



تاریخ: ۸۶/۱۱/۱۰

شماره: ۶۰/۲۰۰۲۱

پیوست: دارد

شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

کد: ۱۵-۲۳-۲۴

نماد: دامین

موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم برای سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهار نظر حسابرس شرکت داروسازی امین (سهامی عام) که طی نامه شماره ۲۱۲۳-۸۶ مورخ ۸۶/۱۱/۰۹ ارسال گردیده است ایفاد می‌گردد.

*: مطابق بند ۴ گزارش حسابرس «ذخیره شرکت بابت مطالبات مشکوک‌الوصول کفایت نمی‌کند و نیاز است که شرکت کسری ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول خود را از محل سود سال جاری جبران نماید».

**مزیّد اطلاع، شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ را در تاریخ‌های ۸۵/۱۲/۰۳، ۸۶/۰۱/۲۸، ۸۶/۰۴/۲۵، ۸۶/۰۷/۲۵، ۸۶/۰۸/۲۹ و ۸۶/۱۰/۱۸ مبلغ ۴۹۴ ریال اعلام نموده است که اطلاعات اخیر طی اطلاعیه شماره ۶۰/۱۹۵۰۴ مورخ ۸۶/۱۰/۱۹ به بازار انعکاس یافته است.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مالمیر

رونوشت:

۱) شرکت داروسازی امین (سهامی عام) - مدیریت محترم عامل جهت استحضار. مقتضی است بمحض هر گونه تغییر در رقم پیش‌بینی شده درآمد هر سهم این سازمان را فوری مطلع فرمایید.

۲) موسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابرس مستقل شرکت) جهت استحضار

۳) معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران / شرکت بورس اوراق بهادار تهران / نظارت بر ناشران بورسی / بازرسی و امور کارگزاری / پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی



سازمان بورس اوراق بهادار تهران

۱۴:۴۷
۸۶/۱۱/۹
۲۸۲۳۳

گزارش رسیدگی به اطلاعات مالی پیش بینی شده

شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

۱- اطلاعات مورد نیاز بورس اوراق بهادار تهران در مورد شرکت داروسازی امین (سهامی عام) شامل پیش بینی سود و زیان جهت سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ همراه با پیش بینی در مورد تولید ، خرید ، فروش و غیره به اضافه صورت مغایرت در آمد واقعی نه ماهه با پیش بینی سال و غیره مندرج در ۵ صفحه ضمیمه ، طبق استانداردهای حسابرسی « رسیدگی به اطلاعات مالی آتی » مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت این صورتهای مالی پیش بینی شده و همچنین مفروضات مبنای تهیه آنها با مدیریت شرکت است .

۲- این صورتهای مالی براساس مفروضات مندرج در فوق تهیه شده است که شامل مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت است و انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد .

۳- عملکرد واقعی نه ماهه اول سال مالی مورد گزارش ، نشان دهنده این امر است که سود خالص هر سهم پیش بینی شده قبل از مالیات در حدود ۶۹ درصد تحقق یافته است . با توجه به اینکه شرکت در یک بازار بسیار رقابتی در حال فعالیت است و نیز در شرایط فعلی ، ظرفیت کارخانجات داروسازی از تقاضای مصرف دارو در کشور بیشتر است . لذا اظهار نظر در مورد این امر که شرکت به اهداف از پیش اعلام شده دسترسی پیدا نماید ، برای این مؤسسه میسر نگردیده است .

۴- ذخیره شرکت بابت مطالبات مشکوک الوصول کفایت نمی کند و نیاز است که شرکت کسری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول خود را از محل سود سال جاری جبران نماید .

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

۵- بنظر این مؤسسه ، به استثناء آثار موارد مندرج در بند ۴ و با توجه به توضیح بند ۳ ، صورتهای مالی پیش بینی شده در بالا براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ، ارائه شده است .

۶- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات توصیف شده در بالا رخ دهد ، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود . زیرا سایر موارد پیش بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتهای حاصل می تواند با اهمیت باشد .

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

شماره عضویت: ۸۰۰۲۴

پرویز صادقی

سعید خاریبند

تاریخ : ۶ بهمن ماه ۱۳۸۶

موسسه حسابرسي فراز مشاور

بسمه تعالي

شرکت داروسازی امین

فرم شماره ۲

برآورد (EPS) توسط شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

تاریخ:

شماره:

نماد معاملاتی: دامین کد: ۱۸۲۷۱۱۰۰۱۹۴۰۱۵

مبالغ به میلیون ریال

۱- صورت سود (زیان):

درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به سال قبل	سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		شرح	
	واقعی سالیانه ۸۵	پیش بینی سالیانه ۸۵	درصد پوشش	واقعی تا ۸۶/۹/۳۰		
33.5	139,538	141,957	76.3	142,112	186,245	درآمد حاصل از فروش
21.3	(105,710)	(102,296)	77.3	(99,111)	(128,200)	بهای تمام شده کالای فروخته شده
71.6	33,828	39,661	74.1	43,001	58,045	سود (زیان) ناخالص
(28.9)	(11,258)	(14,103)	201.4	(16,118)	(8,002)	خالص درآمدها (هزینه های عملیاتی)
121.7	22,570	25,558	53.7	26,883	50,043	سود (زیان) عملیاتی
20.1	(11,987)	(12,500)	67.3	(9,695)	(14,399)	هزینه های مالی
---	0	0	---	---	0	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
---	4,498	2,600	---	1,909	0	خالص درآمدها (هزینه های متفرقه) *
136.4	15,081	15,658	53.6	19,097	35,644	سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری
53.0	(3,000)	(3,000)	---	---	(4,591)	اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری
157.0	12,081	12,658	61.5	19,097	31,053	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
---	0	0	32.9	(2,097)	(6,366)	مالیات **
104.3	12,081	12,658	68.9	17,000	24,687	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات

نسبت سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات به 13 12 92 50,000 50,000
تعداد سهام شرکت به هزار سهم
پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

494 ریال

* اقلام عمده خالص درآمدها (هزینه های متفرقه مشخص گردد).
** در صورتیکه نرخ مالیات شرکت با نرخ مالیات شرکتهای بورسی متفاوت میباشد توضیح در خصوص علت تفاوت ارائه گردد.
2- جدول مقادیر تولید و فروش (در صورتیکه تنوع تولیدات زیاد است اطلاعات ذیل به پیوست ارسال گردد):

درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به سال	سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		واحد	شرح
	واقعی سالیانه ۸۵	پیش بینی سالیانه ۸۵	درصد پوشش	واقعی تا ۸۶/۹/۳۰		

مقدار تولید:

(14.4)	13,554,591	14,438,825	75.8	8,787,271	11,600,000	شربت
38.0	8,114,242	7,350,000	50.6	5,667,631	11,200,000	قطره
38.4	1,816,928	1,490,000	105.0	2,641,613	2,515,000	جعبه یکصد عددی
46.4	7,300,471	6,880,114	67.7	7,234,874	10,685,000	جعبه یکصد عددی

مقدار فروش:

(14.5)	13,564,267	14,438,825	71.5	8,288,305	11,600,000	شربت
36.7	8,190,999	7,350,000	48.3	5,408,962	11,200,000	قطره
25.9	1,997,236	1,490,000	111.0	2,791,325	2,515,000	جعبه یکصد عددی
48.5	7,194,864	6,880,114	70.8	7,570,261	10,685,000	جعبه یکصد عددی

موجودی آماده برای فروش:

178.1	107,880	500,000	182.5	547,578	300,000	شربت
(62.9)	134,938	20,000	708.4	354,189	50,000	قطره
5.0	47,639	30,000	381.5	190,732	50,000	جعبه یکصد عددی
(88.8)	716,185	50,000	409.0	327,165	80,000	جعبه یکصد عددی

مبلغ فروش:

0.5	21,358	24,738	72.2	15,505	21,463	م.ریال
53.1	20,496	19,824	44.3	13,889	31,379	م.ریال
19.6	25,389	17,585	111.7	33,908	30,360	م.ریال
42.5	72,295	79,810	76.5	78,810	103,043	م.ریال
33.5	139,538	141,957	76.3	142,112	186,245	م.ریال

در صورتیکه در طی سال تغییر نرخ فروش وجود داشته یا پیش بینی می شود، جزئیات ارائه گردد.



شرکت داروسازی
اسهامی (تجزیه) شرکت

امضا، مدیر عامل
۱۸۵

امضا، مدیر مالی

موسسه حسابرسي فراز مشاور

توضیحات: (در صورتیکه فروش محصولات شرکت فصلی است به تفکیک فصلها مقدار فروش و درصد آن توضیح داده شود).

3- اهم موارد مغایرت :

3-1) دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه با واقعی سال قبل به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار، درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

3-2) دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه با پیش بینی قبلی به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار، درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

4- جدول مقارنی و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه: (اقدام عمده مواد اولیه کلای ساخته شده به تفکیک نوشته شود).

(در صورتیکه تنوع مواد اولیه اصلی محصولات زیاد است، اطلاعات بند ۴ و ۵ به پیوست ارسال گردد).

سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		واحد	شرح
مبلغ-م. (ریال)	مقدار	مبلغ-م. (ریال)	مقدار		
موجودی اول دوره:					
25,860		20,000			مواد اولیه
13,409		7,000			مواد بسته بندی
39,269		27,000			جمع
خرید طی دوره:					
56,153		75,000			مواد اولیه
14,892		35,000			مواد بسته بندی
71,045		110,000			جمع
مصرف طی دوره:					
56,832		71,844			مواد اولیه
21,039		24,000			مواد بسته بندی
77,871		95,844			جمع

5- اقدام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده يك واحد کلای ساخته شده مطابق اطلاعات واقعی منتهی به ۱۳۸۶/۹/۳۰:

شرح	واحد	مقدار	درصد	مبلغ-ریال	هزینه برای يك واحد کالا	مصرف برای يك واحد کالا
-----	------	-------	------	-----------	-------------------------	------------------------



شرکت داروسازی
امین
(سهلی عام)
مهر شرکت

بعلت تعداد نسبتاً زیاد محصولات، اجزاء متنوع تشکیل دهنده يك واحد کالا اعم از ماده مؤثر، مواد کناری و مواد بسته بندی امکان درج آنها مقدور نیست

امضا، مدیر عامل
نه

امضا، مدیر مالی

موسسه حسابرسي فراز مشاور

6- بازار فروش و منابع تامین مواد اولیه (دلایل تغییرات نسبت به سال قبل توضیح داده شود) :

سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (م.ریال)
95	131,942	173,208	داخلي
5	7,596	13,037	خارجي
100	139,538	186,245	جمع
درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ (م.ریال)
45	31,714	44,000	داخلي
55	39,331	66,000	خارجي
100	71,045	110,000	جمع

7- توضیح در مورد ظرفیت تولیدی که شرکت سود و زیان خود را پیش بینی نموده است:

ظرفیت تحقق یافته تا تاریخ	ظرفیت پیش بینی شده ۸۶/۱۲/۲۹	ظرفیت اسمی	واحد	شرح محصولات
1386/ 9 / 30				
8,787,271	11,600,000	17,000,000	شیشه	شربت
5,667,631	11,200,000	5,200,000	شیشه	قطره
2,641,613	2,515,000	1,300,000	جعبه یکصد عددی	کپسول
7,234,874	10,685,000	7,900,000	جعبه یکصد عددی	قرص و درازه

8- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر در ظرفیت پیش بینی شده :

ثابت (درصد)	متغیر (درصد)	مبلغ (م.ریال)	شرح هزینه ها
	100	95,797	مواد مستقیم
	100	6,603	دستمزد مستقیم
90	10	25,800	سربار
		128,200	جمع

9- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی :

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	ذخیره مالیات
82/12/29	27,688	30,661	5,478	6,161	5,493	5,493	-
83/12/30	7,525	9,910	1,241	1,776	1,331	1,331	-
84/12/29	5,889	-	879	-	-	868	11
85/12/29	15,080	-	-	-	-	-	-
1386/ 9 / 30	19,097	0	2,097	-	-	-	-

توضیحات:

10- کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی :

11- تعدیلات سنواتی: (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود انباشته اول دوره بصورت افزایش یا کاهش مشخص گردد) :



امضا، مدیر عامل
 امضا، مدیر مالی

موسسه حسابرسی فراز مشاور

12- طرحهای عمده در دست اجرا، منابع تامین آن و درصد پیشرفت کار :

(در صورتیکه تاکنون اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده، چگونه مصرف شده است، آیا به تأیید مراجع ذیصلاح رسیده است؟).

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری	هزینه های انجام شده تاکنون	درصد پیشرفت کار	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری بر درآمد هر سهم (ریال)
پروژه تولید کپسولهای سافت ژل	24,500			سال ۸۷	100

گشایش اعتبارات خرید ماشین آلات سافت ژل بعلت محدودیت بانکهای خارجی متوقف شده است.

13- وضعیت معاملات سهام :

شرح	سهام معامله شده تعداد	قیمت سهم در اولین معامله (ریال)	قیمت سهم در آخرین معامله (ریال)	پایینترین قیمت (ریال)	بالترین قیمت (ریال)
	3,748,915	1,949	2,557	1,949	3,100

14- ترکیب صاحبان سهام :

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)	22,976,743	46.0
شرکت پارس دارو (سهامی عام)	7,999,998	16.0
شرکت داروسازی الحاوی (سهامی عام)	1,099,998	2.2
انجمن خیریه ایتم امیرالمؤمنین (ع)	1,499,998	3.0
سایر سهامداران	16,423,263	32.8
جمع	50,000,000	100

15- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۰۹ و ماقبل آن مورخ ۱۳۸۵/۰۳/۳۱:

شرح	آخرین مجمع عمومی عادی مورخ 1386 / 03 / 09		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع مورخ 1385 / 03 / 31	
	مبلغ - م.ریال	درصد	مبلغ - م.ریال	درصد
سرمایه	50,000	83.2	30,000	78.0
اندوخته قانونی	3,418	5.7	2,815	7.3
اندوخته توسعه و تکمیل	0	---	0	---
سایر اندوخته ها	0	---	0	---
سود(زیان) انباشته	6,644	11.1	5,667	14.7
جمع	60,062	100.0	38,482	100.0

16- پیشنهادات آتی هیئت مدیره :

16-1) پیش بینی افزایش سرمایه (مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

16-2) پیش بینی تقسیم سود:

کل سود سال جاری در صورت تصویب مجمع بین سهامداران تقسیم خواهد شد.



مهر شرکت

امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر مالی

موسسه حسابرسي فراز مشاور

17- ترکیب و درصد سرمایه گذاریهای عمده در سایر شرکتهای :

(در صورتیکه شرکتهای مذکور در بورس نیستند ، راجع به وضعیت و روند سوددهی آنها توضیح داده شود.)

نام شرکت	نوع فعالیت	مبلغ سرمایه (م.ریال)	درصد سرمایه گذاری	قیمت تمام شده (م.ریال)	ارزش جاری (م.ریال)
شرکت داروسازی کوثر	تولید دارو	0/26	0/26	532	532
جمع				532	532

توضیحات :

18- سایر موارد (هرگونه موارد با اهمیتی که در چارچوب فوق وجود نداشته و نیاز به توضیح دارد) :

- 1- حدوداً یکماهه اول سال ۱۳۸۶ شرکت تعمیرات اداری و بازرگانی و راه اندازی ماشین آلات و تأسیسات را دارد .
 - 2- محصولات شرکت بنوعی است که بازار فروش و جذابیت محصولات این شرکت عموماً و بر اساس تجارب مسبق در ۶ ماهه دوم سال محقق می گردد .
 - 3- طبق بودجه بنا به موارد فوق الذکر و به جهت ابراز شفافیت عملکرد پیش بینی میگردد :
 - الف: در سه ماهه اول ۸۶ حدود ۱۵٪ فروش شرکت و بالغ بر ۲۷,۹۴۰ میلیون ریال پیش بینی شده بود که ۳۳۳۴۸ میلیون ریال محقق شد .
 - ب: در سه ماهه دوم ۸۶ حدود ۲۰٪ فروش شرکت و بالغ بر ۳۷,۲۵۰ میلیون ریال پیش بینی شده بود که ۴۶۵۲۹ میلیون ریال محقق شد .
 - ج : در سه ماهه سوم ۸۶ حدود ۳۰٪ فروش شرکت و بالغ بر ۵۵,۸۷۰ میلیون ریال پیش بینی شده بود که ۶۲۲۳۵ میلیون ریال محقق شد .
 - د: در سه ماهه چهارم ۸۶ حدود ۳۵٪ فروش شرکت قید شده بود که پیش بینی میگردد 86 PEPS بطور کامل پوشش داده خواهد شد .
 - 4- ضمناً طی سال ۸۳ و ۸۴ جمعاً ۷,۴۶۳ ریال مطالبات مشکوک الوصول ذخیره و برای سالهای ۸۵ و ۸۶ الباقی آن بمبلغ ۸,۹۲۳/۷ میلیون ریال پیش بینی ذخیره می گردد .
- | | | | |
|-----------------|----------|----------|-------------|
| عملکرد ۸۳/۱۲/۲۹ | بالغ بر: | 5,463 | میلیون ریال |
| عملکرد ۸۴/۱۲/۲۹ | بالغ بر: | 2,000 | میلیون ریال |
| عملکرد ۸۵/۱۲/۲۹ | بالغ بر: | 3,000 | میلیون ریال |
| عملکرد ۸۶/۱۲/۲۹ | بالغ بر: | 5,923.7 | میلیون ریال |
| جمع | بالغ بر: | 16,386.7 | میلیون ریال |

مدیریت شرکت متعهد میگردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی ، خصوصاً تاثیرگذار در برآورد درآمد هر سهم (EPS) هستند از قبیل تغییرات ناشی از نرخ محصولات ، نرخ مواد اولیه ، تولید محصول جدید ، تخصیص ارز ، تغییر وضعیت بازار و سایر موارد تاثیرگذار در مبنای برآوردهای انجام شده ، در اسرع وقت اطلاعات لازم را به سازمان اعلام نمایند.

تاریخ تنظیم : ۸۶/۱۰/۱۶



شرکت داروسازی
امین
(سهامی عام)
مهر شرکت

امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر مالی