

شرکت: داروسازی اسوه	سرمایه ثبت شده: 750,000
نماد: داسوه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432326	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	داروسازی اسوه
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای مالی مجموعه و شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 38 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

4. باتوجه به یادداشت توضیحي 16 صورتهای مالی، سرفصل دریافتنیهای تجاري شامل مبلغ 338/5 میلیارد ریال مطالبات راکد و سنوآتی و نیز مبلغ 264/8 میلیارد ریال (عمدتا شامل مبلغ 177 میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه دارویی رسا) چکهای برگشتی معوق می باشد که شرکت درخصوص آنها اقامه دعوی نموده، لیکن تا تاریخ این گزارش مبالغ مذکور به حیطة وصول درنیامده است. به دلیل عدم حصول نتایج ناشی از پیگیری وصول مطالبات، اطمینان از قابلیت بازیافت یا ضرورت احتساب کاهش ارزش از بابت موارد فوق برای این سازمان محرز نمی باشد.
5. به موجب صورت تطبیق تهیه شده با شرکت پخش رازی (شرکت وابسته) مبلغ 165 میلیارد ریال و نیز با شرکت پخش البرز و شرکت داروگستر نخیگان جمعا مبلغ 35 میلیارد ریال تخفیفات فروش، پاداش ترویج و تخفیفات جنسی مورد توافق قرار گرفته، لیکن در صورتهای مالی مورد گزارش منظور نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم از بابت موارد فوق، سرفصل حسابهای دریافتنی تجاري و سود خالص دوره مورد گزارش هر کدام به مبلغ 200 میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.
6. بخش عمدهای از فروشهای شرکت طی سال مالی مورد گزارش کماکان نزد انبار شرکت پخش رازی موجود بوده و به مصرفکننده نهایی فروخته نشده است. در این ارتباط در زمان فروش آنها به مصرفکننده نهایی، تخفیفات با شرایط خاص به شرکتهای پخشکننده دارو اعطا می گردد که در تاریخ صورت وضعیت مالی از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. اعمال تعدیلات از این بابت ضروري است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی، امکان ارائه تعدیلات لازم در حال حاضر برای این سازمان، ممکن نگردیده است.
7. بشرح یادداشت توضیحي 27 صورتهای مالی، مالیات عملکرد سنوات 1393 و 1396 به ترتیب براساس گزارش اجرای قرار و برگ تشخیص صادره جمعا مبلغ 412/7 میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت صرفا مبلغ 382/6 میلیارد ریال پرداخت و یا اسناد پرداختی ارائه شده است که به دلیل اعتراض شرکت، بابت مابه التفاوت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. مضافا ذخیره مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش، بر مبنای سود ابرازی در حسابها اعمال گردیده است. همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات 1392 و 1394 بابت اصل و جرائم مالیات جمعا مبلغ 41/9 میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت صرفا مبلغ 13/9 میلیارد ریال پرداخت و بابت مابه التفاوت ثبتی در حسابها منظور نگردیده است، ضمن اینکه مالیات بر ارزش افزوده سنوات 1397 و 1398 نیز مورد رسیدگی مالیاتی قرار نگرفته است. ضمنا بابت حق بیمه در سال 1396 مبلغ 17/3 میلیارد ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی مطالبه گردیده که باتوجه به اعتراض شرکت ذخیره در حسابها منظور نگردیده است. باتوجه به موارد فوق و نیز آیین نامه هزینه های قابل قبول و سایر مقررات مالیاتی، تخصیص ذخیره لازم در حسابها ضروري است، لیکن تعیین میزان آن منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین مربوطه می باشد.
8. به دلیل اعلام فراخوان سازمان غذا و دارو برخی از محصولات تولیدی سال 1397 شرکت طی سال مالی مورد گزارش به مبلغ 39 میلیارد ریال و در سال مالی بعد به مبلغ 14 میلیارد ریال جمع آوری و به موجودیها منظور شده است. از آنجایی که نتایج نهایی آزمایشات توسط سازمان غذا و دارو در این خصوص تاکنون اعلام نگردیده است، قابلیت بازیافت، یا ضرورت احتساب زیان کاهش ارزش از بابت موارد فوق برای این سازمان محرز نگردیده است.

اظہار نظر مشروط

9.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 الی 7 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 و 8، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

10. باتوجه به یادداشت توضیحی 1-36 صورتهای مالی، دانشگاه علوم پزشکی تهران (مرکز تحقیقات) در مورخ 1395/3/22 بابت حق رویالتی 3 قلم دارو برمبنای درصدی از فروش دادخواستی نزد مراجع قضایی مطرح نموده است. در این ارتباط پس از انجام دو مرحله کارشناسی، پرونده توسط قاضی به کارشناس مالی ارجاع گردیده است. آثار مالی ناشی از موارد فوق منوط به اعلام رأی قطعی دادگاه می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمیشود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف بااهمیت به شرح بندهای 5، 6 و 7 است. همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص موارد مندرج در بندهای 4 و 8 این گزارش را به دست آورد از این رو این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهای فوق حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. 12-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

12-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام طرف مدت 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

12. 12-2- مفاد ماده 119 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه شرکت مبنی بر برگزاری اولین جلسه هیئت مدیره پس از مجمع عمومی صاحبان سهام به منظور تعیین سمت اعضای هیئت مدیره.

12. 12-3- مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 34 اساسنامه شرکت در خصوص برگزاری جلسات هیئت مدیره حداقل یک بار در ماه (درخصوص آبان ماه).

12. 12-4- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1398/3/22 صاحبان سهام درخصوص موارد مندرج در بندهای 4، 6، 7، 12-1، 13، 16 و 19 این گزارش و همچنین تسویه نهایی قرارداد با مشاور مالیاتی با رعایت صرفه و صلاح شرکت، به نتیجه نرسیده است.

13. باتوجه به یادداشت‌های توضیحی 10 و 16 صورتهای مالی، متوسط دوره وصول مطالبات 331 روز (سال قبل 447 روز) می‌باشد. ضمن اینکه در سال مالی مورد گزارش تخفیفات فروش با احتساب تخفیفات ثبت نشده، معادل 23 درصد (سال قبل 39 درصد) فروش شرکت می‌باشد. از طرفی اخذ تسهیلات مالی منجر به تحمل مبلغ 220 میلیارد ریال (سال قبل 208/7 میلیارد ریال) هزینه مالی گردیده است.

14. بشرح یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی، مبلغ 53/7 میلیارد ریال زیان مربوط به امحاء محصولات و مواد اولیه تاریخ گذشته در حسابها منظور گردیده است. همچنین باتوجه به یادداشت توضیحی 4-19 صورتهای مالی، در پایان سال مالی مورد گزارش تاریخ مصرف مبلغ 29 میلیارد ریال از مواد اولیه موجود نزد انبارهای شرکت منقضی شده که قابلیت مصرف این اقلام نیز منوط به نتیجه آزمایش مجدد بوسیله آزمایشگاه و تایید نهایی توسط مسئول فنی می‌باشد. مضافاً از بابت زیان فروش به شرکت پخش بهستان به مبلغ 7/1 میلیارد ریال توجهات کافی به این سازمان ارائه نشده است.

15. طبق مفاد قراردادهای منعقد با شرکتهای پخش، جرائم عدم پرداخت به موقع مطالبات شرکت و نیز تفاوت افزایش قیمت اعلام شده محصولات نزد آنان در حسابها اعمال نمی‌گردد. توضیح اینکه باتوجه به عدم تهیه صورت تطبیق در سنوات قبل با شرکتهای مذکور، مبلغ 114/8 میلیارد ریال تخفیفات براساس صورت تطبیق تهیه شده طی سال مالی مورد گزارش به حساب سود و زیان انباشته ابتدای دوره منظور گردیده است.

16. طی سال مالی قبل بابت تنمه دو فقره قرارداد منعقد در تاریخ‌های 1389/12/9 و 1390/9/5 با شرکت آرمه تاب گسترش در خصوص فازهای 2 و 3 پروژه ساختمان 5 طبقه خط تولید بایوتک جمعاً مبلغ 35/3 میلیارد ریال به حساب دارایی ثابت مشهود منظور گردیده است. مبلغ مذکور بیش از مبلغ قرارداد و الحاقیه‌های مربوطه بوده و تکمیل پروژه مزبور بدلیل اجرای ماده 48 شرایط عمومی پیمان در سال 1393، توسط سایر پیمانکاران انجام شده است. لیکن طی سال مالی مورد گزارش مبلغ 5 میلیارد ریال به شرکت مذکور پرداخت گردیده که در خصوص خاتمه قراردادهای فوق و تسویه نهایی مدارک و مستندات به این سازمان ارائه نشده است.

17. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-35، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره صورت پذیرفته لیکن عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور (به استثنای تخفیفات اعطایی به پخش رازی) در روال عادی شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

18. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

19. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

19-1- مفاد بندهای 1، 2، 4 و تبصره 8 ماده 7 و همچنین مواد 10، 12 و 13 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر افشای صورتهای مالی شرکت اصلی و مجموعه و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و همچنین گزارش هیئت مدیره حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای صورتهای مالی شرکت اصلی و مجموعه و نیز گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 75 روز پس از پایان دوره 6 ماهه، تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط ابلاغ شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تهران، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی طرف مهلت حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع.

19-2- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در خصوص پرداخت سود مصوب مجمع عمومی طرف مهلت قانونی.

19-3- مفاد ماده 11 و بند 10 ماده 25 دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص داشتن حداقل یک بازارگردان و نیز انطباق اساسنامه ثبت شده ناشر با آخرین تغییرات اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار.

20. دستورالعمل حاکمیت شرکتی که در تاریخ 1397/8/12 و اصلاحیه آن در تاریخ 1398/10/29 توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ گردیده، در برخی از موارد از جمله ایجاد ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان از اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن، ارائه اقرارنامه توسط اعضای هیئت مدیره در خصوص عدم حضور همزمان در بیش از 3 شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره، پرداخت به موقع سود سهام، تصویب شرایط فروش محصولات توسط مدیرعامل قبل از تصویب هیئت مدیره شرکت، استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک، تشکیل کمیته‌های انتصابات، ریسک، جبران خدمات، مستندسازی ارزیابی و نتایج اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و ...، ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره، افشاء اطلاعات در خصوص مشخصات و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل، موظف یا غیرموظف بودن اعضای هیئت مدیره و کمیته‌های تخصصی، حقوق و مزایای مدیران اصلی و نیز ارائه اطلاعات در خصوص کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری و همچنین ارزیابی اقدامات شرکت در رابطه با رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت مراعات نگردیده است.

21. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص،

به استثنای شناسایی اولیه شامل شماره ملی و کدپستی برخی از اشخاص حقیقی، پرداخت وجه در معاملات بیش از سقف مقرر صرفاً از طریق حساب بانکی متعلق به طرف قرارداد

(صرفاً یک مورد)، برگزاری دوره‌های آموزشی بدو خدمت برای پرسنل و تهیه دستورالعمل اجرایی قانون بویژه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک پس از تصویب شورای عالی مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

19 خرداد 1399

سازمان حسابرسی

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/03/24 21:07:05		[Reza Mozafari [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1399/03/24 21:09:33		[Reza Esmailzadeh [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1399/03/24 21:17:57		[Alireza Asaadi [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۳۳	۳,۰۰۵,۱۲۹	۳,۶۳۶,۸۴۹	درآمدهای عملیاتی
(۴۱)	(۹۳۳,۰۰۹)	(۱,۳۱۰,۰۴۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۴		۱,۰۷۳,۱۲۰	سود (زیان) ناخالص
۴۴	(۴۳۱,۷۹۶)	(۲۳۴,۵۰۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۴۰	۴,۶۶۸	۶,۵۱۷	سایر درآمدها
(۷۰۹)	(۶,۶۴۹)	(۵۳,۷۸۰)	سایر هزینه‌ها
۶۱		۶۴۹,۳۴۳	سود (زیان) عملیاتی
(۵)	(۲۰۸,۷۳۲)	(۲۱۹,۹۰۹)	هزینه‌های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده			
۲۱	۲۱۰,۲۷۴		۲۵۵,۲۹۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۳۶	(۱۸,۷۴۰)		(۱۱,۹۸۱)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۶۹		۶۳۲,۱۴۵	۱,۰۶۸,۴۴۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۵)	(۱۳۷,۶۱۱)		(۱۵۷,۹۰۷)	سال جاری
	۰		۰	سال‌های قبل
۸۴		۴۹۴,۵۳۴	۹۱۰,۵۳۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰		۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۸۴		۴۹۴,۵۳۴	۹۱۰,۵۳۴	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۸۳	۶۱۳		۱,۱۲۳	عملیاتی (ریال)
۹۴	۴۷		۹۱	غیرعملیاتی (ریال)
۸۴		۶۶۰	۱,۲۱۴	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰		۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۸۴		۶۶۰	۱,۲۱۴	سود (زیان) پایه هر سهم
۸۴		۶۵۹	۱,۲۱۴	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۷۵۰,۰۰۰		۷۵۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده		
۸۴	۴۹۴,۵۳۴	۹۱۰,۵۳۴	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
		۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۸۴	۴۹۴,۵۳۴	۹۱۰,۵۳۴	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۱۰)	۵۵۴,۷۸۶	۵۴۶,۳۸۱	۵۰۰,۶۹۹	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۴	۱,۷۸۱	۱,۶۵۰	۲,۰۳۶	دارایی‌های نامشهود
۷۸	۱۴۹,۹۷۵	۱۶۸,۶۱۲	۲۶۷,۳۴۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۶۴	۵,۶۰۱	۷,۷۷۰	۱۴,۷۹۳	دریافتنی‌های بلندمدت
(۹۹)	۱۵۶,۱۷۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سایر دارایی‌ها
(۹)	۸۶۸,۳۱۵	۷۳۵,۴۱۳	۷۸۵,۸۷۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۵۴۳	۳۳,۰۶۴	۳۳۴,۳۹۰	۳۱۲,۶۳۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۶۲	۵۰۶,۱۳۴	۷۸۰,۰۸۳	۸۱۸,۴۳۵	موجودی مواد و کالا

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		
۷	۲,۹۷۰,۶۸۵	۲,۴۴۷,۱۹۵	۲,۱۷۲,۶۷۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۸	۲,۴۸۹	۲,۴۸۹	۲,۹۳۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۱۴	۳۳,۳۴۹	۷۶,۰۷۵	۱۳۸,۱۶۸	موجودی نقد
۲۳	۲,۵۴۵,۷۱۱	۲,۵۳۰,۱۳۲	۴,۳۴۴,۸۴۰	
	۰	۰	۲,۴۵۵	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۳	۲,۵۴۵,۷۱۱	۲,۵۳۰,۱۳۲	۴,۳۴۷,۳۹۵	جمع دارایی‌های جاری
۱۶	۴,۴۱۴,۰۲۶	۴,۲۵۵,۵۴۵	۵,۱۳۳,۱۶۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه
--	۴۸۳,۷۰۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۲۰۰	۲۵,۰۰۰	۵۹,۸۳۰	۷۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۳	۱,۳۴۳,۱۲۱	۱,۱۵۱,۸۲۵	۱,۵۳۳,۱۸۹	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱۲	۲,۱۰۰,۸۳۱	۱,۹۶۱,۶۵۵	۲,۳۴۷,۱۸۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		
۳۴	۶۳,۶۸۲	۶۷,۱۲۸	۸۵,۴۹۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴	۶۳,۶۸۲	۶۷,۱۲۸	۸۵,۴۹۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۲۱)	۶۷۷,۳۳۱	۴۸۲,۷۲۲	۵۳۵,۹۶۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۳۵)	۲۸۰,۸۱۷	۳۳۹,۴۳۶	۱۸۱,۴۲۸	مالیات پرداختی
۱۹۰	۴۰۳,۳۹۷	۸۷۰,۹۷۸	۱,۱۶۸,۷۵۷	سود سهام پرداختی
(۸)	۸۸۸,۱۷۸	۶۳۳,۶۲۶	۸۱۴,۳۳۹	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۲۰	۲,۲۴۹,۵۲۳	۲,۲۲۶,۷۶۲	۲,۷۰۰,۴۸۵	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۲۰	۲,۲۴۹,۵۲۳	۲,۲۲۶,۷۶۲	۲,۷۰۰,۴۸۵	جمع بدهی‌های جاری
۲۰	۲,۳۱۲,۲۰۵	۲,۲۹۳,۸۹۰	۲,۷۸۵,۹۷۸	جمع بدهی‌ها
۱۶	۴,۴۱۴,۰۲۶	۴,۲۵۵,۵۴۵	۵,۱۳۳,۱۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۴۸۳,۷۰۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۶,۳۹۷	۰	۲,۲۶۵,۰۹۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۴,۳۷۶)	۰	(۱۶۴,۳۷۶)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۴۸۳,۷۰۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۲,۱۲۱	۰	۲,۱۰۰,۸۲۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۶۹۶,۵۹۴		۶۹۶,۵۹۴
اصلاح اشتباهات									(۲۰۲,۰۶۰)	۰	(۲۰۲,۰۶۰)
تغییر در رویه‌های حسابداری									۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۴۹۴,۵۳۴	۰	۴۹۴,۵۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۴۹۴,۵۳۴	۰	۴۹۴,۵۳۴
سود سهام مصوب									(۶۵۰,۰۰۰)		(۶۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰								۰		۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۴۸۳,۷۰۰)									(۴۸۳,۷۰۰)
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۳۴,۸۳۰				۰		۳۴,۸۳۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها									(۳۴,۸۳۰)		(۳۴,۸۳۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۵۰,۰۰۰				۵۹,۸۳۰				۱,۱۵۱,۸۲۵	۰	۱,۹۶۱,۶۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب									۹۱۰,۵۳۴		۹۱۰,۵۳۴
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			(۵۲۵,۰۰۰)		(۵۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۱۵,۱۷۰				(۱۵,۱۷۰)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰ ۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۲,۱۸۹	۰	۲,۳۴۷,۱۸۹

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۴۷,۷۷۱	۷۶۹,۹۱۵	(۵۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱۸,۲۳۰)	(۱۷۵,۸۹۸)	(۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۲۹,۵۴۱	۵۹۴,۰۱۷	(۷۸)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی نشده	
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴۷	(۱۷,۹۳۶)	(۹,۵۶۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۵۰۱)	(۹۹)	(۵۹۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۳۹۷	۴۰,۲۶۴	۱۵۹,۹۴۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۸۱)	۲,۷۴۵	۵۲۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۵۰۲	۲۴,۹۷۴	۱۵۰,۳۱۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۵۵)	۶۱۸,۹۹۱	۳۷۹,۸۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
--	۱۶,۳۰۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۷۶	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۸۹۶,۷۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۵)	(۱,۳۶۳,۹۳۱)	(۱,۷۱۰,۳۹۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۲۲,۳۹۹)	(۱۵۴,۳۳۶)	(۴۵)		
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰			
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰			
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰			
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰			
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰			
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰			
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰			
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰			
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۸۹,۸۱۲)	(۱۴۱,۵۱۱)	(۳۴)		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۳۶,۶۴۵)	(۵۶۳,۴۷۸)	۶۰		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۳,۲۱۴	۵۵,۵۱۳	(۴)		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۶,۰۷۵	۳۳,۳۴۹	۱۲۸		
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸,۸۷۹	(۱۳,۷۸۷)	--		
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۳۸,۱۶۸	۷۶,۰۷۵	۸۲		
معاملات غیرنقدی	۳۷,۴۰۰	۷۵,۱۷۴	(۵۰)		

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲

نوع کالا	واحد	میان و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
			تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش-میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده-میلیون ریال	سود ناخالص-ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش-میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده-میلیون ریال	سود ناخالص-ریال		
برگشت از فروش			۰		(۲۵۷,۶۲۵)	۰		(۲۵۷,۶۲۵)	۰		(۲۳,۷۶۲)	۰		(۲۳,۷۶۲)
تخفیفات					(۵۴۶,۵۸۳)	۰		(۵۴۶,۵۸۳)	۰		(۴۶۵,۳۳۱)	۰		(۴۶۵,۳۳۱)
جمع			۴۸۲,۵۸۱,۵۶۹		(۹۳۳,۰۰۹)	۲,۰۰۵,۱۲۹		(۹۳۳,۰۰۹)	۱,۰۷۳,۱۲۰		۵۰۱,۳۱۵,۰۲۷		۲,۶۳۶,۸۴۹	۱,۳۱۰,۰۴۲

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۱,۷۵۳,۴۰۱	۲,۱۲۸,۹۷۱	۲,۱۹۱,۹۳۶	۲,۱۷۵,۳۳۷	۲,۰۰۵,۱۲۹	۲,۶۳۶,۸۴۹	۰
مبلغ بهای تمام شده	(۸۱۵,۱۰۰)	(۹۶۰,۰۷۷)	(۹۴۶,۰۳۶)	(۹۱۵,۴۵۵)	(۹۳۳,۰۰۹)	(۱,۳۱۰,۰۴۲)	۰

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

توسعه بازار از طریق تولید و ارائه محصولات و تنوع بخشیدن به سبد محصولات

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۶۱۲,۶۲۷	۶۸۷,۵۸۰
دستمزد مستقیم تولید	۷۳,۵۳۶	۱۰۰,۴۹۱
سربرار تولید	۲۳۱,۷۰۶	۳۰۷,۵۲۸
جمع	۹۰۷,۸۶۹	۱,۰۹۵,۵۹۹
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۹۰۷,۸۶۹	۱,۰۹۵,۵۹۹
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۲۰,۹۳۱	۲۰,۰۲۳
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲۰,۰۲۳)	(۲۸,۳۵۳)
ضایعات غیرعادی	۰	(۲۰,۲۵۵)

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۹۰۸,۷۷۷	۱,۰۵۷,۰۱۴
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۱۰۹,۹۱۵	۱۴۳,۳۹۴
موجودي كالاي ساخته شده پايان دوره	(۱۴۳,۳۹۴)	(۱۰۷,۹۶۹)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۸۷۵,۲۹۸	۱,۰۹۲,۴۳۹
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۵۶,۷۱۱	۲۱۷,۶۰۳
جمع بهاي تمام شده	۹۳۲,۰۰۹	۱,۳۱۰,۰۴۲
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹														واحد	شرح محصول
موجودي پايان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودي اول دوره			
بهاي تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهاي تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهاي تمام شده - ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهاي تمام شده - ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهاي تمام شده - ریال	نرخ - ریال	مقدار	
۱,۲۶۷	۱۰,۱۷۶.۷۱	۱۳۴,۵۰۰	۱۷۲,۱۵۳	۷,۸۴۲.۲۲	۲۱,۹۵۲,۰۷۵	۰	۰	۱۵۴,۹۴۲	۸,۱۹۱.۰۲	۱۸,۹۱۶,۰۸۰	۱۸,۴۷۸	۵,۸۴۶.۵۵	۳,۱۶۰,۴۹۵	عدد	آمیول ها
۱,۵۷۸	۶۵,۲۸۴.۹۳	۲۴,۱۳۴	۳۱۷,۰۰۷	۷۰,۲۲۹.۹۸	۳,۰۸۹,۹۴۸	۰	۰	۳۱۶,۷۹۴	۷۰,۳۸۷.۰۷	۳,۰۸۰,۰۲۶	۱,۷۹۱	۵۲,۵۸۹.۸۵	۳۴,۰۵۶	عدد	سرنگ
۸۴,۵۹۰	۱,۰۹۶.۸۵	۷۷,۱۲۰,۹۵۰	۶۶۵,۴۰۸	۱,۴۰۶.۳۳	۴۷۳,۱۵۳,۵۷۴	۷۴۳	۰	۶۴۶,۶۱۳	۱,۳۴۱.۱۷	۴۸۳,۱۲۷,۶۹۴	۱۰۳,۶۴۳	۱,۵۰۶.۱۹	۶۸,۱۴۶,۸۳۰	عدد	قرص ها
۲۰,۵۳۴	۳۰۶,۳۶۳.۲	۶۷,۰۲۵	۸۷,۴۸۰	۲۶,۶۸۲.۵۳	۳,۲۷۸,۵۵۰	۰	۰	۸۷,۵۳۱	۲۶,۹۸۶.۹۶	۳,۲۴۳,۴۵۵	۲۰,۴۸۳	۳۰۰,۵۷۷.۷۵	۱۰۲,۱۲۰	عدد	کیسول ها
۰	۰	۰	۱۸۸,۹۹۱	۳,۹۳۷,۲۱۲.۵	۴۸,۰۰۰	۰	۰	۱۸۸,۹۹۱	۳,۹۳۷,۲۱۲.۵	۴۸,۰۰۰	۰	۰	۰	عدد	کالاي بازرگاني
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۱۰۷,۹۶۹			۱,۳۳۱,۰۳۹			۷۴۳		۱,۲۹۴,۸۷۱			۱۴۳,۳۹۴				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹												واحد	شرح		
موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره						
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار				
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال					
														مواد اولیه داخلی:	
														کیلوگرم	مواد بسته بندی
۳۱,۴۲۶	۳۶۷,۹۹۴.۵۷	۸۵,۳۹۸	۵۸,۰۶۰	۰	۱۴۳,۹۰۳	۵۹,۰۳۳	۴۶۶,۰۸۱.۸۹	۱۳۶,۶۵۸	۳۰,۴۵۳	۳۹۶,۶۸۸.۵۲	۱۰۳,۶۴۳			عدد	مواد بسته بندی
۵۳,۰۴۶	۱,۶۷۱.۳۱	۳۱,۱۴۰,۷۶۶	۱۷۴,۱۳۷	۰	۴۴,۹۷۳,۵۸۷	۱۷۵,۱۲۱	۲,۹۹۹.۷۷	۵۸,۳۷۸,۰۹۹	۵۱,۰۶۲	۲,۸۷۸.۹۶	۱۷,۷۳۶,۲۵۴			عدد	مواد اولیه (عدد)
۱,۲۵۶	۱۰۱.۹۷	۱۲,۳۱۷,۶۱۵	۳۰۶	۰	۳,۳۰۹,۹۳۹	۴۳۴	۱۴۳.۳	۳,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۸	۸۹.۶۸	۱۲,۵۷۷,۵۴۴			کیلوگرم	مواد اولیه
۴۴۸,۲۶۸	۲,۸۸۹,۶۸۳.۹۴	۱۵۵,۱۲۷	۴۵۵,۰۷۷	۰	۳,۴۸۰,۲۶۰	۵۳۰,۱۰۵	۱۵۳,۱۱۱.۷۱	۲,۳۹۶,۸۹۹	۳۸۳,۲۴۰	۱,۶۰۶,۹۵۷.۱۶	۲۳۸,۴۸۸				
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰		۰				
۵۳۲,۹۹۶	۳,۲۵۹,۴۵۱.۷۸	۴۳,۶۹۸,۹۰۶	۶۸۷,۵۸۰	۰	۵۱,۹۰۷,۶۷۹	۷۵۴,۶۹۳	۶۳۲,۳۳۵.۶۶	۶۴,۹۵۱,۶۵۶	۴۶۵,۸۸۳	۱,۹۰۶,۶۱۴.۳۳	۳۰,۶۵۴,۹۳۹				جمع مواد اولیه داخلی:
															مواد اولیه وارداتی:
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰		۰				
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰		۰				جمع مواد اولیه وارداتی:
۵۳۲,۹۹۶			۶۸۷,۵۸۰			۷۵۴,۶۹۳			۴۶۵,۸۸۳						جمع کل

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

هزینه های عمومی و فروش		هزینه سربار				شرح
برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۰	۸۲,۷۲۰	۷۳,۷۳۶	۰	۱۴۰,۷۷۴	۹۴,۵۸۹	هزینه حقوق و دستمزد

شرح	هزینه سربرار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه استهلاک	۲۰,۸۵۲	۱۵,۹۸۰	۴۰,۱۵۳	۳۷,۰۱۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۵,۶۴۸	۶,۱۲۰	۱,۰۳۳	۱,۰۰۷
هزینه مواد مصرفی	۱۲,۳۶۰	۱۸,۳۱۸	۲,۵۷۷	۷,۳۱۱
هزینه تبلیغات	۰	۰	۲۴۵,۲۹۸	۳۷,۵۰۳
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۹,۶۳۰	۱۱,۱۲۳	۴,۴۶۸	۴,۶۰۳
سایر هزینه ها	۷۸,۶۲۷	۱۱۵,۲۱۳	۵۴,۵۳۱	۶۴,۳۳۴
جمع	۲۲۱,۷۰۶	۳۰۷,۵۲۸	۴۲۱,۷۹۶	۳۳۴,۵۰۴

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نرخ فروش محصولات بر اساس مصوبه وزارت بهداشت می باشد
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز عدم پیش بینی دقیق وجود خواهد داشت

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	با توجه به افزایش نرخ خرید مواد اولیه (بدلیل نوسانات نرخ ارز) و افزایش بسیار شدید مواد بسته بندی از قبیل مقوا و PVC و ... و همچنین بالا رفتن نرخ حامل های انرژی امکان بالا رفتن بهای تمام شده وجود خواهد داشت
----------------------------------	---

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۵۴	۲۴۸	۲۴۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۴۵	۱۴۲	۱۴۲

وضعیت ارزی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نوع ارز	شرح
مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی		
۳,۰۰۶	۰	۳,۱۳۹	۰	یورو	منابع ارزی طی دوره
۳۸۴,۳۱۸	۰	۴۴۹,۲۵۶	۰	یورو	مصارف ارزی طی دوره
۰	۰	۰	۰		

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	باتوجه به شرایط بازار فروش محصولات و همچنین افزایش نرخ تورم عمومی در اقتصاد امکان تغییر در هزینه های اداری و عمومی تشکیلاتی بسیار زیاد است
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

--

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
بخش رازی	۱۹.۷۵	۱۸۶,۰۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۱۸۶,۰۳۱	۱۹.۷۵	

نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکیت	بهای تمام شده		درآمد سرمایه گذاري - ميليون ريال
داروسازي دانا	۴.۱	۵۴,۴۷۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۴,۴۷۹	۴.۱	۵۴,۴۷۹	
فرايند شيمي حکيم	۱۷	۱۹,۷۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۹,۷۲۹	۱۷	۱۹,۷۲۹	
صنایع داروسازي	۴۰.۰۴	۴۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۹۸	۴۰.۰۴	۴۰	
دارو آفرين شفا	۱۰	۳۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۳	۱۰	۳۳	
فوريتهای دارويي پخش رازي	۱۵.۵	۱,۲۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۲۲۵	۱۵.۵	۱,۲۲۵	
صندوق غير دولتي پژوهش و فن آوري سلامت تهران	۰	۵,۶۴۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵,۶۴۸	۰	۵,۶۴۸	
شرکت راموفارمين	۰	۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱	۰	۱	
	۰	۰		۰	۰	۰	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سایر درآمد و هزینه های عملیاتی	۴,۶۶۸	۶,۵۱۷
	۰	۰
جمع	۴,۶۶۸	۶,۵۱۷

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۶,۶۴۹	۵۳,۷۸۰
	.	.
جمع	۶,۶۴۹	۵۳,۷۸۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی
		کوتاه مدت	بلند مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۳۱۹,۹۰۹	۸۱۴,۳۳۹	.	.	.	.	۸۱۴,۳۳۹	۶۳۳,۶۲۶	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	
	.							.		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۳۱۹,۹۰۹	۸۱۴,۳۳۹	.	.	.	.	۸۱۴,۳۳۹	۶۳۳,۶۲۶		جمع
	.	انتقال به دارایی								
	۳۱۹,۹۰۹	هزینه مالی دوره								

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

پیگیری مجدانه وصول مطالبات از شرکت های پخش بابت فروش های انجام شده و تامین کمبود نقدینگی از طریق سیستم های بانکی

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با توجه به افزایش نرخ تسهیلات بانکی امکان افزایش هزینه های تامین مالی و تسهیلات بانکی سال ۱۳۹۹ وجود خواهد داشت

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود سهام سرمایه گذاری ها در سایر شرکت ها	۳۱۰,۳۷۴	۲۵۵,۳۹۱

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	.	.
جمع	۲۱۰,۲۷۴	۲۵۵,۲۹۱

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) تسعیر ارز	(۱۲,۷۸۷)	۷,۴۵۳
سود سپرده های بانکی	۲,۷۴۵	۵۲۸
بیمه و مالیات و جرائم	(۹,۸۸۸)	(۲۳,۶۳۵)
سایر	۱,۱۹۰	۳,۶۷۳
	.	.
جمع	(۱۸,۷۴۰)	(۱۱,۹۸۱)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۱۵۱,۸۲۵	۵۲۵,۰۰۰	۴۹۴,۵۳۴	۵۲۵,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	در راستای سیاستها و راهبردهای هلدینگ شفا دارو مقرر گردیده مقدمات پذیرش شرکتهای راموفارمین ، پخش رازی و شرکت داروسازی دانا طی سال جاری در بازار بورس و اوراق بهادار فراهم گردد که در این زمینه بخشی از کارهای اجرایی و تشریفات قانونی انجام شده و یا در حال انجام می باشد .
----------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

موردی وجود ندارد
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»