اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: داروسازي فارابي	سرمایه ثبت شده: 1,600,000
نماد: دفارا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432330	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
داروسازي فارابي

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت داروسازي فارابي (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 42، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت‌مديره 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، بعنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي 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 با اهميت صورت‌هاي‌مالي تلفيقي 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت از ادامه فعاليت باز بماند.

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

•شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده كار حسابرسي و يافته‌هاي‌عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان رهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين سازمان 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

4. به نظر اين سازمان، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان ميدهد

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

تاكيد بر مطالب خاص

5. مسائل عمده حسابرسي-منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

3-1- معاملات با اشخاص وابسته

•به شرح يادداشت توضيحي 2-5، طي سال مالي مورد گزارش مبالغ 18,089 ميليارد ريال و 16,605 ميليارد ريال به ترتيب معادل 48 درصد و 58 درصد از محصولات فروش رفته گروه و شركت به اشخاص وابسته صورت گرفته است.

•به شرح يادداشت توضيحي 1-8-6، طي سال مالي مورد گزارش مبالغ 9,282 ميليارد ريال و 10,528 ميليارد ريال به ترتيب معادل 51 درصد و 65 درصد از مواد اوليه خريداري شده گروه و شركت از اشخاص وابسته صورت گرفته است.

•به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-18 و 2-18، مانده دريافتني هاي¬ ¬تجاري گروه و شركت از اشخاص وابسته به ترتيب به مبالغ 15,002 ميليارد ريال و 13,610 ميليارد ريال معادل 62 درصد و 63 درصد كل دريافتني‌هاي تجاري است.

•به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-30 و 2-30، مانده پرداختني هاي تجاري گروه و شركت به اشخاص وابسته هر كدام به مبلغ 7,002 ميليارد ريال معادل 90 و 92 درصد كل پرداختني‌هاي تجاري است.

باتوجه به اين موارد، عمده بودن معاملات شركت، مطالبات و بدهي‌هاي ايجاد شده ناشي از آن و چگونگي افشاي روابط با اشخاص وابسته به عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مالي مورد گزارش تعيين شده است.

روش‌هاي حسابرسي براي خريد و فروش، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

 مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري گروه و شركت براي شناخت درآمد عملياتي فروش محصولات و بهاي تمام شده موجودي‌هاي خريداري مطابق با استاندارد حسابداري، ارزيابي شده است.

 طراحي و اجراي كنترل‌هاي اصلي مربوط به شناسايي درآمدها، حاشيه سود فروش و خريدها و ارزيابي و اثربخشي و كاركرد اين كنترل‌ها آزمون شده است.

•مناسب بودن مبلغ شناسايي شده به عنوان درآمد عملياتي فروش و خريد مواد اوليه و بسته‌بندي با اجراي روش‌هاي زير مورد بررسي و ارزيابي قرار گرفته است:

- كامل بودن و كفايت افشا صورت گرفته در خصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات استانداردهاي حسابداري و الزامات قانوني.

- بررسي قراردادهاي في‌مابين.

- بررسي نرخ‌هاي فروش محصولات.

- بررسي نرخ‌هاي خريد مواد اوليه.

-بررسي تخفيفات اعطايي ضمن سال مالي و همچنين تخفيفات اعطايي براي فروش موجودي نزد اشخاص وابسته در پايان سال مالي.

- اخذ تاييديه.

-اخذ صورت‌تطبيق تهيه شده با اشخاص وابسته.

2-3- شناسايي فروش – برآورد اقلام كاهنده فروش و هزينه‌هاي پاداش عوامل فروش، امحا محصولات تاريخ گذشته، ضايعات بسته‌بندي و افزايش دوره وصول مطالبات

•جوايز جنسي و تخفيفات ريالي اعطايي به شركت‌هاي پخش (عمدتا توزيع دارو پخش، پخش هجرت و پخش اكسير)، پاداش عوامل فروش، هزينه تخفيفات پايان سال، امحا محصولات تاريخ گذشته و ضايعات بسته‌بندي جمعا به مبلغ 3ر421 ميليارد ريال و همچنين افزايش دوره وصول مطالبات از 177 روز به 233 روز در سال مالي مورد گزارش (يادداشت توضيحي 4-1-5، 1-7، 2-9، 11-3 و 4-18 صورت‌هاي مالي)، به عنوان اصلي‌ترين روش‌هاي فروش شركت براي محصولات به منظور كسب سهم مناسبي از بازار و همچنين مبالغ قابل بازيافت موجودي‌ها مي‌باشد.

•اقلام مذكور عمدتا به طور همزمان با شناسايي فروش و يا در پايان سال ثبت مي‌شود كه عمدتا بر اساس آمارهاي گردآوري شده از شرايط رقبا در خصوص محصولات، كشش بازار، در نظر گرفتن حاشيه سود محصولات و شرايط قراردادي و همچنين قابليت بازيافت موجودي‌ها است.

•برآورد مبالغ مرتبط با موضوعات ياد شده، به دليل شروط مندرج در قرارداد ها و توافقنامه‌هاي بعدي تأثير با اهميتي بر صورت‌هاي مالي دارد. با توجه به اينكه مقدار برگشت محصولات مذكور قابل برآورد نيست مبلغ فروش قطعي در دوره گزارشگري با فروش شناسايي شده مي‌تواند متفاوت باشد.

•در نتيجه برآوردهاي اقلام كاهنده فروش و هزينه‌هاي پاداش عوامل فروش، امحا محصولات تاريخ گذشته، ضايعات بسته‌بندي و افزايش دوره وصول مطالبات در حسابرسي سال مالي مورد گزارش به عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مورد گزارش در نظر گرفته شده است.روش‌هاي حسابرسي براي برآورد اقلام كاهنده فروش شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•كسب شناخت از سيستم‌هاي كنترل داخلي مربوط به برآورد جوايز جنسي و تخفيفات ريالي و آزمون نمونه‌هايي از سيستم كنترل‌هاي داخلي.

•انجام آزمون محتوا براي نمونه‌هاي مشابه، به منظور كسب اطمينان از صحت برآوردهاي انجام شده در خصوص جوايز جنسي و تخفيفات ريالي اعطايي.

•مناسب بودن رويه حسابداري شركت بابت ثبت تخفيفات فروش و وجود ثبات رويه در سنوات اخير.

•تطبيق آمار گردآوري شده از مقادير جوايز جنسي و تخفيفات ريالي در سال گذشته با داده‌هاي موجود در بسترهاي نرم‌افزاري.

•آشنايي با نحوه عمل حسابداري تخفيفات و جوايز و رديابي مبلغ مندرج در مكاتبات مرتبط با مبالغ ثبت شده در حساب‌ها.

•بررسي مستندات پشتوانه ايجاد ارقام كاهنده فروش و امحا و ضايعات موجودي محصولات و ملزومات بسته‌بندي و مجوزهاي مربوط.

•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 و هزينه‌هاي پاداش عوامل فروش، امحا محصولات تاريخ گذشته، ضايعات بسته‌بندي و افزايش دوره وصول مطالبات.

3-3- تجديد ارزيابي زمين‌هاي شركت:

•به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 5-13 و 1-24، زمين‌هاي شركت طي سال مالي مورد گزارش به مبلغ 4ر607 ميليارد ريال تجديد ارزيابي گرديده و مازاد تجديد ارزيابي به مبلغ 4ر506 ميليارد ريال به حساب مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها منظور گرديده تا متعاقبا با طي مراحل قانوني به سرمايه شركت منظور شود.

•ارزيابي زمين‌هاي شركت براساس گزارشات كارشناسان رسمي دادگستري صورت گرفته است. تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود از جمله زمين فرآيند پيچيده‌اي است كه با استفاده از قضاوت‌ها و مفروضات متعددي محاسبه و برآورد مي‌گردد. همچنين حسابداري مربوط به مازاد تجديد ارزيابي نيازمند افشاهاي خاصي در اين رابطه طبق استانداردهاي حسابداري مي‌باشد.

لذا با توجه به موارد فوق و ويژگي‌هاي فرآيند تجديدارزيابي، استانداردهاي حسابداري و افشاء و همچنين اهميت اين دارايي‌ها اين موضوع به عنوان يكي از مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مالي مورد گزارش تعيين شده است. طراحي و اجراي روش‌هاي حسابرسي براي نحوه ارزشيابي زمين‌هاي شركت شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•طراحي و اجراي كنترل‌هاي اصلي مربوط به نحوه شناسايي، بررسي و احراز مالكيت زمين‌هاي مورد ارزيابي توسط شركت در سال مالي مورد گزارش.

•بررسي كامل بودن فرآيند ارزيابي زمين‌ها به منظور اطمينان از ارزيابي كليه املاك واجد شرايط طبقه زمين.

•بررسي و تطبيق جداول مربوط به ارزش‌گذاري با گزارشات ارائه شده از طرف كارشناسان مربوط.

•بررسي گزارش توجيهي هيئت‌مديره در خصوص افزايش سرمايه و صدور گزارش بازرس قانوني به منظور انجام فرآيند لازم جهت اخذ مجوز افزايش سرمايه از سازمان بورس و اوراق بهادار.

6. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

توجه مجمع عمومي را به يادداشت‌هاي توضيحي 1-3-2-18، 4-13، 1-19 و 3-40 صورت‌هاي مالي جلب مي‌كند كه در آن‌ها نتيجه اقدامات حقوقي انجام شده به ترتيب در رابطه با وصول مبلغ 332 ميليارد ريال اسناد واخواست شده شركت پخش سراسري توسعه جلال‌آرا بابت مطالبات، محدوديت‌هاي ايجاد شده در رابطه با تصرف ملک دريافتي از شركت پخش سراسري توسعه دارويي رسا در سال‌هاي مالي قبل در ازاء مبلغ 5/954 ميليارد ريال مطالبات شركت بر اساس آخرين بروزرساني سال 1399، ادعاي بانک كارآفرين مبني بر عدم رفع تعهدات ارزي سفارشات خارجي سال‌هاي قبل به مبالغ 1ر347ر402 يورو و 6ر477ر585 يوان و معارضين بخشي از زمين شركت توصيف شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين سازمان نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين سازمان مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين سازمان، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8 -موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

8-1-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام مصوب (عمدتا سهامداران عمده) حداكثر ظرف مهلت مقرر قانوني پس از تصويب مجمع عمومي، رعايت نشده است.

8. 2-8 - پي‌گيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 7 خرداد 1403 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 4، 1-8 و 11 اين گزارش و همچنين پيگيري اجراي پروژه‌هاي احداث كارخانه ويال‌هاي تزريقي و طرح توليد داروهاي خاص متناسب با برنامه زمانبندي اوليه (يادداشت‌هاي توضيحي 1-8-13 و 2-8-13)، به نتيجه نرسيده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-39، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي تضامين اعطايي و دريافتي شركت‌هاي گروه، نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور در شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 51 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

11. 11 -ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

رديفمادهموضوع

الف – دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

11-1بندهاي 1 و 2 ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده شركت اصلي و تلفيقي گروه و گزارش فعاليت هيئت‌مديره به مجامع 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سال 1402.

11-2بند 4 ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان‌دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده حداكثر 75 روز پس از پايان دوره 6 ماهه.

ب – دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار:

11-3ماده 5 و تبصره 2 آنپرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي عادي، ظرف مهلت قانوني و طبق جدول زمان‌بندي پرداخت سود نقدي موضوع تبصره 2 ماده 18 اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

ج ـ اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

11-4مواد 54 و 56اصلاح اساسنامه مطابق با آخرين تغييرات اساسنامه نمونه ابلاغ شده به شماره 125074/122 مورخ 29/1/1402 توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

د – دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

11-5تبصره‌هاي

1 و 2 ماده3استقرار سازوكار اثربخش جهت كسب اطمينان از محقق شدن اصول حاكميت شركتي در شركت فرعي و نظارت بر اجراي اثربخش آن و مستندسازي سازوكارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي.

11-6ماده 8ارائه گزارش ارزيابي كنترل‌هاي داخلي توسط واحد حسابرسي داخلي هر 3 ماه يكبار به هيئت‌مديره به طور كامل.

11-7ماده 15ارزيابي اثربخشي سالانه هيئت‌مديره، مديرعامل، كميته هاي تخصصي هيئت‌مديره

و اعضاي هيئت مديره ذيربط در شركت‌هاي فرعي و وابسته توسط هيئت‌مديره شركت وانعكاس نتايج در يک سرفصل جداگانه در گزارش فعاليت هيئت‌مديره.

	31اردیبهشت1404

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Mostafa Samimifard [Sign		1404/03/03 19:42:17
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Naser Dianati [Sign	811014	1404/03/03 19:49:46
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Hossein Nejatbakhsh [Sign	831209	1404/03/03 19:51:51

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۷,۶۲۰,۹۱۳	۳۲,۰۴۰,۵۸۳	۱۷
بهاى تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۴,۲۴۲,۳۸۲)	(۱۸,۵۰۸,۲۲۳)	(۳۱)
سود(زيان) ناخالص	۱۳,۳۷۸,۵۳۱	۱۳,۵۳۲,۳۶۰	(۱)
هزينه هاى فروش، اداری و عمومی	(۲,۲۴۷,۷۲۰)	(۱,۳۴۷,۴۳۵)	(۶۷)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۹۵,۹۳۶	۸۸,۲۰۸	۹
ساير هزينه‌ها	(۲۱۱,۲۸۷)	(۶۵,۳۳۰)	(۲۲۳)
سود(زيان) عملياتی	۱۱,۰۱۵,۴۶۰	۱۲,۲۰۷,۸۰۳	(۱۰)
هزينه های مالی	(۱,۶۳۷,۱۵۴)	(۱,۲۱۳,۴۱۷)	(۳۵)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۵۹۶,۶۷۰	(۲۴۴,۴۹۸)	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۹,۹۷۴,۹۷۶	۱۰,۷۴۹,۸۸۸	(۷)
سهم گروه از سود مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته	۲,۳۸۲,۸۲۸	۱,۴۳۶,۳۶۰	۶۶
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۱۲,۳۵۷,۸۰۴	۱۲,۱۸۶,۲۴۸	۱
هزينه ماليات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۱,۶۴۱,۸۸۱)	(۲,۲۶۱,۰۵۱)	۲۷
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰,۷۱۵,۹۲۳	۹,۹۲۵,۱۹۷	۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۰,۷۱۵,۹۲۳	۹,۹۲۵,۱۹۷	۸
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۹,۲۷۴,۸۱۸	۸,۷۷۰,۶۲۷	۶
منافع فاقد حق کنترل	۱,۴۴۱,۱۰۵	۱,۱۵۴,۵۷۰	۲۵
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۴,۸۰۰	۵,۴۹۴	(۱۳)
غیرعملیاتي (ریال)	۱,۰۰۷	(۳)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵,۸۰۷	۵,۴۹۱	۶
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۵,۸۰۷	۵,۴۹۱	۶
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۶,۶۹۷	۶,۲۰۳	۸
سرمایه - میلیون ریال	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۰,۷۱۵,۹۲۳	۹,۹۲۵,۱۹۷	۸
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۲,۳۲۲,۶۲۸	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۱۲,۳۲۲,۶۲۸	۰	
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۱۲,۳۲۲,۶۲۸	۰	
سود(زيان) جامع سال	۲۳,۰۳۸,۵۵۱	۹,۹۲۵,۱۹۷	۱۳۲
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۲۰,۵۶۳,۴۳۹	۸,۷۷۰,۶۲۷	۱۳۴
منافع فاقد حق كنترل	۲,۴۷۵,۱۱۲	۱,۱۵۴,۵۷۰	۱۱۴
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۰,۸۸۶,۰۲۵	۲,۷۹۳,۰۲۰	۱,۸۵۳,۷۲۳	۲۹۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۵۲۶	۰
داراييهاي نامشهود	۷۴,۵۹۱	۳۹,۱۹۱	۴۲,۳۸۹	۹۰
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۷,۶۹۳,۵۲۹	۱,۹۲۶,۶۳۰	۲,۰۷۰,۱۶۸	۲۹۹
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۶,۰۹۹	۴۴,۸۶۸	۴۴,۸۶۸	۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۴۶,۷۳۰	۴۷,۵۴۹	۳۶,۵۷۲	(۲)
داراييِ ماليات انتقالي	۲۴,۸۵۵	۱۶,۱۹۶	۳,۲۴۹	۵۲
ساير داراييها	۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۹,۷۲۶,۳۲۹	۵,۸۲۱,۹۵۴	۵,۰۰۵,۹۹۵	۲۳۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۰۴۷,۷۸۹	۳,۷۹۹,۵۷۲	۱,۹۹۱,۵۷۶	(۲۰)
موجودي مواد و کالا	۷,۱۸۵,۳۷۴	۸,۶۶۶,۴۳۰	۵,۴۹۱,۶۳۴	(۱۷)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۵,۶۷۳,۰۹۸	۱۷,۰۰۶,۴۲۲	۱۱,۳۸۳,۲۱۹	۵۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱۱,۱۸۳	۸,۴۹۱	۳۵,۱۶۷	۳۲
موجودي نقد	۲,۶۱۷,۱۷۲	۲,۰۷۶,۹۵۴	۳,۰۳۳,۷۹۷	۲۶
	۳۸,۵۳۴,۶۱۶	۳۱,۵۵۷,۸۶۹	۲۱,۹۳۵,۳۹۳	۲۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۸,۵۳۴,۶۱۶	۳۱,۵۵۷,۸۶۹	۲۱,۹۳۵,۳۹۳	۲۲
جمع دارايي‌ها	۵۸,۲۶۰,۹۴۵	۳۷,۳۷۹,۸۲۳	۲۶,۹۴۱,۳۸۸	۵۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	(۲۵,۶۹۲)	(۲۵,۶۹۲)	(۲۵,۶۹۲)	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۱۲,۳۳۲	۱۳۶,۲۵۴	۱۳۶,۲۵۴	۵۶
اندوخته قانوني	۱۸۳,۶۴۵	۱۸۳,۶۴۵	۱۸۳,۶۴۵	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۱۱,۲۸۸,۶۲۱	۰	۰	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۱۳,۵۲۱,۲۳۶	۹,۸۴۶,۴۱۸	۷,۸۱۸,۱۹۱	۳۷
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکيت شرکت‌هاي فرعي)	(۱۰۰,۳۸۴)	(۱۰۰,۳۸۴)	(۱۰۰,۳۸۴)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۲۶,۶۷۹,۷۵۸	۱۱,۶۴۰,۲۴۱	۹,۶۱۲,۰۱۴	۱۲۹
منافع فاقد کنترل	۳,۰۲۹,۴۹۲	۱,۳۳۹,۵۲۲	۱,۰۰۴,۱۹۸	۱۲۶
جمع حقوق مالکانه	۲۹,۷۰۹,۲۵۰	۱۲,۹۷۹,۷۶۳	۱۰,۶۱۶,۲۱۲	۱۲۹
بدهي‌ها				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۸۴,۴۵۳	۱۱۰,۲۸۱	۶۶,۹۸۳	۶۷
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۱۱,۲۴۹	۲۶۰,۶۵۸	۰	(۱۹)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۳۸,۴۳۱	۴۶۴,۱۰۳	۳۷۱,۱۳۷	۳۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۰۳۴,۱۳۳	۸۳۵,۰۴۲	۴۳۸,۱۲۰	۲۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۶۴۵,۸۶۹	۸,۸۹۹,۸۰۹	۵,۶۲۴,۶۹۲	۲۰
ماليات پرداختني	۲,۴۷۵,۱۲۳	۲,۴۰۱,۲۹۸	۱,۰۸۹,۰۹۴	۳
سود سهام پرداختني	۸,۲۱۰,۳۵۹	۴,۱۸۶,۸۵۰	۳,۷۳۰,۴۰۱	۹۶
تسهيلات مالي	۵,۳۹۳,۲۷۶	۷,۷۸۵,۸۳۴	۴,۷۰۷,۲۴۹	(۳۱)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۷۹۲,۸۳۵	۲۹۱,۲۲۷	۷۳۵,۶۲۰	۱۷۲
	۲۷,۵۱۷,۵۶۲	۲۳,۵۶۵,۰۱۸	۱۵,۸۸۷,۰۵۶	۱۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۷,۵۱۷,۵۶۲	۲۳,۵۶۵,۰۱۸	۱۵,۸۸۷,۰۵۶	۱۷
جمع بدهي‌ها	۲۸,۵۵۱,۶۹۵	۲۴,۴۰۰,۰۶۰	۱۶,۳۲۵,۱۷۶	۱۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۸,۲۶۰,۹۴۵	۳۷,۳۷۹,۸۲۳	۲۶,۹۴۱,۲۸۸	۵۶

صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲۵,۶۹۲)	۱۳۶,۲۵۴	۱۸۳,۶۴۵	۰	۰	۰	۷,۸۱۸,۱۹۱	(۱۰۰,۳۸۴)	۹,۶۱۲,۰۱۴	۱,۰۰۴,۱۹۸	۱۰,۶۱۶,۲۱۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲۵,۶۹۲)	۱۳۶,۲۵۴	۱۸۳,۶۴۵	۰	۰	۰	۷,۸۱۸,۱۹۱	(۱۰۰,۳۸۴)	۹,۶۱۲,۰۱۴	۱,۰۰۴,۱۹۸	۱۰,۶۱۶,۲۱۲
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۸,۷۷۰,۶۲۷		۸,۷۷۰,۶۲۷	۱,۱۵۴,۵۷۰	۹,۹۲۵,۱۹۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۸,۷۷۰,۶۲۷	۰	۸,۷۷۰,۶۲۷	۱,۱۵۴,۵۷۰	۹,۹۲۵,۱۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۸,۷۷۰,۶۲۷	۰	۸,۷۷۰,۶۲۷	۱,۱۵۴,۵۷۰	۹,۹۲۵,۱۹۷
سود سهام مصوب			۰		۰	۰					(۶,۷۴۳,۴۰۰)		(۶,۷۴۳,۴۰۰)	(۸۱۹,۲۴۶)	(۷,۵۶۱,۶۴۶)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰			۰				۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه			۰								۰	۰	۰		۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي						۰								۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰				۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۲۵۴	(۲۵,۶۹۲)	۱۸۳,۶۴۵	۰	۰	۰	۹,۸۴۶,۴۱۸	(۱۰۰,۳۸۴)	۱۱,۶۴۰,۲۴۱	۱,۳۳۹,۵۲۲	۱۲,۹۷۹,۷۶۳

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۹,۲۷۴,۸۱۸		۹,۲۷۴,۸۱۸	۱,۴۴۱,۱۰۵	۱۰,۷۱۵,۹۲۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۱۱,۲۸۸,۶۲۱	۰			۱۱,۲۸۸,۶۲۱	۱,۰۳۴,۰۰۷	۱۲,۳۲۲,۶۲۸
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۰	۰	۰	۱۱,۲۸۸,۶۲۱	۰	۹,۲۷۴,۸۱۸		۲۰,۵۶۳,۴۳۹	۲,۴۷۵,۱۱۲	۲۳,۰۳۸,۵۵۱
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۵,۶۰۰,۰۰۰)		(۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۷۹۹,۲۶۳)	(۶,۳۹۹,۲۶۳)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۷۶,۰۷۸							۷۶,۰۷۸	۱۴,۱۲۱	۹۰,۱۹۹
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰					۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰	۰	۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲۵,۶۹۲)	۲۱۲,۳۳۲	۱۸۳,۶۴۵	۰	۱۱,۲۸۸,۶۲۱	۰	۱۳,۵۲۱,۲۳۶	(۱۰۰,۳۸۴)	۲۶,۶۷۹,۷۵۸	۳,۰۲۹,۴۹۲	۲۹,۷۰۹,۲۵۰

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۸,۶۱۳,۶۴۷	۳,۹۴۷,۴۵۴	۱۱۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۵۷۶,۷۱۶)	(۹۵۹,۳۲۳)	(۶۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷,۰۳۶,۹۳۱	۲,۹۸۸,۱۳۱	۱۳۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۵۱,۲۹۱)	(۱,۰۵۰,۷۴۰)	۲۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۴۲,۳۸۷)	(۲,۶۶۲)	(۱,۴۹۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۷۲,۶۳۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۱۰۴)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۲۷,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۲,۶۹۵)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۲,۰۲۳,۳۶۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۶,۱۰۲	۴۰,۰۲۱	(۶۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۰۸,۷۴۳)	۱,۰۳۶,۹۷۹	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۶,۸۲۸,۱۸۸	۴,۰۲۵,۱۱۰	۷۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۹۰,۱۹۹	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۷,۰۹۲,۵۴۱	۱۰,۱۴۴,۱۹۶	(۳۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹,۷۵۵,۳۵۹)	(۷,۲۶۱,۴۶۳)	(۳۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۴۴۴,۱۸۴)	(۷۳۷,۳۷۵)	(۹۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالكان شركت اصلي	(۱,۶۱۱,۸۵۲)	(۶,۲۹۸,۷۴۳)	۷۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	(۷۶۳,۹۰۲)	(۸۴۲,۹۹۸)	۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶,۳۹۲,۵۵۷)	(۴,۹۹۶,۳۸۳)	(۲۸)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴۳۵,۶۳۱	(۹۷۱,۲۷۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۰۷۶,۹۵۴	۳,۰۳۳,۷۹۷	(۳۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۰۴,۵۸۷	۱۴,۴۳۰	۶۲۵
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۶۱۷,۱۷۲	۲,۰۷۶,۹۵۴	۲۶
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۸,۴۰۷,۴۹۹	۲۵,۰۸۸,۶۳۴	۱۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۱,۰۶۴,۱۲۸)	(۱۶,۲۱۷,۷۶۴)	(۳۰)
سود(زیان) ناخالص	۷,۳۴۳,۳۷۱	۸,۸۷۰,۸۷۰	(۱۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۱۶,۲۶۰)	(۹۷۵,۸۱۱)	(۶۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۵,۶۷۷	۸۸,۲۰۸	۸
سایر هزینه‌ها	(۱۴۹,۶۵۵)	(۴۳,۲۵۵)	(۲۴۶)
سود(زیان) عملیاتی	۵,۶۷۳,۱۳۳	۷,۹۴۰,۰۱۲	(۲۹)
هزینه های مالی	(۱,۴۴۴,۲۹۹)	(۱,۱۰۱,۷۶۸)	(۳۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۶۱۹,۰۲۸	۲,۶۸۳,۹۱۰	۱۰۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۸۴۷,۸۶۲	۹,۵۲۲,۱۵۴	۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۶۷۸,۳۸۹)	(۱,۵۴۵,۳۴۲)	۵۶
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۱۶۹,۴۷۳	۷,۹۷۶,۸۱۲	۱۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹,۱۶۹,۴۷۳	۷,۹۷۶,۸۱۲	۱۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۲,۹۹۰	۴,۰۱۸	(۲۶)
غیرعملياتي (ریال)	۲,۷۵۱	۹۷۶	۱۸۲
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵,۷۴۱	۴,۹۹۴	۱۵
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵,۷۴۱	۴,۹۹۴	۱۵
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۵,۷۳۱	۴,۹۸۶	۱۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سرمایه	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۹,۱۶۹,۴۷۳	۷,۹۷۶,۸۱۲	۱۵
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۴,۵۰۶,۰۸۷	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۴,۵۰۶,۰۸۷	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	۴,۵۰۶,۰۸۷	۰	
سود(زیان) جامع سال	۱۳,۶۷۵,۵۶۰	۷,۹۷۶,۸۱۲	۷۱
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۵,۴۸۵,۸۹۸	۹۳۴,۷۳۰	۷۳۹,۱۹۷	۴۹۳
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۲۷,۶۸۷	۱۸,۸۹۲	۲۳,۴۳۵	۴۷
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۵۱۱,۳۵۴	۵۲۸,۹۷۴	۵۲۸,۹۷۴	(۳)
دريافتنيهاي بلندمدت	۲۳,۸۰۳	۲۶,۵۲۹	۱۷,۹۷۷	(۱۰)
دارايي مالیات انتقالي	۲۴,۸۵۵	۱۶,۱۹۶	۳,۲۴۹	۵۳
ساير داراييها	۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۷,۰۲۸,۰۹۷	۲,۴۶۹,۸۲۱	۲,۲۵۷,۳۳۲	۱۸۵
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۲,۵۱۸,۵۷۲	۱,۹۵۶,۳۹۷	۱,۱۲۵,۸۳۶	۲۹
موجودي مواد و کالا	۴,۹۹۱,۱۵۰	۷,۳۰۳,۶۳۰	۴,۱۶۴,۵۱۱	(۳۲)
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲۷,۷۳۸,۷۶۹	۱۸,۱۴۳,۶۳۰	۱۳,۵۹۰,۱۳۴	۵۳
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۱۱,۱۸۳	۸,۴۸۸	۸,۱۶۴	۳۲
موجودي نقد	۴۷۹,۸۳۳	۱,۳۸۹,۹۵۴	۱,۷۶۵,۵۰۶	(۶۵)
	۳۵,۷۳۹,۵۰۷	۲۸,۸۰۲,۰۹۹	۲۰,۶۵۴,۱۵۱	۳۴
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۳۵,۷۳۹,۵۰۷	۲۸,۸۰۲,۰۹۹	۲۰,۶۵۴,۱۵۱	۳۴
جمع داراييها	۴۳,۷۶۷,۶۰۴	۳۱,۲۷۱,۹۲۰	۲۲,۹۱۱,۴۸۳	۳۷
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۰
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۴,۵۰۶,۰۸۷	۰	۰	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۲,۲۹۳,۷۰۲	۸,۷۲۴,۲۲۹	۷,۴۸۹,۸۱۷	۴۱
سهام خزانه	(۱۰۰,۳۸۴)	(۱۰۰,۳۸۴)	(۱۰۰,۳۸۴)	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۸,۴۵۹,۴۰۵	۱۰,۳۸۳,۸۴۵	۹,۱۴۹,۴۳۳	۷۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۶۲,۲۶۰	۹۴,۶۶۳	۵۶,۰۸۰	۷۱
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۵۲,۵۳۶	۳۳۷,۷۶۶	۲۷۹,۵۶۷	۳۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۱۴,۷۹۶	۴۳۲,۴۲۹	۳۳۵,۶۴۷	۴۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۷۳۳,۲۰۸	۸,۳۲۲,۷۳۲	۵,۲۵۸,۷۲۰	۱۷
ماليات پرداختني	۱,۲۳۲,۹۰۷	۱,۴۴۱,۹۲۶	۴۷۵,۵۷۱	(۱۴)
سود سهام پرداختني	۸,۰۸۶,۴۷۳	۴,۰۹۸,۳۲۵	۳,۶۵۴,۶۶۸	۹۷
تسهيلات مالي	۴,۶۳۹,۴۲۶	۶,۵۶۵,۲۸۷	۴,۰۱۱,۳۱۲	(۲۹)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱,۳۸۹	۲۷,۳۷۶	۲۶,۱۳۲	(۹۵)
	۲۳,۶۹۳,۴۰۳	۲۰,۴۵۵,۶۴۶	۱۳,۴۲۶,۴۰۳	۱۶
بدهي‌هاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۳,۶۹۳,۴۰۳	۲۰,۴۵۵,۶۴۶	۱۳,۴۲۶,۴۰۳	۱۶
جمع بدهي‌ها	۲۴,۳۰۸,۱۹۹	۲۰,۸۸۸,۰۷۵	۱۳,۷۶۲,۰۵۰	۱۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۲,۷۶۷,۶۰۴	۳۱,۲۷۱,۹۲۰	۲۲,۹۱۱,۴۸۳	۳۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي داراييها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۴۸۹,۸۱۷	(۱۰۰,۳۸۴)	۹,۱۴۹,۴۳۳

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
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۴۸۹,۸۱۷	(۱۰۰,۳۸۴)	۹,۱۴۹,۴۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۷,۹۷۶,۸۱۲		۷,۹۷۶,۸۱۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۷۶,۸۱۲	۰	۷,۹۷۶,۸۱۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۷۶,۸۱۲	۰	۷,۹۷۶,۸۱۲
سود سهام مصوب									(۶,۷۴۲,۴۰۰)		(۶,۷۴۲,۴۰۰)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۷۲۴,۲۲۹	(۱۰۰,۳۸۴)	۱۰,۳۸۳,۸۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۹,۱۶۹,۴۷۳		۹,۱۶۹,۴۷۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۴,۵۰۶,۰۸۷	۰			۴,۵۰۶,۰۸۷
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۶,۰۸۷	۰	۹,۱۶۹,۴۷۳	۰	۱۳,۶۷۵,۵۶۰
سود سهام مصوب									(۵,۶۰۰,۰۰۰)		(۵,۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۴,۵۰۶,۰۸۷	۰	۱۲,۲۹۳,۷۰۲	(۱۰۰,۳۸۴)	۱۸,۴۵۹,۴۰۵

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۴,۳۲۹,۹۸۳	۱,۶۱۰,۱۷۰	۱۶۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸۹۶,۰۶۸)	(۵۹۱,۹۳۴)	(۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۳,۴۳۳,۹۱۵	۱,۰۱۸,۲۳۶	۲۳۷
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۲۴,۷۸۸)	(۳۴۲,۷۱۲)	۴۹
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	(۱۵,۳۲۲)	(۸۱۰)	(۱,۷۹۲)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۶۲,۸۳۱	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	(۲,۶۹۵)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۳,۶۶۴,۱۱۵	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹,۷۵۱	۱۹,۱۶۰	(۴۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۲۹,۷۷۷	۳,۴۳۹,۷۵۳	(۸۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۹۶۳,۶۹۲	۴,۴۵۷,۹۸۹	(۱۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۶,۱۱۲,۴۳۷	۸,۵۱۴,۹۰۰	(۲۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸,۲۷۸,۶۵۵)	(۶,۴۰۰,۴۳۴)	(۲۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۱۸۷,۵۵۱)	(۶۲۵,۷۱۴)	(۹۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱,۶۱۱,۸۵۲)	(۶,۳۳۵,۲۸۷)	۷۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۹۶۵,۶۲۱)	(۴,۸۴۶,۵۳۵)	(۳)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۰۰۱,۹۲۹)	(۳۸۸,۵۴۶)	(۱۵۸)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۳۸۹,۹۵۴	۱,۷۶۵,۵۰۶	(۲۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹۱,۸۰۸	۱۲,۹۹۴	۶۰۷
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۷۹,۸۳۳	۱,۳۸۹,۹۵۴	(۶۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				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:																			
قرص	هزارعدد	۰	دولت	۳۲۳,۴۲۹	۲۹۹,۴۸۱	۲۷,۷۹۳,۸۰۷	۸,۳۲۳,۷۱۷	(۵,۹۹۶,۸۶۲)	۲,۳۲۶,۸۵۵	۲۵۷,۲۷۶	۲۶۸,۳۴۴	۳۸,۵۰۷,۲۴۴	۱۰,۳۳۳,۱۸۸	(۷,۴۶۰,۵۴۱)	۲,۸۷۲,۶۴۷	۶۰۴,۳۰۱	۵۸۶,۶۱۰	۳۴,۴۲۶,۶۰۷	۲۰,۱۹۴,۹۹۲
سوسپانسیون	هزارشیشه	۰	دولت	۲۴,۴۴۹	۲۳,۵۹۵	۲۸۲,۹۰۱,۰۳۸	۶,۶۷۵,۰۵۰	(۴,۶۰۰,۰۵۱)	۲,۰۷۴,۹۹۹	۱۵,۰۰۱	۱۵,۵۹۸	۴۰۰,۹۴۱,۳۳۹	۶,۲۵۳,۸۸۳	(۴,۴۹۵,۰۶۶)	۱,۷۵۸,۸۱۷	۲۲,۱۲۲	۲۰,۷۷۰	۴۳۹,۵۰۸,۷۱۴	۹,۱۲۸,۵۹۶
کپسول	هزار عدد	۰	دولت	۵۶۷,۵۸۲	۵۵۵,۲۱۰	۱۸,۵۳۳,۴۴۱	۱۰,۲۸۹,۹۵۲	(۵,۵۹۳,۲۹۵)	۴,۶۹۶,۶۵۷	۶۶۶,۰۹۸	۶۸۶,۵۰۷	۲۰,۴۶۲,۳۳۰	۱۴,۰۴۷,۵۳۳	(۸,۹۴۱,۶۲۴)	۵,۱۰۵,۹۰۹	۹۱۲,۶۰۱	۸۶۳,۴۲۰	۲۲,۹۸۷,۹۱۹	۱۹,۸۴۸,۲۲۹
جمع فروش داخلی				۹۱۵,۴۶۰	۸۷۸,۲۸۶		۲۵,۲۸۸,۷۱۹	(۱۶,۱۹۰,۲۰۸)	۹,۰۹۸,۵۱۱	۹۳۸,۳۷۵	۹۷۰,۴۴۹		۳۰,۶۳۴,۶۰۴	(۲۰,۸۹۷,۲۳۱)	۹,۷۳۷,۳۷۳	۱,۵۳۹,۰۲۴	۱,۴۷۰,۸۰۰		۴۹,۱۷۱,۸۱۷
فروش صادراتی:																			
کپسول	هزار عدد	۰	دولت	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۵۰	۱۷,۶۴۸,۲۷۶	۲۵,۵۹۰	(۱۹,۴۶۵)	۶,۱۲۵	۰	۲۲,۶۰۰	۱۷,۳۲۳,۰۰۹	۳۹۱,۵۰۰
سوسپانسیون	هزارشیشه	۰	دولت	۰	۴۶	۷۰۵,۷۳۹,۱۳۰	۳۲,۴۶۴	(۲۷,۵۵۶)	۴,۹۰۸	۰	۱۴۸	۲۷۴,۶۳۵,۱۳۵	۴۰,۶۴۶	(۳۰,۴۸۵)	۱۰,۱۶۱	۰	۷۰۸	۲۴۸,۷۶۴,۱۲۴	۱۷۶,۱۲۵
قرص	هزارعدد	۰	دولت	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۴	۳۹,۰۲۵,۳۱۶	۱۸,۴۹۸	(۱۳,۱۷۹)	۵,۳۱۹	۰	۹۰	۳۴,۱۵۵,۵۵۶	۳,۰۷۴
جمع فروش صادراتی				۰	۴۶		۳۲,۴۶۴	(۲۷,۵۵۶)	۴,۹۰۸	۰	۲,۰۷۲		۸۴,۷۳۴	(۶۳,۱۲۹)	۲۱,۶۰۵	۰	۲۳,۳۹۸		۵۷۰,۶۹۹
درآمد ارائه خدمات:																			
خدمات کارمزدي	هزارعدد	۰	سایر	۰	۲۰,۹۸۱	۳,۰۴۸,۰۹۱	۶۳,۹۵۲	۰	۶۳,۹۵۲	۰	۴۱,۷۹۹	۳,۵۹۰,۱۳۴	۱۵۰,۰۶۴	(۱۰۳,۷۶۸)	۴۶,۲۹۶	۰	۰	۰	۰
سایر	گرم	۰	سایر	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۲۰,۹۸۱		۶۳,۹۵۲	۰	۶۳,۹۵۲	۰	۴۱,۷۹۹		۱۵۰,۰۶۴	(۱۰۳,۷۶۸)	۴۶,۲۹۶	۰	۰		۰
سایر				۰			(۲۹۶,۵۰۱)	۰	(۲۹۶,۵۰۱)	۰	۰	۰	(۲,۴۶۱,۹۰۳)	۰	(۲,۴۶۱,۹۰۳)	۰	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				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
جمع				۹۱۵,۴۶۰	۸۹۹,۳۱۳		۲۵,۰۸۸,۶۳۴	(۱۶,۲۱۷,۷۶۴)	۸,۸۷۰,۸۷۰	۹۳۸,۳۷۵	۱,۰۱۴,۳۲۰		۲۸,۴۰۷,۴۹۹	(۲۱,۰۶۴,۱۲۸)	۷,۳۴۳,۳۷۱	۱,۵۳۹,۰۲۴	۱,۴۹۴,۱۹۸		۴۹,۷۴۲,۵۱۶

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	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	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۷,۱۴۶,۱۸۹	۶,۴۹۳,۰۹۶	۶,۸۳۵,۴۹۵	۱۷,۱۲۸,۰۴۲	۲۵,۰۸۸,۶۳۴	۲۸,۴۰۷,۴۹۹	۴۹,۷۴۲,۵۱۶
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۸۸۷,۱۸۶)	(۴,۱۴۲,۱۴۹)	(۵,۱۴۱,۶۷۱)	(۱۰,۵۳۷,۶۴۷)	(۱۶,۲۱۷,۷۶۴)	(۲۱,۰۶۴,۱۲۸)	(۳۷,۰۰۶,۹۱۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات ۱-توسعه و تنوع محصول جدید۲-افزایش نوآوری در تولید محصولات جدید۳-رشد صادرات محصولات به کشورهای همسایه ۴حفظ و نگهداری تولید مطابق با استانداردهای صنعت داروسازی ۵-افزایش تعداد شرکتهای پخش و افزایش حجم فروش محصولات ۶-برگزاری برنامه های بازاریابی هدفمند جهت افزایش سهم فروش محصولات

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات در صنعت دارو بر اساس اعلام نرخهای صورت گرفته از طرف سازمان غذا و دارو صورت خواهد پذیرفت.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱۴,۷۵۴,۸۸۷	۱۸,۱۳۲,۷۶۸	۳۳,۳۵۷,۲۲۴
دستمزدمستقیم تولید	۵۷۴,۹۲۵	۷۳۲,۳۴۵	۱,۲۱۱,۳۷۸
سربارتولید	۱,۱۷۳,۰۷۳	۲,۰۱۷,۲۰۲	۲,۴۳۹,۸۳۰
جمع	۱۶,۵۰۲,۸۸۵	۲۰,۸۸۲,۳۱۵	۳۷,۰۰۸,۴۳۲
هزینه جذب نشده درتولید	(۴۳,۲۵۵)	(۷۷,۱۸۳)	(۸۶,۰۶۱)
جمع هزینه هاي تولید	۱۶,۴۵۹,۶۳۰	۲۰,۸۰۵,۱۳۲	۳۶,۹۲۲,۳۷۱
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	۴۹۷,۷۱۲	۰	۰
ضایعات غیرعادي	۰	(۷۴,۷۸۵)	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۱۶,۹۵۷,۳۴۲	۲۰,۷۳۰,۳۴۷	۳۶,۹۲۲,۳۷۱
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۳۸۲,۴۷۳	۱,۱۲۲,۰۵۱	۸۹۲,۰۳۷
موجودي كالاي ساخته شده پايان دوره	(۱,۱۲۲,۰۵۱)	(۸۹۲,۰۳۷)	(۸۰۷,۴۹۸)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۱۶,۲۱۷,۷۶۴	۲۰,۹۶۰,۳۶۱	۳۷,۰۰۶,۹۱۰
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۱۰۳,۷۶۷	۰
جمع بهای تمام شده	۱۶,۲۱۷,۷۶۴	۲۱,۰۶۴,۱۲۸	۳۷,۰۰۶,۹۱۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش نرخ مواد اولیه در بهای تمام شده محصولات تولیدی و همچنین تغییرات نرخ ارز در کشور، امکان افزایش در بهای تمام شده محصولات وجود خواهد داشت.
«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 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
کپسول	هزار عدد	۳۱,۲۵۷	۸,۰۹۵,۴۹۹	۲۵۳,۰۴۱	۶۶۶,۰۹۸	۱۳,۴۶۳,۶۲۵	۸,۹۶۸,۰۹۴	(۱,۱۲۵)	۸۵,۴۳۷,۰۰۴	(۹۶,۹۷۱)	۶۸۷,۹۵۹	۱۳,۰۲۵,۶۱۵	۸,۹۶۱,۰۸۹	۸,۲۶۱	۱۹,۷۴۰,۳۴۶	۱۶۳,۰۷۵
قرص	هزارعدد	۳۵,۳۸۴	۱۶,۷۸۸,۴۰۷	۵۹۴,۰۴۱	۲۵۷,۲۷۶	۲۸,۸۰۰,۷۱۲	۷,۴۰۹,۷۳۲	(۴۱۹)	۲۲,۵۷۹,۹۵۲	(۹,۴۶۱)	۲۶۸,۸۱۹	۲۷,۸۰۲,۰۵۳	۷,۴۷۳,۷۲۰	۲۳,۴۲۲	۲۲,۲۲۶,۶۲۵	۵۲۰,۵۹۲
سوسپانسیون	هزارشیشه	۱,۵۹۹	۱۷۱,۹۶۳,۱۰۲	۲۷۴,۹۶۹	۱۵,۰۰۱	۲۹۵,۱۳۴,۰۵۸	۴,۴۲۷,۳۰۶	۰		۳۱,۶۴۶	۱۵,۷۴۶	۲۸۷,۴۰۹,۵۶۴	۴,۵۲۵,۵۵۱	۸۵۴	۲۴۳,۹۹۲,۹۷۴	۲۰۸,۳۷۰
خدمات کارمزدي		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۷۹۹	۲,۴۸۲,۵۴۷	۱۰۳,۷۶۸	۴۱,۷۹۹	۲,۴۸۲,۵۴۷	۱۰۳,۷۶۸	۰	۰	۰
جمع کل				۱,۱۲۲,۰۵۱			۲۰,۸۰۵,۱۳۲			۲۸,۹۸۲			۲۱,۰۶۴,۱۲۸			۸۹۲,۰۳۷

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
		موجودي اول دوره	تولید	تعدیلات	فروش	موجودی پایان دوره	

شرح محصول	واحد	موجودي اول دوره		تولید		موجودی آخر دوره		تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کپسول	هزار عدد	۸,۲۶۱	۱۹,۷۴۰,۳۴۶	۹۱۲,۶۰۱	۱۶۳,۰۷۵	۱۵,۸۹۴,۷۳۴	۱۴,۵۰۵,۵۵۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۳۴,۷۴۱	۸۸۶,۰۲۰	۱۳,۸۵۲,۶۹۳	۳۴,۸۴۲	۸۱۵,۹۳۲
قرص	هزارعدد	۲۳,۴۲۲	۲۲,۲۲۶,۶۲۵	۶۰۴,۳۰۱	۵۲۰,۵۹۲	۲۹,۳۳۷,۶۷۳	۱۷,۷۲۸,۷۸۵	۰	۰	۰	۲۸,۳۳۷,۶۷۳	۵۸۶,۷۰۰	۱۶,۶۲۵,۷۱۳	۴۱,۰۲۳	۱,۶۲۳,۶۶۴
سوسپانسیون	هزارشیشه	۸۵۴	۲۴۳,۹۹۲,۹۷۴	۲۲,۱۲۲	۲۰۸,۳۷۰	۳۰۴,۹۶۷,۰۹۲	۶,۷۴۶,۴۸۲	۰	۰	۰	۳۰۳,۹۶۲,۳۸۰	۲۱,۴۷۸	۶,۵۲۸,۵۰۴	۱,۴۹۸	۴۲۶,۳۴۸
خدمات کارمزدي		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل					۸۹۲,۰۳۷		۳۸,۹۸۰,۸۱۷			۰			۳۷,۰۰۶,۹۱۰		۲,۸۶۵,۹۴۴

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد موثره	کیلوگرم	۱۰۶,۴۹۴	۴۴,۷۸۲,۹۴۶	۴,۷۶۹,۱۱۵	۴۳۲,۰۹۰	۲۶,۰۴۴,۷۹۹	۱۰,۹۹۳,۲۴۹	۴۷۶,۶۴۶	۲۷,۱۸۹,۶۰۴	۱۲,۹۵۹,۸۱۶	۵۱,۹۳۸	۵۳,۹۵۹,۴۹۰	۲,۸۰۲,۵۴۸
مواد جانبي	کیلوگرم	۱۴۴,۷۰۶	۲,۵۰۸,۰۶۵	۳۶۲,۹۳۲	۲۹۶,۲۰۴	۱,۹۳۳,۷۵۵	۵۷۲,۷۸۶	۲۹۵,۸۸۹	۱,۸۳۰,۳۹۲	۵۴۱,۵۹۳	۱۴۵,۰۲۱	۲,۷۱۷,۷۱۰	۳۹۴,۱۲۵
پوکه کپسول	عدد	۱۴۵,۰۰۸,۷۱۸	۱,۳۲۱	۱۹۱,۵۱۱	۷۰۳,۱۴۶,۰۰۰	۱,۶۸۱	۱,۱۸۲,۲۵۳	۶۷۰,۳۶۹,۸۳۲	۱,۶۴۳	۱,۱۰۱,۶۱۸	۱۷۷,۷۸۴,۸۹۶	۱,۵۳۱	۲۷۲,۱۴۶
مواد بسته بندي	آحاد مختلف	۹,۴۱۲,۱۳۷	۳۷,۴۳۱	۳۵۲,۳۰۱	۵۱,۴۲۷,۶۶۷	۳۲,۸۹۸	۱,۶۹۱,۸۸۶	۴۹,۴۴۶,۱۵۸	۳۳,۸۴۰	۱,۶۷۳,۲۵۸	۱۱,۳۹۳,۶۴۶	۳۲,۵۵۶	۳۷۰,۹۲۹
جمع مواد اولیه داخلی				۵,۶۷۵,۸۵۹			۱۴,۴۴۰,۱۷۴			۱۶,۲۷۶,۲۸۵			۳,۸۳۹,۷۴۸
مواد اولیه وارداتی:													
مواد موثره	کیلوگرم	۷۶,۲۷۲	۴,۵۸۴,۶۵۸	۳۴۹,۶۸۱	۱۱۳,۶۵۰	۱۳,۵۳۷,۱۱۴	۱,۵۳۸,۴۹۳	۱۲۸,۳۴۰	۱۴,۱۳۹,۶۲۹	۱,۸۱۴,۶۸۰	۶۱,۵۸۲	۱,۱۹۳,۴۳۳	۷۳,۴۹۴
مواد جانبي	کیلوگرم	۱۵۰	۶۶,۲۲۰,۰۰۰	۹,۹۳۳	۹,۸۲۵	۴,۴۹۷,۴۰۵	۴۴,۱۸۷	۹,۸۱۵	۴,۲۵۹,۰۹۳	۴۱,۸۰۳	۱۶۰	۷۶,۹۸۱,۲۵۰	۱۲,۳۱۷
جمع مواد اولیه وارداتی				۳۵۹,۶۱۴			۱,۵۸۲,۶۸۰			۱,۸۵۶,۴۸۳			۸۵,۸۱۱
جمع کل				۶,۰۳۵,۴۷۳			۱۶,۰۲۲,۸۵۴			۱۸,۱۳۳,۷۶۸			۳,۹۲۵,۵۵۹

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد موثره	کیلوگرم	۵۱,۹۳۸	۵۳,۹۵۹,۴۹۰	۲,۸۰۲,۵۴۸	۸۹۴,۳۷۴	۲۵,۰۱۲,۳۲۸	۲۲,۳۷۰,۳۷۶	۸۶۸,۳۲۵	۲۵,۰۱۲,۳۰۸	۲۱,۷۱۸,۸۱۲	۷۷,۹۸۷	۴۴,۲۹۰,۸۶۹	۳,۴۵۴,۱۱۲
مواد جانبي	کیلوگرم	۱۴۵,۰۲۱	۲,۷۱۷,۷۱۰	۳۹۴,۱۲۵	۵۷۶,۲۸۸	۸,۹۸۷,۱۸۰	۵,۱۷۹,۲۰۴	۵۵۹,۵۰۳	۸,۹۸۷,۱۸۰	۵,۰۲۸,۲۵۴	۱۶۱,۸۰۶	۳,۳۶۸,۰۷۷	۵۴۴,۹۷۵
پوکه کپسول	عدد	۱۷۷,۷۸۴,۸۹۶	۱,۵۳۱	۲۷۲,۱۴۶	۹۱۲,۶۰۰,۶۰۰	۱,۸۶۹	۱,۷۰۵,۴۷۶	۸۸۶,۰۲۰,۰۰۰	۱,۸۶۹	۱,۶۵۵,۸۰۲	۲۰۴,۳۶۵,۴۹۶	۱,۵۷۵	۳۲۱,۸۲۰
مواد بسته بندي	آحاد مختلف	۱۱,۳۹۳,۶۴۶	۳۲,۵۵۶	۳۷۰,۹۲۹	۲۵۳,۶۸۴,۳۳۹	۱۴,۴۰۳	۳,۶۵۳,۹۰۹	۲۴۶,۲۹۵,۳۰۲	۱۴,۳۹۹	۳,۵۴۶,۵۱۱	۱۸,۷۸۲,۶۸۳	۲۵,۴۶۶	۴۷۸,۳۲۷
جمع مواد اولیه داخلی				۳,۸۳۹,۷۴۸			۳۲,۹۰۸,۹۶۵			۳۱,۹۴۹,۴۷۹			۴,۷۹۹,۲۳۴
مواد اولیه وارداتی:													
مواد موثره	کیلوگرم	۶۱,۵۸۲	۱,۱۹۳,۴۳۳	۷۳,۴۹۴	۴۷,۰۷۲	۲۵,۰۱۲,۴۹۲	۱,۱۷۷,۳۸۸	۴۵,۷۰۱	۲۵,۰۱۲,۴۷۲	۱,۱۴۳,۰۹۵	۶۲,۹۵۳	۱,۷۱۲,۱۸۲	۱۰۷,۷۸۷
مواد جانبي	کیلوگرم	۱۶۰	۷۶,۹۸۱,۲۵۰	۱۲,۳۱۷	۳۰,۳۳۱	۸,۹۸۷,۱۷۵	۲۷۲,۵۹۰	۲۹,۴۴۸	۸,۹۸۷,۰۲۸	۲۶۴,۶۵۰	۱,۰۴۳	۱۹,۴۲۱,۸۶۰	۲۰,۲۵۷
جمع مواد اولیه وارداتی				۸۵,۸۱۱			۱,۴۴۹,۹۷۸			۱,۴۰۷,۷۴۵			۱۲۸,۰۴۴
جمع کل				۳,۹۲۵,۵۵۹			۳۴,۳۵۸,۹۴۳			۳۳,۳۵۷,۲۲۴			۴,۹۲۷,۲۷۸

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به تغییر نرخ ارز پیش بینی میشود نرخ جدید مواد اولیه در دوره آتی تغییر و افزایش یابد.
«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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۹۴۸,۷۱۰	۱,۳۸۲,۵۷۸	۱,۵۹۵,۱۱۰	۳۶۸,۴۱۱	۳۷۲,۶۷۱	۳۸۷,۵۶۱

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه استهلاک	۵۲,۴۷۵	۴۵,۲۵۷	۵۶,۲۸۰	۱۴,۷۹۶	۱۶,۰۲۷	۱۱,۸۵۱
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۱,۸۰۱	۶۴,۰۸۳	۶۶,۶۷۰	۶۶۹	۱,۸۶۱	۲,۳۱۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۷,۰۱۸	۱۳,۵۲۰	۴۷,۲۰۲
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۲۸۰,۱۹۲	۸۱۷,۲۹۱	۶۹۷,۶۷۵
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۱۵۰,۰۸۷	۵۲۵,۲۸۴	۷۲۱,۷۷۰	۳۰۴,۷۲۵	۳۹۴,۸۹۰	۱,۰۸۶,۸۸۶
جمع	۱,۱۷۳,۰۷۳	۲,۰۱۷,۲۰۲	۲,۴۳۹,۸۳۰	۹۷۵,۸۱۱	۱,۶۱۶,۲۶۰	۲,۲۳۳,۴۸۵

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	در سال ۱۴۰۴افزایش هزینه های اداری مربوط به افزایش حقوق و دستمزد مطابق قانون کار و افزایش تورم پیش بینی شده است.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۷۶	۱۷۶	۲۳۳
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۵۹	۲۶۱	۲۵۷

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۰	۸۵,۹۳۶	۳۲,۴۶۴	۰	۱۷۳,۰۲۴	۸۴,۷۳۵	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۰	۴,۲۶۲,۶۶۰	۱,۲۱۴,۸۵۵	۰	۵,۰۵۲,۷۶۵	۱,۴۴۰,۰۳۸	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.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

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

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								
پروژه داروهاي خاص	۴,۳۵۷,۶۰۰	۳,۵۱۴,۱۸۷	دلار	۲۶۸,۷۲۳	۴,۰۸۸,۸۷۷	۰	۰	۰	۰	۲۴	۳۴	۶۰	۱۴۰۵/۱۰/۰۱	۰۰	۰
کارخانه تولید ویال هاي تزريقي	۴۲۸,۷۰۹	۷,۷۹۰,۰۰۰	دلار	۱۵۷,۳۲۲	۲۸۹,۹۳۲	۰	۰	۰	۰	۴۸	۴۸	۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰	۰

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	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
تولید ژلاتین کپسول	۶۷	۱۷۸,۴۰۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۰۰,۷۳۶	۶۶	۱۷۷,۷۲۹	۱۴,۲۹۷	۱۴,۵۰۰	۲,۸۸۶,۸۳۴	۶۶	۱۷۷,۷۲۹	۰	۰	۰
پخش هجرت	۲۵	۳۴۸,۸۷۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۵۲,۸۴۹	۲۴	۳۳۱,۸۰۶	۵,۳۱۴	۵,۳۳۰	۲,۰۶۶,۱۸۴	۲۴	۳۳۱,۸۰۶	۰	۰	۰
سایر شرکتهاي خارج از بورس	۰	۱,۶۹۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۵۷	۰	۱,۸۱۹	۰	۰	۹۵۸	۰	۱,۸۱۹	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
کسري و اضافي انبار	۸۸,۲۰۸	۹۵,۵۴۷	۱۷
سایر	۰	۱۳۰	۰
جمع	۸۸,۲۰۸	۹۵,۶۷۷	۱۷

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه جذب نشده در تولید	۴۳,۲۵۵	۷۷,۱۸۳	۸۶,۰۶۰
هزينه هاي ناشي از امحا محصولات	۰	۷۲,۴۷۲	۰
هزينه هاي استهلاک ظروف دارويي	۰	۰	۰
ذخیره مابه التفاوت نرخ ارز	۰	۰	۰
جمع	۴۳,۲۵۵	۱۴۹,۶۵۵	۸۶,۰۶۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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)			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۶,۵۶۵,۲۸۷	۴,۶۳۹,۴۲۶		۰	۰	۴,۶۳۹,۴۲۶	۱,۴۴۴,۲۹۹	

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 تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۶,۵۶۵,۲۸۷	۴,۶۳۹,۴۲۶			۰	۴,۶۳۹,۴۲۶	۰	۱,۴۴۴,۲۹۹	
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۱,۴۴۴,۲۹۹	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
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	۰	۴,۶۳۹,۴۲۶	۶,۷۱۵,۶۴۲		۰	۰	۶,۷۱۵,۶۴۲	۰	۱,۲۸۱,۸۳۶	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۴,۶۳۹,۴۲۶	۶,۷۱۵,۶۴۲			۰	۶,۷۱۵,۶۴۲	۰	۱,۲۸۱,۸۳۶	
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۱,۲۸۱,۸۳۶	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت در جهت تامین منابع مالی خود تصمیم به اخذ تسهیلات مالی دریافتنی از بانکها به منظور استفاده از حد اعتبار سالیانه خود دارد.

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

شرکت در جهت تامین منابع مالی خود در صورت نیاز در سال مالی آتی نسبت به اخذ تسهیلات مالی دریافتنی از بانکها اقدام خواهد نمود .

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از سرمايه گذاري ها	۲,۹۵۴,۱۴۲	۴,۹۵۳,۹۷۶	۴,۰۹۰,۱۷۶
سود حاصل از فروش سرمايه گذاري ها	۰	۶۴۵,۰۸۵	۰
جمع	۲,۹۵۴,۱۴۲	۵,۵۹۹,۰۶۱	۴,۰۹۰,۱۷۶

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده بانكي	۱۹,۱۶۰	۹,۷۵۱	۲۴,۵۹۳
درآمد ناشي از فروش اقلام ضايعاتي	۳۲,۰۲۱	۵۱,۹۷۱	۷۹,۴۰۳
سود و زيان ناشي از اسقاط دارايي ثابت	۰	(۱۴,۹۴۹)	۰
هزينه ناشي از ضايعات مواد بسته بندي	۰	(۷۴,۸۲۳)	۰
سود و زيان ناشي از تسعير دارايي ها و بدهيهاي ارزي	۱۲,۹۹۴	۹۱,۸۰۸	۰
ساير	(۲,۳۶۰)	(۴۳,۷۹۱)	۰
هزينه ناشي از كاهش ارزش مطالبات	(۳۳۲,۰۴۷)	۰	۰
جمع	(۲۷۰,۲۳۲)	۱۹,۹۶۷	۱۰۳,۹۹۶

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
۸,۷۲۴,۲۲۹	۵,۵۸۰,۰۰۰	۷,۹۷۶,۸۱۲	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برنامه شرکت برای سال‌های پیش رو، توسعه سبد محصولات، راه‌اندازی طرح‌های توسعه‌ای متوقف شده و توسعه واحد تحقیقاتی خود می‌باشد

سایر توضیحات با اهمیت

برنامه شرکت برای سال‌های پیش رو، توسعه سبد محصولات، راه‌اندازی طرح‌های توسعه‌ای متوقف شده و توسعه واحد تحقیقاتی خود می‌باشد
«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
عبدالعلي رجائي بروجني	مديرعامل	۱۴۰۴/۰۲/۰۲	خير	۰	خير	بلي	۱	۰	۰	۰
سيداحمد حسيني دستجردي	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	بلي	۰	خير	بلي	۱۴	۰	۰	۴
محسن همداني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	بلي	۰	خير	بلي	۱۴	۰	۲	۰
ذبيح اله صادقي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	خير	۰	خير	بلي	۱۶	۰	۰	۰
سعيد ميرزائي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	بلي	۰	خير	بلي	۱۶	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۱۹	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	ميزان مالكيت در سهام شركت
عبدالعلی رجائی بروجنی	مدیرعامل	دکتری داروسازی	مدیرعامل	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۹	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته هاي تخصصي هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۴	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
تولید ژلاتین کپسول ایران	۰	۰	۰
پخش هجرت	۰	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت پارس دارو	۷۹۸,۴۹۹,۰۶۹	۴۹	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
دارو پخش	دارو پخش	10100835286	عليرضا كندري	عليرضا كندري	1130128326	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	داروسازي	
سرمايه گذاري داروئي تامين	سرمايه گذاري داروئي تامين	10102543204	محسن همداني	محسن همداني	4911086246	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	داروسازي	
پارس دارو	پارس دارو	10100336986	سيداحمد حسيني دستجردي	سيداحمد حسيني دستجردي	1284966488	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	DBA	مديريت صنعتي	
داروسازي كاسپين تأمين	داروسازي كاسپين تأمين	10100929813	ذبيح اله صادقي	ذبيح اله صادقي	1171034121	عضو هیئت مدیره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابرسي'	
شيمي دارويي دارو پخش	شيمي دارويي دارو پخش	10101725563	سعيد ميرزائي	سعيد ميرزائي	0559191871	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	