اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: روزدارو	سرمایه ثبت شده: 1,399,680
نماد: دروز	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432314	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	روزدارو

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت روزدارو (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 37 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 12)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.
در تهيه صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت ، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 13)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت ، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت ، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان را هبري ارائه مي¬شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه ميتوان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي¬رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده¬اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي¬روند مشخص مي¬شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي¬شوند، مگر اين كه طبق قوانين يا مقررات افشا ي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به¬طور معقول انتظار مي¬رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 5 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي مجموعه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، ازتمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

7) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از مجموعه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)سرفصل هاي موجودي مواد و كالا و حساب هاي دريافتني و (موضوع يادداشت هاي توضيحي 19و 20) به ترتيب شامل مبالغ 19 ميليارد ريال و 127 ميليارد ريال، اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل مي باشد كه اقدامات انجام شده جهت تعيين تكليف موجودي ها و پيگيري و وصول مطالبات تا تاريخ اين گزارش منجر به نتيجه نشده و از اين بابت زيان كاهش ارزش در حساب ها منظور نگرديده است . با توجه به مراتب فوق درصورت اصلاح حسابها، مانده حسابهاي سود انباشته، دريافتني و موجودي كالا به ترتيب به مبالغ 146 ميليارد ريال، 127 ميليارد ريال و 19 ميليارد ريال كاهش خواهد يافت.

6. 3)بشرح يادداشت توضيحي 28 بابت ماليات عملكرد سال مالي قبل، مبلغ 101 ميليارد ريال بيش از مانده طبق دفاتر توسط سازمان امور مالياتي مطالبه گرديده و ماليات عملكرد سال مورد گزارش با احتساب معافيتهاي مالياتي از جمله صرفه جويي مالياتي ناشي از افزايش سرمايه از محل سود انباشته و بدون لحاظ هزينه هاي غير قابل قبول مالياتي محاسبه گرديده است. همچنين بشرح يادداشت توضيحي 35، بابت ماليات ارزش افزوده و ماليات حقوق سال 1401 جمعا مبلغ 103 ميليارد ريال (بدون احتساب جرائم) بيش از مانده طبق دفاتر مطالبه گرديده است كه شركت نسبت به موضوعات مذكور اعتراض نموده است. با توجه به مراتب فوق و در صورت عدم حصول نتيجه اعتراضات شركت و سوابق مالياتي احتساب حداقل مبلغ 138 ميليارد ريال بدهي مالياتي و ساير پرداختني ها به طرفيت سود انباشته در حسابها ضروري است.

7. 4)به شرح يادداشت توضيحي 2-27، مانده حساب پرداختني به شركت خارجي وارادو به مبلغ 580 ميليارد ريال (معادل ارزي مبلغ 776.097 يورو و 2.301.000 درهم) كه به نرخ هاي ارز در تاريخ صورت وضعيت مالي تسعير نگرديده است. طبق رسيدگي هاي به عمل آمده زيان تسعير ارز مورد نياز تا تاريخ صورت وضعيت مالي مبلغ 60 ميليارد ريال مي باشد. همچنين با توجه به ابلاغيه هاي سازمان تامين اجتماعي كاركنان توليد شركت مشمول فعاليت هاي سخت و زيان آور مي باشند كه بر اساس برآورد صورت گرفته احتساب حداقل مبلغ 20 ميليارد ريال به عنوان ذخيره سخت و زيان آور درحساب ها ضروري است. با توجه به موارد فوق تعديل حساب ها از اين بابت ضروريست و در صورت اعمال تعديلات،حساب هاي سود انباشته و پرداختني ها حداقل به مبلغ 80 ميليارد ريال به ترتيب كاهش و افزايش مي يابد.

8. 5)به شرح يادداشت توضيحي 15، صورت¬هاي مالي حسابرسي شده شركت¬هاي وابسته پالايش و پژوهش خون و شركت پاويژ به اين موسسه ارائه نگرديده و ارزش ويژه شركت¬هاي فوق الذكر بر اساس صورت مالي 29 اسفند 1401 شركت هاي مذكور محاسبه شده است. همچنين بشرح يادداشت توضيحي 3-15، قرارداد تحصيل 4/26 درصد سهام شركت مادر تخصصي پالايش و پژوهش خون (مربوط به سنوات قبل) بر اساس دعوي سازمان خصوص سازي فسخ شده و تاييديه وكيل نيز در اين خصوص به اين مؤسسه ارائه نگرديده است. با توجه به مراتب فوق تعيين ميزان تعديلات احتمالي از بابت موارد مذكور براي اين موسسه مشخص نمي¬باشد.

9. 6)پاسخ تاييديه هاي ارسالي بابت پيش پرداختها و حسابهاي پرداختني به ترتيب به مبالغ 30 و 175 ميليارد ريال واصل نشده است. مضافا طبق صورت تطبيق واصله از شركت¬هاي پخش حساب هاي دريافتني از شركت هاي مزبور جمعا به مبلغ 65 ميليارد ريال اختلاف نامساعد دارد. با توجه به عدم اثبات موارد ياد شده از طريق ساير روش هاي حسابرسي، تعيين آثار احتمالي ناشي از موارد مذكور بر صورت هاي مالي مورد گزارش براي مؤسسه مشخص نمي باشد.

سایر بندهای توضیحی

10. مسائل عمده حسابرسي

8)منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه¬اي حسابرس، در حسابرسي صورت¬هاي مالي مجموعه و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده¬اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت¬هاي مالي مجموعه و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت¬هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و از اين رو اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. علاوه بر مسائل درج شده در بخش مباني اظهار نظر مشروط موضوع زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع رساني مي شود، تعيين شده است:

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس
شناسايي فروش- برآورد اقلام كاهنده فروش
تخفيفات جنسي و ريالي اعطايي به شركتهاي پخش (عمدتا شركتهاي پوراپخش و دارو پخش كه مشتريان عمده محصولات شركت مي باشند) بعنوان اصلي ترين برنامه فروش شركت براي محصولات بمنظور كسب مناسبي از بازار است.
اقلام مذكور به طور همزمان با شناسايي فروش ثبت مي شوند كه عمدتا بر اساس آمارهاي گردآوري شده از تجربيات گذشته، شرايط بازار و رفتار رقبا است. مبالغ مرتبط با موضوعات ياد شده بدليل تنوع شرايط رقابتي و توافق هاي بعدي تاثير با اهميتي بر صورتهاي مالي دارد.
با توجه به اينكه مقدار برگشت از فروش و تخفيفات جنسي و ريالي اعطائي در هر دوره گزارشگري بطور دقيق قابل برآورد نيست، اين برآورد ها بعنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي دوره مالي مورد گزارش تعيين شده است.روشهاي حسابرسي براي برآورد اقلام كاهنده فروش
- كسب شناخت از سيستم كنترلهاي داخلي مربوط به برآورد تخفيفات جنسي و ريالي و آزمون نمونه هايي از سيستم كنترلهاي داخلي.
- انجام آزمونهاي محتوا براي نمونه هاي مشابه بمنظور كسب اطمينان از صحت برآوردهاي انجام شده، در خصوص تخفيفات جنسي و ريالي اعطايي
- تطبيق آمار گردآوري شده از مقادير جوايز جنسي و ريالي در سال گذشته با دادههاي موجود در بسترهاي نرم افزاري
- آشنايي با نحوه عمل حسابداري تخفيفات و جوايز و رديابي مبالغ مندرج در مكاتبات مرتبط با مبالغ ثبت شده در حسابها
- محاسبات مربوط به اقلام كاهنده ،فروش مبتني بر مفروضات و متناسب با شرايط موجود
- ارزيابي كافي و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص تخفيفات فروش
- مناسب بودن رويه حسابداري شركت بابت ثبت تخفيفات فروش و ثبات رويه شركت ملي سنوات اخير
- بررسي مستندات پشتوانه ايجاد ارقام كاهنده فروش و مجوزات مربوطه در اين خصوص

تاکید بر مطالب خاص

11. 9)تعهدات ارزي باقيمانده ناشي از واردات و صادرات در يادداشت توضيحي 2-33، افشا شده است. اقدامات شركت در خصوص رفع تعهدات مزبور، در جريان مي¬باشد.
12. 10)بشرح يادداشت توضيحي 5-11، شركت اقدام به انعقاد قرارداد مشاركت با شركت وارادو در سنوات مالي قبل (به منظور توليد و فروش محصولات مكمل) نموده كه سود و زيان عمليات مزبور در يادداشت مذكور افشا گرديده است.
مفاد بندهاي 9 و 10 فوق تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

13. 11)مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت اسـت. اظهارنظر اين مؤسسـه نسبت به صورت هاي مالي، به سـاير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسـه نسبت بـه آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي¬كند.

مسئوليت اين مؤسسـه، مطالعه سـاير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت¬هاي بااهميـت بـين سـاير اطلاعـات و صورت هاي مالي يا شـناخت كسـب شـده توسط حسـابرس در جريان حسـابرسـي، و يا مواردي اسـت كـه بـه نظـر مي¬رسـد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين مؤسسـه، بر اساس كار انجام شـده، به اين نتيجه برسـد كه تحريفي بااهميت در سـاير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند.

همان طور كه در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين مؤسسـه به اين نتيجه رسـيده اسـت كـه سـاير اطلاعات از بابت موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 تحريف شـده اسـت. همچنـين ايـن مؤسسـه نتوانسـته اسـت شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد موضوع بندهاي 5 و 6 دريافت كند . لذا، ا ين مؤسسـه به دليل عدم دسترسـي به اطلاعات لازم، نمي¬تواند نتيجه¬گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف بااهميت اسـت يـا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

14. 14)موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانوني تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

14-1- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 42 اساسنامه در خصوص تعيين حدود اختيارات مديرعامل و مدت تصدي او توسط هيات مديره و ارسال نسخه¬اي از صورتجلسه مزبور جهت ثبت به مرجع ثبت شركتها و آگهي در روزنامه رسمي كشور.

15. 2-14- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.

16. 3-14- مفاد مواد 134 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت حق حضور اعضاي غير موظف هيئت مديره بر اساس مبلغ تعيين شده در مجمع عمومي عادي (مبالغ پرداخت شده با لاتر از مبلغ تعيين شد در مجمع بوده است).

14-4- در رعايت مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام مورخ 27 تير 1402 در خصوص بندهاي 14 ، 17 ، 18 و 20 اين گزارش منجر به نتيجه قطعي نگرديده است.

17. 15)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-34، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. مفاد ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره انجام و با توجه به تركيب اعضاي هيات مديره عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري ميسر نگرديده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه، معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

18. 16)گزارش هيئت مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي اين گزارش، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

19. 17)ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

17-1- مفاد مواد 9، 10 و 12 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت¬هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتيب در خصوص افشاي متني از صورتجلسه مجمع عمومي حداكثر يک هفته بعد از برگزاري، ارسال صورتجلسه مجمع عمومي عادي حداكثر ظرف مدت 10 روز از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركتها، اصلاح جدول زمان بندي پرداخت سود نقدي و افشاي آن ظرف مهلت حداكثر يک هفته پس از تاريخ مجمع (با توجه به افزايش سود سهام تقسيمي نسبت به سود سهام پيشنهادي).

17-2- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار و مفاد تبصره 2 ماده 18 اساسنامه شركت در خصوص پرداخت سود به سهامداران حداكثر ظرف مدت 4 ماه پس از تصميم مجمع.

17-3- مفاد ابلاغيه شماره 018/440/ب/96 مورخ 21/01/1396 در خصوص ارسال نسخه كامل تصوير برداري از جلسات مجامع عمومي صاحبان سهام در قالب لوح فشرده حداكثر10 روز بعد از برگزاري مجامع به سازمان بورس و اوراق بهادار.

17-4- مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي شركت هاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص اظهار نظر نسبت به معاملات با اشخاص وابسته توسط كميته حسابرسي (ماده 7)، ارائه گزارش ارزيابي كنترل هاي داخلي توسط واحد حسابرسي داخلي هر 3 ماه يكبار به هيات مديره (ماده 8)، تشكيل كميته ريسک و انتصابات (ماده 14)، ارزيابي اثربخشي هيات مديره، مديرعامل و كميته هاي تخصصي هيات مديره شركت هاي وابسته به طور سالانه توسط هيات مديره و مستند سازي و درج نتايج آن در يک سرفصل جداگانه در گزارش فعاليت هيات مديره(ماده 15)، افشاي اطلاعات مربوط به اعضاي كميته هاي تخصصي و افشاي اطلاعات مربوط به عضويت اعضاي هيأت مديره در هيأت مديره ساير شركت ها به اصالت يا به نمايندگي به نحو مناسب در پايگاه اينترنتي شركت (ماده 37)

20. 18)دستور العمل كنترل هاي داخلي ناشران پذيرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. طبق بررسي هاي انجام شده و با توجه به محدوديت هاي ذاتي كنترل هاي داخلي، پياده سازي فرايند ارزيابي ريسک هاي مرتبط با شركت شامل شناسايي، اندازه گيري، تجزيه و تحليل، طراحي و اجراي رو شهاي مديريت ريسک(ماده5)، تدوين منشور اخلاقي اهداف برنامه هاي شركت، تدوين استانداردهاي دستور العمل هاي مديريت منابع انساني(ماده 14)، رعايت نگرديده است.

21. 19)دررعايت مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تقسيم سود سهام در نظر داشتن آثار مفاد بندهاي 2 الي 4 اين گزارش، ضروري مي باشد.

22. 20)در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت ، به مركز اطلاعات وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Masoud Saadat Majd [Sign	851391	1403/04/16 17:15:22
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Abbas Navidi [Sign	881606	1403/04/16 17:17:56
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/04/16 17:55:57

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷,۴۴۳,۳۷۵	۵,۴۰۳,۰۰۵	۳۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۳۴۳,۱۲۵)	(۳,۹۰۹,۹۲۵)	(۳۷)
سود(زيان) ناخالص	۲,۱۰۰,۲۵۰	۱,۴۹۳,۰۸۰	۴۱
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۴۶۱,۰۵۰)	(۲۰۸,۸۹۳)	(۱۲۱)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۱۴,۱۶۷	۱۳,۲۶۲	۷
ساير هزينه‌ها	(۴۷,۶۸۴)	(۲۳۰,۶۴۲)	۷۹
سود(زيان) عملياتی	۱,۶۰۵,۶۸۳	۱,۰۶۶,۸۰۷	۵۱
هزينه های مالی	(۱,۶۱۷,۴۴۸)	(۶۸۲,۷۸۷)	(۱۳۷)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۵۱,۱۹۰	۱۳,۴۸۴	۲۸۰
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۳۹,۴۲۵	۳۹۷,۵۰۴	(۹۰)
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۲,۵۴۹)	(۶۷,۹۱۲)	۹۶
سال‌هاي قبل	۱۵۷,۴۶۴	۰	
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۱۹۴,۳۴۰	۳۲۹,۵۹۲	(۴۱)
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۹۴,۳۴۰	۳۲۹,۵۹۲	(۴۱)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۹۵۱	۶۳۲	۵۰
غیرعملیاتي (ریال)	(۸۱۲)	(۳۹۷)	(۱۰۵)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۳۹	۲۳۵	(۴۱)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۳۹	۲۳۵	(۴۱)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۳۹	۴۷۱	(۷۰)
سرمایه	۱,۳۹۹,۶۸۰	۶۹۹,۸۴۰	۱۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۹۴,۳۴۰	۳۲۹,۵۹۲	(۴۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۹۴,۳۴۰	۳۲۹,۵۹۲	(۴۱)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۴۸۱,۴۹۳	۴۵۲,۹۸۹	۴۰۱,۶۸۱	۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱۰,۷۱۸	۱۶,۳۰۳	۲۰,۲۷۹	(۳۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۲۱,۸۸۸	۵۲۱,۸۸۷	۵۱۹,۱۴۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱,۰۱۴,۰۹۹	۹۹۱,۱۷۹	۹۴۱,۱۰۳	۲
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۹۱۰,۶۹۶	۲۷۲,۹۳۶	۴۷۴,۴۱۹	۲۳۴
موجودي مواد و کالا	۴,۳۴۸,۱۹۹	۲,۹۹۸,۸۴۴	۲,۱۴۹,۵۵۵	۴۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۲۲۷,۷۶۳	۳,۶۰۷,۶۲۸	۱,۵۶۶,۴۰۶	۴۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۲۶,۹۳۱	۶۳,۳۰۱	۱۲۱,۵۵۹	۱۰۱
	۱۰,۶۱۳,۵۸۹	۶,۹۴۲,۷۰۹	۴,۳۱۱,۹۳۹	۵۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۰,۶۱۳,۵۸۹	۶,۹۴۲,۷۰۹	۴,۳۱۱,۹۳۹	۵۳
جمع داراييها	۱۱,۶۲۷,۶۸۸	۷,۹۳۳,۸۸۸	۵,۲۵۳,۰۴۲	۴۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۳۹۹,۶۸۰	۶۹۹,۸۴۰	۶۹۹,۸۴۰	۱۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹۵,۰۵۶	۸۵,۳۳۹	۵۹,۶۳۴	۱۱
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۹۵,۱۲۸	۸۶۶,۳۳۳	۶۱۸,۴۳۲	(۶۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۷۸۹,۸۶۴	۱,۶۵۱,۵۱۲	۱,۳۷۷,۹۰۶	۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۰۳,۱۸۵	۱۷۶,۳۶۱	۱۱۲,۷۸۴	۱۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲,۲۰۳,۱۸۵	۱۷۶,۳۶۱	۱۱۲,۷۸۴	۱,۱۴۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۶۷۳,۲۲۹	۲,۳۶۴,۷۲۹	۱,۶۷۹,۸۲۲	۱۳
ماليات پرداختني	۰	۶۷,۹۱۲	۶۹,۸۹۷	--
سود سهام پرداختني	۱۵,۸۳۹	۷,۹۵۸	۶۵۳	۹۹
تسهيلات مالي	۴,۹۴۵,۵۷۱	۳,۶۶۵,۴۱۶	۲,۰۱۱,۹۸۰	۳۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۷,۶۳۴,۶۳۹	۶,۱۰۶,۰۱۵	۳,۷۶۲,۳۵۲	۲۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۶۳۴,۶۳۹	۶,۱۰۶,۰۱۵	۳,۷۶۲,۳۵۲	۲۵
جمع بدهي‌ها	۹,۸۳۷,۸۲۴	۶,۲۸۲,۳۷۶	۳,۸۷۵,۱۳۶	۵۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱,۶۳۷,۶۸۸	۷,۹۳۳,۸۸۸	۵,۲۵۳,۰۴۲	۴۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۹۹,۸۴۰	۰	۰	۰	۵۹,۶۳۵	۰	۰	۰	۶۲۶,۷۳۶	۰	۱,۳۸۶,۲۱۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۳۰۴)	۰	(۸,۳۰۴)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۹۹,۸۴۰	۰	۰	۰	۵۹,۶۳۵	۰	۰	۰	۶۱۸,۴۳۲	۰	۱,۳۷۷,۹۰۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵۱۴,۰۸۸		۵۱۴,۰۸۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۴,۴۹۶)	۰	(۱۸۴,۴۹۶)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۵۹۲	۰	۳۲۹,۵۹۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۵۹۲	۰	۳۲۹,۵۹۲
سود سهام مصوب									(۵۵,۹۸۷)		(۵۵,۹۸۷)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۵,۷۰۴				(۲۵,۷۰۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۹۹,۸۴۰	۰	۰	۰	۸۵,۳۳۹	۰	۰	۰	۸۶۶,۳۳۳	۰	۱,۶۵۱,۵۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۹۴,۳۴۰		۱۹۴,۳۴۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۴,۳۴۰	۰	۱۹۴,۳۴۰
سود سهام مصوب									(۵۵,۹۸۸)		(۵۵,۹۸۸)
افزایش سرمایه	۶۹۹,۸۴۰		۰			۰			(۶۹۹,۸۴۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۹,۷۱۷				(۹,۷۱۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۹۹,۶۸۰	۰	۰	۰	۹۵,۰۵۶	۰	۰	۰	۲۹۵,۱۲۸	۰	۱,۷۸۹,۸۶۴

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۱,۶۳۰,۰۳۹)	(۸۵۹,۲۰۷)	(۹۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸,۶۳۰)	(۶۹,۸۹۷)	۸۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱,۶۳۸,۶۶۹)	(۹۲۹,۱۰۴)	(۷۶)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۸۵۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۹۸,۱۷۸)	(۱۱۷,۵۱۸)	۱۶
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۳,۳۵۱	۱,۵۵۳	۱۱۶
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۲۴,۷۱۳	۱,۲۶۳	۱,۸۵۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۶۸,۲۶۴)	(۱۱۴,۷۰۲)	۴۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۷۰۶,۹۳۳)	(۱,۰۴۳,۸۰۶)	(۶۴)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۱,۴۴۲,۵۲۲	۷,۱۱۷,۳۸۲	۶۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۸,۴۷۳,۳۳۸)	(۵,۵۵۳,۸۲۳)	(۵۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۱۸۷,۳۹۳)	(۵۲۹,۵۴۹)	(۱۲۴)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۱,۱۶۹)	(۴۸,۶۸۲)	۷۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۷۷۰,۶۲۲	۹۸۵,۳۲۸	۸۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۶۳,۶۸۹	(۵۸,۴۷۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۳,۳۰۱	۱۲۱,۵۵۹	(۴۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۵۹)	۲۲۰	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۲۶,۹۳۱	۶۳,۳۰۱	۱۰۱
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
انواع پودر	ساشه	۰	سایر	۴,۲۲۵,۸۴۲	۴,۰۱۳,۹۵۶	۱۶,۷۷۸	۶۷,۳۴۵	(۶۶,۹۵۱)	۳۹۴	۸,۴۰۱,۶۵۲	۶,۶۷۴,۹۰۴	۲۲,۰۰۷	۱۴۶,۸۹۵	(۱۲۷,۷۹۹)	۱۹,۰۹۶	۱۳,۷۷۸,۳۳۳	۱۱,۸۸۸,۴۶۵	۳۱,۸۲۴	۳۷۸,۳۴۱
انواع کپسول	عدد	۰	سایر	۱۴۳,۳۸۳,۲۴۳	۶۳,۴۲۷,۶۱۴	۶,۱۰۷	۳۸۷,۳۵۴	(۳۸۰,۷۲۴)	۶,۶۳۰	۸۱,۴۶۸,۷۵۶	۶۹,۱۸۲,۷۹۱	۸,۹۴۰	۶۱۸,۴۷۹	(۵۱۰,۱۲۲)	۱۰۸,۳۵۷	۴۹,۶۱۰,۰۰۰	۴۹,۴۰۸,۰۵۰	۱۸,۰۳۰	۸۹۰,۸۱۴
انواع قرص و دراژه	عدد	۰	سایر	۱,۰۱۰,۴۹۵,۶۴۴	۱,۰۰۲,۱۴۱,۵۳۸	۴,۹۳۸	۴,۹۴۸,۳۰۶	(۳,۴۶۲,۲۵۰)	۱,۴۸۶,۰۵۶	۱,۲۸۷,۵۹۸,۳۳۴	۱,۱۴۹,۹۰۷,۹۶۳	۵,۷۱۹	۶,۵۷۶,۱۰۱	(۴,۶۲۲,۹۱۳)	۱,۹۵۳,۱۸۸	۱,۳۹۳,۷۷۲,۴۵۷	۱,۱۵۲,۲۰۲,۳۸۱	۸,۵۱۱	۹,۸۰۶,۶۵۵
جمع فروش داخلی				۱,۱۵۸,۱۰۴,۷۲۹	۱,۰۶۹,۵۸۳,۱۰۸		۵,۴۰۳,۰۰۵	(۳,۹۰۹,۹۲۵)	۱,۴۹۳,۰۸	۱,۳۷۷,۴۶۸,۷۴۳	۱,۲۲۵,۷۶۵,۶۵۸		۷,۳۴۱,۴۷۵	(۵,۲۶۰,۸۳۴)	۲,۰۸۰,۶۴	۱,۴۵۷,۱۶۰,۷۹۰	۱,۲۱۳,۴۹۸,۸۹۶		۱۱,۰۷۵,۸۱۰
فروش صادراتی:																			
انواع کپسول	عدد	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۰,۱۴۴	۶,۸۷۲	۱۵,۱۲۰	(۱۷,۷۱۶)	(۲,۵۹۶)	۰	۰	۰	۰
انواع قرص و دراژه	عدد	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۵,۴۸۰	۷,۵۹۹	۶,۵۰۱	(۵,۵۹۱)	۹۱۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۳,۰۵۵,۶۲۴		۲۱,۶۲۱	(۲۳,۳۰۷)	(۱,۶۸۶)	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
انواع کپسول	عدد	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۷۸,۵۲۵	۱۲,۱۹۴,۳۱۸	۲,۱۷۹	۲۶,۵۷۴	(۱۰,۴۵۸)	۱۶,۱۱۶	۰	۰	۰	۰
انواع قرص و دراژه	عدد	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۴۵۹,۶۲۲	۲۱,۲۰۱,۱۴۱	۲,۵۳۳	۵۳,۷۰۵	(۴۸,۵۲۶)	۵,۱۷۹	۰	۰	۰	۰
انواع پودر	ساشه	۰		۰	۰	۰		۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۳۴,۱۳۸,۱۴۷	۳۳,۲۹۵,۴۵۹		۸۰,۲۷۹	(۵۸,۹۸۴)	۲۱,۲۹۵	۰	۰	۰	۰
سایر				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۱,۱۵۸,۱۰۴,۷۲۹	۱,۰۶۹,۵۸۳,۱۰۸		۵,۴۰۳,۰۰۵	(۳,۹۰۹,۹۲۵)	۱,۴۹۳,۰۸	۱,۴۱۱,۶۰۶,۸۸۹	۱,۲۶۲,۲۱۶,۷۴۱		۷,۴۴۳,۳۷۵	(۵,۳۴۳,۱۲۵)	۲,۱۰۰,۲۵	۱,۴۵۷,۱۶۰,۷۹۰	۱,۲۱۳,۴۹۸,۸۹۶		۱۱,۰۷۵,۸۱۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۶۱۸,۹۴۲	۱,۱۴۴,۱۷۳	۱,۵۸۷,۹۹۶	۲,۲۶۰,۶۷۹	۵,۴۰۳,۰۰۵	۷,۴۴۳,۳۷۵	۱۱,۰۷۵,۸۱۰
مبلغ بهای تمام شده	(۴۵۸,۲۰۶)	(۶۷۶,۲۴۲)	(۹۴۱,۷۶۵)	(۱,۷۰۶,۳۳۷)	(۳,۹۰۹,۹۲۵)	(۵,۳۴۳,۱۲۵)	(۷,۰۲۹,۴۵۴)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

برنامه تولیدات جدید و همچنین صادرات به کشورهای آمریکای لاتین

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه افزایش قیمت دلار و افزایش هزینه ها نرخ فروش محصولات نیز افزایش می یابد.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۳,۱۶۳,۷۶۶	۴,۹۸۱,۴۰۳	۴,۹۸۸,۷۰۹
دستمزدمستقیم تولید	۲۵۹,۱۱۸	۳۶۵,۵۸۷	۳۹۸,۴۸۹
سربارتولید	۹۱۷,۰۹۵	۱,۲۹۱,۲۸۰	۱,۳۹۵,۰۴۴
جمع	۴,۳۳۹,۹۷۹	۶,۶۳۸,۲۷۰	۶,۷۸۲,۲۴۲
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۴,۳۳۹,۹۷۹	۶,۶۳۸,۲۷۰	۶,۷۸۲,۲۴۲
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	۴۱,۱۰۶	(۶۸,۸۷۹)	۰
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۴,۳۸۱,۰۸۵	۶,۵۶۹,۲۹۱	۶,۷۸۲,۲۴۲
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۶۶۷,۴۶۹	۱,۲۲۸,۲۳۵	۲,۵۲۶,۲۱۶
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۱,۲۲۸,۲۳۵)	(۲,۵۲۶,۲۱۶)	(۲,۲۷۹,۰۰۴)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۳,۸۲۰,۳۱۹	۵,۲۷۱,۴۱۰	۷,۰۲۹,۴۵۴
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۸۹,۶۰۶	۷۱,۷۱۵	۰
جمع بهای تمام شده	۳,۹۰۹,۹۲۵	۵,۳۴۳,۱۲۵	۷,۰۲۹,۴۵۴

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	"به دلیل تغییرات نرخ ارز و افزایش هزینه ها عوامل بهای تمام شده با افزایش همراه خواهد بود. "
«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 - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		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
انواع کپسول	جعبه	۳۱,۴۲۰,۵۹۵	۷,۴۵۵	۲۳۴,۲۵۵	۸۱,۴۶۸,۷۵۶	۶,۰۲۰	۴۹۰,۴۰۹	(۶,۶۴۶,۳۵۸)	۴,۳۲۰	(۲۸,۷۱۲)	۷۲,۴۸۲,۹۳۵	۶,۶۱۶	۴۷۹,۵۱۶	۳۳,۷۶۰,۰۵۸	۶,۴۱۱	۲۱۶,۴۳۶
انواع قرص و دراژه	جعبه وشیشه	۲۹۸,۰۹۹,۵۸۲	۳,۱۰۱	۹۲۴,۲۸۰	۱,۲۸۷,۵۹۸,۳۳۴	۴,۵۵۷	۵,۸۶۷,۰۲۱	(۱۱,۹۶۰,۳۷۲)	۷۹۵	(۹,۵۱۴)	۱,۱۵۰,۷۶۳,۴۴۳	۴,۰۲۲	۴,۶۲۸,۵۰۴	۴۲۲,۹۷۴,۱۰۱	۵,۰۹۱	۲,۱۵۳,۳۸۳
انواع پودر	ساشه	۱,۶۵۳,۶۷۸	۳۸,۰۵۶	۶۲,۹۳۳	۸,۴۰۱,۶۵۲	۳۱,۰۸۴	۲۶۱,۱۶۱	(۳۳,۳۰۰)	۱۸,۴۹۸	(۴۳۱)	۶,۶۷۴,۹۰۴	۲۶,۳۸۶	۱۷۶,۱۲۱	۳,۳۵۷,۱۲۶	۴۳,۹۴۹	۱۴۷,۵۴۲
ارائه خدمات		۲,۵۸۰,۹۱۹	۲,۵۸۳	۶,۶۶۷	۳۴,۱۴۰,۸۸۱	۱,۸۵۶	۶۳,۲۶۵	(۷۶۸,۷۲۹)	۲,۸۵۳	(۲,۱۹۳)	۳۳,۳۹۵,۴۵۹	۱,۷۶۶	۵۸,۹۸۴	۲,۵۵۷,۶۱۲	۳,۴۶۲	۸,۸۵۵
جمع کل				۱,۲۲۸,۲۳۵			۶,۶۸۱,۹۵۶			(۴۰,۸۵۰)			۵,۳۴۳,۱۲۵			۲,۵۲۶,۲۱۶

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰														
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		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
انواع کپسول	عدد	۳۳,۷۶۰,۰۵۸	۶,۴۱۱	۲۱۶,۴۳۶	۴۹,۶۱۰,۰۰۰	۹,۷۴۳	۴۸۳,۳۳۱	۰	۰	۰	۴۹,۴۰۸,۰۵۰	۹,۴۴۴	۴۶۶,۶۱۳	۳۳,۹۶۲,۰۰۸	۶,۸۶۵	۲۳۳,۱۵۴
انواع قرص و دراژه	عدد	۴۳۲,۹۷۴,۱۰۱	۵,۰۹۱	۲,۱۵۳,۳۸۳	۱,۰۲۱,۴۰۲,۱۴۹	۶,۰۱۸	۶,۱۴۶,۳۹۸	۰	۰	۰	۱,۱۵۲,۲۰۲,۳۸۱	۵,۵۴۷	۶,۳۹۱,۸۱۴	۳۹۲,۱۷۳,۸۶۹	۶,۵۳۰	۱,۹۰۷,۹۶۷
انواع پودر	ساشه	۳,۳۵۷,۱۲۶	۴۳,۹۴۹	۱۴۷,۵۴۲	۱۱,۷۷۷,۵۹۱	۱۲,۹۴۹	۱۵۲,۵۱۳	۰	۰	۰	۱۱,۸۸۸,۴۶۵	۱۴,۳۸۶	۱۷۱,۰۲۷	۳,۲۴۶,۲۵۲	۳۹,۷۴۷	۱۲۹,۰۲۸
ارائه خدمات		۲,۵۵۷,۶۱۲	۳,۴۶۲	۸,۸۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۷,۶۱۲	۳,۴۶۲	۸,۸۵۵
جمع کل				۲,۵۲۶,۲۱۶			۶,۷۸۲,۲۴۲			۰			۷,۰۲۹,۴۵۴			۲,۲۷۹,۰۰۴

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواداولیه داروئي	کیلو وعدد	۷۴,۲۹۰,۲۳۳	۱۳,۶۴۷	۱,۰۱۳,۸۶۳	۸۲,۲۳۵,۹۳۶	۵۱,۱۷۲	۴,۲۰۸,۱۵۳	۷۸,۸۶۶,۰۰۸	۵۴,۸۶۵	۴,۳۲۶,۹۵۴	۷۷,۶۶۰,۱۶۱	۱۱,۵۲۵	۸۹۵,۰۶۲
لوازم بسته بندي	کیلو وعدد	۴۱,۵۶۱,۳۲۷	۸,۱۱۱	۳۳۷,۰۹۴	۵۷,۲۹۲,۲۱۰	۱۶,۷۶۳	۹۶۰,۴۰۹	۴۱,۵۱۰,۹۲۱	۱۵,۷۶۶	۶۵۴,۴۴۹	۵۷,۳۴۳,۶۱۶	۱۱,۲۱۴	۶۴۳,۰۵۴
جمع مواد اولیه داخلی				۱,۳۵۰,۹۵۷			۵,۱۶۸,۵۶۳			۴,۹۸۱,۴۰۳			۱,۵۳۸,۱۱۶
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱,۳۵۰,۹۵۷			۵,۱۶۸,۵۶۳			۴,۹۸۱,۴۰۳			۱,۵۳۸,۱۱۶

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواداولیه داروئي	کیلو وعدد	۷۷,۶۶۰,۱۶۱	۱۱,۵۲۵	۸۹۵,۰۶۲	۳۴,۳۹۰,۷۲۰	۷۸,۰۷۴	۲,۶۸۵,۰۱۷	۳۷,۹۸۹,۹۵۷	۹۰,۹۹۴	۳,۴۵۶,۸۶۸	۷۴,۰۶۰,۹۲۴	۱,۶۶۴	۱۲۳,۲۱۱
لوازم بسته بندي	کیلو وعدد	۵۷,۳۴۳,۶۱۶	۱۱,۲۱۴	۶۴۳,۰۵۴	۳۸,۷۵۲,۷۴۴	۱۱,۷۸۴	۴۵۶,۶۷۲	۴۹,۲۹۴,۷۶۲	۱۱,۷۸۲	۵۸۰,۸۰۱	۴۶,۸۰۰,۵۹۸	۱۱,۰۸۸	۵۱۸,۹۲۵
جمع مواد اولیه داخلی				۱,۵۳۸,۱۱۶			۳,۱۴۱,۶۸۹			۴,۰۳۷,۶۶۹			۶۴۲,۱۳۶
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱,۵۳۸,۱۱۶			۳,۱۴۱,۶۸۹			۴,۰۳۷,۶۶۹			۶۴۲,۱۳۶

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نرخ خرید مواد اولیه در سال مالی ۱۴۰۲ متاثر از روند نرخ ارز می باشد
«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.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۴۱۶,۰۴۶	۵۶۷,۳۵۱	۱,۰۰۹,۹۲۵	۱۰۷,۲۳۶	۳۱۸,۷۰۸	۴۵۷,۳۶۶
هزینه استهلاک	۵۸,۶۵۹	۶۶,۵۵۴	۷۳,۲۰۹	۵,۵۹۵	۸,۵۱۶	۵,۸۷۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۸,۹۸۱	۷۵,۸۵۱	۹۴,۴۷۶	۰	۱,۵۲۳	۱,۷۲۵
هزینه مواد مصرفی	۱۴۶,۰۵۵	۱۰۵,۳۷۵	۱۳۶,۹۸۷	۰	۲,۳۰۳	۲,۹۹۳
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۲,۹۷۵	۷,۴۶۹	۹,۳۳۶
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	۴,۴۲۶	۴,۴۲۶	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۴۸,۰۹۹	۷۹,۸۹۳	۱۰۳,۸۶۱	۱,۷۴۰	۳,۸۰۳	۴,۷۵۳
سایر هزینه ها	۲۲۹,۲۵۵	۳۹۶,۲۵۶	۶۳۵,۵۴۶	۸۶,۹۲۱	۱۱۴,۳۰۲	۱۷۲,۸۰۴
جمع	۹۱۷,۰۹۵	۱,۲۹۱,۲۸۰	۲,۰۵۴,۰۰۴	۲۰۸,۸۹۳	۴۶۱,۰۵۰	۶۵۴,۸۵۲

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه حقوق ومزایا طبق مصوب شورای عالی کار وسایر هزینه ها مطابق تورم می باشد

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۶۳	۲۸۶	۲۳۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۵۹	۵۷	۱۱۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۱,۴۶۰	۴,۶۰۷	۱۳,۰۵۲	۵,۶۲۳	۱۱,۴۲۴	۴,۹۱۵
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	(۸۸۶,۷۳۸)	۲۷۰,۷۰۰	(۷۷۵,۸۰۷)	(۳۶۷,۳۵۵)	(۷۷۵,۸۰۷)	(۳۶۷,۳۵۵)
داراییهای ارزی پایان دوره	لیر ترکیه	۱,۰۶۶	۲۳	۱,۰۶۶	۱۴	۱,۰۶۶	۱۴

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱,۶۰۰	۹۳	۱,۶۰۰	۹۶	۱,۶۰۰	۹۶
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	(۳,۹۳۰,۸۲۷)	۳۰۵,۰۴۲	(۳,۳۰۰,۸۲۷)	(۱۷۸,۵۴۷)	(۳,۳۰۰,۸۲۷)	(۱۷۸,۵۴۷)
داراییهای ارزی پایان دوره	روپیه هند	(۹۱۷)	(۵)	۰	۰	۰	۰

«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.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
پالایش و پژوهش خون	۲۶	۵۱۳,۱۷۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۶	۵۱۳,۱۷۴	۰	۰	۰	۲۶	۵۱۳,۱۷۴	۰	۰	۰
پاویژ	۲۶	۲,۲۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۵۵۳	۲۶	۲,۲۱۹	۰	۰	۰	۲۶	۲,۲۱۹	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«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.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر درآمدها	۱۳,۲۶۲	۱۴,۱۶۷	۰
جمع	۱۳,۲۶۲	۱۴,۱۶۷	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر هزینه ها	۲۳۰,۶۴۲	۴۷,۶۸۴	۰
جمع	۲۳۰,۶۴۲	۴۷,۶۸۴	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۶۶۵,۴۱۶	۶,۹۴۵,۵۷۱		۰	۰	۴,۹۴۵,۵۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۴۴۸	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳,۶۶۵,۴۱۶	۶,۹۴۵,۵۷۱			۰	۴,۹۴۵,۵۷۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۴۴۸	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱,۶۱۷,۴۴۸	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۶,۹۴۵,۵۷۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۰۵۶	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
جمع		۶,۹۴۵,۵۷۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰			۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۰۵۶	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۲,۱۶۳,۰۵۶	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

منابع تامین مالی شرکت درآمد حاصل از فروش و منابع بانکی می باشند.

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

هزینه ی مالی در سال ۱۴۰۳ به دلیل افزایش وام دریافتی می باشد

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد سرمایه گذاري	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر در آمدها و هزینهاي غیر عملیاتي	۱۳,۴۸۴	۵۱,۱۹۰	۰
جمع	۱۳,۴۸۴	۵۱,۱۹۰	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۸۶۶,۳۳۳	۵۱,۷۸۹	۳۲۹,۵۹۲	۵۵,۹۸۸	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت در نظر دارد حجم فروش را افزایش دهد

سایر توضیحات با اهمیت

حداکثر نمودن ثروت سهامداران جزء اهداف ومامووریت هیات مدیره می باشد .
«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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

							دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	پاداش
روزبه برناک	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰
محسن كردي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰
فاطمه خوش سيرثابت	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰
داود مهدوي زاد	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰
غلامرضا قره باغي	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	خير	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۱۲	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
داود مهدوی زاد	عضو هيئت مديره	فوق ليسانس	۲۰ سال سابقه مديريت مالی	۰	
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۴	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت پاویژ	۰	۲۶	۰

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت پالایش و پژوهش خون	۰	۲۶	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی	وضعیت تایید صلاحیت مدیران نهاد مالی