موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی و جداگانه شرکت و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله سعیدی، بعد از بلوار شهید خیابان پیچ‌تن، خیابان شهید فرودین، بلوک کوچه سوم غربی، شماره ۲۲
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۸ صندوق پستی: ۴۸۷/۱۳۷۸۵
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله سعیدی، سرداران، بعد از تقاطع شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید فیروزپور، بین کوچه سوم غربی، شماره ۲۲
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۶۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

بنام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطالب خاص

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۶ آمده است، باتوجه به تحصیل شرکت فرعی "پارس پوش فارمد (سهامی خاص)" ، به تاریخ ۲۶ اسفند سال مالی مورد گزارش، اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی تلفیقی صرفاً شامل اطلاعات جداگانه شرکت اصلی می‌باشد. به‌علاوه در تهیه صورت سود و زیان تلفیقی سال مالی مورد گزارش، به دلیل آثار کم اهمیت، از لحاظ نتایج عملکرد شرکت فرعی از تاریخ تحصیل (کنترل)، صرف نظر شده است.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲۷، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی، تسویه شده است. از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی (با اعمال نرخ صفر از بابت درآمد حاصل از بهره‌برداری از خط یک، موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم و معافیت مالیاتی مربوط به بخش الف ماده ۳ قانون حمایت از شرکت‌های دانش بنیان) ذخیره در حساب‌ها لحاظ گردیده و از بابت سال مالی مورد گزارش، باتوجه به نبود درآمد مشمول مالیات ابرازی (با اعمال معافیت های گفته شده در بالا) ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نگردیده است.

مفاد بندهای ۳ و ۴ بالا، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری ازتحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت‌مدیره است.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌تهران، سرو غربی، خیابان پنج تن، خیابان شهید فیروزبهرامی، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱-۶ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد. یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- در رابطه با الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۶۰ اساسنامه، موضوع به ترتیب " در صورت وجود منافع تقسیم ده درصد از سود ویژه سالانه بین صاحبان سهام الزامی است" و "پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود"، رعایت نگریده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیأت‌مدیره در باره‌ی فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

علی اسلامی گنزق — شماره عضویت : ۹۰۱۷۹۰

سید حسین عرب زاده — شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

تاریخ : ۷ تیر ۱۴۰۴

KIMAZI
Kimia Kala Razi
Pharmaceutical Co.

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه **شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)** مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت کیمیا کالای رازی(سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰-۴۸

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
رسلان پاشاپور	-	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره- موظف	
مریم پاشاپور	-	رئیس هیات مدیره- موظف	
محمد رمضان زارع	-	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت آپرین سما فارمد	سید محمد شاه چراغ	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت پارس پوش فارمد	حدیث نوروزی جوبی	عضو هیات مدیره - موظف	

KIMAZI
شرکت دارویی
کیمیا کالای رازی

آدرس دفتر مرکزی:
تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی (یوسف آباد)، نبش خیابان ۵۴، پلاک ۴۱۲، طبقه اول
کدپستی: ۱۴۳۶۸۹۳۶۵۴

آدرس کارخانه:
استان مرکزی، شهرستان زرندیه، شهرک صنعتی مأمونیه، بلوار صنعت، خیابان ۳۵، قطعه F719
کدپستی: ۳۹۴۱۸۹۱۱۳۸

تلفن دفتر مرکزی: ۰۲۱۸۸۰۳۹۴۸۹
۰۲۱۸۸۰۳۹۶۵۱
فکس: ۰۲۱۸۸۰۴۴۳۹۰
تلفن کارخانه: ۰۸۶۴۵۲۵۱۰۹۵

www.kimiakalarazi.com
info@kimiakalarazi.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۴,۵۰۷,۹۷۴	۱,۹۴۰,۴۴۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲,۵۹۹,۵۹۵)	(۱,۱۲۲,۱۳۸)
سود ناخالص		۱,۹۰۸,۳۷۹	۸۱۸,۳۰۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۴۷۹,۹۴۵)	(۳۰۴,۲۵۲)
سایر درآمدها	۸	۲,۴۶۶	۵۹۰
سایر هزینه ها	۹	(۵,۴۹۰)	(۵,۳۳۸)
سود عملیاتی		۱,۴۲۵,۴۱۰	۵۰۹,۳۰۹
هزینه های مالی	۱۰	(۲۵۱,۸۶۸)	(۱۵۳,۳۲۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۲۴,۲۷۸	۱۱,۸۵۰
سود عملیات قبل از مالیات		۱,۱۹۷,۸۲۰	۳۶۷,۸۳۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۱۸,۷۳۳)	(۳۲,۵۰۳)
سود خالص		**۱,۱۷۹,۰۸۷**	**۳۳۵,۳۳۲**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱,۱۷۹,۰۸۷	۳۳۵,۳۳۲
منافع فاقد حق کنترل		-	-
		۱,۱۷۹,۰۸۷	**۳۳۵,۳۳۲**
سود پایه هر سهم			(تجدید ارائه شده)
عملیاتی (ریال)		۲,۹۲۶	۱,۰۴۷
غیرعملیاتی (ریال)		(۴۷۳)	(۳۱۹)
سود پایه هر سهم(ریال)	۱۲	۲,۴۵۳	۷۲۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال تلفیقی است. لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

موسسه حسابرسی دانش و پژوهان (حسابداران رسمی)
حسابرسی مشکل و بالادس قانونی

KIMAZI
شرکت دارویی
کیمیا کالای رازی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۱,۱۸۷,۹۵۴	۹۴۸,۴۶۷
سرقفلی	۱۴	۲۰۰,۵۵۸	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۶۵,۷۶۳	۳۶,۹۶۹
جمع دارایی‌های غیر جاری		**۱,۴۵۴,۲۷۵**	**۹۸۵,۴۳۵**
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۲۴۱,۶۶۵	۱۳۸,۲۶۴
موجودی مواد و کالا	۱۸	۵۲۰,۶۱۵	۳۹۵,۰۸۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۱,۵۱۸,۹۴۸	۹۵۶,۶۳۸
موجودی نقد	۲۰	۱۴۲,۴۹۸	۳۵,۰۵۷
جمع دارایی های جاری		**۲,۴۲۳,۷۲۶**	**۱,۵۲۵,۰۴۶**
جمع دارایی ها		**۳,۸۷۸,۰۰۱**	**۲,۵۱۰,۴۸۱**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۱۶۳,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۲	۳۷۲,۰۰۰	۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱۶,۳۰۰	۱۱,۰۰۰
سود انباشته		۱,۲۱۸,۶۹۹	۳۷۸,۷۰۴
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱,۷۶۹,۹۹۹	۴۹۹,۷۰۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۴	۱۹,۰۹۵	-
جمع حقوق مالکانه		**۱,۷۸۹,۰۹۴**	**۴۹۹,۷۰۴**
بدهی های غیرجاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۶	۳۲,۶۴۳	۵۴,۴۰۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۸	۶,۸۲۲	۵۴,۷۴۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۴۲,۰۷۳	۲۳,۴۸۹
جمع بدهی های غیرجاری		**۸۱,۵۳۸**	**۱۳۲,۶۳۹**
بدهی های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۹۷۶,۵۵۸	۴۲۷,۹۹۵
مالیات پرداختنی	۲۷	۲۸,۰۶۸	۳۲,۵۰۳
تسهیلات مالی	۲۸	۷۸۵,۱۹۶	۱,۳۲۴,۲۹۶
سود سهام پرداختنی	۲۹	۱,۴۷۱	۷,۹۲۰
پیش دریافت ها	۳۰	۲۱۶,۰۷۶	۸۵,۴۲۴
جمع بدهی های جاری		**۲,۰۰۷,۳۶۹**	**۱,۸۷۸,۱۳۸**
جمع بدهی ها		**۲,۰۸۸,۹۰۷**	**۲,۰۱۰,۷۷۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳,۸۷۸,۰۰۱**	**۲,۵۱۰,۴۸۱**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه حسابرسی وش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

KIMAZI
شرکت دارویی
کیمیا کالای رازی

شرکت کیمیا کالای رازی(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	۱۵۳,۳۷۲	۲۷۴,۳۷۲	-	۲۷۴,۳۷۲
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۲ :							
سود خالص سال ۱۴۰۲				۳۳۵,۳۳۲	۳۳۵,۳۳۲	-	۳۳۵,۳۳۲
سود سهام مصوب	-			(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	-	(۱۱۰,۰۰۰)
مانده در۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱۰,۰۰۰		۱۱,۰۰۰	۳۷۸,۷۰۴	۴۹۹,۷۰۴		۴۹۹,۷۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
سود خالص سال ۱۴۰۳				۱,۱۷۹,۰۸۷	۱,۱۷۹,۰۸۷	-	۱,۱۷۹,۰۸۷
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید						۱۹,۰۹۵	۱۹,۰۹۵
افزایش سرمایه	۵۳,۰۰۰				۵۳,۰۰۰	-	۵۳,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۳۷۲,۰۰۰		(۳۳۳,۷۹۳)	۳۸,۲۰۷	-	۳۸,۲۰۷
تخصیص به اندوخته قانونی			۵,۳۰۰	(۵,۳۰۰)	-	-	-
مانده در۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۶۳,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۰	۱۶,۳۰۰	۱,۲۱۸,۶۹۹	۱,۷۶۹,۹۹۹	۱۹,۰۹۵	۱,۷۸۹,۰۹۴

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کیمیا کالای رازی(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی (مصرف در) فعالیتهای عملیاتی:			
نقد (مصرف در) عملیات	۳۱	(۱۰,۹۴۵)	(۷۹۸,۶۹۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۴,۳۸۷)	(۵۱,۸۵۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۳۵,۳۳۳)	(۸۵۰,۵۴۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۵۵۵	۴,۸۴۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۶۹,۹۲۳)	(۳۹۹,۶۱۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نمشهود			۶۳۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۳۱,۰۴۱)	(۲۳,۱۲۴)
وجوه نقد تحصیل شده ناشی از خرید شرکت فرعی	۱۶-۱-۲	۲,۱۳۵	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۷,۸۰۸	۸,۹۵۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۹۰,۴۶۶)	(۴۰۸,۳۰۷)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۲۲۵,۷۹۹)	(۱,۲۵۸,۸۵۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۱,۸۱۷,۴۵۲	۲,۳۰۳,۳۹۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱,۳۶۳,۳۳۴)	(۸۷۸,۹۹۰)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۲۷۴,۱۳۲)	(۱۲۶,۱۵۱)
تغییرات سپرده مسدودی تسهیلات		۱۴۲,۵۰۸	(۷۰,۰۵۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		-	(۱۰۲,۵۹۰)
دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه		۳,۹۵۶	-
وجوه دریافتی از سهامداران		-	۱۱۹,۹۴۷
وجوه پرداختی به سهامداران		-	(۱۲۰,۸۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۳۲۶,۴۴۹	۱,۱۲۴,۷۰۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۰۰,۶۵۰	(۱۳۴,۱۴۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۵,۰۵۷	۱۶۹,۰۴۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۶,۷۹۱	۱۵۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۴۲,۴۹۸	۳۵,۰۵۷
معاملات غیرنقدی	۳۲	۱,۳۳۸,۶۷۳	۸۳۹,۷۴۳

موسسه حسابرسی دانش و همکاران (حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

KIMAZI
شرکت دارویی کیمیا کالای رازی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۵	۴,۵۰۷,۹۷۴	۱,۹۴۰,۴۴۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲,۵۹۹,۵۹۵)	(۱,۱۲۲,۱۳۸)
سود ناخالص		۱,۹۰۸,۳۷۹	۸۱۸,۳۰۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۴۷۹,۹۴۵)	(۳۰۴,۲۵۲)
سایر درآمدها	۸	۲,۴۶۶	۵۹۰
سایر هزینه ها	۹	(۵,۴۹۰)	(۵,۳۳۸)
سود عملیاتی		۱,۴۲۵,۴۱۰	۵۰۹,۳۰۹
هزینه های مالی	۱۰	(۲۵۱,۸۶۸)	(۱۵۳,۳۲۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۲۴,۲۷۸	۱۱,۸۵۰
سود عملیات قبل از مالیات		۱,۱۹۷,۸۲۰	۳۶۷,۸۳۶
هزینه مالیات بر درآمد			
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۱۸,۷۳۳)	(۳۲,۵۰۳)
سود خالص		۱,۱۷۹,۰۸۷	۳۳۵,۳۳۲
سود پایه هر سهم			(تجدید ارائه شده)
عملیاتی (ریال)		۲,۹۲۶	۱,۰۴۷
غیرعملیاتی (ریال)		(۴۷۳)	(۳۱۹)
سود پایه هر سهم(ریال)	۱۲	۲,۴۵۳	۷۲۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود(زیان) جامع محدود به سود خالص سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است

موسسه حسابرسی دانش و بنگاه داران رهبر
حسابرس مستقل و بازرس قانونی

KIMAZI
شرکت دارویی
کیمیاکالای رازی

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۱,۱۵۱,۳۵۸	۹۴۸,۴۶۷
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۶۵,۷۳۳	۳۶,۹۶۹
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۶	۲۲۰,۶۱۳	۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		**۱,۴۳۷,۷۰۴**	**۹۸۵,۴۳۵**
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۲۴۰,۲۳۵	۱۳۸,۲۶۴
موجودی مواد و کالا	۱۸	۵۱۸,۲۱۸	۳۹۵,۰۸۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۱,۵۵۳,۸۵۰	۹۵۶,۶۳۸
موجودی نقد	۲۰	۱۴۰,۳۶۴	۳۵,۰۵۷
جمع دارایی های جاری		**۲,۴۵۲,۶۶۷**	**۱,۵۲۵,۰۴۶**
جمع دارایی ها		**۳,۸۹۰,۳۷۱**	**۲,۵۱۰,۴۸۱**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۱۶۳,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۲	۳۷۲,۰۰۰	۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱۶,۳۰۰	۱۱,۰۰۰
سود انباشته		۱,۲۱۸,۶۹۹	۳۷۸,۷۰۴
جمع حقوق مالکانه		**۱,۷۶۹,۹۹۹**	**۴۹۹,۷۰۴**
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۶	۳۲,۶۴۳	۵۴,۴۰۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۸	۶,۸۲۲	۵۴,۷۴۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۴۰,۸۲۷	۲۳,۴۸۹
جمع بدهی های غیرجاری		**۸۰,۲۹۲**	**۱۳۲,۶۳۹**
بدهی های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۱,۰۱۰,۴۸۸	۴۲۷,۹۹۵
مالیات پرداختنی	۲۷	۲۶,۸۴۹	۳۲,۵۰۳
تسهیلات مالی	۲۸	۷۸۵,۱۹۶	۱,۳۲۴,۲۹۶
سود سهام پرداختنی	۲۹	۱,۴۷۱	۷,۹۲۰
پیش دریافت ها	۳۰	۲۱۶,۰۷۶	۸۵,۴۲۴
جمع بدهی های جاری		**۲,۰۴۰,۰۸۰**	**۱,۸۷۸,۱۳۸**
جمع بدهی ها		**۲,۱۲۰,۳۷۳**	**۲,۰۱۰,۷۷۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳,۸۹۰,۳۷۱**	**۲,۵۱۰,۴۸۱**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

KIMAZI
شرکت دارویی
کیمیا کالای رازی

شرکت کیمیا کالای رازی(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۱۰,۰۰۰		۱۱,۰۰۰	۱۵۳,۳۷۲	۲۷۴,۳۷۲
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۲ :					
سود خالص سال ۱۴۰۲				۳۳۵,۳۳۲	۳۳۵,۳۳۲
سود سهام مصوب	-		-	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)
مانده در۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱۱۰,۰۰۰**		**۱۱,۰۰۰**	**۳۷۸,۷۰۴**	**۴۹۹,۷۰۴**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	۱,۱۷۹,۰۸۷	۱,۱۷۹,۰۸۷
افزایش سرمایه	۵۳,۰۰۰	-	-	-	۵۳,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	۳۷۲,۰۰۰	-	(۳۳۳,۷۹۳)	۳۸,۲۰۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-		۵,۳۰۰	(۵,۳۰۰)	
مانده در۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۱۶۳,۰۰۰**	**۳۷۲,۰۰۰**	**۱۶,۳۰۰**	**۱,۲۱۸,۶۹۹**	**۱,۷۶۹,۹۹۹**

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کیمیا کالای رازی(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی (مصرف در) فعالیتهای عملیاتی:			
نقد (مصرف در) عملیات	۳۱	(۱۰,۹۴۵)	(۷۹۸,۶۹۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۴,۳۸۷)	(۵۱,۸۵۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۳۵,۳۳۳)	(۸۵۰,۵۴۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۵۵۵	۴,۸۴۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۶۹,۹۲۳)	(۳۹۹,۶۱۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود			۶۳۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۳۱,۰۴۱)	(۲۳,۱۲۴)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۷,۸۰۸	۸,۹۵۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۹۲,۶۰۱)	(۴۰۸,۳۰۷)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۲۲۷,۹۳۳)	(۱,۲۵۸,۸۵۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۱,۸۱۷,۴۵۲	۲,۳۰۳,۳۹۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱,۳۶۳,۳۳۴)	(۸۷۸,۹۹۰)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۲۷۴,۱۳۲)	(۱۲۶,۱۵۱)
تغییرات سپرده مسدودی تسهیلات		۱۴۲,۵۰۸	(۷۰,۰۵۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		-	(۱۰۲,۵۹۰)
دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه		۳,۹۵۶	-
وجوه دریافتی از سهامداران		-	۱۱۹,۹۴۷
وجوه پرداختی به سهامداران		-	(۱۲۰,۸۴۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۳۲۶,۴۴۹	۱,۱۲۴,۷۰۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۹۸,۵۱۶	(۱۳۴,۱۴۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۵,۰۵۷	۱۶۹,۰۴۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۶,۷۹۱	۱۵۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۴۰,۳۶۴	۳۵,۰۵۷
معاملات غیرنقدی	۳۲	۱,۳۳۸,۶۷۳	۸۳۹,۷۴۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی دانش و پژوهان (حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

KIMAZI
شرکت دارویی
کیمیا کالای رازی

شرکت کیمیا کالای رازی(سهامی عـام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-تاریخچه وفعالیت

۱-۱-تاریخچه

گروه شامل شرکت کیمیا کالای رازی(سهامی عام) و شرکت فرعی آن است. شرکت کیمیا کالای رازی به شناسه ملی ۱۰۱۸۷۵۰۱۱۳۶ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۶ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شد و طی شماره ۵۰۵۴۸۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۶ در اداره ثبت شرکتها استان تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ به شرکت سهامی خاص تغییر یافت و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ به شرکت سهامی عام تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت واقع درشهر تهران، محله یوسف آباد، خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، خیابان پنجاه و ششم، پلاک ۴۱۲ و کد پستی ۱۴۳۶۸۹۳۶۵۴ می‌باشد. محل فعالیت اصلی : استان مرکزی، شهرستان زرندیه، شهرک صنعتی مامونیه می باشد.

۱-۱-۱- در خصوص پذیرش شرکت اصلی در بازار نوآفرین فرابورس، شرکت فرابورس ایران طبق نامه شماره ۰۳/۵/۱۰۱۱۴۸۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ با پذیرش مشروط موافقت نموده و شرکت در حال تکمیل فرآیند مذکور می باشد.

۱-۲-فعالیت اصلی

الف - موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

انجام کلیه امور بازرگانی، تهیه، تولید، پخش، خرید و فروش در زمینه دارو، ملزومات پزشکی و دارویی، مکمل های دارویی و غذایی، لوازم و تجهیزات پزشکی، واکسن، فرآورده های خونی، آزمایشگاهی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی، محصولات بیوتکنولوژی و دانش بنیان جهت تمام فرآورده‌های دارویی در تمام مراحل ساخت اعم از مواد اولیه تا تولید محصولات بسته‌بندی محصولات نهایی و ثبت دارو و مکمل‌های دارویی غذایی و لوازم و تجهیزات پزشکی آرایشی و کلیه امور مربوط به دارو کشور، انجام کلیه مطالعات در این زمینه و ارائه خدمات فنی مشاوره و انتقال تکنولوژی و واردات و صادرات دارو، محصولات بیوتکنولوژی و دانش بنیان، ملزومات پزشکی و درویی، مکمل‌های دارویی و غذایی، لوازم و تجهیزات پزشکی و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی، احداث کارخانه داروسازی و تولیدی مرتبط پس از اخذ مجوزهای لازم از وزارت بهداشت و سایر مراجع ذیصلاح، تولید و واردات و صادرات و تهیه و توزیع و پخش و بسته‌بندی کلیه کالاهای بازرگانی، ترخیص کالا از گمرکات داخلی، اخذ و اعضاء نمایندگی حقیقی و حقوقی خارجی و داخلی، برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات و اعتبارات به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی، ایجاد و راه اندازی داروخانه و قبول پیمانکاری کلیه داروخانه‌های مجاز بعد از اخذ مجوزهای لازم از وزارت بهداشت و آموزش پزشکی
فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید دارو و مکمل و اقلام آرایشی و بهداشتی و فروش محصولات و مواد اولیه بوده است

ب - موضوع فعالیت شرکت فرعی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

فعالیت اصلی شرکت انجام کلیه امور بازرگانی تهیه ، تولید ، توزیع ، پخش و خرید و فروش انواع مواد اولیه ، ظروف بسته بندی پلاستیکی، پت، شیشه، فلز، فویل ، پی وی سی ، پوکه کپسول ، صادرات و واردات و توزیع و پخش و خرید وفروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی ، انجام کلیه مطالعات در این زمینه و ارائه خدمات فنی مشاوره و انتقال تکنولوژی و شرکت در مناقصات ومزایده های دولتی و غیردولتی، اخذ و تضمین، وام و تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانکهای دولتی و خصوصی و موسسات ملی واعتباری داخلی و خارجی، شرکت در نمایشگاههای بین الملل تخصصی وغیر تخصصی داخل و خارج کشور، اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی ، ایجاد شعب ودفاتر نمایندگی در زمینه موضوع فعالیت شرکت در داخل و خارج از کشور، احداث کارخانه تولید انواع ظروف بسته بندی در زمینه موضوع فعالیت شرکت پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح، انعقاد هر گونه قرارداد با اشخاص و شرکتهای داخلی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت، خرید و فروش ماشین آلات مربوط به موضوع فعالیت شرکت ، ترخیص کالا از گمرکات داخلی.

پروانه های بهره برداری شرکت اصلی و فرعی:

۱-۳-۱- بر اساس پروانه بهره برداری به شماره ۳۳۶۳۳۶۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت، شرکت کیمیا کالای رازی(سهامی عام) با ظرفیتهای ذیل به بهره برداری رسیده است:

	واحد شمارش	ظرفیت اسمی سالیانه تولید در ۳ شیفت
انواع دهانشویه ها (محلول موضعی)	عدد	۱,۴۴۰,۰۰۰
انواع شامپوها به جز شامپو طبی	تن	۷۵۰
شامپو طبی	تن	۷۵۰
محصولات و فرآورده های آرایشی پوست	تن	۱۲۰
انواع داروهای پوستی به شکل پماد و کرم	عدد	۲,۰۰۰,۰۰۰
انواع قرص قلبی و عروقی	عدد	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
انواع داروهای دستگاه گوارشی به شکل کپسول	عدد	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
انواع مکمل دارویی و غذایی انسان به شکل قرص	عدد	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰
انواع مکمل دارویی و غذایی انسان به شکل کپسول	عدد	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
انواع مکمل دارویی و غذایی انسان به شکل پودر	عدد	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰

۱-۳-۲- بر اساس پروانه بهره برداری به شماره ۲۰۵۶۹۱۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت، شرکت فرعی پارس پوش فارمد(سهامی خاص) با ظرفیتهای ذیل به بهره برداری رسیده

	واحد شمارش	ظرفیت سالیانه تولید در ۳ شیفت
انواع بطری از پت	تن	۱۴۴
انواع در پوش و سرپوش پلاستیکی	تن	۱۴۰

۳-۱- با توجه به آنکه شرکت فرعی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ تحصیل شده است ،اقلام مقایسه ای صورتهای مالی تلفیقی ،صرفا" اقلام شرکت اصلی می باشد.

۴-۱-تعداد کارکنان

میانگین ماهنه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی سال به شرح زیر بوده است :

گروه		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۱۱	۱۰۶	۱۰۵	۱۰۰

۲-استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده

۱-۲-استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۱-۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده باشند، وجود نداشته است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان " درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان " که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است، انتظار نمی رود آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی داشته باشد.

۳-هم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان

۱-۱-۳- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۲-۳- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳-سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۴-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می‌یابد ،و صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویداد تا تاریخ تایید صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی به حساب گرفته شده است .

۵-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود.سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه متافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترلدر واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل(در ترکیب های مرحله ای) بر خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می گردد..

۲-۳-۳- منافع فاقد کنترل در تاریخ تحصیل ، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص به واحد تحصیل شده اندازه گیری می شود.

۴-۳-درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۴-۳-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- بخشی از محصولات شرکت تحت عنوان کالاهای امانی نزد شرکت های پخش می باشد و در حساب موجودی کالای امانی نگهداری می شود . در زمان فروش به مصرف کنندگان با توجه به تعداد کالای فروش رفته طبق گزارشات ارائه شده توسط شرکت های پخش (به صورت ماهانه) اقدام به صدور فاکتور قطعی و شناسائی فروش می گردد.

۴-۴-۳- تخفیفات فروش با توجه به شرایط رقابتی بازار و حفظ سهم شرکت از بازار دارویی و طبق رویه صنعت اعمال می گردد.

۵-۳-تسعیر ارز

۱-۵-۳-اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	آزاد	۹۷۰،۰۰۰ (ریال)	ارز در دسترس
موجودی نقد	دلار	آزاد	۹۰۰،۰۰۰ (ریال)	ارز در دسترس

۲-۵-۳-تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

موسسه حسابرسی دانش و پژوهگاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۳-۶-مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷-دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱-داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۷-۲-استهلاک دارایی های ثابت مشهود. باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۸ و ۱۰ ساله، ۱۵٪	مانده نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۲۵ ، ۵ ، ۱۰ و ۱۵ ساله، ۱۵٪	مانده نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ، ۵ ، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۳ ، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر(به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورداستفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸-دارایی های نامشهود

۳-۸-۱-داراییهای نامشهود برمبنای بهای‌تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹-موجودی مواد وکالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
ملزومت مصرفی	میانگین موزون

۳-۱۰-ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان‌خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت نگین
(حسابداران نگین)
حسابرسی مستقل و بالادس قانونی

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی سرمایه گذاری ها به شرح زیر می باشد:

شرح سرمایه گذاری ها	تلفیق گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده(به کسر کاش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده باتوجه به نرخ سود موثر

۱۲-۳-مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴-قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

۱-۱-۴- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

موسسه حسابرسی وخدمات حسابداران
(حسابداران رهی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
فروش داخلی	۴,۷۷۵,۸۹۰	۲,۱۵۵,۸۲۴
فروش صادراتی	۱۹,۱۴۲	۸,۷۹۲
فروش ناخالص	۴,۷۹۵,۰۳۲	۲,۱۶۴,۶۱۶
کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات	(۲۸۷,۰۵۸)	(۲۲۴,۱۶۹)
فروش خالص	۴,۵۰۷,۹۷۴	۱,۹۴۰,۴۴۷

۵-۱- تفکیک فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	واحد شمارش	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
شرکت					
فروش داخلی :					
اقلام دارویی	عدد	۳,۷۹۹,۷۰۰	۲,۱۳۹,۰۷۱	۱,۶۴۰,۹۶۸	۸۵۲,۰۱۰
مکمل های خوراکی	عدد	۵۴۳,۶۳۴	۵۵۸,۵۰۹	۵۴۱,۳۲۲	۳۶۸,۲۰۴
اقلام بهداشتی و آرایشی	عدد	۱,۰۳۴,۴۷۳	۶۲۰,۹۲۷	۸۳۵,۳۳۹	۲۹۸,۷۹۶
			۳,۳۱۸,۵۰۷		۱,۵۱۹,۰۱۰
فروش مواد اولیه			۱,۱۷۰,۳۲۴		۴۱۲,۶۴۵
			۱,۱۷۰,۳۲۴		۴۱۲,۶۴۵
فروش صادراتی :					
اقلام دارویی	عدد	۶۱,۲۱۸	۱۳,۲۱۱	۲۰,۱۶۰	۵,۰۰۷
مکمل های خوراکی	عدد	۱۰,۲۱۳	۸۵۱		
اقلام بهداشتی و آرایشی	عدد	۲۶,۲۱۸	۵,۰۸۰	۱۴,۲۶۶	۳,۷۸۵
			۱۹,۱۴۲		۸,۷۹۲
			۴,۵۰۷,۹۷۴		۱,۹۴۰,۴۴۷

۵-۱-۱- نرخ فروش محصولات دارویی بر اساس نرخهای مصوب سازمان غذا و دارو صورت پذیرفته است.

۵-۱-۲- نرخ فروش محصولات آرایشی و بهداشتی ، مکمل های خوراکی و همچنین مواد اولیه بر اساس مصوبه هیئت مدیره و با توجه به صرفه صلاح شرکت و شرایط حاکم بر بازار صورت پذیرفته است.

۵-۱-۳- فروش صادراتی به کشور های افغانستان به مبلغ ۳۸,۵۱۰ دلار،آذربایجان به مبلغ ۴,۲۵۹ دلار و عراق ۱,۶۹۳ دلار می باشد.

SASH
موسسه حسابرسی دانش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مشارکتی و بازرسی قانونی

۵-۲-فروش خالص به تفکیک وابستگی مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت			
	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
سایر اشخاص وابسته:				
آپرین سما فارمد	۹,۶۹۰	۰.۲۱٪	۱,۳۵۰	۰.۰۷٪
	۹,۶۹۰		۱,۳۵۰	
سایر مشتریان:				
ترکیبات شیمیایی کاسپین	۸۵۲,۳۷۸	۱۹٪	۱۵۵,۲۹۷	۸٪
توزیع داروپخش	۷۸۶,۸۱۰	۱۷٪	۳۰۰,۷۹۱	۱۶٪
دارو بهداشت شفاآراد	۶۰۸,۹۳۹	۱۴٪	۱۹۲,۱۴۵	۱۰٪
سلامت پخش هستی	۳۸۰,۱۷۲	۸٪	۱۱۸,۳۹۲	۶٪
پخش فردوس	۳۳۷,۷۰۰	۷٪	۱۳۷,۴۶۶	۷٪
شرکت توزیع دارویی پورا پخش	۲۹۰,۶۹۸	۶٪	۹۳,۲۸۳	۵٪
بهستان پخش	۲۸۸,۴۵۶	۶٪	۲۲۸,۹۴۹	۱۲٪
ترکیبات شیمیایی اکسین	۲۲۱,۵۸۶	۵٪		۰٪
پخش هجرت	۱۵۸,۵۱۷	۴٪	۳۴۱,۹۰۷	۱۸٪
دارو گستر نخبگان	۱۴۱,۳۵۳	۳٪		۰٪
سازمان غذا و دارو	۱۰۳,۰۰۰	۲٪	۳۴,۰۰۰	۲٪
داروگستر باریج اسانس	۹۵,۷۱۸	۲٪		۰٪
کیمیا گر توس فرداد ایرانیان	۳۹,۴۸۰	۱٪		۰٪
دارو گستر طوبی	۲۸,۸۹۸	۱٪	۳۴,۳۶۴	۲٪
آریو شیمی تاو مهام		۰٪	۱۳۵,۳۷۱	۷٪
سایر	۱۶۴,۵۷۶	۴٪	۱۶۷,۱۳۳	۹٪
	۴,۴۹۸,۲۸۴		۱,۹۳۹,۰۹۷	
	۴,۵۰۷,۹۷۴		۱,۹۴۰,۴۴۷	

۵-۳-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده برای دسته محصولات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳				۱۴۰۲
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
شرکت :					
فروش خالص:					
اقلام دارویی	۲,۱۵۲,۲۸۱	(۱,۱۴۷,۳۹۵)	۱,۰۰۴,۸۸۶	۴۷٪	۵۰٪
مکمل های خوراکی	۵۵۹,۳۶۰	(۲۱۰,۵۳۵)	۳۴۸,۸۲۵	۶۲٪	۵۴٪
اقلام بهداشتی و آرایشی	۶۲۶,۰۰۸	(۲۳۰,۰۲۵)	۳۹۵,۹۸۳	۶۳٪	۴۷٪
مواد اولیه	۱,۱۷۰,۳۲۴	(۱,۰۱۱,۶۳۹)	۱۵۸,۶۸۵	۱۴٪	۱۳٪
	۴,۵۰۷,۹۷۴	(۲,۵۹۹,۵۹۵)	۱,۹۰۸,۳۷۹	۴۲٪	۴۲٪

موسسه حسابرسی دانش و بنگاهداری
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد مستقیم مصرفی	۶-۱	۱,۱۶۹,۸۷۸	۵۷۵,۹۶۴
دستمزد مستقیم	۶-۲	۱۱۶,۳۶۶	۲۵,۶۷۷
سربار ساخت	۶-۲	۳۱۱,۳۵۱	۲۷۳,۱۳۲
جمع هزینه های ساخت		۱,۵۹۷,۵۹۵	۸۷۴,۷۷۳
(افزایش) کاهش موجودی کالای درجریان ساخت		۲,۱۵۵	(۴,۲۳۷)
اضافی انبارگردانی	۸	۲۳	۳
ضایعات تولید	۹	(۱۰۷)	(۵۳)
سایر مصارف		(۳۵۳)	(۲۳۹)
بهای تمام شده ساخت		۱,۵۹۹,۳۱۲	۸۷۰,۲۴۷
افزایش موجودی کالای ساخته شده		(۲,۹۶۷)	(۱۰۲,۶۹۱)
(کسری) اضافی انبارگردانی	۸	۱۸۱	(۴۹۸)
ضایعات	۹	(۱,۳۰۲)	(۶۶۴)
سایر مصارف	۷-۴	(۷,۲۶۹)	(۴,۱۳۶)
بهای تمام شده فروش مواد اولیه		۱,۰۱۱,۶۳۹	۳۵۹,۸۸۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۲,۵۹۹,۵۹۵	۱,۱۲۲,۱۳۸

۶-۱-بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی مواد اولیه در ابتدای سال		۱۸۳,۰۷۹	۱۰۸,۰۰۳
خرید طی سال	۶-۱-۱	۲,۲۹۶,۳۸۳	۱,۰۱۴,۸۰۵
مواد اولیه آماده برای مصرف		۲,۴۷۹,۴۶۲	۱,۱۲۲,۸۰۸
کسر می شود : موجودی پایان سال		(۲۹۳,۴۳۵)	(۱۸۳,۰۷۹)
(کسری) اضافات انبارگردانی		۲,۲۶۳	(۵۸۵)
اضافه می شود: موجودی امانی دیگران نزد ما		-	۳۷۶
کسر می شود: ضایعات	۹	(۴,۰۸۱)	(۳,۵۳۸)
کسر می شود: سایر مصارف	۷-۴	(۲,۶۹۱)	(۱۳۷)
کسر می شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه		(۱,۰۱۱,۶۳۹)	(۳۵۹,۸۸۰)
مواد مستقیم مصرفی		۱,۱۶۹,۸۷۸	۵۷۵,۹۶۴

موسسه حسابرسی دانش و پژوهگران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۱-۱-۶-در سال مورد گزارش مبلغ ۲،۲۹۶،۳۸۳ میلیون ریال (سال قبل ۱.۰۱۴.۸۰۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تامین کننده	کشور	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
مواداولیه و بسته بندی	چین	۱,۱۰۴,۲۱۸	۴۸.۰۹٪	۱۴۱,۱۹۱	۱۴٪
مواداولیه و بسته بندی	ایران	۸۲۴,۲۲۵	۳۵.۸۹٪	۷۷۴,۲۴۴	۷۶٪
مواداولیه و بسته بندی	هندوستان	۲۱۲,۵۰۰	۹.۲۵٪	۵۴,۰۲۷	۵٪
مواداولیه و بسته بندی	انگلستان	۷۷,۹۰۷	۳.۳۹٪	۳۰,۹۴۸	۳٪
مواداولیه و بسته بندی	آلمان	۳۹,۶۶۸	۱.۷۳٪	۱۴,۳۹۵	۱٪
مواداولیه و بسته بندی	امارات	۲۳,۰۲۵	۱.۰۰٪	۰	۰٪
مواداولیه و بسته بندی	ایتالیا	۱۴,۸۴۰	۰.۶۵٪	۰	۰٪
		۲,۲۹۶,۳۸۳	۱۰۰٪	۱,۰۱۴,۸۰۵	۱۰۰٪

موسسه حسابرسی دانش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲	
شرکت :	یادداشت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت	دستمزد مستقیم	سربار ساخت
کارمزد تولید قراردادی		-	۶۵,۴۱۴	۰	۱۱۴,۰۶۶
حقوق و دستمزد و مزایا		۸۲,۵۴۳	۴۴,۴۴۳	۱۵,۰۴۰	۴۸,۷۵۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۱۶,۰۹۰	۹,۰۳۲	۳,۲۲۱	۹,۵۷۵
عیدی وپاداش		۸,۰۶۴	۵,۲۰۵	۷۶۳	۳,۷۱۹
مزایای پایان خدمت کارکنان		۶,۳۷۴	۵,۱۷۸	۱,۱۵۳	۵,۴۱۵
کمکهای غیرنقدی	۶-۲-۱	۳,۲۹۶	۱,۵۸۷	۵,۵۰۰	۳,۱۱۴
استهلاک دارایی های ثابت		۰	۴۵,۲۴۴	۰	۱۹,۷۶۳
مواد و ملزومات مصرفی		۰	۲۷,۰۴۴	۰	۱۴,۲۶۷
حمل و بارگیری		۰	۲۲,۹۷۷	۰	۱۷,۶۶۷
غذا و رستوران		۰	۱۱,۷۹۰	۰	۴,۶۹۲
ایاب و ذهاب و پیک و پست		۰	۹,۸۳۹	۰	۴,۲۳۶
اجاره محل	۶-۲-۲	۰	۸,۶۰۷	۰	۵,۱۴۶
حق الزحمه مشاورین	۶-۲-۳	۰	۴,۱۷۹	۰	۱,۴۳۵
آبدارخانه و نظافت		۰	۵,۲۶۹		۱,۷۷۷
هزینه های کارکنان			۴,۹۴۹		۲,۰۹۷
ثبتی و حقوقی			۳,۳۲۴		۲۵
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت			۳,۰۹۱		۲,۷۱۷
آب و برق و گاز مصرفی			۲,۶۲۰		۴۷۶
سایر		۰	۳۱,۵۵۶	۰	۱۴,۱۹۱
		۱۱۶,۳۶۶	۳۱۱,۳۵۱	۲۵,۶۷۷	۲۷۳,۱۳۲

۱-۲-۶- افزایش در سرفصل کمک های غیرنقدی عمدتا" بابت هدایای مناسبتی مانند عید قربان ،ماه رمضان و... می باشد.

۲-۲-۶- ازمانده حساب اجاره محل مبلغ ۲٬۷۷۵٬۰۰۰٬۰۰۰ ریال مربوط به اجاره انبار از اشخاص وابسته(شرکت پارس پوش فارمد)می باشد..

۳-۲-۶- افزایش در سرفصل حق الزحمه مشاورین بابت استفاده از کارشناسان و مشاورین تولید بوده است.

موسسه حسابرسی دانش پژوهان
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت:	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا		۲۰۲,۲۳۸	۱۲۴,۵۴۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۳۷,۰۵۲	۲۳,۷۵۷
عیدی وپاداش		۳۳,۰۱۱	۱۶,۵۴۶
مرایای پایان خدمت کارکنان		۲۲,۹۸۳	۱۴,۳۱۷
ایاب و ذهاب و پیک و پست		۱۴,۰۴۱	۷,۱۳۰
اجاره محل	۷-۱	۱۳,۰۲۰	۱۰,۲۶۵
هزینه های کارکنان		۱۱,۹۵۱	۳,۱۰۱
استهلاک دارایی های ثابت		۱۱,۷۰۳	۱۱,۷۸۵
سمینار و نمایشگاه	۷-۲	۱۱,۳۳۰	۱۰,۱۲۹
هزینه حسابرسی		۱۰,۴۷۷	۳,۰۰۰
ثبتی و حقوقی		۱۰,۴۳۷	۲,۴۰۴
مواد و ملزومات مصرفی	۷-۳	۱۰,۳۹۶	۱۳,۴۶۹
تبلیغات و بازاریابی	۷-۴	۱۰,۵۹۳	۵,۸۲۹
حمل و بارگیری	۷-۵	۸,۲۵۱	۶,۹۳۹
کارمزد بانکی		۷,۰۵۷	۳,۴۵۲
کمکهای غیرنقدی		۵,۶۷۳	۱۰,۴۹۴
استهلاک دارایی های نامشهود		۴,۴۸۶	۹۴۷
آبدارخانه و نظافت		۴,۱۷۸	۴,۳۹۶
پشتیبانی نرم افزار		۳,۵۲۸	۲,۸۳۶
حق الزحمه مشاورین		۳,۵۰۹	۴,۹۰۴
هتل و اقامت		۲,۶۲۴	۱,۸۷۲
غذا و رستوران		۲,۳۴۹	۱,۵۵۸
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت		۱,۸۲۰	۱,۷۷۱
شارژ ساختمان		۱,۳۶۷	۱,۲۹۹
تلفن و اینترنت		۷۸۵	۸۶۷
سایر		۳۵,۰۸۸	۱۶,۶۳۹
		۴۷۹,۹۴۵	۳۰۴,۲۵۲

۷-۱- افزایش در سرفصل هزینه اجاره بابت هزینه اجاره دفتر مرکزی می باشد.

۷-۲- افزایش در سرفصل سمینار و نمایشگاه عمدتا بابت شرکت در کنگره های بین المللی و تجهیزات نمایشگاهی می باشد.

۷-۳- افزایش در سرفصل مواد و ملزومات مصرفی بابت افزایش ملزومات پرسنلی و اداری می باشد..

۷-۴- هزینه تبلیغات و بازاریابی عمدتا مربوط به معرفی نمونه محصولات شرکت توسط پرسنل بازاریابی می باشد که علت افزایش آن معرفی برخی از محصولات تولید شده در سال ۱۴۰۳ می باشد. مبلغ ۱۰/۵۹۳ میلیون ریال از بهای تمام شده مواد اولیه ومحصولات (یاداشت ۶) به عنوان نمونه ارائه شده به مشتریان در هزینه تبلیغات و بازاریابی طبقه بندی شده است.

۷-۵- افزایش در حمل و بارگیری ناشی از افزایش فروش محصولات می باشد.

موسسه حسابرسی دانش و پژوهان پویا
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۸-سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خالص اضافی انبار مواد اولیه	۲,۲۶۳	۰
خالص اضافی انبار محصولات	۱۸۱	۰
خالص اضافات انبار نیمه ساخته	۲۳	۳
سایر	۰	۵۸۷
	۲,۴۶۶	۵۹۰

۹-سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ضایعات	۵,۴۹۰	۴,۲۵۵
خالص کسری انبار مواد اولیه و بسته بندی	۰	۵۸۵
خالص کسری انبار محصولات	۰	۴۹۸
خالص کسری سایر انبارها	۰	۰
	۵,۴۹۰	۵,۳۳۸

۱۰-هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
بهره تسهیلات مالی دریافتی	۲۵۱,۸۶۸	۱۵۳,۳۲۳
	۲۵۱,۸۶۸	۱۵۳,۳۲۳

۱۱-سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته :			
سود حاصل از فروش دارایی های نامشهود - سرو سبز بهداشت و درمان		۰	۶۳۴
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود - آپرین سما فارمد	۱۰-۱۳	۴۷۶	۰
فروش ملزومات مصرفی - آپرین سما فارمد		۲,۶۱۴	۰
بهای تمام شده حاصل از فروش ملزومات مصرفی- آپرین سما فارمد		(۲,۶۱۴)	۰
		۴۷۶	۶۳۴
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۷,۸۰۸	۸,۹۵۱
فروش ضایعات		۰	۱,۱۵۷
سود تسعیر ارز	۱۱-۱	۶,۷۹۱	۱۵۱
زیان ناشی از اهداء دارایی های ثابت مشهود		۰	(۸۵)
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۰	(۴۰۵)
سایر		۹,۲۰۳	۱,۴۴۷
		۲۳,۸۰۲	۱۱,۲۱۷
		۲۴,۲۷۸	۱۱,۸۵۰

۱-۱۰- مبلغ فوق بابت تسعیر ارز مبالغ نزد صندوق ارزی و سپرده های ارزی موجود نزد بانک بابت نرخ یوروی ۹۷۰/۰۰۰ ریال و دلار ۹۰۰/۰۰۰ ریال می باشد.

موسسه حسابرسی دانش و پژوهگران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مشکل و بازرس قانونی

۱۲-مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود عملیاتی	۱,۴۲۵,۴۱۰	۵۰۹,۳۰۹
اثر مالیاتی	(۱۸,۷۳۳)	(۴۵,۰۰۵)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	۰	۰
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۴۰۶,۶۷۷	۴۶۴,۳۰۴
(زیان) غیر عملیاتی	(۲۳۷,۵۹۰)	(۱۴۱,۴۷۳)
اثر مالیاتی	۰	۱۲,۵۰۱
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی	۰	۰
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۲۳۷,۵۹۰)	(۱۴۱,۴۷۳)
سود قبل از مالیات	۱,۱۹۷,۸۲۰	۳۶۷,۸۳۶
اثر مالیاتی	(۱۸,۷۳۳)	(۳۲,۵۰۳)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۰	۰
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۱۷۹,۰۸۷	۳۳۵,۳۳۲

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (تجدید ارائه شده)
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۴۸۰,۷۱۹,۲۳۰	۴۴۳,۴۹۳,۰۰۰

موسسه حسابرسی اتش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بالادس قانونی

موسسه حسابرسی دقیق و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۱۳-دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار و لوازم آزمایشگاهی	تاسیسات	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده:													
مانده در ابتدای ۱۴۰۲	۲,۹۴۰	۲۰,۳۰۰	۱۱,۳۶۱	۹,۱۸۲	۱۴,۲۷۰	۱,۶۹۶	۲۰,۵۱۵	۱۷۱	۸۰,۴۳۶	۲۸۰,۷۴۰	۲۳,۰۵۷	۴۸,۰۵۶	۴۳۲,۲۸۹
افزایش	۹۸,۳۴۴	۲,۰۲۱	۸,۱۰۴	۳۸,۸۲۰	۱۱,۲۵۹	۸۴,۰۳۰	۳۴,۵۳۸	۲۰۳	۲۷۷,۳۱۸	۲۸۶,۵۶۲	۲,۹۸۵	۲,۲۱۲	۵۶۹,۰۷۷
واگذار شده				(۵,۸۰۰)			(۸۵)		(۵,۸۸۵)				(۵,۸۸۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۱۰,۱۶۰	۱۹,۸۳۴	۰	۱۱,۴۸۶	۱۹۶,۰۶۲	۲,۷۰۰	۰	۳۴۰,۲۴۲	(۲۸۸,۹۵۸)	(۲۳,۰۵۶)	(۲۸,۲۲۸)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۰۱,۲۸۴	۱۳۲,۴۸۱	۳۹,۲۹۹	۴۲,۲۰۲	۳۷,۰۱۵	۲۸۱,۷۸۷	۵۷,۶۶۸	۳۷۵	۶۹۲,۱۱۱	۲۷۸,۳۴۴	۲,۹۸۶	۲۲,۰۴۰	۹۹۵,۴۸۱
افزایش	۰	۰	۹۲,۴۰۷	۰	۱۶,۵۲۱	۱,۳۱۵	۱۰,۱۳۲	۸,۳۲۹	۱۲۸,۷۰۵	۱۳۵,۱۸۲	۵,۴۶۰	۴,۷۸۱	۲۷۴,۱۲۹
اضافات ناشی از تحصیل شرکت فرعی	۰	۰	۲۲,۰۶۰	۰	۰	۷,۷۵۰	۱,۱۳۰	۶	۳۰,۹۴۶				۳۰,۹۴۶
واگذار شده	۰	۰					(۸۲۲)		(۸۲۲)				(۸۲۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات			۲۱,۶۰۸		۴۳۰		۴۵		۱۱,۰۸۳			(۲۲,۰۸۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۱,۲۸۴	۱۳۲,۴۸۱	۱۷۵,۳۷۴	۴۲,۲۰۲	۵۳,۹۶۵	۲۹۰,۸۵۲	۶۸,۱۵۳	۸,۷۱۰	۸۷۳,۰۲۲	۴۱۳,۵۲۶	۸,۴۴۶	۴,۷۳۹	۱,۲۹۹,۷۳۳
استهلاک انباشته:													
مانده در ابتدای ۱۴۰۲	۰	۰	۱,۸۷۸	۴۷۷	۲,۱۷۴	۲۱۵	۹,۷۵۰	۳۶	۱۴,۵۳۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۳۰
استهلاک	۰	۳,۰۱۸	۲,۱۱۹	۵,۳۴۱	۱,۸۷۵	۱۱,۸۵۲	۸,۷۸۵	۴۵	۳۳,۰۳۵	۰	۰	۰	۳۳,۰۳۵
واگذار شده				(۵۵۱)					(۵۵۱)				(۵۵۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۳,۰۱۸	۳,۹۹۷	۵,۲۶۷	۴,۰۴۹	۱۲,۰۶۷	۱۸,۵۳۵	۸۱	۴۷,۰۱۴	۰	۰	۰	۴۷,۰۱۴
استهلاک		۵,۲۸۶	۹,۴۹۳	۷,۰۱۴	۳,۲۶۶	۲۴,۸۹۰	۱۳,۰۹۰	۴۴۹	۶۳,۴۸۸	۰	۰	۰	۶۳,۴۸۸
اضافات ناشی از تحصیل شرکت فرعی			۱,۰۶۱			۸۴۲	۱۱۷	۰	۲,۰۲۱				۲,۰۲۱
واگذار شده							(۷۴۳)		(۷۴۳)	۰	۰	۰	(۷۴۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۸,۳۰۴	۱۴,۵۵۱	۱۲,۲۸۱	۷,۳۱۵	۳۷,۷۹۹	۳۰,۹۹۹	۵۳۰	۱۱۱,۷۷۹	۰	۰	۰	۱۱۱,۷۷۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۱,۲۸۴	۱۲۴,۱۷۷	۱۶۰,۸۲۳	۲۹,۹۲۱	۴۶,۶۵۰	۲۵۳,۰۵۴	۳۷,۱۵۴	۸,۱۷۹	۷۶۱,۲۴۳	۴۱۳,۵۲۶	۸,۴۴۶	۴,۷۳۹	۱,۱۸۷,۹۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۱,۲۸۴	۱۲۹,۴۶۳	۳۵,۳۰۲	۳۶,۹۳۶	۳۲,۹۶۶	۲۶۹,۷۲۰	۳۹,۱۳۳	۲۹۳	۶۴۵,۰۹۷	۲۷۸,۳۴۴	۲,۹۸۶	۲۲,۰۴۰	۹۴۸,۴۶۷

۲-۱۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ابزار و لوازم آزمایشگاهی	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده:													
مانده در ابتدای ۱۴۰۲	۲,۹۴۰	۲۰,۳۰۰	۱۱,۳۶۱	۹,۱۸۲	۱,۶۹۶	۱۴,۲۷۰	۲۰,۵۱۵	۱۷۱	۸۰,۴۳۶	۲۸۰,۷۴۰	۲۳,۰۵۷	۴۸,۰۵۶	۴۳۲,۲۸۹
افزایش	۹۸,۳۴۴	۲,۰۲۱	۸,۱۰۴	۳۸,۸۲۰	۸۴,۰۳۰	۱۱,۲۵۹	۳۴,۵۳۸	۲۰۳	۲۷۷,۳۱۸	۲۸۶,۵۶۲	۲,۹۸۵	۲,۲۱۲	۵۶۹,۰۷۷
واگذار شده				(۵,۸۰۰)			(۸۵)		(۵,۸۸۵)				(۵,۸۸۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۱۰,۱۶۰	۱۹,۸۳۴	۰	۱۹۶,۰۶۲	۱۱,۴۸۶	۲,۷۰۰	۰	۳۴۰,۲۴۲	(۲۸۸,۹۵۸)	(۲۳,۰۵۶)	(۲۸,۲۲۸)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۰۱,۲۸۴	۱۳۲,۴۸۱	۳۹,۲۹۹	۴۲,۲۰۲	۲۸۱,۷۸۷	۳۷,۰۱۵	۵۷,۶۶۸	۳۷۵	۶۹۲,۱۱۱	۲۷۸,۳۴۴	۲,۹۸۶	۲۲,۰۴۰	۹۹۵,۴۸۱
افزایش	۰	۰	۹۲,۰۶۲	۰	۱,۰۸۵	۱۶,۵۲۱	۹,۵۲۹	۱۴۹	۱۱۹,۳۴۵	۱۳۵,۱۸۲	۳,۳۶۰	۴,۷۸۱	۲۶۲,۶۶۹
واگذار شده	۰	۰					(۸۲۲)		(۸۲۲)				(۸۲۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۲۱,۶۰۸			۴۳۰	۴۵		۲۲,۰۸۳			(۲۲,۰۸۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۱,۲۸۴	۱۳۲,۴۸۱	۱۵۲,۹۶۹	۴۲,۲۰۲	۲۸۲,۸۷۲	۵۳,۹۶۵	۶۶,۴۱۹	۵۲۴	۸۳۲,۷۱۶	۴۱۳,۵۲۶	۶,۳۴۶	۴,۷۳۹	۱,۲۵۷,۳۲۸
استهلاک انباشته:													
مانده در ابتدای ۱۴۰۲	۰	۰	۱,۸۷۸	۴۷۷	۲۱۵	۲,۱۷۴	۹,۷۵۰	۳۶	۱۴,۵۳۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۳۰
استهلاک	۰	۳,۰۱۸	۲,۱۱۹	۵,۳۴۱	۱۱,۸۵۲	۱,۸۷۵	۸ ۷۸۵	۴۵	۳۳ ۰۳۵	۰	۰	۰	۳۳, ۳۵
واگذار شده				(۵۵۱)					(۵۵۱)				(۵۵۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۳,۰۱۸	۳,۹۹۷	۵,۲۶۷	۱۲,۰۶۷	۴,۰۴۹	۱۸,۵۳۵	۸۱	۴۷,۰۱۴	۰	۰	۰	۴۷,۰۱۴
استهلاک		۵,۲۸۶	۷,۱۶۸	۷,۰۱۴	۲۴,۱۱۳	۳,۲۶۶	۱۲,۷۷۹	۷۳	۵۹,۶۹۹	۰	۰	۰	۵۹,۶۹۹
واگذار شده							(۷۴۳)		(۷۴۳)	۰	۰	۰	(۷۴۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۸,۳۰۴	۱۱,۱۶۵	۱۲,۲۸۱	۳۶,۱۸۰	۷,۳۱۵	۳۰,۵۷۱	۱۵۴	۱۰۵,۹۶۹	۰	۰	۰	۱۰۵,۹۶۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰۱,۲۸۴	۱۲۴,۱۷۷	۱۴۱,۸۰۴	۲۹,۹۲۱	۲۴۶,۶۹۳	۴۶,۶۵۰	۳۵,۸۴۸	۳۶۹	۷۲۶,۷۴۷	۴۱۳,۵۲۶	۶,۳۴۶	۴,۷۳۹	۱,۱۵۱,۳۵۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۱,۲۸۴	۱۲۹,۴۶۳	۳۵,۳۰۲	۳۶,۹۳۶	۲۶۹,۷۲۰	۳۲,۹۶۶	۳۹,۱۳۳	۲۹۳	۶۴۵,۰۹۷	۲۷۸,۳۴۴	۲,۹۸۶	۲۲,۰۴۰	۹۴۸,۴۶۷

۳-۱۳-دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲,۷۱۰ میلیارد ریال و شرکت تاسقف ۲,۵۰۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۴-۱۳- افزایش در سرفصل تاسیسات گروه و شرکت عمدتا بابت خرید مخزن ، الکترو پمپ و پمپ دنده ای می باشد .

۵-۱۳- افزایش در سرفصل ابزار و لوازم آزمایشگاهی گروه و شرکت عمدتا بابت خرید دستگاه UPLC و پلیت با همزن مغناطیسی می باشد.

۶-۱۳- افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات گروه و شرکت عمدتا بابت خرید دستگاه تبلت پرس و باتلینگ و ساشه پودر و موادکش هوایی موتور چینی و تجهیز بالابر می باشد.

۷-۱۳- افزایش در سرفصل اثاثه و منصوبات گروه و شرکت عمدتا بابت خرید سرفیس پرو ، ترازو، دستگاه تسویه آب، مینی میکس، پرینتر و صندلی چرمی و ... می باشد.

۸-۱۳- افزایش در سرفصل ابزارآلات گروه و شرکت عمدتا بابت خرید دریل شارژ و مینی فرز و بکسل ۴۰ پارچه نوا و ... می باشد.

۹-۱۳- شرکت بابت زمین مرتبط با کارخانه شماره ۲ به مبلغ دفتری ۹۸/۳۴۴ میلیون ریال دارای دفترچه شهرک صنعتی مامونیه می باشد و پس از تکمیل خط تولید و شروع بهره برداری اقدامات مرتبط با صدور سند مالکیت انجام خواهد گردید.

۱۰-۱۳-دارایی های واگذار شده در طی سال از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

طبقه دارایی	خریدار	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود (زیان)
اثاثه و منصوبات	آپرین سما فارمد - اشخاص وابسته	۸۲۲	(۷۴۳)	۷۹	۵۵۵	۴۷۶

۱۳-۱۱- پیش پرداخت‌های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

موضوع	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
مجتبی اشرفی(برادران اشرفی)	قرارداد تهیه و اجرای فونداسیون ساختمان	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	۰
صنایع ماشین سازی خرم نگار ایرانیان	خرید دستگاه پرس دارو، درب بند، لیبل زن	۸,۲۷۲	۰	۸,۲۷۲	۰
گشتا صنعت مشهد	خرید دستگاه لیبل زنی	۵۳۹	۰	۵۳۹	۰
امیر میرگلوبیات (نوین چوب)	طراحی، ساخت و نصب پرینت و کابینت	۲۶۹	۰	۲۶۹	۰
سامان آلیاژ خاورمیانه	خرید پالت	۵۸	۰	۵۸	۰
حامی آلیاژ آسیا	خرید تیر آهن و ورق	۲۵	۰	۲۵	۰
مهرگان دانش پژوه (سهنتا)	خرید تجهیزات	۱۰	۰	۱۱	۰
داریوش مرادی	خرید قالب	۲,۱۰۰	۰		
سایر		۳	۸,۰۸۲	۲	۸,۰۸۲
		۲۲,۲۷۶	۸,۰۸۲	۲۰,۱۷۶	۸,۰۸۲
تهاتر می شود: اسناد پرداختنی غیرتجاری(یادداشت ۳-۱-۲۶)		(۱۳,۸۳۰)	(۵,۰۹۶)	(۱۳,۸۳۰)	(۵,۰۹۶)
		۸,۴۴۶	۲,۹۸۶	۶,۳۴۶	۲,۹۸۶

۱۳-۱۲-دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح پروژه	یادداشت	درصد تکمیل ۱۴۰۳	درصد تکمیل ۱۴۰۲	برآورد تاریخ بهره برداری	گروه وشرکت: برآورد مخارج تکمیل(تعهدات سرمایه ای)	گروه وشرکت: مخارج انباشته ۱۴۰۳	گروه وشرکت: مخارج انباشته ۱۴۰۲	تاثیر پروژه برعملیات
پروژه کارخانه در جریان تکمیل	۱۳-۱۱-۲	۹۵٪	۸۰٪	۱۴۰۴	۲۰,۰۰۰	۴۰۱,۵۹۱	۲۷۸,۳۴۴	افزایش ظرفیت و تولید محصولات جدید
پروژه کارخانه شماره دو در جریان تکمیل	۱۳-۱۱-۳	۲٪	۰٪	۱۴۰۵	۱,۹۴۹,۵۰	۱۱,۹۳۵		افزایش ظرفیت و تولید محصولات جدید
						۴۱۳,۵۲۶	۲۷۸,۳۴۴	

۱۳-۱۲-۱- احداث خط تولید کارخانه در جریان تکمیل موجب افزایش ظرفیت تولید و همچنین محصولات جدید شرکت می گردد و برآورد تاریخ بهره برداری خط تولید مذکور سال ۱۴۰۴ می باشد.

۱۳-۱۲-۲- تاریخ برآوردی بهره برداری از کارخانه شماره دو نیمه دوم سال ۱۴۰۵ می باشد.

۱۳-۱۲-۳-مخارج پروژه کارخانه در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد.

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پروژه ساختمان کارخانه	۳۱۳,۷۰۵	۲۲۲,۰۷۱
تاسیسات برق کارخانه	۴۲,۹۶۴	۳۹,۳۶۴
پروژه کارخانه شماره دو در جریان تکمیل	۲۱,۰۹۷	۰
تاسیسات کانال هوا	۱۸,۴۴۹	۱۶,۳۰۹
تاسیسات هوارساز کارخانه	۲,۴۳۴	۰
اتاق تمیز	۱,۰۲۱	۰
محوطه کارخانه	۱,۰۰۳	۰
تجهیزات آسانسور نفربر اداری کارخانه	۶۰۰	۶۰۰
عمومی پروژه ها	۳۸	۰
	۴۰۱,۵۹۱	۲۷۸,۳۴۴

۱۳-۱۲-۴-مخارج پروژه کارخانه شماره دو در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد.

	۱۴۰۳
پروژه ساختمان کارخانه	۳,۸۹۹
محوطه کارخانه	۷,۹۸۷
پروژه کارخانه شماره دو در جریان تکمیل	۵۰
	۱۱,۹۳۵

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
ابتدای سال	۰	۰
سرقفلی تحصیل شده طی سال	۲۰۰,۵۵۸	۰
بهای تمام شده در پایان سال	۲۰۰,۵۵۸	۰
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۰	۰
استهلاک طی سال	۰	۰
استهلاک انباشته در پایان سال	۰	۰
مبلغ دفتری	۲۰۰,۵۵۸	۰

۱۴-۱- سرقفلی تحصیل شده طی سال مربوط به تحصیل شرکت فرعی پارس پوش فارمد در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ می باشد.

۱۴-۲- باتوجه به اینکه تحصیل شرکت فرعی در پایان سال ۱۴۰۳ صورت گرفته ،هزینه استهلاک برای آن در نظر گرفته نشده است.

موسسه حسابرسی وشن و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بالادین قانونی

۱۵-دارایی های نامشهود

۱-۵- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته گروه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزارها	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :					
مانده در ابتدای ۱۴۰۲	۱۱,۶۸۴		۳,۱۸۴	۱,۰۲۰	۱۵,۸۸۸
افزایش	۰	۲۱,۷۸۵	۱,۷۷۶	۰	۲۳,۵۶۱
واگذار شده	۰	۰	(۱۱۷)	۰	(۱۱۷)
سایر نقل و انتقالات	۰	۰	۱,۰۲۰	(۱,۰۲۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱,۶۸۴	۲۱,۷۸۵	۵,۸۶۴	۰	۳۹,۳۳۳
افزایش	۰	۳۲,۹۹۹	۱,۸۱۳		۳۴,۸۱۲
اضافات ناشی از تحصیل شرکت فرعی			۲۳۲		۲۳۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱,۶۸۴	۵۴,۷۸۴	۷,۹۰۸	۰	۷۴,۳۷۶
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۰	۱,۵۳۴	۰	۱,۵۳۴
استهلاک	۰	۰	۹۴۷	۰	۹۴۷
واگذار شده	۰	۰	(۱۱۶)	۰	(۱۱۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		۰	۲,۳۶۴	۰	۲,۳۶۴
استهلاک		۴,۳۵۷	۱,۷۶۸		۶,۱۲۵
اضافات ناشی از تحصیل شرکت فرعی			۱۲۴		۱۲۴
مانده در پایان ۱۴۰۳	۰	۴,۳۵۷	۴,۲۵۷	۰	۸,۶۱۴
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱,۶۸۴	۵۰,۴۲۷	۳,۶۵۱	۰	۶۵,۷۶۳
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۶۸۴	۲۱,۷۸۵	۳,۵۰۰	۰	۳۶,۹۶۹

۲-۵- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزارها	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :					
مانده در ابتدای ۱۴۰۲	۱۱,۶۸۴		۳,۱۸۴	۱,۰۲۰	۱۵,۸۸۸
افزایش	۰	۲۱,۷۸۵	۱,۷۷۶	۰	۲۳,۵۶۱
واگذار شده	۰	۰	(۱۱۷)	۰	(۱۱۷)
سایر نقل و انتقالات	۰	۰	۱,۰۲۰	(۱,۰۲۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۱,۶۸۴	۲۱,۷۸۵	۵,۸۶۴	۰	۳۹,۳۳۳
افزایش		۳۲,۹۹۹	۱,۸۱۳		۳۴,۸۱۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱,۶۸۴	۵۴,۷۸۴	۷,۶۷۶	۰	۷۴,۱۴۵
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۰	۱,۵۳۴	۰	۱,۵۳۴
استهلاک	۰	۰	۹۴۷	۰	۹۴۷
واگذار شده	۰	۰	(۱۱۶)	۰	(۱۱۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۲,۳۶۴	۰	۲,۳۶۴
استهلاک		۴,۳۵۷	۱,۶۹۱		۶,۰۴۸
مانده در پایان ۱۴۰۳	۰	۴,۳۵۷	۴,۰۵۵	۰	۸,۴۱۲
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱,۶۸۴	۵۰,۴۲۷	۳,۶۲۲	۰	۶۵,۷۳۳
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۶۸۴	۲۱,۷۸۵	۳,۵۰۰	۰	۳۶,۹۶۹

موسسه حسابرسی وش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بانکی قانونی

۱۵-۳- بهای تمام شده دانش فنی گروه وشرکت که مربوط به مخارج ساخت و تولید اقلام دارویی و مکمل های خوراکی می باشد، به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام محصول	نوع مجوز	تاریخ اخذ	روش کسب دانش فنی	درصد پیشرفت فیزیکی تا تاریخ صورت وضعیت مالی	بهای تمام شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	استهلاک طی سال	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱	ساشه فسفومایسین	دارای پروانه	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۱۹۲		۳۸	۱۵۴
۲	کپسول مایتوسایکلین	دارای پروانه - نوآفرین	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۶۴۱		۱۲۸	۵۱۳
۳	قطره ایبو بروفن	دارای پروانه	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۹۶۱		۱۹۲	۷۶۹
۴	آمورولفین	دارای پروانه - دانش بنیان/نوآفرین	۱۴۰۳	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۲,۵۶۳		۵۱۳	۲,۰۵۰
۵	ساشه سدیم پلی استایرن سولفونات	دارای پروانه	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۱۲۸		۲۶	۱۰۳
۶	قطره نانولیپوزومال آهن لیپیفر	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۱,۹۲۲		۳۸۴	۱,۵۳۸
۷	قطره نانولیپوزومال آهن لیپیفر فورت	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۱,۹۲۲		۳۸۴	۱,۵۳۸
۸	سوسپانسیون نانولیپوزومال آهن لیپیفر	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۱,۹۲۲		۳۸۴	۱,۵۳۸
۹	کپسول نانولیپوزومال آهن لیپیفر	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۱,۹۲۲		۳۸۴	۱,۵۳۸
۱۰	سوسپانسیون نانولیپوزومال کلسیم لیپوکلسید	دارای تاییدیه نانو - دانش بنیان	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۳,۸۴۴		۷۶۹	۳,۰۷۶
۱۱	کپسول نانولیپوزومال کلسیم لیپوکلسید	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۲,۵۶۳		۵۱۳	۲,۰۵۰
۱۲	کپسول نانولیپوزومال زینک لیپی زینک	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۶۴۱		۱۲۸	۵۱۳
۱۳	سوسپانسیون نانولیپوزومال زینک لیپی زینک	دارای تاییدیه نانو	۱۴۰۲	دانش فنی داخلی	۱۰۰	۲,۵۶۳		۵۱۳	۲,۰۵۰
۱۵	اسپری لیدوکائین ۱۰٪ - ۲۰میلی لیتر	دارای پروانه	۱۴۰۳	دانش فنی داخلی	۱۰۰		۳,۳۰۰		۳,۳۰۰
۱۶	اسپری لیدوکائین ۱۰٪ - ۵۰میلی لیتر	دارای پروانه	۱۴۰۳	دانش فنی داخلی	۱۰۰		۳,۳۰۰		۳,۳۰۰
۱۷	سوسپانسیون خوراکی نیستاتین ۱ میلی لیتر	دارای پروانه	۱۴۰۳	دانش فنی داخلی	۱۰۰		۶,۶۰۰		۶,۶۰۰
۱۸	ساشه سوربیتول ۵ گرمی	دارای پروانه	۱۴۰۳	دانش فنی داخلی	۱۰۰		۱,۳۲۰		۱,۳۲۰
۱۹	پچ پوستی فنتالین	در شرف اخذ پروانه		دانش فنی داخلی	۳۰		۳,۹۶۰		۳,۹۶۰
۲۰	پچ پوستی گرانیسترون	در شرف اخذ پروانه		دانش فنی داخلی	۳۰		۲,۶۴۰		۲,۶۴۰
۲۱	شربت لاکتوز	در شرف اخذ پروانه		دانش فنی داخلی	۲۰		۴,۶۲۰		۴,۶۲۰
۲۲	کپسول فلوکستین	در شرف اخذ پروانه		دانش فنی داخلی	۲۰		۳,۹۶۰		۳,۹۶۰
۲۳	۴ محصول دیگر (به علت محرمانگی افشا نگردیده است).	در شرف اخذ پروانه		دانش فنی داخلی	۲۰		۳,۳۰۰		۳,۳۰۰
	جمع					۲۱,۷۸۵	۳۲,۹۹۹	۴,۳۵۷	۵۰,۴۲۷

۱۵-۳-۱- استهلاک دانش فنی محصولات فوق، با روش خط مستقیم و نرخ ۵ ساله محاسبه و به حساب هزینه منظور می گردد.

۱۵-۴- افزایش، نرم افزار گروه و شرکت شامل ماژول نمونه انبار وبزبت، وب سروبس ارزیابی توان تولید، ارتقا نرم افزار حضور و غیاب می باشد.

۱۵-۵- افزایش در دانش فنی بابت محصولاتی بوده که در سال ۱۴۰۳ در حال توسعه بوده اند.

۱۶- سرمایه گذاری بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در شرکت فرعی - پارس پوش فارمد	۱۶-۱	۰	۰	۲۲۰,۶۱۳	۰
		۰	۰	۲۲۰,۶۱۳	۰

۱-۱۶- تحصیل شرکت فرعی:

عطف به قرارداد منعقده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ به میزان ۷۰ درصد سهام آقای ارسلان پاشاپور در شرکت پارس پوش فارمد براساس گزارش کارشناسی شرکت تامین سرمایه لوتوس به مبلغ ۲۵۹.۱۱۳.۲۷۵.۵۵۸ ریال به شرکت کیمیا کالای رازی واگذار شده و همچنین طلب آقای ارسلان پاشاپور به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال طبق قرارداد فیمابین به شرکت کیمیا کالای رازی انتقال یافته که به منظور بازیافت بهای تمام شده سرمایه گذاری در نظر گرفته شده است.همچنین طبق مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷شرکت پارس پوش فارمد مبلغ ۳۵ میلیارد ریال از سود شرکت فرعی تقسیم گردیده است که معادل ۷۰درصد آن به مبلغ ۲۴/۵ میلیارد ریال به عنوان بازیافت بهای تمام شده سرمایه گذاری شناسایی و در دفاتر ثبت گردیده است.اطلاعات واحد تحصیل شده ، مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است.

۱-۱-۱۶- مشخصات کلی:

نام شرکت	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۳	۱۴۰۲
پارس پوش فارمد	تولید انواع بطری درپوش و سرپوش پلاستیکی	ایران	۷۰٪	۰٪

۲-۱-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	پارس پوش فارمد	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی های جاری	۷۶,۱۹۱	۳۴,۹۱۲
دارایی های غیر جاری	۳۶,۶۲۵	۴۹,۰۳۳
بدهی های جاری	۴۷,۹۲۱	۳۹,۲۵۷
بدهی های غیرجاری	۱,۲۴۶	۳۲۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۰	۰
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمد عملیاتی	۱۴۲,۶۸۸	۷۳,۷۳۹
سود خالص	۳۹,۲۹۱	۱۰,۸۹۸
سود قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۰	۰
سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۳۹,۲۹۱	۱۰,۸۹۸
خالص جریان های نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱,۷۲۶	۲,۹۱۳
خالص جریان های نقدی(خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۴۵۹)	(۲۲,۱۳۵)
خالص جریان های نقدی ورودی ناشی از فعالیتهای تامین مالی	۰۸۱۶	۱۹,۰۰۰

۳-۱-۱۶-تحصیل سهام شرکت فرعی:

شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ به میزان ۷۰ درصد سهام دارای حق شرکت فرعی را تحصیل نموده است .اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ما به ازای انتقال یافته		۲۴۵,۱۱۳
دارایی ثابت مشهود	۳۶,۵۹۶	
دارایی های نامشهود	۳۰	
پیش پرداختها	۱,۴۳۵	
موجودی مواد وکالا	۲,۳۹۷	
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی	۷۰,۲۲۵	
موجودی نقد	۲,۱۳۵	
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	(۴۳,۲۰۲)	
مالیات پرداختنی	(۱,۲۱۹)	
پیش دریافتها	(۳,۵۰۰)	
تسهیلات مالی		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱,۲۴۶)	
خالص دارایی های قابل تشخیص	۶۳,۶۵۰	
منافع فاقد حق کنترل	(۱۹,۰۹۵)	
		۴۴,۵۵۵
سرقفلی		۲۰,۵۵۸
خالص مابه ازای نقدی پرداختی	۰	
موجودی نقد تحصیل شده	۲,۱۳۵	
جریان خالص ورود وجه نقد	۲,۱۳۵	

مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
(اعتباری)
حسابرسی مشکل و بازرس قانونی

۱۷-پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پیش پرداخت های خارجی:					
مینوکسیدیل	۱۷-۱	۶۲،۲۵۶	۰	۶۲،۲۵۶	۰
فسفومایسین	۱۷-۱	۵۸،۵۳۶	۰	۵۸،۵۳۶	۰
آمورولفین	۱۷-۱	۲۷،۳۷۹	۰	۲۷،۳۷۹	۰
مینوسایکلین	۱۷-۱	۲۷،۱۹۳	۰	۲۷،۱۹۳	۰
لیپوفر	۱۷-۱	۲۶،۱۸۵	۰	۲۶،۱۸۵	۰
تی تری اویل	۱۷-۱	۱۶،۱۱۰	۰	۱۶،۱۱۰	۰
اریترومایسین		۹،۹۳۱	۰	۹،۹۳۱	۰
کنیندامایسین		۶،۸۷۸	۰	۶،۸۷۸	۰
ماده اولیه پیروفسفات آهن			۲۶،۹۳۶		۲۶،۹۳۶
حقوق و عوارض گمرکی		۰	۲۱،۵۷۴	۰	۲۱،۵۷۴
ماده اولیه ایمیکیمود		۰	۲۰،۴۷۳	۰	۲۰،۴۷۳
ماده اولیه اسید استاریک		۰	۱۷،۶۷۷	۰	۱۷،۶۷۷
ماده اولیه اسید استاریک		۰	۱۷،۶۲۱	۰	۱۷،۶۲۱
ماده اولیه پیرو فسفات آهن		۰	۱۴،۷۴۳	۰	۱۴،۷۴۳
ماده اولیه تری کلسیم فسفات		۰	۱۰،۶۸۱	۰	۱۰،۶۸۱
سایر		۲،۳۲۹	۵،۵۲۹	۲،۳۲۹	۵،۵۲۹
		۲۳۶،۷۹۸	۱۳۵،۲۳۵	۲۳۶،۷۹۸	۱۳۵،۲۳۵
پیش پرداخت های داخلی:					
پیش پرداخت اجاره	۱۷-۲	۱۶۴	۰	۰	۰
پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی	۱۷-۳	۲،۸۲۲	۱،۱۴۵	۱،۶۳۶	۱،۱۴۵
پیش پرداخت هزینه	۱۷-۴	۱،۸۸۱	۱،۶۶۴	۱،۸۰۱	۱،۶۶۴
سایرپیش پرداختها		۰	۲۲۰	۰	۲۲۰
		۴،۸۶۶	۳،۰۲۹	۳،۴۳۷	۳،۰۲۹
		۲۴۱،۶۶۵	۱۳۸،۲۶۴	۲۴۰،۲۳۵	۱۳۸،۲۶۴

۱-۱۷- پیش پرداخت های خارجی مواداولیه به مبلغ ۶۲/۲۵۶ میلیون ریال معادل ۸۹/۰۰۰ یورو مربوط به خرید ۱۰۰۰کیلوگرم مینوکسیدیل از شرکت G.L.B کشور هندوستان وبه مبلغ ۵۸/۵۳۶ میلیون ریال معادل ۱۸۱/۰۰۰ یورو مربوط به خرید ۸۵۰کیلوگرم فسفومایسین از شرکت H.W.C کشور چین و به مبلغ ۲۷/۳۷۹ میلیین ریال معادل ۸۴/۰۰ یورو مربوط به خرید ۱۵کیلوگرم مینوسایکلین از شرکت Z.H کشور چین وبه مبنغ ۲۷/۱۹۳ میلیون ریال معادل ۱۲۷/۰۰۰یو رو مربوط به حرید ۶۰کیلوگرم مینوسایکلین از شرکت C.R.A کشور ایتالیا و به مبلغ ۲۶/۱۸۵ میلیون ریال معادل ۴۶/۹۹۰یورو مربوط به خرید ۷۴۰کیلوگرم لیپوفر از شرکت H.R.B کشور هندوستان وبه مبلغ ۱۶/۱۰ میلیون ریال معادل ۱۲۷/۰۰۰یورو مربوط به خرید ۶۰۰کیلوگرم تی تری اویل از شرکت K.B کشور هندوستان می باشد.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۲-۱۷- مانده حساب پیش پرداخت اجاره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
پیش پرداخت اجاره	۱۴,۵۴۸	۱۰,۴۶۳	۱۳,۷۳۴	۱۰,۴۶۳
تهاتر می‌شود: اسناد پرداختنی (محمد مهدی زرین-موجر دفتر تهران) (یادداشت ۳-۱-۲۶)	(۱۲,۹۸۴)	(۹,۹۳۸)	(۱۲,۹۸۴)	(۹,۹۳۸)
اسناد پرداختنی (پارس پوش فارمد-موجر انبار مامونیه) (یادداشت ۳-۱-۲۶)		(۵۲۵)	(۷۵۰)	(۵۲۵)
اسناد پرداختنی (محرم احمدیان اجاره سوله)(یادداشت ۳-۱-۲۶)	(۱,۴۰۰)			
	۱۶۴	۰	۰	۰

۳-۱۷-مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سینا پیشگام دارو نوین - بابت خرید مواد اولیه	۵,۸۰۸		۵,۸۰۸	
آراپوش گستر - بابت خرید اقلام بسته بندی	۵۹۲		۵۹۲	
نادر زند(صنایع بسته بندی پیلانو) - بابت خرید اقلام بسته بندی	۵۱۳		۵۱۳	
دارویی ره آورد تامین - بابت خرید مواد اولیه	۳۹۴		۳۹۴	
تولیدی پیدار سبز بروجرد-خرید درب و پری فروم	۳,۹۶۰		۰	
صنایع غذایی هومن زنجان-خرید درب و پری فروم	۳,۲۵۱		۰	
سایر	۹۸۲	۳,۵۴۳	۹۸۴	۳,۵۴۳
	۱۵,۵۰۰	۳,۵۴۳	۸,۲۹۲	۳,۵۴۳
تهاتر می شود: اسناد پرداختنی تجاری (یادداشت ۱-۱-۲۶)	(۱۲,۶۷۸)	(۲,۳۹۸)	(۶,۶۵۶)	(۲,۳۹۸)
	۲,۸۲۲	۱,۱۴۵	۱,۶۳۶	۱,۱۴۵

۴-۱۷-مانده حساب پیش پرداخت هزینه های جاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
همکاران سیستم پناه تهران - بابت پشتیبانی سیستم حسابداری	۱,۲۱۵	۸۳۳	۱,۲۱۵	۸۳۳
سایر	۱,۰۴۴	۱,۶۸۱	۹۶۴	۱,۶۸۱
	۲,۲۵۹	۲,۵۱۴	۲,۱۷۹	۲,۵۱۴
تهاتر می شود: حسابهای پرداختنی غیرتجاری (یادداشت ۳-۱-۲۶ و ۵-۱-۲۶)	(۳۵۳)	(۸۵۰)	(۳۵۳)	(۸۵۰)
تهاتر می شود: حسابهای پرداختنی تجاری (یادداشت ۲-۱-۲۶)	(۲۵)		(۲۵)	
	۱,۸۸۱	۱,۶۶۴	۱,۸۰۱	۱,۶۶۴

۵-۱۷-مبلغ ۶.۴۲۹ میلیون ریال از مانده پیش پرداختهای داخلی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مستهلک گردیده است.

موسسه حسابرسی دانش و پژوهان
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۱۸-موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد اولیه و بسته بندی		۲۶۰,۹۷۷	۱۵۶,۷۲۷	۲۵۸,۶۹۴	۱۵۶,۷۲۷
کالای ساخته شده		۸۹,۴۷۵	۹۵,۶۹۵	۸۹,۳۶۱	۹۵,۶۹۵
کالای در جریان ساخت		۲,۷۲۲	۴,۸۷۷	۲,۷۲۲	۴,۸۷۷
کالای ساخته شده امانی	۱۸-۲	۱۱۰,۵۶۵	۱۰۱,۲۶۴	۱۱۰,۵۶۵	۱۰۱,۲۶۴
مواد اولیه و بسته بندی امانی	۱۸-۳	۳۴,۷۴۱	۲۶,۳۵۲	۳۴,۷۴۱	۲۶,۳۵۲
ملزومات مصرفی		۲۲,۱۳۴	۱۰,۱۷۰	۲۲,۱۳۴	۱۰,۱۷۰
		۵۲۰,۶۱۵	۳۹۵,۰۸۷	۵۱۸,۲۱۸	۳۹۵,۰۸۷

۱-۱۸-موجودی های مواد و کالا تا ارزش ۱.۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۸- بخشی از موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

			گروه وشرکت	
نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کالای ساخته شده	توزیع دارو پخش	فروش امانی	۱۸,۸۶۲	۲۲,۵۳۷
کالای ساخته شده	بهستان پخش	فروش امانی	۲۱,۴۵۵	۲۲,۰۵۰
کالای ساخته شده	دارو بهداشت شفا آراد	فروش امانی	۵۸۲	۱۵,۰۹۰
کالای ساخته شده	توزیع دارویی پوراپخش	فروش امانی	۸۳۸	۱۴,۵۴۲
کالای ساخته شده	پخش فردوس	فروش امانی	۲۳,۴۱۴	۱۲,۵۲۹
کالای ساخته شده	پخش هجرت	فروش امانی	۱۴	۱۱,۴۹۵
کالای ساخته شده	سلامت پخش هستی	فروش امانی	۱۱,۵۹۸	۳,۰۲۱
کالای ساخته شده	پخش داروگستر نخبگان	فروش امانی	۳۳,۸۰۲	
			۱۱۰,۵۶۵	۱۰۱,۲۶۴

۳-۱۸- بخشی از موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

			گروه و شرکت	
نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مواد اولیه و بسته بندی	شرکتهای تولید کننده	تولید قراردادی	۳۴,۷۴۱	۲۶,۳۵۲
			۳۴,۷۴۱	۲۶,۳۵۲

۴-۱۸- اقلام موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴-۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اقلام دارویی	۱۰۷,۴۳۲	۱۲۲,۸۸۶	۱۰۷,۴۳۲	۱۲۲,۸۸۶
مکمل های خوراکی	۷۰,۹۴۷	۳۹,۲۰۹	۷۰,۹۴۷	۳۹,۲۰۹
اقلام بهداشتی و آرایشی	۲۱,۵۴۷	۳۴,۸۶۵	۲۱,۵۴۷	۳۴,۸۶۵
شانه ضد شپش	۱۱۳			
درب	۱			
	۲۰۰,۰۴۰	۱۹۶,۹۶۰	۱۹۹,۹۲۶	۱۹۶,۹۶۰

موسسه حسابرسی وخدمات مالی رایمند راهبر
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۱۹-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
شرکتها و اشخاص	۱۹-۱	۶۴۶,۰۳۲	۱۰۴,۴۳۸	۶۴۶,۰۳۲	۱۰۴,۴۳۸
اسناد تنزیلی نزد بانکها	۱۹-۲	۰	۳۳۱,۵۰۹	۰	۳۳۱,۵۰۹
		۶۴۶,۰۳۲	۴۳۵,۹۴۷	۶۴۶,۰۳۲	۴۳۵,۹۴۷
حساب های دریافتنی:					
شرکتها و اشخاص	۱۹-۳	۸۱۴,۷۳۱	۴۸۳,۷۲۹	۸۱۴,۴۰۱	۴۸۳,۷۲۹
اشخاص وابسته-آپرین سما فارمد	۱۹-۴	۵,۱۳۰	۱,۴۷۲	۵,۱۳۰	۱,۴۷۲
		۸۱۹,۸۶۱	۴۸۵,۲۰۰	۸۱۹,۵۳۱	۴۸۵,۲۰۰
		۱,۴۶۵,۸۹۴	۹۲۱,۱۴۸	۱,۴۶۵,۵۶۴	۹۲۱,۱۴۸
سایر دریافتنی ها:			۰		
اشخص وابسته :			۰		
آپرین سما فارمد - بابت حسابهای فی مابین		۱۲,۶۵۷	۶,۸۹۵	۱۲,۶۵۷	۶,۸۹۵
پارس پوش فارمد - بابت حسابهای فی مابین		۰	۰	۵۹,۱۰۶	۰
سرو سبز بهداشت و درمان - بابت فروش دارایی ثابت		۱,۱۲۰	۶۹۳	۱,۰۶۵	۶۹۳
ارسلان پاشاپور		۱۰۴	۰	۱۰۴	
تهاتر می شود با حسابهای پرداختنی تجاری(یاداشت شماره ۱-۲۶)			۰	(۲۰,۶۰۶)	
تهاتر می شود با سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری (یاداشت۵-۱-۲۶)		(۱۰۴)	۰	(۱۰۴)	
		۱۳,۷۷۸	۷,۵۸۸	۵۲,۲۲۳	۷,۵۸۸
سایر حسابهای دریافتنی :					
اعتبار مالیاتی		۱۸,۹۰۴	۱۲,۹۹۵	۱۸,۹۰۴	۱۲,۹۹۵
ودایع دریافتنی -بابت اجاره محل دفتر و انبار		۱۱,۵۰۰	۹,۲۵۰	۹,۲۵۰	۹,۲۵۰
اعتبار محاظ نشده در سامانه مودیان- به دلیل مشکل در سامانه		۴,۹۷۷	۰	۴,۹۷۷	
مطلب از کارکنان		۱,۴۴۳	۰	۱,۴۴۳	
حسابهای دریافتنی غیر تجاری		۱,۲۸۰	۰	۳۱۷	
وام ضروری کارکنان		۸۱۵	۲,۸۲۲	۸۱۵	۲,۸۲۲
مساعده کارکنان		۲۵۰	۰	۲۵۰	
سپرده ضمانت نامه بانکی		۶۵	۳۴۰	۶۵	۳۴۰
سپرده های مسدودی نزد بانکها- -بابت سفارشات		۴۳	۲,۰۰۶	۴۳	۲,۰۰۶
سایر			۴۸۹		۴۸۹
		۳۹,۲۷۷	۲۷,۹۰۲	۳۶,۰۶۴	۲۷,۹۰۲
		۵۳,۰۵۵	۳۵,۴۹۱	۸۸,۲۸۷	۳۵,۴۹۱
		۱,۵۱۸,۹۴۸	۹۵۶,۶۳۸	۱,۵۵۳,۸۵۰	۹۵۶,۶۳۸

۱-۱۹- مانده اسناد دریافتنی از شرکتها و اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
توزیع دارو پخش	۲۰۵,۲۲۶		۲۰۵,۲۲۶	
سلامت پخش هستی	۱۱۶,۳۶۸	۴۲,۹۹۸	۱۱۶,۳۶۸	۴۲,۹۹۸
بهستان پخش	۱۱۱,۳۰۷		۱۱۱,۳۰۷	
پخش شفا آراد	۵۶,۳۲۲		۵۶,۳۲۲	
دارو گستر نخبگان	۴۴,۵۸۸		۴۴,۵۸۸	
توزیع داروئی پورا پخش	۴۲,۶۶۸		۴۲,۶۶۸	
دارو گستر طوبی	۳۱,۴۸۹		۳۱,۴۸۹	
کیمیاگر توس فرداد ایرانیان	۲۶,۹۳۵		۲۶,۹۳۵	
مبین بهداشت پخش مسعود	۸,۷۲۷		۸,۷۲۷	
ونوس پیشداد پارتاک	۱,۳۴۸		۱,۳۴۸	
بهداشت سلامت شیراز	۶۰۰		۶۰۰	
سید مهدی امینی(پخش میلاد)	۵۱۵		۵۱۵	
پخش هجرت		۵۹,۹۲۲	۰	۵۹,۹۲۲
امید دارو سلامت		۱۹,۶۲۰		۱۹,۶۲۰
سایر		۱,۵۰۸		۱,۵۱۸
	۶۴۶,۰۹۲	۱۲۴,۰۵۸	۶۴۶,۰۹۲	۱۲۴,۰۵۸
تهاتر می شود پیش دریافت ها (یادداشت ۳۰)	(۶۰)	(۱۹,۶۲۰)	(۶۰)	(۱۹,۶۲۰)
	۶۴۶,۰۹۲	۱۰۴,۴۳۸	۶۴۶,۰۳۲	۱۰۴,۴۳۸

۱-۱-۱۹- مانده اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۱۱۲/۶۹۰ میلیون ریال تا زمان تایید صورتهای مالی دریافت شده است.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۱۹-۲- مانده اسناد تنزیلی نزد بانکها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
توزیع دارو پخش	۰	۱۸۰,۰۰۰
بهستن پخش	۰	۴۰,۱۷۸
دارو بهداشت شفا آراد		۳۶,۱۱۰
سلامت پخش هستی	۰	۲۵,۹۸۵
توزیع داروئی پورا پخش	۰	۲۴,۶۶۱
دارو گستر طوبی	۰	۱۲,۶۸۰
شیمایی آوجکو		۴۵,۷۳۴
مبین بهداشت پخش مسعود	۰	۳,۲۱۶
سایر	۰	۴,۱۰۶
	۰	۳۷۲,۶۷۰

۱۹-۳-حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتها و اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
توزیع داروئی پورا پخش	۱۴۵,۴۳۱	۳۲,۹۱۴	۱۴۵,۴۳۱	۳۲,۹۱۴
پخش فردوس	۱۴۲,۲۸۷	۵۸,۶۵۴	۱۴۲,۲۸۷	۵۸,۶۵۴
سلامت پخش هستی	۱۲۵,۰۸۵	۱,۳۰۰	۱۲۵,۰۸۵	۱,۳۰۰
داروگستر بارج اسانس	۱۰۰,۱۲۵	۰	۱۰۰,۱۲۵	
پخش شفا آراد	۹۴,۶۴۸	۳۷,۸۲۵	۹۴,۶۴۸	۳۷,۸۲۵
توزیع دارو پخش	۷۱,۵۵۹	۲۲,۴۲۷	۷۱,۵۵۹	۲۲,۴۲۷
دارو گستر تخبگان	۶۲,۹۴۵	۰	۶۲,۹۴۵	
بهستان پخش	۵۴,۶۷۴	۶۹,۶۵۸	۵۴,۶۷۴	۶۹,۶۵۸
مبین بهداشت پخش مسعود	۶,۸۳۵	۴,۷۰۸	۶,۸۳۵	۴,۷۰۸
بازرگانی پزشکی دکتر متقی بهبود دارو	۵,۷۰۶	۰	۵,۷۰۶	
توسعه و ارزش آفرینی نور	۲,۶۰۶	۳,۶۸۳	۲,۶۰۶	۳,۶۸۳
زیما سپهر دریا	۱,۳۲۰	۰	۱,۳۲۰	
ونوس پیشدند پارتاک	۹۱۶	۰	۹۱۶	
بهداشت سلامت شیراز	۸۰۲	۰	۸۰۲	
کیمیاگر توس فرداد ایرانیان	۲۱۷	۴,۵۷۹	۲۱۷	۴,۵۷۹
روشا زیست پارسین	۶۰	۰	۶۰	
کیوان انگورانی	۲۶	۰	۲۶	
پخش هجرت	۳	۱۵۶,۶۰۶	۳	۱۵۶,۶۰۶
دارو گستر صوبی	۱	۸,۸۰۴	۱	۸,۸۰۴
ترکیبات شیمیایی کاسپین				۸۰,۸۳۲
سایر	۳۳۰	۱,۷۳۹		۱,۷۳۹
	۸۱۵,۵۷۶	۴۸۳,۷۲۹	۸۱۵,۲۴۶	۴۸۳,۷۲۹
تهاتر می شود : بابت پیش دریافتها(یاداشت ۳۰)	(۸۴۵)	۰	(۸۴۵)	
	۸۱۴,۷۳۱	۴۸۳,۷۲۹	۸۱۴,۴۰۱	۴۸۳,۷۲۹

۱۹-۳-۱-میتگین دوره اعتباری فروش محصولات ۱۲۰ روز است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد. در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۹-۴ مانده حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۴۵۱/۶۶۷ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱۹-۵- هیچگونه مطالبات ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۱۹-۶- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با دریافتنی های تجاری و غیرتجاری در حسابها لحاظ نگردیده است.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۲۰-موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
بانکها ـ ریالی	۲۰-۱	۱۲۸,۶۰۹	۳۴,۳۲۶	۱۲۶,۴۷۵	۳۴,۳۲۶
صندوق ـ ارزی	۲۰-۲	۶,۷۲۳		۶,۷۲۳	۰
بانکها ـ ارزی	۲۰-۳	۱,۱۸۴	۷۳۱	۱,۱۸۴	۷۳۱
وجوه نقد در راه	۲۰-۴	۵,۹۸۲		۵,۹۸۲	۰
		۱۴۲,۴۹۸	۳۵,۰۵۷	۱۴۰,۳۶۴	۳۵,۰۵۷

۲۰-۱-مانده موجودی نزد بانکهای ریالی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سپه	۵۶,۴۷۲	۳,۸۶۴
ملی	۳۵,۰۶۷	۵,۹۸۶
شهر	۲۷,۹۷۳	۱۴۱
رفاه	۳,۵۹۶	۴۳۶
تجارت	۱,۲۶۲	۳۱۲
خاورمیانه	۹۱۴	۲۳,۰۳۶
مهر ایران	۸۹۴	۱۱۶
اقتصاد نوین	۱۱۹	۱۲۳
صادرات	۹۱	۴۱
آینده	۵۱	۲۰۴
کارآفرین	۲۳	۰
سامان	۹	۵۴
کشاورزی	۲	۱
اقتصاد	۱	۱۳
صنعت ومعدن	۰	۰
	۱۲۶,۴۷۵	۳۴,۳۲۶

۲۰-۲-مانده صندوق ارزی گروه و شرکت به مبلغ ۷.۴۷۰ دلار می باشد که با نرخ ۹۰۰.۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تسعیر شده است .

۲۰-۳-مانده موجودی ارزی نزد بانکها درگروه و شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مانده ارزی	مانده ریالی	مانده ارزی	مانده ریالی
بانک سپه انتصاریه ۳۰۳ ۱۰۵۶۴۱۰۰۰	۳۰۰ دلار	۲۷۰	۳۰۰ دلار	۱۸۳
بانک مـی خجسته ۱۰۷۹۹۱۰۰۰۲۴۶۳	۲۰۰ دلار	۱۸۰	۲۰۰ دلار	۱۲۲
بانک سامان فاطمی ۸۱۰-۷۴۱-۲۹۰۵۶۳۹-۱	۱۸۰ یورو	۱۷۵	۱۸۰ یورو	۱۱۸
بانک مـی خجسته ۱۰۷۹۹۱۰۰۰۲۴۶۱	۱۵۱ یورو	۱۴۶	۱۵۱ یورو	۹۹
بانک سپه انتصاریه ۱۰۵۶۴۱۰۰۰۲۴۴	۱۱۶ یورو	۱۱۳	۱۱۶ یورو	۷۶
بانک خاورمیانه زعفرانیه ۰۰۰۰۰۰۰۹۰-۰۰-۱۷-۱۱-۱۰۰۸	۱۰۸ یورو	۱۰۵		
بانک شهر کامرانیه شمالی ۴۰۹۱۰۰۱۷۴۶۷۹۷	۱۰۲ یورو	۹۹	۱۰۲ یورو	۶۷
بانک تجارت ولی عصر ۴۱۸۸۲۳۸۱۵۲	۱۰۰ یورو	۹۷	۱۰۰ یورو	۶۶
		۱,۱۸۴		۷۳۱

۲۰-۴- وجوه نقد در راه مربوط به پخش شفا آراد و چک منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ وصول گردیده است.

۲۱-سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۶۳.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۶۳.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت‌مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
ارسلان پاشاپور	۱۳۷,۸۰۳,۰۷۳	۸۴.۵٪	۹۴,۷۵۵,۹۵۲	۸۶.۱٪
مریم پاشاپور	۷,۸۲۶,۰۵۹	۴.۸٪	۵,۲۸۱,۴۵۷	۴.۸٪
سیده مریم حسینی	۵,۳۹۷,۳۵۱	۳.۳٪	۳,۶۴۲,۳۸۴	۳.۳٪
محمد رمضان زارع	۷۶۰,۷۶۲	۰.۵٪	۵۱۳,۳۹۸	۰.۵٪
آپرین سما فارمد	۱۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
پارس یوش فارمد	۱۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪
سایر (کمتر از ۷ درصد)	۱۱,۲۱۲,۶۳۵	۶.۹٪	۵,۸۰۶,۸۰۹	۵.۳٪
	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۱۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶۳.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۸ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده در ابتدای سال	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه ازمحل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
مانده پایان سال	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲-افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده به مبلغ ۳۸.۲۰۷ میلیون ریال و از محل سود انباشته به مبلغ ۳۳۳.۷۹۳ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۳-اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۱۶.۳۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
سرمایه	۳,۰۰۰	۰
اندوخته قانونی	۳۰۰	۰
سود انباشته	۱۵,۷۹۵	۰
	۱۹,۰۹۵	۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲۳,۴۸۹	۱۱,۱۸۱	۲۳,۴۸۹	۱۱,۱۸۱
اضافات ناشی از تحصیل شرکت فرعی	۳۲۹			
پرداخت شده طی سال	(۲۱,۴۸۵)	(۸,۳۸۹)	(۲۱,۱۱۹)	(۸,۳۸۹)
ذخیره تامین شده	۳۹,۷۴۰	۲۰,۶۹۶	۳۸,۴۵۷	۲۰,۶۹۶
مانده در پایان سال	۴۲,۰۷۳	۲۳,۴۸۹	۴۰,۸۲۷	۲۳,۴۸۹

موسسه حسابرسی وش و همکاران
((حسابداران رسمی))
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۲۶-پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	یادداشت	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
اشخاص وابسته - پارس پوش فارمد		۰	۱۲,۲۴۴	۰	۱۲,۲۴۴
تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۶-۱-۱	۲۳۴,۸۶۱	۱۹۲,۳۵۰	۲۳۲,۹۹۱	۱۹۲,۳۵۰
		۲۳۴,۸۶۱	۲۰۴,۵۹۴	۲۳۲,۹۹۱	۲۰۴,۵۹۴
حسابهای پرداختنی:					
اشخاص وابسته - پارس پوش فارمد- بابت خرید مواد وملزومات بسته بندی		۰	۴,۹۲۹	۶۱,۷۱۷	۴,۹۲۹
تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۶-۱-۲	۲۳۳,۵۵۷	۱۳۵,۸۲۶	۲۳۳,۴۷۵	۱۳۵,۸۳۶
		۲۳۳,۵۵۷	۱۴۰,۷۵۵	۲۹۵,۱۹۲	۱۴۰,۷۵۵
تهاتر می شود با حسابهای دریافتنی غیرتجاری (یاداشت ۱۹)		۰		(۲۰,۶۰۶)	
		۴۶۸,۴۱۸	۳۴۵,۳۴۹	۵۰۷,۵۷۷	۳۴۵,۳۴۹
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی:					
شرکتها و اشخاص	۲۶-۱-۳	۵۳,۴۳۹	۳۴,۰۳۵	۷۰,۷۹۴	۳۴,۰۳۵
حسابهای پرداختنی:					
حسابهای پرداختنی غیرتجاری	۲۶-۱-۵	۲۸۳,۲۹۶	۹,۵۵۹	۲۷۷,۲۷۴	۹,۵۵۹
مالیات بر ارزش افزوده فروش	۲۶-۱-۸	۱۰۴,۳۹۹		۹۵,۸۴۶	
سپرده های بیمه پرداختنی	۲۶-۱-۴	۳۰,۹۴۳	۱۶,۶۷۷	۳۰,۹۴۱	۱۶,۶۷۷
حق بیمه پرداختنی حقوق		۸,۱۶۸	۵,۷۲۸	۷,۷۲۹	۵,۷۲۸
حسابهای پرداختنی - کالای امانی دیگران نزد ما		۴,۶۹۷		۴,۶۹۷	
ذخیره پرداختنی	۲۶-۱-۶	۶,۶۱۵	۳,۰۱۵	۵,۶۱۵	۳,۰۱۵
حقوق تسویه ای کارکنان		۳,۴۱۲	۷,۵۴۳	۳,۴۱۲	۷,۵۴۳
مالیات پرداختنی حقوق		۳,۵۲۸		۳,۳۷۵	
مالیات تکلیفی		۱,۶۵۹	۳,۱۸۹	۱,۶۵۹	۳,۱۸۹
بدهی به کارکنان		۱,۳۶۶		۱,۳۴۴	
خالص حقوق پرداختنی		۵,۵۳۳		۱۳۲	
عیدی و پاداش پرداختنی		۵۵		۵۵	
مالیات پرداختنی حق الزحمه ها		۱,۰۳۱		۳۷	
سایر			۲,۹۰۰		۲,۹۰۰
		۴۵۴,۷۰۱	۴۸,۶۱۱	۴۳۲,۱۱۷	۴۸,۶۱۱
		۵۰۸,۱۴۰	۸۲,۶۴۶	۵۰۲,۹۱۱	۸۲,۶۴۶
		۹۷۶,۵۵۸	۴۲۷,۹۹۵	۱,۰۱۰,۴۸۸	۴۲۷,۹۹۵

۱-۱-۲۶-مانده حساب اسناد پرداختنی تجاری به شرکتها و اشخاص به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
هزارنقش آریا بابت خرید مواد بسته بندی	۴۴,۷۰۶	۲۹,۵۷۵	۴۴,۷۰۶	۲۹,۵۷۵
زرین پلاست آذین بابت مواد اولیه و بسته بندی	۲۴,۰۹۶	۲۰,۱۳۷	۲۴,۰۹۶	۲۰,۱۳۷
صفر تا صد تجارت ایرانیان بابت مواد اولیه و بسته بندی	۲۱,۳۸۴	۱۳,۸۴۸	۲۱,۳۸۴	۱۳,۸۴۸
پارس صدرا فناور بابت مواداولیه و بسته بندی	۱۴,۵۳۷	۱۴,۹۱۱	۱۴,۵۳۷	۱۴,۹۰۱
آریو شیمی تاو مهام بابت مواد اولیه و بسته بندی	۱۳,۱۸۴	۱۷,۲۵۸	۱۳,۱۸۴	۱۷,۲۵۸
فن آوران پایا اکسیر جاوید-بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی	۰	۱۱,۷۱۸	۰	۱۱,۷۰۸
دریک مواد و تجارت بابت مواد اولیه و بسته بندی	۱۱,۸۸۲	۰	۱۱,۸۸۲	۰
کیمیا اثر سلامت بابت مواد اولیه و بسته بندی	۱۰,۷۸۰	۰	۱۰,۷۸۰	۰
لابراتوار های دنیای بهداشت بابت خرید کارمزدی	۱۰,۱۱۸	۶,۰۵۸	۱۰,۱۱۸	۶,۰۵۸
سینا پیشگام دارو نوین	۸,۴۴۸	۰	۸,۴۴۸	۰
اکبریه	۶,۲۱۵	۰	۶,۲۱۵	۰
شیمیایی بهداش	۵,۹۷۳	۰	۵,۹۷۳	
آروین کالا کیمیا البرز	۵,۰۲۲	۰	۵,۰۲۲	۰
پاد الوند پاک	۴,۸۲۲	۴,۲۱۷	۴,۸۲۲	۴,۲۱۷
فرآزما تحقیق	۴,۶۰۵	۰	۴,۶۰۵	۰
بازرگانی زکیه تجارت	۳,۹۰۵	۰	۳,۹۰۵	۰
صنایع چاپ مادرول غرب	۳,۸۴۸	۰	۳,۸۴۸	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۷۲۵	۲,۱۷۶	۳,۷۲۵	۲,۱۷۶
صنایع شیمیایی داروئی ارسطو	۳,۶۹۶	۰	۳,۶۹۶	۰
پدیده شیمی غرب	۳,۴۱۵	۶,۳۸۳	۳,۴۱۵	۶,۳۸۳
محمدرضا اکرمی خالدی (ماشین سازی پی ریزان صنعت)	۳,۳۹۸	۰	۳,۳۹۸	۰
سایر	۳۹,۷۸۰	۶۸,۴۶۹	۳۱,۸۸۸	۶۸,۴۶۹
	۲۴۷,۵۳۹	۱۹۴,۷۴۸	۲۳۹,۶۴۷	۱۹۴,۷۴۸
تهاتر می شود : پیش پرداخت داخلی (یاداشت ۳-۱۷)	(۱۲,۶۷۸)	(۲,۳۹۸)	(۶,۶۵۶)	(۲,۳۹۸)
	۲۳۴,۸۶۱	۱۹۲,۳۵۰	۲۳۲,۹۹۱	۱۹۲,۳۵۰

موسسه حسابرسی وش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۲-۱-۲۶-مانده حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتها و اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
H.W.C.P.C	۷۹,۳۶۰	۸۴,۸۲۶	۷۹,۳۶۰	۸۴,۸۲۶
H. LTD	۵۹,۲۰۷	۰	۵۹,۲۰۷	
A.D.L	۱۷,۴۴۱	۰	۱۷,۴۴۱	
زرین پلاست آذین	۸,۱۱۸	۰	۸,۱۱۸	
مهدی حسنجانی	۷,۰۹۷	۰	۷,۰۹۷	
آروین کالا کیمیا البرز	۶,۶۵۰	۰	۶,۶۵۰	
صفر تا صد تجارت ایرانیان	۶,۴۲۴	۲,۹۱۲	۶,۴۲۴	۲,۹۱۲
اکبریه	۶,۲۱۵	۰	۶,۲۱۵	
بازرگانی جاوید توس خراسان	۵,۴۵۵	۰	۵,۴۵۵	
کیهان دارو شیمی	۴,۳۵۶	۶,۴۳۵	۴,۳۵۶	۶,۴۳۵
ترکیبات شیمیایی کاسپین	۳,۹۶۱	۰	۳,۹۶۱	
بازرگانی زکیه تجارت	۳,۸۷۱	۰	۳,۸۷۱	
محیط سازه پویش آزما	۳,۲۶۷	۰	۳,۲۶۷	
پارت شمیم دارو	۲,۶۷۹	۰	۲,۶۷۹	
گروه فنی و مهندسی پارت دارو الوند	۱۶,۶۴۲	۰	۱۶,۶۴۲	
سایر	۲,۸۴۱	۴۱,۶۵۳	۲,۷۵۸	۴۱,۶۵۳
تهاتر می شود با پیش پرداخت هزینه های جاری(یادداشت ۴-۷)	(۲۵)		(۲۵)	
	۳۳۳,۵۵۷	۱۳۵,۸۲۶	۲۳۳,۴۷۵	۱۳۵,۸۲۶

۱-۲-۱-۲۶-مبالغ فوق مرتبط با واردات کالا می باشد که کالاهای آن به صورت اعتباری ترخیص گردیده که شرکت H.W.C.P.C به میزان ۲۴۸/۰۰۰یورو و شرکت H.LTD به میزان ۱۲۷/۰۰۰یورو و شرکت A.D.L به میزان ۵۵/۳۰۰ یورو می باشد .

۳-۱-۲۶-مانده اسناد پرداختنی غیرتجاری به شرکتها و اشخاص به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت شهرکهای صنعتی استان مرکزی ۲۶-۱-۳-۱	۲۷,۲۰۳	۲۱,۷۶۲	۲۷,۲۰۳	۲۱,۷۶۲
محمدمهدی زرین - موجر دفتر مرکزی	۱۳,۸۵۰	۱۰,۶۰۰	۱۳,۸۵۰	۱۰,۶۰۰
پارس پوش فارمد - شرکت فرعی	۰		۱۶,۷۰۵	
صنایع ماشین سازی خرم نگار ایرانیان بابت خرید دارایی ثابت	۱۸,۱۷۵	۷۷۲	۱۸,۱۷۵	۷۷۲
گروه فنی و مهندسی پارت دارو الوند بابت دستگاه	۱۳,۸۹۸		۱۳,۸۹۸	
مجتبی اشرفی(برادران اشرفی) بابت اجرای عملیات فونداسیون	۵,۵۰۰		۵,۵۰۰	
سامان آلیاژ خاورمیانه	۸۲۱		۸۲۱	
مریم خائف	۷۴۶		۷۴۶	۰
لاله قلی نژاد	۴۳۹		۴۳۹	۰
رضوان اسکندری	۳۱۴		۳۱۴	۰
موسی سلمانی	۱۴۵		۱۴۵	۰
محمد ترابی	۱۴۳	۰	۱۴۳	
ادریس مرادی	۹۹		۹۹	۰
سپیده موسوی زاده	۹۴		۹۴	۰
محمد احمدی	۹۲		۹۲	۰
فاطمه تنها	۷۸		۷۸	۰
پرستو لطیفی	۳۵		۳۵	۰
حسین آذرنیا	۲۲	۰	۲۲	
سایر		۱۷,۳۰۹	۰	۱۷,۳۰۹
	۸۱,۶۵۳	۵۰,۴۴۳	۹۸,۳۵۸	۵۰,۴۴۳
تهاتر می شود: پیش پرداخت اجاره (یادداشت ۲-۱۷)	(۱۴,۳۸۴)	(۱۰,۴۶۳)	(۱۳,۷۳۴)	(۱۰,۴۶۳)
تهاتر می شود: پیش پرداخت هزینه های جاری (یادداشت ۴-۱۷)	۰	(۸۵۰)	۰	(۸۵۰)
تهاتر می شود: پیش پرداخت سرمایه ای (یادداشت ۱۱-۱۳)	(۱۳,۸۳۰)	(۵,۰۹۶)	(۱۳,۸۳۰)	(۵,۰۹۶)
	۵۳,۴۳۹	۳۴,۰۳۵	۷۰,۷۹۴	۳۴,۰۳۵

۱-۳-۱-۲۶- اسناد فوق شامل چک های به سررسید ۴/۰۹/۱۰ ، ۱۴۰۴/۱۲/۱۰ ، ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ و ۱۴۰۴/۰۶/۱۰ می باشد

۴-۱-۲۶- مانده حساب سپرده بیمه پرداختنی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
لابراتوار های دنیای بهداشت	۵,۸۲۶	۲,۶۹۰	۵,۸۲۶	۲,۶۹۰
هزارنقش آریا	۵,۶۳۰	۱,۹۰۶	۵,۶۳۰	۱,۹۰۶
صفر تا صد تجارت ایرانیان	۳,۷۵۶		۳,۷۵۶	
کیهان دارو شیمی	۱,۶۶۹	۲,۵۰۲	۱,۶۶۹	۲,۵۰۲
کامل برچسب پرند	۱,۱۲۹		۱,۱۲۹	
سیمرغ داروی عطار	۱,۰۶۶	۹۲۳	۱,۰۶۶	۹۲۳
گروه صنعتی طرح گستر الوند	۹۲۳		۹۲۳	
داروسازی جالینوس	۸۸۲	۷۹۶	۸۸۲	۷۹۶
زرند پیمان تجهیز	۸۰۰		۸۰۰	
داروسازی بهوزان	۷۹۶	۱,۲۴۷	۷۹۶	۱,۲۴۷
حمل ونقل تهران حامی پویا	۷۵۴		۷۵۴	
سایر	۷,۷۱۲	۶,۶۱۱	۷,۷۱۰	۶,۶۱۱
	۳۰,۹۴۳	۱۶,۶۷۷	۳۰,۹۴۱	۱۶,۶۷۷

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۵-۱-۲۶-مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته - ارسلان پاشاپور عمدتا" بابت خرید سهام پارس پوش فارمد	۲۶۷,۱۳۵		۲۶۷,۱۳۵	
اشخاص وابسته حدیث نوروزی جوبی	۱,۶۰۰		۰	
اشخاص وابسته محمد رمضان زارع	۲,۰۰۰		۰	
اشخاص وابسته علی رضا حیدری تفرشی	۲,۰۰۰		۰	
اشخاص وابسته شیرین طاهرلو	۴۰۰		۰	
فرضعلی یعقوب زاده هره دشت- بابت خرید مواد نهار کارخانه	۱,۴۹۶	۸۵۴	۱,۴۹۶	۸۵۴
حمل ونقل تهران حامی پویا	۱,۱۶۷	۸۸۵	۱,۱۶۷	۸۸۵
بانک سپه شعبه انتصاریه	۹۱۱	۰	۹۱۱	
بیمه دانا	۷۷۳	۰	۷۷۳	
محمد تنها (فروشگاه مواد غذایی تنها)	۶۰۱	۰	۶۰۱	
ثنا فارمد آزما	۵۶۱	۰	۵۶۱	
دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی، درمانی آذربایجان غربی	۴۰۰	۰	۴۰۰	
حسین زنگنه	۲۷۰	۰	۲۷۰	
بانک خاورمیانه شعبه زعفرانیه	۲۴۵	۰	۲۴۵	
ایده گزین ارتباطات روماک	۲۴۲	۰	۲۴۲	
سایر	۳,۹۵۵	۷,۸۲۰	۳,۹۳۲	۷,۸۲۰
	۲۸۳,۷۵۳	۹,۵۵۹	۲۷۷,۷۳۱	۹,۵۵۹
تهاتر می شود با پیش پرداخت هزینه های جاری(یاداشت ۴-۱۷)	(۳۵۳)		(۳۵۳)	
تهاتر می شود با حسابهای دریافتنی غیرتجاری(یاداشت ۱۹)	(۱۰۴)		(۱۰۴)	
	۲۸۳,۲۹۶	۹,۵۵۹	۲۷۷,۲۷۴	۹,۵۵۹

۶-۱-۲۶-مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ذخیره حسابرسی	۶,۶۰۰	۳,۰۰۰	۵,۶۰۰	۳,۰۰۰
سایر	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
	۶,۶۱۵	۳,۰۱۵	۵,۶۱۵	۳,۰۱۵

۷-۱-۲۶-مبلغ ۱۵۵/۳۰۶ میلیون ریال از مانده حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۸-۱-۲۶-مانده حسابهای ارزش افزوده بابت اعتبار فروش نسیه لحاظ نشده در سامانه مودیان(به دلیل مشکل فنی در سامانه) و حساب کنترلی ارزش افزوده می باشد.

۲-۲۶-پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
	یادداشت	ریالی	ارزی
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی :			
شرکت شهرک های صنعتی استان مرکزی	۱-۲-۲۶	۳۲,۶۴۳	۵۴۴۰۵
		۳۲,۶۴۳	۵۴۴۰۵

۱-۲-۲۶- سررسید اسناد پرداختنی بلندمدت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
سال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۴۰۴		۲۱,۷۶۲
۱۴۰۵	۲۱,۷۶۲	۲۱,۷۶۲
۱۴۰۶	۱۰,۸۸۱	۱۰,۸۸۱
	۳۲,۶۴۳	۵۴,۴۰۵

۱-۱-۲-۲۶-مانده اسناد پرداختنی به شرکت شهرک صنعتی استان مرکزی بابت خرید زمین کارخانه شماره ۲ به شماره قطعه زمین۷۱۶F در شهرک صنعتی مامونیه می باشد .

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

موسسه حسابرسی وش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۲۷-مالیات پرداختنی

۱-۲۷-گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۳۴,۹۰۲	۵۱,۸۵۲	۳۲,۵۰۳	۵۱,۸۵۲
ذخیره مالیات عملکرد سال	۸۸۹	۳۲,۵۰۳	۰	۳۲,۵۰۳
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۸,۸۷۱	۰	۱۸,۷۳۳	۰
پرداختی طی سال	(۲۶,۵۹۴)	(۵۱,۸۵۲)	(۲۴,۳۸۷)	(۵۱,۸۵۲)
	۲۸,۰۶۸	۳۲,۵۰۳	۲۶,۸۴۹	۳۲,۵۰۳

۲-۲۷-خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳						۱۴۰۲	
سال / دوره مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۸	۵۶,۱۷۳	۵۵,۱۸۱	۱۰,۷۹۰	۱۱,۸۱۰	۱۱,۸۱۰	۱۱,۸۱۰	۰	۰	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۹	۱۱۶,۰۷۰	۱۱۳,۰۲۹	۱۸,۰۳۰	۳۵,۱۳۹	۲۵, ۷۸	۲۵,۰۷۸	۰	۰	قطعی و تسویه شده
۱۴۰۰	۷۸,۱۹۴	۷۴,۴۷۵	۱۴,۸۹۵	۳۲,۹۰۵	۳۲,۹۰۵	۳۲,۹۰۵	۰	۰	قطعی و تسویه شده
۱۴۰۱	۱۹۵,۳۰۱	۱۸۶,۴۸۹	۲۶,۷۴۹	۵۶,۶۶۹	۴۵,۴۸۲	۴۵,۴۸۲	۰	۰	قطعی و تسویه شده
۱۴۰۲	۳۶۷,۸۳۶	۲۳۷,۴۶۰	۳۲,۵۰۳	۰	۰	۵,۶۵۴	۲۶,۸۴۹	۳۲,۵۰۳	رسیدگی نشده
۱۴۰۳	۱,۱۹۷,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۲۶,۸۴۹	۳۲,۵۰۳	

۳-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۲ قطعی وتسویه شده است.

۴-۲۷- شرکت در سال جاری از معافیت های موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم (از تاریخ بهره برداری به شماره ۴۳۲۵۱ و تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ به مدت ۷ سال) و بند الف ماده ۳ قانون حمایت از شرکتهای دانش بنیان (معافیت از پرداخت مالیات به مدت ۱۵ سال) استفاده نموده است . شرکت از کارگروه ارزیابی موسسات و شرکت های دانش بنیان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ تاییدیه دریافت کرده و برای سال مالی جاری متعاقبا تمدید خواهد شد. همچنین باتوجه به تسهیم هزینه ها میان فعالیت های تولیدی و بازرگانی و معافیت های گفته شده، شرکت در سال جاری فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.

۵-۲۷- شرکت در دوره جاری از معافیت های بند ث موضوع ماده۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساختها مبنی بر معافیت مالیاتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته برخوردار می باشد

۶-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مالیات سال جاری	۰	۳۲,۵۰۳
مالیات سال های قبل	۱۸,۷۳۳	۰
	۱۸,۷۳۳	۳۲,۵۰۳

۲۷-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود حسابداری قبل از مالیات	۱,۱۹۷,۸۲۰	۳۶۷,۸۳۶
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد	۲۹۹,۴۵۵	۹۱,۹۵۹
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۷,۸۰۸)	(۸,۹۵۱)
معافیت ناشی از فروش محصولات دانش بنیان	(۹۳,۷۵۳)	۰
جمع درآمدهای معاف	(۱۰۱,۵۶۱)	(۸,۹۵۱)
درآمدمشمول مالیات	۱,۰۹۶,۲۵۹	۳۵۸,۸۸۴
:کسر می شود درآمدهای مشمول نرخ صفر مالیاتی		
سود حاصل از صادرات-ماده ۱۴۳ ق.م.م	۰	(۱,۲۵۸)
درآمد مشمول مالیات موضوع بند د ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم	(۱,۰۷۰,۵۰۲)	(۱۲۰,۱۶۶)
درآمد مشمول مالیات با نرخ ۲۵ درصد	۲۵,۷۵۷	۲۳۷,۴۶۰
هزینه مالیات بردرآمد با نرخ ۲۵ درصد	۶,۴۳۹	۵۹,۳۶۵
بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی:		
تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم	۰	(۸,۹۸۰)
مشوق مالیاتی - تخفیف در نرخ	(۱,۲۸۸)	(۱۷,۸۸۱)
	۵,۱۵۱	۳۲,۵۰۳
معافیت حاصل از افزایش سرمایه از محل سود سال قبل - بند ث ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساختها	(۵,۱۵۱)	۰
مشوق مالیاتی -تخفیف در نرخ	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۳۲,۵۰۳
نرخ موثر - درصد	۰.۰٪	۹٪

۱-۷-۲۷- افزایش سرمایه از محل سود انباشته به مبلغ ۳۳۳.۷۹۳ میلیون ریال می باشد که معافیت حاصل از آن ۸۳.۴۴۸ میلیون ریال می گردد که مبلغ ۵.۱۵۱ میلیون ریال در سال جاری و مابقی در سال های بعد مستهلک خواهد شد.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۲۸-تسهیلات مالی

تسهیلات مالی گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تسهیلات دریافتی	۷۸۵,۱۹۶	۶,۸۲۲	۷۹۲,۰۱۷	۱,۳۲۴,۲۹۶	۵۴,۷۴۴	۱,۳۷۹,۰۴۰
	۷۸۵,۱۹۶	۶,۸۲۲	۷۹۲,۰۱۷	۱,۳۲۴,۲۹۶	۵۴,۷۴۴	۱,۳۷۹,۰۴۰

۲۸-۱-تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱-به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
بانک آینده شعبه گاندی بیمه رازی	۷۷,۳۳۳	۱۴۳,۶۱۹
صندوق سلامت ثامن	۲,۱۰۰	۳,۶۵۲
بانک تجارت شعبه فاطمی سازمان آب	۱,۲۱۲	۷۶,۲۶۶
بانک صادرات ایران	۴,۳۰۰	۷,۹۰۰
صندوق پژوهش و فناوری دانشگاه تهران	۲۹,۵۶۸	۵۴,۶۴۰
بانک شهر	۱۵,۹۵۴	۳۰۴,۴۳۱
بانک ملی	۳۴۹,۸۲۶	۲۶۲,۲۲۷
بانک سپه	۳۷۰,۲۴۵	۵۳۱,۷۰۰
صندوق صحا	۳۷,۲۱۸	
سایر		۲۸۰,۲۷۱
	۸۸۷,۷۵۶	۱,۶۶۴,۷۰۷
اسناد پرداختنی:		
صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه تهران	۲۹,۵۶۸	۵۴,۶۴۰
صندوق پژوهش و فناوری سلامت ثامن	۲,۱۰۰	۴,۳۳۲
صندوق صادرات و فناوری شریف	۴۰,۰۰۰	۰
صندوق صحا	۳۷,۲۱۸	۰
	۱۰۸,۸۸۶	۵۸,۹۷۲
کسر میشود: سپرده های مسدودی بابت تسهیلات		
بانک شهر		(۴۰,۰۰۰)
بانک آینده	(۲۴,۱۰۰)	(۴۲,۳۶۵)
بانک ملی		
بانک خاورمیانه		(۳۵,۴۹۳)
بانک سپه		(۳۵,۷۴۰)
بانک اقتصاد نوین		(۱۲,۹۷۳)
بانک سامان		(۳۷)
	(۲۴,۱۰۰)	(۱۶۶,۶۰۸)
کسر میشود: پیش پرداخت تسهیلات	(۱۰۸,۸۸۶)	(۵۸,۹۷۲)
کسر میشود: سود و کارمزد سال های آتی	(۷۱,۶۳۹)	(۱۱۹,۰۶۰)
	۷۹۲,۰۱۷	۱,۳۷۹,۰۴۰
حصه بلندمدت	(۶,۸۲۲)	(۵۴,۷۴۴)
حصه جاری	۷۸۵,۱۹۶	۱,۳۲۴,۲۹۶

موسسه حسابرسی آشن و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل - مالیات قانونی

۲-۱-۲۸-به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
۳۹ درصد	۱۰۸,۳۱۶	
۱۸ تا ۲۳ درصد	۶۷۹,۵۳۴	۱,۳۰۹,۴۷۲
۱۰ تا ۱۶ درصد		۵۸,۴۱۶
۱ تا ۱۰ درصد	۴,۱۶۷	۷,۵۰۰
بدون سود و کارمزد		۳,۶۵۲
	۷۹۲,۰۱۷	۱,۳۷۹,۰۴۰

۳-۱-۲۸-به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۴۰۳		۱,۳۲۴,۲۹۶
۱۴۰۴	۷۸۵,۱۹۶	۴۸,۲۱۵
۱۴۰۵	۶,۸۲۲	۶,۵۳۰
	۷۹۲,۰۱۷	۱,۳۷۹,۰۴۰

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه و شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
ساختمان	۲۸-۱-۴-۱	۵۱۴,۳۶۶	۱۷,۶۳۳
چک و سفته		۲۷۷,۶۵۲	۱,۳۶۱,۴۰۷
		۷۹۲,۰۱۷	۱,۳۷۹,۰۴۰

۲۸-۱-۴-۱-وثایق ساختمان شامل آپارتمان مامونیه و ملک شخصی آقای ارسلان پاشاپور می باشد.

۲-۲۸-تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۱,۳۷۹,۰۴۰	۷۴۵,۹۵۹
دریافتهای نقدی	۱,۸۱۷,۴۵۲	۲,۳۰۳,۳۹۸
سود و کارمزد و جرائم	۲۵۱,۸۶۸	۱۵۳,۳۲۳
هزینه مالی تخصیص یافته به دارایی در جریان تکمیل	۹۰,۰۳۸	۹۱,۳۰۲
تغییرات سپرده مسدودی تسهیلات	۱۴۲,۵۰۸	(۷۰,۰۵۸)
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۱,۳۶۳,۳۳۴)	(۸۷۸,۹۹۰)
پرداختهای نقدی بابت سود و جرائم	(۲۷۴,۱۳۲)	(۱۲۶,۱۵۱)
سایر تغییرات غیر نقدی	(۱,۲۵۱,۴۲۲)	(۸۳۹,۷۴۳)
مانده در پایان سال	۷۹۲,۰۱۷	۱,۳۷۹,۰۴۰

موسسه حسابرسی دانش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۲۹-سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سال ۱۳۹۹	۰	۱۸۲
سال ۱۴۰۰	۰	۳۲۸
سال ۱۴۰۱	۱,۴۷۱	۷,۴۱۰
	۱,۴۷۱	۷,۹۲۰

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰۰۰ ریال و همچنین برای سال ۱۴۰۲ طبق صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ سودی تقسیم نشده است .

۲۹-۲- در سال ۱۴۰۲مطالبات سهامداران از محل سود سهام بابت افزایش سرمایه استفاده شده است.

۳۰-پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تولید ترکیب های شیمیایی اکسین	۱۰۹,۱۳۶	۲۴,۰۶۷
ترکیبات شیمیایی کاسپین	۱۰۶,۶۶۷	۶۱,۲۰۹
روشا زیست پارسین	۹۱۸	۰
تدبیر دارو سلامت	۱۷۸	۰
تعاونی قندهای رژیمی پرارین پارس	۴۴	۰
ساپونین ایران	۱۶	۰
فیروزه قشونی	۱۰	۰
علی اصغر مظفری(داروخانه بیمارستان تخصصی بینا)	۷	۰
داروسازی فارما شیمی	۴	۰
سایر	۰	۱۹,۷۶۸
	۲۱۶,۹۸۱	۱۰۵,۰۴۴
بهاتر می شود اسناد دریافتنی (یادداشت ۳-۱۹ و۱-۱۹)	(۸۴۵)	(۱۹,۶۲۰)
بهاتر می شود حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱-۱۹)	(۶۰)	۰
	۲۱۶,۰۷۶	۸۵,۴۲۴

۳۰-۱- مجموعا برای مبلغ ۲۲/۴۸۴ میلیون ریال از مانده حساب پیش دریافت ها تا تاریخ تایید صورتهای مالی صورتحساب فروش صادر شده است.

۳۱- نقد (مصرف در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود خالص	۱,۱۴۹,۰۸۷	۳۳۵,۳۳۲
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۱۸,۷۳۳	۳۲,۵۰۳
هزینه های مالی	۲۵۱,۸۶۸	۱۵۳,۳۲۳
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۴۷۶)	۴۹۰
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت نامشهود		(۶۳۴)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷,۳۳۸	۱۲,۳۰۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۵۹,۲۶۷	۳۱,۵۴۹
(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۷,۸۰۸)	(۸,۹۵۱)
سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۶,۷۹۱)	(۱۵۱)
	۱,۵۹۱,۲۱۸	۵۵۵,۷۶۹
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱,۸۲۸,۶۳۴)	(۱,۳۲۵,۱۷۷)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱۲۳,۱۳۱)	(۱۶۹,۹۲۶)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۰۱,۹۷۱)	(۱۱۲,۷۹۴)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۴۲۰,۹۲۱	۱۹۱,۷۹۷
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۱۳۰,۶۵۲	۶۱,۶۳۷
نقد (مصرف در) عملیات	(۱۰۹۴۵)	(۷۹۸,۶۹۴)

۳۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حصه تسویه شده تسهیلات از محل وصول اسناد دریافتنی توسط بانک ها(تنزیل اسناد دریافتنی)	۱,۳۵۱,۴۲۲	۸۳۹,۷۴۳
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران	۸۰,۸۰۳	۰
افزایش سرمایه از محل سود سهام پرداختنی	۶,۴۴۸	
	۱,۳۳۸,۶۷۳	۸۳۹,۷۴۳

موسسه حسابرسی آشنا و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۳۳- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا طمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. سرمایه شرکت در مرحله اول طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۹ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده وهمچینن افزایش سرمایه در مرحله دوم طبق مجمع عمومی فوق العاده صاحبا ن سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ از محل سود انباشته و آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۳۷۲ میلیارد ریال که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ در مرجع ثبت شرکتها ثبت شده است. هدف شرکت مدیریت نسبت اهرمی بوده است.

۱-۱-۳۳- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
نسبت اهرمی در تاریخ گزارشگری به شرح زیر است :	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع بدهی ها	۲,۰۸۸,۹۰۷	۲,۰۱۰,۷۷۷	۲,۱۲۰,۳۷۳	۲,۰۱۰,۷۷۷
موجودی نقد	(۱۴۲,۴۹۸)	(۳۵,۰۵۷)	(۱۴۰,۳۶۴)	(۳۵,۰۵۷)
خالص بدهی	۱,۹۴۶,۴۰۹	۱,۹۷۵,۷۲۰	۱,۹۸۰,۰۰۹	۱,۹۷۵,۷۲۰
حقوق مالکانه	۱,۷۸۹,۰۹۴	۴۹۹,۷۰۴	۱,۷۶۹,۹۹۹	۴۹۹,۷۰۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۰۹٪	۳۹۵٪	۱۱۲٪	۳۹۵٪

۲-۳۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

واحدهای مدیریتی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های داخلی که آسیب پذیری را برحسب ماهیت کلی ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. واحدهای مدیریتی شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت دوره ای و در صورت نیاز به هیئت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق استفاده بهینه از موجودی نقد و اخذ تضامین کافی از طرف های معامله با شرکت است.

۳-۳۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۲ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴-۳۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق خریدهای خارجی مواد اولیه با ارز نیمایی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۱-۴-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی دلار و یورو قرار دارد. بهای خرید محصول داخلی و خارجی به شدت متاثر از نوسانات نرخ ارز بوده است. طی سال مورد گزارش مبلغ ۲.۲۹۶.۳۸۳ میلیون ریال (سال قبل ۱.۰۳۴.۲۳۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده که مبلغ ۱.۴۷۲.۱۵۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۷۵۸،۳۹۸ میلیون ریال) آن شامل خریدهای خارجی و عمدتاً با نرخ سامانه نظام یکپارچه معاملات ارزی (نیما) و بازار توافقی صورت پذیرفته است. در صورت افزایش نرخ ارز و به تبع آن افزایش بهای تمام شده کالای خریداری شده و هزینه‌ها از طریق افزایش نرخ فروش محصول جبران خواهد شد. در صورت عدم افزایش قیمت فروش متناسب با رشد نرخ ارز، این موضوع می‌تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص گردد.

مؤسسه حسابرسی وش و همکاران
(اعضای حرفه‌ای رضی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۳۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین اشخاص و شرکتهای پخش دارو و سایر شرکتها و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه (چکهای تضمین طبق قرارداد) یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند.
شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	گروه		شرکت	
	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده
مشتریان تجاری-اسناد	۶۴۶,۰۳۲	۰	۶۴۶,۰۳۲	۰
مشتریان تجاری-حسابها	۸۱۹,۸۶۱	۱۵۱,۸۴۸	۸۱۹,۵۳۱	۱۵۱,۸۴۸
دریافتنی های غیرتجاری	۵۳,۰۵۵	۳۳,۱۱۲	۸۸,۲۸۷	۳۳,۱۱۲
جمع	۱,۵۱۸,۹۴۸	۱۸۴,۹۶۰	۱,۵۵۳,۸۵۰	۱۸۴,۹۶۰

۳۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۳۰	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بالاتر از یک سال	جمع
پرداختنی های تجاری-اسناد	۴,۴۱۴	۱۶۲,۹۶۵	۶۵,۶۱۲		۲۳۲,۹۹۱
پرداختنی های تجاری		۷۷,۸۱۳	۱۹۶,۷۷۴		۲۷۴,۵۸۶
سایر پرداختنی ها-اسناد	۵,۴۷۱	۴۹,۰۰۲	۱۶,۳۲۲	۳۲,۶۴۳	۱۰۳,۴۳۸
سایر پرداختنی ها		۹۰,۹۹۴	۳۴۱,۱۲۳	۰	۴۳۲,۱۱۷
تسهیلات مالی		۲۷,۹۴۷	۷۵۷,۲۴۸	۶,۸۲۲	۷۹۲,۰۱۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۲,۰۴۱	۴,۰۸۳	۳۴,۷۰۳	۴۰,۸۲۷
مالیات پرداختنی		۳,۰۰۰	۲۳,۸۴۹	۰	۲۶,۸۴۹
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۱,۴۷۱	۰	۱,۴۷۱
پیش دریافتها	۰	۱۷۲,۸۶۱	۴۳,۲۱۵	۰	۲۱۶,۰۷۶
جمع	۹,۸۸۵	۵۸۶,۶۲۲	۱,۴۴۹,۶۹۷	۷۴,۱۶۸	۲,۱۲۰,۳۷۳

مؤسسه حسابرسی دشن و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۳۴- وضعیت ارزی

گروه و شرکت:

	شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
موجودی نقد	۲۰	۷,۹۷۰	۷۵۷
حسابهای دریافتنی		-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۷,۹۷۰	۷۵۷
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		-	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰- میلیون ریال		۷,۱۷۳	۷۳۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۵۰۰	۶۴۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹- میلیون ریال		۳۰۵	۴۲۷

۳۴-۱ - رز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

	گروه وشرکت
	مبلغ
شرح	یورو
فروش محصولات (نرخ تبدیل دلار به یورو ۱/۰۹ می باشد)	۴۰,۷۹۱
خرید مواد اولیه	۳,۱۶۵,۵۰۰

۳۴-۲ - تعهدات ارزی سررسید شده شرکت طبق سامانه جامع تجارت از بابت صادرات و واردات به به صورت ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است.

موسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۳۵-معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۵- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا	خرید خدمات	اجاره	فروش کالا
مدیران اصلی واحد تجاری	آپرین سما فارمد - سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک - مشمول ماده ۱۲۹	۰	۰	۰	۹,۶۹۰
	سرو سبز بهداشت و درمان- سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک - مشمول ماده ۱۲۹	۰	۰	۰	۵۰
جمع			۰	۰	۰	۹,۷۴۰

۲-۳۵- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا	خرید خدمات	اجاره	فروش کالا
مدیران اصلی واحد تجاری	پارس پوش فارمد - سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک - مشمول ماده ۱۲۹	۱۴۲,۰۳۸		۲,۷۷۵	
	آپرین سما فارمد - سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک - مشمول ماده ۱۲۹	۰	۰	۰	۹,۶۹۰
	سرو سبز بهداشت و درمان- سایر اشخاص	عضو هیات مدیره مشترک - مشمول ماده ۱۲۹	۰	۰	۰	
جمع			۱۴۲,۰۳۸	۰	۲,۷۷۵	۹,۶۹۰

موسسه حسابرسی دانش و پژوهان
حسابداران رسمی
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۳-۳۵- مانده حساب نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	اسناد پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
آپرین سما فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	۵,۱۳۰	۱۲,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۸۸	۰	۰	(۵,۸۹۲)
پارس پوش فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰			۰		۰	۰	۰	۲۶	۰
سرو سبز بهداشت درمان	عضو هیات مدیره مشترک		۱,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۰	۰	۰	۰
ارسلان پاشاپور	عضو هیات مدیره	۰	۱۰۴	۰	۰	۲۶۷,۱۳۵				(۲۶۷,۰۳۰)	۰	۰
مریم پاشاپور	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱۵۰	۰
راضیه رمضانی	سهامدار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۴	۰	(۶۸۴)	۰	(۵۱۰)
مینا ضیاء کام	سهامدار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۸	۰	(۷۸۸)	۰	۰
جمع کل		۵,۱۳۰	۱۳,۸۸۲	۰	۰	۲۶۷,۱۳۵	۰	۱,۴۷۱	۱۸,۹۰۸	(۲۶۸,۵۰۱)	۱۷۶	(۶,۴۰۲)

۴-۳۵- مانده حساب نهایی شرکت با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت	حسابهای پرداختنی تجاری	سایر پرداختنی ها	اسناد پرداختنی غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
آپرین سما فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	۵,۱۳۰	۱۲,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۸۸	۰		(۵,۸۹۲)
پارس پوش فارمد	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۵۹,۱۰۶	۷۵۰	۶۱,۷۱۷	۰	۱۶,۷۰۵	۰		(۱۸,۵۶۶)	۲۶	
سرو سبز بهداشت درمان	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۱,۰۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۵	۰		
ارسلان پاشاپور	عضو هیات مدیره	۰	۱۰۴	۰	۰	۲۶۷,۱۳۵	۰	۰		(۲۶۷,۰۳۰)		
مریم پاشاپور	عضو هیات مدیره	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰	
راضیه رمضانی	سهامدار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۴	۰	(۶۸۴)		(۵۱۰)
مینا ضیاء کام	سهامدار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۸	۰	(۷۸۸)		
جمع کل		۵,۱۳۰	۷۲,۹۳۳	۷۵۰	۶۱,۷۱۷	۲۶۷,۱۳۵	۱۶,۷۰۵	۱,۴۷۱	۱۸,۸۵۳	(۲۸۷,۰۶۸)	۱۷۶	(۶,۴۰۲)

۳۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی احتمالی

۱-۳۶-عمده بدهیهای احتمالی موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ شرکت اصلی درتاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳
اسناد نزد اشخاص بابت تضمین خرید کالا و خدمت	۲۴۴,۰۲۵
اسناد تضمین نزد بانک ها بابت سفارشات	۲,۳۵۹,۱۱۰
اسناد وثیقه (شامل اسناد مالکیت و چک)نزد بانکها در قبال تسهیلات	۴,۹۷۵,۰۸۸
	۷,۵۷۸,۲۲۲

۲-۳۶- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود نداشته است.

۳-۳۶- بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱-۳-۳۶- مالیات بر ارزش افزوده شرکت از ابتدا تا پایان سال ۱۳۹۸ و سال۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. و سالهای ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲-۳-۳۶- با توجه به اینکه حسابهای سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته است، و سال ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی در جریان رسیدگی می باشد وبا توجه به آن که شرکت تکالیف قانونی خود را در این ارتباط انجام می دهد احتمال وجود بدهی با اهمیت در این راستا متصور نمی باشد ..

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

ازتاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی به استثنای تقسیم سود شرکت فرعی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است

۳۸-سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ده درصد از سود خالص سال می باشد.

موسسه حسابرسی آشن و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی