اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: صنعتي كيميدارو	سرمایه ثبت شده: 576,000
نماد: دكيمي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432316	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صنعتي كيميدارو

بند مقدمه

1. 1 -صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت سهامي عام صنعتي كيميدارو شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37 توسط اين سازمان حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 10 -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 با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

درتهيه صورت‌هاي مالي مجموعه 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. 11 - 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي 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.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت سهامي عام صنعتي كيميدارو 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 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 شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه، 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 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 اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند 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، موسسه 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 مشروط

4. به نظر اين سازمان به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي ۲ و 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت سهامي عام صنعتي كيميدارو در تاريخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

5 - 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 شركت سهامي عام صنعتي كيميدارو است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2-به موجب برگ تشخيص صادره بابت ماليات عملكرد سال 1400 (به شرح يادداشت توضيحي26)، مبلغ 242 ميلياردريال بيش از بدهي منظور شده در حساب‌ها مطالبه گرديده كه به دليل اعتراض شركت، از اين بابت بدهي در حساب‌ها منظور نشده است. همچنين از بابت ماليات عملكرد دوره مالي قبل بر اساس سود ابرازي با در نظر گرفتن معافيتهاي مالياتي، بدهي مالياتي لحاظ گرديده، كه با توجه به سوابق مالياتي و هزينه‌هاي قابل قبول، احتساب بدهي مالياتي بيشتر ضرورت دارد. همچنين به موجب برگ‌هاي مطالبه واصله ماليات بر ارزش افزوده و جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم براي سال‌هاي 1399 الي 1401 شركت به ترتيب مبالغ 138 ميليارد ريال و 347 ميليارد ريال مطالبه شده كه بدليل اعتراض شركت، بدهي در حساب‌ها منظور نگرديده است. تعديل صورت‌هاي مالي از بابت موارد فوق ضروري است، ليكن تعيين ميزان آن در شرايط حاضر، براي اين سازمان امكانپذير نمي باشد.

6. 3 -با توجه به يادداشت‌هاي توضيحي 1-1-30 و 3-1-30، مبالغ 849 ميلياردريال بابت اصلاح تخفيفات دوره مالي منتهي به 1402/09/30 و 50 ميلياردريال تحت عنوان اصلاح پيش‌پرداخت‌ها به سرفصل اصلاح اشتباهات (تعديلات سنواتي) منظور شده است، كه ماهيت تعديلات سنواتي ندارد. اصلاح حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروريست. تعديل لازم از اين بابت موجب افزايش سود انباشته ابتداي سال و كاهش سود سال مالي مورد گزارش هر يک به مبلغ 899 ميلياردريال خواهد شد.

7. 4 -پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي درخصوص حساب‌هاي دريافتني به مبلغ 277 ميلياردريال تا تاريخ اين گزارش دريافت نشده و به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مدارک لازم اثبات موارد فوق از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي نيز قابل اثبات نبوده است. لذا تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تاييديه‌هاي مذكور بر صورت‌هاي مالي ضرورت مي‌يافت در شرايط حاضر براي اين سازمان امكانپذير نيست.

تاکید بر مطالب خاص

8. مسائل عمده حسابرسي

6 -منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورت هاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت هاي مالي و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي، مورد توجه قرار گرفته است و از اين رو اظهار نظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. علاوه بر مسائل مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مشروط موضوعات زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع رساني ميشود، تعيين شده است:

مسائل عمده حسابرسي

شناسايي فروش-برآورد اقلام كاهنده فروش

تخفيفات جنسي و ريالي اعطايي (به مبلغ 1ر601 ميلياردريال به شرح يادداشت 5) به شركت هاي پخش، عمدتا پخش رازي، سينا پخش ژن، پخش البرز و پخش مشاء طب بعنوان اصلي‌ترين برنامه فروش شركت براي محصولات بمنظور كسب سهم 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 و شرايط قراردادي است. برآورد مبالغ مرتبط با موضوعات يادشده، بدليل تنوع شروط مندرج در قرارداد و توافق‌هاي بعدي، تاثير بااهميتي بر صورت‌هاي مالي دارد. با توجه به اينكه مقدار برگشت از فروش و تخفيفات جنسي و ريالي اعطايي در هر دوره گزارشگري به طور دقيق قابل برآورد نيست، اين برآوردها بعنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي دوره مالي مورد گزارش تعيين شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش هاي 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 كنترل هاي داخلي.

- انجام آزمون هاي 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 داده هاي موجود در بسترهاي نرم‌افزاري.

- آشنايي با نحوه عمل حسابداري تخفيفات و جوايز و رديابي مبالغ مندرج در مكاتبات مرتبط با مبالغ ثبت‌شده 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 طي سنوات اخير.

- بررسي مستندات پشتوانه ايجاد ارقام كاهنده فروش و مجوزات مربوطه در اين خصوص.

فروش به اشخاص وابسته

به شرح يادداشت توضيحي 3-5، طي دوره مالي مورد گزارش مبلغ 3ر752 ميليارد ريال معادل 54 درصد از محصولات فروش‌رفته به اشخاص وابسته مي باشد.

به شرح يادداشت توضيحي 1-19 مانده دريافتني هاي تجاري از اشخاص وابسته به مبلغ 1ر493 ميليارد ريال معادل 40 درصد كل دريافتني هاي تجاري است.

با توجه به اين موارد، عمده بودن فروش شركت و مطالبات ايجاد شده ناشي از آن و چگونگي افشاي روابط با اشخاص وابسته به عنوان مسائل عمده حسابرسي دوره مالي مورد گزارش تعيين شده است.

روش هاي حسابرسي براي فروش، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•مناسب بودن رويه هاي حسابداري شركت براي شناخت درآمد عملياتي مطابق با استاندارد حسابداري،ارزيابي شده است.

•طراحي و اجراي كنترل هاي اصلي مربوط به شناسايي درآمدها و حاشيه سود فروش، ارزيابي و اثربخشي و كاركرد اين كنترل ها آزمون شده است.

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

-بررسي قراردادهاي في مابين.

-بررسي نرخ هاي فروش محصولات

-اخذ تأييديه و صورت تطبيق تهيه شده با اشخاص وابسته.

-روش هاي تحليلي به منظور شناسايي هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته و افشا نشده با اشخاص وابسته به كار گرفته شد.

9. 7 -ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

7-1-توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 4-35، درخصوص تصرف حدود 3ر214 متر از املاک محصور و ثبت‌شده توسط شهرداري و اقدامات انجام شده جهت احقاق حقوق شركت جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

7-2-توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 2-1-1-25 جلب مي‌نمايد كه طي آن دعاوي حقوقي بانک اقتصاد نوين توصيف شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

10. 8 -تغيير سال مالي

همان گونه كه در يادداشت توضيحي 2-1 صورت‌هاي مالي منعكس گرديده است، به موجب صورت جلسه مجمع عمومي فوق العاده مورخ20/06/1402، سال مالي شركت از پايان اسفندماه هر سال به پايان آذر ماه تغيير يافته است. در همين راستا اقلام مقايسه‌اي صورت‌هاي سود و زيان و جريان‌هاي نقدي مجموعه و جداگانه به صورت ۹ ماهه ارائه شده و قابليت مقايسه ندارد. مفاد اين بند تأثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

11. ساير‌اطلاعات

9 -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 مي رسد 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 درساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند.

همانطور كه در مباني "اظهار نظر مشروط" عنوان گرديد، اين سازمان به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت ماليات پرداختني، سود انباشته ابتداي سال و سود سال مالي مورد گزارش به شرح بندهاي 2 و 3 تحريف شده است.

همچنين اين سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در خصوص حساب‌هاي دريافتني به شرح بند 4 دريافت كند، لذا اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. 12-نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را هنگام تصميمگيري نسبت به تقسيم سود سهام، به آثار مالي مطالب مندرج در بندهاي 2 و 3 اين گزارش جلب مينمايد.

13. 13-الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير رعايت نشده است:

13-1-مفاد ماده 101 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 22 اساسنامه در خصوص انتخاب رئيس هيئت مديره به عنوان رئيس مجمع عمومي.

13-2-مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 28 اساسنامه در خصوص معرفي يک نفر شخص حقيقي به عنوان نماينده شخص حقوقي عضو هيئت مديره. (شركت داروسازي اسوه)

13-3-مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص تطبيق مبلغ پرداختي بابت حق حضور جلسه با تعداد شركت در جلسات.

13-4-مفاد ماده 149 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص در اختيار بازرس قرار دادن اسناد و مدارک و اطلاعات مربوط به شركت براي انجام هرگونه رسيدگي و بازرسي، از جمله ارائه صورت ريز اسناد انتظامي و ميزان حقوق و مزاياي اعضاي محترم هيئت‌مديره به انضمام احكام حقوقي ايشان).

13. 5-13-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 2 ماده 18 اساسنامه، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر پس از تصميم مجمع عمومي راجع به تقسيم سود.

13. 6-13-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع‌عمومي عادي مورخ 15 فروردين 1403 صاحبان سهام درخصوص موارد مندرج در بندهاي 2، 1-7، 2-13، 5-13 و 17 اين گزارش و همچنين تعيين تكليف قطعات و ماشين‌آلات راكد به نتيجه قطعي نرسيده است.

14. 14 -مفاد ماده 22 قانون ارتقاء سلامت نظام اداري و مقابله با فساد درخصوص تاييد اصالت نرم‌افزارهاي مالي و اداري مورد استفاده در سازمان فناوري اطلاعات ايران رعايت نگرديده است.

15. 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 هيئت‌مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

16. 16-گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع‌عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 اين گزارش، نظر اين سازمان به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

17. ساير مسئوليت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

17-ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي آن سازمان در موارد زير رعايت نشده است:

شماره بند و مادهشرح
دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات
بندهاي 1 الي 4 ماده 7افشاي صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده و گزارش هيئت مديره به مجمع سال مالي قبل حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي صاحبان سهام و اطلاعات و صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دورهاي 3 و 6 ماهه حسابرسي نشده و 6 ماهه حسابرسي شده ظرف مهلت مقرر.
تبصره (5) ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي حسابرسي‌نشده بلافاصله پس از تاييد هيئت‌مديره.
تبصره (8) ماده 7تهيه گزارش تفسيري مديريت مطابق با ضوابط سازمان بورس (14 مكرر).
تبصره ماده 9افشاي تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي بلافاصله پس از برگزاري جلسه هئيت‌مديره.
ماده 10ارائه نسخهاي از صورتجلسه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام به مرجع ثبت شركتها و افشاي آن حداكثر يک هفته پس از ابلاغ ثبت.

ماده 13افشاي فوري اطلاعات درخصوص تعديلات سنواتي و دعاوي حقوقي.

دستورالعمل انضباطي ناشران

ماده 5 و تبصره‌هاي (2) و (3) آنپرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت مقرر و طبق برنامه اعلام‌شده (در اجراي تبصره (2) ماده 18 اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام) و پرداخت سود مصوب توسط شركت سپرده گذاري مركزي.

ابلاغيه ها

440/055/ب/99 الي57 مورخ 1399/05/19ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران توسط مدير عامل، اعضاي هيئت مديره و مدير مالي به سازمان بورس اوراق بهادار تهران.

دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

بندهاي 10 الي 13انجام وظايف كميته حسابرسي به طور كامل از جمله مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي، نظارت بر انجام آزمون‌هاي كنترلي، اقدام لازم جهت پيگيري و رسيدگي به موارد مطرح شده در گزارش حسابرس داخلي، تنظيم مكانيزم‌هايي براي كسب اطمينان معقول از اثربخشي حسابرسي داخلي و كنترل‌هاي‌داخلي حاكم بر گزارشگري مالي.

بند 25ابلاغ شرح وظايف كه به درستي وظايف مخصوص هريک از كاركنان به همراه ضوابط و چگونگي گزارشگري نتيجه عملكرد و ارتباط با ساير بخشها و كاركنان را ترسيم كرده باشد به كاركنان.

بند 42تهيه دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از كامپيوترها.

بندهاي 61 الي 64بهره‌مندي واحد حسابرسي داخلي از پرسنل باتجربه و داراي آموزش و مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي و انجام آزمون‌هاي كنترلي، انجام آزمون‌هاي محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حساب‌ها و استفاده از برنامه و كاربرگ حسابرسي براي مستندسازي، طراحي و اجراي آزمون‌ها توسط واحد حسابرسي داخلي.

آئين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد ضوابط مربوط

اجزاي 2 و 4 بند 1دارا بودن سابقه كار مفيد و مرتبط با موضوع فعاليت ناشر توسط يكي از اعضاي هيئت‌مديره طبق ضوابط مقرر.

اجزاي 1، 2 و 4 بند 6 و بند 7 ضوابط تبصره ماده (2) آئين نامه دارا بودن مدارک قابل قبول تحصيلي و حرفه اي از بازار سرمايه دال بر آشنايي با مباني مديريت، اقتصاد، حسابداري و قوانين و مقررات مرتبط توسط مدير عامل ناشر.

دستورالعمل حاكميت شركتي

ماده 3 و تبصره (2) آنايجاد، استمرار و تقويت ساز و كارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي توسط هيئت مديره و مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي.

ماده4 و تبصره هاي (1)، (2) و (3) آن و ماده 16دارا بودن تحصيلات و تجربه لازم در حوزه فعاليت شركت، غيرموظف بودن اكثريت اعضاي هيئت مديره و ارائه اقرارنامه هاي مربوطه به كميته انتصابات توسط هيئت مديره.

ماده 6برقراري ساز و كار مناسب جهت اطمينان از رعايت يكسان حقوق صاحبان سهام.

تبصره (5) ماده 7اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و افشا در گزارش فعاليت هيئت مديره.

ماده 8ارائه گزارش واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترل هاي داخلي هر 3 ماه يكبار به هيئت مديره به طور كامل.

ماده 10طراحي و پياده سازي ساز و كارهاي لازم جهت حصول اطمينان از رعايت قوانين و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهاني توسط هئيت مديره.

تبصرههاي (1)، (5) و (6) ماده 14رعايت نصاب تعداد اعضاي كميته‌هاي حسابرسي و ريسک (3 يا 5 نفر)، دارا بودن تخصص، دانش و تجربه كافي در زمينه ريسک توسط حداقل يكي از اعضاي كميته ريسک و ارائه اقرارنامه درخصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته به كميته انتصابات.

ماده 32حضور مدير عامل و رئيس كميته حسابرسي در مجمع عمومي سالانه.

ماده 37به روزرساني و افشاي تحصيلات، تجارب و مدارک حرفه اي اعضاي هيئت مديره و مدير عامل، كميته هاي تخصصي هئيت مديره و اعضاي آنها، در پايگاه اينترنتي شركت و در يک يادداشت جداگانه در گزارش تفسيري مديريت به طور كامل.

ماده 39ارائه اطلاعات لازم در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت.

ماده40 و تبصره آنافشاي گزارش پايداري.

دستورالعمل الزام افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته

ماده 4 افشاي سود و زيان ناشي از معاملات با اشخاص وابسته به تفكيک معاملات انجام شده با هر يک.

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Sepideh Sheikhhasani [Sign	891713	1404/01/18 21:43:42
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Iraj Kahrari [Sign	861440	1404/01/18 21:47:27
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Faraj Lotfallahi [Sign	811066	1404/01/19 07:06:00

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶,۹۲۵,۰۶۸	۷,۷۰۹,۷۳۶	(۱۰)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۱۱۴,۸۶۵)	(۵,۴۳۷,۹۸۲)	۶
سود(زيان) ناخالص	۱,۸۱۰,۲۰۳	۲,۲۷۱,۷۵۴	(۲۰)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۹۱۲,۰۰۱)	(۳۵۸,۷۰۱)	(۱۵۴)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۲۸,۰۹۲	۱۳,۹۶۵	۱۰۱
ساير هزينه‌ها	(۴۱۸)	(۴۹,۹۳۹)	۹۹
سود(زيان) عملياتی	۹۲۵,۸۷۶	۱,۸۷۷,۰۷۹	(۵۱)
هزينه های مالی	(۱,۳۷۵,۵۱۳)	(۱,۰۳۰,۶۲۵)	(۳۳)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۵۳۱,۸۳۸	۲۹۲,۹۷۷	۸۲
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۸۲,۲۰۱	۱,۱۳۹,۴۳۱	(۹۳)
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۳۸۴,۳۱۶	۳۰۱,۹۵۴	۲۷
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۴۶۶,۵۱۷	۱,۴۴۱,۳۸۵	(۶۸)
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۱۵۷,۵۷۵)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۴۶۶,۵۱۷	۱,۲۸۳,۸۱۰	(۶۴)
عمليات متوقف شده:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۶۶,۵۱۷	۱,۲۸۳,۸۱۰	(۶۴)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۴۶۶,۵۱۷	۱,۲۸۳,۸۱۰	(۶۴)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۳۱۵	۳,۱۵۲	(۵۸)
غیرعملیاتي (ریال)	(۵۰۵)	(۹۲۴)	۴۵
ناشي از عملیات در حال تداوم	۸۱۰	۲,۲۲۸	(۶۴)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۸۱۰	۲,۲۲۸	(۶۴)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۸۱۰	۲,۲۲۹	(۶۴)
سرمایه - میلیون ریال	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴۶۶,۵۱۷	۱,۲۸۳,۸۱۰	(۶۴)
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
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
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:			
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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۶۶,۵۱۷	۱,۲۸۳,۸۱۰	(۶۴)
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۴۶۶,۵۱۷	۱,۲۸۳,۸۱۰	(۶۴)
منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۵۲۵,۴۰۳	۴۳۴,۳۹۸	۳۸۰,۲۱۳	۲۱
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴۱,۸۲۱	۹,۵۹۱	۱۱,۹۸۰	۳۳۶
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۱,۱۷۴,۴۹۲	۷۷۳,۱۷۰	۷۲۷,۴۳۷	۵۲
ساير سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۴۰,۲۱۳	۵۷,۸۶۲	۵۶,۲۰۹	(۳۱)
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
داراييِ ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱,۷۸۱,۹۲۹	۱,۲۷۵,۰۲۱	۱,۱۷۵,۸۳۹	۴۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۸۱۲,۷۱۲	۱,۱۶۲,۷۰۴	۷۴۹,۵۶۱	(۳۰)
موجودي مواد و كالا	۳,۲۷۳,۶۹۳	۳,۵۹۶,۸۵۱	۳,۰۸۶,۶۴۳	(۹)
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۵,۴۱۸,۴۱۱	۶,۶۸۵,۶۱۵	۷,۶۳۰,۵۱۵	(۱۹)
سرمايهگذاريهاي كوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۱۳,۵۹۴	۹۸۵,۴۰۵	۴۴۹,۵۷۴	(۸۸)
	۹,۶۱۸,۴۱۰	۱۲,۴۳۰,۵۷۵	۱۱,۹۱۶,۲۹۲	(۲۳)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۹,۶۱۸,۴۱۰	۱۲,۴۳۰,۵۷۵	۱۱,۹۱۶,۲۹۲	(۲۳)
جمع داراييها	۱۱,۴۰۰,۳۳۹	۱۳,۷۰۵,۵۹۶	۱۳,۰۹۲,۱۳۱	(۱۷)
حقوق مالكانه و بدهيها				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۳۳۴	۱۸۲	۰	۸۴
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۱,۹۴۲,۵۳۳	۲,۳۴۰,۰۱۶	۳,۴۴۷,۶۷۴	(۱۷)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	(۳۱,۵۰۳)	(۲۶,۱۶۰)	۰	(۲۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۲,۵۴۴,۹۶۴	۲,۹۴۷,۶۳۸	۴,۰۸۱,۳۷۴	(۱۴)
منافع فاقد کنترل	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۵۴۴,۹۶۴	۲,۹۴۷,۶۳۸	۴,۰۸۱,۳۷۴	(۱۴)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۵۸۵,۱۸۳	۳۹۴,۳۱۸	۳۰۲,۱۳۰	۴۸
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۵۸۵,۱۸۳	۳۹۴,۳۱۸	۳۰۲,۱۳۰	۴۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۳,۲۳۶,۲۰۳	۲,۶۱۲,۳۵۷	۱,۵۳۲,۳۷۹	۲۴
مالیات پرداختني	۹۱,۸۹۸	۲۸۸,۷۴۵	۳۵۶,۹۱۷	(۶۸)
سود سهام پرداختني	۲,۴۵۴,۹۹۸	۱,۹۹۸,۷۰۹	۱,۲۴۲,۴۹۵	۲۳
تسهیلات مالي	۲,۴۳۳,۳۱۰	۵,۴۳۴,۸۱۰	۵,۴۶۸,۵۱۱	(۵۵)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۵۳,۷۸۳	۲۹,۰۱۹	۱۰۸,۴۲۵	۸۵
	۸,۲۷۰,۱۹۲	۱۰,۳۶۳,۶۴۰	۸,۷۰۸,۷۲۷	(۲۰)
بدهي‌هاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸,۲۷۰,۱۹۲	۱۰,۳۶۳,۶۴۰	۸,۷۰۸,۷۲۷	(۲۰)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۸,۸۵۵,۳۷۵	۱۰,۷۵۷,۹۵۸	۹,۰۱۰,۸۵۷	(۱۸)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱,۴۰۰,۳۳۹	۱۳,۷۰۵,۵۹۶	۱۳,۰۹۲,۱۳۱	(۱۷)

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	۵۷۶,۰۰۰	۰	۰	۱۸۲	۰	۰	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۴۷,۶۷۴	(۲۶,۱۶۰)	۴,۰۵۵,۲۹۶	۰	۴,۰۵۵,۲۹۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۱,۰۰۹,۱۸۸)	۰	(۱,۰۰۹,۱۸۸)	۰	(۱,۰۰۹,۱۸۸)
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	۵۷۶,۰۰۰	۰	۰	۱۸۲	۰	۰	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۳۸,۴۸۶	(۲۶,۱۶۰)	۳,۰۴۶,۱۰۸	۰	۳,۰۴۶,۱۰۸
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											۱,۲۸۳,۸۱۰		۱,۲۸۳,۸۱۰	۰	۱,۲۸۳,۸۱۰
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
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۳,۸۱۰	۰	۱,۲۸۳,۸۱۰	۰	۱,۲۸۳,۸۱۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۳,۸۱۰	۰	۱,۲۸۳,۸۱۰	۰	۱,۲۸۳,۸۱۰
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱,۳۸۲,۲۸۰)		(۱,۳۸۲,۲۸۰)	۰	(۱,۳۸۲,۲۸۰)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	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
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۷۶,۰۰۰	۰	۰	۱۸۲	۰	۰	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۰,۰۱۶	(۲۶,۱۶۰)	۲,۹۴۷,۶۳۸	۰	۲,۹۴۷,۶۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											۴۶۶,۵۱۷		۴۶۶,۵۱۷	۰	۴۶۶,۵۱۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۶,۵۱۷		۴۶۶,۵۱۷	۰	۴۶۶,۵۱۷
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۸۶۴,۰۰۰)		(۸۶۴,۰۰۰)	۰	(۸۶۴,۰۰۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شرکت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						۰					۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰											۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	
خرید سهام خزانه												(۱۸,۵۹۳)	(۱۸,۵۹۳)	۰	(۱۸,۵۹۳)
فروش سهام خزانه				۱۵۲							۰	۱۳,۲۵۰	۱۳,۴۰۲	۰	۱۳,۴۰۲
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								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		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	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
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۷۶,۰۰۰	۰	۰	۳۳۴	۰	۰	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۱,۹۴۲,۵۳۳	(۳۱,۵۰۳)	۲,۵۴۴,۹۶۴	۰	۲,۵۴۴,۹۶۴

صورت جریان هاي نقدي تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۷۸۰,۲۵۱	۲,۴۷۴,۲۶۷	۵۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۹۶,۸۴۶)	(۲۱۱,۵۰۶)	۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۳,۵۸۳,۴۰۵	۲,۲۶۲,۷۶۱	۵۸
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۹,۰۲۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳۹,۱۲۵)	(۹۰,۳۸۳)	(۵۴)
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	(۴۰,۵۳۹)	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شرکت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید شرکت‌هاي فرعي پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سرمایه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۵۱۹	۵۸,۶۶۳	(۹۶)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سایر سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱,۶۵۳)	--
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	۳۸۴,۸۶۵	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۳,۳۲۵	۱۳,۹۱۴	(۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	۲۱۱,۰۴۵	(۱۰,۴۳۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۳,۷۹۴,۴۵۰	۲,۲۵۲,۳۲۲	۶۸
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلي	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۱۵۲	۱۸۲	(۱۶)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شرکت فرعي (با حفظ کنترل)	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۱۳,۲۵۰	۱۹,۸۷۵	(۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	(۱۸,۵۹۳)	(۴۶,۰۳۵)	۶۰
دریافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۳,۴۱۶,۹۴۰	۵,۶۸۵,۸۰۳	(۴۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۶,۴۶۷,۷۲۲)	(۵,۹۷۸,۲۴۷)	(۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۲۲۱,۸۸۷)	(۷۷۱,۸۸۳)	(۵۸)
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 به مالکان شرکت اصلي	(۴۰۷,۷۱۲)	(۶۲۶,۱۸۷)	۳۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۴,۶۸۵,۵۷۲)	(۱,۷۱۶,۴۹۱)	(۱۷۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۸۹۱,۱۲۲)	۵۳۵,۸۳۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۸۵,۴۰۵	۴۴۹,۵۷۴	۱۱۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹,۳۱۱	۰	
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۱۳,۵۹۴	۹۸۵,۴۰۵	(۸۸)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶,۹۲۵,۰۶۸	۷,۷۰۹,۷۳۶	(۱۰)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۱۱۴,۸۶۵)	(۵,۴۳۷,۹۸۲)	۶
سود(زیان) ناخالص	۱,۸۱۰,۲۰۳	۲,۲۷۱,۷۵۴	(۲۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۱۲,۰۰۱)	(۳۵۸,۷۰۱)	(۱۵۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۸,۰۹۲	۱۳,۹۶۵	۱۰۱
سایر هزینه‌ها	(۴۱۸)	(۴۹,۹۳۹)	۹۹
سود(زیان) عملیاتی	۹۲۵,۸۷۶	۱,۸۷۷,۰۷۹	(۵۱)
هزینه های مالی	(۱,۳۷۵,۵۱۳)	(۱,۰۳۰,۶۲۵)	(۳۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۳۱,۸۳۸	۵۴۹,۳۱۹	(۳)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۲,۲۰۱	۱,۳۹۵,۷۷۳	(۹۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۱۵۷,۵۷۴)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۲,۲۰۱	۱,۲۳۸,۱۹۹	(۹۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۲,۲۰۱	۱,۲۳۸,۱۹۹	(۹۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱,۳۱۴	۳,۱۵۲	(۵۸)
غیرعملياتي (ریال)	(۱,۱۷۲)	(۱,۰۰۳)	(۱۷)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۴۲	۲,۱۴۹	(۹۳)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۴۲	۲,۱۴۹	(۹۳)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۴۳	۲,۱۵۰	(۹۳)
سرمایه	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۸۲,۲۰۱	۱,۲۳۸,۱۹۹	(۹۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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(زيان) جامع سال	۸۲,۲۰۱	۱,۲۳۸,۱۹۹	(۹۳)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۵۲۵,۴۰۲	۴۳۴,۳۹۸	۳۸۰,۲۱۳	۲۱
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴۱,۸۲۱	۹,۵۹۱	۱۱,۹۸۰	۳۳۶
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲۹۲,۸۱۹	۲۹۳,۴۶۲	۲۹۱,۸۰۹	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۸۶۰,۰۴۲	۷۳۷,۴۵۱	۶۸۴,۰۰۲	۱۷
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۸۱۲,۷۱۱	۱,۱۶۲,۷۰۴	۷۴۹,۵۶۱	(۳۰)
موجودي مواد و کالا	۳,۲۷۳,۶۹۳	۳,۵۹۶,۸۵۱	۳,۰۸۶,۶۴۲	(۹)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۵,۴۱۸,۴۱۲	۶,۶۸۵,۶۱۵	۷,۶۳۰,۵۱۵	(۱۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۱۳,۵۹۴	۹۸۵,۴۰۵	۴۴۹,۵۷۴	(۸۸)
	۹,۶۱۸,۴۱۰	۱۲,۴۳۰,۵۷۵	۱۱,۹۱۶,۲۹۲	(۲۳)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۶۱۸,۴۱۰	۱۲,۴۳۰,۵۷۵	۱۱,۹۱۶,۲۹۲	(۲۳)
جمع دارايي‌ها	۱۰,۴۷۸,۴۵۲	۱۳,۱۶۸,۰۲۶	۱۲,۶۰۰,۲۹۴	(۲۰)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۳۳۴	۱۸۲	۰	۸۴
اندوخته قانوني	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۰۲۰,۶۴۶	۱,۸۰۲,۴۴۵	۳,۹۵۵,۸۳۵	(۴۳)
سهام خزانه	(۳۱,۵۰۳)	(۲۶,۱۶۰)	۰	(۲۰)
جمع حقوق مالکانه	۱,۶۲۳,۰۷۷	۲,۴۱۰,۰۶۷	۳,۵۸۹,۴۳۵	(۳۳)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۵۸۵,۱۸۳	۳۹۴,۳۱۸	۳۰۲,۱۳۰	۴۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۸۵,۱۸۳	۳۹۴,۳۱۸	۳۰۲,۱۳۰	۴۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۲۳۶,۲۰۳	۲,۶۱۲,۳۵۸	۱,۵۳۲,۳۸۱	۲۴
ماليات پرداختني	۹۱,۸۹۸	۲۸۸,۷۴۵	۳۵۶,۹۱۷	(۶۸)
سود سهام پرداختني	۲,۴۵۴,۹۹۸	۱,۹۹۸,۷۰۹	۱,۲۴۲,۴۹۵	۲۳
تسهيلات مالي	۲,۴۳۳,۳۱۰	۵,۴۳۴,۸۱۰	۵,۴۶۸,۵۱۱	(۵۵)
ذخاير	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پیش‌دریافت‌ها	۵۳,۷۸۳	۲۹,۰۱۹	۱۰۸,۴۲۵	۸۵
	۸,۲۷۰,۱۹۲	۱۰,۳۶۳,۶۴۱	۸,۷۰۸,۷۲۹	(۲۰)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸,۲۷۰,۱۹۲	۱۰,۳۶۳,۶۴۱	۸,۷۰۸,۷۲۹	(۲۰)
جمع بدهي‌ها	۸,۸۵۵,۳۷۵	۱۰,۷۵۷,۹۵۹	۹,۰۱۰,۸۵۹	(۱۸)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۰,۴۷۸,۴۵۲	۱۳,۱۶۸,۰۲۶	۱۲,۶۰۰,۲۹۴	(۲۰)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۵,۸۳۵	۰	۳,۵۸۹,۴۳۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۰۹,۱۸۹)	۰	(۱,۰۰۹,۱۸۹)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۷۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۱,۹۴۶,۶۴۶	۰	۲,۵۸۰,۲۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۲۳۸,۱۹۹		۱,۲۳۸,۱۹۹
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۸,۱۹۹	۰	۱,۲۳۸,۱۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۸,۱۹۹	۰	۱,۲۳۸,۱۹۹
سود سهام مصوب									(۱,۳۸۲,۴۰۰)		(۱,۳۸۲,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۴۶,۰۳۵)	(۴۶,۰۳۵)
فروش سهام خزانه			۰	۱۸۲						۱۹,۸۷۵	۲۰,۰۵۷
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۷۶,۰۰۰	۰	۰	۱۸۲	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۰۲,۴۴۵	(۲۶,۱۶۰)	۲,۴۱۰,۰۶۷

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۸۲,۲۰۱		۸۲,۲۰۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲,۲۰۱	۰	۸۲,۲۰۱
سود سهام مصوب									(۸۶۴,۰۰۰)		(۸۶۴,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										(۱۸,۵۹۳)	(۱۸,۵۹۳)
فروش سهام خزانه				۰						۱۳,۲۵۰	۱۳,۲۵۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۱۵۲			۰	۰	۰		۱۵۲
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۷۶,۰۰۰	۰	۰	۳۳۴	۵۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۰,۶۴۶	(۳۱,۵۰۳)	۱,۶۲۳,۰۷۷

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳,۷۸۰,۲۵۱	۲,۴۷۴,۲۶۷	۵۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۹۶,۸۴۶)	(۲۱۱,۵۰۶)	۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳,۵۸۳,۴۰۵	۲,۲۶۲,۷۶۱	۵۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۹,۰۲۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳۹,۱۲۵)	(۹۰,۳۸۳)	(۵۴)
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	(۴۰,۵۳۹)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۵۱۹	۵۸,۶۶۳	(۹۶)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۱,۶۵۳)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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 کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	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	۳۸۴,۸۶۵	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳,۳۲۵	۱۳,۹۱۴	(۷۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۱۱,۰۴۵	(۱۰,۴۳۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۷۹۴,۴۵۰	۲,۲۵۲,۳۲۳	۶۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۱۵۲	۱۸۲	(۱۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۱۳,۲۵۰	۱۹,۸۷۵	(۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۱۸,۵۹۳)	(۴۶,۰۳۵)	۶۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۳,۴۱۶,۹۴۰	۵,۶۸۵,۸۰۳	(۴۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶,۴۶۷,۷۲۳)	(۵,۹۷۸,۲۴۷)	(۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۲۲۱,۸۸۷)	(۷۷۱,۸۸۲)	(۵۸)
دريافت‌هاي 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
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	(۴۰۷,۷۱۱)	(۶۲۶,۱۸۷)	۳۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۶۸۵,۵۷۲)	(۱,۷۱۶,۴۹۱)	(۱۷۳)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۸۹۱,۱۲۲)	۵۳۵,۸۳۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۸۵,۴۰۵	۴۴۹,۵۷۴	۱۱۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۹,۳۱۱	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱۳,۵۹۴	۹۸۵,۴۰۵	(۸۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
				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:																			
قرص و دراژه	صد عددي	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	سایر	۹,۵۰۸,۷۶۹	۸,۶۷۲,۹۶۸	۶۱۴,۸۵۶	۵,۳۳۲,۶۲۴	(۳,۴۴۸,۲۶۱)	۱,۸۸۴,۳۶۳	۶,۸۳۹,۵۸۸	۷,۲۹۴,۹۲۵	۶۹۴,۳۸۱	۵,۰۶۵,۴۵۸	(۲,۸۴۶,۹۳۱)	۲,۲۱۸,۵۲۷	۱,۱۰۹,۳۷۵	۱۱,۱۷۷,۰۵۰	۶۷۴,۶۴۳	۷,۵۴۰,۵۱۱
محصولات شیمیایي	کیلوگرم	۳,۶۰۰,۰۰۰	سایر	۱,۴۲۷,۹۰۰	۱,۴۶۴,۰۵۴	۵۳۲,۱۰۶	۷۷۹,۰۳۲	(۶۹۹,۳۷۰)	۷۹,۶۶۲	۹۸۵,۲۰۰	۹۸۹,۸۹۴	۶۱۷,۲۵۱	۶۱۱,۰۱۳	(۷۹۷,۷۴۸)	(۱۸۶,۷۳۵)	۱,۵۳۲,۰۰۰	۱,۵۳۲	۶۵۲,۷۶۷,۶۲۴	۱,۰۰۰,۰۴۰
سوسپانسیون	شیشه	۲,۵۰۰,۰۰۰	سایر	۱,۰۵۲,۱۲۴	۱,۰۷۱,۰۹۲	۲۳۵,۷۲۵	۲۵۲,۴۸۳	(۱۷۳,۳۳۲)	۷۹,۱۵۱	۱,۲۳۶,۷۰۱	۱,۰۴۰,۴۵۹	۲۱۶,۵۱۲	۲۲۵,۲۷۲	(۲۰۶,۱۳۸)	۱۹,۱۳۴	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۱۶,۶۳۰	۳۶۴,۱۲۵
آمپول	عدد	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر	۲۱,۲۲۱,۰۷۸	۲۱,۸۰۶,۶۹۴	۶۳,۶۸۱	۱,۳۸۸,۶۷۵	(۷۷۵,۴۰۸)	۶۱۳,۲۶۷	۲۸,۲۳۳,۲۶۸	۲۸,۹۷۲,۰۹۰	۷۰,۴۶۹	۲,۰۴۱,۶۲۵	(۸۸۶,۲۹۰)	۱,۱۵۵,۳۳۵	۳۰,۶۲۰,۰۰۰	۳۰,۷۶۰,۴۰۰	۹۷,۲۱۷	۲,۹۹۰,۴۴۰
قطره	عدد	۲,۵۰۰,۰۰۰	سایر	۹۵۳,۱۳۱	۸۵۴,۵۰۶	۹۰,۴۷۳	۷۷,۳۱۰	(۸۳,۴۶۱)	(۶,۱۵۱)	۷۵۸,۸۸۵	۴۳۶,۷۹۳	۱۱۰,۰۶۸	۴۸,۰۷۷	(۶۴,۸۹۳)	(۱۶,۸۱۶)	۸۵۳,۰۰۰	۸۵۳,۰۰۰	۱۳۱,۲۳۷	۱۱۱,۹۴۵
کپسول	صد عددي	۱,۳۰۰,۰۰۰	سایر	۵۸۴,۸۳۹	۳۳۸,۲۹۹	۹۵۱,۸۰۶	۳۲۱,۹۹۵	(۲۵۸,۱۵۰)	۶۳,۸۴۵	۳۱۳,۴۳۵	۳۸۰,۶۹۱	۱,۳۴۹,۳۰۷	۵۱۳,۶۶۹	(۳۱۲,۸۶۵)	۲۰۰,۸۰۴	۷۴,۷۵۰,۰۰۰	۶۷۷,۵۰۰	۲,۱۹۵,۰۲۶	۱,۴۸۷,۱۳۰
جمع فروش داخلی				۳۴,۷۴۷,۸۴۱	۳۴,۲۰۷,۶۱۳		۸,۱۵۲,۱۱۹	(۵,۴۳۷,۹۸۲)	۲,۷۱۴,۱۳۷	۳۸,۲۶۷,۰۷۷	۳۹,۱۱۴,۸۵۲		۸,۵۰۵,۱۱۴	(۵,۱۱۴,۸۶۵)	۳,۳۹۰,۲۴۹	۱۱۰,۰۷۴,۳۷۵	۴۴,۶۱۹,۴۸۲		۱۳,۴۹۴,۱۹۱
فروش صادراتی:																			
آمپول	عدد	۰	سایر	۰		۰		۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۰	۲۶,۷۰۰	۰	۲۶,۷۰۰	۰	۰		۱۰۰,۰۰۰
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰		۲۶,۷۰۰	۰	۲۶,۷۰۰	۰	۰		۱۰۰,۰۰۰
درآمد ارائه خدمات:																			
تخفیفات		۰		۰			(۴۳۷,۱۲۰)	۰	(۴۳۷,۱۲۰)	۰			(۱,۶۰۱,۰۸۳)	۰	(۱,۶۰۱,۰۸۳)		۰		(۱,۶۱۹,۳۰۳)
برگشت از فروش		۰		۰			(۵,۲۶۳)	۰	(۵,۲۶۳)	۰	۲,۱۲۹	(۲,۶۵۹,۹۳۴)	(۵,۶۶۳)	۰	(۵,۶۶۳)	۰	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
				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
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		(۴۴۲,۳۸۳)	۰	(۴۴۲,۳۸۳)	۰	۲,۱۲۹		(۱,۶۰۶,۷۴۶)	۰	(۱,۶۰۶,۷۴۶)	۰	۰		(۱,۶۱۹,۳۰۳)
سایر				۰			۰	۰	۰	۰				۰	۰	۰	۰		
جمع				۳۴,۷۴۷,۸۴۱	۳۴,۲۰۷,۶۱۳		۷,۷۰۹,۷۳۶	(۵,۴۳۷,۹۸۲)	۲,۲۷۱,۷۵۴	۳۸,۳۶۷,۰۷۷	۳۹,۷۱۶,۹۸۱		۶,۹۲۵,۰۶۸	(۵,۱۱۴,۸۶۵)	۱,۸۱۰,۲۰۳	۱۱۰,۰۷۴,۳۷۵	۴۴,۶۱۹,۴۸۲		۱۱,۹۷۴,۸۸۸

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۱۶,۴۲۴,۱۳۸	۲,۴۱۴,۰۰۳	۴,۶۸۷,۹۵۰	۹,۰۰۴,۳۹۳	۷,۷۰۹,۷۳۶	۶,۹۲۵,۰۶۸	۱۱,۹۷۴,۸۸۸
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۰۱۱,۱۹۱)	(۱,۵۱۸,۱۴۰)	(۲,۴۱۲,۹۱۱)	(۶,۳۹۸,۳۱۷)	(۵,۴۳۷,۹۸۲)	(۵,۱۱۴,۸۶۵)	(۸,۳۸۲,۴۲۲)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت در حال دریافت پروانه لازم جهت محصولات جدید، دستیابی به بازارهای جدید و صادرات و راه اندازی خط تولید محلول ضدعفونی کننده می باشد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرکت در حال دریافت پروانه لازم جهت محصولات جدید، دستیابی به بازارهای جدید و صادرات و راه اندازی خط تولید محلول ضدعفونی کننده می باشد.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۳,۸۶۳,۱۵۹	۲,۹۹۳,۳۷۴	۵,۹۵۱,۵۲۰
دستمزدمستقیم تولید	۵۰۹,۱۵۴	۹۱۶,۰۵۰	۸۳۸,۲۴۲
سربارتولید	۱,۱۵۰,۴۸۹	۱,۰۲۱,۹۲۴	۱,۵۶۰,۳۰۹
جمع	۵,۵۲۲,۸۰۲	۴,۹۳۱,۳۴۸	۸,۳۵۰,۰۷۱
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۵,۵۲۲,۸۰۲	۴,۹۳۱,۳۴۸	۸,۳۵۰,۰۷۱
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	۲۵۵,۵۶۱	۸۸,۴۹۸	۳۱۹,۱۲۱
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۵,۷۷۸,۳۶۳	۵,۰۱۹,۸۴۶	۸,۶۶۹,۱۹۲
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۴۲۴,۹۸۷	۷۶۵,۳۶۸	۶۴۲,۵۲۹
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۷۶۵,۳۶۸)	(۶۷۰,۳۴۹)	(۹۲۹,۲۹۹)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۵,۴۳۷,۹۸۲	۵,۱۱۴,۸۶۵	۸,۳۸۲,۴۲۲
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۵,۴۳۷,۹۸۲	۵,۱۱۴,۸۶۵	۸,۳۸۲,۴۲۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرکت در نظر دارد نسبت به بررسی و اصلاح مجدد فرایندهای تولید و کنترل هزینه ها و سیستمی شدن محاسبه بهای تمام شده در سال جاری و آتی اقدامات لازم در دستور کار خود قرار دهد.
«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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		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
قرص و دراژه	صد عددي	۱,۳۶۰,۷۵۶	۱۸۹,۷۸۶	۲۵۸,۲۵۳	۶,۸۳۹,۵۸۸	۳۸۸,۶۶۸	۲,۶۵۸,۳۳۱	۰	۰	۰	۷,۲۹۴,۹۲۵	۳۹۰,۲۶۲	۲,۸۴۶,۹۳۰	۹۰۵,۴۱۹	۷۶,۹۳۰	۶۹,۶۵۴
محصولات شیمیایي	کیلوگرم	۲۱,۴۳۱	۶,۶۵۳,۴۴۶	۱۴۲,۵۹۰	۹۸۵,۲۰۰	۷۰۲,۵۰۱	۶۹۲,۱۰۴	۰	۰	۰	۹۸۵,۲۰۰	۸۰۹,۷۳۳	۷۹۷,۷۴۹	۲۱,۴۳۱	۱,۷۲۳,۹۰۵	۳۶,۹۴۵
سوسپانسیون	شیشه	۶۵۱	۱۱۹,۴۳۷,۷۸۸	۷۷,۷۵۴	۱,۲۳۶,۷۰۱	۱۴۱,۴۹۷	۱۷۴,۹۹۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۰,۴۵۹	۱۹۸,۱۲۲	۲۰۶,۱۳۸	۱۹۶,۸۹۳	۲۳۶,۷۰۷	۴۶,۶۰۶
قطره	عدد	۲۱۰,۱۶۶	۴۴۱,۹۳۶	۹۲,۸۸۰	۷۵۸,۸۸۵	۵۱,۱۲۶	۳۸,۸۰۶	۰	۰	۰	۴۳۶,۷۹۳	۱۴۸,۵۶۷	۶۴,۸۹۳	۵۳۲,۲۵۸	۱۲۵,۴۹۰	۶۶,۷۹۳
آمپول	عدد	۳۵۶,۲۵۲	۳۷۰,۸۲۷	۱۳۲,۱۰۸	۲۸,۲۳۳,۲۶۸	۳۹,۰۸۳	۱,۱۰۳,۴۲۹	۳۸۹,۸۸۰	۰	۰	۲۸,۹۷۳,۰۹۰	۳۰,۵۹۱	۸۸۶,۲۹۰	۷,۳۱۰	۴۷,۷۷۶,۶۰۷	۳۴۹,۲۴۷
کپسول	صد عددي	۲۶۱,۷۲۲	۲۳۶,۰۶۳	۶۱,۷۸۳	۳۱۳,۴۳۵	۱,۱۲۳,۶۳۳	۳۵۲,۱۸۶	۰	۰	۰	۳۸۰,۶۹۱	۸۲۱,۸۳۵	۳۱۲,۸۶۵	۱۹۴,۴۶۶	۵۱۹,۹۰۶	۱۰۱,۱۰۴
جمع کل				۷۶۵,۳۶۸			۵,۰۱۹,۸۴۶			۰			۵,۱۱۴,۸۶۵			۶۷۰,۳۴۹

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
		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
قرص و دراژه	صد عددي	۹۰۵,۴۱۹	۷۶,۹۳۰	۶۹,۶۵۴	۱۱,۰۹۳,۷۵۰	۴۴۷,۹۶۳	۴,۹۶۹,۵۸۸	۰	۰	۰	۱۱,۱۷۷,۰۵۰	۴۰۷,۸۷۷	۴,۵۵۸,۸۵۹	۸۲۲,۱۱۹	۵۸۴,۳۲۳	۴۸۰,۲۸۳

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
		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	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
محصولات شیمیایي	کیلوگرم	۲۱,۴۳۱	۱,۷۲۳,۹۰۵	۳۶,۹۴۵	۱,۵۳۲,۰۰۰	۴۲۵,۶۱۴	۶۵۲,۰۴۱	۰	۰	۱,۵۳۲,۰۰۰	۵۴۷,۱۵۵	۸۳۸,۲۴۲	۲۱,۴۳۱	(۶,۹۶۴,۴۹۱)	(۱۴۹,۲۵۶)
سوسپانسیون	شیشه	۱۹۶,۸۹۳	۲۳۶,۷۰۷	۴۶,۶۰۶	۱,۲۱۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۲	۲۷۹,۵۱۳	۰	۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۳,۴۵۵	۲۹۱,۴۷۳	۲۵۶,۸۹۳	۱۳۴,۸۶۵	۳۴,۶۴۶
قطره	عدد	۵۳۲,۲۵۸	۱۲۵,۴۹۰	۶۶,۷۹۳	۳۰,۶۲۰,۰۰۰	۳,۱۱۶	۹۵,۴۱۵	۰	۰	۳۰,۷۶۰,۴۰۰	۴,۰۲۵	۱۲۳,۸۲۴	۳۹۱,۸۵۸	۹۷,۹۵۴	۳۸,۳۸۴
آمپول	عدد	۷,۳۱۰	۴۷,۷۷۶,۶۰۷	۳۴۹,۲۴۷	۸۵۳,۰۰۰	۲,۸۱۶,۷۱۵	۲,۴۰۲,۶۵۸	۰	۰	۸۵۳,۰۰۰	۲,۷۷۰,۵۲۱	۲,۳۶۳,۲۵۴	۷,۳۱۰	۵۳,۱۶۷,۰۳۱	۳۸۸,۶۵۱
کپسول	صد عددي	۱۹۴,۴۶۶	۵۱۹,۹۰۶	۱۰۱,۱۰۴	۷۴۷,۵۰۰	۳۲۳,۹۵۶	۲۴۲,۱۵۷	۰	۰	۶۷۷,۵۰۰	۳۰۵,۱۹۶	۲۰۶,۷۷۰	۲۶۴,۴۶۶	۵۱۶,۱۰۰	۱۳۶,۴۹۱
جمع کل				۶۷۰,۳۴۹			۸,۶۴۱,۳۷۲		۰			۸,۳۸۲,۴۲۲			۹۲۹,۲۹۹

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		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:													
دارویي	کیلوگرم	۶۵,۵۶۶,۸۴۴	۹,۱۶۹	۶۰۱,۱۵۷	۱,۸۴۹,۹۶۳	۱,۰۸۷,۷۷۰	۲,۰۱۲,۳۳۵	۱,۷۷۹,۸۷۰	۹۷۸,۱۱۸	۱,۷۴۰,۹۲۲	۶۵,۶۳۶,۹۳۷	۱۳,۲۹۴	۸۷۲,۵۷۰
شیمیایي	کیلوگرم	۸,۷۴۸,۹۹۶	۱,۱۷۸	۱۰,۳۰۲	۳۲۰,۹۷۱	۸۱۵,۸۸۴	۲۶۱,۸۷۵	۱۷۲,۰۶۲	۱,۲۲۵,۶۶۳	۲۱۰,۸۹۰	۸,۸۹۷,۹۰۵	۶,۸۸۸	۶۱,۲۸۷
جمع مواد اولیه داخلی				۶۱۱,۴۵۹			۲,۲۷۴,۲۱۰			۱,۹۵۱,۸۱۲			۹۳۳,۸۵۷
مواد اولیه وارداتی:													
دارویي	کیلوگرم	۶۸,۹۸۶,۳۵۸	۱۳,۲۵۱	۹۱۴,۱۳۸	۴۰۰,۷۸۰	۱,۹۵۶,۰۷۱	۷۸۳,۹۵۴	۴۶۰,۷۸۰	۳,۰۳۷,۲۸۵	۹۳۸,۷۴۰	۶۸,۹۲۶,۳۵۸	۱۱,۰۱۷	۷۵۹,۳۵۲
شیمیایي	کیلوگرم	۲,۰۰۸,۸۱۹	۸۷,۲۹۱	۱۷۵,۳۵۲	۵۴,۴۰۰	۱,۷۱۱,۲۳۲	۹۳,۰۹۱	۶۰,۱۰۰	۱,۷۱۰,۸۴۹	۱۰۲,۸۲۳	۲,۰۰۳,۱۱۹	۸۲,۶۸۲	۱۶۵,۶۲۱
جمع مواد اولیه وارداتی				۱,۰۸۹,۴۹۰			۸۷۷,۰۴۵			۱,۰۴۱,۵۶۲			۹۲۴,۹۷۳
جمع کل				۱,۷۰۰,۹۴۹			۳,۱۵۱,۲۵۵			۳,۹۹۳,۳۷۴			۱,۸۵۸,۸۳۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
		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

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									
		موجودي اول دوره			خريد 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:													
دارویي	کیلوگرم	۶۵,۶۳۶,۹۳۷	۱۳,۲۹۴	۸۷۲,۵۷۰	۳,۵۷۷,۸۲۰	۱,۱۱۲,۴۰۹	۳,۹۸۰,۰۰۰	۴,۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۱۲۱	۴,۲۷۰,۷۸۸	۶۵,۱۰۴,۷۵۷	۸,۹۳۶	۵۸۱,۷۸۲
شیمیایي	کیلوگرم	۸,۸۹۷,۹۰۵	۶,۸۸۸	۶۱,۲۸۷	۱,۷۲۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۱۴	۴۴۰,۰۰۰	۲,۴۷۱,۳۴۰	۱۲۲,۵۶۰	۳۰۲,۸۸۷	۸,۱۴۶,۵۶۵	۲۴,۳۵۴	۱۹۸,۴۰۰
جمع مواد اولیه داخلی				۹۳۳,۸۵۷			۴,۴۲۰,۰۰۰			۴,۵۷۳,۶۷۵			۷۸۰,۱۸۲
مواد اولیه وارداتی:													
دارویي	کیلوگرم	۶۸,۹۲۶,۳۵۸	۱۱,۰۱۷	۷۵۹,۳۵۲	۱,۰۵۲,۰۰۰	۲,۱۶۷,۳۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰	۲,۲۹۷,۳۰۳	۲,۰۳۳,۱۱۳	۶۹,۰۹۳,۲۵۸	۱۴,۵۶۳	۱,۰۰۶,۲۳۹
شیمیایي	کیلوگرم	۲,۰۰۳,۱۱۹	۸۲,۶۸۲	۱۶۵,۶۲۱	۳۵۵,۰۰۰	۱,۹۷۱,۸۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰	۱,۹۲۶,۰۶۰	۷۰۸,۷۹۰	۱,۹۹۰,۱۱۹	۷۸,۸۰۵	۱۵۶,۸۳۱
جمع مواد اولیه وارداتی				۹۲۴,۹۷۳			۲,۹۸۰,۰۰۰			۲,۷۴۱,۹۰۳			۱,۱۶۳,۰۷۰
جمع کل				۱,۸۵۸,۸۳۰			۷,۴۰۰,۰۰۰			۷,۳۱۵,۵۷۸			۱,۹۴۳,۲۵۲

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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ خرید مواد اولیه متاثر از افزایش نرخ دلار و افزایش سطح عمومی قیمتهای و همچنین افزایش نرخ حقوق و دستمزد است 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۵۸۳,۹۱۳	۲۹۸,۸۶۸	۷۸۰,۱۵۵	۱۱۴,۲۱۸	۳۰۷,۱۲۲	۳۴۸,۵۹۴
هزینه استهلاک	۲۷,۲۲۲	۴۱,۴۸۷	۲۸,۲۵۴	۱۱,۳۶۶	۲۱,۰۷۸	۱۶۸,۴۰۳
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۶,۰۳۱	۳۶,۲۱۴	۱۲,۶۵۷	۴,۳۷۶	۱۱۵,۴۶۸	۹۶,۲۳۰
هزینه مواد مصرفی	۷۹,۳۸۱	۲۵,۳۸۳	۳۸,۷۵۹	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱,۱۸۳	۲,۳۱۵	۱,۵۰۹
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۱۲۷,۷۳۳	۲۴۱,۸۶۴	۲۰۰,۴۷۹
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۹,۰۹۰	۱۲,۶۵۷	۱۲,۴۵۸	۴۳۱	۶,۸۷۸	۱,۹۵۴
سایر هزینه ها	۴۳۴,۸۵۲	۶۰۷,۳۱۵	۶۸۸,۰۲۶	۹۹,۳۹۴	۲۱۷,۲۷۶	۸۴,۷۴۸
جمع	۱,۱۵۰,۴۸۹	۱,۰۲۱,۹۲۴	۱,۵۶۰,۳۰۹	۳۵۸,۷۰۱	۹۱۲,۰۰۱	۸۰۱,۹۱۷

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	هزینه‌های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه‌ها)ی عملیاتی با نرخ رشد ۲۰ درصدی نسبت به سال گذشته در نظر گرفته شده است.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۴۵	۲۱۰	۲۱۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	یورو	۴,۸۲۲,۱۶۹	۲,۶۵۱,۸۰۷	۱,۰۶۷,۴۸۹	۸۵۳,۲۵۱	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	دلار	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	درهم	۳,۹۴۸,۳۸۷	۳۲,۰۰۰	۵۹۰,۸۵۲	۱۲۴,۱۹۱	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	روپیه هند	۰	۰	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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
	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
پخش رازي	۲۵	۲۳۵,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶۹۶,۱۴۶	۲۶	۲۵۳,۶۰۵	۰	۰	۲۳۰,۶۵۸	۳۶	۲۵۳,۶۰۵	۰	۰	۰
داروسازي دانا	۳	۳۱,۵۹۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴۱۵,۲۱۵	۳	۳۱,۵۹۰	۰	۰	۲۸۸,۶۰۱	۳	۳۱,۵۹۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۱,۱۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۹۶	۰	۲,۴۶۴	۰	۰	۱۱۷	۰	۲,۴۶۴	۰	۰	۰
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۳,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۳,۷۸۴	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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سایر اقلام عملیاتي	۱۳,۹۶۵	۲۸,۰۹۲	۱۴,۴۵۸
جمع	۱۳,۹۶۵	۲۸,۰۹۲	۱۴,۴۵۸

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سایر اقلام	۴۹,۹۳۹	۴۱۸	۳,۶۷۳
جمع	۴۹,۹۳۹	۴۱۸	۳,۶۷۳

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										
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			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۵,۴۳۴,۸۱۰	۲,۴۳۳,۳۱۰		۰	۰	۲,۴۳۳,۳۱۰	۰	۱,۳۷۵,۵۱۳	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۵,۴۳۴,۸۱۰	۲,۴۳۳,۳۱۰			۰	۲,۴۳۳,۳۱۰	۰	۱,۳۷۵,۵۱۳	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱,۳۷۵,۵۱۳	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰										
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			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲,۴۳۳,۳۱۰	۳,۹۸۷,۵۴۲		۰	۰	۳,۹۸۷,۵۴۲	۰	۱,۴۹۱,۳۷۳	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۲,۴۳۳,۳۱۰	۳,۹۸۷,۵۴۲			۰	۳,۹۸۷,۵۴۲	۰	۱,۴۹۱,۳۷۳	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱,۴۹۱,۳۷۳	

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 با توجه به نیاز نقدینگی جهت خرید مواد اولیه اقدام به دریافت تسهیلات می نماید.

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

شرکت با توجه به نیاز شرکت اقدام به دریافت تسهیلات می نماید و شرکت در تلاش می باشد تا حد امکان از تسهیلات کمتر و یا تسهیلات کم بهره استفاده نماید.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود حاصل از سرمایه گذاري در سهام سایر شرکتها	۴۹۱,۸۱۵	۵۳۱,۰۶۵	۵۱۷,۳۸۰
جمع	۴۹۱,۸۱۵	۵۳۱,۰۶۵	۵۱۷,۳۸۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود و زیان حاصل از فروش دارایي هاي ثابت	۹,۰۲۰	۰	۰
سود حاصل از سپرده هاي سرمایه گذاري بانکي	۴,۸۹۶	۳,۲۲۵	۰
سود(زیان)فروش مواد اولیه و بسته بندي	۱۴,۲۲۳	۰	۰
سایر اقلام عملیاتي	۲۹,۲۶۵	(۳,۵۵۲)	۰
جمع	۵۷,۵۰۴	۷۷۳	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
۱,۸۰۲,۴۴۵	۸۶۴,۰۰۰	۱,۲۳۸,۱۹۹	۸۶۴,۰۰۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرکت در حال دریافت مجوز و پروانه های لازم جهت تولید محصولات جدید، افزایش تنوع تولید و همچنین بهره برداری به موقع از پروژه ها و نهایتا افزایش سهم از بازار می باشد.

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت در حال دریافت مجوز و پروانه های لازم جهت تولید محصولات جدید، افزایش تنوع تولید و همچنین بهره برداری به موقع از پروژه ها و نهایتا افزایش سهم از بازار 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
مهدي قليلوي تبريزي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	خير	۰	خير	بلي	۱۳	۰	۰	۰
مجيد محرابيان	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	بلي	۰	خير	بلي	۱۱	۰	۰	۰
حميد اژدري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	بلي	۱۴.۲۹	خير	بلي	۱۵	۰	۰	۰
مژگان آقاجاني	مديرعامل	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	خير	۵۳.۷۵	خير	بلي	۵	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۲۰	جلسه مي باشد.		

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
مژگان آقاجانی	مديرعامل	دکترا داروساز	معاونت کیفیت و مسئول فنی در شرکت های داروسازی و آتی فارمد، عضو هیئت مدیره در شرکت های داروسازی راموفارمین و آترا	۵۳.۷۵
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱	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
سرمایه گذاری شفادارو	۳۰۹,۶۰۰,۳۹۵	۵۳	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
سرمايه گذاري شفادارو	سرمايه گذاري شفادارو	10102784472	مژگان آقاجاني	مژگان آقاجاني	0052946274	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	داروسازي	☑
داروسازي جابرابن حيان	داروسازي جابرابن حيان	10100339921	مهدي قليلوي تبريزي	مهدي قليلوي تبريزي	1580795714	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت مالي	☑
دارو سازي اسوه	دارو سازي اسوه	10861651780	عليرضا محمدپور			عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت	☐
رامو فارمين	رامو فارمين	10100502354	مجيد محرابيان	مجيد محرابيان	1159501696	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	داروسازي	☑
تجهيزات پزشكي و دارويي پورا طب	تجهيزات پزشكي و دارويي پورا طب	10102080134	حميد اژدري	حميد اژدري	4431436251	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	☐