اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: داروئي و بهداشتي لقمان	سرمایه ثبت شده: 6,735,150
نماد: دلقما	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432327	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ : (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۴,۸۰۹,۴۳۹	۲,۰۱۸,۶۵۵	۱۱,۶۰۴,۸۸۲	۱۳۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۳۷۶,۵۳۴)	(۱,۶۱۰,۰۵۷)	(۹,۰۷۹,۸۴۵)	(۱۱۰)
سود(زیان) ناخالص	۱,۴۳۲,۹۰۵	۴۰۸,۵۹۸	۲,۵۲۵,۰۳۷	۲۵۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۵۲,۳۷۸)	(۱۳۶,۶۷۰)	(۷۰۷,۹۳۱)	(۸۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۱۷,۳۸۳	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۸,۹۷۵)	۰	(۲۵۹,۶۵۳)	--
سود(زیان) عملیاتی	۱,۱۵۱,۵۵۲	۲۷۱,۹۲۸	۱,۵۷۴,۸۳۶	۳۲۳
هزینه های مالی	(۲۶۵,۰۰۰)	(۱۲۱,۵۹۴)	(۷۷۲,۱۲۹)	(۱۱۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۳۱۶	۱,۰۴۰	۲۷۵,۱۰۵	۱,۳۷۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۰۱,۸۶۸	۱۵۱,۳۷۴	۱,۰۷۷,۸۱۲	۴۹۶
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱۵۹,۱۰۱)	(۲۷,۳۴۱)	(۲۲۵,۸۰۰)	(۴۸۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۴۲,۷۶۷	۱۲۴,۰۳۳	۸۵۲,۰۱۲	۴۹۹
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷۴۲,۷۶۷	۱۲۴,۰۳۳	۸۵۲,۰۱۲	۴۹۹
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۱۴۱	۳۳	۱۹۲	۳۲۷
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۹)	(۱۵)	(۶۵)	(۹۳)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۱۲	۱۸	۱۲۷	۵۲۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۱۲	۱۸	۱۲۷	۵۲۲
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۱۰	۱۸	۱۲۷	۵۱۱
سرمایه	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷۴۲,۷۶۷	۱۲۴,۰۳۳	۸۵۲,۰۱۲	۴۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۷۴۲,۷۶۷	۱۲۴,۰۳۳	۸۵۲,۰۱۲	۴۹۹
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۵,۲۴۴,۹۸۵	۵,۲۳۸,۵۸۴	۵,۲۸۸,۱۳۴	۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۱,۶۷۴,۷۰۴	۱,۶۷۴,۷۰۴	۱,۶۷۴,۷۰۴	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۷۰,۲۱۹	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۱۴۶,۴۷۸	۱,۱۴۶,۴۷۸	۱,۱۴۶,۰۸۶	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۷,۷۷۵	۶,۵۹۱	۱۱,۱۰۹	۱۸
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۸,۱۴۴,۱۶۱	۸,۱۳۶,۵۷۶	۸,۱۹۰,۲۵۲	۰
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۵۹,۰۳۵	۳۹۲,۵۷۵	۸۴۷,۲۹۳	۴۲
موجودي مواد و کالا	۳,۰۶۱,۸۰۹	۲,۶۶۱,۸۹۵	۱,۸۸۱,۵۵۷	۱۵
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱۲,۳۲۰,۰۹۴	۹,۵۹۴,۴۹۰	۶,۵۳۵,۷۷۶	۲۸
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۶۳۶,۷۷۶	۹۷۴,۹۳۵	۱۶۲,۶۸۲	۶۸
	۱۷,۵۷۷,۷۱۴	۱۳,۶۳۳,۸۹۵	۹,۴۳۷,۳۰۸	۲۹
دارایي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۷,۵۷۷,۷۱۴	۱۳,۶۳۳,۸۹۵	۹,۴۳۷,۳۰۸	۲۹
جمع دارايي‌ها	۲۵,۷۲۱,۸۷۵	۳۱,۷۶۰,۴۷۱	۱۷,۶۱۷,۵۶۰	۱۸
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۹۶,۳۸۱	۲۵۹,۲۴۲	۲۱۶,۶۴۱	۱۴
ساير اندوخته‌ها	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۴۰	۴۰	۴۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۵,۰۴۶,۰۷۷	۴,۳۴۰,۴۴۹	۴,۰۳۶,۱۷۴	۱۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۲,۰۸۹,۲۲۸	۱۱,۳۴۶,۴۶۱	۱۰,۹۹۹,۵۸۵	۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۳۲,۳۴۰	۳۹۴,۸۶۰	۳۷۷,۴۲۸	۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۳۲,۳۴۰	۳۹۴,۸۶۰	۳۷۷,۴۲۸	۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷,۰۸۸,۳۰۹	۵,۴۳۲,۶۲۹	۴,۰۸۵,۸۵۰	۳۰
ماليات پرداختني	۵۲۴,۵۷۵	۳۶۵,۴۷۵	۲۹۸,۸۳۸	۴۴
سود سهام پرداختني	۲۴۵,۵۷۸	۲۶۴,۰۷۶	۱۶۴,۱۳۶	(۷)
تسهيلات مالي	۵,۳۳۱,۲۱۶	۳,۹۴۶,۳۴۱	۱,۷۷۱,۸۱۷	۳۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۰,۶۲۹	۱۰,۶۲۹	۱۹,۹۰۶	۰
	۱۳,۲۰۰,۳۰۷	۱۰,۰۱۹,۱۵۰	۶,۳۴۰,۵۴۷	۳۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۳,۲۰۰,۳۰۷	۱۰,۰۱۹,۱۵۰	۶,۳۴۰,۵۴۷	۳۲
جمع بدهي‌ها	۱۳,۶۳۲,۶۴۷	۱۰,۴۱۴,۰۱۰	۶,۶۱۷,۹۷۵	۳۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۵,۷۲۱,۸۷۵	۳۱,۷۶۰,۴۷۱	۱۷,۶۱۷,۵۶۰	۱۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶,۷۳۵,۱۵۰	۰	۰	۰	۲۱۶,۶۴۱	۱۱,۵۸۰	۴۰	۰	۴,۰۳۶,۱۷۴	۰	۱۰,۹۹۹,۵۸۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶,۷۳۵,۱۵۰	۰	۰	۰	۲۱۶,۶۴۱	۱۱,۵۸۰	۴۰	۰	۴,۰۳۶,۱۷۴	۰	۱۰,۹۹۹,۵۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۸۵۲,۰۱۲		۸۵۲,۰۱۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۲,۰۱۲	۰	۸۵۲,۰۱۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۲,۰۱۲	۰	۸۵۲,۰۱۲
سود سهام مصوب									(۵۰۵,۱۳۶)		(۵۰۵,۱۳۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۴۲,۶۰۱				(۴۲,۶۰۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۰	۰	۰	۲۵۹,۲۴۲	۱۱,۵۸۰	۴۰	۰	۴,۳۴۰,۴۴۹	۰	۱۱,۳۴۶,۴۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱									۷۴۳,۷۶۷		۷۴۳,۷۶۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۳,۷۶۷	۰	۷۴۳,۷۶۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۳۷,۱۳۹				(۳۷,۱۳۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶,۷۳۵,۱۵۰	۰	۰	۰	۲۹۶,۳۸۱	۱۱,۵۸۰	۴۰	۰	۵,۰۴۶,۰۷۷	۰	۱۲,۰۸۹,۲۲۸

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۷۳,۷۰۴)	۵۳,۲۷۲	(۱۵۴,۹۰۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۴,۷۰۳)	(۸,۳۸۸)	(۱۵۹,۱۶۳)	۴۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۷۸,۴۰۷)	۴۴,۸۸۴	(۳۱۴,۰۶۵)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۴۸,۳۷۸)	(۱۷)	(۱۰۳,۰۸۱)	(۲۸۴,۴۷۶)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	(۳۹۲)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۱۹۹,۵۴۳	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۴۴۸	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵,۰۱۵	۳۱	۵,۰۱۵	۱۶,۰۷۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۳,۳۶۳)	۱۴	۱۰۱,۵۳۳	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۲۱,۷۷۰)	۴۴,۸۹۸	(۲۱۲,۵۳۲)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۸۲۲,۸۸۶	۱,۱۵۴,۰۳۴	۵,۲۱۶,۵۵۸	۵۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۰۲۰,۷۷۸)	(۷۶۹,۹۸۹)	(۳,۲۱۷,۱۹۴)	(۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۲۱۰,۴۷۱)	(۵۹۶,۹۷۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۸,۴۹۷)	(۱۰۰,۰۹۵)	(۴۰۵,۱۹۶)	۸۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۷۸۳,۶۱۱	۷۳,۴۷۹	۹۹۷,۱۹۸	۹۶۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۶۶۱,۸۴۱	۱۱۸,۳۷۷	۷۸۴,۶۶۶	۴۵۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۷۴,۹۳۵	۱۶۳,۶۸۲	۱۶۳,۶۸۲	۴۹۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۲۷,۵۸۷	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۶۳۶,۷۷۶	۲۸۱,۰۵۹	۹۷۴,۹۳۵	۴۸۲
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۴۷,۶۴۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.				

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																					
انواع شربت مایع	هزارشیشه	۰	دولت	۳۳۵	۹۶,۹۵۷	۱,۰۴۷	۱,۰۳۶	۳۰۳,۸۸۰,۳۰۹	۳۱۴,۸۲۰	(۳۱۴,۸۵۷)	(۳۷)	۰	۱۰	۳۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۱	(۱,۰۵۶)	۲,۹۱۵	۰	۰	۰	۰
انواع شربت پودر	هزارشیشه	۰	دولت	۲۳۷	۱۱۸,۱۷۱	۱,۸۵۵	۱,۶۹۹	۳۰۲,۱۷۵,۹۸۶	۵۱۳,۲۹۷	(۵۳۴,۲۹۵)	(۲۰,۸۹۸)	۳۰	۳۲	۵۰۶,۵۳۱,۲۵۰	۱۶,۲۰۹	(۱۶,۴۳۲)	(۲۱۳)	۱,۹۴۵	۱,۹۴۵	۵۴۷,۹۶۷,۶۰۹	۱,۰۶۵,۷۹۷

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
انواع قرص	هزارعدد	۰	دولت	۹۸,۶۴۴	۹۲۲,۰۵۷	۵۲۴,۵۱۳	۴۶۰,۴۸۳	۹,۹۳۳,۴۳۱	۴,۵۷۴,۱۷۶	(۴,۰۳۱,۵۹۸)	۵۴۲,۵۷۸	۸۳,۹۱۶	۱۱۵,۰۷۸	۱۴,۸۳۲,۸۸۷	۱,۷۰۶,۹۳۹	(۱,۴۸۴,۴۰۲)	۲۲۲,۵۳۷	۲۳۹,۸۲۳	۲۳۹,۸۲۳	۱۴,۱۴۲,۶۹۳	۳,۳۹۱,۷۴۳
انواع کپسول	هزارعدد	۰	دولت	۲۸,۶۷۲	۴۴۱,۰۴۵	۱۴۶,۰۷۳	۱۴۰,۱۶۰	۱۴,۸۷۷,۶۴۰	۲,۰۸۵,۲۵۰	(۱,۸۱۸,۸۷۰)	۲۶۶,۳۸۰	۳۱۹,۴۴۴	۳۱,۲۸۱	۲۲,۵۰۷,۴۹۷	۷۰۴,۰۵۷	(۴۹۱,۴۶۲)	۲۱۲,۵۹۵	۲۶۲,۴۰۴	۲۶۲,۴۰۴	۲۳,۹۷۸,۲۲۸	۶,۲۹۱,۹۸۳
انواع ویال	هزارعدد	۰	دولت	۴,۰۰۴	۴۲۸,۰۸۲	۲۰,۱۹۹	۱۸,۴۴۷	۱۹۷,۱۸۲,۷۹۴	۳,۶۳۷,۴۳۱	(۱,۸۸۴,۰۲۹)	۱,۷۵۳,۴۰۲	۱۱,۱۹۴	۱۰,۶۰۲	۲۱۱,۳۶۸,۱۳۸	۲,۲۴۰,۹۲۵	(۱,۲۱۷,۳۳۷)	۱,۰۲۳,۵۸۸	۲۲,۶۷۱	۲۲,۶۷۱	۱۹۷,۴۷۰,۸۲۳	۴,۴۷۶,۸۶۱
پماد	هزارتیوپ	۰	دولت	۱۱۶	۱۱,۰۷۵	۱,۵۲۲	۱,۲۷۸	۱۹۷,۹۹۴,۵۲۳	۲۵۳,۰۳۷	(۲۷۷,۸۸۳)	(۲۴,۸۴۶)	۴۲۴	۶۷۲	۲۰۴,۲۲۰,۲۳۸	۱۳۷,۲۳۶	(۱۶۵,۸۵۵)	(۲۸,۶۱۹)	۵,۲۶۲	۵,۲۶۲	۳۲۱,۱۴۹,۳۷۳	۱,۶۸۹,۸۸۸
ساشه	هزارعدد	۰	دولت	۳۸	۱,۲۶۸	۷۱۰	۶۸۲	۱۴,۴۴۵,۷۴۸	۹,۸۵۲	(۱۶,۹۹۰)	(۷,۱۳۸)	۰	۰		۱۰۲	۰	۱۰۲	۳,۵۱۲	۳,۵۱۲	۱۶,۴۷۳,۵۱۹	۵۷,۸۵۵
آرایشي بهداشتي	هزارعدد	۰	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۱۳۲,۰۴۶	۲,۰۱۸,۶۵۵	۶۹۵,۹۱۹	۶۲۳,۷۸۵		۱۱,۳۸۷,۹۶۳	(۸,۸۷۸,۵۲۲)	۲,۵۰۹,۴۴۱	۴۱۵,۰۰۸	۱۵۷,۶۷۵		۴,۸۰۹,۴۳۹	(۳,۳۷۶,۵۳۴)	۱,۴۳۲,۹۰۵	۵۳۵,۶۱۷	۵۳۵,۶۱۷	۱۶,۹۷۴,۱۲۷
فروش صادراتی:																					
ساشه	هزارعدد	۰	دولت	۰	۰	۰	۰		(۹۳۸)	۰	(۹۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انواع ویال	هزارعدد	۰	دولت	۰	۰	۰	۳۹۲	۱۰۷,۸۳۱,۶۳۳	۴۲,۲۷۰	(۳۸,۰۴۳)	۴,۲۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انواع قرص	هزارعدد	۰	دولت	۰	۰	۰	۲,۵۶۴	۳۰,۷۵۲,۷۳۰	۷۸,۸۵۰	(۷۰,۹۶۵)	۷,۸۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انواع کپسول	هزارعدد	۰	دولت	۰	۰	۰	۲۶۰	۱۱,۱۴۲,۳۰۸	۲,۸۹۷	(۲,۶۰۷)	۲۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انواع شربت پودر	هزارشیشه	۰	دولت	۰	۰	۰	۱۳۷	۲۴۵,۱۸۲,۴۸۲	۳۳,۵۹۰	(۳۰,۲۳۱)	۳,۳۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انواع شربت مایع	هزارشیشه	۰	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پماد	هزارتیوپ	۰	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۰	۰	۰	۳,۳۵۳		۱۵۶,۶۶۹	(۱۴۱,۸۴۶)	۱۴,۸۲۳	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
درآمد ارائه خدمات:																					
سایر	عدد	۰	دولت	۰	۰	۰	۰		۶۰,۲۵۰	(۵۹,۴۷۷)	۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰	۰	۰		۶۰,۲۵۰	(۵۹,۴۷۷)	۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۱۳۲,۰۴۶	۲,۰۱۸,۶۵۵	۶۹۵,۹۱۹	۶۲۷,۱۳۸		۱۱,۶۰۴,۸۸۲	(۹,۰۷۹,۸۴۵)	۲,۵۲۵,۰۳۷	۴۱۵,۰۰۸	۱۵۷,۶۷۵		۴,۸۰۹,۴۳۹	(۳,۳۷۶,۵۳۴)	۱,۴۳۲,۹۰۵	۵۳۵,۶۱۷	۵۳۵,۶۱۷		۱۶,۹۷۴,۱۲۷

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱,۷۶۱,۷۵۰	۲,۴۱۸,۸۴۶	۷,۵۷۵,۸۸۹	۹,۸۳۶,۰۴۳	۱۱,۶۰۴,۸۸۲	۴,۸۰۹,۴۳۹	۱۶,۹۷۴,۱۲۷
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۱۹۵,۷۷۲)	(۱,۹۰۵,۸۶۵)	(۵,۷۵۳,۴۷۵)	(۷,۹۱۹,۹۱۳)	(۹,۰۷۹,۸۴۵)	(۳,۳۷۶,۵۳۴)	(۱۳,۳۰۸,۸۸۹)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

مهمترین هدف مدیریت این شرکت دستیابی به تولید و عرضه محصولات دارویی باکیفیت و موثر در کشور و خدمت رسانی به هموطنان ، رسیدن به اهداف و چشم انداز تعیین شده هیئت مدیره محترم ،با حفظ وضعیت موجود وتلاش در جهت بهبود،استمرارواعتلا در زمینه بازاریابی ،تولید،فروش و نوآوری و جلب رضایت سهامداران محترم و توجه به سودآوری شرکت می باشد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به تغییرافزاینده عوامل بهای تمام شده تولید شامل مواد، دستمزد و سربار، افزایش نرخ فروش محصولات شرکت نیز متصور می باشد، این شرکت اقدام به اخذ مجوز افزایش قیمت برخی از محصولات داروئی از مراجع مربوطه (کمیته قیمت گذاری دارو) کرده است، لیکن این افزایش نرخ به استثنای شرایط پیش بینی نشده با روند سنوات قبل شرکت منطبق خواهد بود.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۷,۱۵۶,۳۸۵	۲,۱۶۲,۹۹۷	۱۰,۸۳۵,۰۷۳
دستمزدمستقیم تولید	۷۰۰,۵۶۰	۳۱۳,۷۵۵	۶۹۳,۶۵۳
سربارتولید	۱,۹۲۴,۸۴۰	۶۱۹,۴۵۴	۱,۷۸۰,۱۶۳
جمع	۹,۷۸۱,۷۸۵	۳,۰۹۶,۲۰۶	۱۳,۳۰۸,۸۸۹
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۹,۷۸۱,۷۸۵	۳,۰۹۶,۲۰۶	۱۳,۳۰۸,۸۸۹
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۱۱۴,۹۴۴)	۳۰,۵۱۷	۰
ضایعات غیرعادي	(۳۴۸,۴۵۸)	(۲۶,۷۹۷)	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۹,۴۱۸,۳۸۳	۳,۰۹۹,۹۲۶	۱۳,۳۰۸,۸۸۹
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۲۶۶,۷۱۵	۶۶۴,۷۳۰	۶۶۴,۷۳۰
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۶۶۴,۷۳۰)	(۳۸۸,۱۲۲)	(۶۶۴,۷۳۰)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۹,۰۲۰,۳۶۸	۳,۳۷۶,۵۳۴	۱۳,۳۰۸,۸۸۹
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۵۹,۴۷۷	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۹,۰۷۹,۸۴۵	۳,۳۷۶,۵۳۴	۱۳,۳۰۸,۸۸۹

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش سطح عمومی قیمتها و تاثیر آن در رشد بهای تمام شده عوامل تولید (مواد اولیه، حقوق و دستمزد)، افزایش بهای تمام شده نیز به طبع آن متصور می باشد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع شربت مایع و پودر	۱۰۰۰شیشه	۱۷	۳۰۳,۸۲۳,۵۲۹	۵,۱۶۵	۳۰	۵۳۷,۹۶۶,۶۶۷	۱۶,۱۳۹	(۵)	۴۳۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۱۶۴)	۴۲	۴۱۶,۱۴۲,۸۵۷	۱۷,۴۷۸	۰		۱,۶۶۲
انواع کپسول و قرص	۱۰۰۰عدد	۶۸,۴۶۰	۶,۵۱۰,۳۷۱	۴۴۵,۷۰۰	۱۱۵,۸۶۰	۱۵,۲۶۹,۲۹۹	۱,۷۶۹,۱۰۱	(۴,۴۲۹)	۱,۷۹۲,۹۵۶	(۷,۹۴۱)	۱۴۶,۳۵۹	۱۳,۵۰۰,۱۲۰	۱,۹۷۵,۸۶۴	۳۳,۵۳۲	۶,۸۸۸,۸۲۳	۲۳۰,۹۹۶
انواع ویال	۱۰۰۰عدد	۱,۳۱۳	۱۱۸,۲۵۱,۳۳۳	۱۵۵,۲۶۴	۱۱,۱۹۴	۱۰۹,۴۷۱,۱۴۵	۱,۲۲۵,۴۲۰	(۱۱۰)	۱۴۹,۱۶۳,۶۳۶	(۱۶,۴۰۸)	۱۰,۶۰۲	۱۱۴,۸۲۱,۴۴۹	۱,۲۱۷,۳۳۷	۱,۷۹۵	۸۱,۸۶۰,۱۶۷	۱۴۶,۹۳۹

شرح محصول	واحد	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع ساشه	۱۰۰۰عدد	۲۶	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲
سایر	۱۰۰۰عدد	۲۵۰	۲۳۱,۰۷۶,۰۰۰	۵۷,۷۶۹	۴۲۴	۲۷۳,۷۳۳,۴۹۱	۱۱۶,۰۶۳	(۲)	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۴)	۶۷۲	۳۴۶,۸۰۸,۰۳۶	۱۶۵,۸۵۵	۰		۷,۶۹۳
جمع کل				۶۶۴,۷۳۰			۳,۱۲۶,۷۲۳			(۲۶,۷۹۷)			۳,۳۷۶,۵۳۴			۳۸۸,۱۲۲

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع شربت مایع و پودر	۱۰۰۰شیشه	۰		۱,۶۶۲	۱,۹۴۵	۴۶۷,۲۶۸,۳۸۰	۹۰۸,۸۳۷	۰	۰	۰	۱,۹۴۵	۴۶۷,۲۶۸,۳۸۰	۹۰۸,۸۳۷	۰		۱,۶۶۲
انواع کپسول و قرص	۱۰۰۰عدد	۳۳,۵۳۲	۶,۸۸۸,۸۲۳	۲۳۰,۹۹۶	۵۰۲,۲۲۷	۱۶,۱۴۸,۰۱۹	۸,۱۰۹,۹۷۱	۰	۰	۰	۵۰۲,۲۲۷	۱۶,۱۴۸,۰۱۹	۸,۱۰۹,۹۷۱	۳۳,۵۳۲	۶,۸۸۸,۸۲۳	۲۳۰,۹۹۶
انواع ویال	۱۰۰۰عدد	۱,۷۹۵	۸۱,۸۶۰,۱۶۷	۱۴۶,۹۳۹	۲۲,۶۷۱	۱۲۱,۸۹۸,۷۲۵	۲,۷۶۳,۵۶۶	۰	۰	۰	۲۲,۶۷۱	۱۲۱,۸۹۸,۷۲۵	۲,۷۶۳,۵۶۶	۱,۷۹۵	۸۱,۸۶۰,۱۶۷	۱۴۶,۹۳۹
انواع ساشه	۱۰۰۰عدد	۲۶	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲	۳,۵۱۲	۲۲,۸۷۸,۹۸۶	۸۰,۳۵۱	۰	۰	۰	۳,۵۱۲	۲۲,۸۷۸,۹۸۶	۸۰,۳۵۱	۲۶	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲
سایر	۱۰۰۰عدد	۰		۷,۶۹۳	۵,۲۶۲	۲۷۴,۸۳۱,۶۲۳	۱,۴۴۶,۱۶۴	۰	۰	۰	۵,۲۶۲	۲۷۴,۸۳۱,۶۲۳	۱,۴۴۶,۱۶۴	۰		۷,۶۹۳
جمع کل				۳۸۸,۱۲۲			۱۳,۳۰۸,۸۸۹			۰			۱۳,۳۰۸,۸۸۹			۳۸۸,۱۲۲

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه(موثره،جانبي)	کیلو	۹۳,۷۰۷,۴۷۶	۷,۵۳۸	۷۰۶,۳۶۰	۴۶,۳۱۸,۶۴۹	۳۵,۲۷۹	۱,۶۳۴,۰۵۶	۲۴,۸۴۰,۰۵۹	۴۴,۰۰۶	۱,۰۹۳,۱۱۱	۱۱۵,۱۸۶,۰۶۶	۱۰,۸۲۹	۱,۲۴۷,۳۰۵

شرح	واحد	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱								
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد بسته بندي	عدد	۵۶,۸۸۴,۸۵۱	۱۳,۲۸۳	۷۵۵,۶۲۰	۶۹,۶۵۲,۸۴۵	۱۷,۴۲۸	۱,۲۱۳,۹۰۹	۴۸,۳۹۰,۱۳۳	۱۸,۲۶۵	۸۸۳,۸۶۶	۷۸,۱۴۷,۵۶۳	۱۳,۸۹۲	۱,۰۸۵,۶۶۳
جمع مواد اولیه داخلی				۱,۴۶۱,۹۸۰			۲,۸۴۷,۹۶۵			۱,۹۷۶,۹۷۷			۲,۳۳۲,۹۶۸
مواد اولیه وارداتی:													
مواد اولیه(موثره،جانبي)	کیلو	۸,۳۱۲	۲۲,۳۷۹,۶۹۲	۱۸۶,۰۲۰	۰	۰	۰	۸,۳۱۲	۲۲,۳۷۹,۶۹۲	۱۸۶,۰۲۰	۰	۰	۰
مواد بسته بندي	عدد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی				۱۸۶,۰۲۰			۰			۱۸۶,۰۲۰			۰
جمع کل				۱,۶۴۸,۰۰۰			۲,۸۴۷,۹۶۵			۲,۱۶۲,۹۹۷			۲,۳۳۲,۹۶۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه(موثره،جانبي)	کیلو	۱۱۵,۱۸۶,۰۶۶	۱۰,۸۲۹	۱,۲۴۷,۳۰۵	۳۴۵,۵۵۸,۱۹۹	۱۶,۷۶۴	۵,۷۹۲,۸۹۷	۳۴۵,۵۵۸,۱۹۹	۱۶,۷۶۴	۵,۷۹۲,۸۹۷	۱۱۵,۱۸۶,۰۶۶	۱۰,۸۲۹	۱,۲۴۷,۳۰۵
مواد بسته بندي	عدد	۷۸,۱۴۷,۵۶۳	۱۳,۸۹۲	۱,۰۸۵,۶۶۳	۲۳۴,۴۴۲,۶۸۸	۲۱,۵۰۷	۵,۰۴۲,۱۷۷	۲۳۴,۴۴۲,۶۸۸	۲۱,۵۰۷	۵,۰۴۲,۱۷۷	۷۸,۱۴۷,۵۶۳	۱۳,۸۹۲	۱,۰۸۵,۶۶۳
جمع مواد اولیه داخلی				۲,۳۳۲,۹۶۸			۱۰,۸۳۵,۰۷۴			۱۰,۸۳۵,۰۷۴			۲,۳۳۲,۹۶۸
مواد اولیه وارداتی:													
مواد اولیه(موثره،جانبي)	کیلو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مواد بسته بندي	عدد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۲,۳۳۲,۹۶۸			۱۰,۸۳۵,۰۷۴			۱۰,۸۳۵,۰۷۴			۲,۳۳۲,۹۶۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
با توجه به مشکلات و محدودیت های ناشی از تحریم، نرخ خرید انواع مواد اولیه وارداتی و داخلی در بازارهای مربوطه افزایش داشته است. ضمن این که شرایط پرداخت مورد انتظار خریدار نیز با توجه به اوضاع جاری به سمت مطالبه زود هنگام وجه نقد متمایل می باشد.	

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۳۴۴,۱۷۵	۳۸۷,۳۵۴	۱,۱۱۳,۱۶۳	۱۶۶,۸۹۹	۱۸۹,۳۲۳	۴۱۰,۳۶۳
هزینه استهلاک	۱۴۰,۵۱۴	۳۸,۷۶۳	۱۱۱,۳۹۶	۱۱,۶۹۰	۳,۲۱۱	۶,۹۶۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳۸,۵۰۶	۹,۷۱۹	۳۳,۸۰۰	۱,۴۰۷	۱,۵۴۸	۵,۶۴۴
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۱,۴۰۱,۶۴۵	۱۸۳,۶۱۸	۵۲۱,۸۰۴	۵۲۷,۹۳۵	۵۸,۲۹۶	۱۲۴,۰۷۰
جمع	۱,۹۲۴,۸۴۰	۶۱۹,۴۵۴	۱,۷۸۰,۱۶۳	۷۰۷,۹۳۱	۲۵۲,۳۷۸	۵۴۷,۰۳۷

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

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	باتوجه به مشکلات ومحدودیت های ناشی از تحریم نرخ خریدانواع مواد اولیه وارداتی و داخلی در بازارهای مربوطه افزایش داشته است.ضمن اینکه شرایط پرداخت مورد انتظارخریدار نیز باتوجه به اوضاع جاری به سمت مطالبه زود هنگام وجه نقدمتمایل می باشد.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۸۲	۳۸۲	۳۸۲
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶۰	۶۰	۶۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			برآورد دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»										
توضیحات درخصوص وضعیت ارزی										
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.										

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	تاریخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
گروه صنایع شفا فارمد	۱۱	۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۸	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود تسعیر عملیاتی	۱۷,۳۸۳	۰	۰
جمع	۱۷,۳۸۳	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه امحای محصولات و مواد	۲۵۹,۶۵۳	۲۸,۹۷۵	۰
جمع	۲۵۹,۶۵۳	۲۸,۹۷۵	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱								
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۹۴۶,۳۴۱	۳,۹۴۶,۳۴۱		۰	۰	۳,۹۴۶,۳۴۱	۰	۲۶۵,۰۰۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۱,۳۸۴,۸۷۵		۰	۰	۱,۳۸۴,۸۷۵	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳,۹۴۶,۳۴۱	۵,۳۳۱,۲۱۶			۰	۵,۳۳۱,۲۱۶	۰	۲۶۵,۰۰۰	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۲۶۵,۰۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹								
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی						

محل تامین	نرخ سود	برآورد منابع تامین مالی شرکت						سایر توضیحات
		مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	ارزی				
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)	
							کوتاه مدت	بلند مدت
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۵,۳۳۱,۲۱۶	۵,۳۳۱,۲۱۶		۰	۰	۵,۳۳۱,۲۱۶	۰
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						
جمع		۵,۳۳۱,۲۱۶	۵,۳۳۱,۲۱۶			۰	۵,۳۳۱,۲۱۶	۰

مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	
	کوتاه مدت	بلند مدت
۷۹۵,۰۰۰		انتقال به دارایی
۷۹۵,۰۰۰		هزینه مالی دوره

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان با توجه به شرایط مالی و نقدینگی و وجود مطالبات معوق بانکی که ناشی از عدم وصول مطالبات از شرکتهای پخش می باشد ناگزیر به دریافت تسهیلات از سیستم بانکی بوده که در صورت بهبود شرایط مالی دریافت تسهیلات بانکی به حداقل خواهد رسید.

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

هرچند شرکت تمایل دارد تا حتی الامکان از افزایش فزاینده هزینه های اجتناب نماید لیکن با توجه به شرایط موجود و وضعیت صنعت و وجود مطالبات معوق از شرکتهای پخش متاثر از عدم پرداخت به موقع دولتی ها و تامین اجتماعی ، در صورت استمرار شرایط موجود افزایش هزینه های مذکور ناگزیر خواهد بود.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۴۴۸	۰	۰
جمع	۴۴۸	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود سپرده گذاری در بانکها	۵,۰۱۵	۱,۵۴۴	۰
درآمد حاصل از اجاره	۴۷,۷۷۵	۱۳,۷۷۲	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از پرونده اعتبارات	۱۴۴,۵۱۲	۰	۰
سود تسعير غير عملياتي	۲۷,۵۸۷	۰	۰
ساير درآمدهاي غير عملياتي	۱,۹۳۹	۰	۰
فروش مواد كمكي دارويي	۴۷,۸۲۹	۰	۰
اقلام غيرقابل مصرف	۰	۰	۰
جمع	۲۷۴,۶۵۷	۱۵,۳۱۶	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴,۳۴۰,۴۴۹	۵۰۵,۱۳۶	۸۵۲,۰۱۲	۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	باتوجه به تکمیل فرآیند نصب و راه اندازی و تولید آزمایشی در برخی از ماشین آلات در خطوط تولید در سال۱۴۰۳ ورود محصولات جدید به سبد محصولات شرکت را شاهد خواهیم بود.

سایر توضیحات با اهمیت

به پیوست گزارش تفسیری

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»