

## اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: کیمیاتک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 442410	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی نشده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی نشده		
			عملیات در حال تداوم:
۲۱	۴۰,۳۱۰,۱۰۶	۴۸,۹۶۰,۲۳۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۲)	(۲۰,۸۷۹,۸۷۹)	(۲۳,۴۴۵,۲۸۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۱	۱۹,۴۳۰,۲۲۷	۲۵,۵۱۴,۹۴۸	سود(زیان) ناخالص
(۴۴)	(۶,۸۸۹,۳۳۳)	(۹,۹۱۸,۶۱۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
	۰	۸,۶۳۶	سایر درآمدها
--	۰	(۳۰۱,۵۱۹)	سایر هزینه‌ها
۲۳	۱۳,۵۴۰,۹۰۴	۱۵,۳۰۳,۴۴۸	سود(زیان) عملیاتی
(۶۱)	(۳,۰۸۵,۵۳۱)	(۳,۳۵۹,۷۷۵)	هزینه های مالی
(۳۰)	۵۴۳,۰۲۸	۲۸۰,۳۲۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲	۱۰,۹۹۸,۴۰۱	۱۲,۳۳۳,۹۰۱	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۱۲	(۷۹۰,۷۸۷)	(۶۹۶,۲۳۳)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۱۴	۱۰,۲۰۷,۶۱۴	۱۱,۶۳۷,۶۶۹	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۰	۰		۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۴	۱۰,۲۰۷,۶۱۴		۱۱,۶۲۷,۶۶۹		سود(زیان) خالص
					سود(زیان) پایه هر سهم:
۲۶	۱,۱۴۲		۱,۴۲۶		عملیاتی (ریال)
(۱۲۴)	(۱۲۲)		(۲۷۲)		غیرعملیاتی (ریال)
۱۴	۱,۰۲۰		۱,۱۶۳		ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰		۰		ناشئی از عملیات متوقف شده
۱۴	۱,۰۲۰		۱,۱۶۳		سود(زیان) پایه هر سهم
(۲۲)	۱,۷۰۱		۱,۱۶۳		سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۶۷	۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۱۴	۱۰,۲۰۷,۶۱۴		۱۱,۶۲۷,۶۶۹		سود(زیان) خالص
					سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
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

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده
۰	۰	۰
۱۴	۱۱,۶۲۷,۶۶۹	۱۰,۲۰۷,۶۱۴
توضیحات		

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	شرح		
	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
۵۴	۲,۳۷۵,۶۵۱	۱,۵۴۳,۵۸۰	۱,۲۷۷,۷۴۸
۰	۰	۰	۰
۵۰	۳۳,۴۶۰	۲۲,۲۵۶	۱۹,۳۶۲
(۶۲)	۲۰۹,۹۹۱	۵۷۲,۲۳۰	۲۳۵,۰۰۲
۶۰	۳۶۳,۰۰۰	۲۲۶,۶۷۶	۲۱۱,۴۲۵
	۳۴۰	۰	۰
	۱۰۵,۴۲۵	۰	۰
۳۱	۲,۰۸۷,۷۶۷	۲,۲۶۵,۸۴۲	۱,۸۴۳,۵۳۸
۴۰	۴,۷۲۰,۱۳۳	۳,۳۷۵,۳۳۴	۱,۹۴۱,۹۱۲
۴۵	۱۸,۲۰۲,۵۳۴	۱۲,۵۷۵,۸۱۳	۹,۴۱۷,۷۳۰
۵۱	۳۰,۹۴۰,۹۳۹	۲۰,۵۵۴,۲۸۷	۱۱,۸۹۸,۷۰۳
۱۴۹	۶۰۱,۸۵۶	۲۴۲,۱۸۹	۴۰۳,۱۵۷
۶۷	۲,۷۱۶,۸۶۳	۱,۶۳۷,۳۸۵	۱,۳۷۹,۹۰۷
۴۹	۵۷,۱۸۲,۳۱۵	۲۸,۳۷۵,۰۰۸	۲۵,۰۴۱,۴۰۹
۰	۰	۰	۰
۴۹	۵۷,۱۸۲,۳۱۵	۲۸,۳۷۵,۰۰۸	۲۵,۰۴۱,۴۰۹
۴۸	۶۰,۳۷۰,۰۸۲	۴۰,۷۴۰,۸۵۰	۲۶,۸۸۴,۹۴۷

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۶۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۶۷	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	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
۲۰	۶,۲۳۶,۸۳۱	۱۰,۶۳۴,۴۴۶	۱۲,۷۶۲,۱۱۵	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۸	۱۰,۶۳۶,۸۳۱	۱۷,۲۳۴,۴۴۶	۲۳,۷۶۲,۱۱۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۲۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۴۵	۴۳۴,۴۷۷	۵۹۵,۷۲۳	۸۶۳,۹۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۱	۴۳۴,۴۷۷	۲,۵۹۵,۷۲۳	۸,۸۶۳,۹۹۴	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲۵	۹,۲۶۱,۲۰۰	۱۱,۸۲۰,۷۸۸	۱۵,۹۴۷,۰۱۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۵۴	۳۷۷,۹۰۶	۱,۱۰۲,۰۶۱	۱,۶۹۹,۱۶۹	مالیات پرداختنی
۵۴۶	۷۱,۳۵۱	۷۳,۳۱۹	۴۷۳,۷۶۰	سود سهام پرداختنی
۲۰	۶,۱۱۳,۰۸۲	۷,۹۰۴,۵۱۳	۹,۵۲۴,۰۲۸	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۲۲	۱۵,۸۲۳,۶۳۹	۲۰,۹۱۰,۶۸۱	۲۷,۶۴۳,۹۷۳	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۳۲	۱۵,۸۳۳,۶۳۹		۲۰,۹۱۰,۶۸۱		۲۷,۶۴۳,۹۷۳		جمع بدهی‌های جاری
۵۵	۱۶,۲۵۸,۱۱۶		۲۳,۵۰۶,۴۰۴		۲۶,۵۰۷,۹۶۷		جمع بدهی‌ها
۴۸	۲۶,۸۸۴,۹۴۷		۴۰,۷۴۰,۸۵۰		۶۰,۳۷۰,۰۸۲		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 خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۳۲۶,۸۳۲	۰	۱۰,۶۲۶,۸۳۲
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۳۲۶,۸۳۲	۰	۱۰,۶۲۶,۸۳۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۰,۳۰۷,۶۱۴		۱۰,۳۰۷,۶۱۴
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۷,۶۱۴	۰	۱۰,۳۰۷,۶۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۷,۶۱۴	۰	۱۰,۳۰۷,۶۱۴
سود سهام مصوب									(۳,۶۰۰,۰۰۰)		(۳,۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰		۰						(۲,۰۰۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان			۰	۰							۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۲۰۰,۰۰۰				(۲۰۰,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۳۴,۴۴۶	۰	۱۷,۲۳۴,۴۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۱,۶۳۷,۶۶۹		۱۱,۶۳۷,۶۶۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۳۷,۶۶۹	۰	۱۱,۶۳۷,۶۶۹
سود سهام مصوب									(۵,۱۰۰,۰۰۰)		(۵,۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			(۴,۰۰۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۴۰۰,۰۰۰				(۴۰۰,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۶۲,۱۱۵	۰	۲۲,۷۶۲,۱۱۵

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۱۹۲,۲۸۲	۲۰۸,۶۳۵	۱,۴۳۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۹,۱۲۳)	(۶۶,۶۳۳)	(۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۰۹۳,۱۵۹	۱۴۲,۰۰۳	۲,۰۷۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۸۵,۱۶۹	۱۲,۳۲۸	۵۹۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۱۹۸,۶۴۷)	(۴۳۸,۴۵۶)	(۱۸۰)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۲۲۷)	(۳,۳۹۵)	(۱۱,۱۰۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
(۵۸)	۱۶۹,۰۹۷	۷۱,۳۰۹	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۷۰)	(۲۳۸,۲۳۸)	(۴۰۵,۳۸۷)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	•	(۴,۰۷۹,۴۷۰)	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	•	۲,۵۲۹,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۴۷۹	۴,۸۳۸	۲۸,۰۱۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۱۶)	(۴۸۳,۸۰۶)	(۲,۹۸۱,۱۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۳۴۱,۸۰۳)	۱۱۲,۰۲۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۱۵	۱۴,۳۶۰,۸۰۳	۳۰,۸۱۷,۱۲۸	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۱)	(۱۱,۰۵۳,۰۳۰)	(۳۰,۰۳۷,۰۷۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۵)	(۱,۵۶۵,۳۹۱)	(۳,۰۴۶,۶۳۳)	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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۶,۷۹۴,۸۲۴)	(۱,۱۵۲,۱۱۱)	(۴۸۹)		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۳۸,۵۹۴	۵۸۹,۳۸۱	۵۹		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۰۵۰,۶۱۷	۲۴۷,۴۷۸	۲۲۵		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۶۳۷,۳۸۵	۱,۳۷۹,۹۰۷	۱۸		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۸,۸۶۱	۰			
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۷۱۶,۸۶۳	۱,۶۳۷,۳۸۵	۶۷		
معاملات غیرنقدی	۰	۲,۴۴۴,۹۲۱	--		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افزایش اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.					

### درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا واحد ظرفیت عملی	میان و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
		تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلی:															
آرایشی	تعداد	سایر	۷,۱۰۰,۷۰۹	۸,۶۷۲,۶۹۳	۱,۱۷۵,۸۱۸	۱۰,۱۹۷,۵۰۷	(۳,۹۷۱,۸۶۷)	۶,۳۲۵,۶۴۰	۸,۱۱۳,۳۳۵	۱,۳۸۴,۷۶۵	۱۱,۲۳۵,۰۵۱	(۵,۳۵۳,۵۹۵)	۵,۸۸۱,۴۵۶	۷,۷۱۳,۵۴۰	۸,۵۳۵,۴۱۹
بهداشتی	تعداد	سایر	۳۷,۲۸۰,۳۹۵	۳۷,۷۶۷,۸۸۶	۴۸۸,۸۸۶	۱۸,۴۶۴,۲۰۱	(۱۱,۵۵۷,۱۹۳)	۶,۹۰۷,۰۰۸	۳۸,۶۸۲,۰۷۶	۵۸۱,۱۶۷	۲۲,۴۸۰,۷۳۸	(۱۰,۶۴۷,۵۲۳)	۱۰,۸۳۳,۲۱۵	۴۰,۳۶۰,۲۹۷	۳۹,۳۷۸,۶۸۹
دارویی (مراقبت پوست)	تعداد	سایر	۱۹,۰۴۸,۴۳۲	۱۸,۴۳۲,۴۹۸	۵۸۲,۷۳۶	۱۰,۷۴۱,۲۸۵	(۵,۰۴۶,۳۷۵)	۵,۶۹۴,۹۱۰	۱۷,۹۲۰,۵۷۸	۷۴۵,۳۵۶	۱۳,۲۵۷,۲۱۳	(۵,۴۸۸,۲۱۱)	۷,۸۶۹,۰۰۲	۱۸,۴۵۰,۳۲۸	۱۶,۴۳۶,۶۶۲

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						مبانی و مرجع قیمت گذاری	طرفیت عملی	واحد	نوع کالا
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				
۶۱,۴۴۹,۰۷۰		۶۴,۳۵۰,۷۷۰	۶۶,۵۲۴,۱۶۵	۲۴,۵۸۲,۶۷۳	۳۲,۴۸۹,۲۳۹	۴۷,۰۷۲,۰۰۲		۶۴,۷۱۵,۹۷۹	۰	۱۸,۸۲۷,۵۵۳	۳۰,۵۷۵,۴۳۵	۳۹,۴۰۲,۹۹۳		۶۴,۸۷۳,۰۷۶	۶۳,۵۲۹,۴۳۶			جمع فروش داخلی	
																		فروش صادراتی:	
۳,۲۷۲,۶۵۸	۱,۰۰۸,۳۷۸	۳,۳۴۵,۷۹۰	۳,۳۴۵,۷۹۰	۳۹,۴۰۲	(۵۴,۰۷۷)	۹۳,۴۷۹	۷۳۴,۷۱۹	۱۳۷,۳۳۱	۱۳۷,۳۳۱	۱۶,۰۴۷	(۱۰,۲۳۷)	۳۶,۲۸۴	۸۱۲,۰۳۷	۳۳,۳۶۸	۳۳,۳۶۸		سایر	تعداد آرایشی	
۱,۸۵۶,۱۹۳	۶۱۰,۹۹۷	۳,۰۳۷,۹۷۵	۳,۰۳۷,۹۷۵	۴۷۶,۴۳۲	(۶۱۳,۰۲۸)	۱,۰۸۹,۴۶۰	۴۵۹,۳۴۹	۲,۳۷۲,۲۶۳	۲,۳۷۲,۲۶۳	۱۶۸,۷۱۶	(۲۸۲,۲۰۶)	۴۵۱,۰۲۳	۴۲۴,۲۸۲	۱,۰۶۳,۰۲۴	۱,۰۶۳,۰۲۴		سایر	تعداد بهداشتی	
۲,۳۴۶,۹۱۰	۱,۳۳۱,۷۱۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۴۴۱	(۲۸۸,۸۵۲)	۷۰۴,۲۹۳	۸۳۳,۲۴۶	۸۴۵,۳۴۰	۸۴۵,۳۴۰	۴۱۷,۹۰۶	(۱۱,۹۰۱)	۴۳۹,۸۰۷	۷۶۴,۸۵۲	۵۶۱,۹۴۸	۵۶۱,۹۴۸		سایر	تعداد دارویی (مراقبت پوست)	
۷,۳۷۵,۷۶۱		۷,۹۸۳,۷۶۵	۷,۹۸۳,۷۶۵	۹۳۱,۳۷۵	(۹۵۵,۹۵۷)	۱,۸۸۷,۲۳۳		۳,۳۴۴,۷۳۴	۳,۳۴۴,۷۳۴	۶۰۲,۶۶۹	(۳۰۴,۴۴۴)	۹۰۷,۱۱۳		۱,۶۵۷,۳۴۰	۱,۶۵۷,۳۴۰			جمع فروش صادراتی	
																		درآمد ارائه خدمات:	
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰			جمع درآمد ارائه خدمات	
			۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰				۰			سایر	
۶۸,۸۲۴,۸۳۱		۷۲,۳۳۴,۵۳۵	۷۴,۵۰۷,۹۳۰	۲۵,۵۱۴,۹۴۴	(۳۳,۴۴۵,۲۸۶)	۴۸,۹۶۰,۲۳۴		۶۸,۰۶۰,۷۱۳	۳,۳۴۴,۷۳۴	۱۹,۴۳۰,۲۳۳	(۳۰,۸۷۹,۸۷۹)	۴۰,۳۱۰,۱۰۶		۶۶,۵۳۰,۴۱۶	۶۵,۱۸۶,۷۷۶			جمع	

**روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶,۵۶۷,۸۱۰	۱۲,۶۲۶,۰۷۹	۱۷,۳۱۰,۱۰۹	۳۷,۲۶۰,۷۳۷	۴۰,۳۱۰,۱۰۶	۴۸,۹۶۰,۲۳۴	۶۸,۸۲۴,۸۳۱
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۲۷۲,۴۷۵)	(۶,۴۶۷,۹۸۳)	(۹,۲۰۸,۷۹۰)	(۱۵,۱۶۴,۰۵۹)	(۲۰,۸۷۹,۸۷۹)	(۳۳,۴۴۵,۲۸۶)	(۳۶,۱۲۸,۹۰۹)

**اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات**

نرخ فروش متناسب با بهای تمام شده و شاخص قیمتها تغییر خواهد کرد

**برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات**

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عمده عوامل بهای تمام شده متناسب با نرخ ارز تغییر خواهد کرد.
------------------	---	---

**بهای تمام شده**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱۹,۶۳۵,۳۵۹	۲۱,۴۳۳,۷۹۵	۳۲,۶۱۴,۱۰۹
دستمزد مستقیم تولید	۵۱۰,۸۵۷	۶۷۰,۵۹۵	۹۷۵,۴۸۰
سربار تولید	۲,۱۹۳,۰۸۹	۳,۰۹۱,۶۳۵	۳,۹۳۶,۴۴۳
جمع	۲۲,۳۲۸,۳۰۵	۲۵,۱۹۶,۰۱۵	۳۶,۵۱۶,۰۳۲
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۲۲,۳۲۸,۳۰۵	۲۵,۱۹۶,۰۱۵	۳۶,۵۱۶,۰۳۲
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۲,۳۲۸,۳۰۵	۲۵,۱۹۶,۰۱۵	۳۶,۵۱۶,۰۳۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲,۴۰۹,۶۱۵	۳,۸۶۸,۰۴۱	۵,۶۱۸,۷۷۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳,۸۶۸,۰۴۱)	(۵,۶۱۸,۷۷۰)	(۶,۰۰۵,۸۹۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۰,۸۷۹,۸۷۹	۲۳,۴۴۵,۲۸۶	۳۶,۱۲۸,۹۰۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲۰,۸۷۹,۸۷۹	۲۳,۴۴۵,۲۸۶	۳۶,۱۲۸,۹۰۹

**برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده**

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عمده عوامل بهای تمام شده متناسب با نرخ ارز تغییر خواهد کرد.
---	---

«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 مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات 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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
		موجودی اول دوره	تولید	تعدیلات	فروش
		موجودی پایان دوره			

شرح محصول	واحد	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	بهای تمام شده / تغییرات			مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
								تولید	فروش	تعدیلات						
دارویی (مراقبت پوست)	تعداد	۲,۲۵۶,۵۰۸	۲۲۵,۲۸۰	۷۲۳,۹۵۳	۲۰,۹۳۰,۱۷۳	۳۰۰,۹۵۳	۶,۳۹۹,۰۰۳	۰	۰	۰	۱۸,۷۶۵,۸۱۸	۳۰۷,۸۵۰	۵,۷۷۷,۰۶۴	۵,۴۳۰,۸۶۳	۲۳۱,۶۷۸	۱,۲۵۵,۸۹۲
بهداشتی	تعداد	۱,۳۹۱,۰۶۴	۷۷۳,۶۰۳	۱,۰۷۶,۱۳۱	۴۱,۵۶۱,۵۳۳	۳۱۵,۲۳۴	۱۳,۱۰۱,۹۲۸	۰	۰	۰	۴۱,۰۵۴,۳۳۸	۲۹۸,۶۴۳	۱۲,۲۶۰,۵۵۱	۱,۸۹۸,۳۵۹	۱,۰۱۰,۱۴۰	۱,۹۱۷,۵۰۸
آرایشی	تعداد	۴,۰۸۱,۴۶۷	۵۰۴,۳۲۰	۲,۰۵۷,۹۵۷	۷,۳۴۸,۷۴۳	۷۹۹,۴۶۰	۵,۷۹۵,۰۸۳	۱	۰	۰	۸,۳۴۰,۵۵۶	۶۵۶,۲۳۶	۵,۴۰۷,۶۷۱	۳,۰۸۹,۶۵۴	۷۹۱,۴۷۱	۲,۴۴۵,۳۷۰
جمع کل				۲,۸۶۸,۰۴۱			۲۵,۱۹۶,۰۱۴	۱				۲۳,۴۴۵,۲۸۶				۵,۶۱۸,۷۷۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۴/۱۲/۲۹														
		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
دارویی (مراقبت پوست)		۵,۴۳۰,۸۶۳	۲۳۱,۶۷۸	۱,۲۵۵,۸۹۲	۲۰,۱۵۰,۲۲۸	۴۵۳,۰۴۵	۹,۱۲۹,۰۰۸	۰	۰	۰	۱۹,۷۳۶,۶۶۳	۴۵۷,۶۳۷	۹,۰۳۲,۲۳۱	۵,۸۳۴,۵۲۹	۲۳۱,۸۲۹	۱,۲۵۲,۶۶۹
بهداشتی		۱,۸۹۸,۳۵۹	۱,۰۱۰,۱۴۰	۱,۹۱۷,۵۰۸	۴۳,۳۹۷,۶۹۳	۵۰۴,۸۵۷	۲۱,۹۰۹,۶۱۹	۰	۰	۰	۴۳,۸۱۶,۰۸۴	۵۰۶,۳۹۰	۲۱,۶۷۷,۳۵۵	۳,۴۷۹,۸۶۷	۸۶۶,۸۹۰	۳,۱۴۹,۷۷۳
آرایشی		۲,۰۸۹,۶۵۴	۷۹۱,۴۷۱	۲,۴۴۵,۳۷۰	۱۰,۹۵۹,۲۳۰	۴۹۹,۷۹۴	۵,۴۷۷,۴۰۵	۰	۰	۰	۹,۷۸۱,۲۰۹	۵۵۴,۰۵۵	۵,۴۱۹,۳۲۳	۴,۲۶۷,۷۷۵	۵۸۶,۵۹۴	۲,۵۰۳,۴۵۳
جمع کل				۵,۶۱۸,۷۷۰			۳۶,۵۱۶,۰۳۳	۰				۳۶,۱۳۸,۹۰۹				۶,۰۰۵,۸۹۳

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰														
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره					
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ				
مواد اولیه داخلی:																
مواد اولیه و ملزومات بسته بندی	کیلوگرم	۲۶۱,۶۷۷,۹۲۵	۱۳,۹۴۳	۲,۶۴۸,۶۹۹	۲۶۰,۵۱۷,۸۸۶	۲۲,۲۸۳	۸,۴۳۶,۴۳۰	۲۲۸,۱۸۰,۵۶۰	۲۸,۵۷۹	۶,۵۲۱,۱۵۱	۲۹۴,۰۱۵,۲۵۱	۱۸,۹۳۴	۵,۵۶۳,۹۷۸			

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۵,۵۶۳,۹۷۸			۶,۵۳۱,۱۵۱			۸,۴۳۶,۴۳۰			۳,۶۴۸,۶۹۹			جمع مواد اولیه داخلی	
												مواد اولیه وارداتی:	
۵,۰۸۶,۴۶۹	۳۰۸,۶۳۴	۳۴,۳۸۰,۹۹۸	۱۴,۹۱۲,۶۴۴	۱۵۳,۴۹۴	۹۷,۷۹۱,۶۶۸	۱۵,۴۳۳,۳۱۹	۳۳۰,۹۳۹	۶۶,۷۸۷,۶۸۰	۴,۵۷۵,۸۹۴	۸۳,۶۳۰	۵۵,۳۸۴,۹۸۶	کیلوگرم	مواد اولیه و ملزومات بسته بندی
۵,۰۸۶,۴۶۹			۱۴,۹۱۲,۶۴۴			۱۵,۴۳۳,۳۱۹			۴,۵۷۵,۸۹۴				جمع مواد اولیه وارداتی
۱۰,۶۵۰,۴۴۷			۲۱,۴۳۳,۷۹۵			۲۳,۸۵۹,۶۴۹			۸,۲۲۴,۵۹۳				جمع کل

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹												واحد	شرح
موجودی اول دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی پایان دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۴,۷۳۳,۷۴۴	۳۳,۵۱۴	۳۰۱,۳۷۷,۱۹۲	۱۱,۰۸۸,۷۹۷	۳۳,۵۴۵	۳۳۰,۵۶۹,۶۳۱	۱۰,۳۵۷,۵۶۳	۴۳,۱۳۰	۳۳۷,۸۳۱,۵۷۳	۵,۵۶۳,۹۷۸	۱۸,۹۳۴	۲۹۴,۰۱۵,۳۵۱	کیلوگرم	مواد اولیه و ملزومات بسته بندی
۴,۷۳۳,۷۴۴			۱۱,۰۸۸,۷۹۷			۱۰,۳۵۷,۵۶۳			۵,۵۶۳,۹۷۸				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۶,۳۴۶,۳۱۸	۳۱۷,۰۷۴	۳۸,۷۷۴,۶۴۸	۲۱,۵۳۵,۳۱۲	۳۱۶,۴۳۲	۹۹,۴۵۹,۶۸۵	۱۹,۸۸۳,۱۳۶	۱۹۱,۴۵۴	۱۰۳,۸۵۳,۳۳۵	۷,۸۸۸,۴۰۴	۳۳۳,۵۴۷	۳۴,۳۸۰,۹۹۸	کیلوگرم	مواد اولیه و ملزومات بسته بندی
۶,۳۴۶,۳۱۸			۲۱,۵۳۵,۳۱۲			۱۹,۸۸۳,۱۳۶			۷,۸۸۸,۴۰۴				جمع مواد اولیه وارداتی
۱۰,۹۷۸,۹۶۲			۳۲,۶۱۴,۱۰۹			۳۰,۱۴۰,۶۸۹			۱۲,۴۵۲,۳۸۲				جمع کل

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عمده عوامل بهای تمام شده متناسب با نرخ ارز تغییر خواهد کرد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

#### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت



توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ PVIRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای شرکت	توضیحات	
						ارزی ریالی	مالی								

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

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 مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

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

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تسعیر ارز	۰	۸,۶۲۶	۰
جمع	۰	۸,۶۲۶	۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تسعیر ارز	۰	۳۰۱,۵۱۹	۰
جمع	۰	۳۰۱,۵۱۹	۰

#### منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۲,۹۹۹,۷۷۵	۰	۷,۵۲۴,۰۲۸	۰	۰	۷,۵۲۴,۰۲۸	۷,۹۰۴,۵۱۳	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۳۶۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اوراق مرابحه	
	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	اوراق مرابحه	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۲,۳۵۹,۷۷۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۴,۰۲۸	۰		۱۷,۵۲۴,۰۲۸	۹,۹۰۴,۵۱۳		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۲,۳۵۹,۷۷۵	هزینه مالی دوره								

#### منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۲,۹۹۹,۷۷۵	۰	۷,۵۲۴,۰۲۸	۰	۰	۷,۵۲۴,۰۲۸	۷,۵۲۴,۰۲۸	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اوراق مرابحه	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		کوتاه مدت	بلند مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	اوراق مربایچه
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۳,۳۵۹,۷۷۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۴,۰۲۸	۰			۱۵,۵۲۴,۰۲۸	۱۷,۵۲۴,۰۲۸		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۳,۳۵۹,۷۷۵	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت امیدوار است با برنامه ریزی های صورت گرفته بتواند افزایش نرخ مواد اولیه را مدیریت نموده و سهم بازار خود را افزایش دهد.

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

شرکت امیدوار است با برنامه ریزی های صورت گرفته بتواند افزایش نرخ مواد اولیه را مدیریت نموده و سهم بازار خود را افزایش دهد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تسعیر ارز	۵۴۳,۰۲۸	۲۸۰,۲۲۸	۰
جمع	۵۴۳,۰۲۸	۲۸۰,۲۲۸	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱۰,۶۳۴,۴۴۶	۱,۰۲۰,۷۶۱	۱۰,۲۰۷,۶۱۴	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرکت امیدوار است با برنامه ریزی های صورت گرفته بتواند افزایش نرخ مواد اولیه را مدیریت نموده و سهم بازار خود را افزایش دهد.
---	--

#### سایر توضیحات با اهمیت

شرکت امیدوار است با برنامه ریزی های صورت گرفته بتواند افزایش نرخ مواد اولیه را مدیریت نموده و سهم بازار خود را افزایش دهد.	
«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 مغفوضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	

#### جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

دفعات حضور در جلسات				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)	
سایر	کمیته	کمیته	هیات مدیره								
۰	۰	۰	۲۴	بلی	بلی	۰	بلی	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	رئیس هیئت مدیره	سیدمحمدباقر فاضلیان	
۰	۰	۰	۲۴	بلی	بلی	۰	بلی	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	نایب رییس هیئت مدیره	محمد عالمی	
۰	۰	۰	۲۴	بلی	بلی	۰	بلی	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	عضو هیئت مدیره	سیدشهاب الدین فاضلیان	
۰	۰	۰	۲۴	بلی	بلی	۰	خیر	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	عضو هیئت مدیره	محمد شنوائی زارع	
۰	۰	۰	۲۴	بلی	بلی	۰	خیر	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	مدیرعامل	ناصر گورابی	
تعداد جلسات حضور در جلسات				۲۴	تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
جلسه می باشد.											

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
ناصر گورابی	مدیرعامل	کارشناسی ارشد	استاد دانشگاه	
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۲
جلسه می باشد.				
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۵
جلسه می باشد.				
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۵
جلسه می باشد.				

**میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی**

میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	تعداد سهام تحت تملک	نام شرکت
۰	۷۰	۰	آرین تجارت رایحه آفرین

**میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی**

میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	تعداد سهام تحت تملک	نام شرکت
۰	۰	۰	گروه صنعتی گلرنگ



## شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک

(سهامی عام)

صورت‌های مالی جداگانه سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۴۰,۳۱۰,۱۰۶	۴۸,۹۶۰,۲۳۴	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۸۷۹,۸۷۹)	(۲۳,۴۴۵,۲۸۶)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹,۴۳۰,۲۲۷	۲۵,۵۱۴,۹۴۸		سود ناخالص
(۵۴۲,۸۵۶)	(۸۴۸,۷۷۹)	۶-۱	هزینه های اداری و عمومی
(۶,۳۴۶,۴۶۶)	(۹,۰۶۹,۸۳۸)	۶-۲	هزینه های توزیع و فروش
(۶,۸۸۹,۳۲۲)	(۹,۹۱۸,۶۱۷)		
۰	۸,۶۳۶	۷	سایر درآمدها
۰	(۳۰۱,۵۱۹)	۸	سایر هزینه
۱۲,۵۴۰,۹۰۵	۱۵,۳۰۳,۴۴۷		سود عملیاتی
(۲,۰۸۵,۵۳۱)	(۳,۳۵۹,۷۷۵)	۹	هزینه های مالی
۵۴۳,۰۲۸	۳۸۰,۲۲۹	۱۰	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۹۹۸,۴۰۲	۱۲,۳۲۳,۹۰۱		سود عملیات قبل از مالیات
(۷۹۰,۷۸۷)	(۶۹۶,۲۳۲)	۲۷-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۲۰۷,۶۱۵	۱۱,۶۲۷,۶۶۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۱۴۲	۱,۴۳۶		عملیاتی (ریال)
(۱۲۲)	(۲۷۳)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۲۱	۱,۱۶۳	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱,۵۴۳,۵۸۰	۲,۳۷۵,۶۵۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۳۵۶	۳۳,۴۶۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۲۰۹,۹۹۱	۲۰۹,۹۹۱	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۳۶۳,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۴۰	۲۴۰	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۶,۶۷۵	۱۰۵,۴۲۵	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
<b>۲,۳۶۵,۸۴۱</b>	<b>۳,۰۸۷,۷۶۸</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۳,۳۷۵,۳۳۴	۴,۷۲۰,۱۳۳	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۲,۵۷۵,۸۱۳	۱۸,۲۰۲,۵۳۴	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۰,۵۵۴,۲۸۷	۳۰,۹۴۰,۹۲۹	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۴۲,۱۸۹	۶۰۱,۸۵۶	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۲۷,۳۸۵	۲,۷۱۶,۸۶۳	۲۱ موجودی نقد
<b>۳۸,۳۷۵,۰۰۸</b>	<b>۵۷,۱۸۲,۳۱۴</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۴۰,۷۴۰,۸۴۹</b>	<b>۶۰,۲۷۰,۰۸۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۱۰,۶۳۴,۴۴۵	۱۲,۷۶۲,۱۱۵	سود انباشته
<b>۱۷,۲۳۴,۴۴۵</b>	<b>۲۳,۷۶۲,۱۱۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۹ تسهیلات مالی
۵۹۵,۷۲۳	۸۶۳,۹۹۴	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲,۵۹۵,۷۲۳</b>	<b>۸,۸۶۳,۹۹۴</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۱۱,۸۳۰,۷۸۹	۱۵,۹۴۷,۰۱۶	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۱۰۲,۰۶۱	۱,۶۹۹,۱۶۹	۲۷ مالیات پرداختی
۷۳,۳۱۹	۴۷۳,۷۶۰	۲۸ سود سهام پرداختی
۷,۹۰۴,۵۱۳	۹,۵۲۴,۰۲۸	۲۹ تسهیلات مالی
<b>۲۰,۹۱۰,۶۸۱</b>	<b>۲۷,۶۴۳,۹۷۳</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲۳,۵۰۶,۴۰۴</b>	<b>۳۶,۵۰۷,۹۶۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴۰,۷۴۰,۸۴۹</b>	<b>۶۰,۲۷۰,۰۸۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

**شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۰,۶۲۶,۸۳۱	۶,۲۲۶,۸۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
				<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲</b>
۱۰,۲۰۷,۶۱۴	۱۰,۲۰۷,۶۱۴	.	.	سود خالص دوره ۱۴۰۲
(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۷,۲۳۴,۴۴۵	۱۰,۶۳۴,۴۴۵	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳</b>
۱۱,۶۲۷,۶۶۹	۱۱,۶۲۷,۶۶۹	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۰۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	۴,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	(۴۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۳,۷۶۲,۱۱۵	۱۲,۷۶۲,۱۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳

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

## شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

### صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۲۰۸,۶۳۵	۳,۱۹۲,۲۸۲	۳۰
(۶۶,۶۳۲)	(۹۹,۱۲۳)	نقد حاصل از عملیات
۱۴۲,۰۰۲	۳,۰۹۳,۱۵۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۱۲,۳۳۸	۸۵,۱۶۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۲۸,۴۵۶)	(۱,۱۹۸,۶۶۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۳۹۵)	(۱۱,۱۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۳۸,۲۲۸)	(۴۰۵,۳۸۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۹,۰۹۶	۷۱,۳۰۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۸۳۸	۲۸,۰۱۴	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاریها
۰	(۴,۰۷۹,۴۷۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
۰	۲,۵۲۹,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
(۴۸۳,۸۰۷)	(۲,۹۸۱,۱۳۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۴۱,۸۰۴)	۱۱۲,۰۲۳	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۱۴,۳۶۰,۸۰۳	۲۷,۷۵۷,۱۲۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱,۰۵۳,۰۱۹)	(۲۰,۰۳۷,۰۷۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۵۶۵,۳۹۱)	(۳,۰۴۶,۶۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۱۵۳,۱۱۱)	(۶,۷۹۴,۸۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۰	۳,۰۶۰,۰۰۰	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
۵۸۹,۲۸۱	۹۳۸,۵۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴۷,۴۷۷	۱,۰۵۰,۶۱۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۳۷۹,۹۰۷	۱,۶۲۷,۳۸۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۳۸,۸۵۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۶۲۷,۳۸۵	۲,۷۱۶,۸۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۴۴۴,۹۲۱	۰	۳۱ معاملات غیر نقدی

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

فهرست مطالب

.....	مقدمه	۵
.....	۱- ماهیت کسب و کار	۵
.....	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت	۵
.....	۱-۱-۱- مواد اولیه	۹
.....	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت	۹
.....	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت	۹
.....	۳-۱- جزئیات فروش	۱۰
.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل	۱۰
.....	۲-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهاد های وابسته به دولت	۱۰
.....	۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)	۱۰
.....	۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت	۱۰
.....	۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت	۱۱
.....	۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی	۱۱
.....	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصاد کلان	۱۱
.....	۵-۱- وضعیت رقابت	۱۲
.....	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت	۱۲
.....	۷-۱- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق با زیرمجموعه	۱۲
.....	۲- اهداف مدیریت و راهبرد های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۲
.....	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت	۱۲
.....	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازار های جدید توزیع	۱۳
.....	۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآورد ها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده	۱۳
.....	۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	۱۵
.....	۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکت هایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند)	۲۱
.....	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط	۲۱
.....	۱-۳- منابع	۲۱

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۱.....	مصارف.....	۲-۳
۲۲.....	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.....	۳-۳
۲۵.....	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.....	۴-۳
۲۶.....	دعای حقوقی له و علیه شرکت و اثرات ناشی از آن.....	۵-۳
26.....	نتایج عملیات و چشم انداز.....	۴-
26.....	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی.....	۱-۴
۲۷.....	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.....	۲-۴
28.....	تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت ها.....	۳-۴
۲۸.....	تحلیل حساسیت.....	۴-۴
29.....	مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.....	۵-
29.....	شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی.....	۱-۵
۲۹.....	عملکرد بخش ها یا فعالیت ها.....	۲-۵
30.....	جمع بندی.....	۶-



## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت شرکت آریان کیمیا تک (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارشات هیأت مدیره مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل صورتهای ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آریان کیمیا تک (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

### اعضاء هیأت مدیره

امضا	سمت	نماینده شخص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	سید محمد باقر فاضلیان	شرکت گروه صنعتی گلرنگ
	نایب رئیس هیأت مدیره	محمد عالمی	شرکت گروه صنعتی پاکشو
	عضو هیأت مدیره و معاونت توسعه کسب و کار	محمد شنوائی زارع	شرکت پدیده شیمی قرن
	عضو هیأت مدیره	سید شهاب الدین فاضلیان	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	ناصر گورابی	شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### 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. لذا برخی از عواملی که می‌تواند باعث تفاوت نتایج واقعی با برنامه‌ها و اهداف شرکت گردند به شرح ذیل است:

۱- تغییر در شرایط اقتصادی و صنایع وابسته به صنعت مورد فعالیت

۲- تغییرات نرخ ارز

۳- افزایش نرخ مواد اولیه و انرژی

۴- افزایش درصد بهره تسهیلات

۵- اقدامات رقبا و توانایی شرکت برای انجام واکنش سریع

### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید توزیع خرید فروش واردات و صادرات مواد اولیه و کلیه محصولات و فرآورده‌های دارویی آرایشی بهداشتی شیمیایی مکملهای غذایی و تجهیزات وابسته اجرای طرحهای تحقیقاتی پژوهشی توسعه به طور مستقیم و یا از طریق اشخاص ثالث در ارتباط با کلیه ترکیبات دارویی شیمیایی بیولوژیکی بیوتکنولوژی گیاهی مکملهای غذایی آرایشی بهداشتی داروهای انسانی و دامی واردات صادرات ماشین آلات و ادوات مرتبط با صنایع دارویی اخذ نمایندگی از کمپانی‌های تولیدی تحقیقاتی و یا تامین کننده مواد اولیه و محصولات دارویی و تولید کارمزد و یا تحت لیسانس محصولات دارویی و سایر عملیات تولیدی و تجاری و بازرگانی مربوط به حوزه دارو و مکملهای غذایی.

### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

گروه صنعتی آریان کیمیا تک، مجموعه بزرگ تولیدی و موفق ایرانی است که با بیش از ۲۲ سال سابقه در زمینه محصولات دارویی، آرایشی و بهداشتی فعالیت می‌کند. تولید محصولات دارویی، آرایشی و مراقبتی پوست و مو در شرکت آریان کیمیاتک بر اساس

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استانداردهای روز دنیا انجام می‌شود که عمده فعالیت‌های این شرکت را به خود اختصاص داده است. شرکت آریان کیمیاتک از معدود تولیدکنندگان لوازم آرایشی-بهداشتی محسوب می‌شود که دارای مجوز تولید دارو و محصولات دارویی است.

#### ❖ محصولات "مای فارما"

محصولات "مای فارما" تخصصی ترین محصول دارویی شرکت در حوزه مراقبت از پوست است. متخصصان شرکت بعد از سال‌ها تجربه و تحقیق محصولاتی را تولید کرده‌اند تا با استفاده اکتیوهای موثر به سلامت پوست کمک دو چندان کنند. انواع محصولات دارویی از برند مای فارما که تا کنون وارد بازار شده‌اند :

- کرم‌های ضد آفتاب فاقد چربی مخصوص پوست‌های چرب
- کرم‌های ضد آفتاب مناسب و سازگار با تمامی انواع پوست به همراه ویتامین E و گلیسیرین
- کرم‌های ضد آفتاب مینرال مای فارما دارای خاصیت ضد التهابی مخصوص پوست‌های حساس
- کرم ژل ضد آفتاب آکنه سلوشن و ژل ضد جوش آکنه سلوشن
- کرم مرطوب کننده آکنه سلوشن و فوم شستشوی آکنه سلوشن
- کرم‌های جوان کننده پوست برند مای فارما و کرم‌های نرم کننده ریلیف سلوشن

#### ❖ محصولات "شون"

برند "شون" با تولید محصولات گیاهی و دوستدار محیط زیست در حال تبدیل شدن و افزایش سهم قابل توجه در بازار ایران می‌باشد. "شون" در زبان آلمانی به معنای زیبایی است. زیبایی طبیعی و ماندگار، زیبایی برخاسته از طبیعت است. بر اساس این ایده محصولات گیاهی "Schon" با بهره گیری از عصاره گیاهان و میوه ها و خواص مرتبط با آنان خلق شده اند. این محصولات به صورت محصولی مشترک از کشور ایران و آلمان، با همکاری شرکت کریس اند کارل آلمان (ارائه فرمولاسیون و



تهیه مواد اولیه) و شرکت آریان کیمیا تک ایران در کشورمان به بازار عرضه می‌گردند. محصولات گیاهی "شون" با استفاده از مؤثرترین عصاره گیاهان و میوه ها، منطبق با خواسته تمام کسانی هستند که دوستدار طبیعت و محصولات طبیعی می‌باشند و هم اکنون در انواع محصولات مراقبت از مو، مراقبت از پوست، مراقبت از بدن و محافظ آفتاب به مصرف کنندگان عرضه می‌گردند.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



### ❖ محصولات "الارو"

سالها تجربه و دانش روز اروپا در زمینه محصولات مراقبت از پوست الهام بخش محققین لابراتوار وناژ در خلق محصولات الارو بوده است. "الارو" در ژانویه ۲۰۰۷ در بهترین شهر فرانسه برای زندگی، آنژه متولد شد. شعار این برند از دو نماد اصلی آنژه یعنی زیبایی و سلامتی گرفته شده است. نام "الارو" مخفف سه لغت فرانسوی زن، هنر و آب است. تمامی محصولات "الارو" مورد تأیید درماتولوژیست ها و متخصصان پوست هستند. برای ساخت محصولات "الارو" مرغوب ترین و با کیفیت ترین مواد اولیه استفاده می شود و کلیه مواد به کار رفته در الارو سازگار با نوع پوست افراد انتخاب می شود.

### ❖ محصولات "کالیستا"

"کالیستا" نیز برندی محبوب در بین دختران نوجوان و جوان ایرانی می باشد. "کالیستا" به معنی زیباترین است. و نام مجموعه ای رنگارنگ و متنوع از لوازم آرایشی است که از ویژگی های منحصر به فرد آن، کیفیت برتر، قیمت بسیار مناسب، و گوناگونی بی نظیر رنگ ها است. طراحی و تولید محصولات برند کالیستا، بر اساس نیاز دنیای مدرن امروز و با هدف نمایان تر ساختن زیبایی چهره و فزون بخشی شادی و نشاط و اعتماد به نفس بانوان صورت گرفته است.



### ❖ محصولات "نئودرم"



"نئودرم"، دارای گواهینامه های معتبر از مراجع ذی صلاح است. محصولات این برند در مدرن ترین مجتمع تولیدی و تحقیقاتی محصولات آرایشی و بهداشتی خاورمیانه تولید می شود. این محصولات توسط بسیاری از پزشکان پوست و مو تجویز می گردد. برند نئودرم دارای گواهینامه ISO ۲۲۷۱۶ از شرکت DQS آلمان است. محل تولید این محصولات دارای GMP از وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی است. این برند در حال حاضر دارای سی محصول است و در آینده نزدیک سبد کالای این برند افزایش خواهد یافت.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

انواع گروه محصولات تولیدی شرکت به شرح ذیل می باشند:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی (دوازده ماهه ۱۴۰۳)
۱	مراقبت از پوست	عدد	۲۰,۹۳۰,۱۷۳
۲	بهداشتی	عدد	۴۱,۵۶۱,۵۳۳
۳	آرایشی	عدد	۷,۲۸۴,۷۴۳

### مکان های فعالیت شرکت

دفتر مرکزی: شرکت دارای یک دفتر مرکزی در تهران می باشد.

کارخانه: کارخانه و تمامی خطوط تولید شرکت در منطقه ویژه اقتصادی سلفچگان قرار دارد.

انبارها: انبارهای شرکت در مناطق سلفچگان، شکوهیه قم می باشد.

لازم به ذکر است که شرکت طی سال ۱۴۰۳ دارای انبار در نصیر آباد تهران بوده که این انبار بعد از سال مالی ۱۴۰۳ به منطقه ویژه اقتصادی سلفچگان منتقل شده است.

شعب: در اکثر استان های کشور شرکت دارای شعب جهت پخش مویرگی می باشد. لیست شعب به شرح ذیل ارائه می گردد:

نام شعبه	نام شعبه
شمال تهران	اصفهان
مشهد	قم (بروجرد)
تبریز	مازندران
کرمانشاه	اهواز
تهران مرکز	کرج
اردبیل	ارومیه
بازار تهران	گیلان
شیراز	کرمان
غرب تهران	شرق تهران

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مواد اولیه مصرفی و تأمین کنندگان عمده (داخلی و خارجی) بشرح جدول ذیل می باشند:

### ۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد	میزان مصرفی	تأمین کننده‌ها
۱	اکتیو ها	کیلوگرم	۴۳۵.۰۰۱	PAREX اتریش و سایر تأمین کنندگان
۲	پودرها	کیلوگرم	۸۱۲.۵۴۰	PG chemical سوییس و سایر تأمین کنندگان
۳	اسانس ها	کیلوگرم	۴۸۵.۸۵۸	شیمی غرب و سایر تأمین کنندگان
۴	حلال ها و روغن ها	کیلوگرم	۱۶۰.۰۷۷۰۴	الکل خاتم و سایر تأمین کنندگان
۵	مواد بسته بندی	متعدد	-	Hogda چین و سایر تأمین کنندگان

- لازم به ذکر است موارد بالا بخش عمده مواد اولیه مصرفی در تولید شرکت را پوشش داده و از ذکر نام تمامی مواد اولیه و همچنین تمامی تأمین کنندگان و کشور های آنها صرفه نظر شده است.

### ۱-۱-۲- نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

تأمین مواد اولیه و ملزومات مورد نیاز جهت تولید محصولات شرکت به نسبت تقریباً ۶۰ درصد وارداتی و ۴۰ درصد داخلی می باشد. مواد وارداتی شرکت از کشورهای خارجی (عمدتاً ترکیه، چین، آلمان، سوئیس، اتریش و ...) و از شرکتهای معتبر و با رعایت صرفه و صلاح اقتصادی شرکت تأمین می گردد و با توجه به اینکه مواد اولیه مورد نیاز شرکت از جمله کالاهای تحریمی نیست شرکت مشکلی در تأمین مواد اولیه وارداتی خود ندارد و مستقیماً از طریق دریافت پرفرما از تأمین کنندگان اقدام به خرید مواد اولیه می نماید.

### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :

شرکت در سال مالی مورد گزارش با حجم فروش ۶۸.۰۶۰.۷۱۲ عدد ، فروش خود را به مبلغ ۴۸,۹۶۰ میلیارد ریال محقق نموده است. هر چند با توجه اینکه گروه محصولات تولیدی شرکت همچنین آحاد مورد استفاده با سایر شرکتهای بورسی متفاوت می باشد ، لذا امکان تعیین رده در بین شرکت های بورسی که اطلاعات آنها در دسترس می باشد، مقدور نمی باشد. لیکن وضعیت در رقابت با سایر شرکت ها در جدول ۱-۵ توصیف شده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### ۳-۱- جزئیات فروش :

#### ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل :

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تعداد)	سهم شرکت از فروش داخلی در بازار محصول (میلیون ریال)	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	مراقبت از پوست	۱۷,۹۱۲,۸۶۸	۱۳,۵۱۹,۴۸۸	-	-	-	-	-	-
۲	بهداشتی	۳۸,۶۴۲,۵۸۰	۲۲,۶۶۱,۶۵۵	-	-	-	-	-	-
۳	آرایشی	۸,۱۲۴,۶۸۶	۱۰,۸۹۱,۸۵۸	-	-	-	-	-	-
	جمع	۶۴,۶۸۰,۱۳۴	۴۷,۰۷۳,۰۰۱	-	-	-	-	-	-

با توجه به اینکه کالاهای محصولات شرکت در دسته کالاهای اساسی نمی باشند در نتیجه قیمت گذاری محصولات تولیدی شرکت در هر مقطع زمانی با در نظر داشتن بهای تمام شده تولید محصول و از طریق مذاکره با انجمن صنایع شوینده آرایشی و بهداشتی ایران و تایید آن انجام می گردد.

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

#### ۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

مورد ندارد.

### ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۹۹,۸۲۴	۶۶,۶۰۴	٪۴۹	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱,۹۱۵,۳۵۳	۲,۳۰۶,۱۶۱	-٪۱۷	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۱,۰۲۳,۷۱۶	۷۱۹,۷۳۹	٪۴۲	افزایش قانونی حقوق
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۷۴,۲۹۰	۹۳,۹۵۴	-٪۲۰	کاهش واردات
۶	پرداختی بابت انرژی	۸۲,۴۲۷	۵۸,۶۴۶	٪۴۳	افزایش سطح عمومی قیمت ها
	جمع	۳,۱۹۵,۶۱۰	۳,۲۴۵,۱۰۴	-٪۱	-

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### ۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

برای این شرکت مورد ندارد.

### ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

همچنین مبلغ صادراتی فروش محصولات ۱,۸۸۷ میلیارد ریال می باشد.

تغییرات نرخ	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳			فروش صادراتی
	درصد	میلیون ریال	نرخ	تعداد	میلیون ریال	نرخ	
٪۲	۹۰۷.۱۱۴	۵۴۷.۳۳۱	۱.۶۵۷.۳۴۰	۱.۸۸۷.۲۳۲	۵۵۸.۲۵۷	۳.۳۸۰.۵۷۹	

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

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک به شرح زیر است:

- قانون کار و تامین اجتماعی
- مقررات مندرج در اصلاحیه قانون تجارت
- قوانین و بخشنامه های مالیاتی
- مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
- ضوابط و مقررات سازمان غذا و دارو
- قوانین و مقررات حاکم بر کیفیت دارو
- استانداردهای ملی ایران
- قوانین و مقررات مناطق ویژه اقتصادی و قوانین گمرکی
- قانون مبارزه با پولشویی
- استانداردهای زیست محیطی مربوط به فرآیند تولید
- مقررات و مصوبات وزارت صنعت، معدن و تجارت
- استانداردها و مقررات حسابداری و حسابرسی ایران
- قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران
- مصوبات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت بورس اوراق بهادار تهران
- مقررات مندرج در اساسنامه شرکت

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### ۱-۵- وضعیت رقابت :

اطلاعات تولید و فروش ۵ شرکت تولید کننده بر اساس گزارشات سامانه کدال در سال ۱۴۰۳ به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	آحاد	ظرفیت تولید سالانه
آریان کیمیا تک	عدد	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی پاکشو	تن	۲۸۵,۵۴۱
پدیده شیمی قرن	تن	۲۰۲,۱۳۱
پاکسان	تن	۱۳۰,۱۷۲
گلتاش	تن	۶۴,۱۷۳
ساینا	تن	۳۲,۰۲۴

### ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طبق قرارداد منعقد شده سهامدار عمده با بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری توازن کوروش) عملیات بازارگردانی سهام شرکت از طریق صندوق مذکور در حال انجام است.

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

شرکت آراین تجارت رایحه آفرین	درصد مالکیت : ۷۰ درصد	مشمول تلفیق
شرکت آوین شیمی پلاست	درصد مالکیت : ۳۰ درصد	مشمول ارزش ویژه

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

### ۲-۱- اهم اهداف شرکت در سال ۱۴۰۳ شامل موارد ذیل می باشد:

- ◆ افزایش فروش و توسعه سهم بازار
- ◆ افزایش سودآوری و بازده سرمایه گذاری
- ◆ افزایش ظرفیت های تولیدی
- ◆ توسعه محصولات جدید دارویی، بهداشتی و آرایشی
- ◆ مدیریت نقدینگی جهت استفاده بهینه از وجوه
- ◆ گسترش بازارهای صادراتی فروش
- ◆ حذف فعالیت های فاقد ارزش افزوده در راستای کاهش هزینه ها
- ◆ افزایش رضایت ذینفعان

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

هیئت مدیره شرکت توسعه سبد محصولات خود را در خصوص توسعه انواع محصولات مراقبت از پوست، انواع محصولات آرایشی و بهداشتی و علی الخصوص محصولات عطر را در دستور کار خود قرار داده است، بطوریکه برنامه تولید انواع محصولات جدید در لاین مراقبت از پوست، بهداشتی و آرایشی را تدوین نموده است. لذا اهم برنامه های توسعه اس شرکت در این خصوص:

- با توجه به افزایش سهم بازار محصولات شرکت در سالهای اخیر و همچنین رشد اندازه بازار محصولات، هدف شرکت کسب سهم بازار ۱۵ درصدی از فروش محصولات آرایشی و بهداشتی می باشد.
- بهره گیری حداکثری از ظرفیتهای واحد R&D شرکت جهت جایگزینی مناسب مواد اولیه؛
- توسعه لاین صادراتی نسبت به سنوات گذشته؛

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

\* مبانی تلفیق:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

\* درآمد عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

\* تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود.

\* مخارج تأمین مالی:

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

\* داراییهای ثابت مشهود:

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک می شود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

#### \* داراییهای نامشهود :

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

#### \* موجودی کالا :

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

#### \* 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 پایان هر ماه در حسابها منظور می شود .

#### \* زیان کاهش ارزش داراییها :

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه هایی دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

#### قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری:

کنترل بر شرکت آراین تجارت رایحه آفرین :

شرکت آراین تجارت رایحه آفرین شرکت فرعی گروه است، گروه ۷۰ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رأی غالب برای هدایت فعالیت‌های مربوط به شرکت آراین تجارت رایحه آفرین را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. شرکت مذکور در دی ماه سال ۱۴۰۰ تحصیل شده است.

نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت آوین شیمی پلاست:

شرکت آوین شیمی پلاست شرکت وابسته است، گروه ۳۰ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد و به موجب آنکه حداقل یک نفر از پنج نفر اعضای هیات مدیره را داشته، نفوذ قابل ملاحظه دارد. شرکت مذکور در آذر ماه سال ۱۴۰۰ تحصیل شده است.

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

به منظور کنترل هزینه‌های تولید و متعاقب آن نظارت دقیق بر مقادیر تولید و خروج کالا از شرکت با استفاده از سیستم‌های موجود و سعی در استفاده کامل از این سیستم‌ها، اصلاح سیستم‌های کنترل داخلی شرکت تداوم دارد. انتظار می‌رود با ارجاع فرآیند‌های پیش‌بینی شده امکان برنامه‌ریزی دقیق برای منابع در اختیار شرکت فراهم گردد و ضمن امکان‌پذیر ساختن اعمال سیاست‌های مورد نظر مدیریت، زمینه استقرار هرچه کامل‌تر دستورالعمل حاکمیتی از طریق استقرار کمیته‌های تخصصی فراهم گردد.

در ضمن به منظور رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، با تصویب هیات مدیره، کمیته انتصابات، کمیته ریسک و کمیته حسابرسی به همراه منشور هیات مدیره تصویب و ساز و کارهای آن در حال انجام می‌باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### گزارش پایداری شرکت:

این شرکت با توجه به تولید محصولات شوینده و بهداشتی همواره خود را متعهد به ارتقاء سطح بهداشت و سلامت جامعه و همکاران میداند. همچنین خود را در قبال جامعه و همکاران مسئول دانسته و همواره فعالیت در زمینه های مختلف مسئولیت های اجتماعی اعم از فرهنگ، اقتصاد، سلامت، ورزش، علم و دانش، حفظ محیط زیست و ... را وظیفه خود می داند.

### ماموریت شرکت دارویی، آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک به شرح زیر است:

- افزایش رضایتمندی مشتریان از طریق شناسایی و برآورده سازی نیازمندی آنها و ارتقاء سطح کمی و کیفی محصولات
- افزایش میزان دانش و آگاهی و توانمندسازی کارکنان به عنوان با ارزشترین سرمایه های سازمان
- افزایش سطح کیفیت محصولات
- بسترسازی مناسب جهت استفاده بهینه از منابع و افزایش بازدهی تولید
- جلوگیری از وقوع آسیب، حادثه و کاهش بیماری های شغلی و نیز تبعیت از قوانین و مقررات ایمنی و بهداشت حرفه ای مرتبط
- پیشگیری، کنترل و کاهش آلاینده های زیست محیطی و پیروی از قوانین و مقررات زیست محیطی مرتبط
- افزایش سهم شرکت در بازارهای داخلی و خارجی
- همانطور که از بیان ماموریت مشخص است، علاوه بر مسائل اقتصادی مسائل مربوط به محیط زیست و مسئولیت اجتماعی نیز حائز اهمیت است و شرکت نیز تلاش نموده است تا رسالت خود را در این زمینه ها به نحو احسن انجام دهد. در این خصوص برخی موارد انجام شده تشریح می گردد

### مدیریت مصرف انرژی:

شرکت جهت استفاده بهینه از انرژی، از بهترین و بروزترین ماشین آلات و تکنولوژی ها در زمینه ی صنعت شوینده استفاده کرده است. همچنین در مواردی چون عایق بندی کردن لوله های انتقال گرما، استفاده از کابل های باکیفیت، استفاده از پنجره های دوجداره، استفاده از مواد ساختمانی عایق حرارتی مرغوب، سرویس به موقع لوازم گرمایشی و تلاش در بهینه کردن سیستم لجستیک سعی در مصرف بهینه انرژی دارد.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### عملکرد زیست محیطی:

یکی از منحصر به فرد ترین ویژگی های کارخانه آریان کیمیا تک تصفیه خانه آن میباشد. بدیهی است پساب های حاصل از فرآیندهای کارخانه ای حاوی مواد آلوده و مضر برای محیط زیست هستند. تصفیه خانه ی واحد تولیدی شرکت آریان کیمیا تک واقع در استان قم مطابق با استانداردهای روز جهانی به همت و تلاش متخصصان و همکاران در واحد تولیدی سلفچگان و همکاری متخصصان فعال در این حوزه به ویژه پژوهشگاه مواد و انرژی، طراحی شده و مورد بهره برداری قرار گرفته است. تصفیه خانه واحد تولیدی شرکت آریان کیمیا تک با هدف حفظ محیط زیست، حرکت در راستای توسعه پایدار و مسئولیت های اجتماعی خود با طراحی به روز و منحصر به فرد موفق شد خروجی پساب کارخانه را طبق یک فرآیند مطابق با استانداردهای جهانی تصفیه و برای آبیاری و پرورش ماهی استفاده کند. قابل ذکر است که در کارخانه مایعات قم شرکت آریان کیمیا تک، آب مورد استفاده میتواند پس از تصفیه به چرخه تولید برگشته و مجدد از آن استفاده کرد.

### اهم اقدامات زیست محیطی توسط شرکت:

- رعایت قوانین ملی در زمینه کنترل آلاینده های زیست محیطی
- تصفیه فاضلاب صنعتی و رساندن آب جهت آبیاری فضای سبز
- حفظ و توسعه منابع طبیعی و گسترش فضای سبز با کاشت ۵۰۰ اصله درخت کاج و اکالیپتوس
- کاهش پسماند ناشی از فرآیند تولید
- نظارت بر فرآیند تولید، جمع آوری و امحاء پسماند با سیستم کوره صنعتی با فیلتراسیون
- عقد قرارداد با شرکت DQS بابت اخذ گواهینامه ایزو ۱۴۰۰۱ و OHSAS
- حفظ بهداشت و سلامت عمومی پرسنل
- آمادگی برای مقابله با بحرانهای زیست محیطی
- توسعه فضای سبز در قسمت های مختلف شرکت
- کاهش ضریب شدت و تکرار حوادث و آگاه سازی پرسنل
- تفکیک پسماندهای شرکت در واحدهای مختلف مطابق طبقه بندی سازمان محیط زیست
- تهیه برنامه عملیاتی مدیریتی اجرائی پسماند جهت امحاء پسماندهای ویژه
- انجام معاینات ادواری در مورد تمامی پرسنل شرکت جهت بررسی وضعیت سلامتی افراد
- انجام دوره ای تست میکروبی و شیمیایی آب شرب شرکت در قسمت های مختلف
- تهیه و توزیع تجهیزات حفاظت فردی متناسب با شغل و ریسک هر واحد

### اهم اقدامات مسئولیتهای اجتماعی شرکت :

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- کمک به صندوقهای خیریه
- کمک به افراد بی سرپرست
- کمک به مراکز توانبخشی و معلولان ذهنی
- کمک به مراکز نابینا ، کم بینا و کم شنوا
- کمک به مراکز فرهنگی ، علمی و تعلیم و تربیت
- مطابق تصمیمات مجمع عمومی سال ۱۴۰۲ ، مبلغ مصوب پرداختی بابت مسئولیتهای اجتماعی طی سال ۱۴۰۳ ، به میزان ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال بوده است. شرح کمک های مالی مطابق جدول ذیل می باشد:

ردیف	شرح	مبلغ (میلیون ریال)
1	کمک به موسسات خیریه و نیکوکاری	3,354
2	کمک به مواکب اهل بیت (ع)	2,065
3	کمک به موسسه حمایت از کودکان سرطانی (محک)	2,500
4	کمک به منطقه ویژه اقتصادی سلفچگان	2,000
5	کمک باشگاه های ورزشی سنین پایه	۸۰
	<b>جمع</b>	<b>10,۰۰۰</b>

#### ترکیب و اعضای کمیته های شرکت

به منظور رعایت دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکت هایی پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار ، با تصویب هیئت مدیره ، کمیته انتصابات و کمیته حسابرسی و همچنین منشور های مربوطه تصویب گردید ساز و کارهای مربوطه جاری گردید. اهم وظایف و اعضای کمیته ها به شرح ذیل می باشد:

#### کمیته ریسک

وظایف کمیته به شرح زیر می باشد:

همیاری و تلاش موثر در جهت تحقق و اهداف شرکت

تهیه و پیشنهاد راهبردی مدیریت ریسک شرکت برای تصویب در هیات مدیره

بررسی ، اظهار نظر و یا ارائه پیشنهاد برای کاهش یا برطرف کردن ریسک هایی که تشخیص داده می شوند.

نام و نام خانوادگی	سمت	سمت در کمیته	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته
آقای ناصر گورابی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد	1403/08/18

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

1403/08/18	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	رییس کمیته	عضو موظف هیات مدیره و معاونت کسب و کار	آقای سید شهاب الدین فاضلیان
1403/08/18	دکتر	حسابداری	عضو کمیته	مدعو	آقای رامین جعفری علمداری
1403/08/18	کارشناسی ارشد	صنایع	عضو کمیته	مدعو	آقای ابوالفضل جعفرآبادی
1403/08/18	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	عضو کمیته	مدعو	آقای هادی قانع رضائی مقدم

### کمیته انتصابات

وظایف کمیته به شرح زیر می باشد :

- بررسی و احراز شرایط مقرر برای نامزدهای هیات مدیره
- پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیر عامل و مدیران اصلی به هیات مدیره
- پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی به هیات مدیره

نام و نام خانوادگی	سمت در کمیته	سمت اجرایی در شرکت	سمت در هیات مدیره	رشته و مدرک تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته
سید محمد باقر فاضلیان	رئیس کمیته	رئیس هیات مدیره	رئیس هیات مدیره	لیسانس شیمی	۱۴۰۳/۰۵/۱۰
کوروش شایان	عضو کمیته	مدعو	عضو مستقل	دکتر حسابداری	۱۴۰۳/۰۵/۱۰
حمزه شهیدی	عضو کمیته	مدعو	عضو مستقل	کارشناس ارشد مدیریت	۱۴۰۳/۱۱/۰۲

### کمیته حسابرسی

- وظایف کمیته به شرح زیر می باشد:
- مسئولیت استقرار و به کارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثر بخش به منظور:
- دستیابی به اطمینان معقول از قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی
- نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات
- منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده

نام و نام خانوادگی	سمت	سمت در کمیته	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته
سید شهاب الدین فاضلیان	عضو غیر موظف هیات مدیره	رئیس کمیته	مدیریت بازرگانی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
عبدالکریم ملک نیا	عضو مستقل	عضو کمیته	حسابداری	دکتر	1403/02/31
رامین جعفری علمداری	عضو مستقل	عضو کمیته	حسابداری	دکتر	1403/11/02
نادر رضایی	عضو مستقل	عضو کمیته	مهندسی مالی	دکتر	1403/11/02
کاوه مهرانی	عضو مستقل	عضو کمیته	حسابداری	دکتر	1403/02/31
محسن نجاری	مدیر حسابرسی داخلی	دبیر کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد	1403/02/16

گزارش اقدامات انجام شده در رابطه با موضوع ماده ۳۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- هیات مدیره از زمان ابلاغ و تصویب دستورالعمل حاکمیت شرکتی، خود را موظف به رعایت مفاد آن دانسته و از این رو اقداماتی به شرح ذیل انجام پذیرفت:
- تشکیل کمیته های ریسک ، انتصابات ، حسابرسی و ... و پایش وظایف و عملکرد آن ها
- تصویب منشور های کمیته حسابرسی و حسابرسی داخلی، هیات مدیره، بیانیه رفتاری و ارزش های سازمانی، کمیته ریسک و...
- تعیین دبیر هیات مدیره و ابلاغ وظایف ایشان
- تعیین و تصویب تاریخ جلسات هیات مدیره برای دوره حداقل شش ماهه در اولین جلسه هیات مدیره هر سال
- اقدامات لازم در جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت از دارایی ها و منافع شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و رعایت قوانین و مقررات
- طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای مناسب جهت رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی
- کنترل های لازم و مناسب در خصوص متعارف و منصفانه بودن معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و افشای کامل آن و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته
- طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت
- طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط مؤثر با سرمایه گذاران
- انتقال یافته های جدید مالی و حقوقی به اعضاء هیات مدیره از طریق مشاوران خبره
- تنظیم صورت خلاصه مذاکرات و مصوبات هیات مدیره و پیگیری نتایج آن
- برگزاری جلسات منظم ماهیانه و نظام مند نمودن فرآیند تصویب صورتجلسات
- درج اطلاعات لازم و کافی در پایگاه اینترنتی شرکت شامل معرفی شرکت، اعضاء هیات مدیره ، مدیر عامل و مدیران ارشد به همراه رزومه کاری و تحصیلی آن ها ، معرفی کمیته های تخصصی ، گزارشات مالی و سایر موارد قانونی
- تصویب و برنامه ریزی لازم در خصوص پرداخت سود سهام و رعایت کامل حقوق و منافع سهامداران اقلیت
- پاسخگویی لازم به سهامداران و ذینفعان به طرق ممکن
- بررسی و پیگیری لازم در خصوص تصمیمات و تکالیف مجمع
- بررسی و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و اقدامات شرکت در رابطه با رعایت مفاد و اصول حاکمیت شرکتی
- حفظ محیط زیست با توجه به رعایت الزامات مربوطه
- انجام مسئولیت های اجتماعی در سطح منطقه و کشور
- تهیه گزارشات پایداری در ابعاد محیط زیست ، مسئولیت های اجتماعی و اقتصادی

#### ۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی

#### قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

برای این شرکت موردی ندارد.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

#### ۳-۱- منابع مالی:

منابع مالی شرکت، بستانکاران تجاری، به میزان ۲۶٪ بیشترین و ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، به میزان ۱.۵٪ کمترین منابع شرکت را تشکیل می‌دهد.

منابع				
۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرح
نسبت	مبلغ	نسبت	مبلغ	
29%	11,830,789	26%	15,947,016	بستانکاران تجاری
24%	9,904,513	29%	17,524,028	تسهیلات مالی دریافتی
15%	6,000,000	17%	10,000,000	سرمایه
26%	10,634,445	21%	12,762,115	سود انباشته
1.5%	595,723	1%	863,994	ذخیره مزایای پایان خدمت
4.4%	1,775,380	5%	3,172,929	سایر
100%	40,740,849	100%	60,270,082	جمع منابع

#### ۳-۲- مصارف:

مصارف شرکت به شرح جدول ذیل بوده که دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری، به میزان ۵۳٪ بوده که بیشترین سهم از مصارف شرکت و موجودی‌های نقد شرکت، با ۴.۵٪ کمترین میزان مصارف را دارد.

مصارف				
۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرح
نسبت	مبلغ	نسبت	مبلغ	
۵۰٪	۲۰,۵۵۴,۲۸۷	52%	31,046,354	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
۳۰٪	۱۲,۵۷۵,۸۱۳	30%	18,202,524	موجودی مواد و کالا
۳.۸٪	۱,۵۶۵,۹۳۶	4%	2,409,111	دارائیهای ثابت مشهود
۴٪	۱,۶۲۷,۳۸۵	4.5%	2,716,863	موجودی نقد
۱۰٪	۴,۴۱۷,۴۲۸	9.8%	5,895,230	سایر
۱۰۰٪	۴۰,۷۴۰,۸۴۹	100%	۶۰,۲۷۰,۰۸۲	جمع مصارف

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

شرکت داروئی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) در راستای فعالیتهای خود اقدام به شناسایی ریسکهای پیشرو به شرح جدول زیر پرداخته است.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت برنامه های مقابله با این ریسکها را بشرح نیز بررسی نموده است.

ردیف	نوع ریسک	شرح ریسک	برنامه های پیشگیری از ریسک
۱	محیط داخلی	کمبود نقدینگی	پیگیری مستمر وصول مطالبات از مشتریان تغییر زمان بندی پرداخت اقساط وام های دریافتی از بانکها استفاده از پرداختهای اعتباری بلند مدت تر در خریدهها
۲	محیط خارجی	ورود شرکتهای رقیب داخلی و خارجی به بازار داخل کشور	توسعه سبد محصولات شرکت ، توسعه ارتباط با مشتریان ، توسعه شاخصهای کیفی محصولات ، بهبود زمان توزیع و تحویل کالا به مشتریان . ارتقاء سطح آگاهی از برندهای شرکت
		نوسانات ارز	جهت مقابله با افزایش هزینه های ناشی از افزایش نرخ ارز ، شرکت استراتژی جایگزینی تامین کنندگان داخلی مواد و ملزومات بسته بندی را در پیش گرفته است که طی سال های جاری با انجام این استراتژی صرفه جویی های مطلوبی در هزینه های تامین مواد و ملزومات بسته بندی محقق گردیده است.

در طی سال مالی مورد گزارش با توجه به شرایط اقتصادی حاکم وجود ریسکهای مالی و غیر مالی غیر قابل انکار است که می توان به تعدادی از اهم این ریسکها بشرح زیر اشاره نمود:

- کمبود و افزایش شدید قیمت مواد اولیه
- نوسانات نرخ ارز و مشکلات تخصیص و خرید ارز مورد نیاز
- اعمال تحریمهای اقتصادی و عدم امکان مبادله مستقیم با کشورهای خارجی
- کاهش قدرت خرید مردم در سالهای اخیر
- ورود برخی از کالاها بصورت قاچاق و عدم امکان رقابت قیمتی با آنها

با در نظر گرفتن ریسکهای مذکور ، در این راستا تلاش مدیریت شرکت همواره بر آن است که با شناسایی ریسکهای احتمالی پیش بینی های لازم درخصوص نحوه رفع آنها بعمل آورد.

ریسک سیستماتیک یا غیر قابل اجتناب:

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

این گروه از ریسک‌ها متأثر از اقتصاد و سیاست‌های کلان بوده که در اختیار شرکت نبوده و شرکت تحت تاثیر بازار و اقتصاد کلان کشور قرار می‌گیرد. از جمله این گروه از ریسک‌ها می‌توان به موارد ذیل اشاره نمود:

- ریسک نوسانات نرخ ارز
- ریسک نرخ بهره
- ریسک تعرفه‌های گمرکی چه در زمینه واردات و چه در زمینه صادرات
- ریسک افزایش نرخ برق
- ریسک قطعی اجباری برق

ریسک‌های غیر سیستماتیک یا قابل اجتناب:

ریسک کاهش تولید ناشی از تعمیرات، برق، مکانیک، تأسیسات و...

مناسب‌ترین رفتار در این گروه از ریسک‌ها نگهداری و تعمیرات مستمر و برنامه ریزه شده و آموزش تکنسین‌ها و اپراتورهای تولید در جهت کاهش تعداد خرابی‌ها و کاهش زمان تعمیرات و توقفات تولید به حداقل می‌باشد.

اطلاعات مربوط به ریسک‌ها، آسیب‌پذیری و برنامه‌ها و راهبردهای مدیریت برای مقابله با ریسک‌ها:

با توجه به مطالعه صورت گرفته و بررسی‌های به عمل آمده، وجود ریسک‌های زیر محتمل و راهبرد‌های شرکت در تقابل با این ریسک‌ها و کاهش خطرپذیری، به شرح ذیل می‌باشد:

کمیته بررسی ریسک‌ها در شرکت تشکیل و انواع مختلف ریسک‌ها و اندازه‌گیری آن‌ها، پایش می‌گردد.

ریسک قطعی برق:

با عنایت به کاهش دستوری توان برق به حمایت از مصارف خانگی، احتمال کاهش تولید و متعاقباً کاهش فروش متصور می‌باشد.

ریسک بازار:

ریسک بازار ریسکی است که ارزش منصفانه جریان‌های نقدی آتی یک دارایی به دلیل تغییر در قیمت بازار نوسان پیدا می‌کنند. قیمت‌های بازار شامل سه نوع ریسک هستند: ریسک نرخ بهره، ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت مانند: ریسک ارزش حقوق مالکانه و ریسک قیمت کالا

ابزارهای مالی تحت تاثیر ریسک بازار شامل وام‌ها و استقراض می‌باشند و به زبان ساده، ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی‌ها در بازار ایجاد می‌شود.

ریسک نرخ ارز:

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریسک ارزی ریسکی است که ارزش منصفانه یا جریان نقدی آتی مرتبط به یک ابزار مالی به دلیل تغییرات در نرخ های برابری ارزهای خارجی نوسان پیدا می کنند. میزان در معرض بودن شرکت به ریسک تغییرات در نرخ تسعیر ارز در درجه اول مربوط به فعالیت های سرمایه گذاری شرکت می باشد.

شرکت بخشی از تأمین مالی خریدهای سرمایه ای خود را از طریق منابع داخلی و بخش دیگری را از طریق استقراض انجام می دهد. برنامه ریزی و بودجه بندی یک سال زودتر از ایجاد تعهدات انجام می شود. در این پیش بینی ها نوسانات ارزی بررسی می شود. ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری ریسکی است که طرف معامله به تعهدات خود که در قالب ابزارهای مالی یا قرارداد مشتری مشخص شده است، در سررسید عمل نمی نماید. این مسئله منجر به زیان مالی خواهد شد. شرکت از بابت فعالیتهای خود در معرض ریسک اعتباری است. (مخصوصاً برای دریافتنی های تجاری) و فعالیت های تأمین مالی خود که شامل سپرده های بانکی و موسسات اعتباری می باشد. مانده دریافتنی ها در درجه اول مربوط به محصولات می باشد. مدیران، ریسک اعتباری را در خصوص دریافتنی های تجاری ارزیابی و لحاظ نموده و اعتقاد ندارند که ریسک بالایی داشته باشند. ریسک تعرفه حقوق و عوارض گمرکی:

با توجه به وضع قوانین گمرکی و تغییر مبنای نرخ ارز جهت محاسبه حقوق ورودی کالاهای وارداتی از مبلغ ۴۲۰۰۰۰ ریال به نرخ سامانه مبادله الکترونیک (ETS) بانک مرکزی (نرخ حاشیه بازار) و افزایش تعرفه ها، مبالغ حقوق و عوارض گمرکی خرید مواد اولیه وارداتی افزایش قابل ملاحظه ای خواهد داشت که باعث افزایش بهای تمام شده تولید می گردد. ریسک نقدینگی:

ریسک نقدینگی ریسکی است که شرکت نتواند در موعد مقرر تعهدات مالی خود را ایفا کند.

کمبود منابع نقدی مشتریان بر مبنای نقدینگی شرکت تاثیر گذار است، این مسئله در سال جاری نسبت به سال قبل نسبتاً بهبود یافته است. شرکت جریان وجوه حساب شده و ترکیب مناسبی از وجوه، استقراض ها، تعهدات بانکی و سایر وام ها برای ایفاء تعهدات کوتاه مدت و بلند مدت را در اختیار دارد. شرکت به طور مداوم پیش بینی جریان وجوه نقدی آتی و وضعیت سررسید تعهدات و بررسی امکان تامین منابع لازم برای بازپرداخت آن ها را انجام دهد.

شرکت اطمینان حاصل می کند که منابع لازم برای بازپرداخت دیون به مبنای پیش نیازهای سرمایه در گردش همیشه در دسترس می باشد.

### ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین دریافتی	
شرکت فرعی	آرین تجارت رایحه آفرین	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	1,008,594	1,608,568	0	
شرکت اصلی و نهایی	گروه صنعتی گلرنگ	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بله	0	38,239	0	
شرکتهای همگروه	پاکشو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بله	107,318	0	0	
	افق کوروش	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	بله	1,072,242	4,446,551	0	
	گلرنگ پخش	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	5,235	4,301,681	0	
	پدیده شیمی پایدار	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	40,639	0	0	
	تحقیقاتی آرین گستر	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	596	165,547	0	
	پدیده شیمی غرب	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	1,135,037	4,072	0	
	مارینا پخش هستی	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	1,748	0	0	
	فروشگاه زنجیره ای فامیلی مدرن	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	64,124	437,474	0	
	پدیده شیمی جم	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	1,143,111	1,493	0	
	شرکت ایراندار	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	27,714	0	0	
	آزما نانو سیستم	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	20,767	386	0	
	گل پخش اول	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	3,627	352,355	0	
	شرکت پاکان پلاسکار	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	17,787	0	0	
	شرکت وابسته	آوین شیمی پلاست	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	2,763,011	4,999	0

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

موردی ندارد.

### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

#### ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

#### اطلاعات صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
۲۶,۲۲۴,۷۹۲	%۲۵	۳۷,۶۵۷,۳۷۴	۴۷,۱۹۱,۶۸۴	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۲۵۹,۱۷۰	%۱۲۰	۸۵۶,۸۵۷	۱,۸۸۷,۲۳۲	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۲۶,۴۸۳,۹۶۱	%۲۷	۳۸,۵۱۴,۲۳۱	۴۹,۰۷۸,۹۱۷	جمع درآمدهای عملیاتی
۱۲,۴۶۴,۲۹۹	%20	۱۶,۶۸۱,۴۱۳	20.130.683	مواد مستقیم مصرفی
۳۸۰.۵۲۵	%33	۵۳۰.۳۱۰	705.256	دستمزد مستقیم
۱,۶۳۵,۲۲۱	%47	۲,۱۹۰,۱۳۹	3.222.252	سربار ساخت
۱۴,۲۵۶,۵۹۴	%۱۸	۱۸,۶۹۰,۴۱۱	۲۲,۲۳۵,۳۳۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴,۹۰۵,۸۷۱	%۴۷	۷,۱۸۷,۹۳۱	۱۰,۵۵۶,۷۵۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	-	۰	۸,۶۳۶	سایر درآمدها
۰	-	۰	۳۰۱,۵۱۹	سایر هزینه ها
۶,۰۶۱,۰۳۹	%۲۰	۱۰,۲۱۴,۸۰۲	۱۲,۳۰۶,۸۱۸	سود خالص

#### اطلاعات صورتهای مالی جداگانه

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
۲۷,۰۰۱,۵۵۷	%۱۹	۳۹,۴۰۲,۹۹۲	۴۷,۰۷۳,۰۰۱	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۲۵۹,۱۷۰	%۱۰۸	۹۰۷,۱۱۴	۱,۸۸۷,۲۳۲	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۲۷,۲۶۰,۷۲۷	%۲۱	۴۰,۳۱۰,۱۰۶	۴۸,۹۶۰,۲۳۴	جمع درآمدهای عملیاتی
۱۲,۴۴۵,۲۰۵	%۱۷	۱۵,۸۷۵,۲۲۰	18.631.860	مواد مستقیم مصرفی
۳۶۱,۱۰۸	%۳۱	۵۱۰,۸۵۷	670.595	دستمزد مستقیم
۱,۶۱۹,۵۵۳	%۴۱	۲,۱۹۲,۰۸۹	3.091.625	سربار ساخت
۱۵,۱۶۴,۰۵۹	%۱۲	۲۰,۸۱۹,۸۷۹	۲۳,۴۴۵,۲۸۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴,۷۶۵,۳۲۲	%۴۴	۶,۸۸۹,۳۲۲	۹,۹۱۸,۶۱۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	-	۰	۰	سایر درآمدها
۰	-	۰	۱۴۳,۴۰۱	سایر هزینه ها
۶,۱۳۲,۳۴۲	%۱۷	۱۰,۲۰۷,۶۱۴	۱۱,۶۲۷,۶۶۹	سود خالص

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

با توجه به برگزاری مجمع عمومی عادی شرکت در تاریخ ۰۳ تیر ماه ۱۴۰۳ و تصویب پرداخت سود نقدی به ازای هر سهم ۸۵۰ ریال و پیرو اطلاع رسانی زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال، سود سهامداران حقیقی سجامی، سبد گردان ها و صندوق ها از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی در تاریخ ۰۱ مهر ۱۴۰۳ پرداخت گردید و سود سهامداران حقوقی سجامی از تاریخ ۰۱ آبان ۱۴۰۳ پرداخت گردید؛ همچنین سود سهامداران حقیقی غیر سجامی از طریق شعب بانک ملت از تاریخ ۰۱ آبان ماه ۱۴۰۳ در سراسر کشور قابل پرداخت می باشد.

همچنین سود سهامداران حقوقی غیر سجامی از تاریخ ۰۱ آبان ماه ۱۴۰۳ با ارسال درخواست به شرکت و اعلام شماره حساب بانکی به همراه شماره شبا و تصویر مجوز فعالیت امکان پذیر خواهد بود.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### ۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			دوره مالی مشابه قبل		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
شرکت آراین تجارت رایحه آفرین	۷۰	۲۰۹,۹۹۱	۳۵,۷۰۰	۷۰	۳۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۹
شرکت آوین شیمی پلاست	۳۰	۳۶۳,۰۰۰	۲۸,۷۰۰	۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰

### ۴-۴- تحلیل حساسیت:

مقدار فروش (میلیون عدد)							درصد تغییر	میانگین نرخ فروش
۴۴.۹۱	۴۱.۴۵	۳۸.۰۰	۳۴.۵۴	۳۱.۰۹	۲۷.۶۳	۲۴.۱۸		
۳۰٪	۲۰٪	۱۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-۱۰٪	-۲۰٪	-۳۰٪		
۱,۵۵۹	۱,۴۳۹	۱,۳۱۹	۱,۱۹۹	۱,۰۷۹	۹۵۹	۸۴۰	۱۵٪	۷۶۹,۵۲۹
۱,۴۹۱	۱,۳۷۷	۱,۲۶۲	۱,۱۴۷	۱,۰۳۲	۹۱۸	۸۰۳	۱۰٪	۷۳۶,۰۷۱
۱,۴۲۴	۱,۳۱۴	۱,۲۰۵	۱,۰۹۵	۹۸۶	۸۷۶	۷۶۷	۵٪	۷۰۲,۶۱۳
۱,۳۵۶	۱,۲۵۱	۱,۱۴۷	۱,۰۴۳	۹۳۹	۸۳۴	۷۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۶۹,۱۵۵
۱,۲۸۸	۱,۱۸۹	۱,۰۹۰	۹۹۱	۸۹۲	۷۹۳	۶۹۴	-۵٪	۶۳۵,۶۹۸
۱,۲۲۰	۱,۱۲۶	۱,۰۳۲	۹۳۹	۸۴۵	۷۵۱	۶۵۷	-۱۰٪	۶۰۲,۲۴۰
۱,۱۵۲	۱,۰۶۴	۹۷۵	۸۸۶	۷۹۸	۷۰۹	۶۲۱	-۱۵٪	۵۶۸,۷۸۲

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
فروش خالص (میلیارد ریال)	۴۸.۹۶۰	۴۰.۳۱۰
سود ناخالص (میلیارد ریال)	۲۵.۵۱۴	۱۹.۴۳۰
سود عملیاتی (میلیارد ریال)	۱۵.۳۰۳	۱۲.۵۴۰
سود خالص (میلیارد ریال)	۱۱.۶۲۷	۱۰.۲۰۷
فروش خالص (عدد)	۶۸.۰۶.۷۱۲	۶۶.۵۳۰.۴۱۶
سود پایه هر سهم	۱.۱۶۳	۱.۰۲۱
بازده فروش خالص	% ۲۴	% ۲۵
بازده دارایی (ROA)	% ۲۰	% ۲۶
بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	% ۵۰	% ۵۹
نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه	% ۱۳	% ۱۴
نسبت مالکانه	% ۴۰	% ۴۳
نسبت کل بدهی	% ۶۰	% ۵۷

### ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:

برای این شرکت موردی ندارد.

### ۶- جمع بندی

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### نتیجه گیری کلی :

تمرکز اصلی شرکت در سال جاری و همچنین سال آتی بر محوریت اهداف کلان زیر قرار گرفته که به شرح زیر تدوین شده است:

- توسعه کمی و کیفی و تنوع تولیدات
- توسعه سیستم مدیریت
- نهادینه سازی مسئولیت های اجتماعی و فرهنگ سازی آن
- بهبود شاخصهای مالی به ویژه شاخصهای عملکردی
- بهبود و توسعه زنجیره ارزش
- بهبود مدیریت منابع انسانی
- دستیابی به یادگیری سازمانی

لازم به توضیح است که همواره عواملی وجود دارد که اندازه گیری و پیش بینی دقیق آن کاملا از کنترل شرکت خارج است. به عنوان مثال ارز و یا نرخ تامین مالی و سایر موارد خارج از کنترل شرکت موضوعاتی است که کاملا بر سودآوری شرکت تاثیر مستقیم داشته و مدیریت آن در اختیار شرکت نیست.