



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|-----------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۶-۳۵ | • یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کارخانجات ریسندگی ، بافندگی و پوشاک جامعه (با مسئولیت محدود)	احسان راستی	رئیس هیات مدیره-غیرموظف	
شرکت لوح زرین جامعه (سهامی خاص)	علی دانا	نائب رئیس هیات مدیره -غیرموظف	
شرکت طاهر ایران (سهامی خاص)	علیرضا پرچگانی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره-موظف	
موسسه جامعه الامام الصادق (ع)	سید حیدر محمدی	عضو هیات مدیره-موظف	
شرکت ریسندگی، بافندگی، نخیران (سهامی خاص)	داود آقا محسنی	عضو هیات مدیره-غیرموظف	

www.loghmanpharma.com

GMP (in accordance with the FDA guidelines)



OSAS 18001
ISO 9001
ISO 14001
ISO 10025
ISO 4001
MSE 2000
EN 16001
EFQM
GMP



LOGHMAN

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
عملیات در حال تداوم:		
۱۱,۶۰۴,۸۸۴	۲۳,۴۶۷,۸۶۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۹,۰۷۹,۸۴۷)	(۱۵,۰۲۷,۶۰۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۲۵,۰۳۷	۸,۴۴۰,۲۶۲	سود ناخالص
(۷۰۷,۹۳۱)	(۱,۲۱۵,۰۵۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۷,۳۸۳	-	۸ سایر درآمدها
(۲۵۹,۶۵۳)	(۱۲۳,۴۵۰)	۹ سایر هزینه ها
۱,۵۷۴,۸۳۶	۷,۱۰۱,۷۶۱	سود عملیاتی
(۷۷۲,۱۲۹)	(۱,۶۹۵,۴۶۵)	۱۰ هزینه های مالی
۲۷۵,۱۰۵	۱,۹۶۰,۲۱۵	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۷۷,۸۱۲	۷,۳۶۶,۵۱۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۲۵,۸۰۰)	(۹۹۲,۹۳۵)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۸۵۲,۰۱۲	۶,۳۷۳,۵۷۶	سود خالص
سود پایه هر سهم:		
۱۲۷	۵۶۹	عملیاتی (ریال)
(۴۳)	۵۳	غیر عملیاتی (ریال)
۸۴	۶۲۲	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
			دارائیهای غیر جاری
۵,۲۳۸,۵۸۴	۵,۵۶۱,۵۰۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۷۴,۷۰۴	-	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۷۰,۲۱۹	۶۶,۹۵۱	۱۵	دارایی های نامشهود
۱,۱۴۶,۴۷۸	۱,۱۴۶,۴۷۸	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۵۹۱	۷۳,۵۲۸	۱۷-۲	دریافتنی های بلند مدت
۸,۱۳۶,۵۷۶	۶,۸۴۸,۴۵۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۹۲,۵۷۵	۱,۰۳۵,۱۲۹	۱۸	پیش پرداخت ها
۲,۶۶۱,۸۹۵	۴,۵۳۹,۱۹۸	۱۹	موجودی مواد و کالا
۹,۵۹۴,۴۹۰	۱۸,۱۱۲,۹۰۲	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۷۴,۹۳۵	۲,۴۱۱,۲۹۵	۲۰	موجودی نقد
۱۳,۶۲۳,۸۹۵	۲۶,۰۹۸,۵۲۵		جمع دارایی های جاری
۲۱,۷۶۰,۴۷۱	۳۲,۹۴۶,۹۸۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۷۳۵,۱۵۰	۱۰,۲۳۵,۱۵۰	۲۱	سرمایه
۲۵۹,۲۴۲	۵۷۷,۹۲۱	۲۲	اندوخته قانونی
۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۲۳	سایر اندوخته ها
۴۰	۴۰		مازاد تجدید ارزیابی دارائیهها
۴,۳۴۰,۴۴۹	۶,۱۲۷,۵۳۷		سود انباشته
۱۱,۳۴۶,۴۶۱	۱۶,۹۵۲,۲۲۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۹۴,۸۶۰	۵۲۹,۸۹۳	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۴,۸۶۰	۵۲۹,۸۹۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵,۴۳۲,۶۲۹	۵,۸۰۴,۱۰۰	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۶۵,۴۷۵	۱,۳۵۳,۷۰۶	۲۶	مالیات پرداختنی
۲۶۴,۰۷۶	۳۴۴,۹۹۴	۲۷	سود سهام پرداختنی
۳,۹۴۶,۳۴۱	۷,۹۱۳,۴۵۹	۲۸	تسهیلات مالی
۱۰,۶۲۹	۴۸,۶۰۲	۲۹	بدهی ناشی از قراردادها
۱۰,۰۱۹,۱۵۰	۱۵,۴۶۴,۸۶۱		جمع بدهی های جاری
۱۰,۴۱۴,۰۱۰	۱۵,۹۹۴,۷۵۴		جمع بدهی ها
۲۱,۷۶۰,۴۷۲	۳۲,۹۴۶,۹۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶,۷۳۵,۱۵۰	۲۱۶,۶۴۱	۱۱,۵۸۰	۴۰	۴,۰۳۶,۱۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۲۱۶,۶۴۱	۱۱,۵۸۰	۴۰	۴,۰۳۶,۱۷۴
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۸۵۲,۰۱۲
تخصیص به اندوخته قانونی	۴۲,۶۰۱	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۵۰۵,۱۳۶)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۲۵۹,۲۴۲	۱۱,۵۸۰	۴۰	۴,۳۴۰,۴۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴	۶,۷۳۵,۱۵۰	۲۵۹,۲۴۲	۱۱,۵۸۰	۴۰	۴,۳۴۰,۴۴۹
افزایش سرمایه	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	۶,۳۷۳,۵۷۶
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۱۸,۶۷۹	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۷۶۷,۸۰۹)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰,۲۳۵,۱۵۰	۵۷۷,۹۲۱	۱۱,۵۸۰	۴۰	۶,۱۲۷,۵۳۷
۱۰,۲۳۵,۱۵۰	۵۷۷,۹۲۱	۱۱,۵۸۰	۴۰	۶,۱۲۷,۵۳۷	۱۶,۹۵۲,۲۲۸

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد (مصرف شده در) عملیات	(۱۵۴,۹۰۲)	(۵,۲۴۵,۷۵۴)	۳۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵۹,۱۶۳)	(۴,۷۰۴)	۲۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۱۴,۰۶۵)	(۵,۲۵۰,۴۵۷)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰۳,۰۸۱)	(۴۵۰,۸۸۲)	
دریافت های نقدی حاصل از فروش در سرمایه گذاری در املاک		۳,۷۵۰,۵۲۵	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳۹۲)	-	
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۴۴۸	۷۸	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵,۰۱۵	۹,۳۴۷	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۸,۰۱۰)	۳,۳۰۹,۰۶۹	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۱۲,۰۷۵)	(۱,۹۴۱,۳۸۸)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:			
دریافت های نقدی بابت تامین مالی از اشخاص وابسته	۱۹۹,۵۴۳		
پرداخت های نقدی حاصل از تسویه ی استقراض (قرض الحسنه) از اشخاص وابسته	-	(۱۹۹,۵۴۳)	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۲۱۶,۵۵۸	۱۳,۴۴۲,۶۳۳	
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۲۱۷,۱۹۴)	(۷,۸۳۹,۱۸۰)	
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۹۶,۹۷۰)	(۱,۳۷۴,۳۳۱)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۰۵,۱۹۶)	(۶۸۶,۸۹۱)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱,۱۹۶,۷۴۱	۳,۳۴۲,۶۸۸	
خالص افزایش در موجودی نقد	۷۸۴,۶۶۶	۱,۴۰۱,۲۹۹	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶۲,۶۸۲	۹۷۴,۹۳۵	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۷,۵۸۷	۳۵,۰۶۰	۱۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۷۴,۹۳۵	۲,۴۱۱,۲۹۵	
معاملات غیر نقدی	۴۷,۶۴۳	۱,۹۵۷,۴۶۸	۳۱

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

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی صنایع دارویی بین المللی آی . دی . آی در تاریخ ۲۰ تیر ۱۳۴۷ با شماره ۱۲۴۶۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۵۲/۰۱/۲۰ به شرکت صنایع بین المللی درآکسون آی.دی.آی (سهامی خاص) و سپس به نام شرکت آی دی آی فامیلین تغییر یافت و در تاریخ سوم مرداد ماه ۱۳۵۸ به استناد لایحه قانونی ۶۷۳۸ تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۲۶ شورای انقلاب، مدیران منتخب دولت عهده دار امور شرکت شدند، و به استناد مفاد بند " ب " قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران به تملک دولت جمهوری اسلامی ایران درآمد و تحت پوشش سازمان صنایع ملی ایران قرار گرفت. در تاریخ ۱۳۶۲/۰۳/۲۰ به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت به دارویی و بهداشتی لقمان تغییر و طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۷۱/۰۱/۱۱، نوع شرکت به "سهامی عام" تغییر و ماده ۲ اساسنامه شرکت به این جهت اصلاح شد و در حال حاضر شرکت دارویی بهداشتی لقمان (سهامی عام) جز یکی از شرکت های فرعی موسسه جامعه الامام صادق می باشد. آدرس شرکت شهر تهران کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج و شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۸۲۰۴۸ و کد اقتصادی آن ۱۱۶۹۵۱۹۱ ۴۱۱۱ می باشد.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۷ توسط هیات پذیرش بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و از تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۳ در تابلوی بورس درج شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۷ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

ایجاد و تاسیس کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تحقیق، توسعه، نوآوری در تهیه، ساخت، تولید، بسته بندی، واردات، صادرات، مواد اولیه دارویی و شیمیایی اعم از مواد اولیه خام و نیمه ساخته و یا ساخته شده، محصولات دارویی انسانی و حیوانی، گیاهی، بهداشتی، آرایشی، فرآورده های طبیعی، ستی و مکمل، تجهیزات پزشکی مصرفی و غیر مصرفی و سرمایه ای، ملزومات دارویی مصرفی و غیر مصرفی و سرمایه ای، آزمایشگاهی، عطریات، دامی و انواع مواد پاک کننده، مواد کشنده حشرات، شیر خشک، غذای کودک، مواد غذایی پرهیزی و تقویتی، فرآورده های خونی و واکسن ها، عرضه و فروش آنها و واردات به بازار داخلی، صادرات به خارج از کشور، واردات دارو تجهیزات پزشکی فوریتی و تاسیس مراکز پژوهشی، تولیدی، وارداتی در خصوص دارو و تجهیزات پزشکی و ملزومات دارویی و فرآورده های طبیعی و ستی و مکمل و عرضه خدمات مختلف و تحقیقی تولیدی و وارداتی و فرآورده های مربوط به موضوع شرکت به متقاضیان اعم از حقیقی یا حقوقی در داخل و خارج از کشور و نیز تهیه و تامین کلیه محصولات، مواد، وسایل و دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز از داخل و خارج از کشور مرتبط با موضوع های فعالیت شرکت. سرمایه گذاری، مشارکت، خرید و فروش سهام شرکتهای داخلی و خارجی، تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا موجود و اخذ نمایندگی و ایجاد شعب و اعطای نمایندگی داخلی و خارج از کشور و بطور کلی کلیه عملیات مالی، صنعتی، بازرگانی و معاملات تجاری و غیر تجاری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موارد فوق باشد.

عمده فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش تولید انواع داروهای انسانی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۴	۱۴۰۳
نفر	نفر
۳۵	۳۵
۴۵۲	۳۶۹
۴۸۷	۴۰۴
۰	۳۸
۴۸۷	۴۴۲

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت های خدماتی (پیمانکاری)

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجراء نیستند بشرح ذیل است:

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان اجاره ها که از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجراء می باشد آثار با اهمیت بر صورتهای مالی مورد گزارش نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به استثنای دارائیهای ثابت مشهود (طبقه زمین) که در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت، تهیه شده است.

شرکت دارونی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود. نرخ فروش محصولات ، بر اساس قیمت های اعلام شده از سوی سازمان غذا و دارو تعیین می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد ارزی	دلار-یورو-درهم	نرخ ارز مبادله ای	به موجب قوانین و مقررات ارزی
دریافتی های ارزی	دلار	نرخ ارز مبادله ای	به موجب قوانین و مقررات ارزی
سفارشات خارجی	دلار-یورو-روپیه-یوآن	نرخ ارز مبادله ای	به موجب قوانین و مقررات ارزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیربدهی های ارز مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. 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 است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. 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 دارایی های مربوطه مستهکک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات 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 گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن ضوابط اجرایی و جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	مستقیم
تاسیسات	۱۰ سال	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ و ۱۵ سال	مستقیم
ابزار آلات	۱۰ سال	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگامی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۴- داراییهای ثابت مشهود (طبقه زمین) از محل مازاد تجدید ارزیابی و در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوبه ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی، در سال ۱۴۰۰ افزایش و مبلغ مازاد تجدید ارزیابی با توجه به تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۸ و مجوز شماره ۰۹/۱۹۴/۸۱۲۰۲۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ سازمان بورس اوراق بهادار افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۷ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. چنانچه ارزش منصفانه دارائیهائی تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۶- مازاد تجدیدارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته - ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است ، در این صورت ، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. - هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است ، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکارحساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا - به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید 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.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام پیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیاتر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازپایشتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازپایشتی آن کاهش زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۳- در صورت افزایش مبلغ بازپایشتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازپایشتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده	
مواد اولیه بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	مواد مستقیم و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون

۱۱-۳- ذخایر

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

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

۱-۱۱-۳- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قرارداد ها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است، مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جریان خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای، شناسایی می شود.

۲-۱۱-۳- 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 حساب ها منظور می شود.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازپایشت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازپایشت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازپایشت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۲-۴- قضاوت در خصوص عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه

۱-۴-۲- هیات مدیره شرکت معتقد می باشد، بدلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت تجهیزگران طب نوین بر اساس اینکه، کلیه سیاستهای ابلاغی توسط موسسه جامعه الامام الصادق (ع) می باشد و شرکت لقمان هیچگونه توانایی، مشارکت در تعیین سیاستهای مالی عملیاتی نداشته است تهیه صورتهای مالی مجموعه موضوعیت ندارد. وجود شرکت لقمان در هیات مدیره شرکت صرفا به منظور رعایت حد نصاب اعضای هیات مدیره شرکت تجهیزگران طب نوین بوده و توانایی برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام قبل از تاریخ برگزاری شرکت نداشته است.

۲-۴-۲- هیات مدیره شرکت معتقد می باشد، علیرغم اینکه حدود ۱۲ درصد سهام شرکت گروه صنایع شفافارمد (سهامی خاص) در اختیار شرکت مورد گزارش می باشد لیکن بدلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه، عدم حضور در هیات مدیره، عدم توانایی و مشارکت در تعیین سیاستهای مالی عملیاتی، تهیه صورتهای مالی مجموعه موضوعیت ندارد.

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۱,۵۴۴,۶۳۴	۲۳,۴۶۷,۸۶۸	۵-۱ فروش خالص
۶۰,۲۵۰	-	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۱۱,۶۰۴,۸۸۴	۲۳,۴۶۷,۸۶۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار (شیشه/جعبه)	مبلغ	مقدار (شیشه/جعبه)
۵-۱- فروش خالص داخلی:			
۱,۲۱۱,۱۸۶	۳,۲۱۰,۲۹۵	۱,۷۶۳,۳۲۲	۲,۴۲۶,۳۷۷
۹,۳۶۵,۲۶۹	۱۸,۰۵۱,۱۹۹	۱۲,۴۱۰,۳۰۷	۱۳,۸۰۶,۴۱۴
۴,۷۹۵,۱۲۶	۱,۷۹۶,۶۵۹	۱۱,۵۴۸,۶۴۲	۳,۰۴۳,۹۵۷
۴۲۵,۴۸۹	۱,۶۴۶,۶۸۹	۸۶۴,۴۸۴	۲,۴۳۷,۹۶۴
۱۵,۷۹۷,۰۷۰		۲۶,۵۸۶,۷۵۵	
صادراتی:			
۳۳,۵۹۰	۱۳۶,۹۳۴	۵۷,۹۱۳	۱۶۲,۸۳۳
۸۱,۷۴۷	۲۰۹,۶۳۷	۲۷۴,۴۵۵	۱۴۴,۹۲۵
۴۲,۲۷۰	۷,۸۴۰	۱۳۴,۰۱۷	۲۴,۰۳۵
۷,۹۷۵	۷۰,۰۰۰	۹,۰۴۹	۳۱,۳۸۳
۱۶۵,۵۸۲		۴۷۵,۴۳۴	
۱۵,۹۶۲,۶۵۲	-	۲۷,۰۶۲,۱۹۰	-
(۸,۷۲۴)	(۴۱,۹۶۲)	(۱۴,۰۸۰)	(۴۸,۹۸۶)
(۲,۶۱۶,۹۸۹)	(۳,۷۴۷,۶۴۴)	(۵۹۸,۶۶۲)	(۳۸۲,۷۹۰)
(۱,۷۹۲,۳۰۵)	-	(۲,۹۸۱,۵۷۹)	-
۱۱,۵۴۴,۶۳۴		۲۳,۴۶۷,۸۶۸	
فروش ناخالص برگشت از فروش:			
برگشت از فروش بدلیل جابجایی و انتقال بین پخشها			
تخفیفات فروش خالص:			

۱-۵- نرخ فروش محصولات تولیدی شرکت، بر اساس نرخ های اعلام شده توسط سازمان غذا و دارو و مصوبات هیات مدیره شرکت با در نظر گرفتن حداکثر نرخ های مجاز تصویب شده سازمان غذا و دارو، تعیین و در سامانه فروش جهت اعمال ثبت می گردد.

۱-۵ افزایش مبلغ فروش محصولات شربت مایع و پودر، کپسول و قرص و دراز، و یال و.... نسبت به سال مالی قبل علیرغم کاهش مقدار فروش، بدلیل افزایش نرخهای سازمان غذا دارو می باشد. افزایش در نرخ فروش محصولات به موجب ابلاغیه های سازمان غذا و دارو از تاریخ اعلام قیمت جدید اعمال شده است.

۱-۳-۵ دلیل عدم امکان فروش برخی از محصولات قرارداد شرکتهای پخش، بر اساس مکاتبات انجام شده با آنها، محصولات مذکور به شرکت عودت و شرکت پس از کسب اطمینان از صحت محصولات و قابلیت فروش آنها، محصولات مذکور را به سایر شرکتهای پخش، می‌فروشد.

۴-۵ دلیل افزایش مبلغ تخفیفات فروش، اعطای تخفیفات با توجه به افزایش شرکتهای تولید دارو، جهت حفظ سهم بازار لازم بوده و بر اساس صلاحدید مدیریت و اوضاع لحظه ای بازار تخفیفات به مشتریان اعطا می گردد. لازم به ذکر است کلیه تخفیفات فروش ذیل فاکتورهای فروش درج شده است و دارای مجوز مدیر عامل می باشد در جلسات هیات مدیره به تصویب رسیده است.

۵-۱-۵ فروش صادراتی به مبلغ ۴۷۵.۴۳۴ میلیون ریال شامل فروش محصولات دارویی معادل ۳۸۱.۶۵۵ دلار به کشور افغانستان و تاجیکستان می باشد.

۲-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۰,۲۵۰	—	خدمات کارمزدی
۶۰,۲۵۰	۰	

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی - فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
اشخاص وابسته:			
۱۲	۱,۳۷۳,۱۵۶	۲۷	۶,۴۳۰,۸۸۹
شرکت تجهیز گران پخش سراسری طب نوین			
سایر مشتریان:			
-	-	۴	۹۱۲,۵۶۳
سازمان غذا و دارو			
۱۴	۱,۶۴۹,۶۰۸	۳	۶۵۹,۶۳۰
شرکت تعاونی دارو گستر طبوبی			
۱۳	۱,۴۷۸,۵۶۶	۹	۲,۰۱۸,۹۴۸
شرکت سینا پخش ژن			
۷	۷۹۹,۲۲۹	۴	۹۴۴,۶۸۱
شرکت دایا دارو			
۶	۷۲۹,۵۲۹	۱	۲۰۶,۳۷۷
شرکت پخش هجرت			
۶	۷۰۳,۷۷۱	۳	۷۷۵,۴۶۷
شرکت محیا دارو			
۴	۵۱۹,۲۹۶	۰	۷۷,۷۷۵
شرکت سها سروش نوین آسمان			
۴	۵۱۱,۹۱۶	۳	۷۹۳,۹۲۷
شرکت داروئی پخش التیام			
۴	۴۹۹,۰۳۰	۵	۱,۱۰۳,۷۲۷
شرکت مهبان دارو			
۴	۴۴۵,۳۰۵	۳	۵۸۷,۹۹۶
سلامت پخش هستی			
۳	۳۸۰,۲۳۱	۲	۵۳۲,۳۳۴
شرکت پخش نوش دارو مداوا			
۳	۳۴۹,۵۴۲	۵	۱,۲۰۷,۷۴۸
شرکت پخش شفا آراد			
۳	۳۴۷,۱۰۴	۱۰	۲,۴۳۹,۱۰۶
شرکت بهستان پخش			
۲	۱۹۰,۲۸۷	۰	۴۹,۹۷۴
شرکت پخش سها هلال			
۲	۱۸۸,۶۵۳	۰	۰
شرکت پخش البرز			
۲	۱۸۷,۰۹۸	۰	۲۰۷
شرکت پخش دارویی اکسیر			
۲	۱۸۲,۷۲۳	۲	۴۴۰,۳۶۴
شرکت پخش فردوس			
۲	۱۷۳,۹۸۳	۳	۷۶۸,۰۰۱
شرکت سلامت گستر شایان			
-	-	۱	۲۸۸,۱۸۰
شرکت دارو گستر نخبگان			
۱	۱۶۴,۴۴۴	۲	۴۷۲,۸۵۸
منابع تجاری ایده گستران زمان (ممتاز)			
۱	۱۵۷,۱۶۹	۴	۱,۰۲۸,۹۸۳
شرکت درمان یاب پخش مهر آریا			
۱	۸۶,۸۴۳	۰	۶۳,۸۷۵
شرکت پخش نفس			
۱	۷۸,۶۱۳	۰	۷,۵۸۹
شرکت پخش مشکات			
۰	۴۹,۹۸۸	۰	۱۸,۹۲۱
شرکت پخش دارویی آراد سلامت بوعلی			
۰	۴,۸۰۱	۰	۳۵۹
شرکت توزیع دارو پخش			
-	-	۱	۱۱۸,۹۴۶
پخش سراسری دی دارو			
-	-	۲	۳۶۰,۹۸۴
شرکت توزیع دارویی پورا پخش			
		۱	۳۴۲,۰۸۶
شرکت خالد نور اکرمی (افغانستان)			
۳	۲۹۳,۷۴۸	۳	۸۱۵,۳۷۵
سایر			
۱۰۰	۱۱,۵۴۴,۶۳۴	۱۰۰	۲۳,۴۶۷,۸۶۸

شرکت جهت حفظ بازار خود، اقدام به انعقاد قرارداد با شرکتهای پخش جدید کرده است.

۵-۳-۱

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمدهای عملیاتی
۷	۳۲	۵۱۳,۰۱۸	(۱,۱۰۲,۱۲۲)	۱,۶۱۵,۱۴۰
۱۱	۳۱	۳,۴۷۰,۳۳۵	(۷,۵۵۵,۳۷۹)	۱۱,۰۲۵,۷۱۴
۴۶	۴۴	۴,۴۳۵,۰۱۱	(۵,۷۰۳,۳۴۵)	۱۰,۱۳۸,۳۵۵
۱	۳	۲۱,۸۹۸	(۶۶۶,۷۶۱)	۶۸۸,۶۵۹
۲۲	۳۶	۸,۴۴۰,۲۶۲	(۱۵,۰۲۷,۶۰۷)	۲۳,۴۶۷,۸۶۸

محصول شربت مایع و پودر

محصول کپسول و قرص و درآژه

محصول ویال

(اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی) سایه

۴-۵-۱- دلیل افزایش سود ناخالص نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تولید و فروش محصولات با حاشیه سود بالا و همچنین افزایش نرخ فروش محصولات از سوی سازمان غذا و دارو بوده است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۱۵۶,۳۸۵	۱۰,۷۱۹,۳۲۱	مواد مستقیم
۷۰۰,۵۶۰	۱,۲۵۶,۲۲۸	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱,۰۳۸,۲۸۷	۱,۵۴۷,۸۰۶	دستمزد غیر مستقیم
۱۴۰,۵۱۴	۱۶۱,۷۴۳	استهلاک
۲۷۹,۱۶۶	۲۴۴,۸۶۲	رستوران و مواد غذایی
۱۰۲,۱۱۷	-	پیمانکاری نظافت و خدمات
-	۱۹۲,۹۰۳	تولید قراردادی
۱۱۷,۳۰۱	۳۸۹,۵۴۴	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۷۲,۷۰۳	۲۴۴,۸۰۵	ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۳۵,۷۷۴	۶۸,۹۷۹	سوخت ، برق و گاز مصرفی
۷۹,۸۷۵	۱۳۰,۷۶۷	لوازم یدکی و ملزومات مصرفی
۹,۴۸۷	۱۹,۱۵۱	هزینه مواد لازم بسته بندی غیر مستقیم
۹,۰۹۳	۳۴۱,۳۵۲	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۹,۸۴۱,۲۶۲	۱۵,۳۱۷,۴۶۰	جمع هزینه های ساخت
(۲,۵۹۴)	(۱,۲۲۰)	هزینه نمونه آزمایشگاه
۹,۸۳۸,۶۶۸	۱۵,۳۱۶,۲۴۰	جمع هزینه های ساخت
(۱۱۴,۹۴۴)	(۵۲۳,۷۵۴)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۲۴۵,۸۶۲)	(۲۸,۱۵۰)	هزینه محصولات ریکال
۹,۴۷۷,۸۶۲	۱۴,۷۶۴,۳۳۵	بهای تمام شده ساخت
(۳۹۸,۰۱۵)	۲۶۳,۲۷۲	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۹,۰۷۹,۸۴۷	۱۵,۰۲۷,۶۰۷	

۶-۱- افزایش در دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بابت افزایش تعداد پرسنل و بخشنامه مصوب وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی بوده است.

۶-۲- دلیل افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی ناشی از افزایش تولید گروه محصولات ویال و همچنین افزایش قیمت مواد اولیه داخلی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۶-۳- دلیل افزایش سایر عوامل بهای ساخت ،افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۴- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲,۰۲۸,۰۶۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۷,۴۱۵,۷۶۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک داخلی و خارجی به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۷,۱۶۲,۸۱۳	۹۵	۱۱,۳۷۵,۴۸۴	ایران	مواد اصلی و کمکی
۱۷۹,۳۷۹	۲	۲۲۷,۳۰۸	چین	مواد اصلی و کمکی
۱۰,۸۹۱	۳	۳۶۷,۶۵۴	امارات	مواد اصلی و کمکی
۳۱,۳۳۷	-	-	جمهوری چک	مواد اصلی و کمکی
۲۲,۰۷۱	-	-	آلمان	مواد اصلی و کمکی
۹,۲۰۰	۰	۲۴,۱۷۵	هندوستان	مواد اصلی و کمکی
-	۰	۳۳,۴۴۱	هنگ کنگ	مواد اصلی و کمکی
۷,۴۱۵,۷۶۱	۱۰۰	۱۲,۰۲۸,۰۶۲		

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (میانگین ۵ سال قبل)	تولید واقعی ۱۴۰۴	تولید واقعی ۱۴۰۳
گروه محصول شربت مایع و پودر	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۵,۹۷۷	۲,۷۴۱,۱۸۰	۲,۹۰۲,۰۰۰
گروه محصول کپسول و قرص و درازة	۲,۳۷۲,۳۶۸,۰۰۰	۶۵۵,۹۴۳,۶۸۴	۵۷۰,۶۶۴,۱۴۴	۶۷۰,۳۷۹,۴۲۶
گروه محصول ویال	۵۴,۴۵۵,۵۵۶	۱۸,۷۳۰,۰۶۶	۵۰,۲۴۷,۹۲۰	۲۰,۲۱۷,۹۸۰
سایر	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۳۱۴	۲,۴۱۰,۲۳۷	۲,۲۳۱,۷۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۶۰,۵۳۲	۱۶۹,۰۴۵
اضافه کاری کارکنان	۱۳۶,۸۷۱	۱۰۱,۰۱۵
بیمه سهم کارفرما	۸۶,۱۲۲	۵۶,۲۴۰
بن و خواربار	۳۳,۷۰۷	۲۰,۵۵۵
عیدی و پاداش	۲۳,۷۵۹	۱۳,۱۴۹
بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۵۷,۶۸۶	۴۸,۷۳۱
حق اولاد، مسکن، ایاب و ذهاب و آموزش کارکنان	۷۶,۷۵۴	۴۷,۰۰۸
هزینه اتاق بازرگانی	۴,۱۸۲	۳۱,۵۴۲
تبلیغات و بازاریابی	۶۰,۷۹۴	۲۸,۱۳۶
۷-۲ حق الزحمه، حق الوکاله ، حق المشاوره	۱۰۱,۸۳۹	۱۸,۳۸۸
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت	۳۰,۸۹۱	۱۶,۷۲۰
استهلاک دارائیهای ثابت	۱۲,۸۷۳	۱۱,۶۹۰
نوشت افزار، مطبوعات و ملزومات	۲۴,۲۵۶	۱۰,۰۱۶
سایر	۳۰۴,۷۸۴	۱۳۵,۶۹۳
	۱,۲۱۵,۰۵۰	۷۰۷,۹۳۱

۷-۱- افزایش در حقوق و دستمزد و مزایا بابت افزایش تعداد پرسنل و بر اساس بخشنامه مصوب وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی بوده است.

۷-۲- دلیل افزایش هزینه های حق الزحمه ،حق الوکاله ، حق المشاوره افزایش سالانه سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۳- سایر هزینه ها عمدتاً بابت هزینه مالیاتی مبلغ ۵۷,۱۲۸ میلیون ریال، هزینه کارشناسی شرکت مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال، خدمات وسایط ایاب و ذهاب پرسنل مبلغ ۵۱,۶۴۳ میلیون ریال و ... می باشد و دلایل افزایش سایر هزینه های اداری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۷,۳۸۳	-	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۷,۳۸۳	-	

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۸۵,۵۷۹	زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۲۵۹,۶۵۳	۳۷,۸۷۱	محصولات و مواد و بسته بندی ریکال
۲۵۹,۶۵۳	۱۲۳,۴۵۰	۹-۱

۹-۱- مبلغ مذکور بابت بهای تمام شده محصولات و مواد اولیه تاریخ گذشته و غیر قابل بازیافت می باشد که در سال مالی مورد گزارش معدوم گردید.

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۷۷۲,۱۲۹	۱,۶۹۵,۴۶۵	وام های دریافتی:
۷۷۲,۱۲۹	۱,۶۹۵,۴۶۵	بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰-۱ بانک ها و موسسات اعتباری

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۹۳,۰۹۱	۵۹۰,۳۶۴	بانک صادرات
۲۵۵,۳۴۷	۲۱۶,۸۲۹	بانک ملی
۶۴,۴۱۸	۷۴,۲۳۹	بانک توسعه تعاون
۲۴,۰۸۳	۴۰۹,۷۳۹	بانک رفاه کارگران
۱۴,۹۲۸	-	بانک سینا
۴,۱۹۵	۵۶,۷۲۷	بانک خاورمیانه
-	۱۲۹,۹۳۹	بانک دی
-	۵۸,۳۳۹	بانک شهر
-	۱۵۶,۱۲۱	بانک کار آفرین
-	۲,۴۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱۶,۰۶۷	۷۶۹	سایر
۷۷۲,۱۲۹	۱,۶۹۵,۴۶۵	

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
اشخاص وابسته:			
	۴۷,۷۷۵	۴۱,۳۱۶	۱۱-۱ سایر اشخاص وابسته : درآمد حاصل از اجاره دادن ساختمان اداری و یک باب سوله انبار به شرکت تجهیز گران پخش سراسری طب نوین
سایر اشخاص:			
	۱۴۴,۵۱۲	-	بابت درآمد حاصل از پرونده آزیتروماکسین
	۴۷,۸۲۹	۵,۲۵۰	سود حاصل از فروش لوازم بسته بندی
	-	۱,۸۶۸,۶۷۹	۱۴-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
	۵,۰۱۵	۹,۳۴۷	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۲۷,۵۸۷	۳۵,۰۶۰	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی
	۴۴۸	۷۸	سود سهام سایر شرکتها
	۱,۹۳۹	۴۸۴	سایر
	<u>۲۷۵,۱۰۵</u>	<u>۱,۹۶۰,۲۱۵</u>	

۱۱-۱ مدت قرارداد اجاره ساختمان اداری و یک باب سوله با شرکت تجهیز گران پخش سراسری طب نوین تا پایان دی ماه سال ۱۴۰۴ می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۵۷۴,۸۳۶	۷,۱۰۱,۷۶۱
(۲۷۹,۵۰۰)	(۱,۲۷۴,۴۸۱)
۱,۲۹۵,۳۳۵	۵,۸۲۷,۲۷۹
(۴۹۷,۰۲۴)	۲۶۴,۷۴۹
۵۳,۷۰۰	۲۸۱,۵۴۶
(۴۴۳,۳۲۴)	۵۴۶,۲۹۶
۱,۰۷۷,۸۱۲	۷,۳۶۶,۵۱۱
(۲۲۵,۸۰۰)	(۹۹۲,۹۳۵)
۸۵۲,۰۱۲	۶,۳۷۳,۵۷۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود خالص
اثر مالیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد	تعداد
۱۰,۲۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۳۵,۱۵۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۶۳,۷۵۰	۹۰۹,۸۱۵	۱۱,۷۷۰	۲۴۸,۱۹۴	۳۴	۶,۱۶۳,۵۶۳	۶۹,۱۳۱	۶,۲۳۲,۶۹۴
افزایش	۷,۷۹۱	۱۲,۳۸۰	-	-	-	۲۰,۱۷۱	۸۲,۹۱۰	۱۰۳,۰۸۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۲,۹۱۴	۴۴,۸۷۴	-	۲۳,۰۵۴	-	۸۰,۸۴۲	(۸۰,۸۴۲)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۸۶,۴۵۵	۹۶۷,۰۶۹	۱۱,۷۷۰	۲۷۱,۲۴۸	۳۴	۶,۲۶۴,۵۷۶	۷۱,۱۹۹	۶,۳۳۵,۷۷۵
افزایش	۴۶,۸۱۹	۱۲,۱۱۹	۴,۱۴۴	۲,۱۹۸	-	۶۵,۲۸۰	۳۸۵,۶۰۲	۴۵۰,۸۸۲
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۷۵,۲۳۵	۱۰۷,۵۵۹	۱,۳۷۳	۱۱۷,۱۲۳	-	۳۰۱,۲۹۰	(۳۰۱,۲۹۰)	-
مانده در پایان ۱۴۰۴	۵۰۶,۵۰۹	۱,۰۸۶,۷۴۷	۱۷,۲۸۷	۳۹۰,۵۶۹	۳۴	۶,۶۳۱,۱۴۶	۱۵۵,۵۱۱	۶,۷۸۶,۶۵۷
استهلاک انباشته :								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۱۷,۱۵۷	۷۳۳,۷۱۶	۹,۹۱۹	۸۳,۷۳۴	۳۴	۹۴۴,۵۶۰	-	۹۴۴,۵۶۰
استهلاک	۳۶,۰۹۷	۹۱,۷۷۸	۱,۰۴۴	۲۳,۷۱۲	-	۱۵۲,۶۳۱	-	۱۵۲,۶۳۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۵۳,۲۵۴	۸۲۵,۴۹۴	۱۰,۹۶۳	۱۰۷,۴۴۶	۳۴	۱,۰۹۷,۱۹۱	-	۱,۰۹۷,۱۹۱
استهلاک	۴۱,۲۹۶	۱۰۴,۹۹۴	۱,۲۰۰	۲۷,۱۲۶	-	۱۷۴,۶۱۶	-	۱۷۴,۶۱۶
کاهش (استهلاک سرمایه گذاری در املاک واگذار شده)	(۴۲,۴۰۸)	(۴,۲۴۳)	-	۰	-	(۴۶,۶۵۱)	-	(۴۶,۶۵۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۵۲,۱۴۲	۹۲۶,۲۴۵	۱۲,۱۶۳	۱۳۴,۵۷۲	۳۴	۱,۲۲۵,۱۵۶	-	۱,۲۲۵,۱۵۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۳۵۴,۳۶۷	۱۶۰,۵۰۲	۵,۱۲۴	۲۵۵,۹۹۷	-	۵,۴۰۵,۹۹۰	۱۵۵,۵۱۱	۵,۵۶۱,۵۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۳۱,۲۰۱	۱۴۱,۵۷۵	۸۰۷	۱۶۳,۸۰۲	-	۵,۱۶۷,۳۸۵	۷۱,۱۹۹	۵,۲۳۸,۵۸۴

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۷,۴۸۸,۴۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش در سرفصل ساختمان و تاسیسات ناشی از انجام تعمیرات اساسی می باشد.

۱۳-۳- سند زمین کارخانه به منظور اخذ تسهیلات در رهن بانک ملی می باشد.

۱۳-۴- افزایش در سرفصل وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه وانت پراید می باشد.

۱۳-۵- نقل و انتقالات طی سال عمدتاً بابت خرید و تکمیل تجهیزات بخش کابین توزین مواد و تجهیزات آزمایشگاه و انبارهای مواد و محصول شرکت می باشد.

شرکت دارونی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱۳- مانده پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر است:

شرح - موضوع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اضافات طی سال	نقل و انتقال طی سال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سینا راد کالا	۰	۵۴,۸۵۸	۵۴,۸۵۸	۰
شرکت اختر بنای سپینا	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰
بالادستیان مرتضی (کارگاه تولیدی بتن بالادستیان)	۰	۲۲,۴۹۶	۲۲,۱۰۶	۳۹۰
سامان آلیاز خاورمیانه	۰	۲۰,۳۹۸	۲۰,۳۹۸	۰
تجهیز تسکین آرامان فارمد شرکت	۰	۱۹,۲۷۵	۱,۷۷۵	۱۷,۵۰۰
سانا صنعت مهر البرز شرکت	۰	۱۸,۴۶۶	۱۸,۴۶۶	۰
پیشگامان صنایع حرارتی و برودتی کوروش	۰	۱۵,۷۲۱	۱۵,۷۲۱	۰
مجتمع صنعتی ماموت	۰	۱۵,۱۵۴	۱۵,۱۵۴	۰
لوازم و تجهیزات کمپرسور هوا (محمد صفرزادگان)	۰	۱۳,۶۵۱	۰	۱۳,۶۵۱
رهپویان توسعه تجارت جم	۷۳۱	۱۰,۶۲۳	۱۰,۶۲۳	۷۳۱
فراز کالویان	۰	۱۰,۸۲۱	۱۰,۸۲۱	۰
ویستا پرداز آینده	۰	۱۰,۰۶۰	۱۰,۰۶۰	۰
همتی روح اله (املاک نوین صنعت)	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰
آریا صنعت بوژان	۰	۹,۴۵۹	۹,۴۵۹	۰
محمد رضا مشهدی تقی برق و صنعت راد	۵,۸۳۹	۱,۹۳۶	۵,۵۴۷	۲,۲۲۸
آرامین پیشرو فیلتر	۴۱۱	۷,۹۴۶	۷,۹۴۶	۴۱۱
موسسه فنی تهویه کاران	۴,۸۲۱	۰	۱,۰۰۵	۳,۸۱۶
بازرگانی و بین المللی آرکا فیدار ماشین	۴۴۱	۴,۹۷۱	۲,۵۷۲	۲,۸۴۰
سازه تهویه صبا	۲,۴۴۰	۰	۰	۲,۴۴۰
آریانا کلین صنعت	۲,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰
سایر	۵۴,۵۱۶	۱۰۹,۷۶۷	۹۴,۷۷۹	۶۹,۵۰۴
	۷۱,۱۹۹	۳۸۵,۶۰۲	۳۰۱,۲۹۰	۱۵۵,۵۱۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
زمین	-	۱,۴۳۲,۲۵۰
ساختمان و تاسیسات و تجهیزات	-	۲۴۲,۴۵۴
	۰	۱,۶۷۴,۷۰۴

۱-۱۴- سرمایه گذاری در املاک (شامل زمین، ساختمان، تاسیسات و تجهیزات مستقر در داخل ملک) مربوط به ارزش دفتری ملک مجاور بوده که بدلیل اینکه دارایی مزبور در جریان عملیات اصلی شرکت استفاده نمی گردید به استناد مصوبه هیات مدیره ملک مزبور با توجه به کارشناسی انجام شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری از طریق مزایده به آقای مرتضی قدمی واگذار گردید. گردش مربوط به فروش ملک فوق به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	بهای فروش
۵,۵۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده داراییهای واگذار شده (زمین، ساختمان، تاسیسات، تجهیزات و حق الامتیازها)
(۱,۶۷۴,۷۰۴)	استهلاک سرمایه گذاری در املاک واگذار شده
۴۶,۶۵۱	حق امتیاز سرمایه گذاری در املاک واگذار شده
(۳,۲۶۸)	برآورد مخارج مربوط به انتقال سند ملک فروخته شده
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۸۶۸,۶۷۹	

۱-۱۴- در خصوص فروش ملک مزبور شرکت دارای تمهیداتی می باشد که بر اساس گزارش کارشناسان فنی شرکت جمعا مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بابت تعهدات مزبور به شرح ذیل محاسبه و در حسابها ذخیره منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	برآورد مخارج افزایش ۱۹,۳۷۵ متر مربع بابت ۲۵ درصد تملک شهرداری (به متر ۴۸۴۳۷۵ متر مربع) به ازای هر متر مربع ۳۰۰ میلیون ریال
۱,۴۵۳,۱۲۵	برآورد مخارج تجهیزات بابت استاندارد آتشنشانی
۴۶,۸۷۵	برآورد مخارج جهت تکمیل تاسیسات برقی و مکانیکی به منظور اخذ پایان کار
۲۰۰,۰۰۰	برآورد مخارج مربوط به هزینه های شهرداری
۲۰۰,۰۰۰	سایر هزینه های پیش بینی نشده (مالیات نقل و انتقال و...)
۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- دارایی نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	بهای تمام شده
حق امتیاز خدمات عمومی	مانده درایندای سال ۱۴۰۳
۷۰,۲۱۹	افزایش
-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷۰,۲۱۹	(کاهش) طی سال
(۳,۲۶۸)	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۶۶,۹۵۱	

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴			یادداشت
۱۴۰۳	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
	۱,۱۴۶,۴۷۸	۱,۱۴۶,۴۷۸	-	۱,۱۴۶,۴۷۸	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
	۱,۱۴۶,۴۷۸	۱,۱۴۶,۴۷۸	-	۱,۱۴۶,۴۷۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴						یادداشت
۱۴۰۳	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱,۲۱۳	۶۶	۱,۲۲۳	۶۶	-	۶۶	۰.۰۰۵۸	۱۳۱,۵۴۴	(بورسی و فرا بورسی):
۶۸۷	۳	۷۲۶	۳	-	۳	۰.۰۰۹۰	۹۰,۰۹۷	شرکت جابر ابن حیان
۱,۹۰۰	۶۹	۱,۹۵۰	۶۹	-	۶۹			شرکت جام دارو
	۱,۰۲۵,۴۲۰		۱,۰۲۵,۴۲۰	-	۱,۰۲۵,۴۲۰	۱۱.۸۰	۱,۰۴۲,۵۷۲,۳۳۸	سایر شرکتها:
	۱۱۵,۳۷۷		۱۱۵,۳۷۷	-	۱۱۵,۳۷۷	۶.۱۲	۱۰۷,۰۰۷۱	گروه صنایع شفا فارمد
۴,۱۸۸	۱۴۲	۴,۱۸۸	۱۴۲	-	۴,۱۸۸	۴۵/۴۹	۳۲۷,۵۴۷	شرکت پخش سراسری تجهیزات طب نوین
۱۴۲	۱,۲۴۴		۱,۲۴۴	-	۱,۲۴۴	۰.۵۸۰۰	۲۵,۳۳۸	شرکت فارمیکو
۱,۲۴۴	۳۸		۳۸	-	۳۸	۰.۴۸	۱,۲۴۳,۷۴۹	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی
	۱,۱۴۶,۴۰۹	-	۱,۱۴۶,۴۰۹	-	۱,۱۴۶,۴۰۹	۰.۲۸	۱۰۱	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
-	۱,۱۴۶,۴۷۸	۱,۹۵۰	۱,۱۴۶,۴۷۸	-	۱,۱۴۶,۴۷۸			تعاونی تولیدی، توزیعی انجمن داروسازان ایران
۱,۹۰۰								

۱۶-۱-۱ بدلیل موارد مندرج به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۲-۴ و ۲-۲-۴، تهیه صورتهای مالی مجموعه موضوعیت نداشته است.

۱۶-۱-۲ اطلاعات شرکت صادراتی صنایع دارویی ایران -فارمیکو- به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

فارمیکو ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
۲۴,۴۸۶	سود خالص
-	درآمد
۲۸,۰۸۱	دارایی
(۱,۴۹۸)	بدهی
۲۶,۵۸۳	خالص دارایی ها

۱۶-۱-۲-۱ بر اساس روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۷ شرکت صنایع دارویی ایران (فارمیکو) در حال تصفیه می باشد، لذا سرمایه گذاری در شرکت مذکور از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت

تجاری:

اسناد دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت پخش سراسری تجهیز گران طب نوین

سایر مشتریان

۱۴۰۳	۱۴۰۴	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۱۹۱,۸۲۴	۲,۶۳۱,۷۱۴	-	۲,۶۳۱,۷۱۴
۶۵۸,۱۲۶	۲۸۷,۰۴۵	-	۲۸۷,۰۴۵
۳۴۷,۰۲۴	۲۱۸,۵۴۳	-	۲۱۸,۵۴۳
۳۴۰,۸۵۶	۴۵۱,۶۲۸	-	۴۵۱,۶۲۸
۳۳۳,۴۶۶	۳۳۹,۱۱۴	-	۳۳۹,۱۱۴
۳۱۳,۰۸۴	۳۷۱,۸۵۶	-	۳۷۱,۸۵۶
۲۲۱,۰۸۵	۱,۲۸۶,۵۵۳	-	۱,۲۸۶,۵۵۳
۱۷۸,۴۴۶	۱۶۹,۵۶۵	-	۱۶۹,۵۶۵
۱۵۴,۵۲۱	۶۶,۵۵۰	-	۶۶,۵۵۰
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰
۱۱۳,۶۲۳	۲۱۰,۷۸۷	-	۲۱۰,۷۸۷
-	۲۱۲,۰۳۵	-	۲۱۲,۰۳۵
۷۶,۸۹۴	۸,۸۲۴	-	۸,۸۲۴
۷۴,۳۶۸	۹,۳۳۲	-	۹,۳۳۲
۵۷,۵۷۶	۸۸,۸۹۰	-	۸۸,۸۹۰
۵۲,۴۳۷	-	-	-
۵۱,۹۷۴	۲۱,۷۸۱	-	۲۱,۷۸۱
۲۵,۶۵۹	۳۶۸,۳۵۱	-	۳۶۸,۳۵۱
-	۲۸,۲۴۵	-	۲۸,۲۴۵
-	۱۸,۸۷۲	-	۱۸,۸۷۲
-	۱۲۰,۶۴۹	-	۱۲۰,۶۴۹
۲۰,۰۰۰	-	-	-
۸,۷۲۰	۸,۷۲۰	-	۸,۷۲۰
-	۸۱,۴۲۰	-	۸۱,۴۲۰
۳,۳۳۹,۶۸۴	۷,۱۲۵,۴۷۵	-	۷,۱۲۵,۴۷۵

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت پخش سراسری تجهیز گران طب نوین

سایر مشتریان

۱,۶۴۰,۲۴۸	۱,۵۸۶,۰۶۷	-	۱,۵۸۶,۰۶۷
۷۲۹,۰۳۱	۱,۴۹۲,۸۴۰	-	۱,۴۹۲,۸۴۰
۶۶۴,۷۷۵	۴۴۶,۷۱۹	-	۴۴۶,۷۱۹
۴۹۴,۶۴۰	۸۶,۰۱۷	-	۸۶,۰۱۷
۴۶۱,۹۳۷	۳۹۲,۹۵۰	-	۳۹۲,۹۵۰
۳۷۱,۱۹۶	۳۹۵,۶۸۲	-	۳۹۵,۶۸۲
۲۶۵,۲۱۱	۲۱۷,۲۵۰	-	۲۱۷,۲۵۰
۲۵۳,۰۷۰	۸۶,۵۱۸	-	۸۶,۵۱۸
۲۰۱,۲۵۶	۶۲۱,۴۲۹	-	۶۲۱,۴۲۹
۱۷۷,۴۶۶	۴۸۰,۷۳۱	-	۴۸۰,۷۳۱
۱۶۸,۲۲۰	۸۰,۷۳۰	-	۸۰,۷۳۰
۱۲۹,۵۰۱	۳۹۳,۴۹۸	-	۳۹۳,۴۹۸
۱۰۹,۸۸۸	۳۴۰,۰۵۷	-	۳۴۰,۰۵۷
۱۰۹,۲۶۸	۳۸۷,۲۵۵	-	۳۸۷,۲۵۵
۱۰۵,۵۴۵	۲۰۸,۹۵۸	-	۲۰۸,۹۵۸
۹۴,۴۶۴	۳۶۷,۸۲۳	-	۳۶۷,۸۲۳
۹۰,۶۹۸	۴۴,۴۲۴	-	۴۴,۴۲۴
۶۷,۰۴۹	۲۹۶,۴۱۶	-	۲۹۶,۴۱۶
۶۶,۷۸۸	۶۷,۳۳۹	-	۶۷,۳۳۹
۶۲,۳۹۰	۲۲,۷۱۱	-	۲۲,۷۱۱
۵۲,۷۶۸	۱۳۳,۹۰۳	-	۱۳۳,۹۰۳
۵۲,۷۵۳	۱۶۴,۸۰۱	-	۱۶۴,۸۰۱
۳۸,۳۱۰	۲,۳۲۷	-	۲,۳۲۷
۳۷,۵۷۵	۲۸,۶۹۴	-	۲۸,۶۹۴
۳۴,۹۹۵	۳۰,۳۵۴	-	۳۰,۳۵۴
۷,۱۲۷	۳,۷۵۵	-	۳,۷۵۵
۱۹۹	۱۹۹	-	۱۹۹
۶۴۲	۱,۲۷۱	۱,۲۷۱	-
۱,۶۵۸	۱۶,۹۰۶	۱۶,۹۰۶	-
۴,۳۹۱	۸,۶۹۴	۸,۶۹۴	-
-	۷۶۰	۷۶۰	-
۱,۴۳۰	۳۵۲,۴۲۸	۰	۳۵۲,۴۲۸
۶,۱۱۴,۴۸۹	۸,۷۳۷,۳۰۵	۲۷,۶۳۱	۸,۷۰۹,۶۷۴
۹,۴۵۴,۱۷۳	۱۵,۸۶۲,۷۷۹	۲۷,۶۳۱	۱۵,۸۳۵,۱۴۹

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت				سایر دریافتنی ها	
				استاد دریافتنی:	
				اشخاص وابسته	
				پخش سراسری تجهیز گران طب نوین - اشخاص وابسته	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع	۱۴۰۴	ارزی	ریالی	جمع
۶۱,۲۴۵	-	-	-	-	۶۱,۲۴۵
۶۱,۲۴۵	-	-	-	-	-
حساب های دریافتنی					
-	۱,۷۵۲,۳۶۸	-	۱,۷۵۲,۳۶۸	۱۷-۱-۱	آقای مرتضی قدیمی
-	۳۳۹,۷۲۰	-	۳۳۹,۷۲۰		جامعه الامام الصادق
۴۸,۸۱۰	۳۰۵,۳۰۰	-	۳۰۵,۳۰۰		سپرده های نقدی نزد بانکها بابت تسهیلات
۴۴,۰۸۵	۲۰,۷۰۹	-	۲۰,۷۰۹		کارکنان (وام مساعده)
۳۳۲	۳۳۲	-	۳۳۲		شرکت داروسازی جابر ابن حیان
۴۶۱	۴۶۱	-	۴۶۱		سود سهام دریافتنی
۳۴,۱۹۴	۱۳۶,۵۳۳	-	۱۳۶,۵۳۳		سایر
(۴۸,۸۱۰)	(۳۰۵,۳۰۰)	-	(۳۰۵,۳۰۰)		سپرده های مسدودی بابت تسهیلات (یادداشت ۲۸)
۷۹,۰۷۲	۲,۲۵۰,۱۲۳	-	۲,۲۵۰,۱۲۳		
۱۴۰,۳۱۷	۲,۲۵۰,۱۲۳	-	۲,۲۵۰,۱۲۳		
۹,۵۹۴,۴۹۰	۱۸,۱۱۲,۹۰۲	۲۷,۶۳۱	۱۸,۰۸۵,۲۷۱		

۱-۱-۱۷- مانده طلب مذکور مربوط به مابه التفاوت ثمن فروش ملک مجاور محل شرکت با مبالغ دریافتی تا تاریخ صورت وضعیت مالی طبق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۱۴ صورتهای مالی می باشد.

۱-۱-۱۷- شرکت جهت حفظ منافع سهامداران و تداوم تولید و فروش محصولات دارویی، در خصوص فروش به شرکتهای پخش و توزیع دارو ضمن عقد قرارداد نسبت به اخذ تضامین اقدام نموده است.

۱-۱-۱۷- دوره وصول مطالبات طبق قرارداد منعقد با شرکتهای پخش تعیین می گردد لیکن به علت مشکلات ناشی از نقدینگی در زنجیره موجودصنعت تولید و فروش دارو، در برخی از مواقع دوره وصول مطالبات واقعی با دوره وصول مطالبات مندرج در قرارداد متفاوت می باشد. هیات مدیره شرکت معتقد می باشد که هیچ یک از مطالبات شرکت نیازمند شناسایی ذخیره کاهش ارزش در تاریخ صورت وضعیت مالی نمی باشد.

۱-۱-۱۷- مطالبات ارزی معادل ۱۹,۴۸۳ دلار که با نرخ ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال در پایان سال مالی تسعیر گردیده است.

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		حساب های دریافتنی:	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	حصة بلند مدت جاری کارکنان (وام مساعده)	
۶,۵۹۱	۷۳,۵۲۸		
۶,۵۹۱	۷۳,۵۲۸		

۱۸- پیش پرداخت ها			پیش پرداخت های خارجی:	
			سفارشات مواد اولیه	
			پیش پرداخت های داخلی:	
			خرید مواد اولیه	
			بیمه دارایی ها	
			مالیات بر درآمد	
			سایر	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	کسر می شود پیش پرداختها به طرفیت اسناد پرداختنی-یادداشت ۲۵	
۹,۷۹۴	۸۲۷,۱۵۷	۱۸-۱	انتقال پیش پرداخت مالیات به سر فصل مالیات پرداختنی-یادداشت ۲۶	
۹,۷۹۴	۸۲۷,۱۵۷			
۳۱۲,۸۹۷	۱۱۲,۳۳۰			
۴,۲۷۵	۳,۱۷۷			
۳۲۳,۳۰۸	۲۴۶,۸۷۳			
۶۵,۶۰۹	۹۲,۴۶۵			
۷۰۶,۰۸۹	۴۵۴,۸۴۵			
(۱۸,۴۵۹)	-			
(۳۰۴,۸۴۹)	(۲۴۶,۸۷۳)			
۳۸۲,۷۸۱	۲۰۷,۹۷۲			
۳۹۲,۵۷۵	۱,۰۳۵,۱۲۹			

شرکت دارونی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۸- در رابطه با سفارشات خارجی طرح دعوی شرکت دارونی و بهداشتی لقمان علیه بانک اقتصاد نوین بخواسته مطالبه ۳۷۳,۲۰۰ یورو مربوط به تعهدات ارزی از بانک مذکور در رابطه با دوفقره سفارشات واردات مواد اولیه موثره می باشد. شرکت لقمان در سال ۱۳۹۱ اقدام به گشایش اعتباراسنادی از طریق سیستم بانکی (بانک اقتصاد نوین) نموده که دراین راستا مبلغ ارزی اعتبارات اسنادی را به بانک پرداخت می نماید. ولی با توجه به مسائل و مشکلات ارزی کشور در آن مقطع زمانی، ادامه کار توسط بانک عامل مقدور نگردید و با عنایت به حساسیت مواد اولیه دارونی از نظر شرایط محیط نگهداری، شرکت راسا نسبت به تسویه مبلغ ارزی مواد با فروشنده و ترخیص بر اساس ضوابط قانونی و با مجوز وزارت بهداشت و درمان اقدام نمود. این موضوع توسط وکلای حقوقی شرکت در حال پیگیری بوده که در این راستا، پرونده آژیترومایسین جهت کارشناسی به کارشناس رسمی ارجاع شد که با پیگیری های مکرر شرکت رای قطعی به نفع لقمان صادر شد و بانک اقتصاد نوین ملزم به پرداخت مبلغ ۲۸۴,۵۲۰ یورو (یادداشت ۲-۱۱) به شرکت دارویی و بهداشتی لقمان گردید. همچنین در ارتباط با مواد موثره سفالکسین به مبلغ ۸۸,۶۸۰ یورو برای کار شناسی در ابتدا توسط هیات ۳ نفره به نفع شرکت لقمان صادر گردید که این امر مورد اعتراض بانک اقتصاد نوین قرار گرفت که در نتیجه آن دادگاه رای به نفع آن بانک صادر کرد که شرکت لقمان متقابلاً به آن رای اعتراض نمود که موضوع در حال پیگیری می باشد و منجر به نتیجه نگردیده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص		
۶۶۴,۷۳۰	۴۰۱,۴۵۸	(۲۸,۱۵۰)	۴۲۹,۶۰۸
۲۰۹,۴۲۵	۷۳۳,۱۷۹		۷۳۳,۱۷۹
۱,۶۴۷,۹۹۹	۲,۸۶۲,۶۷۵	(۸,۵۱۱)	۲,۸۷۱,۱۸۶
۱۳۹,۷۴۱	۲۳۳,۷۲۴		۲۳۳,۷۲۴
-	۳۰۸,۱۶۳		۳۰۸,۱۶۳
۲,۶۶۱,۸۹۵	۴,۵۳۹,۱۹۸	(۳۶,۶۶۱)	۴,۵۷۵,۸۶۰
۲,۶۶۱,۸۹۵	۴,۵۳۹,۱۹۸	(۳۶,۶۶۱)	۴,۵۷۵,۸۶۰

۱-۱۹- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ----- میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی از پوشش بیمه ای شناور بر خوردار می باشد.

۲-۱۹- کلیه کالاهای موجود در انبار شرکت دارای قابلیت بازیافت مبلغ دفتری می باشند و از این رو نیازی به شناسایی ذخیره کاهش ارزش دفتری نمی باشد.

۲۰ موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۳,۴۷۶,۴۴۵	۳,۱۰۶,۴۷۳		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷,۳۷۳	۱۴۴,۸۲۲	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها و صندوق - ارزی
۱۹,۲۳۷	-		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۳,۵۰۳,۰۵۵	۳,۲۵۱,۲۹۵		
(۲۰,۸۸,۱۲۰)	-		وجوه تهاثر شده با حسابهای پرداختنی
(۴۴۰,۰۰۰)	(۸۴۰,۰۰۰)		وجوه مسدودی نزد بانکها - کسر می گردد از تسهیلات (یادداشت ۲۸)
۹۷۴,۹۳۵	۲,۴۱۱,۲۹۵		

۱-۲۰- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۱,۹۷۲ دلار (با نرخ ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال)، ۸,۱۵۴/۹۲ یورو (با نرخ ۱۵۶۸,۷۶۲ ریال) و ۵۰۰ درهم (با نرخ ۳۷۰,۹۶۲ ریال) و موجودی نزد صندوق شامل ۷۷۹,۹۶۹ دلار (با نرخ ۱,۵۹۲,۸۰۰ ریال)، ۲,۶۱۵ یورو (با نرخ ۱۸۰۴,۴۰۰ ریال) و ۵۷۰ درهم (با نرخ ۲۲۸,۱۱۰ ریال) و ۲۰۰ افغان (با نرخ ۲۴,۵۱۰ ریال) می باشد.

۲۱- سرمایه

۱-۲۱- بر اساس مصوبه هیات مدیره و مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ سرمایه شرکت از محل سود انباشته به مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۷ طی روزنامه رسمی به شماره ۲۳۶۱۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۷۳۵,۱۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۲۳۵,۱۵۰ میلیون ریال ثبت گردید.

۲-۲۱- سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۰,۲۳۵,۱۵۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۲۳۵ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۶,۱۳۷,۳۳۹,۵۵۷	۵۹,۹۶	۴,۵۰۶,۰۲۸,۹۹۰	۶۶,۹۰
۹۲۶,۹۸۲,۲۱۲	۹,۰۶	۷۸۱,۹۸۲,۴۵۲	۱۱,۶۱
۷۵,۸۱۶		۴۹,۸۹۰	
۲۱,۱۸۸		۱۳,۹۴۰	
۴۰,۵۳۱		۱۳,۹۳۹	
۳,۱۷۰,۶۹۰,۶۹۶	۳۰,۹۸	۱,۴۴۷,۰۶۰,۷۸۹	۲۱,۴۹
۱۰,۲۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰

۳-۲۱- بر اساس مصوبه هیات مدیره و مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ سرمایه شرکت از محل سود انباشته به مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۷ طی روزنامه رسمی به شماره ۲۳۶۱۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۷۳۵,۱۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۲۳۵,۱۵۰ میلیون ریال ثبت گردید.

۴-۲۱- صورت تطبیق سهام ابتدای سال و پایان سال به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	ابتدای سال	تعداد سهام	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶,۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۶,۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۶,۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰		

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۱۸،۶۷۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

اندوخته قانونی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۱۶,۶۴۱	۲۵۹,۲۴۲	مانده در ابتدای سال
۴۲,۶۰۱	۳۱۸,۶۷۹	افزایش طی سال
۲۵۹,۲۴۲	۵۷۷,۹۲۱	مانده در پایان سال

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۱۱.۵۸۰ میلیون ریال مربوط به اندوخته طرح توسعه خطوط تولید استریل می باشد که به منظور تقویت توان مالی شرکت و به موجب مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام سنوات قبل در حسابها اختصاص یافته است. تاکنون شرکت در خصوص تعیین و تکلیف این اندوخته تصمیمی اتخاذ ننموده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۷۷,۴۲۸	۳۹۴,۸۶۰	مانده در ابتدای سال
(۴۶,۹۴۰)	(۶۷,۳۸۳)	پرداخت شده طی سال
۱۶۴,۳۷۲	۲۰۲,۴۱۶	ذخیره تأمین شده سال
۳۹۴,۸۶۰	۵۲۹,۸۹۳	مانده در پایان سال

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		یادداشت
۱۴۰۳	جمع	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۴۲۳,۶۶۴	-	-	-	بهبود فارمد آریا شرکت
۳۴۹,۸۹۳	۱۳,۴۷۵	-	۱۳,۴۷۵	شرکت البرز بالک - ماده اولیه
۳۳۹,۵۴۷	۴۰۲,۲۶۸	-	۴۰۲,۲۶۸	هانی تجارت ماکان شرکت
۲۲۲,۳۳۶	-	-	-	شرکت شیمی دارویی داروپخش - ماده اولیه
۲۱۹,۶۴۱	۲۹,۵۰۴	-	۲۹,۵۰۴	سینا شیشه درمان
۱۹۸,۲۳۶	۹۵,۰۸۲	-	۹۵,۰۸۲	شرکت بهینه پوشش جم- لوازم بسته بندی
۱۷۷,۹۰۳	۱۷۶,۶۸۴	-	۱۷۶,۶۸۴	شرکت پارس آمپول - لوازم بسته بندی
۱۶۱,۲۷۷	۱۷,۹۴۸	-	۱۷,۹۴۸	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز- ماده اولیه
۱۵۳,۰۴۴	-	-	-	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران - ماده اولیه
۱۳۳,۴۲۹	۱۸۳,۱۰۱	-	۱۸۳,۱۰۱	تولید مواد اولیه داروپخش - تماد
۳۹,۳۶۰	۵,۰۸۸	-	۵,۰۸۸	تولید مواد اولیه دارویی تهران شیمی
۲۱,۷۰۰	-	-	-	شرکت رویان دارو
۱۶,۰۰۰	۱۵,۰۹۸	-	۱۵,۰۹۸	شرکت بازرگانی صبا- ماده اولیه
۹,۸۱۰	-	-	-	گروه مهندسی بازرگانی تجارت گستر پایا
-	۳۳۱,۰۸۶	-	۳۳۱,۰۸۶	شرکت بهان سار- ماده اولیه
۶۲۳,۰۶۷	۶۲۴,۳۰۹	-	۶۲۴,۳۰۹	سایر
۳,۰۸۸,۹۰۷	۱,۸۹۳,۶۴۲	-	۱,۸۹۳,۶۴۲	
حسابهای پرداختنی				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
۴۲۹,۶۰۲	۷۹,۷۸۲	-	۷۹,۷۸۲	بانک گردشگری - مواد دارویی وارداتی
۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰	۶۲,۴۰۰	-	Shenzhen Haibin co Ltd ۱۹۵,۰۰۰ یورو
۷۵,۵۲۸	-	-	-	Shenzhen Haibin co Ltd ۲۲۶,۵۰۰ یورو
۹۱,۳۲۸	-	-	-	MEDISTFZE ۲۸۵,۴۰۲ یورو
۳۳,۸۶۰	-	-	-	Hoperay international co. Ltd-۱۱۰,۹۰۰ یورو
۳۲,۴۳۳	-	-	-	xin huan hai trading ۱۰۱,۳۵۴ یورو
۲۶,۹۵۷	-	-	-	HARMONY TECHNOLOGY DEVELOPMENT ۸۴,۲۴۰ یورو
۲۲,۶۵۶	-	-	-	AIWU TRADING ۷۰,۸۰۰ یورو
۲۱,۱۲۰	-	-	-	RF-PHARM ۶۶,۰۰۰ یورو
۱۲,۰۰۰	-	-	-	COMMECO ۳۷,۵۰۰ یورو
۵,۴۹۱	-	-	-	RF-PHARM ۱۷,۱۶۰ یورو
۲,۵۱۴	-	-	-	RF PHARM.LTD ۵,۶۰۰ یورو
۱,۵۲۰	-	-	-	RF PHARM.LTD ۴,۷۵۰ یورو
۰	-	-	-	بانک ملی - ضمانت نامه گمرکی
۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	-	Medist FZE ۸,۳۴۰ درهم
۶۲۹	۶۲۹	۶۲۹	-	Combrex Co ۱,۶۵۰ دلار
-	۷۶,۵۸۳	۷۶,۵۸۳	-	RF PHARM.LTD ۹۰,۸۰۱ یورو
-	۱۷۷,۴۴۰	۱۷۷,۴۴۰	-	RF PHARM.LTD ۱۱۰,۹۰۰ یورو
-	۲,۱۶۰	۲,۱۶۰	-	RF PHARM.LTD ۶,۱۷۲ یورو
-	۱۰,۰۸۰	۱۰,۰۸۰	-	RF PHARM.LTD ۲۸۸,۰۰۰ یورو
-	۳۷,۲۰۵	۳۷,۲۰۵	-	RF PHARM.LTD ۱۰۶,۳۰۱ یورو
۳۴۳	-	-	-	Vuab Pharma a.s ۱,۱۲۴ یورو
۱۰۶,۶۲۲	۱۰۶,۶۲۲	-	۱۰۶,۶۲۲	(دیوان محاسبات) وزارت بهداشت - معاونت غذا و دارو
۳۴,۷۴۳	۳۴,۴۵۲	-	۳۴,۴۵۲	شرکت بهینه پوشش جم - لوازم بسته بندی
۳۰,۶۵۴	۹,۳۱۳	-	۹,۳۱۳	شرکت بهان سار
۱۴,۴۱۹	۳,۸۵۳	-	۳,۸۵۳	شرکت ژلاتین کیسول - ماده اولیه
۱۲,۳۵۱	۲,۳۳۸	-	۲,۳۳۸	چاپ خجسته نو - لوازم بسته بندی
۵,۱۰۴	۱,۸۹۵	-	۱,۸۹۵	شرکت فیدار اتحاد آروند
۴,۱۳۴	۹۵۳	-	۹۵۳	شرکت رنگین نقش رازی
۲۲۰	۲۲۰	-	۲۲۰	شرکت ره آورد تامین - ماده اولیه
۱۸	۱۸	-	۱۸	شرکت سامان دارو سلامت
۱۲۸,۳۹۷	۴۱۵,۳۳۲	-	۴۱۵,۳۳۲	سایر
۱,۱۵۶,۲۵۴	۱,۰۲۲,۳۸۶	۳۶۷,۷۱۰	۶۵۴,۶۷۶	
۴,۲۴۵,۱۶۱	۲,۹۱۶,۰۲۸	۳۶۷,۷۱۰	۲,۵۴۸,۳۱۸	

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		یادداشت
۱۴۰۳	جمع	ارزی	ریالی	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
				سایر اشخاص :
-	۳۰,۲۰۶	-	۳۰,۲۰۶	سازمان تامین اجتماعی
۳۹,۲۰۹	۴۷,۳۳۵	-	۴۷,۳۳۵	شرکت سفیر سیر رضا - سرویس ایاب و ذهاب
۱۸,۴۵۹	-	-	-	اداره امور مالیاتی - مالیات عملکرد
-	۱۲,۲۶۶	-	۱۲,۲۶۶	شرکت پاسارگاد جلوه فکور ایرانیان
۱۸۹,۳۹۵	۱۱۱,۷۷۳	-	۱۱۱,۷۷۳	سایر
۲۴۷,۰۶۳	۲۰۱,۵۸۱	-	۲۰۱,۵۸۱	
(۱۸,۴۵۹)	-	-	-	کسر می شود اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداختها- یادداشت ۱۸
۲۲۸,۶۰۴	۲۰۱,۵۸۱	-	۲۰۱,۵۸۱	
				حساب های پرداختنی
				اشخاص وابسته
۲,۰۹۳,۳۹۱	۱۰۴,۴۴۰	-	۱۰۴,۴۴۰	شرکت پخش سراسری تجهیز گران طب نوین
۲۶۸,۸۰۱	۳,۵۷۵	-	۳,۵۷۵	شرکت طاهر ایران
۵۸,۹۱۰	-	-	-	جامعه الامام الصادق
				سایر اشخاص
۱۳۳,۷۲۶	۲۳,۰۵۶	-	۲۳,۰۵۶	وزارت امور اقتصاد و دارائی
۱۰۰,۱۵۰	۱۵۰,۳۴۴	-	۱۵۰,۳۴۴	صندوق پس انداز کارکنان
۵۱,۲۹۶	۵۰,۶۳۴	-	۵۰,۶۳۴	(حق بیمه پرداختنی) سازمان تامین اجتماعی
۴۱,۸۴۲	۱۶,۸۱۰	-	۱۶,۸۱۰	حقوق و سایر مزایای پرداختنی
۷,۰۷۷	-	-	-	شرکت پاسارگاد جلوه فکور ایرانیان
۹۸۱	۹۸۱	-	۹۸۱	سهامداران - حق تقدم فروخته شده
۳۸۱	۳۸۱	-	۳۸۱	سپرده حسن انجام کار
۱۹۵	۱۹۵	-	۱۹۵	سهامی بیمه ایران
-	۱,۸۷۹,۴۷۱	-	۱,۸۷۹,۴۷۱	ذخیره مربوط به مخارج واگذاری زمین مجاور شرکت
۲۹۰,۲۳۳	۴۵۶,۶۰۴	-	۴۵۶,۶۰۴	سایر
۳,۰۴۶,۹۸۳	۲,۶۸۶,۴۹۲	-	۲,۶۸۶,۴۹۲	
(۲,۰۸۸,۱۲۰)	-	-	-	تهاتر مطالبات شرکت پخش سراسری تجهیز گران طب نوین با وجوه نزد بانک
۹۵۸,۸۶۴	۲,۶۸۶,۴۹۲	-	۲,۶۸۶,۴۹۲	
۱,۱۸۷,۴۶۸	۲,۸۸۸,۰۷۲	-	۲,۸۸۸,۰۷۲	
۵,۴۳۲,۶۲۹	۵,۸۰۴,۱۰۰	۳۶۷,۷۱۰	۵,۴۳۶,۳۹۰	

۱-۲۵ مبلغ ۳۴۹,۸۲۰ میلیون ریال از بدهی فوق بابت مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی با نرخ نیمایی برای پرونده های سفارشات ترخیص شده در سنوات قبل به بانک گردشگری می باشد که در

سال مالی جاری با تامین نقدینگی تسویه گردید.

۲-۲۵ پرداختنی های ارزی به مبلغ ۳۶۷,۷۱۰ میلیون ریال (شامل ۱۶۵۰ دلار و ۵۳۷,۹۷۴ یورو و ۸,۳۴۰ درهم) بابت بهای واردات مواد اولیه مروپنم، اورلیستات، سفتریاکسون، آموکسی و... می باشد. لازم به ذکر مبالغ مذکور با نرخ دلار ۲۸۵,۰۰۰ ریال و یورو به نرخ ارز ترجیحی و توافقی در حسابها شناسایی گردیده است.

۳-۲۵ از مبلغ بدهی به معاونت غذا و دارو مبلغ ۹۸,۹۱۶ میلیون ریال آن بابت خرید ماده اولیه می باشد.

۴-۲۵ مبلغ ۳,۵۷۵ میلیون ریال بدهی به شرکت طاهر ایران مربوط به تمه مبالغ دریافتی بابت تامین مالی و عودت آن و همچنین سایر حساب های فی ما بین از سنوات گذشته بوده است. هیات مدیره برنامه دارد مانده تعهدات خود را به موسسه مذکور ظرف سال مالی جاری از محل منابع حاصل از سرمایه در گردش تسویه نماید.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	۶۷۰,۳۲۴	۴۴۴,۵۲۴
	۹۷۴,۱۶۷	۱۷۵,۸۰۰
	۱۸,۷۶۸	۵۰,۰۰۰
	۱,۶۶۳,۲۵۹	۶۷۰,۳۲۴
	(۳۰۹,۵۵۳)	(۳۰۴,۸۴۹)
	۱,۳۵۳,۷۰۶	۳۶۵,۴۷۵

مانده ابتدای سال

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

تعدیل مالیات عملکرد سالهای قبل

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح ذیل می باشد.

مالیات						(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴						۱۴۰۳		
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۴۰۰	۲۲۰,۷۶۸	۱۵۰,۲۵۰	۲۶,۲۹۴	۷۱,۹۳۴	۶۲,۶۸۰	۶۲,۶۸۰	-	۴,۷۰۴
۱۴۰۱	۲,۱۳۷,۲۳۴	۱,۰۷۹,۹۲۹	۱۳۶,۰۷۱	۲۵۶,۸۴۱	-	۱۳۰,۲۵۱	۷۵,۴۵۹	۷۵,۴۵۹
۱۴۰۲	۱,۰۶۹,۳۳۳	۹۷۸,۵۲۴	۱۷۶,۱۳۴	۳۴۴,۴۳۹	-	۱۱۶,۶۲۲	۱۰۹,۵۱۲	۱۰۹,۵۱۲
۱۴۰۳	۱,۰۷۷,۸۱۲	۹۷۶,۶۶۷	۱۷۵,۸۰۰	۱۹۴,۵۶۸	۱۹۴,۵۶۸	-	۱۹۴,۵۶۸	۱۷۵,۸۰۰
۱۴۰۴	۷,۳۶۶,۵۱۱	۵,۴۱۲,۰۳۷	۹۷۴,۱۶۷	-	-	-	۹۷۴,۱۶۷	-
							۱,۳۵۳,۷۰۶	۳۶۵,۴۷۵
							۱,۳۵۳,۷۰۶	۳۶۵,۴۷۵

۲۶-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۶-۲-۲- به موجب برگ تشخیص صادره برای سال مالی ۱۴۰۱، مبلغ ۲۵۶,۸۴۱ میلیون ریال بدهی مالیاتی به شرکت ابلاغ گردیده که مبلغ ۲۰۵,۷۱۰ میلیون ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها شناسایی شده است و از بابت مابه التفاوت به مبلغ ۵۱,۱۳۱ میلیون ریال به دلیل اعتراض شرکت ذخیره در حسابها شناسایی نشده است. توضیحا موضوع اعتراض شرکت منجر به صدور رای قرار کارشناسی گردیده است در رسیدگی هیات کارشناسی یکی از هزینه های ی که مورد تایید هیات مذکور قرار ننگرفته مابه التفاوت نرخ ارز در خصوص تعهدات شرکت به مبلغ ۴۰۸,۰۵۱ میلیون ریال بدلیل عدم پرداخت آن بوده است و همچنین عدم پذیرش مبلغ ۳۲۵,۰۲۹ میلیون ریال از هزینه های مالی شرکت بوده است که بدلیل اعتراض شرکت به رای هیات اولیه مقرر گردیده در صورت پرداخت مابه التفاوت نرخ معادل ۴۰۸,۰۵۱ میلیون ریال توسط شرکت مبلغ مورد تایید هیات قرار گیرد که در سال مورد گزارش مبلغ مذکور پرداخت و مستندات در اختیار اداره دارایی قرار گرفت از طرفی معادل مبلغ ۶۸,۵۳۵ میلیون ریال از هزینه های مالی مورد تایید هیات کارشناسی قرار گرفته است با توجه به توضیحات فوق به اعتقاد هیات مدیره ذخیره شناسایی شده در خصوص عملکرد سال مذکور کافی می باشد.

۲۶-۲-۳- برای سال مالی ۱۴۰۲ به موجب برگ تشخیص صادره، مبلغ ۳۴۴,۴۳۹ میلیون ریال، بدهی مالیاتی به شرکت ابلاغ گردید که مبلغ ۲۲۶,۱۳۴ میلیون ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها اعمال گردیده است و از بابت مابه التفاوت به مبلغ ۱۱۸,۳۰۵ میلیون ریال بدلیل اعتراض شرکت ذخیره در حسابها اعمال نشده است. نظر به اینکه بخشی از مبلغ مورد ادعای سازمان امور مالیاتی مازاد بر مالیات ابرازی مربوط به برگشت هزینه های مالی و بخش عمده تخقیقات ذیل فاکتور فروش (برای اولین سال) بوده که مورد تایید سازمان مزبور قرار ننگرفته است با توجه به سوابق سنوات قبل در خصوص اعتراض نسبت به هزینه های مالی که بخشی از آن نیز همه ساله بعد از اعتراض، مورد تایید سازمان قرار گرفته است و همچنین با توجه موارد مندرج در بند ۲-۲-۲۶ فوق به اعتقاد هیات مدیره ذخیره شناسایی شده در این خصوص کافی می باشد.

۲۶-۲-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ در مرحله صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۹۴,۵۶۸ میلیون ریال قطعی گردید و از این بابت مبلغ ۱۸,۷۶۸ میلیون ریال ذخیره شناسایی گردید.

۲۶-۲-۵- سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی و با اعمال نرخ ۲۰ درصد به شرح ذیل محاسبه و ذخیره گرفته شده است.

۲۶-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	۲۶-۴	۹۷۴,۱۶۷	۱۷۵,۸۰۰
		۱۸,۷۶۸	۵۰,۰۰۰
		۹۹۲,۹۳۵	۲۲۵,۸۰۰

۲۶-۴- هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	۷,۳۶۶,۵۱۱	۱,۰۷۷,۸۱۲
	۷,۳۶۶,۵۱۱	۱,۰۷۷,۸۱۲

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

سود قبل از مالیات

اثر درآمدهای معاف از مالیات

سود سهام ناشی از فروش در سرمایه گذاری املاک

سود سهام سایر شرکتها

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سایر

درآمد مشمول مالیات

سهام اتانق بازرگانی

درآمد مشمول مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد (معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵)

بخشودگی ماده ۱۴۳- شرکت های بورسی

هزینه مالیات بر درآمد سال مالی جاری

۱۷۵,۸۰۰	۹۷۴,۱۶۷
---------	---------

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
جمع	پرداختی طی سال	مانده پرداخت نشده	جمع	پرداختی طی سال	مانده پرداخت نشده	
۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴	۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴	سود سال ۱۳۹۶
۴۱۱	-	۴۱۱	۴۱۱	-	۴۱۱	سود سال ۱۳۹۷
۱۳,۳۶۲	-	۱۳,۳۶۲	۱۳,۳۶۲	-	۱۳,۳۶۲	سود سال ۱۳۹۸
۳۴,۸۲۱	-	۳۴,۸۲۱	۳۴,۸۲۱	-	۳۴,۸۲۱	سود سال ۱۳۹۹
۱۷۵	-	۱۷۵	۱۷۵	-	۱۷۵	سود سال ۱۴۰۰
۷۹,۶۳۷	(۳۴,۳۸۶)	۱۱۴,۰۲۳	۷۹,۶۳۷	-	۷۹,۶۳۷	سود سال ۱۴۰۱
۱۳۴,۳۲۶	(۳۷۰,۸۱۰)	۵۰۵,۱۳۶	۵۴,۱۱۹	(۸۰,۲۰۷)	۱۳۴,۳۲۶	سود سال ۱۴۰۲
-	-	-	۱۶۱,۱۲۵	(۶۰۶,۶۸۴)	۷۶۷,۸۰۹	سود سال ۱۴۰۳
۲۶۴,۰۷۶	(۴۰۵,۱۹۶)	۶۶۹,۲۷۲	۳۴۴,۹۹۴	(۶۸۶,۸۹۱)	۱,۰۳۱,۸۸۵	

۲۷-۱ سود هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۳ بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی معادل ۱۱۴ ریال به ازای هر سهم می باشد.

۲۷-۲ شرکت ، سود سهام سنوات قبل را از طریق بانک پرداخت نموده است، لیکن به علت اینکه اطلاعات هویتی و بانکی برخی از سهامداران شرکت ناقص بوده است امکان پرداخت کامل میسر نشده است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
		تسهیلات دریافتی :
۳,۲۰۱,۲۰۲	۶,۷۳۲,۴۹۹	تسهیلات دریافتی (فروش اقساطی، مشارکت،...)
۷۴۵,۱۳۹	۱,۱۸۰,۹۶۰	خرید دین
۳,۹۴۶,۳۴۱	۷,۹۱۳,۴۵۹	

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

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
		بانک ها
۲,۱۷۹,۰۶۴	۲,۳۳۰,۲۷۸	بانک صادرات
۷۹۵,۲۳۶	۷۶۵,۹۷۸	بانک ملی ایران
	۱,۵۰۰,۳۴۰	بانک دی
۴۹۷,۹۷۵	۸۶۴,۲۱۷	کار آفرین (از محل اسناد خرید دین)
۲۸۴,۸۴۲	۲۹۶,۷۶۳	بانک توسعه تعاون
۲۴۳,۲۷۶	۵۵۷,۳۶۸	بانک خاور میانه (از محل اسناد خرید دین)
۱۶۶,۶۸۱	۲,۳۷۰,۷۹۷	رفاه کارگران پارس مینو جاری
۹,۰۰۰	۵,۸۸۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران
-		کسر می شود :
(۴۴۰,۰۰۰)	(۸۴۰,۰۰۰)	وجوه مسدودی نزد بانکها (یادداشت ۲۰)
(۴۸,۸۱۰)	(۳۰۵,۳۰۰)	کسر می شود: سپرده های مسدودی نزد بانکها (یادداشت ۱۷)
۳,۶۸۷,۲۶۴	۷,۵۴۶,۳۲۲	
۲۵۹,۰۷۷	۳۶۷,۱۳۷	سود و کارمزد تحقق یافته و پرداخت نشده (روش خالص)
۳,۹۴۶,۳۴۱	۷,۹۱۳,۴۵۹	حصة جاری

۲-۱-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۹۴۶,۳۴۱	۷,۹۱۳,۴۵۹	۲۳ درصد
۳,۹۴۶,۳۴۱	۷,۹۱۳,۴۵۹	

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سال ۱۴۰۵	۷,۹۱۳,۴۵۹	۳,۹۴۶,۳۴۱
	۷,۹۱۳,۴۵۹	۳,۹۴۶,۳۴۱

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
چک و سفته	۶,۷۳۲,۴۹۹	۳,۲۰۱,۲۰۲
سند مالکیت / اوراق سهام موسسه جامعه الامام الصادق (ع)	۱,۱۸۰,۹۶۰	۷۴۵,۱۳۹
	۷,۹۱۳,۴۵۹	۳,۹۴۶,۳۴۱

۲-۲۸- سپرده های مسدودی نزد بانکها غیر قابل برداشت بوده و مشمول سود بانکی نبوده و ازاین رو با مانده تسهیلات تهاثر شده است.

۳-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح ذیل است:

مبلغ- میلیون ریال

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۸۱۹,۴۶۰
دریافت های نقدی	۵,۲۱۶,۵۵۸
سود و کارمزد و جرائم	۷۷۲,۱۲۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۲۱۷,۱۹۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۹۶,۹۷۰)
پرداخت بابت اصل تسهیلات دریافتی از محل اسناد دریافتی از مشتریان بابت تسهیلات خرید دین	(۴۲,۶۸۵)
پرداخت بابت سود تسهیلات دریافتی از محل اسناد دریافتی از مشتریان بابت تسهیلات خرید دین	(۴,۹۵۸)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۹۴۶,۳۴۱
دریافت های نقدی	۱۳,۴۴۲,۶۳۳
سود و کارمزد و جرائم	۱,۶۹۵,۴۶۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۷,۸۳۹,۱۸۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۳۷۴,۳۳۱)
پرداخت بابت اصل تسهیلات دریافتی از محل اسناد دریافتی از مشتریان بابت تسهیلات خرید دین	(۱,۷۴۴,۳۹۳)
پرداخت بابت سود تسهیلات دریافتی از محل اسناد دریافتی از مشتریان بابت تسهیلات خرید دین	(۲۱۳,۰۷۵)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷,۹۱۳,۴۵۹

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۲۹- بدهی ناشی از قراردادها	-	۱۰,۱۱۴
شرکت عالیان افغانستان	۱۵۱	۱۵۱
شرکت سینا فارم (لبنان)	۳۶۴	۳۶۴
شرکت حیات بایو کر	۷,۰۷۲	-
شرکت نگین گلشن تاجیکستان	۱۳,۲۶۱	-
شرکت تجارتي و خدمات لوژستیکي	۲۷,۷۵۴	-
شرکت خالد نور اکرمی افغانستان	۴۸,۶۰۲	۱۰,۶۲۹

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- نقد (مصرف شده) عملیات

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۵۲,۰۱۲	۶,۳۷۳,۵۷۶	سود خالص
۲۲۵,۸۰۰	۹۹۲,۹۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷۷۲,۱۲۹	۱,۶۹۵,۴۶۵	هزینه های مالی
	(۱,۸۶۸,۶۷۹)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک
۱۱۷,۴۳۲	۱۳۵,۰۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵۲,۶۳۱	۱۷۴,۶۱۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۴۸)	(۷۸)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۵,۰۱۵)	(۹,۳۴۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۷,۵۸۷)	(۳۵,۰۶۰)	سود تسعیر ارز اقلام غیر مرتبط با عملیات
۲,۰۸۶,۹۵۴	۷,۴۵۸,۴۶۱	
(۳,۰۵۴,۱۹۵)	(۸,۷۹۳,۳۴۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۸۰,۳۳۸)	(۱,۸۷۷,۳۰۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۵۴,۷۱۸	(۶۴۲,۵۵۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۱۴۷,۲۳۶	(۱,۴۲۸,۹۸۶)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۹,۲۷۷)	۳۷,۹۱۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۵۴,۹۰۲)	(۵,۲۴۵,۷۵۴)	نقد (مصرف شده در) عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۲,۶۸۵	۱,۷۴۴,۳۹۳		پرداخت بابت اصل تسهیلات دریافتی از محل اسناد دریافتی از مشتریان بابت تسهیلات خرید دین
۴,۹۵۸	۲۱۳,۰۷۵		پرداخت بابت سود تسهیلات دریافتی از محل اسناد دریافتی از مشتریان بابت تسهیلات خرید دین
۴۷,۶۴۳	۱,۹۵۷,۴۶۸		

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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.

هیات مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می دهد.

۳۲-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره جاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۰,۴۱۴,۰۱۰	۱۵,۹۹۴,۷۵۴	جمع بدهی
(۹۷۴,۹۳۵)	(۲,۴۱۱,۲۹۵)	موجودی نقد
۹,۴۳۹,۰۷۵	۱۳,۵۸۳,۴۶۰	خالص بدهی ها
۱۱,۳۴۶,۴۶۱	۱۶,۹۵۲,۲۲۸	حقوق مالکانه
۸۳٪	۸۰٪	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق ایجاد سبد ارزی متناسب با تخصیص های ارزی و نیازهای ارزی مدیریت می شود.

۳۲-۱ 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 مبتنی 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 از ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن بطور 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 هیئت مدیره بررسی، کنترل و تایید می شود دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که دارای شعبات پخش بسیاری در سراسر ایران می باشند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود ضمن اینکه عمده فروش های شرکت به پخش گروه بوده و با توجه به وضعیت پخش ها ریسک ناشی از عدم وصول غیر محتمل می باشد. همچنین شرکت بمنظور افزایش قابلیت وصول مطالبات تجاری خود وثایق و تضامین کافی متناسب با حجم معاملات انجام شده با هر یک از شرکتهای پخش را اخذ می نماید. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتبار با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.

۳۲- ریسک بازار

با توجه به اینکه نرخ های فروش محصولات شرکت توسط سازمان غذا و دارو تعیین می گردد ریسک مزبور بر شرکت اثر ندارد.

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدی 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر در جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	افغان
۲۰ موجودی نقد	۷۹,۹۴۱	۱۰,۷۷۰	۱,۰۷۰	۲۰۰
۱۷ دریافتی های ارزی	۱۹,۴۸۳	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۹۹,۴۲۴	۱۰,۷۷۰	۱,۰۷۰	۲۰۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۱,۶۵۰)	(۵۳۷,۹۷۴)	(۸,۳۴۰)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱,۶۵۰)	(۵۳۷,۹۷۴)	(۸,۳۴۰)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۷,۷۷۴	(۵۲۷,۲۰۴)	(۷,۲۷۰)	۲۰۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹,۶۲۲	(۱,۱۹۸,۶۰۴)	(۷,۴۴۰)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ریالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۵۷,۲۸۰	(۳۴۸,۳۵۷)	(۷۸۳)	۵

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	یوآن	روپیه	درهم
۳۸۱,۶۵۵	-	-	-	-
۷۱,۱۲۱	۱,۳۷۹,۲۷۳	-	۱,۴۴۶,۳۰۰	-

ارز حاصل از فروش محصول صادراتی (یادداشت ۵-۱-۵)

مبلغ ارزی واردات مواد اولیه و جانبی و بسته بندی

۳۳-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۲,۴۶۸,۶۲۷	۱,۴۳۶,۳۲۷	۱,۰۳۲,۳۰۰	۱,۴۹۸,۲۱۳	۱۳۲,۰۵۹	۱,۳۶۶,۱۵۴
صادرات	-	-	-	-	-	-
نوع ارز: دلار	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۷۱,۱۲۱	۷۱,۱۲۱	۰	-	-	-
صادرات	-	-	-	-	-	-
نوع ارز: روپیه	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۲,۲۷۴,۰۳۲	۱,۷۱۴,۳۸۵	۵۵۹,۶۴۷	۸۲۷,۷۳۲	۰	۸۲۷,۷۳۲
صادرات	-	-	-	-	-	-
نوع ارز: یوآن	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۰	-	-	-	۰	۰
صادرات	-	-	-	-	-	-

۳۳-۱- شرکت در حال رفع تعهدات ارزی ناشی از واردات می باشد که بدلیل مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و توافقی و مشکلات گمرکی می باشد که بعد از پیگیری های لازم رفع تعهد خواهد شد. ضمناً شرکت در تاریخ

تهیه این گزارش به تعهدات ارزی ناشی از فروشهای صادراتی عمل نموده و فاقد تعهدات ارزی سررسید شده می باشد.

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	تضامین ارائه شده	تضامین دریافت شده	درآمد اجاره
شرکت های هم گروه	شرکت ریسندگی، بافندگی، نخیران (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-
	پخش سراسری تجهیزگران طب نوین	عضو هیات مدیره مشترک - شرکت وابسته	✓	۶,۴۳۰,۸۸۹	۱,۳۳۷,۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۱۶
جمع کل				۶,۴۳۰,۸۸۹	۳,۳۳۷,۳۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۱۶

۳۴-۱-۱ دوره وصول مطالبات از شرکت پخش سراسری تجهیزگران طب نوین نسبت به سایر شرکت های پخش، طولانی تر می باشد لیکن نرخ فروش محصولات به شرکت پخش سراسری تجهیزگران طب نوین مطابق با سایر شرکت ها و بر اساس قیمت های ابلاغی سازمان غذا و دارو می باشد.

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۵۸,۹۱۰	-	-	۳۳۹,۷۲۰	-	۳۳۹,۷۲۰	-	موسسه جامعه امام صادق (ع)	شرکتهای اصلی و نهایی
۵۸,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	جمع	
۳۲۷,۴۵۰	-	۳,۵۷۵	-	۳,۵۷۵	-	-	طاهر ایران	شرکت های هم گروه
-	۱,۵۰۸,۰۴۶	-	۴,۱۱۳,۳۴۱	۱۰۴,۴۴۰	-	۴,۲۱۷,۷۸۰	شرکت پخش سراسری تجهیز گران طب نوین	
۳۲۷,۴۵۰	۱,۵۰۸,۰۴۶	۳,۵۷۵	۴,۱۱۳,۳۴۱	۱۰۸,۰۱۵	-	۴,۲۱۷,۷۸۰	جمع	
۳۸۶,۳۶۰	۱,۵۰۸,۰۴۶	۳,۵۷۵	۴,۴۵۳,۰۶۱	۱۰۸,۰۱۵	۳۳۹,۷۲۰	۴,۲۱۷,۷۸۰	جمع کل	

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۱- ۳۵- شرکت طی سال مالی جاری فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مصوبه و منعقد می باشد.

۲- ۳۵- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴,۲۱۴,۱۲۸	۲۲,۵۳۶,۵۳۲	اسناد تضمینی عهده شرکت - بانک
۱۷,۴۷۰,۴۱۷	۲۲,۹۴۲,۳۹۳	اسناد تضمینی عهده شرکت - شرکتهای
۱۲۵,۲۵۶	۱۰۹,۹۰۱	اسناد تضمینی عهده شرکت - اشخاص
۴۸,۴۷۸	۴۸,۴۷۸	سایر ضمانتنامه های عهده شرکت
۲۰,۳۱۵	۲۰,۳۱۵	ضمانتنامه های بانکی عهده شرکت
۳۱,۸۷۸,۵۹۴	۴۵,۶۵۷,۶۱۸	

۳- ۳۵- به موجب تاییدیه واصل شده از وکیل حقوقی شرکت، در سنوات قبل بانک اقتصاد نوین از شرکت دارویی و بهداشتی لقمان نزد تعزیرات حکومتی به جرم قاچاق ارز مربوط به خسارات

وارد به ماشین آلات مغروقه وارداتی شرکت دارویی لقمان توسط دو شرکت حفیظ دریا و تایید و اتر، که پرونده این موضوع در اسفند ماه ۱۳۹۹ با رای براءت قطعی شرکت در مرجع

تجدید نظر تعزیرات حکومتی تهران مختومه گردید و بر اساس رای صادره دو شرکت فوق مبلغ خسارت وارده را به شرکت لقمان پرداخت نمودند شکایت کرده است که در مرحله اول

رای مبنی بر حکم براءت در تعزیرات صادر گردید که موضوع مورد اعتراض بانک اقتصاد نوین قرار گرفت و پرونده جهت رسیدگی در شعبه ۵ تجدید نظر دیوان عدالت اداری در حال

بررسی می باشد. که تاکنون به نتیجه منجر نشده است. با توجه به مراتب فوق، شرکت وجود بدهی بالقوه ای را برآورد ننموده است.

۴- ۳۵- به موجب تاییدیه واصل شده از وکیل حقوقی شرکت، یک فقره دعوی حقوقی بانک پاسارگاد در خصوص مطالبه کسر تخلیه واردات مواد اولیه سفالکسین در شعبه ۶۱ بدوی تعزیرات

حکومتی تهران در حال رسیدگی می باشد که شرکت با توجه به مدارک و مستندات موجود وجود بدهی با اهمیتی را برآورد ننموده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، روی نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی:

۱- ۳۷- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۱۰٪ سود خالص سال معادل مبلغ ۶۳۵,۸۳۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۲ ریال برای هر سهم) است.