

اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 

شرکت: لابراتوارهای رازک	سرمایه ثبت شده: 2,100,000
نماد: درازک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432324	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
(۳۷)	۱۴,۶۰۱,۵۴۳	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۱)	(۸,۴۴۷,۶۹۰)	(۸,۵۴۰,۲۳۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۶)	۶,۱۵۲,۸۵۲	۲,۱۰۵,۴۸۳	سود(زیان) ناخالص
(۱۶)	(۵۷۰,۲۳۳)	(۶۶۰,۰۱۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتیها (هزینه استثنایی)
(۱۷)	۲۷,۴۲۰	۲۳,۸۴۱	سایر درآمدها
(۶۱۵)	(۴۳,۱۰۸)	(۳۰۸,۰۴۳)	سایر هزینه‌ها
(۷۹)	۵,۵۶۷,۹۲۱	۱,۱۶۰,۲۶۸	سود(زیان) عملیاتی
۱	(۱,۴۷۸,۳۷۳)	(۱,۴۶۰,۳۶۹)	هزینه های مالی
--	۷,۳۱۷	(۲۱۰,۷۷۵)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
--	۴,۰۹۶,۸۶۵	(۵۱۰,۷۷۶)	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص
۰	۰	۰	سهم گروه از سود مشارکت های خاص
۵۹	۱,۱۳۵,۵۳۵	۱,۸۰۹,۱۳۴	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۷۵)	۵,۲۳۲,۳۹۰	۱,۳۹۸,۳۶۸	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۶۶۸,۴۴۱)	۰	سال جاری
--	۰	(۷۴۱,۱۶۳)	سال‌های قبل
(۸۸)	۴,۵۶۳,۹۴۹	۵۵۷,۱۸۶	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۸۸)	۴,۵۶۳,۹۴۹	۵۵۷,۱۸۶	سود(زیان) خالص
			قابل انتساب به :
(۸۸)	۴,۵۶۳,۹۴۹	۵۵۷,۱۸۶	مالکان شرکت اصلی

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
•	•	•
(۷۹)	۴۶۸	۳,۳۶۳
(۱۲۶)	(۲۰۳)	(۹۰)
(۸۸)	۲۶۵	۲,۱۷۳
•	•	•
(۸۸)	۲۶۵	۲,۱۷۳
(۸۸)	۲۶۵	۲,۱۷۳
•	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
(۸۸)	۵۵۷,۱۸۶	۴,۵۶۳,۹۴۹
•	•	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•
(۸۸)	۵۵۷,۱۸۶	۴,۵۶۳,۹۴۹
(۸۸)	۵۵۷,۱۸۶	۴,۵۶۳,۹۴۹

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل
			توضیحات

صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۴)	۶۲۷,۹۷۹	۵۹۱,۰۰۸	۵۶۵,۲۹۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	سرقفلی
۲	۵۶,۷۷۵	۵۵,۶۲۹	۵۷,۲۳۲	دارایی‌های نامشهود
۸۷	۴۲۷,۰۶۴	۵۷۰,۴۰۶	۱,۰۶۳,۸۷۱	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۰	۱,۹۱۳	۱,۹۱۳	۱,۹۱۳	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۱	۲۵,۱۹۵	۴۴,۹۷۱	۵۹,۰۶۴	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۱۳۳,۱۴۴	۸۳,۸۰۰	۸۳,۸۰۰	سایر دارایی‌ها
۳۶	۱,۲۹۲,۰۷۰	۱,۳۴۶,۷۲۷	۱,۸۲۰,۲۷۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲۰۸	۵۵۷,۵۵۹	۵۳۰,۱۵۰	۱,۶۰۳,۵۴۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۸۴	۳,۸۵۳,۶۶۹	۳,۶۸۳,۲۹۶	۴,۹۴۳,۳۵۲	موجودی مواد و کالا
۱	۱۰,۹۹۰,۷۱۷	۱۶,۷۷۵,۷۰۹	۱۶,۸۹۹,۶۰۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۸۳)	۱۲۵,۱۹۳	۱۱۷,۵۱۰	۲۰,۹۱۴	موجودی نقد
۱۷	۱۴,۵۳۷,۱۳۷	۲۰,۰۹۵,۶۶۵	۲۳,۴۶۶,۴۱۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۷	۱۴,۵۳۷,۱۳۷	۲۰,۰۹۵,۶۶۵	۲۳,۴۶۶,۴۱۳	جمع دارایی‌های جاری
۱۸	۱۵,۸۲۹,۳۰۷	۲۱,۴۴۲,۳۹۳	۲۵,۲۹۶,۶۸۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۸۸۹,۵۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۱,۰۷۵,۰۰۲	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۷	۴,۳۶۵	۹,۰۱۳	۱۰,۵۷۴				صرف سهام خزانه
۰	۰	۰	۰				آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۰	۰	۰	۰				آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۰	۸۸,۹۵۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰				اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰				سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰				تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۸۱)	۴,۵۰۷,۴۰۱	۵,۸۹۹,۲۱۴	۱,۱۴۵,۵۹۹				سود انباشته
۲	(۹۴,۲۵۳)	(۹۵,۰۹۵)	(۹۲,۸۲۰)				سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
(۵۸)	۶,۴۷۰,۹۶۵	۸,۱۲۳,۲۳۲	۲,۳۷۳,۲۵۲				حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	۰				منافع فاقد کنترل
(۵۸)	۶,۴۷۰,۹۶۵	۸,۱۲۳,۲۳۲	۲,۳۷۳,۲۵۲				جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیر جاری
۰	۰	۰	۰				پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰				تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰				بدهی مالیات انتقالی
۴۰	۱۸۶,۲۳۸	۳۰۶,۹۸۱	۴۳۰,۳۷۲				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰	۱۸۶,۲۳۸	۳۰۶,۹۸۱	۴۳۰,۳۷۲				جمع بدهی‌های غیر جاری
							بدهی‌های جاری
۷۳	۱,۵۵۸,۶۲۰	۴,۴۷۶,۹۵۱	۷,۷۵۷,۹۹۵				پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۱۴)	۴۰۰,۰۷۴	۶۶۶,۱۰۰	۵۷۶,۱۳۱				مالیات پرداختی
۲۲۴	۶۹۴,۲۱۰	۱,۴۷۹,۲۷۸	۶,۲۶۸,۸۲۸				سود سهام پرداختی
۴	۶,۲۳۲,۸۲۳	۵,۹۰۱,۹۷۴	۶,۱۴۷,۲۵۴				تسهیلات مالی
۶۹	۳۹۴,۹۳۰	۴۳۳,۳۱۸	۷۳۳,۴۷۲				ذخایر
(۸۱)	۱,۳۴۸	۵۴,۴۵۸	۱۰,۲۸۴				پیش‌دریافت‌ها
۶۵	۹,۱۷۲,۰۰۴	۱۳,۰۱۲,۱۷۹	۲۱,۴۹۳,۰۶۴				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰				جمع بدهی‌های جاری
۶۵	۹,۱۷۲,۰۰۴	۱۳,۰۱۲,۱۷۹	۲۱,۴۹۳,۰۶۴				جمع بدهی‌ها
۶۵	۹,۳۵۸,۲۴۲	۱۳,۳۱۹,۱۶۰	۲۱,۹۲۳,۳۳۶				جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۸	۱۵,۸۲۹,۲۰۷	۲۱,۴۴۲,۳۹۳	۲۵,۲۹۶,۶۸۹				

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۸۹,۵۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۲	۰	۲,۲۶۵	۰	۰	۸۸,۹۵۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۷,۴۰۱	(۹۴,۲۵۴)	۶,۴۷۰,۹۶۴	۰	۶,۴۷۰,۹۶۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۸۹,۵۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۲	۰	۲,۲۶۵	۰	۰	۸۸,۹۵۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۷,۴۰۱	(۹۴,۲۵۴)	۶,۴۷۰,۹۶۴	۰	۶,۴۷۰,۹۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											۴,۵۶۲,۹۴۸		۴,۵۶۲,۹۴۸	۰	۴,۵۶۲,۹۴۸
اصلاح اشتباهات	۰	۱۲۵,۴۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۴۹۸	۰	۱۲۵,۴۹۸
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۲۵,۴۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۶۲,۹۴۸	۰	۴,۶۹۹,۴۴۶	۰	۴,۶۹۹,۴۴۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۲۵,۴۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۶۲,۹۴۸	۰	۴,۶۹۹,۴۴۶	۰	۴,۶۹۹,۴۴۶
سود سهام مصوب						۰					(۲,۰۵۰,۹۸۵)		(۲,۰۵۰,۹۸۵)	۰	(۲,۰۵۰,۹۸۵)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید						۰								۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰								۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰
افزایش سرمایه	۱,۲۱۰,۵۰۰		۰								۰		۱,۲۱۰,۵۰۰	۰	۱,۲۱۰,۵۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۱,۲۱۰,۵۰۰)											(۱,۲۱۰,۵۰۰)	۰	(۱,۲۱۰,۵۰۰)
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰
خرید سهام خزانه												(۱۸۱,۶۹۳)	(۱۸۱,۶۹۳)		(۱۸۱,۶۹۳)
فروش سهام خزانه				۲,۶۴۸									۱۸۵,۵۰۱	۰	۱۸۵,۵۰۱
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته											۰			۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی							۱۲۱,۰۵۰					(۱۲۱,۰۵۰)		۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها								۰						۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۰۱۲	۰	۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۸۹۹,۲۱۴	(۹۵,۰۹۵)	۸,۱۲۲,۲۲۲	۰	۸,۱۲۲,۲۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۵۵۷,۱۸۵		۵۵۷,۱۸۵	۰	۵۵۷,۱۸۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰		۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۵۵۷,۱۸۵		۵۵۷,۱۸۵	۰	۵۵۷,۱۸۵
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۵,۲۱۰,۹۰۰)		(۵,۲۱۰,۹۰۰)	۰	(۵,۲۱۰,۹۰۰)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید						۰								۰	۰
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						۰								۰	۰
واگذاری منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰								۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰											۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰												۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	۰
خرید سهام خزانه											(۲۶,۶۹۹)	(۲۶,۶۹۹)	(۲۶,۶۹۹)	۰	(۲۶,۶۹۹)
فروش سهام خزانه				۰							۰	۲۸,۹۷۴	۲۸,۹۷۴	۰	۲۸,۹۷۴
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰									۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۱,۵۶۱							۰		۱,۵۶۱	۰	۱,۵۶۱
تخصیص به اندرخته قانونی						۰					۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰					۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۵۷۴	۰	۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۵,۵۹۹	(۹۲,۸۲۰)	۲,۲۷۲,۲۵۲	۰	۲,۲۷۲,۲۵۲

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
(۲۳)	۲,۱۳۴,۵۲۷	۱,۶۳۸,۷۸۶	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۶۹)	(۲۳۵,۳۵۳)	(۸۳۱,۱۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۵۸)	۱,۹۰۹,۱۸۵	۸۰۷,۶۵۵	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
--	۴۴,۶۵۲	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳۰	(۷۱,۷۵۴)	(۵۰,۴۴۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	(۲,۷۳۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۱۲	۴۰۶,۶۳۵	۸۶۲,۰۴۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۳۰)	۸,۸۱۰	۷,۰۹۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۱۰	۳۸۸,۳۴۳	۸۱۶,۹۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۹)	۲,۲۹۷,۵۲۸	۱,۶۳۴,۶۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:
--	۵۵,۳۹۶	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۱۷	۹,۰۱۳	۱۰,۵۷۴	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
	۲۸,۹۷۴	۱۸۰,۸۵۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	(۲۶,۶۹۹)	(۱۸۱,۶۹۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
•	۹,۴۹۰,۴۶۱	۹,۵۲۴,۶۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۶	(۹,۲۴۴,۵۱۲)	(۹,۸۴۵,۴۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱	(۱,۴۶۰,۲۶۹)	(۱,۴۷۸,۳۷۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۱۰	(۵۲۱,۸۰۳)	(۵۷۹,۴۵۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۲۶	(۱,۷۲۲,۲۷۴)	(۲,۲۱۵,۲۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۴۵۸)	(۹۸,۶۵۹)	(۱۷,۶۸۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۱۳)	۱۱۷,۵۱۰	۱۲۵,۱۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۲,۰۶۲	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۸۲)	۲۰,۹۱۴	۱۱۷,۵۱۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
•	•	•	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	۱۴,۶۰۱,۵۴۳	درآمدهای عملیاتی
(۲۷)	(۸,۵۴۰,۳۳۱)	(۸,۴۴۷,۶۹۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱)	۲,۱۰۵,۴۸۳	۶,۱۵۳,۸۵۲	سود(زیان) ناخالص
(۶۶)			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
(۱۶)	(۵۷۰,۳۳۳)		(۶۶۰,۰۱۴)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰		۰		هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
(۱۷)	۳۷,۴۱۹		۳۲,۸۴۰		سایر درآمدها
(۶۱۵)	(۴۳,۱۰۸)		(۳۰۸,۰۴۳)		سایر هزینه ها
(۷۹)	۵,۵۶۷,۹۳۰		۱,۱۶۰,۳۶۷		سود(زیان) عملیاتی
۱	(۱,۴۷۸,۳۷۳)		(۱,۴۶۰,۳۶۹)		هزینه های مالی
۱	۱,۰۵۵,۶۰۴		۱,۰۶۵,۸۳۴		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۸۵)	۵,۱۴۵,۱۵۱		۷۶۵,۸۳۳		سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۶۶۸,۴۴۱)		۰		سال جاری
--	۰		(۷۴۱,۱۶۳)		سالهای قبل
(۹۹)	۴,۴۷۶,۷۱۰		۳۴,۶۶۰		سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
۰	۰		۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۹۹)	۴,۴۷۶,۷۱۰		۳۴,۶۶۰		سود(زیان) خالص
					سود(زیان) پایه هر سهم:
(۷۹)	۳,۲۶۳		۴۶۸		عملیاتی (ریال)
(۲۴۸)	(۱۳۱)		(۴۵۶)		غیرعملیاتی (ریال)
(۹۹)	۳,۱۳۲		۱۲		ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰		۰		ناشی از عملیات متوقف شده
(۹۹)	۳,۱۳۲		۱۲		سود(زیان) پایه هر سهم
(۹۹)	۳,۱۳۲		۱۲		سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۳,۱۰۰,۰۰۰		۳,۱۰۰,۰۰۰		سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
(۹۹)	۴,۴۷۶,۷۱۰		۳۴,۶۶۰		سود(زیان) خالص
					سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۹۹)	۴,۴۷۶,۷۱۰	۲۴,۶۶۰	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۴)	۶۲۷,۹۷۹	۵۹۱,۰۰۸	۵۶۵,۳۹۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۳	۵۶,۷۷۶	۵۵,۶۲۹	۵۷,۲۳۲	دارایی‌های نامشهود
(۱)	۲۸۹,۸۵۰	۲۰۶,۵۴۲	۳۰۴,۶۲۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۹۶)	۲۵,۱۹۵	۴۴,۹۷۱	۱,۹۱۳	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۵۹,۰۶۴	دارایی مالیات انتقالی
۰	۱۴۳,۱۴۴	۸۳,۸۰۰	۸۳,۸۰۰	سایر دارایی‌ها
(۱)	۱,۱۵۲,۹۴۴	۱,۰۸۰,۹۵۰	۱,۰۷۱,۰۳۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲۰۸	۵۵۷,۵۵۸	۵۲۰,۱۵۰	۱,۶۰۳,۵۴۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۸۴	۲,۸۵۳,۶۶۹	۲,۶۸۳,۳۹۶	۴,۹۴۳,۳۵۲	موجودی مواد و کالا
۱	۱۰,۹۹۰,۷۱۷	۱۶,۸۱۵,۱۳۱	۱۶,۸۹۹,۶۰۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۸۲)	۱۳۵,۱۹۲	۱۱۷,۵۱۰	۲۰,۹۱۴	موجودی نقد
۱۷	۱۴,۵۳۷,۱۳۶	۲۰,۱۳۵,۰۷۷	۲۳,۴۶۶,۴۱۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۷	۱۴,۵۳۷,۱۳۶	۲۰,۱۳۵,۰۷۷	۲۳,۴۶۶,۴۱۳	جمع دارایی‌های جاری
۱۶	۱۵,۶۹۰,۰۸۰	۲۱,۲۱۶,۰۲۷	۲۴,۵۳۷,۴۴۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۸۸۹,۵۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۱,۰۷۵,۰۰۲	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۱۷	۴,۳۶۵	۹,۰۱۲	۱۰,۵۷۴	صرف سهام خزانه
۰	۸۸,۹۵۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۹۳)	۴,۳۶۸,۳۷۴	۵,۶۷۲,۹۴۹	۳۸۶,۷۰۹	سود(زیان) انباشته
۲	(۹۴,۳۵۳)	(۹۵,۰۹۵)	(۹۳,۸۲۰)	سهام خزانه
(۶۷)	۶,۳۳۱,۸۲۸	۷,۸۹۶,۸۶۷	۲,۶۱۴,۴۶۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۴۰	۱۸۶,۳۳۸	۲۰۶,۹۸۱	۴۳۰,۳۷۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰	۱۸۶,۳۳۸	۲۰۶,۹۸۱	۴۳۰,۳۷۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۷۳	۱,۵۵۸,۶۲۰	۴,۴۷۶,۹۵۱	۷,۷۵۷,۶۴۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۱۴)	۴۰۰,۰۷۴	۶۶۶,۱۰۰	۵۷۶,۱۳۱	مالیات پرداختی
۳۳۴	۶۹۴,۳۱۰	۱,۴۷۹,۳۷۸	۶,۳۶۸,۸۲۸	سود سهام پرداختی
۴	۶,۲۳۲,۸۲۳	۵,۹۰۱,۹۷۴	۶,۱۴۷,۲۵۴	تسهیلات مالی
۶۹	۳۹۴,۹۳۰	۴۳۳,۳۱۸	۷۳۳,۴۷۲	ذخایر
(۸۱)	۱,۳۴۸	۵۴,۴۵۸	۱۰,۳۸۴	پیش‌دریافت‌ها
۶۵	۹,۱۷۲,۰۰۴	۱۲,۰۱۲,۱۷۹	۲۱,۴۹۲,۷۱۲	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۰	۰		۰		۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۶۵	۹,۱۷۲,۰۰۴		۱۳,۰۱۳,۱۷۹		۲۱,۴۹۲,۷۱۲		جمع بدهی‌های جاری
۶۵	۹,۳۵۸,۳۴۲		۱۳,۳۱۹,۱۶۰		۲۱,۹۲۲,۹۸۴		جمع بدهی‌ها
۱۶	۱۵,۶۹۰,۰۸۰		۲۱,۳۱۶,۰۳۷		۲۴,۵۳۷,۴۴۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام	اندرخته	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۸۹,۵۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۲	۰	۰	۸۸,۹۵۰	۰	۰	۰	۴,۳۴۸,۲۷۴	(۹۴,۲۵۳)	۶,۳۳۱,۸۲۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۸۹,۵۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۲	۰	۰	۸۸,۹۵۰	۰	۰	۰	۴,۳۴۸,۲۷۴	(۹۴,۲۵۳)	۶,۳۳۱,۸۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴,۴۷۶,۷۱۰		۴,۴۷۶,۷۱۰
اصلاح اشتباهات	۰	۱۳۵,۴۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۱,۶۹۵)	(۴۶,۱۹۷)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۸۵۳	۱۸۰,۸۵۳
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۳۵,۴۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۷۶,۷۱۰	(۸۴۲)	۴,۶۱۱,۳۶۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۳۵,۴۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۷۶,۷۱۰	(۸۴۲)	۴,۶۱۱,۳۶۶
سود سهام مصوب									(۳,۰۵۰,۹۸۵)		(۳,۰۵۰,۹۸۵)
افزایش سرمایه	۱,۳۱۰,۵۰۰								۰		۱,۳۱۰,۵۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۱,۳۱۰,۵۰۰)									(۱,۳۱۰,۵۰۰)
خرید سهام خزانه											۰
فروش سهام خزانه											۴,۶۴۸
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته											۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۳۱,۰۵۰						(۱۳۱,۰۵۰)
تخصیص به سایر اندوخته‌ها											۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۶۷۲,۹۴۹	(۹۵,۰۹۵)	۷,۸۹۶,۸۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۴,۶۶۰		۳۴,۶۶۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۶۰	۰	۲۴,۶۶۰
سود سهام مصوب									(۵,۲۱۰,۹۰۰)		(۵,۲۱۰,۹۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									(۲۶,۶۹۹)	(۲۶,۶۹۹)	(۲۶,۶۹۹)
فروش سهام خزانه				۱,۵۶۱					۲۰,۵۲۵	۲۸,۹۷۴	۳۰,۵۲۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۵۷۴	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸۶,۷۰۹	(۹۲,۸۲۰)	۲,۶۱۴,۴۶۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به حسابرسی نشده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۶۳۸,۷۸۶	۲,۱۳۴,۵۳۷	(۲۳)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۲۱,۱۳۱)	(۲۲۵,۲۵۲)	(۲۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۸۰۷,۶۵۵	۱,۹۰۹,۱۸۵	(۵۸)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۴۴,۶۵۲	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۰,۴۴۲)	(۷۱,۷۵۴)	۳۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۷۲۵)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۱۲	۴۰۶,۶۳۵	۸۶۳,۰۴۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۲۰)	۸,۸۱۰	۷,۰۹۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۱۰	۲۸۸,۳۴۳	۸۱۶,۹۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۹)	۲,۲۹۷,۵۲۸	۱,۶۳۴,۶۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
--	۵۵,۲۹۶	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۷	۹,۰۱۳	۱۰,۵۷۴	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
(۸۴)	۱۸۰,۸۵۴	۲۸,۹۷۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۸۵	(۱۸۱,۶۹۵)	(۲۶,۶۹۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۹,۵۳۴,۶۰۰	۹,۴۹۰,۴۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۶	(۹,۸۴۵,۴۴۷)	(۹,۲۴۴,۵۱۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱	(۱,۴۷۸,۳۷۳)	(۱,۴۶۰,۲۶۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۱۰	(۵۷۹,۴۵۸)	(۵۲۱,۸۰۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۲۶	(۲,۳۱۵,۲۱۰)	(۱,۷۳۳,۳۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۴۵۸)	(۱۷,۶۸۳)	(۹۸,۶۵۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۱۳)	۱۲۵,۱۹۲	۱۱۷,۵۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۲,۰۶۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۸۲)	۱۱۷,۵۱۰	۲۰,۹۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها 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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
																			فروش داخلی:
۷,۱۰۱,۶۵۷	۱۳,۰۵۷	۵۴۳,۹۱۶,۴۶۳	۵۴۳,۹۱۶,۴۶۳	۱,۲۸۰,۶۰۰ (۳,۴۴۸,۲۵۲)	۳,۷۲۸,۹۵۳	۹,۸۲۷		۳۷۹,۴۴۱,۵۱۰	۴۳۹,۹۹۳,۶۶۳	۳,۲۶۳,۰۸۲ (۱,۶۹۳,۹۹۱)	۴,۰۵۷,۰۷۳	۸۴۱,۰۷۷	۴,۸۲۳,۶۶۵	۴,۶۵۳,۷۲۸	دولت	۰	عدد	گروه کپسول انسانی	
۱۳,۶۱۳,۵۸۳	۶,۴۴۴	۱,۹۵۷,۵۳۰,۶۶۹	۱,۹۵۷,۵۳۰,۶۶۹	۳,۰۴۷,۳۰۰ (۴,۲۵۳,۲۴۴)	۷,۳۰۰,۵۴۹	۴,۵۱۳		۱,۶۱۷,۷۶۸,۵۶۰	۱,۷۹۰,۰۸۱,۶۱۹	۴,۵۸۹,۱۴۳ (۳,۹۴۶,۳۴۵)	۸,۵۳۵,۴۸۶	۳۳۳,۰۱۶	۲۵,۶۳۰,۸۵۰	۲۵,۲۰۵,۷۵۸	دولت	۰	عدد	گروه قرص انسانی	
۸۵۴,۷۵۲	۱۲۶,۴۳۷	۶,۷۶۰,۸۳۳	۶,۷۶۰,۸۳۳	۱۳۱,۸۶۱ (۴۳۱,۷۳۴)	۵۵۳,۵۸۵	۱۴۵,۱۰۵		۳,۸۱۵,۰۶۳	۳,۹۷۴,۹۳۹	۱۱۳,۷۷۱ (۵۶۶,۵۹۰)	۶۸۰,۳۶۱	۱۰۶,۰۷۶	۶,۴۱۳,۸۹۹	۶,۱۸۴,۰۰۸	دولت	۰	عدد	گروه نیمه جامدات انسانی	
۱,۳۱۹,۳۰۱	۱۹۹,۶۴۳	۶,۶۰۸,۳۳۳	۶,۶۰۸,۳۳۳	۴۹۱,۹۶۳ (۷۵۰,۶۶۶)	۱,۳۴۳,۶۳۸	۱۸۷,۸۵۳		۶,۶۱۴,۹۴۶	۷,۵۱۷,۴۹۷	۹۱,۱۵۵ (۷۹۱,۹۳۷)	۸۸۳,۰۸۳	۱۱۷,۶۳۰	۷,۵۰۷,۸۹۹	۷,۴۴۰,۳۹۰	دولت	۰	عدد	گروه شربت انسانی	
۶۵۱,۹۷۰	۱۵,۳۱۸,۸۴۴	۴۳,۵۶۰	۴۳,۵۶۰	۱۲۳,۳۹۳ (۹۵,۸۹۵)	۳۱۹,۱۸۸	۱,۰۷۰,۳۵۸		۳۰۴,۷۸۰	۳۰۷,۸۰۰	۷,۷۸۲ (۳,۶۵۷)	۱۰,۴۴۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰	۱۱,۶۰۰	دولت	۰	کیلوگرم	گروه مکملهای دامی	
۳,۶۰۸,۸۶۱	۶۱۳,۸۸۰	۷,۵۳۰,۰۰۰	۷,۵۳۰,۰۰۰	۶۹۰,۹۸۲ (۵۶۷,۴۹۷)	۱,۲۵۸,۴۷۹	۸۸۶,۶۴۳		۱,۴۱۹,۳۷۷	۱,۳۷۳,۶۷۷	۱,۷۶۰,۳۱۱ (۱,۳۴۱,۱۴۵)	۳,۱۰۱,۴۶۳	۷۳۶,۳۷۷	۴,۳۱۱,۷۸۸	۴,۳۸۲,۱۸۶	دولت	۰	عدد	گروه ویالهای دامی	
۳۷,۱۵۰,۱۲۴		۲,۵۳۳,۳۷۸,۸۵۸	۲,۵۳۳,۳۷۸,۸۵۸	۵,۷۶۶,۰۰۰ (۸,۵۳۷,۳۷۸)	۱۴,۳۰۳,۳۸۳			۳,۰۰۹,۳۶۴,۳۳۶	۳,۳۴۳,۳۴۸,۱۹۴	۸,۹۳۵,۲۴۹ (۸,۳۴۳,۶۵۵)	۱۷,۳۶۷,۹۰۴		۴۸,۵۹۹,۷۰۱	۴۷,۸۷۷,۵۷۰				جمع فروش داخلی	
																			فروش صادراتی:
۲۰۶,۳۸۸	۱۳,۷۸۲	۱۶,۱۳۹,۰۷۳	۱۶,۱۳۹,۰۷۳	۰	۰	۰		۰	۰	۱,۰۰۰ (۱۳,۳۳۳)	۱۳,۳۳۳	۵۱۴,۳۵۵	۲۵,۷۱۱	۲۵,۷۱۱	دولت	۰	عدد	گروه کپسول انسانی	
۱۰۶,۳۹۵	۸۵۷,۳۴۰	۱۳۴,۰۹۹	۱۳۴,۰۹۹	۶۴۶ (۳,۸۵۳)	۳,۴۹۹	۵۳۰,۶۸۵		۶,۷۳۰	۶,۷۳۰	۵,۳۷۴ (۳۶,۴۹۱)	۴۱,۷۶۵	۴۹۱,۳۵۳	۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	دولت	۰	عدد	گروه ویالهای دامی	

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹													
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص		
گروه مکملهای دامی	کیلوگرم	۰	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه شربت انسانی	عدد	۰	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه نیمه جامدات انسانی	عدد	۰	دولت	۸۶۲,۰۰۰	۸۶۲,۰۰۰	۷۹,۲۰۲	۶۸,۲۷۲	(۵۵,۴۲۲)	۱۲,۸۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه قرص انسانی	عدد	۰	دولت	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۱۲,۲۳۲	۹۳۷	(۹۰۰)	۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۹۷۵,۷۱۱	۹۷۵,۷۱۱		۱۲۴,۱۹۷	(۱۰۵,۰۲۵)	۱۹,۱۶۲	۶,۷۳۰	۶,۷۳۰	۱۹,۱۶۲	۱۰۵,۰۲۵	۲,۴۹۹	(۲,۸۵۳)	۳,۵۴۸,۱۹۳	۳۰,۵۴۸,۱۹۳
درآمد ارائه خدمات:																	
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰					۰	۰						
سایر				۰	۰					۰	۰			(۲,۶۶۱,۱۶۷)			
جمع				۴۸,۸۵۲,۲۸۱	۴۹,۵۷۵,۴۱۲		۱۴,۶۰۱,۵۴۲	(۸,۴۴۷,۶۹۰)	۸,۹۴۴,۴۱۱	۲,۳۴۲,۲۵۴,۹۱۴	۲,۰۰۹,۳۷۰,۹۵۶	۲,۳۴۲,۲۵۴,۹۱۴	(۸,۴۴۷,۶۹۰)	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	(۸,۵۴۰,۲۳۱)	۵,۷۶۶,۶۵۸,۵۴۰	۲,۵۵۲,۹۲۷,۰۵۱

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۳,۱۷۱,۰۸۹	۴,۶۷۸,۵۳۴	۷,۴۸۶,۰۵۴	۱۰,۶۴۲,۴۱۶	۱۴,۶۰۱,۵۴۲	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	۲۷,۷۵۲,۸۹۳
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۲۸۸,۴۴۱)	(۲,۳۵۹,۲۲۱)	(۳,۶۶۲,۱۰۷)	(۶,۲۷۴,۰۵۴)	(۸,۴۴۷,۶۹۰)	(۸,۵۴۰,۲۳۱)	(۱۹,۷۵۸,۵۲۴)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

ضمن تمرکز بر تامین مواد اولیه با توجه به شرایط تحریمی حاکم بر کشور ، افزایش تولید و فروش نیز جز اهداف راهبردی مدیریت می باشد .

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نرخ فروش محصولات بر اساس مجوز سازمان غذا و دارو و دامپزشکی قیمت گذاری می شود
------------------	---	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۶,۳۴۴,۰۳۹	۶,۶۳۴,۶۵۷	۱۶,۹۹۳,۴۸۰
دستمزد مستقیم تولید	۳۵۷,۸۱۸	۴۷۵,۳۶۶	۴۷۹,۳۸۹
سربار تولید	۱,۸۳۴,۳۷۸	۲,۵۲۴,۵۸۸	۲,۲۸۶,۷۵۵
جمع	۸,۴۳۶,۱۳۵	۹,۶۳۴,۶۱۱	۱۹,۷۵۸,۵۲۴
هزینه جذب نشده در تولید	۰	(۳۰۶,۶۱۹)	۰
جمع هزینه های تولید	۸,۴۳۶,۱۳۵	۹,۳۲۷,۹۹۲	۱۹,۷۵۸,۵۲۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۵۴,۷۹۸)	(۱۲۱,۶۷۹)	۲۹۶,۱۸۷
ضایعات غیرعادی	(۶,۰۵۶)	۰	(۲۹۶,۱۸۷)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۸,۳۷۵,۲۸۱	۹,۱۹۶,۳۱۳	۱۹,۷۵۸,۵۲۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲۱۱,۱۶۰	۱۹۸,۰۳۵	۴۸,۹۰۴
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۹۸,۰۳۵)	(۸۵۴,۱۱۷)	(۴۸,۹۰۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸,۳۸۸,۴۰۶	۸,۵۴۰,۳۳۱	۱۹,۷۵۸,۵۲۴
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۵۹,۲۸۴	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۸,۴۴۷,۶۹۰	۸,۵۴۰,۳۳۱	۱۹,۷۵۸,۵۲۴

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به افزایش نرخ خرید مواد اولیه در شش ماهه دوم بها تمام شده تسببت به تغییر نرخ تغییر خواهد داشت .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مغروضات غیر قطعی 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 شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹														
		موجودی 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
گروه کپسول انسانی	عدد	۰	۰	۰	۴۴۰,۹۷۵,۱۰۴	۶,۳۷۸	۲,۸۱۲,۶۹۸	(۱۸۱,۹۷۰)	۱۵,۵۵۸	(۲,۸۳۱)	۳۷۹,۴۴۱,۵۱۰	۶,۴۵۳	۲,۴۴۸,۳۵۲	۶۱,۳۵۱,۶۳۴	۵,۸۹۳	۲۶۱,۵۱۵
گروه قرص انسانی	عدد	۱۱۸,۱۸۸,۶۵۰	۱,۲۷۵	۱۵۰,۶۳۴	۱,۶۵۵,۱۷۹,۶۳۷	۲,۶۹۳	۴,۴۵۷,۷۵۰	(۱,۲۰۲,۴۵۵)	۲,۸۰۸	(۲,۳۷۷)	۱,۶۱۷,۶۷۴,۳۷۰	۲,۶۲۹	۴,۳۵۳,۳۴۳	۱۵۴,۴۹۱,۵۵۲	۲,۳۷۷	۲۵۱,۷۶۴

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۱۸,۱۴۳	۱۱۳,۴۴۳	۱۵۹,۹۳۱	۴۳۱,۷۳۴	۱۱۰,۵۴۳	۳,۸۱۵,۰۰۸	(۵۹۸)	.	.	۴۴۰,۴۶۵	۱۱۰,۸۱۱	۳,۹۷۴,۹۳۹	.	.	.	عدد	گروه نیمه جامدات انسانی
۹۶,۵۲۵	۹۹,۶۲۲	۹۶۹,۰۱۳	۷۵۰,۶۶۷	۱۱۳,۴۸۰	۶,۶۱۴,۹۴۶	.	.	.	۸۴۳,۵۴۰	۱۱۱,۵۸۴	۷,۵۵۰,۷۲۸	۴,۶۶۲	۱۴۰,۳۹۱	۳۳,۲۳۱	عدد	گروه شربت انسانی
۳۶,۱۶۰	۳۵۱,۳۴۹	۱۰۴,۱۲۰	۹۵,۸۹۴	۴۶۸,۳۷۸	۳۰۴,۷۸۰	(۱۲۶)	۳۶۵,۳۶۳	(۴۷۵)	۱۳۳,۰۵۹	۳۹۵,۰۷۷	۳۰۸,۹۵۰	۱۳۱	۳۸۴,۷۰۶	۴۲۵	کیلوگرم	گروه مکملهای دامی
.	.	.	۵۷۰,۳۵۱	۳۹۹,۹۳۷	۱,۴۳۶,۱۰۱	(۳۳۱)	۵,۳۳۵	(۴۴,۱۳۴)	۵۳۷,۹۶۴	۳۸۹,۰۸۷	۱,۳۵۶,۹۳۰	۴۳,۶۱۸	۳۷۶,۱۶۸	۱۱۳,۲۹۵	عدد	گروه ویالهای دامی
۸۵۴,۱۱۷			۸,۵۴۰,۳۳۱			(۷,۱۶۳)			۹,۲۰۳,۴۷۶			۱۹۸,۰۲۵				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۳۶۱,۵۱۵	۵,۸۹۳	۶۱,۳۵۱,۶۳۴	۵,۶۰۰,۹۱۷	۱۰,۳۹۷	۵۴۳,۹۱۶,۴۶۳	.	.	.	۵,۶۰۰,۹۱۷	۱۰,۳۹۷	۵۴۳,۹۱۶,۴۶۳	۳۶۱,۵۱۵	۵,۸۹۳	۶۱,۳۵۱,۶۳۴	عدد	گروه کپسول انسانی
۳۵۱,۷۶۴	۳,۳۷۷	۱۵۴,۴۹۱,۵۵۲	۹,۴۵۴,۷۱۹	۴,۸۳۰	۱,۹۵۷,۵۳۰,۶۶۹	.	.	.	۹,۴۵۴,۷۱۹	۴,۸۳۰	۱,۹۵۷,۵۳۰,۶۶۹	۳۵۱,۷۶۴	۳,۳۷۷	۱۵۴,۴۹۱,۵۵۲	عدد	گروه قرص انسانی
۱۸,۱۴۳	۱۱۳,۴۴۳	۱۵۹,۹۳۱	۵۸۵,۶۵۹	۸۶,۶۲۵	۶,۷۶۰,۸۳۳	.	.	.	۵۸۵,۶۵۹	۸۶,۶۲۵	۶,۷۶۰,۸۳۳	۱۸,۱۴۳	۱۱۳,۴۴۳	۱۵۹,۹۳۱	عدد	گروه نیمه جامدات انسانی
۹۶,۵۲۵	۹۹,۶۲۲	۹۶۹,۰۱۳	۹۰۳,۳۶۵	۱۳۶,۵۳۴	۶,۶۰۸,۳۳۳	.	.	.	۹۰۳,۳۶۵	۱۳۶,۵۳۴	۶,۶۰۸,۳۳۳	۹۶,۵۲۵	۹۹,۶۲۲	۹۶۹,۰۱۳	عدد	گروه شربت انسانی
۳۶,۱۶۰	۳۵۱,۳۴۹	۱۰۴,۱۲۰	۸۹,۱۳۳	۳,۰۹۴,۳۹۰	۴۳,۵۶۰	.	.	.	۸۹,۱۳۳	۳,۰۹۴,۳۹۰	۴۳,۵۶۰	۳۶,۱۶۰	۳۵۱,۳۴۹	۱۰۴,۱۲۰	کیلوگرم	گروه مکملهای دامی
.	.	.	۳,۱۲۵,۸۳۱	۴۱۵,۶۶۹	۷,۵۲۰,۰۰۰	.	.	.	۳,۱۲۵,۸۳۱	۴۱۵,۶۶۹	۷,۵۲۰,۰۰۰	.	.	.	عدد	گروه ویالهای دامی
۸۵۴,۱۱۷			۱۹,۷۵۸,۵۳۴			.			۱۹,۷۵۸,۵۳۴			۸۵۴,۱۱۷				جمع کل

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

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		واحد	شرح

شرح	واحد	موجودی اول دوره			خرید طی دوروره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۰۲/۱۲/۲۹ امصرف			موجودی پایان دوره					
		مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
		میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال			
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ			
مواد اولیه داخلی:													
مواد مؤثره انسانی	کیلوگرم	۴۲,۴۷۸	۸,۶۱۷,۰۳۹	۳۶۶,۰۳۵	۲۶۲,۷۷۸	۱۳,۶۹۴,۸۱۵	۳,۳۳۵,۹۱۸	۲۴۵,۰۲۳	۱۲,۲۸۸,۸۴۶	۳,۰۱۱,۰۵۰	۶۰,۲۳۳	۱۱,۴۷۰,۵۰۶	۶۹۰,۹۰۳
مواد مؤثره دامی	کیلوگرم	۶۸,۳۸۱	۲,۱۳۷,۵۰۶	۱۴۵,۴۸۱	۱۱,۰۰۲	۳۳,۲۹۹,۸۵۵	۳۶۶,۳۶۵	۳۷,۸۸۶	۴,۶۳۴,۳۰۱	۲۳۲,۳۹۷	۳۱,۴۹۷	۹,۱۸۹,۷۳۳	۲۸۹,۴۴۹
مواد اولیه انسانی	کیلوگرم	۴۴,۸۴۴,۴۰۳	۵,۶۷۸	۲۵۴,۶۳۶	۱,۱۷۰,۹۸۲	۱,۱۷۴,۵۴۳	۱,۳۷۵,۳۶۹	۲,۰۸۹,۲۵۹	۶۱۴,۷۶۳	۱,۲۸۴,۳۹۷	۴۳,۹۳۶,۱۳۶	۷,۸۶۸	۳۴۵,۶۰۸
مواد اولیه دامی	کیلوگرم	۱۶۸,۰۱۰,۳۹۹	۶۳۰	۱۰۵,۸۳۰	۲۵۰,۹۳۴	۵۹۲,۱۷۷	۲۰۷,۸۱۵	۴۰۴,۸۷۹	۴۷۳,۰۷۰	۱۹۱,۵۳۶	۱۶۷,۹۵۶,۳۵۴	۷۳۷	۱۲۳,۱۰۹
مواد بسته بندی انسانی	کیلوگرم	۳۵۰,۵۹۵	۲,۴۵۵,۴۳۸	۶۱۵,۳۱۸	۴۹۰,۱۹۶	۳,۷۱۶,۳۳۸	۱,۸۳۱,۷۳۴	۴۱۳,۴۴۹	۳,۴۰۰,۰۷۶	۱,۴۰۳,۳۵۸	۳۳۸,۳۴۳	۳,۱۵۱,۳۶۹	۱,۰۳۴,۶۹۴
مواد بسته بندی دامی	کیلوگرم	۳۲,۴۸۹	۲,۳۳۴,۴۸۲	۷۵,۸۴۵	۹,۷۱۲	۳۱,۲۸۲,۱۲۵	۳۰۳,۸۱۲	۱۰,۶۳۴	۱۹,۹۴۷,۱۰۱	۲۱۱,۹۱۸	۳۱,۵۷۷	۵,۳۱۲,۰۶۳	۱۶۷,۷۳۹
جمع مواد اولیه داخلی				۱,۵۶۳,۱۴۵			۷,۴۱۱,۰۱۳			۶,۳۳۳,۶۵۶			۲,۶۵۰,۵۰۳
مواد اولیه وارداتی:													
مواد مؤثره انسانی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۵۲,۳۳۳	۹,۳۷۱,۴۴۰	۴۹۴,۳۸۱	۴۵,۹۹۳	۶,۰۱۹,۳۳۰	۳۷۶,۸۴۳	۷,۳۳۰	۲۹,۶۷۷,۸۹۹	۲۱۷,۵۳۹
مواد مؤثره دامی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۹,۳۵۱	۱۰,۳۳۳,۶۹۳	۹۶,۶۳۱	۸,۰۰۳	۲,۰۱۹,۱۳۰	۳۴,۱۵۹	۱,۳۴۹	۵۳,۷۱۵,۳۴۵	۷۲,۴۶۳
مواد اولیه انسانی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مواد اولیه دامی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مواد بسته بندی انسانی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مواد بسته بندی دامی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی				۰		۵۹۱,۰۰۳				۳۰۱,۰۰۱			۳۹۰,۰۰۱
جمع کل				۱,۵۶۳,۱۴۵		۸,۰۰۳,۰۱۵				۶,۶۳۴,۶۵۷			۲,۹۴۰,۵۰۳

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
		میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
مواد اولیه داخلی:													
مواد مؤثره انسانی	کیلوگرم	۶۰,۲۳۳	۱۱,۴۷۰,۵۰۶	۶۹۰,۹۰۳	۲۴۳,۵۱۲	۱۰,۳۷۴,۹۰۱	۲,۵۲۶,۴۱۳	۲,۰۳۷۲	۱۵۷,۸۷۹,۳۹۳	۳,۲۱۶,۳۱۹	۲۸۳,۳۷۳	۳,۵۱۸	۹۹۷
مواد مؤثره دامی	کیلوگرم	۳۱,۴۹۷	۹,۱۸۹,۷۳۳	۲۸۹,۴۴۹	۱۲,۵۲۴	۱۳۲,۰۲۱,۶۳۸	۱,۶۵۲,۴۳۹	۳۹,۵۱۹	۴۸,۷۰۵,۹۹۰	۱,۹۳۴,۸۱۲	۴,۵۰۳	۴,۰۱۵,۱۰۴	۱۸,۰۷۶
مواد اولیه انسانی	کیلوگرم	۴۳,۹۳۶,۱۳۶	۷,۸۶۸	۳۴۵,۶۰۸	۲۲,۲۱۴,۹۳۱	۱۰۶,۰۰۶	۳,۳۵۴,۹۳۶	۱۸,۳۳۷,۷۶۳	۱۳۸,۶۳۴	۲,۵۴۳,۶۱۹	۴۷,۷۹۳,۲۸۵	۳,۲۸۳	۱۵۶,۹۱۵
مواد اولیه دامی	کیلوگرم	۱۶۷,۹۵۶,۳۵۴	۷۳۷	۱۲۳,۱۰۹	۱۱۳,۱۱۳,۰۰۱	۸,۸۷۵	۱,۰۰۳,۸۳۹	۲۶۷,۰۵۳	۲,۸۱۶,۵۸۵	۱,۰۳۳,۸۳۳	۲۸۰,۷۰۱,۳۰۳	۳۳۸	۹۲,۱۱۵
مواد بسته بندی انسانی	کیلوگرم	۳۳۸,۳۴۳	۳,۱۵۱,۳۶۹	۱,۰۳۴,۶۹۴	۴۵۹,۷۱۲	۷,۲۵۳,۰۴۵	۲,۳۳۴,۳۱۲	۷۰۶,۳۳۸	۶,۰۴۳,۳۷۶	۴,۳۶۸,۰۰۱	۸۱,۸۲۶	۱,۲۳۴,۳۸۸	۱۰۱,۰۰۵
مواد بسته بندی دامی	کیلوگرم	۳۱,۵۷۷	۵,۳۱۲,۰۶۳	۱۶۷,۷۳۹	۳۳,۵۱۳	۱۳,۵۲۶,۴۵۳	۴۵۳,۳۱۲	۳۰,۱۱۵	۱۸,۴۳۹,۷۱۴	۵۵۵,۳۱۲	۳۴,۹۷۵	۱,۸۷۹,۶۰۰	۶۵,۷۳۹
جمع مواد اولیه داخلی				۲,۶۵۰,۵۰۳		۱۱,۳۳۶,۳۶۱				۱۳,۵۴۱,۸۹۶			۲۳۴,۸۴۷

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰													
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره				
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ		
		میلیون ریال			میلیون ریال			میلیون ریال			میلیون ریال			میلیون ریال	
مواد اولیه وارداتی:															
مواد مؤثره انسانی	کیلوگرم	۷,۳۳۰	۲۹,۶۷۷,۸۹۹	۲۱۷,۵۳۹	۱۴۰,۳۸۴	۵,۳۸۷,۶۵۲	۷۴۱,۷۷۳	۱۳۷,۶۱۴	۶,۴۹۸,۷۸۷	۹۵۹,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰
مواد مؤثره دامی	کیلوگرم	۱,۳۴۹	۵۳,۷۱۵,۳۴۵	۷۳,۴۶۲	۱۶,۹۲۳	۵۰,۴۸۲,۷۱۶	۸۵۴,۳۱۹	۱,۵۰۵	۵۴۹,۳۶۲,۴۵۵	۸۲۶,۷۹۳	۵,۹۶۳,۴۴۰	۱۶,۷۶۷	۹۹,۹۸۹	۲,۰۱۵	۲۰,۰۰۲
مواد اولیه انسانی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مواد اولیه دامی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مواد بسته بندی انسانی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مواد بسته بندی دامی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی			۳۹۰,۰۰۱			۴,۰۷۷,۰۱۰			۳,۴۵۰,۵۸۴				۹۱۶,۴۳۷		
جمع کل			۲,۹۴۰,۵۰۳			۱۵,۴۰۳,۳۵۱			۱۶,۹۹۳,۴۸۰				۱,۳۵۱,۲۷۴		

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش در قیمت مواد اولیه و هزینه های سربرار ناشی از تورم احتمال تغییر در بهای تمام شده را متصوریم
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات 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 شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربرار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربرار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۸۴۳,۷۱۸	۱,۱۶۵,۱۸۵	۱,۴۵۶,۴۸۱	۲۴۰,۱۷۵	۳۴۶,۵۹۳	۳۹۵,۹۱۱
هزینه استهلاک	۷۲,۰۱۵	۷۵,۴۵۳	۱۵۵,۳۰۲	۲,۰۵۸	۲,۱۲۵	۳۱,۲۰۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۹,۵۲۸	۲۳,۶۷۸	۱۱۵,۳۹۷	۵۶۴	۵۷۴	۷,۲۵۷
هزینه مواد مصرفی	۳۴,۱۸۴	۲۶,۶۳۰	۳۸,۴۵۰	۰	۸,۳۸۶	۹,۳۵۴
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۹۳,۸۳۷	۲۹,۶۱۵	۸,۵۳۴
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

شرح	هزینه سربرار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۵,۹۹۰	۷,۰۰۸	۱۲,۳۸۶
سایر هزینه ها	۸۷۴,۸۳۳	۱,۳۳۳,۶۵۲	۵۳۱,۳۵۵	۳۳۸,۶۱۹	۳۵۵,۸۱۳	۳۰۰,۵۹۳
جمع	۱,۸۳۴,۲۷۸	۲,۵۳۴,۵۸۸	۲,۳۸۶,۷۸۵	۵۷۰,۲۴۳	۶۶۰,۰۱۴	۶۶۵,۲۳۴

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	افزایش در قیمت مواد اولیه و هزینه های سربرار ناشی از تورم احتمال تغییر در بهای تمام شده را متصوریم
---	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۹۶	۳۵۰	۳۵۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۹,۲۳۶,۰۰۴	۲,۶۳۲,۲۶۱	۲,۰۷۳,۹۶۱	۵۹۱,۰۰۲	۹,۰۸۷,۸۸۶	۴,۰۸۹,۵۲۹

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات 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 شرکت های 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

شرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

--

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

نام شرکت	درصد مالکیت	بها اعمال شده	ملاط مملوئی، بفرگت/ ۲ درآمد سرمایه گذاری -	درصد مالکیت	بها دوره (کامله منتهی به ۲/۳۰) درآمد سرمایه گذاری -	درصد مالکیت	بهای دوره و اول هارمه منتهی به ۲۰ درآمد سرمایه گذاری -	درصد مالکیت	بهای دوره و اول هارمه منتهی به ۲۰ درآمد سرمایه گذاری -
نام شرکت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم
دامبران رازک	۴۹	۱۶,۴۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۴۹	۶۴۵,۴۹۶	۴۹	۱,۱۷۰	۴۹	۰
داروسازی زهراوی	۱۷	۱۳۶,۰۹۴	۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۷	۰
هلدینگ البرز	۰	۰	۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی شهید قاضی	۱۴	۱۱۷,۶۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۱۴	۵۸۲,۶۲۵	۱۴	۲,۴۸۰	۱۴	۰
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۰	۳	۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۳۶,۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۰	۴۸,۴۷۸	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیر قطعی 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از فروش پسماند	۳۷,۴۱۹	۲۲,۶۰۶	۰
خالص کسری و اضافی انبار	۰	۰	۰
سود حاصل از آزمایش مواد	۰	۰	۰
سایر	۰	۲۳۴	۰
جمع	۳۷,۴۱۹	۲۲,۸۴۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر هزینه ها	۴۳,۱۰۸	۳۰۸,۰۴۲	۰
جمع	۴۳,۱۰۸	۳۰۸,۰۴۲	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
			نوع ارز	میلغ ارزی	ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۵,۹۰۱,۹۷۴	۶,۱۴۷,۲۵۴	۰	۰	۰	۱,۴۶۰,۲۶۹		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰					۰		
جمع		۵,۹۰۱,۹۷۴	۶,۱۴۷,۲۵۴	۰	۰	۰	۱,۴۶۰,۲۶۹		
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۱,۴۶۰,۲۶۹	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
			نوع ارز	میلغ ارزی	ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۶,۱۴۷,۲۵۴	۱۳,۹۱۱,۰۵۴	۰	۰	۰	۱۳,۹۱۱,۰۵۴	۲,۷۵۰,۰۰۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۶,۱۴۷,۲۵۴	۱۳,۹۱۱,۰۵۴	۰	۰	۰	۱۳,۹۱۱,۰۵۴	۲,۷۵۰,۰۰۰	
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۲,۷۵۰,۰۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

هدف شرکت تمرکز بر کاهش دوره وصول مطالبات بوده و با مدیریت منابع تلاش خواهد کرد هزینه های مالی افزایش قیمت بااهمیت نداشته باشد و شرکت در حال انتشار اوراق مرابحه به میلغ ۳ هزار میلیارد در نیمه دوم سال می باشد و بررسی افزایش سرمایه می باشد .

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

هدف شرکت تمرکز بر کاهش دوره وصول مطالبات بوده و با مدیریت منابع تلاش خواهد کرد هزینه های مالی افزایش قیمت بااهمیت نداشته باشد

جمع حقوق و مزایا و پاداش		دفعات حضور در جلسات					نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)					
پاداش	حقوق و مزایا	سایر کمیته ها	کمیته انتصابات	کمیته حسابرسی	هیات مدیره	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضو غیرموظف هیات مدیره	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	سمت	نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)
•	•	•	•	•	۱۲	بلی	خیر	•	خیر	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	عضو هیئت مدیره	غلامرضا حامدی
•	•	•	•	•	۱۲	بلی	خیر	•	بلی	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	عضو هیئت مدیره	هدایت حسینی
•	•	•	•	•	۱۲	بلی	خیر	•	بلی	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	مدیرعامل	محمد مهدی خورشیدوند
•	•	•	•	•	۱۲	بلی	خیر	•	بلی	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	رئیس هیئت مدیره	فرید لیاقی
•	•	•	•	•	۱۲	بلی	خیر	•	بلی	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	نایب رییس هیئت مدیره	جواد میرزائی
•	•	•	•	•	۱۲	بلی	خیر	•	بلی	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	عضو هیئت مدیره	مجید جوانمرد داخلی
۱۲ جلسه می باشد.					تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
				•	جلسه می باشد.
				•	جلسه می باشد.
				•	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

مقدمه	۴
۱- ماهیت کسب و کار	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۵
۱-۱-۱- مواد اولیه:	۶
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:	۶
۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:	۷
۳-۱- جزئیات فروش:	۷
۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:	۷
۳-۲-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:	۸
۳-۲-۱-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی):	۸
۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:	۹
۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت:	۹
۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:	۱۰
۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:	۱۱
۵-۱- وضعیت رقابت:	۱۲
۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۲-۱۳
۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:	۱۳
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	
۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۴
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۱۴
۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۱۵
۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:	۱۵

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳- مهم‌ترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۱-۳- منابع: ۱۶.....

۲-۳- مصارف: ۱۶.....

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۷.....

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۸.....

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۹.....

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت: ۱۹.....

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۰.....

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده..

۱-۵- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۰.....

۶- جمع‌بندی: ۲۱.....

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، بدین وسیله گزارش تفسیری مدیریت شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام) را برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که بر پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه گردیده به شرح ذیل تقدیم میدارد.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	فرید لیاقی	شرکت دارو پخش (سهام عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره	جواد میرزایی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	دکتر سید هدایت حسینی	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	غلامرضا حامدی	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	مجید جوانمرد داخلی	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس
	مدیر عامل، خارج از هیئت مدیره	محمد مهدی خورشیدوند	-

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

صنایع داروسازی کشور، اگر چه از دیدگاه گردش مالی در جایگاه بالایی در بین صنایع کشور برخوردار نمی باشد، لیکن به لحاظ نقش ویژه خود در نظام سلامت کشور، دارای اهمیت راهبردی است. از سوی دیگر، شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام) با توجه به این مهم که همزمان دارای خطوط تولید داروهای انسانی و دامی می باشد، به سبب نقش ویژه در تولید داروهای مورد نیاز صنعت دامپزشکی کشور، نقشی مهم و تاثیر گذار در امنیت غذایی و تامین پلیدار تغذیه اقشار جامعه بر عهده دارد.

به صورت کلی تر، در طی سالهای اخیر، شرکت های تولید کننده محصولات نهایی دارویی کشور در کنار تولید کنندگان مواد دارویی به عنوان یکی از ارکان مهم نظام سلامت کشور فعال بوده که با تولید مستمر محصولات با کیفیت، وابستگی به واردات دارویی کشور را کاهش داده اند.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

این شرکت دارای خطوط تولید داروهای انسانی (قرص، کپسول، شربت، پماد، ژل) و داروهای دامی (مایع استریل و پودر مکمل) فعال می باشد که ظرفیت عملیاتی این محصولات در جدول ذیل ارایه گردیده است.

ردیف	خطوط تولید	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید طی یکسال
۱	انسانی جامدات	کپسول و قرص	عدد	۲,۰۸۷,۵۴۸,۳۴۹
۲	انسانی مایعات	شربت	شیشه	۷,۵۱۷,۴۹۷
۳	انسانی نیمه جامدات	پماد	تیوب	۳,۹۷۴,۹۳۹
۴	دامی و ویال دامی	ویال	عدد	۱,۳۸۰,۳۹۷
۵	دامی و ویال دامی	مکمل	کیلو گرم	۳۰۷,۸۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	Sucrose USP	۲۵۹,۳۹۹	شکر افشان
۲	Sorbitol ۷۰٪ Non Crystal NF	۱۳۸,۶۸۶	شرک شیمی اندیشان آفا ق-سام فارمد
۳	Dicalcium phosphate dihydrate	۱۲۹,۷۳۰	کیان
۴	Microcrystalline Cellulose(Avicel PH-۱۰۱) NF	۱۱۷,۷۴۴	بوعلی -ویستا تجارت
۵	Cap#۱ body white / Cap White for celecoxib ۲۰۰ □□	۲۵۷,۵۸۳	شرکت ژلاتین کپسول
۶	Calcium Carbonate FG	۹۷,۱۴۲	شرکت درخشان پودر
۷	Propylene Glycol USP	۸۲,۳۳۸	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۸	Meal feed grade	۸۱,۸۲۵	شرکت یاسان
۹	Alcohol Ethyl USP	۶۲,۷۳۹	شرکت زیست فرآورده سپاهان-نگین فام
۱۰	Metformin Hydrochloride BP	۶۱,۶۴۸	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)- شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

مواد اولیه و متریال تولید محصولات شرکت از دو منشاء تولید کنندگان داخلی و فروشندگان خارجی تشکیل می گردد:

تامین کنندگان داخلی:

شرکت تماد	شرکت شکر افشان	شرکت کیمیاگران امروز	شرکت سپها جیسا	شرکت اکبرییه
شرکت ژلاتین کپسول	شرکت ویستا تجارت	شرکت یاسان	شرکت تابان شیمی کیان	دارویی دارو پخش

تامین کنندگان خارجی:

amoli	ICH	HRV	infoark	zhechem
ATA pharma	Pharma nova	aurobindo	Mediest FZE	CIP

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم مقداری فروش ۲,۰۰۹,۲۷۰,۹۵۶ معادل مبلغ ۱۰,۶۴۵,۷۱۴ میلیون ریال در رده ۲۴ از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول
۱	قرص لوزار ۲۵ میلیگرمی (۱۰۰ عددی)	۵۶۹,۵۰۱,۰۰۰	۶۹٪
۲	قرص لوزار ۲۵ میلیگرمی (۳۰ عددی)	۲۷۰,۷۰۲,۹۶۰	۶۹٪
۳	قرص لوزار ۵۰ میلی گرمی	۱۷۳,۲۸۵,۳۷۰	۴۳٪
۴	کپسول سلکوکسیب ۲۰۰ میلیگرمی (۱۰۰ عددی)	۶۹,۹۹۰,۰۰۰	۱۹٪
۵	کپسول گاباپنتین- رازک ۳۰۰ میلیگرمی	۴۷,۸۵۷,۳۰۰	۲۴٪
۶	کپسول گاباپنتین- رازک ۱۰۰ میلیگرمی	۸۰,۲۳۰,۹۰۰	۲۰٪
۷	ژل پیروکسیکام ۰.۵ درصد ۶۰ گرمی	۳,۳۸۴,۴۴۱	۵۰٪
۸	قرص متفورمین - رازک ۵۰۰ میلیگرمی (۱۰۰ عددی)	۷۷,۰۳۴,۱۰۰	۵٪
۹	کپسول مفنامیک اسید ۲۵۰ میلیگرمی	۴۵,۸۹۶,۷۰۰	۲۳٪
۱۰	قرص lozar-h (۱۰۰ عددی)	۵۷,۴۵۹,۰۰۰	۱۲٪
جمع		۱,۳۹۵,۳۴۱,۷۷۱	

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

عملکرد فروش سال ۱۴۰۲ به تفکیک بخش‌ها

نام شرکت توزیع کننده	عملکرد فروش ریالی
توزیع داروپخش	۲,۳۸۵,۳۴۶
پخش هجرت	۲,۸۴۱,۷۱۱
پخش اکسیر	۱,۱۶۶,۱۵۵
توزیع داروهای دامی داروپخش	۳۰۷,۷۴۶
جمع فروش گروه	۶,۷۰۰,۹۵۸
پخش البرز	۶۳۳,۷۷۴
پخش ممتاز	۸۹۵,۵۴۴
پخش سینا ژن	۱,۰۱۰,۷۵۲
سایر پخش‌ها	۱,۴۰۴,۶۸۶
جمع فروش برون گروهی	۳,۹۴۴,۷۵۶
جمع فروش کل	۱۰,۶۴۵,۷۱۴

۱-۳-۲- مراداد شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)

ردیف	نام محصول/خدمت	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (واقعی)	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (فرضی)	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (واقعی)	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (فرضی)
۱	کپسول انسانی	۲,۸۱۴,۷۴۸	۲,۵۱۰,۸۵۶	۳,۵۱۸,۴۳۵	۷,۱۰۲	۱,۸۲۴,۹۳۱	۲,۵۱۰,۸۵۶
۲	قرص انسانی	۶,۰۶۲,۶۴۹	۴,۳۹۳,۴۷۷	۷,۵۷۸,۳۱۱	۳,۸۴۸	۳,۵۱۹,۵۶۸	۴,۳۹۳,۴۷۷
۳	گروه پماد	۴۲۳,۳۱۵	۴۴۴,۰۴۹	۵۲۹,۱۴۴	۱۱۳,۰۹۹	۴۵۱,۴۴۱	۴۴۴,۰۴۹
۴	گروه شربت انسانی	۱,۰۲۲,۵۲۱	۷۶۴,۱۰۶	۱,۲۷۸,۱۵۱	۱۶۲,۲۴۰	۷۹۹,۸۳۸	۷۶۴,۱۰۶
۵	گروه مکمل دامی	۱۵۵,۰۷۷	۹۴,۱۶۷	۱۹۳,۸۴۶	۱,۹۱۶,۴۸۴	۵۳,۰۷۱	۹۴,۱۶۷
۶	گروه ویال دامی	۱۶۷,۳۵۸	۶۰۶,۹۱۲	۲۰۹,۱۹۸	(۲۲۸,۶۲۷)	۳۰۱,۱۳۷	۶۰۶,۹۱۲
	جمع	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	۸,۸۱۳,۵۶۶	۱۳,۳۰۷,۰۸۵	۱,۹۴۷,۱۴۶	۶,۹۴۹,۹۸۶	۸,۸۱۳,۵۶۶

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مشابه قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۰	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۵۹۰.۹۲۸	۴۰۹.۲۰۹	۴۵۳,۷۷۴	۴۴٪
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۵۳.۲۱۰	۷۰.۵۱۷	۷۰,۵۱۸	-۲۴٪
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۴۴.۲۴۳	۱۷۴.۷۳۵	۲۳۸,۷۹۲	۴۰٪
۴	پرداختی بابت انرژی	۲۴.۰۰۹	۲۰.۴۰۰	۱۹,۲۳۰	۱۷٪
	جمع	۹۱۲.۳۹۰	۶۷۴.۸۶۱	۷۸۲,۳۱۴	٪۳۵

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ... منتهی به....	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	تخفیفات(عوارض-گمرک و ...)					
۲	ارز ترجیحی					
۳	نرخ خوراک یا مواد اولیه ارزان تر					مورد ندارد
۴	درآمد ناشی از کارمزد خدمات ارائه شده به دولت					
۵					
	جمع					
	مانده مطالبات					

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

استراتژی و برنامه صادراتی در سال ۱۴۰۲، گسترش بازارهای هدف صادراتی و افزایش سهم بازار می باشد. از جمله ثبت ۱۰ قلم از محصولات دامی در کشور آذربایجان، اقدام به ثبت ۷ قلم از محصولات دامی و ۵ قلم از محصولات انسانی در کشور تاجیکستان، ثبت ۲ قلم از محصولات در ونزوئلا و مذاکره با نمایندگان صادراتی جهت عقد قرارداد برای کشورهای عراق و سوریه. در ضمن جذب بیش از ۱ میلیون دلار درخواست صادراتی برای کشورهای هدف که انشالله تا پایان سال نسبت به آماده سازی و ارسال آن اقدام خواهیم کرد.

علل عدم تحقق فروش صادرات عمدتاً نیاز بازار داخلی و عدم صدور مجوز صادرات داروهای مورد تقاضا از مراکز قانونی بوده است.

صادرات محصولات انسانی و دامی تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ردیف	نام محصولات صادراتی	واحد محصول	کشور مقصد صادرات	ارزش ریالی صادرات	ارزش دلاری صادرات	مقدار صادرات	تاریخ صدور فاکتور فروش	قیمت دلاری واحد محصول	قیمت ریالی واحد محصول	شرکت صادرکننده
۱	ویال اکسی تتراسایکلین ۵٪ (اکسی وت)	سی ۵۰	تاجیکستان	۲۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۱۰	۹۶۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰.۷۴	۳۱۰,۶۲۵	شرکت بامداد
۲	ویال اکسی وت ۲۰ LA % (اکسی تتراسایکلین)	سی ۵۰	تاجیکستان	۵۶۴,۴۸۰,۰۰۰	۱,۳۴۴	۹۶۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۱.۴	۵۸۸,۰۰۰	شرکت بامداد
۳	ویال ایورمکتین ۱٪ (ایوکتین)	سی ۵۰	تاجیکستان	۴۳۵,۵۴۰,۴۸۰	۱,۰۳۷	۹۶۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۱.۰۸	۴۵۳,۶۸۸	شرکت بامداد
۴	ویال تزریقی ب-کمپلکس (ویتافورت - ب تزریقی)	سی ۵۰	تاجیکستان	۳۳۰,۵۴۰,۴۸۰	۷۸۷	۹۶۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰.۸۲	۳۴۴,۳۱۳	شرکت بامداد
۵	ویال انروفلوکساسین ۵٪ تزریقی ۵۰ سی سی (انروسین)	سی ۵۰	تاجیکستان	۱۷۷,۲۴۰,۰۰۰	۴۲۲	۹۶۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰.۴۴	۱۸۴,۶۲۵	شرکت بامداد
۶	ویال تزریقی بوپارواگون ۵٪ ۵۰ میلی لیتری	سی ۵۰	تاجیکستان	۱,۲۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۲,۹۱۸	۹۶۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۳.۰۴	۱,۲۷۶,۶۲۵	شرکت بامداد
۷	محلول تزریقی فلونیکسین ۵ درصد (فلونکس)	سی ۵۰	تاجیکستان	۴۶۷,۸۸۰,۰۰۰	۱,۱۱۴	۹۶۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۱.۱۶	۴۸۷,۳۷۵	شرکت بامداد

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

قوانین و مقررات	قوانین و مقررات
قوانین و مقررات مالیات های مستقیم	قوانین و مقررات مالیات های مستقیم
استانداردهای حسابداری	استانداردهای حسابداری
آیین نامه های اداره ثبت شرکتهای	آیین نامه های اداره ثبت شرکتهای
مقررات و آئین نامه های محیط زیست	مقررات و آئین نامه های محیط زیست
اساسنامه شرکت	اساسنامه شرکت
مصوبات هیئت مدیره	مصوبات هیئت مدیره
ضوابط و مقررات مبارزه با پولشویی	ضوابط و مقررات مبارزه با پولشویی
قوانین آئین دادرسی و مسئولیت مدنی	قوانین آئین دادرسی و مسئولیت مدنی
قوانین و مقررات صادرات و واردات	قوانین و مقررات صادرات و واردات
سایر قوانین موضوعه و مرتبط با دارو	سایر قوانین موضوعه و مرتبط با دارو
بخشنامه ها، الزامات و مقررات ابلاغی از مراجع بالا دستی و سازمان ها، نهاد ها و ارگان های نظامی و انتظامی	

از جمله ضوابط و مقرراتی که تأثیر قابل ملاحظه ای در فعالیت شرکت طی یکسال اخیر داشته است سیاست های انضباطی بانک مرکزی است که با هدف مهار تورم اعمال گردیده است و یا به دلیل محدودیت منابع پولی بانک های عامل، موجبات کاهش حجم اعتبارات اعطایی بانک ها طی یکسال گردیده است و مشکلات نقدینگی شرکت را تشدید نموده است. اجرای ناقص طرح دارویار و آزاد سازی قیمت دارو که موجب انباشت بدهی های دولت به شرکت ها پخش دارویی و بالتبع افزایش دوره عملیات و وصول عواید فروش شرکت طی یکسال اخیر گردیده است. دستورالعمل جدید سازمان بورس اوراق بهادار برای پرداخت سود سهام حداکثر ۴ ماه پس از تصویب مجمع، تأثیرات منفی بر برنامه ریزی های عملیاتی شرکت خواهد داشت.

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۵- وضعیت رقابت :

وضعیت رقابت شرکت رازک با پنج شرکت ذیل مقایسه گردیده است:

کد	عامل داخلی	وزن	رازک	البرز دارو	ابوریحان	پارس دارو	سبحان دارو	جابرین حیان
CSF ^۱	سبد محصولات با ارزش افزوده بالا	۰.۱۲	۳	۴	۳	۳	۴	۳
CSF ^۲	روند افزایشی تولید	۰.۱	۲	۴	۳	۳	۴	۳
CSF ^۳	کیفیت محصولات	۰.۱	۳	۳	۳	۳	۴	۳
CSF ^۴	گواهینامه GMP	۰.۰۸	۲	۴	۴	۴	۴	۳
CSF ^۵	زیرساخت تولیدی و تنوع در خطوط تولیدی	۰.۱	۴	۴	۴	۳	۲	۳
CSF ^۶	برند و اعتبار شرکت (داخلی و خارجی)	۰.۱	۴	۴	۳	۴	۴	۴
CSF ^۷	همکاری و مشارکت اثربخش با شرکتهای پخش و توزیع	۰.۱	۴	۳	۳	۳	۳	۳
CSF ^۸	زیرساخت های سیستمی	۰.۰۸	۲	۴	۳	۳	۳	۲
CSF ^۹	سرمایه انسانی متخصص و مجرب	۰.۱	۴	۳	۳	۴	۳	۳
CSF ^{۱۰}	روابط اثربخش با ذی نفعان تاثیرگذار	۰.۱۲	۳	۳	۲	۳	۳	۳
	جمع بندی	۱	۳.۱۴	۳.۵۸	۳.۰۶	۳.۲۸	۳.۴۰	۳.۰۲

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نمود. قرارداد مذکور تا پایان دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ برقرار می باشد و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ تمدید خواهد شد. همچنین در صورت تمدید با صندوق دیگر و تغییر بازارگردان ضروری است دلایل آن بیان شود.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صبا گستر نفت و گاز
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۶/۲۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیارد ریال)	۱۳۴,۴۹۵
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم)	۲,۳۰۰,۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۹۰,۶۱۱,۵۰۸
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۸۳,۴۳۴,۵۵۸
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	-
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۵,۷۰۷,۵۲۲
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۵,۰۰۳,۹۳۶
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۷۰۳,۵۸۶

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

در این بخش لیست شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه و همچنین شعب و مشارکت‌ها به تفکیک نام شرکت، نوع شرکت، سال مالی، درصد مالکیت و ... در قالب جدول ارائه گردد.

سال مالی	نوع شرکت	نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			درصد مالکیت	درصد مالکیت
۱۲/۲۹	سهامی عام	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	۴۹.۲۶	۴۹.۲۶
۱۲/۲۹	سهامی عام	شرکت داروسازی زهراوی	۱۷.۴۷	۱۷.۴۷
۱۲/۲۹	سهامی عام	شرکت داروسازی شهید قاضی	۱۴.۵۳	۱۴.۵۳
۱۲/۲۹	سهامی خاص	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	۱۶.۶۹۲	۱۶.۶۹۲
۱۲/۲۹	سهامی عام	شرکت داروسازی پارس دارو	۰	۰

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

چشم انداز تدوین شده این شرکت در افق ۱۴۰۵، قرار گرفتن در بین ۵ شرکت برتر داروسازی بورسی کشور از دیدگاه تولید تعدادی، فروش ریالی و سود عملیاتی می باشد که برای تحقق این چشم انداز، اهداف کلان ذیل در نظر گرفته شده است:

پیشرو بازار در گروه داروهای قلبی و عروقی

پشرو بازار در حوزه تولید ویالهای تزریقی دامی

ارایه ۵ محصول "راهبردی جدید" در هر سال در راستای تکمیل سبد محصولات

همچنین در راستا، رویکردهای استراتژیک ذیل در مسیر تحقق چشم انداز تا پایان سال ۱۴۰۴ تدوین گردیده است.

ردیف	عنوان رویکرد استراتژیک میزان پیشرفت	میزان پیشرفت	منابع تامین هزینه	افق تاثیر گذاری بر سود آوری	میزان تاثیر گذاری بر سود آوری
۱	حفظ روند افزایشی تولید و فروش محصولات، با تایید بر کیفیت	نسبتا قابل توجه	بودجه جاری شرکت	کوتاه مدت	زیاد
۲	توسعه و تکمیل سبد محصولات کنونی	نسبتا قابل توجه	بودجه جاری شرکت	میان مدت	زیاد
۳	توسعه بازار های صادراتی	نسبتا قابل توجه	بودجه جاری شرکت	کوتاه مدت	زیاد
۴	تعالی سازمانی و ارتقاء سطح سازمانی	قابل توجه	بودجه جاری شرکت	بلند مدت	متوسط
۵	عمل به مسئولیت های اجتماعی و مدیریت منافع ذی نفعان	در دست اجرا	بودجه جاری شرکت	بلند مدت	متوسط

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

در راستای تحقق رویکرد استراتژیک توسعه و تکمیل سبد محصولات این شرکت، واحد توسعه کسب و کار از سال ۱۳۹۹، آغاز به فعالیت نموده است. این واحد با همکاری واحد های فروش و بازاریابی، بازرگانی، مالی (حسابداری صنعتی) و تحقیقات، ضمن مطالعه روند بازار و آمارنامه دارویی کشور مبتنی بر روش اجرایی مدون، محصولات جدید را گزینش و برای سایر مراحل و بررسی های تکمیلی به واحد تحقیقات ارائه می نماید. در واحد تحقیقات نیز براساس فرآیند های تعریف شده علمی و پژوهشی از جمله پیش فرمولاسیون و تولید نیمه صنعتی و صنعتی، نسبت به پیگیری عرضه محصولات جدید به بازار دارویی کشور اقدامات لازم صورت می گیرد. از نتایج و دستاوردهای فرآیند های ذکر شده، می توان به کاهش معنادار شاخص خلق ایده تا تولید صنعتی محصول (Time to Market)، عرضه بیش از ۹ محصول جدید دارویی به بازار در دو سال اخیر و ورود شرکت به جمع شرکتهای دانش بنیان اشاره نمود.

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

- ۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی (بر مبنای بهای تمام شده تاریخی)
 - ۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. (حاصل از فروش کالا و در زمان ارائه خدمات)
 - ۳- تسعیر ارز (اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اغلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است .
 - ۴- مخارج تامین مالی (در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است
 - ۵- دارایی های ثابت مشهود(که بر مبنای 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 گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک شود.
 - ۶- دارایی های نامشهود(که بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
- 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 نمی شود.شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود.بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

شرکت لابرانوارهای رازک (سهامی عام) به عنوان یکی از تولید کنندگان معتبر داروهای انسانی و دامپزشکی در راستای تحقق اهداف استراتژیک خود و در مسیر حرکت به سوی مدیریت کیفیت جامع، مطابق الگوهای شناخته شده بین المللی، استقرار سیستم مدیریت یکپارچه را در دستور کار قرار داده و خود را نسبت به انجام موارد ذیل متعهد می داند:

تولید و عرضه داروهای انسانی و دامی و مکمل های درمانی و غذائی مطابق قوانین و مقررات ملی و بین المللی.

انطباق کلیه فعالیتهای شرکت با قوانین و مقررات جاری.

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گسترش فعالیتهای تحقیقاتی، بهبود مستمر فرآیندها، فرمولاسیون محصولات با توجه ویژه به انتخاب مواد اولیه سازگارتر با محیط زیست.

افزایش سطح ایمنی کارکنان و طرفهای ذینفع،

پیشگیری از آلودگی های زیست محیطی با پیش دوره ای استاندارد و اجرای مدیریت مواد زائد.

ارتقای آگاهی کارکنان در زمینه های کیفیت، ایمنی و بهداشت و محیط زیست.

افزایش رضایت مشتریان.

افزایش سهم بازار و سودآوری محصولات تولیدی در بازار .

استمرار بخشیدن به راه صعودی که شرکت از سال های پیش آغاز نموده،

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

۱- عمده ترین منابع در دسترس شرکت تا پایان سال مالی جاری، انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۳ هزار میلیارد ریال می باشد که حداکثر تا پایان اسفند ماه وصول آن برنامه ریزی شده است. همچنین برای دریافت مبلغ دو هزار میلیارد ریال تسهیلات بانکی اقدام گردیده است که در مرحله تمدید مصوب می باشد .

۲- پیش بینی می گردد عواید حاصل از فروش محصولات و انباشته در بخش دامی تا پایان سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ محقق گردد .

۳- بخشی از منابع نقدی مورد نیاز شرکت از محل وصول مطالبات حال شده از شرکت های پخش و سود سهام سال ۱۴۰۰ از شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس پیش بینی گردیده است.

۳-۲- مصارف:

۱- مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه گذاری و غیره) و مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت، پروژه ها و غیره)

۲- مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت (شامل هزینه حقوق و دستمزد پرسنل، پرداخت حق بیمه کارکنان

۳- مصارف جهت پرداخت بدهی ها

۴- پرداخت تسهیلات

۵- پرداخت سود سهام

۶- پرداخت مالیات

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

با در نظر گرفتن فعالیت طولانی شرکت در صنعت دارویی و بررسی مدیران در رویکرد روندهای بازار و با استفاده از تکنولوژی روز و تلاش‌های مدیران جهت شناسایی عوامل ریسک‌های مذکور و برنامه ریزی برای حداقل نمودن اثرات آن بر عملیات شرکت، چند مورد از ریسک‌های مهم به شرح ذیل می‌باشد.

ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به تامین بخشی از نیاز مواد اولیه از خارج از کشور، هرگونه تغییر در نرخ ارز و یا تغییر در سیاست‌های تخصیص ارزی شامل حذف ارز دولتی و تبدیل به ارز نیمائی باعث افزایش بهای تمام شده می‌گردد.

ریسک ناشی از تامین مالی

با توجه به تامین بخشی از سرمایه در گردش شرکت از تسهیلات بانکی، هرگونه تغییر رویه در اعطای تسهیلات و یا تغییر نرخ تسهیلات می‌تواند موجب افزایش هزینه‌های شرکت گردد.

ریسک نقدینگی

افزایش احتمالی دوره وصول مطالبات از شرکتهای توزیعی، می‌تواند نقدینگی و توان پرداخت مطالبات شرکت را تحت تاثیر قرار دهد و موجب افزایش احتمالی هزینه‌های مالی گردد.

ریسک اعطای تسهیلات نامتعارف توسط رقبا

با توجه به شرایط صنعت دارو، برخی از تولیدکنندگان به دلایل کسب سهم بازار بیشتر در برخی از محصولات و یا رسیدن به اهداف فروش، تسهیلات نامتعارفی اعطا می‌گردد. که ممکن است در کوتاه مدت باعث افت فروش، و یا نیاز به اعطای تخفیف بیشتر گردد.

ریسک عدم افزایش قیمت محصولات توسط نهادهای نظارتی

علیرغم افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و هزینه‌های تولید، سازمان غذا و دارو همواره در صدد ثبات قیمت بازار یا رشد کم قیمت فروش می‌باشد و در اعلام قیمت‌های جدید با تاخیر اقدام نموده و در عمده موارد از اعلام قیمت‌های جدید با قیمت مورد درخواست خودداری می‌نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۰,۶۴۲,۲۱۵	۱۴,۴۸۷,۴۰۳	-۲۷٪
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۳,۴۹۹	۱۱۴,۱۳۸	-۹۷٪
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	۱۴,۶۰۱,۵۴۱	-۲۷٪
بهای تمام شده	-۸,۵۴۰,۲۳۱	-۸,۴۴۷,۶۹۰	۱٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	-۶۶۰,۰۱۴	-۵۷۰,۲۴۳	۱۶٪
سایر درآمدها	۲۲,۸۴۱	۲۷,۴۲۰	-۱۷٪
سایر هزینه ها	-۳۰۸,۰۴۲	-۴۳۱۰۸	۶۱۵٪
سود عملیاتی	۱,۱۶۰,۲۶۷	۵,۵۶۷,۹۲۰	-۷۹٪
هزینه های مالی	-۱,۴۶۰,۲۶۹	-۱,۴۷۸,۳۷۳	-۱٪
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۰۶۵,۸۲۴	۱,۰۵۵,۶۰۴	۱٪
مالیات بر درآمد سال جاری	-۷۴۱,۱۶۲	-۶۶۸,۴۴۱	۱۱٪
سود خالص	۲۴,۶۶۱	۴,۴۷۶,۷۱۰	-۹۹٪

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

وضعیت سود سهام						
سال مالی	تاریخ پرداخت	مبلغ سود مصوب	حقیقی	حقوقی	حقوقی پرداخت شده	حقیقی غیر سجام- پرداخت شده
۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	۵,۳۱۰,۹۰۰	۱,۲۵۴,۱۲۵	۴,۰۵۶,۷۷۴	۵	۵۱,۸۴۵
۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۳,۰۵۰,۹۸۵	۵۵۲,۲۳۱	۲,۴۹۸,۷۵۳	۷۵۷,۹۴۸	۱۷,۰۱۹
۱۳۹۹	۱۴۰۰/۱۱/۰۲	۲,۶۵۰,۷۱۰	۴۶۲,۷۱۸	۲,۱۸۷,۹۹۱	۲۴,۴۹۰	۹,۹۸۶
سنوات گذشته						
جمع کل پرداختی های سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
					۶	۶,۲۷۰
						۸۶۷,۵۷۳

ردیف	گروه سهامداران	مبلغ قابل پرداخت - میلیون ریال
۱	کل سود مصوب	۵,۳۱۰,۹۰۰
۲	حقیقی کل	۱,۲۵۴,۱۲۵
۳	سبد سرمایه گذاری - کل مبلغ قابل پرداخت	۳۲,۱۹۵
۴	صندوق سرمایه گذاری - کل مبلغ قابل پرداخت	۲۹۴,۱۶۵
۵	حقوقی - کل مبلغ (شرکت، کارگزاری و موسسه)	۳,۷۳۰,۴۱۴

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

سال مالی	نوع شرکت	نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
۱۲/۲۹	سهامی عام	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	۴۹.۲۶	۰	۵۸۴,۱۲۸	۴۹.۲۶	۱۶,۴۲۹	۴۰۸,۲۴۶
۱۲/۲۹	سهامی عام	شرکت داروسازی زهراوی	۱۷.۴۷	۰	۰	۱۷.۴۷	۱۳۶,۰۹۴	۰
۱۲/۲۹	سهامی عام	شرکت داروسازی شهید قاضی	۱۴.۵۳	۵۸۲,۶۲۴	۶۴۵,۴۹۶	۱۴.۵۳	۱۱۷,۶۱۶	۶۴۰,۰۴۱
۱۲/۲۹	سهامی خاص	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	۱۶.۶۹۲	۰	۵۱,۱۷۲	۱۶.۶۹۲	۳۴,۴۹۰	۴۰,۰۶۰
۱۲/۲۹	سهامی عام	شرکت داروسازی پارس دارو	۰	۳	۱۳	۰	۳	۱۳

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

در این بخش جدول تحلیل حساسیت با در نظر گرفتن مفروضات تهیه جدول تحلیل حساسیت : پیش بینی نرخ تسعیر ارز (ذکر مبنای مورد استفاده (نیما، سنا، بازار و ...))، پیش بینی نرخ فروش هر واحد محصول (محصولات اصلی و عمده) بر حسب ارز، در نظر گرفتن اثرات نرخ تورم، نرخ کامودیتی مشخص در صنعت، پیش بینی مقادیر کل تولید و فروش (داخلی و صادراتی) سالانه، پیش بینی میزان مواد اولیه و انرژی مصرفی، پیش بینی نرخ خرید هر واحد مواد اولیه، پیش بینی رشد عوامل موثر بر بهای تمام شده، پیش بینی تعداد سهام شرکت در تاریخ مجمع عمومی عادی سالانه مالی جاری و... تهیه و ارائه گردد. (جدولی به شرح ذیل به صورت نمونه ارائه شده است)

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم						
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)						
نرخ دلار	۲۶۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
سود هر سهم	۲,۲۰۵	۲,۱۷۵	۲,۱۴۵	۲,۱۱۵	۲,۰۸۵	۲,۰۵۵

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی دوره ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دلایل انحراف
کپسول	عدد	۲,۸۱۴,۷۴۸	...
قرص	عدد	۶,۰۶۲,۶۹۴	...
پماد/ژل	تیوپ	۴۲۳,۳۱۴	...
شریت	شیشه	۱,۰۲۲,۵۲۰	...
مکمل غذایی دامی	کیلوگرم	۱۵۵,۰۷۸	...
ویال دامی	عدد	۱۶۷,۳۵۷	...
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۸,۸۱۳,۵۶۵	...
حاشیه سود ناخالص	درصد	٪۲۰	...
هزینه های مالی به فروش	درصد	٪۱۳	...
دوره وصول مطالبات	روز	۵۰۷	...
حاشیه سود خالص	درصد	٪۱	...
نسبت بازده دارایی ها	درصد	۰/۲٪	...
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۰/۹۴٪	...

گزارش تفسیری مدیریت

صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱- جمع بندی

ما باور داریم تلاش ما برای هدایت همه راه‌ها به سوی یک جامعه سالم، باید تلاشی مداوم باشد و امید آن را داریم که از طرف کارکنان، سهامداران و مشتریان و تامین کنندگان خود بعنوان معتبرترین، بهترین و روزآمدترین شرکت دارویی شناخته شویم این مهم از طریق زیر حاصل خواهد آمد:

جذب، آموزش و تربیت بهترین نیروها و ایجاد انگیزه در آنها.

توسعه و بهبود مداوم تولیدات خود.

تحقیقات دامنه دار در زمینه تولید داروها و توسعه روابط علمی - فنی با مراکز مهم تولیدی و

تحقیقاتی در جهان.

اشاعه فرهنگ کار گروهی در سازمان.

افزایش سهم بازار

افزایش صادرات

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲



شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بالاحترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی مجموعه:

- ۲ ● صورت سود و زیان مجموعه
- ۳ ● صورت وضعیت مالی مجموعه
- ۴ ● صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- ۵ ● صورت جریان‌های نقدی مجموعه

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام):

- ۶ ● صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ ● صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ ● صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ ● صورت جریان‌های نقدی جداگانه

پ - یادداشت‌های توضیحی:

- ۱۷ - ۵۶ ● یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۷ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
.....	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	فرید لیاقی	شرکت دارو پخش (سهام عام)
.....	نائب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	جواد میرزایی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
.....	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	دکتر سید هدایت حسینی	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)
.....	عضو هیئت مدیره موظف معاونت مالی و اقتصادی	آقای غلامرضا حامدی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
.....	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای دکتر مجید جوانمرد داخلی	شرکت زاگرس فارمد پارس
.....	مدیرعامل - خارج از هیات مدیره	محمد مهدی خورشیدوند	-

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۱۴,۶۰۱,۵۴۱	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۴۴۷,۶۹۰)	(۸,۵۴۰,۲۳۱)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۱۵۳,۸۵۱	۲,۱۰۵,۴۸۲		سود ناخالص
(۵۷۰,۲۴۳)	(۶۶۰,۰۱۴)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۴۲۰	۲۲,۸۴۱	۹	سایر درآمدها
(۴۳,۱۰۸)	(۳۰۸,۰۴۲)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۵,۵۶۷,۹۲۰	۱,۱۶۰,۲۶۷		سود عملیاتی
(۱,۴۷۸,۳۷۳)	(۱,۴۶۰,۲۶۹)	۱۱	هزینه‌های مالی
۷,۳۱۷	(۲۱۰,۷۷۵)	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۴,۰۹۶,۸۶۴	(۵۱۰,۷۷۷)		سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت‌های وابسته
۱,۱۳۵,۵۲۵	۱,۸۰۹,۱۲۴	۱۷	سهم مجموعه از شرکت‌های وابسته
۵,۲۳۲,۳۸۹	۱,۲۹۸,۳۴۷		
(۶۶۸,۴۴۱)	(۷۴۱,۱۶۲)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۵۶۳,۹۴۸	۵۵۷,۱۸۵		سود خالص سال
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۲,۲۶۳	۴۷۲		عملیاتی - ریال
(۸۱)	(۲۰۵)		غیرعملیاتی - ریال
۲,۱۸۲	۲۶۶	۱۳	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است ، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورت ندارد .

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۵۹۱,۰۰۸	۵۶۵,۳۹۶	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۵۵,۶۲۹	۵۷,۲۳۲	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۵۳۰,۹۹۵	۱,۰۶۳,۸۷۱	۱۷-۱	سرمایه‌گذاری‌ها در شرکت‌های وابسته
۱,۹۱۳	۱,۹۱۳	۱۷-۲	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۴,۹۷۱	۵۹,۰۶۴	۱۸-۲	دریافتی‌های بلندمدت
۸۲,۸۰۰	۸۲,۸۰۰	۱۹	سایر دارایی‌ها
۱,۳۰۷,۳۱۶	۱,۸۳۰,۲۷۷		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۵۲۰,۱۵۰	۱,۶۰۳,۵۴۷	۲۰	پیش‌پرداخت‌ها
۲,۶۸۲,۲۹۶	۴,۹۴۲,۳۵۲	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۶,۸۱۵,۱۲۰	۱۶,۸۹۹,۶۰۰	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۱۷,۵۱۰	۲۰,۹۱۴	۲۲	موجودی نقد
۲۰,۱۳۵,۰۷۶	۲۳,۴۶۶,۴۱۲		جمع دارایی‌های جاری
۲۱,۴۴۲,۳۹۲	۲۵,۲۹۶,۶۸۹		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۹,۰۱۳	۱۰,۵۷۴	۲۵-۲	صرف سهام خزانه
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۵,۸۹۹,۳۱۴	۱,۱۴۵,۵۹۹		سود انباشته
(۹۵,۰۹۵)	(۹۲,۸۲۰)	۲۵	سهام خزانه
۸,۱۲۳,۲۳۳	۳,۳۷۳,۳۵۲		
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۳۰۶,۹۸۱	۴۳۰,۲۷۲	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۶,۹۸۱	۴۳۰,۲۷۲		
			بدهی‌های جاری
۴,۴۷۶,۹۵۰	۷,۷۵۷,۶۴۴	۲۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۶۶۶,۱۰۰	۵۷۶,۱۳۱	۲۸	مالیات پرداختی
۴۳۳,۳۱۸	۷۳۲,۴۷۲	۳۱	ذخائر
۱,۴۷۹,۳۷۸	۶,۲۶۸,۸۲۸	۳۰	سود سهام پرداختی
۵,۹۰۱,۹۷۴	۶,۱۴۷,۲۵۴	۲۷	تسهیلات مالی
۵۴,۴۵۸	۱۰,۳۸۴	۳۲	پیش‌دریافت‌ها
۱۳,۰۱۲,۱۷۸	۲۱,۴۹۲,۷۱۳		جمع بدهی‌های جاری
۱۳,۳۱۹,۱۶۰	۲۱,۹۲۲,۹۸۵		جمع بدهی‌ها
۲۱,۴۴۲,۳۹۲	۲۵,۲۹۶,۳۳۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال							
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۷۰,۹۶۴	(۹۴,۲۵۴)	۴,۵۰۷,۴۰۱	۸۸,۹۵۰	۴,۳۶۵	۱,۰۷۵,۰۰۲	۸۸۹,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴,۵۶۳,۹۴۸	-	۴,۵۶۳,۹۴۸	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۳,۰۵۰,۹۸۵)	-	(۳,۰۵۰,۹۸۵)	-	-	-	-	سود جامع گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۱۸۱,۶۹۵)	(۱۸۱,۶۹۵)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۸۰,۸۵۳	۱۸۰,۸۵۳	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
-	-	(۱۲۱,۰۵۰)	۱۲۱,۰۵۰	-	-	-	فروش سهام خزانه
۱۳۵,۵۰۰	-	-	-	-	۱۳۵,۴۹۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	(۱,۲۱۰,۵۰۰)	۱,۲۱۰,۵۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۴,۶۴۸	-	-	-	۴,۶۴۸	-	-	تعدیلات افزایش سرمایه در جریان
۸,۱۲۳,۲۳۲	(۹۵,۰۹۵)	۵,۸۹۹,۳۱۴	۲۱۰,۰۰۰	۹,۰۱۳	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	سود حاصل از فروش سهام خزانه
-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۵۵۷,۱۸۵	-	۵۵۷,۱۸۵	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
(۵,۳۱۰,۹۰۰)	-	(۵,۳۱۰,۹۰۰)	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۲۶,۶۹۹)	(۲۶,۶۹۹)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۸,۹۷۴	۲۸,۹۷۴	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
-	-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
-	-	-	-	-	-	-	تعدیلات افزایش سرمایه در جریان
۱,۵۶۱	-	-	-	۱,۵۶۱	-	-	سود حاصل از فروش سهام خزانه
۳,۳۷۳,۳۵۳	(۹۲,۸۲۰)	۱,۱۴۵,۵۹۹	۲۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۴	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از / مصرف شده در فعالیت های عملیاتی		
۲,۱۳۴,۵۳۷	۱,۶۳۸,۴۳۴	۳۳
(۲۲۵,۳۵۲)	(۸۳۱,۱۳۱)	نقد حاصل از / مصرف شده در عملیات
۱,۹۰۹,۱۸۵	۸۰۷,۳۰۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از / مصرف شده در فعالیت های عملیاتی		
۴۴,۶۵۲	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۱,۷۵۴)	(۵۰,۴۴۲)	جریان های نقدی حاصل از / مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
-	(۲,۷۳۵)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۰۶,۶۳۵	۸۶۳,۰۴۶	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸,۸۱۰	۷,۰۹۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۸۸,۳۴۳	۸۱۶,۹۶۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۲۹۷,۵۲۸	۱,۶۲۴,۲۶۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از / مصرف شده فعالیت های تامین مالی		
۵۵,۲۹۶	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۹,۰۱۳	۱۰,۵۷۴	دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام
(۱۸۱,۶۹۵)	(۲۶,۶۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۸۰,۸۵۳	۲۸,۹۷۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۹,۵۲۴,۶۰۰	۹,۴۹۰,۴۶۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹,۸۴۵,۴۴۷)	(۹,۲۴۴,۵۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۴۷۸,۳۷۳)	(۱,۴۶۰,۲۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۷۹,۴۵۸)	(۵۲۱,۴۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۳۱۵,۲۱۱)	(۱,۷۲۲,۹۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷,۶۸۲)	(۹۸,۶۶۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۵,۱۹۲	۱۱۷,۵۱۰	مانده موجودی نقد ابتدای سال
-	۲,۰۶۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۷,۵۱۰	۲۰,۹۱۴	مانده موجودی نقد پایان سال

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

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۱۴,۶۰۱,۵۴۱	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۴۴۷,۶۹۰)	(۸,۵۴۰,۲۳۱)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۱۵۳,۸۵۱	۲,۱۰۵,۴۸۲		سود ناخالص
(۵۷۰,۲۴۳)	(۶۶۰,۰۱۴)	۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۴۲۰	۲۲,۸۴۱	۹	سایر درآمدها
(۴۳,۱۰۸)	(۳۰۸,۰۴۲)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۵,۵۶۷,۹۲۰	۱,۱۶۰,۲۶۷		سود عملیاتی
(۱,۴۷۸,۳۷۳)	(۱,۴۶۰,۲۶۹)	۱۱	هزینه‌های مالی
۱,۰۵۵,۶۰۴	۱,۰۶۵,۸۲۴	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۵,۱۴۵,۱۵۱	۷۶۵,۸۲۱		سود خالص قبل از کسر مالیات
(۶۶۸,۴۴۱)	(۷۴۱,۱۶۲)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۴۷۶,۷۱۰	۲۴,۶۵۹		سود خالص سال
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۲,۲۶۳	۴۷۲		عملیاتی - ریال
(۱۲۲)	(۴۶۰)		غیرعملیاتی - ریال
۲,۱۴۱	۱۲	۱۳	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
 یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۵۹۱,۰۰۸	۵۶۵,۳۹۶	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۵۵,۶۲۹	۵۷,۲۳۲	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۳۰۴,۶۲۹	۳۰۴,۶۲۹	۱۶-۱	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۱,۹۱۳	۱,۹۱۳	۱۶-۲	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۴,۹۷۱	۵۹,۰۶۴	۱۸-۲	دریافتی‌های بلندمدت
۸۲,۸۰۰	۸۲,۸۰۰	۱۹	سایر دارایی‌ها
۱,۰۸۰,۹۵۰	۱,۰۷۱,۰۳۵		جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری			
۵۲۰,۱۵۰	۱,۶۰۳,۵۴۷	۲۰	پیش‌پرداخت‌ها
۲,۶۸۲,۲۹۶	۴,۹۴۲,۳۵۲	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۶,۸۱۵,۱۲۰	۱۶,۸۹۹,۶۰۰	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۱۷,۵۱۰	۲۰,۹۱۴	۲۲	موجودی نقد
۲۰,۱۳۵,۰۷۶	۲۳,۴۶۶,۴۱۲		جمع دارایی‌های جاری
۲۱,۲۱۶,۰۲۷	۲۴,۵۳۷,۴۴۷		جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه			
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۹,۰۱۳	۱۰,۵۷۴	۲۵-۲	صرف سهام خزانه
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۵,۶۷۲,۹۴۹	۳۸۶,۷۰۸		سود انباشته
(۹۵,۰۹۵)	(۹۲,۸۲۰)	۲۵	سهام خزانه
۷,۸۹۶,۸۶۷	۲,۶۱۴,۴۶۲		جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
مالیات پرداختنی			
۳۰۶,۹۸۱	۴۳۰,۲۷۲	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۶,۹۸۱	۴۳۰,۲۷۲		جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری			
۴,۴۷۶,۹۵۰	۷,۷۵۷,۶۴۴	۲۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶۶۶,۱۰۰	۵۷۶,۱۳۱	۲۸	مالیات پرداختنی
۴۳۳,۳۱۸	۷۳۲,۴۷۲	۳۱	ذخائر
۱,۴۷۹,۳۷۸	۶,۲۶۸,۸۲۸	۳۰	سود سهام پرداختنی
۵,۹۰۱,۹۷۵	۶,۱۴۷,۲۵۴	۲۷	تسهیلات مالی
۵۴,۴۵۸	۱۰,۳۸۴	۳۲	پیش‌دریافت‌ها
۱۳,۰۱۲,۱۷۸	۲۱,۴۹۲,۷۱۳		جمع بدهی‌های جاری
۱۳,۳۱۹,۱۶۰	۲۱,۹۲۲,۹۸۵		جمع بدهی‌ها
۲۱,۲۱۶,۰۲۷	۲۴,۵۳۷,۴۴۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت لایبراتورهای رازک (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۶,۳۳۱,۸۳۸	(۹۴,۲۵۳)	۴,۳۶۸,۲۷۴	۸۸,۹۵۰	۴,۳۶۵	۱,۰۷۵,۰۰۲	۸۸۹,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴,۴۷۶,۷۱۰	-	۴,۴۷۶,۷۱۰	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۳,۰۵۰,۹۸۵)	-	(۳,۰۵۰,۹۸۵)	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۱۸۱,۶۹۵)	(۱۸۱,۶۹۵)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۸۰,۸۵۳	۱۸۰,۸۵۳	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
-	-	(۱۲۱,۰۵۰)	۱۲۱,۰۵۰	-	-	-	فروش سهام خزانة
۱۳۵,۴۹۸	-	-	-	-	۱۳۵,۴۹۸	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	(۱,۲۱۰,۵۰۰)	۱,۲۱۰,۵۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۴,۶۴۸	-	-	-	۴,۶۴۸	-	-	تعدیلات افزایش سرمایه در جریان
۷,۸۹۶,۸۶۷	(۹۵,۰۹۵)	۵,۶۷۲,۹۴۹	۲۱۰,۰۰۰	۹,۰۱۳	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	سود حاصل از فروش سهام خزانة
-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۴,۶۵۹	-	۲۴,۶۵۹	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
(۵,۳۱۰,۹۰۰)	-	(۵,۳۱۰,۹۰۰)	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۲۶,۶۹۹)	(۲۶,۶۹۹)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۸,۹۷۴	۲۸,۹۷۴	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
-	-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانة
-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
-	-	-	-	-	-	-	تعدیلات افزایش سرمایه در جریان
۱,۵۶۱	-	-	-	۱,۵۶۱	-	-	سود حاصل از فروش سهام خزانة
۲,۶۱۴,۴۶۲	(۹۲,۸۲۰)	۳۸۶,۷۰۸	۲۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۴	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۱۳۴,۵۳۷	۱,۶۳۸,۴۳۴	نقد حاصل از عملیات
(۳۲۵,۳۵۲)	(۸۳۱,۱۳۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۹۰۹,۱۸۵	۸۰۷,۳۰۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۴,۶۵۲	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۱,۷۵۴)	(۵۰,۴۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲,۷۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۰۶,۶۳۵	۸۶۳,۰۴۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸,۸۱۰	۷,۰۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۳۸۸,۳۴۳	۸۱۶,۹۶۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۲۹۷,۵۲۸	۱,۶۲۴,۲۶۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۵,۲۹۶	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۹,۰۱۳	۱۰,۵۷۴	دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام
(۱۸۱,۶۹۵)	(۲۶,۶۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۸۰,۸۵۳	۲۸,۹۷۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۹,۵۲۴,۶۰۰	۹,۴۹۰,۴۶۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹,۸۴۵,۴۴۷)	(۹,۲۴۴,۵۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۴۷۸,۳۷۳)	(۱,۴۶۰,۲۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۷۹,۴۵۸)	(۵۲۱,۴۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۳۱۵,۲۱۱)	(۱,۷۲۲,۹۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷,۶۸۲)	(۹۸,۶۶۰)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۵,۱۹۲	۱۱۷,۵۱۰	مانده موجودی نقد ابتدای سال
-	۲,۰۶۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۷,۵۱۰	۲۰,۹۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۳۸۵۴۱۰ در تاریخ ۱۳۴۳/۰۹/۲۲ تحت نام شرکت لابراتوارهای فایزر به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۹۵۹۳ مورخ ۱۳۴۳/۰۹/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۰/۰۵/۲۴ نام آن به شرکت لابراتوارهای رازک تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱۰/۱۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۹/۰۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۰/۱۰/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت لابراتوارهای رازک جزو شرکت‌های فرعی شرکت دارو پخش می باشد و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین است. مرکز اصلی به آدرس: تهران، کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث و بهره برداری از کارخانجات تولید انواع داروهای انسانی، داروهای دامی، فرآورده های بهداشتی، آرایشی، شیر خشک، غذای کودک و صنایع جانبی به منظور تهیه، تولید، بسته بندی، توزیع، فروش، واردات و صادرات انواع اقلام فوق و مواد اولیه مربوط به آن و مشارکت در سایر شرکت های داخلی و خارجی از طریق تاسیس یا خرید سهام می باشد. به موجب آخرین پروانه بهره برداری (بر اساس یک شیفت کاری) به شماره ۰۱/۳۳۳۰۹۵ الف مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۱ صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت ظرفیت تولید محصولات کارخانه عبارت است از: ۷۰۰ میلیون عدد قرص و کپسول، ۲۵ میلیون شیشه شربت و محلول، ۱۷ میلیون پماد و ژل و ۹ میلیون عددویال تزریقی و دامی و ۱۲/۶۰۰ هزار تن پودر و مکمل ها و ۱/۵ هزارتن انواع پودرهای محلول درآب است. فعالیت اصلی شرکت در حال حاضر عبارتند از تولید داروهای انسانی و دامی و مکمل های غذایی و درمانی دام و طیور شامل گروه کپسول ها، قرص ها، پمادها، ویال و مکمل می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان دراستخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۳۶۳	۳۷۰	کارکنان قراردادی
۴۳	۴۲	کارکنان رسمی
۴۰۶	۴۱۲	
۸۵	۱۱۲	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۴۹۱	۵۲۴	

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار احتمالی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان جایگزین استاندارد حسابداری شماره ۳، ۹ و ۲۹ با عناوین "درآمدهای عملیاتی"، "حسابداری پیمان‌های بلند مدت" و "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بکارگیری این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری:

۱-۳- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی:

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف:

۱-۳-۳- قسمت‌های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر در آمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سوده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۲-۳-۳- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی شرکت، تهیه شده است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- تسعیر ارز:

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	سامانه نیما - ETS	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نیمایی	۴۶۹,۲۵۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیمایی	۴۳۰,۸۱۲	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

- الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
 - ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
 - پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلا به بهای تمام شده دارایی منظور شده است، متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.
 - ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
- ۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود:

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید

بروردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ	روش
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط
تاسیسات	۱۰ ساله	خط
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود:

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها 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.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها:

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید می‌گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد	نوع کالا
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته‌بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- ذخایر:

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره تخفیفات فروش:

به شرکتهای پخش بر مبنای درصدی نسبت به میزان موجودی کالای پایان سال نزد آن شرکت‌ها برآورد و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۳ - سرمایه‌گذاری‌ها:

اندازه‌گیری		
نوع سرمایه‌گذاری	صورت‌های مالی مجموعه	صورت‌های مالی جداگانه
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
نوع سرمایه‌گذاری	صورت‌های مالی مجموعه	صورت‌های مالی جداگانه
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۲-۳ - روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۲-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه

شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه‌گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص، تعدیل می‌شود.

۳-۱۲-۳- زمانی که سهم سرمایه‌گذار از زیان‌های شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص بیش از منافع سرمایه‌گذار در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص می‌باشد)، در صورت‌های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر متوقف می‌شود. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه‌گذار یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص، شناسایی می‌گردد.

۴-۱۲-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم سرمایه‌گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلزی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم سرمایه‌گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۵-۱۲-۳- زمانی که سرمایه‌گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت‌های خاص سرمایه‌گذار انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در صورت‌های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص شناسایی می‌شود. سهم سرمایه‌گذار از سودها یا زیان‌های شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص که ناشی از این معاملات است، حذف می‌شود.

۶-۱۲-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۷-۱۲-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده

بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۳-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۴-۳- مالیات بردرآمد

۱-۱۴-۳- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و مالیات انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴-۱-۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های وابسته

شرکت دارای ۳ شرکت وابسته است. هرچند که شرکت تنها مالکیت سهام شرکت‌های مزبور (به شرح یادداشت ۱۶-۱) را دارا می‌باشد ولیکن شرکت به موجب حق قراردادی تعیین یک نفر از پنج عضو هیات مدیره آن شرکت‌ها، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		واحد کالا	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۵-۱- فروش خالص داخلی:					
۴,۰۵۷,۰۷۳	۴۸۲,۳۶۶,۵۰۰	۳,۷۲۸,۹۵۳	۳۷۹,۴۴۱,۵۱۰	عدد	گروه کپسول انسانی
۸,۵۳۵,۴۸۶	۲,۵۶۳,۰۸۵,۰۰۰	۷,۳۰۰,۵۴۹	۱,۶۱۷,۷۶۸,۵۶۰	عدد	گروه قرص انسانی
۶۸۰,۳۶۱	۶,۴۱۳,۸۹۹	۵۵۳,۵۸۴	۳,۸۱۵,۰۶۳	تیوپ	گروه پماد انسانی
۸۸۳,۰۸۲	۷,۵۰۷,۸۹۹	۱,۲۴۲,۶۲۸	۶,۶۱۴,۹۴۶	شیشه	گروه شربت انسانی
۱۰,۴۴۰	۱۱,۶۰۰	۲۱۹,۱۸۸	۲۰۴,۷۸۰	کیلو	گروه مکمل دامی
۳,۱۰۱,۴۶۲	۴,۲۱۱,۷۸۸	۱,۲۵۸,۴۷۹	۱,۴۱۹,۳۷۷	عدد	گروه ویال دامی
۱۷,۲۶۷,۹۰۴	۳,۰۶۳,۵۹۶,۶۸۶	۱۴,۳۰۳,۳۸۱	۲,۰۰۹,۲۶۴,۲۳۶		
صادراتی:					
۱۳,۲۲۲	۲۵,۷۱۱	-	-	عدد	گروه کپسول انسانی
۹۳۶	۳,۰۰۰	-	-	عدد	گروه قرص انسانی
۶۸,۲۷۳	۸۶۲,۰۰۰	-	-	تیوپ	گروه پماد انسانی
۴۱,۷۶۵	۸۵,۰۰۰	۳,۴۹۹	۶,۷۲۰	عدد	گروه ویال دامی
۱۲۴,۱۹۶		۳,۴۹۹			
۱۷,۳۹۲,۱۰۰		۱۴,۳۰۶,۸۸۰			فروش ناخالص
-		(۸۱۴,۹۷۹)			جوایز جنسی
(۲,۷۹۰,۵۵۹)		(۲,۸۴۶,۱۸۸)			برگشت از فروش و تخفیفات
۱۴,۶۰۱,۵۴۱		۱۰,۶۴۵,۷۱۴			

۵-۱-۱- نرخ فروش داروهای انسانی بر اساس مصوبه وزارت بهداشت و نرخ داروهای دامی بر اساس اخذ تاییدیه از سندیکای داروهای دامی کشور، تعیین می شود. در سال جاری، براساس ابلاغیه های سازمان غذا و دارو نرخ فروش محصولات شرکت تعیین شده است.

۵-۱-۲- علت افزایش تخفیفات نسبت به سال قبل شرایط بازار و رقبا می باشد.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۸۷	۱۲,۶۵۷,۷۹۸	۶۵	۶,۸۸۶,۰۱۲	اشخاص وابسته
۱۳	۱,۹۴۳,۷۴۳	۳۵	۳,۷۵۹,۷۰۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۱۴,۶۰۱,۵۴۱	۱۰۰	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲				
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
۵۱	-	(۲۶۶,۶۳۱)	(۲,۴۴۸,۳۵۲)	۲,۱۸۱,۷۲۱	گروه کپسول انسانی
۴۶	۳۳	۲,۰۶۹,۰۱۱	(۴,۲۵۳,۲۴۴)	۶,۳۲۲,۲۵۴	گروه قرص انسانی
۱۱	۵	۲۲,۰۴۵	(۴۲۱,۷۲۴)	۴۴۳,۷۷۰	گروه پماد انسانی
۳	۳۰	۳۱۷,۷۵۳	(۷۵۰,۶۶۶)	۱,۰۶۸,۴۱۹	گروه شربت انسانی
۷۴	۳۸	۵۹,۱۸۳	(۹۵,۸۹۵)	۱۵۵,۰۷۸	گروه مکمل دامی
۴۰	-	(۹۵,۸۷۹)	(۵۷۰,۳۵۱)	۴۷۴,۴۷۲	گروه ویال دامی
۳۷	۲۰	۲,۱۰۵,۴۸۲	(۸,۵۴۰,۲۳۱)	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری شرکت به شرح زیر می باشد:

جمع		محصولات دامی		محصولات انسانی		شرح
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۴,۶۰۱,۵۴۱	۱۰,۶۴۵,۷۱۴	۲,۲۹۴,۱۰۲	۶۲۹,۵۵۰	۱۲,۳۰۷,۴۳۹	۱۰,۰۱۶,۱۶۴	درآمدهای عملیاتی:
۶,۱۰۷,۶۷۱	۱,۵۳۸,۷۲۵	۹۱۰,۵۰۲	(۴۵,۳۷۱)	۵,۱۹۷,۱۶۹	۱,۵۸۴,۰۹۷	فروش به مشتریان برون سازمانی
(۵۳۹,۷۵۰)	(۳۷۸,۴۵۹)					نتیجه عملیات قسمت
۵,۵۶۷,۹۲۰	۱,۱۶۰,۲۶۷					هزینه های مشترک تخصیص نیافته
						سود عملیاتی
						سایر اطلاعات:
۱۸,۰۹۷,۳۳۹	۲۰,۸۵۶,۸۳۰	۷,۲۳۸,۹۳۶	۸,۳۴۲,۷۳۲	۱۰,۸۵۸,۴۰۴	۱۲,۵۱۴,۰۹۸	دارایی‌های قسمت
۳,۱۱۸,۶۸۷	۳,۶۸۰,۶۱۷					دارایی‌های مشترک تخصیص نیافته
۲۱,۲۱۶,۰۲۷	۲۴,۵۳۷,۴۴۷					جمع دارایی‌ها
۲,۷۳۱,۶۸۰	۴,۴۹۶,۲۷۳	۹۵۶,۰۸۸	۱,۷۹۸,۵۰۹	۱,۷۷۵,۵۹۲	۲,۶۹۷,۷۶۴	بدهی های قسمت
۱۰,۵۸۷,۴۸۰	۱۷,۴۲۶,۷۱۲					بدهی های مشترک تخصیص نیافته
۱۳,۳۱۹,۱۶۰	۲۱,۹۲۲,۹۸۵					جمع بدهی ها
۱۲,۳۴۷	۱۲,۴۹۷			۱۲,۳۴۷	۱۲,۴۹۷	مخارج سرمایه ای
۷۴,۰۷۳	۷۷,۵۷۸	۱,۴۲۸	۱,۴۹۶	۲۳,۴۱۳	۲۴,۵۲۱	استهلاک

۶-۱- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی ، شامل تولید محصولات انسانی و محصولات دامی می باشد. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر می باشد:

محصولات	قسمت
کپسول ، قرص ، پماد و ژل و شربت	گروه محصولات انسانی
ویال دامی و مکمل دامی	گروه محصولات دامی

۶-۲- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را دربرمی گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها می‌تواند مستقیماً به هر یک از قسمت‌ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی دارایی ها که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده دربرگیرنده حساب ها و اسنادپرداختنی و سایر اقلام پرداختنی است. بدهی های قسمت، مالیات بردرآمد را دربر نمی گیرد. درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۶,۲۴۴,۰۳۹	۶,۶۲۴,۶۵۷	مواد مستقیم مصرفی
۳۵۷,۸۱۸	۴۷۵,۳۶۶	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۸۴۳,۷۱۸	۱,۱۶۵,۱۸۵	دستمزد غیرمستقیم
۲۴,۱۸۴	۴۴,۳۵۹	ملزومات اداری و مصرفی
۷۲,۰۱۵	۷۵,۴۵۳	استهلاک
۱۱۱,۹۸۹	۲۱۷,۸۳۲	ایاب و ذهاب
۱۷۰,۸۶۸	۲۴۲,۴۸۲	غذا
۱۹,۵۲۸	۲۳,۷۶۸	آب، برق، سوخت و تلفن
۱۵۳,۴۷۶	۱۴۶,۸۸۵	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۱۸۶,۱۵۶	۲۶۲,۹۲۸	حق الزحمه و خرید خدمات
۴۶,۵۲۶	۳۹,۷۵۴	لوازم و بهداشتی
۲۵۹,۷۰۲	۳۶۲,۲۶۶	سایر
-	(۳۰۶,۶۱۹)	دستمزد و سربار جذب نشده
۸,۴۹۰,۰۱۹	۹,۳۷۴,۳۱۷	
(۵۹,۹۴۰)	(۵۶,۳۲۵)	سهم مراکز خدماتی (انتقال به یادداشت ۸)
۸,۴۳۰,۰۷۹	۹,۳۱۷,۹۹۲	جمع هزینه های ساخت
(۵۴,۷۹۸)	(۱۲۱,۶۷۹)	۲۱ افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
۸,۳۷۵,۲۸۰	۹,۱۹۶,۳۱۳	بهای تمام شده ساخت
۵۹,۲۸۵	-	خرید کالای ساخته شده وارداتی
۱۳,۱۲۵	(۶۵۶,۰۸۱)	۲۱ افزایش کاهش موجودی های ساخته شده
۸,۴۴۷,۶۹۰	۸,۵۴۰,۲۳۱	

۷-۱- در سال جاری با توجه به کاهش حجم تولید محصولات شرکت ، هزینه جذب نشده متاثر از توقف خطوط تولید محصولات تولیدی محاسبه و در سر فصل سایر درآمدهای عملیاتی انعکاس یافته است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۸,۰۰۲,۰۱۴ میلیون ریال (سال قبل ۵,۹۸۰,۰۶۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه	نام تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۱۳٪	۷۷۴,۱۳۷	۲۵٪	۱,۹۷۳,۷۴۲	ایران	لوزارتان- سیتریزین- گاباپنتین-تیامین	شیمی دارویی داروپخش
۴٪	۲۲۹,۹۸۵	۱۱٪	۸۸۰,۱۴۷	ایران	فلورفنیکل سلکوکسیب- سیپروفلوکساسین	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۸٪	۴۷۷,۸۹۵	۸٪	۶۵۴,۹۸۰	ایران	پوکه کپسول	شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران
۶٪	۳۲۹,۹۳۶	۵٪	۳۹۶,۰۸۰	ایران	مواد بسته بندی	بهینه پوشش جم
۳٪	۱۵۷,۲۸۶	۴٪	۳۵۷,۶۸۶	ایران	مواد بسته بندی	چاپ میران نوین
۰٪		۳٪	۲۶۰,۷۲۸	ایران	گاباپنتین	شرکت ثمین دارو ایرانیان
۳٪	۱۹۶,۳۳۲	۳٪	۲۵۹,۹۰۴	ایران	مواد بسته بندی	شرکت پارس آمپول
۲٪	۱۱۵,۷۰۸	۲٪	۱۷۱,۵۸۹	ایران	پروپیلین گلیکول-گلیسرین- متفورمین	شرکت کیمیاگران امروز
۲٪	۱۳۶,۲۱۰	۲٪	۱۵۱,۴۲۰	ایران	میکرو کریستالین-لاکتوز	شرکت ویستا تجارت پارس
۵٪	۳۱۵,۸۶۸	۲٪	۱۴۷,۲۹۵	ایران	مواد بسته بندی	شرکت چاپ یاقوت سبز
۲٪	۱۱۳,۲۹۸	۲٪	۱۲۸,۵۲۷	ایران	آرتی فیلم- pvp	شرکت شیمیایی ره آورد تامین
۰٪		۲٪	۱۲۸,۰۶۵	هند	سلکوکسیب- گلی کلایزید	Pharma Nova
۰٪		۲٪	۱۲۶,۱۵۶	هند	پلت کور کومین	MEENAXY PHARMA PVT LTD
۳٪	۱۹۲,۱۴۳	۲٪	۱۲۳,۸۹۷	ایران	مواد بسته بندی	شرکت آیدانار
۲٪	۱۴۱,۰۸۴	۱٪	۱۱۵,۲۱۵	چین	متفورمین-مفنامیک	Hoperay international Co. LTD
۰٪		۱٪	۱۰۲,۵۲۰	ایران	مواد بسته بندی	آلومینیوم هزار
۲٪	۱۳۹,۱۶۰	۰٪	۳۱,۸۸۸	ایران	مواد بسته بندی	صنایع بسته بندی داروپات شرق
۴۴٪	۲,۶۶۱,۰۲۵	۲۵٪	۱,۹۹۲,۱۷۵			سایر
	<u>۵,۹۸۰,۰۶۸</u>		<u>۸,۰۰۲,۰۱۴</u>			

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۳- اقلام تشکیل دهنده دستمزد مستقیم و غیر مستقیم به شرح زیر می باشد :

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
۳۷۴,۸۸۵	۲۷۲,۱۰۰	دستمزد مستقیم:
۶۳,۹۴۹	۴۶,۲۱۸	حقوق، دستمزد و مزایا
۳۶,۵۳۳	۳۹,۵۰۰	بیمه سهم کارفرما
۴۷۵,۳۶۶	۳۵۷,۸۱۸	مزایای پایان خدمت
۹۰۰,۰۴۲	۶۳۳,۹۶۷	دستمزد غیر مستقیم:
۱۵۳,۶۸۹	۱۰۹,۵۹۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۱۱,۴۵۴	۱۰۰,۱۶۰	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۶۵,۱۸۵	۸۴۳,۷۱۸	مزایای پایان خدمت

- ۷-۳-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از اعمال مصوبات شورای عالی کار و هیات مدیره در زمینه افزایش حقوق کارکنان می باشد.
۷-۴- افزایش هزینه ایاب و ذهاب بابت افزایش هزینه های مربوطه مطابق قرارداد منعقد شده بر اساس مناقصه برگزار شده می باشد.
۷-۵- افزایش هزینه مذکور به دلیل افزایش قیمت مواد غذایی و در نتیجه افزایش مبلغ قرارداد با پیمانکار رستوران می باشد.
۷-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
انواع قرص و کپسول	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۹,۳۱۲,۱۰۰	۲,۰۸۷,۵۴۸,۳۴۹	۲,۹۸۵,۹۷۷,۳۱۱
انواع محلول و شربت	۶,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۷,۷۳۵	۷,۵۱۷,۴۹۷	۷,۴۴۰,۲۹۰
انواع پماد و ژل	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۸,۳۵۶	۳,۹۷۴,۹۳۹	۷,۰۴۶,۰۰۸
انواع ویال دامی	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۱,۷۷۳	۱,۳۸۰,۳۹۷	۴,۳۸۲,۱۸۶
انواع مکمل غذایی دامی	۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۶۶۰	۳۰۷,۸۰۰	۱۱,۶۰۰

- ۷-۶-۱- ظرفیت اسمی تولید بابت یک شیفت کاری طبق پروانه بهره برداری می باشد و کاهش تولید محصولات دامی به دلیل شرایط بازار و نیز مدیریت موجودی نزد شرکتهای پخش می باشد.
۷-۶-۲- ظرفیت عملی شرکت بر اساس میانگین تولید واقعی ۵ساله شرکت تعیین شده است .

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
			هزینه های فروش و توزیع
۳۴,۹۴۷	۴۷,۶۹۹	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۹۹۸	۷,۸۵۴	۸-۱	بیمه سهم کارفرما
۵,۰۱۷	۸,۰۴۷	۸-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۲,۸۳۷	۳۹,۶۱۵	۸-۲	بازاریابی و تبلیغات
۲۷۱	۳۰۶		استهلاک دارایی های ثابت
۳,۴۳۰	۷,۰۰۸		حمل و نقل
۴,۶۳۳	۱۳,۸۹۳		ایاب و ذهاب
۲۵۷	۲۲۵		لوازم و ملزومات مصرفی
۳۵,۴۳۱	۶۰,۹۰۸		سایر
۱۸۲,۸۲۱	۱۸۵,۵۵۶		
			هزینه های اداری و عمومی
۱۰۶,۸۰۰	۱۲۹,۴۵۶	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۹۲۷	۱۸,۷۵۲	۸-۱	بیمه سهم کارفرما
۲۷,۸۷۳	۱۴,۸۶۳	۸-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶,۶۱۲	۱۹,۹۲۲	۸-۱	مزایای غیر نقد
۱,۷۸۷	۱,۸۱۹		استهلاک دارایی های ثابت
۲,۳۷۸	۳,۱۷۲		ایاب و ذهاب
۱,۱۸۸	۳,۶۶۰		لوازم و ملزومات مصرفی
۲۳۲	۲,۱۳۹		تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۸۶۸	۱۲۵		حق ثبت
۵,۹۹۰	۱۲,۲۲۴		حمل و نقل
۹,۲۲۵	۱۸,۵۵۲		حق الزحمه خدمات
۹,۵۷۹	۱۱,۵۴۰		حسابرسی مالی
۳۵,۷۲۲	۳۶,۵۰۵		کارمزد بانکی
۵۹,۹۴۰	۵۶,۳۲۵		سهم از مراکز خدماتی
۶۶,۳۰۲	۱۴۵,۴۰۴		سایر
۳۸۷,۴۲۲	۴۷۴,۴۵۸		
۵۷۰,۲۴۳	۶۶۰,۰۱۴		

۸-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از اعمال مصوبات شورای عالی کار و هیات مدیره در زمینه افزایش حقوق کارکنان می باشد.

۸-۲- کاهش هزینه های بازاریابی و تبلیغات مربوط به هزینه های صورت گرفته جهت برگزاری همایشها و سمینارها بابت معرفی محصولات جهت توسعه و افزایش سهم از بازار و پورسانت و عوامل فروش می باشد.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۴۲۰	۲۲,۶۰۶	فروش ضایعات
-	۲۳۵	سایر
<u>۲۷,۴۲۰</u>	<u>۲۲,۸۴۱</u>	

۱۰- سایر هزینه‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۰۰۰		۱۰-۱	زیان کاهش ارزش موجودی ها
۳,۱۰۸	۱,۲۸۳		خالص کسری انبار
-	۱۴۰		سایر هزینه های عملیاتی
-	۳۰۶,۶۱۹		سربار جذب نشده (یادداشت ۱-۷)
<u>۴۳,۱۰۸</u>	<u>۳۰۸,۰۴۲</u>		

۱۰-۱- مبلغ مذکور بابت کاهش ارزش مواد اولیه منقضی شده می باشد که با توجه به مصوبه هیات مدیره و بر اساس دستورالعمل سازمان غذا و دارو و با حضور مسئولین مربوطه امحاء گردیده است.

۱۱- هزینه‌های مالی:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۴۷۸,۳۷۳	۱,۴۶۰,۲۶۹	بانک ها
<u>۱,۴۷۸,۳۷۳</u>	<u>۱,۴۶۰,۲۶۹</u>	

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱,۰۴۸,۲۸۷	۱,۲۷۶,۵۹۹	۱۶-۱-۱
۸,۸۱۰	۷,۰۹۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
۷,۵۶۱	۲,۰۶۴	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۸,۱۳۰)	(۱۶۸)	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
-	(۱۱۵,۰۳۶)	خسارت جرایم دولتی-تامین اجتماعی
(۹۲۵)	(۱۰۴,۷۲۶)	سایر
۷,۳۱۷	(۲۱۰,۷۷۵)	
۱,۰۵۵,۶۰۴	۱,۰۶۵,۸۲۴	

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
-	-	مجموعه:
-	-	اشخاص وابسته
۸,۸۱۰	۷,۰۹۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
۷,۵۶۱	۲,۰۶۴	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
(۸,۱۳۰)	(۱۶۸)	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
-	(۱۱۵,۰۳۶)	دیرکرد پرداخت جرایم دولتی-تامین اجتماعی
(۹۲۵)	(۱۰۴,۷۲۶)	سایر
۷,۳۱۷	(۲۱۰,۷۷۵)	

سود سهام دریافتی شامل شرکتهای زیر می باشد :

نام شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۲
شرکت شهید قاضی (سهامی عام)	۶۴۰,۰۴۱	۵۸۲,۶۲۵
شرکت زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)	۴۰۸,۲۴۶	۶۴۵,۴۹۶
شرکت توزیع دامی داروپخش (سهامی خاص)	-	۴۸,۴۷۸
	۱,۰۴۸,۲۸۷	۱,۲۷۶,۵۹۹

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی مجموعه		صورت های مالی جداگانه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۵,۵۶۷,۹۲۰	۱,۱۶۰,۲۶۷	۵,۵۶۷,۹۲۰	۱,۱۶۰,۲۶۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۸۳۵,۱۸۸)	(۱۷۴,۰۴۰)	(۸۳۵,۱۸۸)	(۱۷۴,۰۴۰)	اثر مالیاتی
۴,۷۳۲,۷۳۲	۹۸۶,۲۲۷	۴,۷۳۲,۷۳۲	۹۸۶,۲۲۷	
(۳۳۵,۵۳۱)	۱۳۸,۰۸۰	(۴۲۲,۷۷۰)	(۳۹۴,۴۴۵)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۱۶۶,۷۴۷	(۵۶۷,۱۲۲)	۱۶۶,۷۴۷	(۵۶۷,۱۲۲)	اثر مالیاتی
(۱۶۸,۷۸۴)	(۴۲۹,۰۴۲)	(۲۵۶,۰۲۲)	(۹۶۱,۵۶۷)	
۵,۲۳۲,۳۸۹	۱,۲۹۸,۳۴۷	۵,۱۴۵,۱۵۱	۷۶۵,۸۲۱	سود خالص
(۶۶۸,۴۴۱)	(۷۴۱,۱۶۲)	(۶۶۸,۴۴۱)	(۷۴۱,۱۶۲)	اثر مالیاتی
۴,۵۶۳,۹۴۸	۵۵۷,۱۸۵	۴,۴۷۶,۷۱۰	۲۴,۶۵۹	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
(۸,۸۱۹,۱۱۸)	(۹,۰۴۴,۲۶۴)	(۸,۸۱۹,۱۱۸)	(۹,۰۴۴,۲۶۴)	سهام خزانه
۲,۰۹۱,۱۸۰,۸۸۲	۲,۰۹۰,۹۵۵,۷۳۶	۲,۰۹۱,۱۸۰,۸۸۲	۲,۰۹۰,۹۵۵,۷۳۶	میانگین موزون تعداد سهام
				سود پایه هر سهم
۲,۲۶۳	۴۷۲	۲,۲۶۳	۴۷۲	عملیاتی - ریال
(۸۱)	(۲۰۵)	(۱۲۲)	(۴۶۰)	غیرعملیاتی - ریال
۲,۱۸۲	۲۶۶	۲,۱۴۱	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود:

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۰۶,۴۳۱	۲۹۱,۷۳۱	۲۰۹,۳۷۲	۱۲,۳۹۷	۱۴۱,۱۶۴	۸۶۱,۱۰۴	۴۱,۵۳۶	۶۱,۹۳۹	۹۶۴,۵۷۹
افزایش	-	۷,۴۵۳	۴۲,۰۸۶	-	۷,۰۸۴	۵۶,۶۲۳	۱۴,۰۳۸	۱,۰۹۳	۷۱,۷۵۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	۶,۰۳۲	(۵۰,۶۸۵)	(۴۴,۶۵۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۰۶,۴۳۱	۳۹۹,۱۸۵	۲۵۱,۴۵۷	۱۲,۳۹۷	۱۴۸,۲۴۸	۹۱۷,۷۲۷	۶۱,۶۰۶	۱۲,۳۴۷	۹۹۱,۶۸۰
افزایش	۴,۲۱۰	۳۳,۶۴۸	۲,۸۱۳	-	۹,۶۲۱	۵۰,۲۹۳	-	۱۵۰	۵۰,۴۴۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۱۰,۶۴۲	۴۳۲,۸۳۳	۲۵۴,۲۷۰	۱۲,۳۹۷	۱۵۷,۸۶۹	۹۶۸,۰۱۹	۶۱,۶۰۶	۱۲,۴۹۷	۱,۰۴۲,۱۲۳
استهلاک انباشته:									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	(۵۰,۸۶۸)	(۶۷,۳۷۸)	(۱۲۵,۴۸۲)	(۵,۶۵۵)	(۷۷,۲۱۷)	(۳۲۶,۶۰۰)	-	-	(۳۲۶,۶۰۰)
استهلاک	(۸,۶۳۸)	(۲۸,۸۲۲)	(۱۵,۲۹۳)	(۱,۶۳۰)	(۱۹,۶۹۰)	(۷۴,۰۷۳)	-	-	(۷۴,۰۷۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	(۵۹,۵۰۶)	(۹۶,۲۰۰)	(۱۴۰,۷۷۴)	(۷,۲۸۵)	(۹۶,۹۰۷)	(۴۰۰,۶۷۳)	-	-	(۴۰۰,۶۷۳)
استهلاک	(۸,۶۱۴)	(۲۹,۱۸۸)	(۱۷,۴۲۸)	(۱,۵۹۲)	(۱۹,۲۳۲)	(۷۶,۰۵۴)	-	-	(۷۶,۰۵۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	(۶۸,۱۲۰)	(۱۲۵,۳۸۸)	(۱۵۸,۲۰۳)	(۸,۸۷۶)	(۱۱۶,۱۳۹)	(۴۷۶,۷۲۶)	-	-	(۴۷۶,۷۲۶)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۲,۵۲۱	۲۰۷,۴۴۵	۹۶,۰۶۸	۳,۵۲۱	۴۱,۷۳۰	۴۹۱,۲۹۳	۶۱,۶۰۶	۱۲,۴۹۷	۵۶۵,۳۹۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۶,۹۲۵	۲۰۲,۹۸۴	۱۱۰,۶۸۳	۵,۱۱۲	۵۱,۳۴۱	۵۱۷,۰۵۴	۶۱,۶۰۶	۱۲,۳۴۷	۵۹۱,۰۰۸

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵,۴۴۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و ... از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۴-۲- اضافات ساختمان عمدتاً بابت خرید آهن آلات و تعمیرات اساسی ساختمان باشگاه و ... می باشد.

۱۴-۳- اضافات تاسیسات عمدتاً بابت خرید مخزن کمپرسور هوا، دستگاه هواساز، پمپ و ... می باشد.

۱۴-۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه گاززد، جت پرینت و ... می باشد.

۱۴-۵- دارایی در جریان تکمیل عمدتاً بابت اجرای عملیات ساختمانی احداث سوله، اجرای نقشه جهت ساخت و اجرای پروژه جامدات بوده که بدلیل مشکلات پیش آمده متوقف شده است.

۱۴-۶- کارخانه شرکت در زمینی به مساحت ۴۲هکتار بناشده، سند تک برگ صادر شده و تمامی مجوزات لازم برای ساختمان مجوز پایان کار و ... از مراجع ذیربط اخذ گردیده است.

۱۴-۷- ارقام تشکیل دهنده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	نقل و انتقال طی سال	مانده پایان سال
شرکت بهسازان ارمغان کرج - عملیات	۳,۱۵۹	-	-	۳,۱۵۹
مهندسین مشاورنی آوندسازان بابت	۳,۶۴۹	-	-	۳,۶۴۹
شرکت وربج بابت پروژه اصلی انبار	۴,۶۷۲	-	-	۴,۶۷۲
عرش سازان	۳۰۰	-	-	۳۰۰
سایر	۵۶۸	۱۵۰	-	۷۱۷
	۱۲,۳۴۷	۱۵۰	-	۱۲,۴۹۷

۱۴-۷-۱- لازم به توضیح است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی باقی مانده تعهدات سرمایه بابت وجوه پرداختی مندرج در جدول فوق مبلغ ۴۰,۶۹۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده:
۵۷,۹۸۰	۳,۷۵۳	۳,۳۹۵	۵۰,۸۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	(۱,۱۴۶)	-	-	تعدیلات
۵۶,۸۳۴	۲,۶۰۷	۳,۳۹۵	۵۰,۸۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۷۳۵	(۲,۶۰۷)	-	۵,۳۴۱	افزایش
۵۹,۵۶۸	-	۳,۳۹۵	۵۶,۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
				استهلاک انباشته:
(۱,۲۰۴)	-	(۱,۲۰۴)	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۱,۲۰۴)	-	(۱,۲۰۴)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۱,۱۳۲)	-	(۱,۱۳۲)	-	استهلاک
(۲,۳۳۶)	-	(۲,۳۳۶)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۷,۲۳۲	-	۱,۰۵۹	۵۶,۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۵,۶۲۹	۲,۶۰۷	۲,۱۹۱	۵۰,۸۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۳۰۴,۶۲۹	۳۰۴,۶۲۹	-	۳۰۴,۶۲۹	۱۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته
۱,۹۱۳	۱,۹۱۳	(۲۹۹)	۲,۲۱۲	۱۶-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۳۰۶,۵۴۲	۳۰۶,۵۴۲	(۲۹۹)	۳۰۶,۸۴۱	

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۶,۷۰۴,۹۲۴	۱۶,۴۲۹	۹,۳۲۲,۰۲۶	۱۶,۴۲۹	-	۱۶,۴۲۹	۴۸.۶۲
۳,۱۷۳,۷۷۹	۱۳۶,۰۹۴	۳,۲۶۸,۹۳۶	۱۳۶,۰۹۴	-	۱۳۶,۰۹۴	۱۷.۴۷
۴,۷۹۵,۳۶۷	۱۱۷,۶۱۶	۶,۰۰۲,۴۴۴	۱۱۷,۶۱۶	-	۱۱۷,۶۱۶	۱۴.۵۳
۱۴,۶۷۴,۰۷۰	۲۷۰,۱۳۹	۱۸,۵۹۳,۴۰۶	۲۷۰,۱۳۹	-	۲۷۰,۱۳۹	
-	۳۴,۴۹۰	-	۳۴,۴۹۰	-	۳۴,۴۹۰	۱۶.۶۹
۱۴,۶۷۴,۰۷۰	۳۰۴,۶۲۹	۱۸,۵۹۳,۴۰۶	۳۰۴,۶۲۹	-	۳۰۴,۶۲۹	

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی):

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس
شرکت داروسازی زهرآوی
شرکت داروسازی شهید قاضی

سایر شرکت ها:

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش

۱-۱-۱۶- تعداد ۳۵۷,۶۳۲,۶۴۷ سهم از سهام شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس در وثیقه بانک کارآفرین شعبه مهرآباد جنوبی و توسعه صادرات شعبه مرکزی بابت تسهیلات دریافتی می باشد.

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۴۳۲	۳	۴۳۲	۳	-	۳	۱۷,۹۱۴
۴۳۲	۳	۴۳۲	۳	-	۳	
-	۱,۸۹۸	-	۱,۸۹۸	-	۱,۸۹۸	
-	-	-	-	(۲۹۰)	۲۹۰	
-	۱۲	-	۱۲	(۹)	۲۱	
-	۱,۹۱۰	-	۱,۹۱۰	(۲۹۹)	۲,۲۰۹	
۴۳۲	۱,۹۱۳	۴۳۲	۱,۹۱۳	(۲۹۹)	۲,۲۱۲	

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی)

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

شرکت دارو پخش باکو

شرکت مادر دارویی شهید مدرس

سایر

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود (زیان)		حقوق مالکانه		جمع بدهی ها		جمع دارایی ها		شرکت های وابسته
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۸۱۹,۳۵۹	۱,۸۹۴,۵۰۸	۲,۰۴۲,۳۸۶	۴,۷۹۴,۸۷۲	۴,۴۴۰,۳۴۰	۶,۱۰۴,۶۵۱	۶,۴۸۲,۷۲۵	۱۰,۸۹۹,۵۲۳	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس
۴۴,۹۸۹	۶۵,۷۵۹	۲,۹۵۲,۴۲۹	۱۰,۴۵۳,۱۸۲	۷,۴۰۹,۰۸۱	۶,۴۹۲,۵۴۹	۱۰,۳۶۱,۵۰۹	۱۶,۹۴۵,۷۳۲	شرکت داروسازی زهراوی
۲۲۹,۳۴۷	۷۰,۸۹۱	۹,۸۲۷,۸۱۰	۴۲۳,۶۴۶	۵۹۶,۷۹۶	۱۰,۳۰۷,۷۰۳	۱۰,۴۲۴,۶۰۶	۱۰,۷۳۱,۳۴۹	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش
۴,۷۰۹,۷۲۷	۶,۰۲۳,۱۴۴	۶,۶۷۰,۲۵۶	۸,۲۸۸,۷۲۳	۴,۶۲۷,۵۳۳	۹,۰۹۳,۱۴۷	۱۱,۲۹۷,۷۸۹	۱۷,۳۸۱,۸۷۰	شرکت داروسازی شهید قاضی

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری های بلندمدت مجموعه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۳۰,۹۹۵	۱,۰۶۳,۸۷۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته
۱,۹۱۳	۱,۹۱۳	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
<u>۵۳۲,۹۰۸</u>	<u>۱,۰۶۵,۷۸۴</u>	

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
سهام از خالص کل دارایی ها	سهام از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهام از خالص کل دارایی ها	
۴۲۷,۰۶۴	۵۳۰,۹۹۵	-	۵۳۰,۹۹۵	مانده در ابتدای سال
۱,۱۳۵,۵۲۵	۱,۸۰۹,۴۷۵	-	۱,۸۰۹,۴۷۵	سهام از سود شرکت های وابسته
(۱,۰۴۸,۲۸۷)	(۱,۲۷۶,۵۹۹)	-	(۱,۲۷۶,۵۹۹)	سود سهام دریافتی و دریافتی
۱۶,۶۹۲	-	-	-	سهام از افزایش سرمایه
<u>۵۳۰,۹۹۵</u>	<u>۱,۰۶۳,۸۷۱</u>	<u>-</u>	<u>۱,۰۶۳,۸۷۱</u>	

۱۷-۱-۱-۱- سهام از سود شرکت های وابسته طی سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۹۸,۳۷۲	۹۲۲,۱۲۹	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس
۳۸,۲۷۸	۱۱,۸۳۲	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش
۶۸۴,۳۲۳	۸۷۵,۱۶۳	شرکت داروسازی شهید قاضی
۱۴,۵۵۲	-	شرکت داروسازی زهراوی
<u>۱,۱۳۵,۵۲۵</u>	<u>۱,۸۰۹,۱۲۴</u>	

۱۷-۱-۱-۱-۱- به شرح توضیحات یادداشت ۳-۲-۳ تجدید ارزیابی شرکت های وابسته شامل شرکت های داروسازی زهراوی و داروسازی فارمد پارس و هزینه استهلاک مازاد تجدید ارزیابی آن ها در روش ارزش ویژه حذف شده است.

۱۷-۱-۱-۱-۲- در رعایت استاندارد های حسابداری سهم شرکت از سود خالص شرکت داروسازی زهراوی پس از پوشش خالص زیان های شناسایی نشده سال های قبل، شناسایی شده است.

۱۷-۱-۱-۱-۳- علی رغم اینکه درصد مالکیت شرکت در شرکت های داروسازی شهید قاضی، توزیع داروهای دامی داروپخش و داروسازی زهراوی کمتر از ۲۰ درصد بوده لیکن با توجه به عضویت شرکت در هیات مدیره شرکت های مزبور مشمول روش ارزش ویژه شده اند.

۱۷-۱-۱-۱-۴- صورت های مالی شرکت داروسازی زهراوی حسابرسی نشده می باشد و به همین دلیل سودی از بابت سرمایه گذاری در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	زیان کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
					پذیرفته شده در بورس:
۳	۳	-	۳	۱٪	۱۷,۹۱۴ شرکت پارس دارو
۳	۳		۳		
					سایر شرکت ها:
۱,۸۹۸	۱,۸۹۸	-	۱,۸۹۸	-	- شرکت دارو پخش باکو
		(۲۹۰)	۲۹۰	-	۷۵ شرکت مادر داروئی شهید مدرس
۱۲	۱۲	(۹)	۲۱	-	- سایر
۱,۹۱۰	۱,۹۱۰	(۲۹۹)	۲,۲۰۹		
۱,۹۱۳	۱,۹۱۳	(۲۹۹)	۲,۲۱۲		

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
تجاری:				
اسناد دریافتنی				
۱,۲۹۱,۲۹۱	۱,۹۰۷,۹۶۸	-	۱,۹۰۷,۹۶۸	۱۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۸۴۲,۶۸۲	۸۲۹,۵۴۵	(۲۱,۲۱۳)	۸۵۰,۷۵۹	۱۸-۱-۱ سایر مشتریان
<u>۲,۱۳۳,۹۷۳</u>	<u>۲,۷۳۷,۵۱۳</u>	<u>(۲۱,۲۱۳)</u>	<u>۲,۷۵۸,۷۲۷</u>	
حساب های دریافتنی:				
۱۰,۳۳۷,۲۶۴	۷,۷۳۴,۸۲۳	-	۷,۷۳۴,۸۲۳	۱۸-۱-۲ اشخاص وابسته
۲,۳۱۷,۷۲۹	۳,۴۷۵,۸۹۶	(۲,۸۰۶)	۳,۴۷۸,۷۰۲	۱۸-۱-۲ سایر مشتریان
<u>۱۲,۶۵۴,۹۹۳</u>	<u>۱۱,۲۱۰,۷۱۸</u>	<u>(۲,۸۰۶)</u>	<u>۱۱,۲۱۳,۵۲۴</u>	
<u>۱۴,۷۸۸,۹۶۵</u>	<u>۱۳,۹۴۸,۲۳۲</u>	<u>(۲۴,۰۱۹)</u>	<u>۱۳,۹۷۲,۲۵۱</u>	
سایر دریافتنی ها :				
اشخاص وابسته :				
-	۴۸۴,۹۸۱	-	۴۸۴,۹۸۱	اسناد دریافتنی (شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس-سود سهام)
-	۳۲,۰۴۹	-	۳۲,۰۴۹	اسناد دریافتنی (شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش-سود سهام)
<u>-</u>	<u>۵۱۷,۰۳۰</u>	<u>-</u>	<u>۵۱۷,۰۳۰</u>	
سایر اشخاص :				
۱,۹۴۰,۲۸۹	۲,۳۵۳,۸۴۲	-	۲,۳۵۳,۸۴۲	۱۸-۱-۳ سود سهام دریافتنی
۴۸,۴۱۳	۵۲,۲۴۹	-	۵۲,۲۴۹	۱۸-۱-۴ صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز
۱۸,۴۲۷	-	-	-	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۷ تهران
۶,۲۰۶	۱۴,۳۹۶	-	۱۴,۳۹۶	۱۸-۱-۵ کارکنان (وام و مساعده)
۱۲,۸۱۹	۱۳,۸۵۱	-	۱۳,۸۵۱	سایر
<u>۲,۰۲۶,۱۵۵</u>	<u>۲,۴۳۴,۳۳۸</u>	<u>-</u>	<u>۲,۴۳۴,۳۳۸</u>	
<u>۲,۰۲۶,۱۵۵</u>	<u>۲,۹۵۱,۳۶۸</u>	<u>-</u>	<u>۲,۹۵۱,۳۶۸</u>	
<u>۱۶,۸۱۵,۱۲۰</u>	<u>۱۶,۸۹۹,۶۰۰</u>	<u>(۲۴,۰۱۹)</u>	<u>۱۶,۹۲۳,۶۱۸</u>	

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۸ اسناد دریافتنی تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
اشخاص وابسته				
۴۶۱,۱۰۳	۱۷۱,۶۳۴	-	۱۷۱,۶۳۴	شرکت پخش اکسیر
۱۵۷,۱۶۶	۱۶۶,۷۴۶	-	۱۶۶,۷۴۶	شرکت پخش البرز (سهامی عام)
-	۶۲۲,۴۵۷	-	۶۲۲,۴۵۷	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
۷۶,۲۶۳	۵۴۷,۱۳۰	-	۵۴۷,۱۳۰	توزیع داروهای دامی داروپخش
۵۹۶,۷۵۹	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	توزیع داروهای انسانی داروپخش
<u>۱,۲۹۱,۲۹۱</u>	<u>۱,۹۰۷,۹۶۸</u>	<u>-</u>	<u>۱,۹۰۷,۹۶۸</u>	
سایر اشخاص				
۲۱,۰۷۶	۳۸,۷۳۹	-	۳۸,۷۳۹	شرکت محیا دارو
۹,۳۶۷	۴,۸۴۵	-	۴,۸۴۵	پخش سراسری دایادارو(سهامی خاص)
۵۶,۱۸۸	۲۴,۸۰۰	-	۲۴,۸۰۰	شرکت شیمی درمان اوسینا
۱۴۰,۳۱۴	۵۵,۴۲۳	-	۵۵,۴۲۳	شرکت پخش دی دارو امید(سهامی خاص)
۱۸۳,۹۷۹	۲۸۰,۴۴۰	-	۲۸۰,۴۴۰	شرکت پخش ممتاز
۲۵,۷۰۶	۶۵,۹۷۰	-	۶۵,۹۷۰	شرکت پورا پخش
-	۲۱,۶۴۵	-	۲۱,۶۴۵	پخش داروسازان التیام(سهامی خاص)
-	۱۱,۲۳۹	-	۱۱,۲۳۹	شرکت درمان یاب پخش مهرآریا
۱۰,۴۲۷	۱۰,۴۲۷	-	۱۰,۴۲۷	شرکت ارشیا دارو نوین ایرانیان
-	۶,۶۶۶	-	۶,۶۶۶	شرکت دامداری دشت زیبا
۱۰۲,۵۳۶	۲۱,۹۵۳	-	۲۱,۹۵۳	شرکت پخش سراسری شفا آراد
۲۰,۹۷۲	۹,۶۷۰	-	۹,۶۷۰	پخش سراسری مشاء طب
-	۲,۷۴۲	-	۲,۷۴۲	شرکت تجاری هارون نصیر لمیتد
۹,۸۱۶	۹,۸۵۸	-	۹,۸۵۸	شرکت دارو گستر ارمغان طبیعت سبز
-	-	(۱,۴۸۲)	۱,۴۸۲	آقای عباس چراغعلی گل
-	-	(۶۴۸)	۶۴۸	آقای جعفر سنجری کرهرودی
-	۲۰۰	-	۲۰۰	کلینیک دامپزشکی عشایر
<u>۲۶۲,۳۰۱</u>	<u>۲۶۴,۹۲۸</u>	<u>(۱۹,۰۸۴)</u>	<u>۲۸۴,۰۱۲</u>	سایر
<u>۸۴۲,۶۸۲</u>	<u>۸۲۹,۵۴۵</u>	<u>(۲۱,۲۱۳)</u>	<u>۸۵۰,۷۵۹</u>	
<u>۲,۱۳۳,۹۷۳</u>	<u>۲,۷۳۷,۵۱۳</u>	<u>(۲۱,۲۱۳)</u>	<u>۲,۷۵۸,۷۲۷</u>	

۱-۱-۱-۱۸- تفکیک اسناد دریافتنی بر اساس سررسید به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سررسید
۳۲,۹۳۱	قبل از سال ۱۴۰۰
۸,۸۵۰	۱۴۰۱
۹۰,۴۸۷	۱۴۰۲
<u>۲,۶۰۵,۲۴۵</u>	۱۴۰۳
<u>۲,۷۳۷,۵۱۳</u>	

۱-۱-۱-۱۸- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱.۳۸۱.۶۱۲ میلیون ریال از اسناد فوق به حیظه وصول درآمده است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۲

۱۸-۱-۲ حسابهای دریافتی تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ناخالص	
اشخاص وابسته:				
۲,۰۴۴,۴۳۱	۲,۲۰۴,۱۸۴	-	۲,۲۰۴,۱۸۴	شرکت توزیع داروپخش
۳,۹۱۴,۹۰۶	۱,۰۷۸,۳۴۴	-	۱,۰۷۸,۳۴۴	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش
۸۵۷,۵۴۳	۹۹۲,۱۰۶	-	۹۹۲,۱۰۶	شرکت پخش اکسیر
۴۶۳,۴۳۲	۴۵۸,۹۷۴	-	۴۵۸,۹۷۴	شرکت پخش البرز
۳,۰۵۶,۹۵۲	۳,۰۰۱,۲۱۵	-	۳,۰۰۱,۲۱۵	شرکت پخش هجرت
<u>۱۰,۳۳۷,۲۶۴</u>	<u>۷,۷۳۴,۸۲۳</u>	<u>-</u>	<u>۷,۷۳۴,۸۲۳</u>	
سایر اشخاص:				
۳۸,۶۰۱	۲۴۱,۲۱۳	-	۲۴۱,۲۱۳	شرکت محیا دارو
۶۹,۰۲۳	۱۰۱,۵۲۰	-	۱۰۱,۵۲۰	شرکت پخش سراسری دایا دارو
۵۹۶,۴۸۲	۶۹۲,۱۴۸	-	۶۹۲,۱۴۸	شرکت پخش ممتاز
۱۳۴,۶۸۱	۱۶۳,۶۷۰	-	۱۶۳,۶۷۰	شرکت پخش سراسری شفا آراد
۱۸۰,۹۳۹	۱۶۷,۶۸۱	-	۱۶۷,۶۸۱	شرکت پورا پخش
۳۵۴,۴۰۵	۴۷۵,۷۳۶	-	۴۷۵,۷۳۶	شرکت پخش دی دارو امید
۶۴۲,۸۸۰	۱,۱۶۰,۳۸۲	-	۱,۱۶۰,۳۸۲	شرکت سینا پخش ژن
۲۵۳	۲۵۳	-	۲۵۳	شرکت سیمرغ
۴۱,۸۷۴	۷۲,۲۰۵	-	۷۲,۲۰۵	شرکت پخش دارو سازان التیام
۱۴۷	۱۴۷	-	۱۴۷	شرکت پخش سراسری داروئی مداوا اکسیر
۵۶,۴۹۴	۲۰,۸۵۴	-	۲۰,۸۵۴	شرکت پخش سراسری مشاءطب
-	-	(۱,۰۹۰)	۱,۰۹۰	آقای جعفر سنجرى کرهرودى
-	-	(۱,۰۲۸)	۱,۰۲۸	شرکت تجاری هارون نصیر لمتید
-	۶۸۸	-	۶۸۸	عباس چراغعلی گل
۳,۵۸۱	۸,۸۰۷	-	۸,۸۰۷	شرکت دارو گستر ارمغان طبیعت سبز
۵۸,۳۷۳	۳۷,۲۷۳	-	۳۷,۲۷۳	شرکت داروگستر نخبگان
-	۱۴۷,۰۲۸	-	۱۴۷,۰۲۸	شرکت شیمی درمان اوسینا
۱۳۹,۹۹۸	۱۸۶,۲۹۲	(۶۸۸)	۱۸۶,۹۸۰	سایر
<u>۲,۳۱۷,۷۲۹</u>	<u>۳,۴۷۵,۸۹۶</u>	<u>(۲,۸۰۶)</u>	<u>۳,۴۷۸,۷۰۲</u>	
<u>۱۲,۶۵۴,۹۹۳</u>	<u>۱۱,۲۱۰,۷۱۸</u>	<u>(۲,۸۰۶)</u>	<u>۱۱,۲۱۳,۵۲۴</u>	

فروش شرکتهای خارج از گروه در مقابل تضامین از جمله چک و سفته بوده است .

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۱۸- سود سهام دریافتنی:

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		اشخاص وابسته:
۷۶۳,۵۰۵	۱,۲۱۸,۰۸۹	شرکت داروسازی شهید قاضی
۱,۱۴۴,۱۰۷	۱,۰۵۴,۵۹۸	شرکت داروسازی زاگرس فارمد
-	۴۸,۳۴۳	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش
۳۲,۱۹۴	۳۲,۱۹۴	شرکت داروسازی زهراوی
۳	۱۳۸	شرکت دارو سازی پارس دارو
۴۷۷	۴۷۷	شرکت سرمایه گذاری البرز
<u>۱,۹۴۰,۲۸۶</u>	<u>۲,۳۵۳,۸۴۰</u>	
		سایر اشخاص:
۳	۳	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
<u>۳</u>	<u>۳</u>	
<u>۱,۹۴۰,۲۸۹</u>	<u>۲,۳۵۳,۸۴۲</u>	

۴-۱-۱۸- وجوه نزد صندوق بازارگردانی صباگستر نفت و گاز مربوط به باقیمانده جوهری است که هنوز توسط آن صندوق در بازار گردانی مصرف نشده است. لازم به ذکر است عملیات آن صندوق بابت بازار گردانی سهام تحت سرفصل سهام خزانه انعکاس یافته است.

۵-۱-۱۸- مبلغ مندرج در جدول فوق عمدتاً شامل وام پرداختی به پرسنل بوده که حصه بلند مدت آن به مبلغ ۵۹۰,۰۶۴ میلیون ریال در رعایت استانداردهای حسابداری تحت عنوان دریافتنی های بلندمدت در صورت وضعیت مالی (یادداشت ۲-۲۱) طبقه بندی شده است.

۲-۱۸- دریافتنی های بلندمدت:

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت سرفصل فوق مربوط به حصه بلند مدت وام کارکنان به شرح توضیحات یادداشت ۵-۱-۱۸ می باشد.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سایر دارایی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۲,۸۰۰	۸۲,۸۰۰
۸۲,۸۰۰	۸۲,۸۰۰

زمین و ساختمان

۱۹-۱- طبق صورتجلسه تنظیمی با شرکت توسعه دارویی رسا مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۸ مقرر شد طلب سنواتی شرکت به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به همراه جرایم دیرکرد به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال جمعاً به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال به ازای دریافت ملک به متراژ ۲۳۵/۷۷ مترمربع به ارزش کارشناسی ۸۲ میلیارد ریال تسویه شود بر همین اساس ملک مذکور به نام شرکت منتقل شده است. طبق تصمیم مدیریت مقرر شده بود که دارایی مذکور به فروش برسد لیکن با توجه به اینکه اقدامات انجام شده در این خصوص تاکنون به نتیجه ای نرسیده است بنابراین در راستای رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ مذکور از سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش خارج و در سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است.

۲۰- پیش پرداخت ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی		
۴۰۹,۴۶۷	۸۵۴,۶۳۸	۲۰-۱
(۲۰۱,۹۴۹)	(۶۸,۴۰۷)	
۲۰۷,۵۱۸	۷۸۶,۲۳۱	
پیش پرداخت های داخلی		
۲۶۳,۳۰۸	۷۶۵,۹۸۱	۲۰-۲
۴۹,۳۲۵	۳۴,۰۸۷	
-	۱۷,۲۴۹	
۳۱,۲۰۸		
۵۵۱,۳۵۸	۱,۶۰۳,۵۴۷	
(۳۱,۲۰۸)		
۵۲۰,۱۵۰	۱,۶۰۳,۵۴۷	

بهای اصلی سفارش
انتقال به موجودی مواد و کالا (یادداشت ۲۱)

خرید مواد اولیه
کالا و خدمات
بیمه دارایی ها - آتش سوزی ، درمانی و عمر کارکنان
پیش پرداخت مالیات

انتقال به یادداشت مالیات پرداختنی یادداشت ۲۷

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۸.۴۰۷ میلیون ریال از کالای موضوع سفارشات و پیش پرداخت ها تحویل شرکت شده است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۰- ارقام عمده سفارشات خارجی به شرح کالا و کشور تامین کننده آن به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نام کشور	نام کالا
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۳۵۵	۲۱۰,۰۹۹	چین	شیشه ویال
۳۵,۶۵۹	۱۹۴,۷۴۹	چین	ال سیستین
۲۷	۱۸۶,۳۵۷	چین	اسپکتینوماپسین
-	۷۱,۲۴۴	چین	تایلوزین
۳,۷۹۸	۵۹,۶۳۶	هند	ریواستیگمین
-	۳۴,۹۶۷	چین	سیپروفلوکساسین
۳۷,۸۸۸	۳۳,۹۴۹	چین	مفنامیک اسید
۴	۳۱,۸۸۰	چین	لینکوماپسین
۳	۱۷,۳۶۹	چین	آیورمکتین
-	۷,۳۹۵	چین	فلونکسین
۶۱۶	۱,۰۷۹	چین	داکسی سایکلین
۳۳۱,۱۱۷	۵,۹۱۲		سایر
۴۰۹,۴۶۷	۸۵۴,۶۳۸		

۲-۲۰- ارقام تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		اشخاص وابسته:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	۳۲,۰۵۹	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام) - خرید مواد اولیه
-	۲۳,۰۲۱	شرکت شیمیایی ره آورد تامین (سهامی عام)
-	۵۵,۰۸۰	
۳۳۲,۷۳۹	۳۰۴,۳۳۹	شرکت بازرگانی صباحی - مواد اولیه
-	۱۶۴,۳۳۸	شرکت اکسیر هیراد
۱۸,۰۳۴	۷۰,۸۰۷	شرکت پارس آمپول - مواد بسته بندی
۵,۴۳۲	۶۶,۲۱۰	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۳۸,۲۶۳	شرکت اشاورز - خرید مواد بسته بندی
۳,۴۸۸	۳۷,۱۹۶	بهداشت کار - مواد اولیه
۷۵,۵۳۷	۳۰,۶۴۰	ویستا تجارت - مواد اولیه
۳۸,۳۴۰	۲۶,۶۹۲	شرکت مفید شیشه - مواد بسته بندی
۱۳,۱۸۸	۲۵,۹۰۵	شرکت فرایند شیمی بوعلی - مواد اولیه
-	۲۵,۸۳۱	شرکت صنایع آلومینیوم هزار
-	۲۵,۴۷۵	شرکت آنزان طب آزما
۱۲	۲۲,۶۷۳	شرکت زیست فرآورده سپاهان
-	۱۸,۳۰۱	شرکت سها جیسا
-	۱۵,۶۲۷	کارخانه تولیدی شیشه رازی
-	۱۳,۲۳۴	شرکت عسل کوهیام خاقان
-	۱۰,۰۶۱	شرکت داروسازی فناوری اشکال و رهایش دارویی
۱۰۶,۷۳۶	۶۹,۶۸۴	سایر
۵۹۳,۵۰۶	۹۶۵,۲۷۷	
(۳۳۰,۱۹۸)	(۲۵۴,۳۷۶)	
۲۶۳,۳۰۷	۷۶۵,۹۸۱	

تهاتر پیش پرداخت بازرگانی صباحی با اسناد پرداختی (۱-۲۶)

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- موجودی مواد و کالا:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸,۰۳۱	۸۴۴,۹۷۲	(۹,۱۴۰)	۸۵۴,۱۱۲	کالای ساخته شده
۲۸۰,۵۶۶	۴۰۱,۳۲۷	(۹۱۹)	۴۰۲,۲۴۶	کالای در جریان ساخت
۱,۵۶۳,۱۴۴	۲,۸۹۵,۶۸۹		۲,۸۹۵,۶۸۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱۴۱,۰۵۴	۱۳۱,۱۶۱		۱۳۱,۱۶۱	قطعات و لوازم یدکی
۳۰,۷۸۴	۵۵,۵۹۷		۵۵,۵۹۷	کالای امانی ما نزد دیگران
۲,۲۱۳,۵۷۹	۴,۳۲۸,۷۴۶	(۱۰,۰۵۹)	۴,۳۳۸,۸۰۵	
۲۰۱,۹۴۹	۶۸,۴۰۷	-	۶۸,۴۰۷	کالای در راه نزد گمرک
۲۷۲,۷۸۶	۵۵۱,۲۱۷	-	۵۵۱,۲۱۷	مواد اولیه نزد آزمایشگاه
(۶,۰۱۸)	(۶,۰۱۸)	-	(۶,۰۱۸)	کالای امانی دیگران نزد ما
۲,۶۸۲,۲۹۶	۴,۹۴۲,۳۵۲	(۱۰,۰۵۹)	۴,۹۵۲,۴۱۰	

۲۱-۱- کالای در راه نزد گمرک، آن بخش از سفارشات خارجی است که مزایا و مخاطرات کالای مرتبط با آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی به شرکت انتقال یافته است.

۲۱-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق شامل بهای مواد اولیه خریداری شده بوده که تا تایید نهایی توسط واحد کنترل کیفیت نزد واحد آزمایشگاهی می باشد. لازم به توضیح است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمده مواد اولیه رسید انبار شده است

۲۱-۳- موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای به مبلغ ۳.۵۶۳ میلیارد ریال برخوردار می باشند. ضمناً کالای در راه نزد گمرک نیز تا انبارهای شرکت تحت پوشش بیمه ای میباشد.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- موجودی نقد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۱۷,۱۲۷	۱۰۹,۴۹۳		موجودی نزد بانکها - ارزی
۱,۶۹۹	۱,۱۶۵	۲۲-۱	موجودی صندوق - ارزی
۹,۰۳۴	۵۷	۲۲-۱	
۳۲۷,۸۶۰	۱۱۰,۷۱۵		
(۲۱۰,۳۵۱)	(۸۹,۸۰۲)	۲۲-۲	سپرده های نزد بانک - انتقال به تسهیلات دریافتی (یادداشت ۲۷)
۱۱۷,۵۱۰	۲۰,۹۱۴		

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ دلار و یورو و نزد صندوق شامل ۱۲۷ دلار و ۵ یورو بوده که به نرخ ارز در دسترس تسعیر شده
۲۲-۲- مبلغ مندرج در جدول فوق مربوط به سپرده تودیع شده نزد بانکها جهت دریافت تسهیلات بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری با مانده تسهیلات (یادداشت ۲۷) تهاتر شده است.
۲۲-۳- سود متعلقه به حساب های پشتیبان مبلغ ۷۰۹۱ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۲) منعکس شده است.

۲۳- سرمایه:

سرمایه شرکت مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۱,۰۷۷,۶۵۸,۸۲۲	۵۱	۱,۰۷۷,۶۵۸,۸۲۲	شرکت دارو پخش (سهامی عام)
۱۰	۲۰۰,۱۸۳,۶۹۰	۵	۱۰۳,۶۵۱,۶۲۸	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۴	۹۰,۶۳۶,۰۸۱	۰	۰	شرکت خدمات مدار سرمایه مدار
۰	۰	۴	۸۴,۴۵۸,۴۹۵	توسعه مبین مهر سپهر
۳	۶۳,۲۰۷,۵۷۲	۳	۶۳,۲۰۷,۵۷۲	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲	۳۴,۵۴۹,۶۶۹	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
۰	۰	۲	۵۲,۲۶۹,۹۹۲	شرکت گروه مالی مهرگان تامین پارس (سهامی خاص)
۳۰	۶۳۳,۷۶۴,۱۶۶	۳۴	۷۱۸,۷۵۳,۴۹۱	سایر
۱۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده اساسنامه مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون از محل تقسیم سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی متصل شده است و 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 نمی باشد ..

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۲

۲۵- سهام خزانه:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۹۴,۲۵۳	۲,۴۲۱,۲۴۹	۹۵,۰۹۵	۸,۸۱۹,۱۱۷	مانده ابتدای سال
۱۸۱,۶۹۵	۸,۹۵۳,۷۱۳	۲۶,۶۹۹	۱,۸۲۶,۴۰۷	خرید طی سال
(۱۸۰,۸۵۳)	(۲,۵۵۵,۸۴۴)	(۲۸,۹۷۴)	(۱,۶۰۱,۲۶۰)	فروش طی سال
۹۵,۰۹۵	۸,۸۱۹,۱۱۸	۹۲,۸۲۰	۹,۰۴۴,۲۶۴	مانده پایان سال

۱-۲۵- در اجرای ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید و بر اساس ابلاغیه ۹۹/ب/۴۴۰/۰۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان نموده است. به موجب ابلاغیه دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازار گردان به عنوان سهام خزانه نموده است. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد همچنین در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی را نداشته و به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲-۲۵- صرف سهام خزانه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴,۳۶۵	۹,۰۱۳	مانده ابتدای سال
۷,۴۳۸	۲,۷۹۰	سود حاصل از فروش
(۲,۷۹۰)	(۱,۲۲۹)	زیان حاصل از فروش
۹,۰۱۳	۱۰,۵۷۴	مانده پایان سال

شرکت لبراتورهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۵۹۲,۶۲۹	۱,۷۰۰,۵۷۶	۲۶-۱-۱ اشخاص وابسته
۶۳۵,۹۲۴	۱,۶۴۶,۶۵۳	۲۶-۱-۱ سایر اشخاص
<u>۱,۲۲۸,۵۵۳</u>	<u>۳,۳۴۷,۲۲۹</u>	
حساب های پرداختنی		
۳۴۹,۱۸۴	۱,۵۶۷,۵۲۵	۲۶-۱-۲ اشخاص وابسته
۱,۰۴۱,۱۰۵	۹۰۱,۶۰۰	۲۶-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۱,۳۹۰,۲۸۹</u>	<u>۲,۴۶۹,۱۲۵</u>	
<u>۲,۶۱۸,۸۴۲</u>	<u>۵,۸۱۶,۳۵۴</u>	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۱,۳۶۹,۰۸۱	۱,۰۲۵,۷۵۰	۲۶-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۰۶,۳۱۰	۵۴۷,۶۴۲	۲۶-۱-۳ سایر اشخاص
<u>۱,۴۷۵,۳۹۰</u>	<u>۱,۵۷۳,۳۹۳</u>	
حساب های پرداختنی		
۳,۸۶۰	۴,۰۸۲	۲۶-۱-۴ اشخاص وابسته
۵۹,۱۵۹	۶۵,۰۹۴	۲۶-۱-۴ سایر اشخاص
۴۰,۴۹۶	۷۷,۶۰۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی اسفندماه کارکنان
۴۱,۴۵۳	۷۹,۷۰۲	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۲۲,۴۶۹	۱۴۰,۰۳۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
<u>۲۱۵,۲۸۰</u>	<u>۱,۳۸۳</u>	سایر
<u>۳۸۲,۷۱۸</u>	<u>۳۶۷,۸۹۷</u>	
<u>۱,۸۵۸,۱۰۸</u>	<u>۱,۹۴۱,۲۹۰</u>	
<u>۴,۴۷۶,۹۵۰</u>	<u>۷,۷۵۷,۶۴۴</u>	

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۲۶- اسناد پرداختی تجاری متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		اشخاص وابسته:
۵۱۳,۸۱۲	۱,۳۷۵,۶۷۰	شرکت شیمی دارویی داروپخش - خرید مواد اولیه
۳۵,۵۶۹	۲۲۷,۸۴۴	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تمامد)
۴۳,۲۴۸	۵۱,۷۹۷	شرکت شیمیایی ره آورد تامین - خرید مواد اولیه
	۴۵,۲۶۵	شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران - خرید پوکه کپسول
<u>۵۹۲,۶۲۹</u>	<u>۱,۷۰۰,۵۷۶</u>	
		سایر اشخاص:
۳۳۰,۱۹۸	۲۵۴,۳۷۶	شرکت بازرگانی صباحی
۱۳۹,۰۰۰	۲۳۰,۱۳۹	شرکت بهینه پوشش جم - خرید مواد بسته بندی
۲۲,۰۰۰	۲۲۶,۵۰۶	شرکت میران تجارت رسام
-	۱۷۲,۱۰۰	شرکت ثمین دارو ایرانیان
-	۱۰۸,۱۱۲	سازمان امور مالیاتی کشور- اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی
۶۶,۴۳۸	۱۰۷,۲۳۶	شرکت پارس آمپول
۴,۵۴۲	۱۰۳,۰۷۶	شرکت اکسیر هیراد
-	۵۴,۷۰۳	شرکت سها جیسا
۱۰۵,۷۰۵	۵۴,۳۹۴	شرکت ویستا تجارت پارس
۱,۳۶۷	۵۱,۰۰۱	شرکت کیمیا گران امروز
۷۴,۴۳۳	۵۰,۲۷۹	شرکت یاقوت سبز
۲۷,۶۴۴	۴۹,۸۸۴	شرکت آیدانار- خرید مواد بسته بندی
۳,۴۸۸	۳۷,۱۹۶	شرکت بهداشت کار - مواد اولیه
-	۲۸,۷۷۶	صنایع بسته بندی داروپات شرق
-	۲۸,۱۶۴	شرکت چاپ خودکار
-	۲۶,۴۳۰	شرکت اشاورز
-	۲۲,۳۴۵	شرکت دانش بنیان سروش مانا فارمد
-	۲۰,۲۵۰	شرکت زیست فرآورده سپاهان
۶,۱۵۸	۲۰,۱۴۷	شرکت لفاف کاسپین
۱۳,۱۸۸	۲۰,۰۰۰	شرکت فرآیند شیمی بوعلی سینا
-	۲۰,۰۰۰	شرکت دارویی اکبریه
۱۷۱,۹۶۱	۲۱۵,۹۱۵	سایر
<u>۹۶۶,۱۲۳</u>	<u>۱,۹۰۱,۰۲۹</u>	
(۳۳۰,۱۹۸)	(۲۵۴,۳۷۶)	تهاتر اسناد پرداختی بازرگانی صباحی با پیش پرداخت (۲-۲۰)
<u>۱,۲۲۸,۵۵۳</u>	<u>۳,۳۴۷,۲۲۹</u>	

۱-۱-۲۶- از اسناد فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴۰.۷۲۵ میلیون ریال آن تسویه شده است. لازم به توضیح است که سررسید کلیه اسناد سال ۱۴۰۳ می باشد.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۲

۲-۱-۲۶- اقلام تشکیل دهنده حساب های پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		اشخاص وابسته:
۱۱۱,۸۶۴	۷۹۸,۲۲۱	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد) - خرید مواد اولیه
۱۸۸,۲۰۹	۴۹۷,۶۵۰	شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران - خرید مواد اولیه
۲۳,۱۶۳	۲۳۵,۷۹۴	شرکت شیمی دارویی داروپخش - خرید مواد اولیه
۱۳,۵۹۴	۲۲,۹۷۹	شرکت شیمیایی ره آورد تامین - خرید مواد اولیه
۷,۲۰۵	۷,۷۳۳	شرکت کارخانجات داروپخش - خرید مواد اولیه
۵,۱۴۸	۵,۱۴۸	شرکت داروسازی پارس دارو - خرید مواد اولیه
۳۴۹,۱۸۴	۱,۵۶۷,۵۲۵	
		سایر اشخاص:
۱۶۸,۰۲۶	۱۴۷,۷۱۴	شرکت بهینه پوشش جم - خرید مواد بسته بندی PVC
۲۴,۵۶۱	۸۸,۲۵۳	شرکت طبخ و خدمات مشک آهوی ختن
۷,۹۴۷	۵۶,۱۳۵	کیان سیر محمد
-	۴۹,۸۰۱	راشا تجارت شریف
۱۸۵,۵۹۸	۴۱,۵۴۶	شرکت یاقوت سبز - چاپ و بسته بندی
۱,۵۵۶	۳۹,۹۷۸	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۳۵,۰۰۰	شرکت ثمین دارو ایرانیان
۶۳,۴۶۳	۳۱,۸۷۳	فروشگاه چاپ میران نوین - چاپ و بسته بندی
۱۴,۹۵۳	۳۰,۸۶۱	شرکت سها جیسا - خرید مواد اولیه (عصاره گیاهی)
۷۰,۴۶۵	۲۷,۶۵۴	شرکت آیدانار- خرید مواد بسته بندی
-	۲۵,۷۵۱	شرکت آرمان کیمیا(شایگان)
۲۱,۲۵۵	۱۷,۴۹۶	شرکت دانش بنیان سروش مانا فارمد
-	۱۵,۶۲۷	کارخانه تولیدی شیشه رازی
۱۹,۸۸۸	۱۳,۱۵۶	شرکت ویستا تجارت پارس
۱۳,۷۷۱	۱۲,۷۳۱	شرکت اشاورز- خرید مواد بسته بندی
۳۱,۱۰۶	۹,۰۸۳	شرکت چاپ خودکار - خرید مواد بسته بندی
۶۶,۱۷۲	۱,۰۶۰	صنایع بسته بندی داروپات شرق
۳۵۲,۳۴۴	۲۵۷,۸۷۹	سایر
۱,۰۴۱,۱۰۵	۹۰۱,۶۰۰	
۱,۳۹۰,۲۸۹	۲,۴۶۹,۱۲۵	

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۶- اسناد پرداختی سایر پرداختی ها متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	اشخاص وابسته:	
۱,۰۲۵,۷۵۰	۱,۰۲۵,۷۵۰	شرکت داروپخش (سهامی عام)
۳۴۳,۳۳۰	-	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
<u>۱,۳۶۹,۰۸۱</u>	<u>۱,۰۲۵,۷۵۰</u>	
	سایر اشخاص:	
۴,۴۵۵	۴۱,۰۷۸	سهامداران - سود سهام (اشخاص حقوقی)
۴,۰۵۲	۴,۰۵۲	سازمان تامین اجتماعی - حسابرسی بیمه
۹۶,۵۷۹	۴۷۹,۹۴۵	سازمان امور مالیاتی کشور
۱,۲۲۴	۲۲,۵۶۷	سایر
<u>۱۰۶,۳۱۰</u>	<u>۵۴۷,۶۴۲</u>	
<u>۱,۴۷۵,۳۹۰</u>	<u>۱,۵۷۳,۳۹۳</u>	

۴-۱-۲۶- اقلام تشکیل دهنده حساب های پرداختی سایر پرداختی ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	اشخاص وابسته:	
۲,۵۱۴	۲,۷۳۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامدار)
۱,۳۴۵	۱,۳۴۵	شرکت پخش البرز
<u>۳,۸۶۰</u>	<u>۴,۰۸۲</u>	
۳,۴۰۲	۳,۴۰۲	شرکت کار و تامین (سهامی خاص) - تامین نیروی انسانی
۱۲۰	۱۲۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان پرداختی
۵۵,۶۳۷	۶۱,۵۷۲	سایر
<u>۵۹,۱۵۹</u>	<u>۶۵,۰۹۴</u>	
<u>۶۳,۰۱۸</u>	<u>۶۹,۱۷۶</u>	

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- تسهیلات مالی :

۱- ۲۷- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳,۱۲۶,۵۹۹	۳,۰۱۴,۶۹۵	بانک اقتصاد نوین - شعبه ایساکو
۱,۰۴۵,۰۰۰	۱,۰۹۱,۳۱۳	بانک سینا - شعبه آزادی
۱,۲۷۰,۲۳۳	۱,۰۵۳,۵۱۰	بانک کارآفرین - شعبه مهرآباد جنوبی
۵۶۷,۱۲۱	۸۰۶,۲۳۶	بانک خاور میانه - شعبه مهستان
۵۲۶,۵۰۹	۸۲۸,۲۲۵	بانک رفاه - شعبه پارس مینو
۶۶۹,۵۶۷	۶۷۷,۳۵۰	بانک سامان - شعبه جام جم
-	۱۴۷,۵۳۵	بانک صادرات شعبه شهاب خودرو
-	۸۰,۰۹۰	بانک توسعه تعاون شعبه پونک
۳۹۷,۷۸۸	-	بانک پاسارگاد شعبه شهر آرا
۷,۶۰۲,۸۱۷	۷,۶۹۸,۹۵۴	سود و کارمزد سال های آتی
(۳۷۰,۰۰۷)	(۴۶۷,۲۰۸)	سپرده های مسدودی نزد بانک (یادداشت ۲-۲۲)
۷,۲۳۲,۸۱۰	۷,۲۳۱,۷۴۵	سپرده نزد بانک
(۲۱۰,۳۵۱)	(۸۹,۸۰۲)	
(۱,۱۲۰,۴۸۵)	(۹۹۴,۶۹۰)	
۵,۹۰۱,۹۷۵	۶,۱۴۷,۲۵۴	

۱- ۱- ۲۷- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه با نرخ ۱۸٪ مابقی تمامی بانک ها با نرخ ۲۳٪ محاسبه شده است.

۲- ۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

تسهیلات مندرج در جدول فوق تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳ تسویه خواهد شد.

۳- ۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

۱- ۳- ۲۷- تضامین تسهیلات دریافتی شامل سهام شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس ۱۰۰۵۳.۵۱۰ میلیون ریال و همچنین چک و سفته

۶.۷۲۹.۴۳۱ میلیون ریال می باشد.

۴- ۲۷- سود و کارمزد تحقق یافته تسهیلات دریافتی جمعا به مبلغ ۱.۴۶۰.۲۶۹ میلیون ریال شناسایی و تحت سرفصل هزینه های مالی

(یادداشت ۱۱) منعکس شده است.

۵- ۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۶,۲۲۲,۸۲۲	۵,۹۰۱,۹۷۴	مانده در ابتدای سال
۹,۵۲۴,۶۰۰	۹,۴۹۰,۴۶۱	دریافت های نقدی
۱,۴۷۸,۳۷۳	۱,۴۶۰,۲۶۹	سود و کارمزد و جرائم
(۹,۸۴۵,۴۴۷)	(۹,۲۴۴,۵۱۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۴۷۸,۳۷۳)	(۱,۴۶۰,۲۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵,۹۰۱,۹۷۴	۶,۱۴۷,۹۲۳	مانده در پایان سال

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- مالیات پرداختنی:

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
برگ قطعی	۱,۶۸۳	۷۴,۱۳۹	۱۸۶,۱۱۲	۲۶۰,۲۵۱	۲۲۱,۶۸۱	۱۳۲,۳۰۸	۵۸۸,۰۳۵	۸۱۱,۴۰۳	۱۳۹۶
برگ قطعی	۹۱,۹۸۸	۱۶,۳۲۷	۲۸۴,۹۸۲	۳۰۱,۳۰۹	۲۷۵,۶۱۹	۱۷۳,۷۸۵	۷۷۲,۳۷۶	۱,۲۴۳,۳۰۸	۱۳۹۷
برگ قطعی	۱۱۴,۳۱۳	۱۷۶,۱۹۸	۲۶۳,۳۷۱	۴۳۹,۵۶۹	۳۷۵,۵۷۷	۲۶۳,۳۷۱	۱,۷۵۵,۳۷۶	۱,۹۲۶,۸۲۵	۱۳۹۸
هیئت	-	۲۰۳,۸۳۰	۴۱۹,۷۶۹	-	۶۲۳,۵۹۹	۴۱۹,۷۶۹	۲,۷۹۸,۴۶۰	۳,۲۴۵,۴۹۰	۱۳۹۹
هیئت	-	۲۷۸,۰۵۱	۴۴۳,۳۰۸	-	۷۲۱,۳۵۹	۴۴۳,۳۰۸	۲,۷۲۲,۰۵۳	۴,۵۱۷,۷۵۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۴۸۹,۳۲۴	۷۹,۱۲۲	۴۸۹,۳۲۴	-	-	۴۸۹,۳۲۴	۴,۰۷۷,۷۰۳	۵,۱۴۵,۱۵۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۶۱۲,۶۵۷	۷۶۵,۸۲۱	۱۴۰۲
	۶۹۷,۳۰۸	۸۲۷,۶۶۷							
	(۳۱,۲۰۸)	(۲۵۱,۵۳۶)							
	۶۶۶,۱۰۰	۵۷۶,۱۳۱							

۲۸-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶-۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است - عملکرد ۱۳۹۸ قطعی و تسویه نگردیده است.

۲۸-۲- عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برای مالیات سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ مضافاً عملکرد شرکت برای سالهای مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت های قانونی ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۲۸-۳- برای مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۶۲۳.۵۹۹ میلیون ریال ابلاغ شده که شرکت نسبت به آن اعتراض و توسط مراجع ذیصلاح در حال رسیدگی می باشد، در این ارتباط بر اساس برگ تشخیص صادره ، ذخیره در حسابها منظور گردیده است .

۲۸-۴- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس معافیتهای قانونی ذخیره مالیات در نظر گرفته شده بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۷۲۱.۳۵۹ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده ، از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور نگردیده است .

۲۸-۵- برای مالیات سال ۱۴۰۱ بر اساس سود ابرازی با اعمال معافیت های قانونی و بند (ت) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ ذخیره لازم در حسابها منظور شده است، عملکرد سال مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

۲۸-۶- برای عملکرد سال ۱۴۰۲ ، با اعمال معافیتهای قانونی ، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است .

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲۸- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۱۴۰۱	۱۴۰۲	عملیات در حال تداوم
۴۸۹,۳۲۴	-	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۷۹,۱۱۷	۷۴۱,۱۶۲	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۶۶۸,۴۴۱	۷۴۱,۱۶۲	هزینه مالیات بردرآمد عملیات در حال تداوم

۸-۲۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۱۴۵,۱۵۱	۷۶۵,۸۲۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۲۸۶,۲۸۷	۱۹۴,۱۷۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۵۰۶,۲۷۲)	(۳۱۹,۸۵۷)	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
(۲,۲۰۲)	(۱,۷۷۲)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۵۰۸,۴۷۴)	(۳۲۱,۶۲۹)	اثر بخشودگی های مالیاتی:
(۱۰۹,۳۷۲)	-	تبصره ۵ ماده ۱۰۷ قانون مالیات های مستقیم
۴۸۹,۳۲۴	-	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده
۶۶۸,۴۴۱	-	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۹-۲۸- در تاریخ صورت وضعیت مالی دارایی یا بدهی انتقالی مالیاتی با اهمیتی جهت انعکاس در صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

روش محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۲-۱۰-۳ توضیح داده شده است. گردش ذخیره مذکور طی سال به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
پرداخت شده طی سال	۳۰۶,۹۸۱	۱۸۶,۲۳۸
ذخیره تامین شده	(۵۴,۳۶۷)	(۵۵,۱۶۹)
مانده در پایان سال	۱۷۷,۶۵۸	۱۷۵,۹۱۳
	۴۳۰,۲۷۲	۳۰۶,۹۸۱

۳۰- سود سهام پرداختنی:

(مبالغ به میلیون ریال)		سالهای قبل از سال ۱۳۹۶
سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده پرداخت	مانده پرداخت	
نشده	نشده	
۵۸,۲۰۱	۵۹,۳۰۱	سال ۱۳۹۷
۱۷,۵۴۰	۱۸,۰۷۶	سال ۱۳۹۸
۳۲,۰۷۰	۳۳,۲۰۹	سال ۱۳۹۹
۳۴,۰۵۰	۳۳,۵۶۸	سال ۱۴۰۰
۸۶۷,۹۱۸	۴۰۳,۸۷۱	سال ۱۴۰۱
۵,۲۵۹,۰۴۹	۹۳۱,۳۵۴	
۶,۲۶۸,۸۲۸	۱,۴۷۹,۳۷۸	

۳۰-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۸ خرداد ماه ۱۴۰۲ از محل سود قابل تقسیم سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ مبلغ ۵,۳۱۰,۹۰۰ میلیون ریال بین سهامداران تقسیم شده است. باتوجه به عدم پرداخت به موقع سود برخی از سهامداران، سهامداران مزبور اقدام به طرح شکایت علیه شرکت نموده اند، براساس توافق انجام شده با ایشان شرکت علاوه بر پرداخت سودسهامداران مزبور مبلغ ۱۰۴,۷۲۶ میلیون ریال بابت دیرکرد محاسبه کرده که از این بابت تحت عنوان سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱۲) در حسابها منظور گردیده است.

۳۱- ذخائر:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		پاداش افزایش تولید		بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی		جایزه جنسی و جوایز فروش		مانده در ابتدای سال
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	افزایش کاهش
۴۳۳,۳۱۸	۴۳۳,۳۱۸	۲۷,۵۱۱	۲۷,۵۱۱	-	-	۱۳,۵۱۴	۱۳,۵۱۴	۳۹۲,۲۹۴	۳۹۲,۲۹۴	
۹۷۰,۱۴۰	۹۷۰,۱۴۰	۲۵۳,۵۸۸	۲۵۳,۵۸۸	۲۵,۲۰۳	۲۵,۲۰۳	-	-	-	-	۵۷۱,۳۹۱
(۶۶۸,۶۷۹)	(۶۶۸,۶۷۹)	-	-	(۹۷,۲۸۸)	(۹۷,۲۸۸)	-	-	-	-	(۵۷۱,۳۹۱)
۷۳۲,۴۷۲	۷۳۲,۴۷۲	۲۷,۵۱۱	۲۷,۵۱۱	۷۳,۰۷۷	۷۳,۰۷۷	۱۳,۵۱۴	۱۳,۵۱۴	۳۹۲,۲۹۴	۳۹۲,۲۹۴	مانده در پایان سال

۳۱-۱- به شرح توضیحات یادداشت ۱-۵ نسبت به مانده موجودی نزد شرکت های پخش ذخیره لازم برای تخفیفات در حسابها منظور شده است.

۳۲- پیش دریافت ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت آبا کستر
سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۳۴۵	۱,۳۴۵	شرکت حیات گوهرآرمان
۴۴,۰۷۴	-	رایا زیست فارمد
۸,۵۱۹	۸,۵۱۹	مشا طب
۵۱۵	۵۱۵	سایر
۴	۴	
۵۴,۴۵۸	۱۰,۳۸۴	

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- جریان های نقدی حاصل از / مصرف شده در فعالیت های عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		صورت های مالی مجموعه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴,۴۷۶,۷۱۰	۵۵۷,۱۸۵	۴,۵۶۳,۹۴۸	۲۴,۶۵۹	سود خالص
				تعدیلات:
۶۶۸,۴۴۱	۷۴۱,۱۶۲	۶۶۸,۴۴۱	۷۴۱,۱۶۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۷۸,۳۷۳	۱,۴۶۰,۲۶۹	۱,۴۷۸,۳۷۳	۱,۴۶۰,۲۶۹	هزینه های مالی
۱۲۰,۷۴۴	۱۲۳,۲۹۱	۱۲۰,۷۴۴	۱۲۳,۲۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۵,۲۷۷	۷۷,۲۵۸	۷۵,۲۷۷	۷۷,۲۵۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۰۴۸,۲۸۷)	-	(۱,۰۴۸,۲۸۷)	-	سود سرمایه گذاری در سهام
(۸,۸۱۰)	(۷,۰۹۱)	(۸,۸۱۰)	(۷,۰۹۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷,۵۶۱)	(۲,۰۶۴)	(۷,۵۶۱)	(۲,۰۶۴)	(سود) زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
۱,۲۷۸,۱۷۷	۲,۳۹۲,۸۲۵	۱,۲۷۸,۱۷۷	۲,۳۹۲,۸۲۵	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۵,۸۵۵,۱۵۸)	(۹۸,۵۷۲)	(۵,۸۵۵,۱۵۸)	(۹۸,۵۷۲)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۷۱,۳۷۳)	(۲,۲۶۰,۰۵۶)	(۱۷۱,۳۷۳)	(۲,۲۶۰,۰۵۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۷,۴۰۸)	(۱,۰۸۳,۳۹۷)	(۳۷,۴۰۸)	(۱,۰۸۳,۳۹۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۳۳۰,۱۳۷	۲,۷۰۷,۰۴۸	۲,۳۳۰,۱۳۷	۲,۷۰۷,۰۴۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۵۳,۱۰۹	(۴۴,۰۷۴)	۵۳,۱۰۹	(۴۴,۰۷۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶۰,۳۴۴	-	۶۰,۳۴۴	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۳,۶۲۰,۳۴۹)	(۷۷۹,۰۵۱)	(۳,۶۲۰,۳۴۹)	(۷۷۹,۰۵۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۱۳۴,۵۲۷	۲,۱۷۰,۹۵۹	۲,۲۲۱,۷۷۵	۱,۶۳۸,۴۳۴	نقد حاصل / مصرف شده در عملیات

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان 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. استراتژی کلی شرکت از سال های قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۵۰٪-۲۰۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در محدوده هدف بوده لیکن در پایان سال ۱۴۰۲ بالاتر از محدوده هدف قرار گرفته و تلاش خواهد شد که سطح فعلی استمرار یابد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی:

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۱۹,۱۶۰	۲۱,۹۲۲,۹۸۵	جمع بدهی ها
(۱۱۷,۵۱۰)	(۲۰,۹۱۴)	موجودی نقد
۱۳,۲۰۱,۶۵۰	۲۱,۹۰۲,۰۷۱	خالص بدهی ها
۷,۸۹۶,۸۶۷	۲,۶۱۴,۴۶۲	حقوق مالکانه
۱۶۷٪	۸۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی:

کمیته ریسک 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 ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۴-۳- 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، عمدتاً نسبت به پیگیری و تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی اقدام می نماید. 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 و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملات 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 پیگیری و تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۳۴-۵- 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 شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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 تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۵- وضعیت ارزی:

۳۵-۱- دارایی های ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۲۷ دلار و ۲۴۸۷.۵۲ یورو به شرح توضیحات یادداشت ۱-۲۲ می باشد.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته:

۳۶-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)							
تضامین اعطایی	تضامین دریافتی	تخفیفات	فروش ناخالص کالا	خرید	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
-	۳,۰۲۰,۰۹۴	-	-	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
۸۵,۰۰۰	-	۴۲۸,۱۵۵	۱,۰۰۶,۸۳۶	-	✓	عضو هیات مدیره	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص سهامدار و عضو هیات مدیره)
۱,۷۲۶,۰۰۰	۲,۷۸۲,۶۸۰	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	شرکت دارو سازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
۴۶۰,۰۰۰	۳,۴۱۵,۴۰۸	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
۵,۴۵۰,۷۸۸	۱,۵۸۲,۴۹۰	۴۷۳,۵۸۳	۲,۹۲۹,۶۰۹	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
-	-	-	-	۱۲۸,۵۲۷	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ره آورد تامین
۱,۴۹۷,۱۹۰	۳۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۹۵	۱,۳۹۱,۴۸۱	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پخش اکسیر (سهامی عام)
۱,۰۳۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰	-	-	۱,۹۷۳,۷۴۲	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
۴,۵۸۰,۱۰۰	۲,۹۷۵,۷۰۰	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پارس دارو
-	-	-	-	۸۸۰,۱۴۷	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد) (سهامی عام)
-	-	۱۰۶,۲۱۳	۷۴۱,۶۰۱	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پخش البرز (سهامی عام)
۵,۱۶۷,۰۴۰	۱,۹۸۶,۶۶۸	-	-	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت دارو سازی اکسیر
۳۸۵,۸۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰	۴۱۱,۵۲۵	۳,۲۶۷,۵۳۵	-	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پخش هجرت
-	-	-	-	۶۵۴,۹۸۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران
<u>۲۰,۳۸۱,۹۱۸</u>	<u>۱۹,۴۱۲,۰۴۰</u>	<u>۱,۶۳۶,۰۷۰</u>	<u>۹,۳۳۷,۰۶۱</u>	<u>۳,۶۳۷,۳۹۶</u>			

۳۶-۱-۱- نرخ فروش محصولات عمدتاً توسط سازمان غذا و دارو تعیین میگردد، بجز مکمل ها و داروهای گیاهی که توسط مدیریت شرکت نرخ گذاری می گردد.

۳۶-۱-۲- کلیه خریدها با رعایت مطابق آیین نامه معاملات مصوب هیات مدیره صورت گرفته است.

۳۶-۱-۳- جوایز جنسی اعلام شده به شرکت های پخش مطابق با تصویب هیات مدیره و منطبق با شرایط رقابتی بازار دارویی کشور بوده است.

۳۶-۱-۴- تضامین اعطایی، دریافتی جهت اخذ تسهیلات ریالی و اعتباری و مطابق مصوبه هیات مدیره و تفاهم نامه های فی مابین در راستای فعالیت شرکت بوده است.

۳۶-۱-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سود سهام	سود سهام	پرداختنی های	پرداختنی	دریافتی های	دریافتی های	پیش پرداختها	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	پرداختنی	دریافتی	غیر تجاری	های تجاری	غیر تجاری	تجاری			
۱,۶۷۸,۷۵۰	-	۴,۴۴۱,۱۵۰	-	۳,۴۱۵,۳۹۹	-	۱,۰۲۵,۷۵۰	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت داروپخش (سهامی عام)
-	۳۲,۱۹۴	-	۳۲,۱۹۴	-	۳۲,۱۹۴	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
-	۲,۱۲۰,۶۹۴	-	۱,۶۷۳,۸۱۷	-	۴۸,۳۴۳	-	-	-	۱,۶۲۵,۴۷۴	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)
-	۱,۱۴۴,۰۵۴	-	۱,۵۴۰,۴۴۲	۱۲	۱,۰۵۴,۵۹۸	-	-	۴۸۵,۸۵۶	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت دارو سازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
۷,۲۰۵	-	۷,۷۳۳	-	-	-	-	۷,۷۳۳	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
-	۲,۶۴۱,۱۹۰	-	۲,۶۰۴,۱۸۴	-	-	-	-	-	۲,۶۰۴,۱۸۴	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
-	۱,۳۱۸,۶۴۶	-	۱,۱۶۳,۷۴۰	-	-	-	-	-	۱,۱۶۳,۷۴۰	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پخش آکسیر (سهامی عام)
۵۳۶,۹۷۵	-	۱,۵۷۹,۴۰۵	-	-	-	-	۱,۶۱۱,۴۶۴	-	-	۳۲,۰۵۹	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
۵,۱۴۸	-	۴,۵۱۲	-	-	-	-	۵,۱۴۸	۶۳۶	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پارس دارو (سهامی عام)
۱۴۷,۴۳۴	-	۱,۰۲۵,۷۳۸	-	-	-	-	۱,۰۲۶,۰۶۵	-	-	۳۲۷	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش(تماد) (سهامی عام)
۳۴۲,۸۵۳	-	۵۰۵,۷۸۵	-	۵۰۶,۳۶۲	۴۷۷	-	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
-	۶۱۹,۲۵۳	-	۶۲۴,۳۷۶	-	-	۱,۳۴۵	-	-	۶۲۵,۷۲۱	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت پخش البرز (سهامی عام)
۴,۳۰۲	-	۱۶۴,۳۷۶	-	۱۶۱,۶۳۹	-	-	۲,۷۳۷	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۱۸۸,۲۰۹	-	۵۴۲,۹۱۵	-	-	-	-	۵۴۲,۹۱۵	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولیدی ژلاتین کپسول ایران
-	۳,۰۵۶,۹۵۲	-	۳,۰۰۱,۲۱۵	-	-	-	-	-	۳,۰۰۱,۲۱۵	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پخش هجرت
-	۷۶۳,۵۰۵	-	۱,۲۱۸,۰۸۹	-	۱,۲۱۸,۰۸۹	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
۵۶,۸۴۲	-	۵۱,۷۵۵	-	-	-	-	۷۴,۷۷۶	-	-	۲۳,۰۲۱	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیمیایی ره آورد تامین (سهامی عام)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت اوزان
۲,۹۶۷,۷۸۹	۱۱,۶۹۶,۴۸۹	۸,۳۲۳,۳۶۹	۱۱,۸۵۸,۰۵۶	۴,۰۸۳,۳۱۳	۲,۳۵۳,۷۰۲	۱,۰۲۹,۸۳۲	۳,۲۶۸,۱۰۱	۴۸۶,۴۹۲	۹,۰۲۰,۳۳۳	۵۵,۴۰۷		

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی :

۳۷-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت که عمدتاً مربوط به تضامین تسهیلات شرکت های پخش بوده، در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۳,۷۳۴,۳۳۰	۲۳,۷۷۸,۱۴۳	چک و سفته نزد بانکها جهت اخذ تسهیلات
۲۴,۲۶۳,۰۹۲	۶,۹۶۳,۲۶۲	چک و سفته نزد شرکت های پخش و سایر شرکتهای
۴۷,۹۹۷,۴۲۲	۳۰,۷۴۱,۴۰۵	

۳۷-۲- تعهدات سرمایه ای:

تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۰.۶۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت نی آوند سازان ، شرکت وریج ، پارک تهویه سبز ، عرش سازان و آرتا صنعت گاتا بابت پروژه کارگاه های فنی و طراحی انبار و طراحی آزمایشگاه می باشد.

۳۷-۳- بدهی های احتمالی:

۳۷-۳-۱- حق بیمه مربوطه تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه شده است. برای سالهای ۱۳۹۹ شرکت نسبت به برگ اعلامیه بدهی اعتراض نموده که در دست بررسی و برای سال مالی ۱۴۰۰ در حال رسیدگی می باشد. عملیات شرکت در ارتباط با چگونگی تعلق حق بیمه از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ تا تاریخ صورت وضعیت مالی توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۷-۳-۲- تعدادی از سهامداران در کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار ثبت شکایت نموده اند که پرونده در حال پیگیری می باشد .

۳۷-۳-۳- عملیات شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده برای سال های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ در مرحله رسیدگی می باشد و سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

۳۷-۳-۴- عملیات شرکت از سال ۱۳۹۹ تاکنون در ارتباط با چگونگی تعلق مالیات های حقوق و تکلیفی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت رویدادهایی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳,۶۵۴ میلیون ریال (مبلغ اریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره و مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین و در صورت لزوم تامین مالی از

بانک ها و سایر منابع تامین خواهد شد.