



بسمه تعالی

اطلاعیه

سازمان بورس و اوراق بهادار

تالار فرعی

تاریخ: ۸۶/۱۲/۱۵

شماره: ۶۰/۲۰۶۵۲

پیوست: دارد

شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

کد: ۱۵-۲۳-۲۴

نماد دامین

**موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم برای سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)**

به پیوست اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهار نظر حسابرس شرکت داروسازی امین (سهامی عام) که طی نامه شماره ۸۶-۲۳۴۴ مورخ ۸۶/۱۲/۱۵ ارسال گردیده است ایفاد می‌گردد.

\*: مزید 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، ۸۶/۱۰/۱۸ و ۸۶/۱۱/۰۹ مبلغ ۴۹۴ ریال اعلام نموده است.

\*\*شایان ذکر است، شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ را در تاریخ ۸۶/۱۱/۲۷ مبلغ ۶۰۰ ریال اعلام نموده است که اطلاعات اخیر طی اطلاعیه شماره ۶۰/۲۰۲۹۴ مورخ ۸۶/۱۱/۳۰ 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



✓  
۱۳۸۷  
۸۶۱۲, ۱۵  
۳۱۳۵۶

سازمان بورس اوراق بهادار تهران

### 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ همراه با پیش بینی در مورد تولید، خرید، فروش 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- تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نمی باشد که شرکت به اهداف از پیش تعیین شده درخصوص بودجه عملیاتی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ و به تبع آن پوشش پیش بینی سود هر سهم قبل از مالیات رسیده باشد. در بودجه عملیاتی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ سود هر سهم قبل از مالیات پیش بینی شده به میزان ۲۱/۵ درصد نسبت به پیش بینی سال مالی قبل افزایش نشان می دهد. 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 اظهارنظر در مورد این امر که شرکت به اهداف از پیش اعلام شده دسترسی پیدا می نماید، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

## مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

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

۵- 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 تفاوتی حاصل می تواند با اهمیت باشد .

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

شماره عضویت ۸۰۲۲

پرویز صادقی

سعید خاریبند

تاریخ : ۱۲ اسفند ماه ۱۳۸۶

# موسسه حسابرسي فراز مشاور

بسمه تعالی  
شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

فرم شماره ۱

برآورد (EPS) توسط شرکت برای سال منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰  
تاریخ: شماره: ۱۸۲۷۱۱۰۰۱۶۲۰۱۵ : کد : دامین : نماد معاملاتی :

مبالغ به میلیون ریال

۱- صورت سود (زیان) :

شرح	پیش بینی واقعی سال مالی قبل ۱۳۸۶	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
درآمد حاصل از فروش	186,245	232,160	24.7	تغییر در ترکیب و مقدار تولید و فروش
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(128,200)	(156,902)	22.4	تغییر در ترکیب و مقدار تولید و فروش
سود (زیان) ناخالص	58,045	75,258	29.7	تغییر در ترکیب و مقدار تولید و فروش
خالص درآمدها (هزینه های عملیاتی)	(8,002)	(19,541)	144.2	تغییر در تولید و فروش و هزینه های بازاریابی
سود (زیان) عملیاتی	50,043	55,717	11.3	
هزینه های مالی	(14,399)	(17,003)	18.1	استفاده بیشتر از تسهیلات بانکی بعثت رشد بودجه
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	0	0	---	
خالص درآمدها (هزینه های متفرقه) *	0	0	---	
سود (زیان) قبل از اتمام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در	35,644	38,714	8.6	
اقدام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اموال	(4,591)	0	---	اقدام غیر مترقبه (سروش دلشاد) در سال ۸۶ قابل تصفیه شدن است
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	31,053	38,714	24.7	
مالیات **	(6,366)	(8,711)	36.8	بعثت افزایش سود و تکمیل برخوردی از ماده ۴ نوسازی صنایع در سال ۸۶
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	24,687	30,003	21.5	

نسبت سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات 9 13

تعداد سهام شرکت - به هزار سهم 50,000 50,000

600 ریال

پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

\* اقدام 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):

شرح	واحد	پیش بینی واقعی سال مالی قبل ۱۳۸۶	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
-----	------	----------------------------------	---------------------------------------	--------------	---------------

مقدار تولید :

شربت	شیشه	11,600,000	9,400,000	(19.0)	کاهش تقاضای بازار
قطره	شیشه	11,200,000	2,000,000	(82.1)	کاهش تقاضای بازار
کپسول	جعبه یکصد عددی	2,515,000	6,855,000	172.6	افزایش تقاضای محصولات
قرص	جعبه یکصد عددی	10,685,000	11,205,000	4.9	افزایش تقاضای محصولات

مقدار فروش :

شربت	شیشه	11,600,000	9,400,000	(19.0)	کاهش تقاضای بازار
قطره	شیشه	11,200,000	2,000,000	(82.1)	کاهش تقاضای بازار
کپسول	جعبه یکصد عددی	2,515,000	6,855,000	172.6	افزایش تقاضای محصولات
قرص	جعبه یکصد عددی	10,685,000	11,205,000	4.9	افزایش تقاضای محصولات

موجودی آماده برای فروش :

شربت	شیشه	300,000	300,000	0.0	
قطره	شیشه	50,000	50,000	0.0	
کپسول	جعبه یکصد عددی	50,000	50,000	0.0	
قرص	جعبه یکصد عددی	80,000	80,000	0.0	

مبلغ فروش :

شربت	م. ریال	21,463	19,889	(7.3)	کاهش تقاضای بازار
قطره	م. ریال	31,379	6,669	(78.7)	کاهش تقاضای بازار
کپسول	م. ریال	30,360	75,374	148.3	افزایش تقاضای محصولات
قرص	م. ریال	103,043	130,228	26.4	افزایش تقاضای محصولات
جمع	م. ریال	186,245	232,160	25	

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



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی



# موسسه حسابرسی فراز مشاور

5-1 صورت منابع و مصارف ارزی:

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰				واقعی سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹				شرح
مبلغ (ریالی م ریالی)	نرخ برابری (ریالی)	مبلغ ارزی	نوع ارز	مبلغ ریالی (م ریالی)	نرخ برابری (ریالی)	مبلغ ارزی	نوع ارز	
منابع ارزی:								
16,250	14,000	1,160,714	یورو	13,037	9,200	1,417,065	دلار	فروش صادراتی
								ارز تخصیصی
								ارز واریزنامه
16,250		1,160,714	یورو	13,037		1,417,065	دلار	جمع
مصارف ارزی:								
54,900	14,000	3,921,428	یورو	66,000	9,500	6,947,368	دلار	خرید مواد اولیه
			یورو	15,000	9,500	1,578,947	دلار	خرید داراییهای ثابت
54,900		3,921,428	یورو	81,000		8,526,315	دلار	جمع

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

شرح محصولات	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت واقعی سال مالی قبل	ظرفیت پیش بینی سال مالی	دلایل تغییرات
				1387 / 12 / 30	
شربت	عدد	17,000,000	11,600,000	9,400,000	
قطره	عدد	5,200,000	11,200,000	2,000,000	
کپسول	عدد	1,300,000	2,515,000	6,855,000	
قرص و درازه	عدد	7,900,000	1,068,500	11,205,000	

7- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر قیمت تمام شده کلای فروش رفته در ظرفیت پیش بینی شده:

شرح هزینه ها	مبلغ به میلیون ریال		متغیر ( درصد )		ثابت ( درصد )	
	پیش بینی سال قبل	پیش بینی سال جاری	پیش بینی سال قبل	پیش بینی سال جاری	پیش بینی سال قبل	پیش بینی سال جاری
مواد مستقیم	95,797	116,903	100	100	0	0
دستمزد مستقیم	6,603	10,000	100	100	0	0
سربار	25,800	30,000	10	10	90	90
جمع	128,200	156,903				

8- 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	0
83/12/29	7,525	9,910	1,241	1,776	1,331	1,331	0
84/12/29	5,889	0	879	0	0	868	11
85/12/29							

توضیحات:

مالیات ابرازی عملکرد ۸۴/۱۲/۲۹ طی ۹ قسط تأدیه شده است. و مالیات سالهای ماقبل قطعی و تسویه شده است و سال ۸۵ هنوز رسیدگی نشده است.



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

# موسسه حسابرسی فراز مشاور

9- کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی:

10- پیش بینی تعدیلات سنواتی: (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود انباشته اول دوره مشخص گردد):

11- طرحهای عمده در دست اجراء، منابع تامین آن، درصد پیشرفت کار و پیش بینی طرحهای آتی: (در صورتیکه تاکنون اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده، چگونه مصرف شده است؟) (مبلغ به میلیون ریال)

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری	هزینه های انجام شده تاکنون	درصد پیشرفت کار	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری بر درآمد هر سهم (ریال)
سرمایه گذاری اولیه برای پروژه سافت ژل ۲۴,۵۰۰ ریال پیش بینی شده بود که حدود ۲۵٪ پیشرفت کار داشته است لیکن بعلت تحریمهای استخبار جهانی امکان ورود ماشین آلات مقدور نشده است و از دستور کار خارج شده است اما ساختمان و تأسیسات ایجاد شده در جهت توسعه سایر محصولات بهره برداری خواهد شد					

12- 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

13- پیشنهادات آتی هیئت مدیره:

13-1) پیش بینی افزایش سرمایه (مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

13-2) نحوه تخصیص سود:

دلایل تغییرات	درصد تغییر	سال جاری برآوردی ۱۳۸۷ (مبلغ)	سال قبل برآوردی ۱۳۸۶ (مبلغ)
	21.5	30,003	24,687
	17.3	27,500	23,453
	---		
به حد نصاب قانونی میرسد	(71.9)	347	1,234
	---	0	0
	---	0	0



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

# موسسه حسابرسی فراز مشاور

14- ترکیب و درصد سرمایه گذارهایی عمده در سایر شرکتهای :

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

دلیل تغییرات	قیمت تمام شده (م.ریال)		درصد سرمایه گذاری		مبلغ سرمایه (م.ریال)	نوع فعالیت	نام شرکت
	سال جاری	سال قبل	سال جاری	سال قبل			
	532	532	0/26	0/26	60,000	تولید دارو	شرکت داروسازی کوثر
	532	532					جمع

توضیحات :

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

- حدوداً یکماهه اول سال ۱۳۸۷ شرکت تعمیرات ادواری و بازرگانی و راه اندازی ماشین آلات و تأسیسات را دارد .
  - 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 .
  - بنا به موارد فوق الذکر و به جهت ابراز شفافیت عملکرد پیش بینی میگردد :
    - الف: در سه ماهه اول ۸۷٪ حدود ۱۵٪ فروش شرکت و بالغ بر ۳۴,۸۲۴ میلیون ریال محقق گردد که پیش بینی میگردد همراه زیان باشد .
    - ب: در سه ماهه دوم ۸۷٪ حدود ۲۰٪ فروش شرکت و بالغ بر ۴۶,۴۳۲ میلیون ریال محقق گردد .
    - ج : در سه ماهه سوم ۸۷٪ حدود ۳۵٪ فروش شرکت و بالغ بر ۸۱,۲۵۶ میلیون ریال محقق گردد . بخشی از سود ابرازی حاصل خواهد شد .
    - د: در سه ماهه چهارم ۸۷٪ حدود ۳۰٪ فروش شرکت و بالغ بر ۴۹,۶۴۸ میلیون ریال و EPS شرکت پوشش کامل خواهد داشت .
- جمع ۱۰۰٪ ۲۳۲,۱۶۰ میلیون ریال
- ضمناً طی سال ۸۳ و ۸۴ جمعاً ۷,۴۶۳ ریال مطالبات مشکوک الوصول ذخیره و برای سالهای ۸۵ و ۸۶ الباقی ان بمبلغ ۸,۹۲۳/۷ میلیون ریال پیش بینی ذخیره می گردد . و پس از تحقق مطالبات م م سروش دلشاد صفر میگردد
 

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	<u>16,386.7</u>	میلیون ریال

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

۱۳۸۶/۱۱/۲۰

تاریخ تنظیم :



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی