اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: داروسازي پرند دارو	سرمایه ثبت شده: 55,000
نماد: شکام2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت داروسازي پرند دارو(سهامي خاص) شامل صورت‌وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان 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 به‌طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي 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 زير پاگذاري 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

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

• كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس‌شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل‌شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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

همچنين اين مؤسسه به‌عنوان 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 موسسه، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت داروسازي پرند دارو(سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام‌شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف‌شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران ، مستقل از شركت داروسازي پرند دارو(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به‌عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. موجودي مواد و كالا موضوع يادداشت 13 صورت هاي مالي به ارزش دفتري 1.123 ميليارد ريال صرفا داراي 580 ميليارد ريال پوشش بيمه اي مي باشد.

ساير بندهای توضیحی

6. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 29/12/1402 توسط موسسه حسابرسي ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 23 خرداد 1403 موسسه مذكور، اظهار نظر تعديل نشده ارائه شده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در يادداشت 1-27 توضيحي، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه 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 رأي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين مؤسسه به استثناي تسهيلات اعطايي بدون بهره و وثيقه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است .

8. گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با دفاتر، اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نگرديده است.

16تیر1404

بصیر محاسب توس

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بصیر محاسب توس	[Shahrokh Shah Hosseini [Sign		1404/04/18 11:02:59
مدیر موسسه بصیر محاسب توس	Seyyed Mohammad Reza Bani [Fatemi Kashi [Sign		1404/04/18 11:09:21

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۱۲۹,۴۶۱	۱,۸۰۳,۳۵۰	۷۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۵۳۹,۶۶۲)	(۷۷۰,۲۸۸)	(۱۰۰)
سود(زیان) ناخالص	۱,۵۸۹,۷۹۹	۱,۰۳۳,۰۶۲	۵۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۹۴,۹۴۳)	(۱۰۷,۱۱۱)	(۱۷۵)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۳,۰۱۶	۶,۲۱۵	۹۱۴
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۳۵۷,۸۷۲	۹۳۲,۱۶۶	۴۶
هزینه های مالی	(۱۴۹,۵۶۹)	(۱۲۹,۰۶۵)	(۱۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۴,۶۵۳	۵,۲۱۳	۱,۱۴۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۷۲,۹۵۶	۸۰۸,۳۱۴	۵۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۲۴,۰۴۲)	(۹۲,۸۵۲)	(۳۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۴۸,۹۱۴	۷۱۵,۴۶۲	۶۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۱۴۸,۹۱۴	۷۱۵,۴۶۲	۶۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۰۸,۸۹۳	۱۳۰,۰۸۴	۶۱
سرمایه	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	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 شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۱۴۸,۹۱۴	۷۱۵,۴۶۲	۶۱
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(زیان) جامع سال	۱,۱۴۸,۹۱۴	۷۱۵,۴۶۲	۶۱

توضیحات

صورت وضعيت 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 شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۲۳۷,۲۱۱	۴۷۵,۱۱۷	۱۹۲,۶۰۹	۱۶۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۵,۷۲۹	۱۰,۳۳۰	۳۳۰	۴۳۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۲۹۲,۹۴۰	۴۸۵,۴۴۷	۱۹۲,۹۳۹	۱۶۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۵۷,۱۳۱	۲۱۶,۷۸۰	۲۰,۹۳۵	(۲۸)
موجودي مواد و کالا	۱,۱۲۳,۳۰۱	۵۳۴,۵۰۹	۳۴۸,۲۹۵	۱۱۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۸۲۷,۲۲۵	۱,۰۱۶,۸۷۲	۴۰۱,۸۸۸	۸۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۰۶,۸۴۱	۲۲۲,۰۱۲	۷,۴۹۴	(۷)
	۳,۳۱۴,۴۹۸	۱,۹۹۰,۱۷۳	۷۷۸,۶۱۲	۶۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۳۱۴,۴۹۸	۱,۹۹۰,۱۷۳	۷۷۸,۶۱۲	۶۷

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 شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌ها	۴,۶۰۷,۴۳۸	۲,۴۷۵,۶۲۰	۹۷۱,۵۵۱	۸۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۳۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۱۷۸,۳۰۲	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۲,۴۴۶	۲۵,۰۰۰	۵,۵۰۰	۲۳۰
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	۱,۱۹۷,۹۹۸	۸۵۶,۵۳۰	۱۷۴,۵۹۲	۴۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۲۸۰,۴۴۴	۱,۱۳۱,۵۳۰	۴۱۳,۳۹۴	۱۰۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵,۷۱۱	۱۲,۶۲۳	۶,۳۷۴	(۵۵)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۷۱۱	۱۲,۶۲۳	۶,۳۷۴	(۵۵)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۸۰,۶۴۱	۳۷۸,۹۸۲	۱۲۵,۹۷۴	۱۰۶
ماليات پرداختني	۲۷۳,۴۴۳	۱۶۵,۸۳۰	۶۹,۴۴۱	۶۵

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 شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۳,۴۹۰	۱۴,۰۲۵	۲,۴۵۰	(۷۵)
تسهيلات مالي	۱,۲۵۹,۱۶۰	۶۷۱,۲۳۱	۳۴۸,۳۸۰	۸۸
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴,۵۴۹	۱۰۱,۳۹۹	۵,۵۳۸	(۹۶)
	۲,۳۲۱,۲۸۳	۱,۳۳۱,۴۶۷	۵۵۱,۷۸۳	۷۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۳۲۱,۲۸۳	۱,۳۳۱,۴۶۷	۵۵۱,۷۸۳	۷۴
جمع بدهي‌ها	۲,۳۲۶,۹۹۴	۱,۳۴۴,۰۹۰	۵۵۸,۱۵۷	۷۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۶۰۷,۴۳۸	۲,۴۷۵,۶۲۰	۹۷۱,۵۵۱	۸۶

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۵,۰۰۰	۱۷۸,۳۰۲	۰	۰	۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۷۴,۵۹۳	۰	۴۱۳,۳۹۵
اصلاح اشتباهات	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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۵,۰۰۰	۱۷۸,۳۰۲	۰	۰	۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۱۷۴,۵۹۳	۰	۴۱۳,۳۹۵
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۷۱۵,۴۶۲		۷۱۵,۴۶۲
اصلاح اشتباهات	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

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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۵,۴۶۲	۰	۷۱۵,۴۶۲
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	۷۱۵,۴۶۲	۰	۷۱۵,۴۶۲
سود سهام مصوب									(۱۴,۰۲۵)		(۱۴,۰۲۵)
افزایش سرمایه	۱۹۵,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۱۹۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۱۷۸,۳۰۲)	۰	۰		۰					(۱۷۸,۳۰۲)
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					۱۹,۵۰۰				(۱۹,۵۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۵۶,۵۳۰	۰	۱,۱۳۱,۵۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۱۴۸,۹۱۴		۱,۱۴۸,۹۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۸,۹۱۴	۰	۱,۱۴۸,۹۱۴
سود سهام مصوب									(۱۷۹,۰۰۰)		(۱۷۹,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۷۵۰,۰۰۰		۰			۰			(۵۷۱,۰۰۰)		۱۷۹,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰

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
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۵۷,۴۴۶				(۵۷,۴۴۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۲,۴۴۶	۰	۰	۰	۱,۱۹۷,۹۹۸	۰	۲,۲۸۰,۴۴۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۵۵۹,۲۵۵	۲۹۵,۹۶۹	۸۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۲,۸۹۲)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵۴۶,۳۶۳	۲۹۵,۹۶۹	۸۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۴,۲۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۸۶,۳۲۰)	(۲۹۹,۸۵۳)	(۱۶۲)
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	(۴۵,۳۹۹)	(۱۰,۰۰۱)	(۳۵۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	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	(۱۱۴,۴۵۹)	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	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۲۹	۱,۰۱۱	(۷۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹۴۵,۹۴۹)	(۳۰۴,۶۴۳)	(۲۱۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۹۹,۵۸۶)	(۸,۶۷۴)	(۴,۵۰۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۲۶,۱۲۸	--
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	۱,۳۶۷,۶۰۶	۴۳۱,۴۲۶	۲۱۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶۸۵,۲۹۴)	(۵۳۱,۷۲۶)	(۲۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵۲,۴۵۱)	(۶۴,۵۷۱)	۱۹
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	۸۴۱,۷۲۴	۸۶۷,۶۱۱	(۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	(۹۳۶,۱۰۷)	(۴۷۲,۳۹۰)	(۹۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	(۸۹,۵۸۰)	(۳۶,۵۶۲)	(۱۴۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۲۶,۱۹۳)	(۲,۴۵۱)	(۵,۰۴۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۱۹,۷۰۵	۲۱۷,۴۶۵	۴۷
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۷۹,۸۸۱)	۲۰۸,۷۹۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۲۲,۰۱۲	۷,۴۹۴	۲,۸۶۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶۴,۷۱۰	۵,۷۲۷	۱,۰۳۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۰۶,۸۴۱	۲۲۲,۰۱۲	(۷)
معاملات غيرنقدي	۱۷۹,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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

حميدرضا علي پورمشكاني	حميدرضا علي پورمشكاني	0452268389	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	مديريت	بله
صنايع شيميايي كيمياگران امروز	صنايع شيميايي كيمياگران امروز	10101613123	سيدمحمدرضا موسوي اصفهاني	سيدمحمدرضا موسوي اصفهاني	0057373140	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت	بله
بهزاد محمدي	بهزاد محمدي	0421530901	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مهندسي شيمي	خير