



شرکت: داروسازی اسوه	سرمایه ثبت شده: 750,000
نماد: داسوه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432326	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	به هیئت مدیره
داروسازی اسوه	
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریور 1398 و صورت وضعیت‌های مالی مجموعه و شرکت به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 و 6، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
<p>3. باتوجه به یادداشت توضیحی 15 صورتهای مالی، سرفصل دریافتنی‌های تجاری شامل مبلغ 77/5 میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی و نیز مبلغ 264/8 میلیارد ریال (عمدتاً شامل مبلغ 177 میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه دارویی رسا) چکهای برگشتنی معوق می‌باشد که شرکت درخصوص آنها اقدام دعوی نموده و از این بابت مبلغ 6/9 میلیارد ریال نیز حق‌الوکاله پرداخت گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش مبلغ مذکور به حیطة وصول درنیامده است. همچنین درخصوص مطالبات از شرکتهای پخش خارج از گروه (عمدتاً شرکتهای پخش البرز، بهستان، فردوس، سلامت پخش هستی و ...) که در پایان دوره مالی مورد گزارش مطالبات از آنان بالغ بر 465/9 میلیارد ریال می‌باشد، صورت تطبیق تهیه و تنظیم نگردیده است. به دلیل عدم ارائه نتایج حاصل از پیگیری وصول مطالبات و نیز عدم تهیه صورت تطبیق حسابهای فیما بین، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت یا ضرورت احتساب ذخیره از بابت موارد فوق برای این سازمان محرز نشده است.</p> <p>4. به موجب صورت‌تطبیق تهیه شده با شرکت وابسته پخش رازی، جمعا مبلغ 88/2 میلیارد ریال تخفیفات فروش، پاداش ترویج و تخفیفات جنسی مورد توافق قرار گرفته، لیکن در صورتهای مالی دوره میانی مورد گزارش اعمال نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت، سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و سود خالص دوره مورد گزارش هر کدام به مبلغ مزبور کاهش خواهند یافت.</p> <p>5. بخش عمده‌ای از فروش‌های شرکت طی دوره 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 می‌گردد که در تاریخ صورت وضعیت مالی از این بابت ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. اعمال تعدیلات از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی، امکان ارائه تعدیلات لازم در حال حاضر برای این سازمان، ممکن نگردیده است</p>	

6. علیرغم ثبت مبلغ 265/9 میلیارد ریال فروش به شرکت پخش رازی در پایان دوره مورد گزارش، کالای مزبور کماکان نزد انبار شرکت موجود بوده و در این خصوص شواهد و مستندات کافی از جمله صورتحلیسه تحویل کالا به خریدار ارائه نشده است لذا به دلیل عدم اطمینان از انتقال مزایا و مخاطرات کالاهای فروش رفته صحت عمل شرکت برای این سازمان محرز نگردیده است.
7. به شرح یادداشت توضیحی 25 صورتهای مالی، مالیات عملکرد سنوات 1393 و 1396 براساس برگ تشخیص صادره جمعا مبلغ 435 میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت صرفا مبلغ 342 میلیارد ریال پرداخت شده و به دلیل اعتراض شرکت بابت مابه‌التفاوت، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. مضافا ذخیره مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش، برمی‌نماید سود ابرازی در حسابها اعمال گردیده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سنوات 1392، 1394 و 1396 توسط سازمان امور مالیاتی تعیین و بابت اصل و جرائم مالیات مذکور به ترتیب جمعا مبالغ 41/1 میلیارد ریال و 18/1 میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ 13/9 میلیارد ریال پرداخت شده است. لیکن به دلیل اعتراض شرکت، بابت مابه‌التفاوت ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. ضمنا بابت حق بیمه در سال 1396 مبلغ 17/3 میلیارد ریال توسط سازمان تأمین اجتماعی مطالبه گردیده که باتوجه به اعتراض شرکت ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. باتوجه به موارد فوق و نیز آئین‌نامه هزینه‌های قابل قبول و سایر مقررات مالیاتی، تخصیص ذخیره لازم در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین مربوطه می‌باشد.
8. بابت مالیات بر ارزش افزوده و جرائم متعلقه سنوات قبل شرکت پخش رازی (شرکت وابسته)
- مبلغ 268 میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداخت یا ذخیره شده مطالبه گردیده (سهم شرکت اصلی 53 میلیارد ریال) که به دلیل اعتراض شرکت پخش رازی در حسابها منظور نگردیده است. مضافا در خصوص خالص تعدیلات اعمال شده به مبلغ 428 میلیارد ریال در سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت پخش رازی (سهم شرکت اصلی مبلغ 84/5 میلیارد ریال) و احتساب مبلغ 319 میلیارد ریال ذخیره جواز جنسی (سهم شرکت اصلی مبلغ 63 میلیارد ریال) اطلاعات و مستندات لازم ارائه نشده است. اعمال تعدیلات از بابت موارد فوق در ارزش ویژه سرمایه‌گذاری مجموعه در شرکت وابسته (یادداشت 14 صورتهای مالی) ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به دسترسی به اطلاعات کافی می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

9. براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4، 5، 7 و 8 و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 و 6 ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

10. با توجه به یادداشت توضیحی 1-18 صورتهای مالی، در پایان دوره مالی مورد گزارش تاریخ مصرف مبلغ 18/6 میلیارد ریال از مواد اولیه موجود نزد انبارهای شرکت منقضی شده که قابلیت مصرف این اقلام منوط به نتیجه تست مجدد به وسیله آزمایشگاه و تأیید نهایی توسط مسئول فنی می‌باشد.
11. به شرح یادداشت توضیحی 35 صورتهای مالی، برخی از تولیدات شرکت طی سال 1397 به موجب نامه شماره 3/2355/م مورخ 1398/8/28 سازمان غذا و دارو فراخوان گردیده است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده داروهای مشمول فراخوان شامل مبلغ 916 میلیارد ریال کالای فروخته شده به شرکت پخش رازی و مبلغ 122 میلیارد ریال فروش به سایر شرکتهای پخش می‌باشد. در این ارتباط تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از داروهای فراخوان شده جمعا مبلغ 147/3 میلیارد ریال نزد شرکت پخش رازی و مبلغ 3/9 میلیارد ریال نزد سایر شرکتهای پخش موجود می‌باشد که از این بابت مبلغ 50 میلیارد ریال ذخیره (یادداشت 1-24 صورتهای مالی) در حسابها منظور گردیده و پیگیری‌های شرکت جهت اخذ تأییدیه از سازمان غذا و دارو در دست اقدام می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

12. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.
- در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی 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 نتیجه‌گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف‌های بااهمیت به شرح بندهای 4، 5، 7 و 8 است. همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص موارد مندرج در بندهای 3 و 6 این گزارش را به دست آورد. از این‌رو این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهای فوق حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

سایر موارد

13. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص رعایت کامل مفاد و دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران (ابلاغی مورخ 12 آبان 1397) از جمله افشای صورتهای مالی سالانه و سایر گزارشات در پایگاه اینترنتی شرکت، ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش و مستندسازی آن به منظور کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی، تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت‌مدیره، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیئت‌مدیره و مدیرعامل و سایر کمیته‌های تخصصی زیر نظر آنان و مستندسازی آن، تدوین و تصویب منشور هیئت‌مدیره، تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت‌مدیره و تدوین و تصویب تشکیلات و رویه‌های اجرایی دبیرخانه در قالب منشور دبیرخانه، افشای رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت، گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبردی شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نشده است.

14. مفاد بندهای 1، 2 و 4 ماده 7 و نیز ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشاء صورتهای مالی، گزارش هیئت‌مدیره و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و مجموعه حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 75 روز پس از پایان دوره 6 ماهه و ارائه نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تشکیل مجمع شرکت، همچنین مفاد ماده 44 اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص امضاء برخی از قراردادهای توسط اشخاصی که هیئت‌مدیره آنان را تعیین و اسامی آنها طی صورتجلسه‌ای به اداره ثبت شرکتها جهت درج در روزنامه رسمی اعلام شده باشد و تهیه گزارش تفسیری مدیریت براساس ضوابط و مقررات به طور کامل رعایت نشده است.

01 بهمن 1398

سازمان حسابرسی

1398/11/07 15:14:13	[Reza Mozafari] Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1398/11/07 15:22:53	[Reza Esmailzadeh] Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1398/11/07 15:32:31	[Alireza Asaadi] Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۳۴,۳۰۴	۷۶۳,۴۵۴	۲,۱۹۴,۱۲۱	۷۵

					بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸۵)	(۹۷۰,۹۳۸)	(۲۵۵,۷۶۶)	(۶۵۸,۷۹۳)		سود (زیان) ناخالص
۶۶	۱,۲۳۳,۱۸۳	۴۰۷,۶۸۸	۶۷۵,۴۱۲		
(۱۴)	(۴۳۱,۷۹۶)	(۹۴,۹۳۵)	(۱۰۷,۹۵۶)		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰		هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۷,۱۱۶	۱۸۱,۹۵۱	۵۷	۴,۱۱۳		سایر درآمدها
(۳,۷۳۱)	(۶,۳۱۴)	(۲,۷۹۶)	(۷۹,۱۵۳)		سایر هزینه‌ها
۵۹	۹۷۷,۱۳۴	۳۱۰,۰۱۴	۴۹۲,۴۱۷		سود (زیان) عملیاتی
۹	(۲۰۸,۷۳۳)	(۱۲۳,۷۱۰)	(۱۱۲,۸۱۸)		هزینه‌های مالی
(۲۸)	۴۰,۳۶۴	۸۷۳	۶۳۵		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۸۵	(۱۸,۷۴۱)	(۴,۴۴۳)	(۶۶۵)		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۰۸	۷۸۹,۹۱۵	۱۸۲,۷۳۴	۳۷۹,۵۵۹		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۸)	(۱۳۷,۶۱۰)	(۵۰,۲۸۸)	(۸۴,۶۳۰)		سال جاری
	۰	۰	۰		سال‌های قبل
۱۲۳	۶۵۳,۳۰۵	۱۳۳,۴۴۶	۲۹۴,۹۳۹		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۲۳	۶۵۳,۳۰۵	۱۳۳,۴۴۶	۲۹۴,۹۳۹		سود (زیان) خالص
					سود (زیان) پایه هر سهم
(۴۷)	۱,۳۰۳	۱,۳۴۰	۶۵۷		عملیاتی (ریال)
۶۳	(۴۳۳)	(۷۱۰)	(۲۶۴)		غیرعملیاتی (ریال)
(۲۶)	۸۷۰	۵۳۰	۳۹۳		ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰		ناشی از عملیات متوقف شده
(۲۶)	۸۷۰	۵۳۰	۳۹۳		سود (زیان) پایه هر سهم
(۲۶)	۸۷۰	۵۳۰	۳۹۳		سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰		سرمایه

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
-----	--------------------------	--	--	------------

	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۳۳	۶۵۲,۳۰۵	۱۳۲,۴۴۶	۳۹۴,۹۳۹	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۳۳	۶۵۲,۳۰۵	۱۳۲,۴۴۶	۳۹۴,۹۳۹	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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۳)	۵۵۴,۷۸۶	۵۴۶,۳۸۱	۵۳۷,۳۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۷)	۱,۷۸۱	۱,۵۹۴	۱,۴۸۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۴۹,۹۷۵	۱۶۸,۶۱۳	۱۶۸,۶۱۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۲۵)	۵,۶۰۱	۷,۷۶۹	۵,۸۰۸	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۱۵۶,۱۷۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سایر دارایی‌ها
(۳)	۸۶۸,۳۱۵	۷۲۵,۳۵۷	۷۰۴,۳۱۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۳۰)	۳۳,۰۶۴	۳۳۰,۵۸۰	۳۳۰,۷۷۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۴	۵۰۶,۱۳۴	۶۳۴,۸۶۳	۶۵۹,۸۹۰	موجودی مواد و کالا
۱۸	۲,۹۹۹,۰۱۹	۲,۶۷۲,۲۸۶	۲,۱۶۶,۴۹۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۸	۲,۴۹۰	۲,۴۸۹	۲,۹۳۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۶	۳۳,۳۴۹	۷۶,۰۷۵	۱۴۱,۵۸۱	موجودی نقد
۱۳	۲,۵۷۴,۰۴۶	۲,۷۱۶,۳۹۳	۴,۳۰۱,۶۷۸	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۱۳	۲,۵۷۴,۰۴۶	۲,۷۱۶,۳۹۳	۴,۳۰۱,۶۷۸	جمع دارایی‌ها
۱۰	۴,۴۴۲,۳۶۱	۴,۴۴۱,۶۵۰	۴,۹۰۵,۸۹۵	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه
	۴۸۳,۷۰۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان

		•	•	•	صرف سهام
		•	•	•	صرف سهام خزانه
•	۲۵,۰۰۰	۵۹,۸۲۰	۵۹,۸۲۰	•	اندوخته قانونی
		•	•	•	سایر اندوخته‌ها
		•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
		•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۶)	۱,۴۳۱,۵۰۲	۱,۳۹۸,۹۷۷	۱,۱۶۸,۹۱۶	•	سود (زیان) انباشته
		•	•	•	سهام خزانه
(۱۰)	۲,۱۹۰,۲۰۲	۲,۳۰۸,۸۰۷	۱,۹۷۸,۷۴۶	•	جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیر جاری
		•	•	•	پرداختی‌های بلندمدت
		•	•	•	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۸	۶۳,۶۸۲	۶۷,۱۳۸	۸۵,۸۱۷	•	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸	۶۳,۶۸۲	۶۷,۱۳۸	۸۵,۸۱۷	•	جمع بدهی‌های غیر جاری
					بدهی‌های جاری
(۲)	۶۶۰,۰۸۳	۵۳۳,۸۰۲	۵۱۴,۸۴۲	•	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۰	۳۳۶,۹۱۹	۱۳۷,۳۰۸	۱۷۸,۳۳۰	•	مالیات پرداختی
۵۱	۴۰۳,۳۹۷	۸۷۰,۹۷۹	۱,۳۱۶,۵۱۷	•	سود سهام پرداختی
۳۱	۸۸۸,۱۷۸	۶۳۳,۶۲۶	۸۳۱,۶۴۳	•	تسهیلات مالی
	•	•	•	•	ذخایر
	•	•	•	•	پیش‌دریافت‌ها
۳۱	۲,۱۸۸,۴۷۷	۲,۱۶۵,۷۱۵	۲,۸۴۱,۳۳۲	•	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۱	۲,۱۸۸,۴۷۷	۲,۱۶۵,۷۱۵	۲,۸۴۱,۳۳۲	•	جمع بدهی‌های جاری
۳۱	۲,۲۵۲,۱۵۹	۲,۲۳۲,۸۴۳	۲,۹۲۷,۱۴۹	•	جمع بدهی‌ها
۱۰	۴,۴۴۲,۳۶۱	۴,۴۴۱,۶۵۰	۴,۹۰۵,۸۹۵	•	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	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	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	•	•	۲۵,۰۰۰	•	•	•	۱,۵۴۱,۱۷۶	•	۲,۳۹۹,۸۷۶
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۰۹,۶۷۴)	•	(۱۰۹,۶۷۴)
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۴۸۳,۷۰۰	•	•	۲۵,۰۰۰	•	•	•	۱,۴۳۱,۵۰۲	•	۲,۱۹۰,۲۰۲

۶۹۶,۵۹۴		۶۹۶,۵۹۴									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
(۴۴,۲۸۹)	*	(۴۴,۲۸۹)	*	*	*	*	*	*	*	*	اصلاح اشتباهات
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	تغییر در رویه‌های حسابداری
۶۵۲,۳۰۵	*	۶۵۲,۳۰۵	*	*	*	*	*	*	*	*	سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
*			*	*							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۶۵۲,۳۰۵	*	۶۵۲,۳۰۵	*	*	*	*	*	*	*	*	سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۶۵۰,۰۰۰)		(۶۵۰,۰۰۰)									سود سهام مصوب
۵۰۰,۰۰۰		*			*				۵۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه
(۴۸۳,۷۰۰)					*				(۴۸۳,۷۰۰)		افزایش سرمایه در جریان
*	*										خرید سهام خزانه
*	*										فروش سهام خزانه
*						*					سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
*		*	*	*		*					انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
*		(۳۴,۸۳۰)				۳۴,۸۳۰					تخصیص به اندوخته قانونی
*		*			*						تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۲,۳۰۸,۸۰۷	*	۱,۳۹۸,۹۷۷	*	*	*	۵۹,۸۳۰	*	*	*	۷۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲۹۴,۹۳۹		۲۹۴,۹۳۹									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
*			*	*							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲۹۴,۹۳۹	*	۲۹۴,۹۳۹	*	*	*	*	*	*	*	*	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۵۲۵,۰۰۰)		(۵۲۵,۰۰۰)									سود سهام مصوب
*		*			*				*		افزایش سرمایه
*					*				*	*	افزایش سرمایه در جریان
*	*										خرید سهام خزانه
*	*										فروش سهام خزانه
*						*			*		سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
*		*	*	*		*			*		انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
*		*				*					تخصیص به اندوخته قانونی
*		*			*						تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۱,۹۷۸,۷۴۴	*	۱,۱۶۸,۹۱۶	*	*	*	۵۹,۸۳۰	*	*	*	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به	درصد
-----	---------------------------------------	------

تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابریس	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
				نقد حاصل از عملیات
(۷۳)	۸۴۰,۳۷۱	۴۱۴,۳۳۳	۱۱۱,۷۹۷	
۶۱	(۳۴۶,۳۵۴)	(۱۱۰,۹۳۷)	(۴۳,۵۹۸)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۸)	۵۹۴,۰۱۷	۳۰۳,۳۸۶	۶۸,۱۹۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۷۴)	(۱۷,۹۳۶)	(۳,۸۳۴)	(۷,۷۳۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۹۹)	(۹۹)	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
				پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
				پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	.	.	(۴۴۵)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
				پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
				دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
				دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۳۸)	۴۰,۳۶۴	۸۷۳	۶۳۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۱۰۰)	۳,۷۴۵	۸۰۹	۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۰۸)	۳۴,۹۷۴	(۱,۳۴۱)	(۷,۵۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۸۰)	۶۱۸,۹۹۱	۳۰۳,۱۴۵	۶۰,۶۵۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
				دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۱۶,۳۰۰	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام
				دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
				پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۱۳	۱,۰۸۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۹۳۹,۳۳۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۹)	(۱,۳۶۳,۹۳۱)	(۵۷۹,۳۸۰)	(۷۴۶,۰۴۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۱)	(۱۵۴,۳۳۶)	(۸۹,۵۰۹)	(۱۰۸,۰۷۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
				دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
				پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت

فروش صادراتی:															
•	(۹۳۱)	(۳,۹۳۷)	۳,۰۰۶	۴۵,۲۰۳.۰۱	۶۶,۵۰۰	۳,۸۹۲	(۶۶)	۳,۹۵۸	۴۷,۵۶۲.۹۲	۶۲,۱۹۰	۳,۹۵۸	۶۲,۱۹۰	دولت	عدد	قرص ها
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	دولت	عدد	آمبول ها
•	•	•	•	•	•	۱۷۷	(۴)	۱۸۱	۱,۰۶۴,۷۰۵.۸۸	۱۷۰	•	•	دولت	عدد	کپسول ها
•	(۹۳۱)	(۳,۹۳۷)	۳,۰۰۶	•	۶۶,۵۰۰	۳,۰۶۹	(۷۰)	۳,۱۳۹	•	۶۲,۳۶۰	۳,۹۵۸	۶۲,۱۹۰	جمع فروش صادراتی:		
درآمد ارائه خدمات:															
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	جمع درآمد ارائه خدمات:		
•	(۵,۰۹۷)	•	(۵,۰۹۷)	•	•	(۳۵,۴۹۷)	•	(۳۵,۴۹۷)	•	•	(۸,۰۳۸)	•	برگشت از فروش		
(۶۳۶,۰۱۵)	(۱۵۰,۳۱۷)	•	(۱۵۰,۳۱۷)	•	•	(۵۸۹,۷۱۹)	•	(۵۸۹,۷۱۹)	•	•	(۹۱,۰۹۵)	•	تخفیفات		
۱,۳۳۱,۳۸۶	۶۷۵,۴۱۲	(۶۵۸,۷۹۳)	۱,۳۳۴,۳۰۴	•	۳۳۷,۲۰۵,۱۳۵	۱,۳۳۳,۱۸۳	(۹۷۰,۹۳۸)	۳,۱۹۴,۱۳۱	•	۴۸۳,۵۸۱,۵۶۹	۷۶۳,۴۵۴	۳۱۳,۰۶۳,۸۴۴	جمع		

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر							
شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	۱,۷۵۲,۴۰۱	۲,۱۲۸,۹۷۱	۲,۱۹۱,۹۳۶	۲,۱۷۵,۲۳۷	۲,۱۹۴,۱۳۱	۱,۳۳۴,۳۰۴	۱,۳۳۱,۳۸۶
مبلغ بهای تمام شده	(۸۱۵,۱۰۰)	(۹۶۰,۰۷۷)	(۹۴۶,۰۳۶)	(۹۱۵,۴۵۵)	(۹۷۰,۹۳۸)	(۶۵۸,۷۹۳)	(۶۴۱,۴۵۸)
برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹							

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات
توسعه بازار از طریق تولید و ارائه محصولات بایوتک و تنوع بخشیدن به سبد محصولات

بهای تمام شده		
شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۶۱۳,۶۲۷	۳۳۵,۶۳۵
دستمزد مستقیم تولید	۷۳,۵۳۶	۴۹,۸۴۵
سربار تولید	۳۳۱,۷۰۶	۱۵۱,۷۲۰
جمع	۹۰۷,۸۶۹	۵۳۷,۲۰۰
هزینه جذب نشده در تولید	•	•
جمع هزینه های تولید	۹۰۷,۸۶۹	۵۳۷,۲۰۰
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۳۰,۹۳۲	۲۰,۰۲۳
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳۰,۰۳۳)	(۴۸,۴۵۱)
ضایعات غیرعادی	•	•
بهای تمام شده کالای تولید شده	۹۰۸,۷۷۸	۴۹۸,۷۷۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۰۸,۱۸۹	۱۰۳,۷۴۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۰۳,۷۴۰)	(۵۸,۰۳۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۹۱۴,۲۳۷	۵۴۳,۴۸۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۵۶,۷۱۱	۱۱۵,۳۰۴

جمع بهای تمام شده	۹۷۰,۹۳۸	۶۵۸,۷۹۲
«حملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده‌ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می‌باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می‌باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا														واحد	شرح محصول		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱																	
موجودی اول دوره			تعدیلات			نولید			فروش			موجودی پایان دوره			بهای تمام شده - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال			مقدار
۳,۲۵۰,۹۱۵	۵,۸۵۶.۵۱	۱۹,۰۳۹	۱۲,۴۴۳,۹۶۰	۷,۳۰۲.۵	۹۰,۸۷۲	۰	۰	۰	۱۳,۰۳۴	۶,۴۴۱.۶۸	۳,۰۲۳,۳۸۵	۹۶,۸۷۷	۷,۰۸۶.۰۶	۱۳,۶۷۱,۴۹۰	۰	۰	۰
۲۶,۳۰۰	۷۰,۳۴۷.۹۳	۲,۵۵۰	۱,۳۸۵,۵۶۲	۷۱,۴۴۳.۴۹	۹۸,۹۸۸	۰	۰	۰	۲,۸۶۸	۳۷۰,۳۶۱.۹۹	۱۰,۶۰۸	۹۸,۶۷۰	۶۹,۹۱۶.۵۴	۱,۴۱۱,۳۵۴	۰	۰	۰
۳۵,۴۶۰,۹۵۸	۱,۷۱۰.۸۷	۶۰,۶۶۹	۳۱۴,۳۳۳,۳۰۰	۱,۳۱۸.۷۶	۲۸۲,۶۵۴	۰	۰	۰	۲۳,۹۸۶	۳,۲۸۵.۳۱	۶,۹۹۶,۸۰۸	۳۲۰,۳۳۷	۱,۳۱۹.۳۶	۳۴۳,۷۹۷,۴۵۰	۰	۰	۰
۱۰۳,۶۰۰	۱۹۹,۶۳۹.۶۳	۳۰,۴۸۲	۱,۵۵۸,۷۷۰	۱۹,۳۷۸.۰۲	۳۰,۰۵۰	۳۱۴,۳۳۱.۷۴	۵۷,۵۰۰	۳۰,۰۵۰	۱۹,۱۳۶	۱۷۴,۹۹۷.۷۱	۱۰۹,۳۵۰	۵۳,۸۶۲	۳۳,۸۴۳.۳۳	۱,۶۰۹,۵۳۰	۳۱,۴۶۶	۳۷۳,۳۳۱.۷۴	۵۷,۵۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰	۳,۹۰۹,۸۷۵	۹۳,۸۳۷	۰	۰	۰	۹۳,۸۳۷	۳,۹۰۹,۸۷۵	۲۴,۰۰۰	۹۳,۸۳۷	۳,۹۰۹,۸۷۵	۲۴,۰۰۰
۱۰۳,۶۰۰	۱۰۳,۶۰۰	۱۰۳,۶۰۰	۱۰۳,۶۰۰	۱۰۳,۶۰۰	۱۰۳,۶۰۰	۱۱۵,۳۰۲	۱۱۵,۳۰۲	۵۰۲,۵۶۴	۵۸,۰۳۴	۵۸,۰۳۴	۶۶۳,۵۸۳	۶۶۳,۵۸۳	۶۶۳,۵۸۳	۱۱۵,۳۰۲	۱۱۵,۳۰۲	۵۰۲,۵۶۴	۵۸,۰۳۴

خرید و مصرف مواد اولیه													واحد	شرح										
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱																								
موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره			مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ							
مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ							مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال						
																			مواد اولیه داخلی:					
۱۰۳,۶۴۳	۳۹۶,۶۸۸.۵۳	۳۰,۴۵۳	۱۳۹,۴۶۱	۱۴۳,۴۳۳.۶۱	۳۰,۰۰۲	۵۲,۰۰۶	۰	۰	۲۸,۷۱۵	۱۵۱,۰۵۳.۶۷	۱۹۰,۰۹۸	۳۱,۷۴۰	۰	۰	۵۲,۰۰۶	۳۰,۰۰۲	۱۴۳,۴۳۳.۶۱	۱۳۹,۴۶۱	۳۰,۴۵۳	۳۹۶,۶۸۸.۵۳	۱۰۳,۶۴۳	کیلوگرم	مواد بسته بندی	
۲۸,۶۷۳,۹۴۷	۱,۳۳۰.۳۲	۵۱,۰۶۲	۵۲,۳۳۹,۱۲۸	۱,۸۲۳.۵۲	۹۵,۲۰۷	۲۹,۸۳۴,۸۷۶	۰	۰	۶۳,۱۶۰	۱,۰۱۷.۷۱	۶۱,۰۷۸,۱۹۹	۸۴,۱۰۹	۰	۰	۲۹,۸۳۴,۸۷۶	۹۵,۲۰۷	۱,۸۲۳.۵۲	۵۲,۳۳۹,۱۲۸	۵۱,۰۶۲	۱,۳۳۰.۳۲	۲۸,۶۷۳,۹۴۷	عدد	مواد بسته بندی	
۱۳,۵۷۷,۵۴۴	۸۹.۶۸	۱,۱۲۸	۳۳,۸۱۴,۵۴۸	۱۲.۳۹	۳۹۵	۱,۶۹۰,۰۲۰	۰	۰	۱,۳۸۱	۳۶.۹۱	۳۴,۷۰۳,۰۷۲	۱۴۲	۰	۰	۱,۶۹۰,۰۲۰	۳۹۵	۱۲.۳۹	۳۳,۸۱۴,۵۴۸	۱,۱۲۸	۸۹.۶۸	۱۳,۵۷۷,۵۴۴	عدد	مواد اولیه (عدد)	
۳۲۸,۴۸۸	۱,۴۷۱,۷۰۰.۸۸	۲۵۰,۹۸۳	۲۲۶,۷۴۳	۱,۱۰۶,۷۳۴.۳۵	۲۵۰,۹۴۳	۱۹۳,۴۳۰	۰	۰	۲۸۲,۲۸۱	۱,۴۰۶,۴۷۳.۸۵	۳۷۱,۸۰۱	۳۱۹,۶۴۴	۰	۰	۱۹۳,۴۳۰	۲۵۰,۹۴۳	۱,۱۰۶,۷۳۴.۳۵	۲۲۶,۷۴۳	۲۵۰,۹۸۳	۱,۴۷۱,۷۰۰.۸۸	۳۲۸,۴۸۸	کیلوگرم	مواد اولیه	
۵۱,۵۹۳,۶۳۳	۱,۷۶۹,۷۹۹.۴۱	۴۳۳,۶۳۶	۷۶,۴۱۹,۸۸۰	۱,۳۵۱,۹۸۳.۸۷	۳۶۶,۴۴۶	۳۱,۷۷۰,۳۳۲	۰	۰	۴۷۴,۴۳۷	۱,۵۵۸,۵۸۳.۱۵	۹۶,۳۳۳,۱۷۰	۳۳۵,۶۳۵	۰	۰	۳۱,۷۷۰,۳۳۲	۳۶۶,۴۴۶	۱,۳۵۱,۹۸۳.۸۷	۷۶,۴۱۹,۸۸۰	۴۳۳,۶۳۶	۱,۷۶۹,۷۹۹.۴۱	۵۱,۵۹۳,۶۳۳		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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع مواد اولیه وارداتی:
۴۳۳,۶۳۶	۴۳۳,۶۳۶	۴۳۳,۶۳۶	۴۳۳,۶۳۶	۴۳۳,۶۳۶	۴۳۳,۶۳۶	۳۳۵,۶۳۵	۳۳۵,۶۳۵	۳۶۶,۴۴۶	۴۷۴,۴۳۷	۴۷۴,۴۳۷	۴۳۳,۶۳۶	۳۳۵,۶۳۵	۳۳۵,۶۳۵	۳۳۵,۶۳۵	۳۶۶,۴۴۶	۳۳۵,۶۳۵	۳۶۶,۴۴۶	۴۳۳,۶۳۶	۴۳۳,۶۳۶	۴۳۳,۶۳۶	۴۳۳,۶۳۶	۴۳۳,۶۳۶	۴۳۳,۶۳۶	جمع کل

«حملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

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

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار					
	هزینه های اداری، عمومی و فروش		هزینه سربار			
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۵۰,۲۷۵	۷۲,۷۲۴	۰	۷۱,۱۷۱	۹۴,۵۸۹	۰
هزینه استهلاک	۱۸,۸۵۷	۴۰,۱۵۳	۰	۸,۰۵۰	۳۰,۸۵۲	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۴۷۱	۱,۰۳۳	۰	۲,۷۸۸	۵,۶۴۸	۰
هزینه مواد مصرفی	۳,۵۴۰	۲,۵۷۷	۰	۹,۱۶۰	۱۲,۳۶۰	۰
هزینه تبلیغات	۱۱,۵۷۶	۲۴۵,۲۹۸	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱,۸۱۱	۴,۴۶۸	۰	۴,۵۸۷	۹,۶۳۰	۰
سایر هزینه ها	۳۱,۴۳۵	۵۴,۵۳۱	۰	۵۵,۹۶۴	۷۸,۶۳۷	۰
جمع	۱۰۷,۹۵۵	۴۲۱,۷۹۶	۰	۱۵۱,۷۲۰	۲۲۱,۷۰۶	۰

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

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات بر اساس مصوبه وزارت بهداشت می باشد
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز عدم پیش بینی دقیق وجود خواهد داشت

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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 بالارفتن نرخ حامل های انرژی امکان بالا رفتن بهای تمام شده وجود خواهد داشت
---------------------------------	---

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۰۹	۳۰۹	۳۰۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۹۰	۹۰	۹۰

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
منابع ارزی طی دوره	یورو	۱	۳,۱۳۹	۰	۳,۰۰۶
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۱	۶۴۹,۳۵۶	۰	۳۲۵,۶۳۵

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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 شرکتهای 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
---------	---	----------------------------	---------	---	--	--	--	--	----------------------------------	---------------------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
بخش رازی	۱۹.۷۵	۸۷,۳۰۰	۱۶۷,۸۴۴	۱۹.۷۵	۸۷,۳۰۰	۰
داروسازی دانا	۴.۱	۵۴,۴۷۸	۳۶,۰۸۰	۴.۱	۵۴,۴۷۸	۰
فرابند شیمی حکیم	۱۷	۱۹,۷۳۹	۰	۱۷	۱۹,۷۳۹	۰
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۰	۰	۱,۲۴۹	۰	۰	۶۲۵
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۰	۲,۹۲۲	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 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.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سایر درآمد و هزینه های عملیاتی	۱۸۱,۹۵۱	۴,۱۱۲
جمع	۱۸۱,۹۵۱	۴,۱۱۲

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۶,۲۱۴	۲۹,۰۶۷
سایر	۰	۸۵
هزینه اقلام فراخوان شده محصولات	۰	۵۰,۰۰۰
جمع	۶,۲۱۴	۷۹,۱۵۲

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

توضیحات سایر	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی
				ارزی						
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۱۱۲,۸۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۵۸۴	۲۴	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰	۰	۸۳۱,۶۴۳	۰	۰	۸۳۱,۶۴۳	۵۱۲,۰۴۲	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۱۱۲,۸۱۸	۰	۸۳۱,۶۴۳	۰		۸۳۱,۶۴۳	۶۳۳,۶۲۶		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۱۱۲,۸۱۸	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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با توجه به افزایش نرخ تسهیلات بانکی امکان افزایش هزینه های تامین مالی و تسهیلات بانکی در ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ وجود دارد

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود سهام سرمایه گذاری ها در سایر شرکت ها	۴۰,۲۶۴	۶۲۵
جمع	۴۰,۲۶۴	۶۲۵

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود سپرده های بانکی	۲,۷۴۵	۰
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۰	۰
بیمه و مالیات و جرائم	(۹,۸۸۸)	۰
سود (زیان) تسعیر ارز	(۱۲,۷۸۷)	۰
سایر	۱,۱۸۹	(۶۶۵)
جمع	(۱۸,۷۴۱)	(۶۶۵)

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
۱,۳۹۸,۹۷۷	۶۹,۶۵۹	۶۵۲,۲۰۵	۵۲۵,۰۰۰	۱۰%

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ افزایش سهم بازار از طریق تقویت بازاریابی شرکت

سایر توضیحات با اهمیت

در سال ۱۳۹۷ تولید محصولاتی در شرکت داروسازی اسوه صورت گرفته که منطبق بر فواید و ضوابط و محورهای تعیین شده سازمان غذا و دارو نبوده لذا موضوع ابتدا توسط سازمان غذا و دارو به شرکت های توزیع کننده دارو اعلام گردید. تا نسبت به جمع آوری کلیه محصولات مورد نظر اقدام نمایند لازم به توضیح است مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال ذخیره از این بابت در حسابها منظور گردیده است .

«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 غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»