

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به هیئت مدیره

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

به انضمام

گزارش پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی

به ۲۹ / ۱۲ / ۱۳۹۴

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده	(۱)
گزارش پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹	۱-۲۴

**گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده
به هیات مدیره شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)**

مقدمه

۱. صورت سود و زیان و اطلاعات مالی پیش بینی شده شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت سود و زیان و اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.

اظهار نظر

۲. براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، بنظر این موسسه، صورت سود و زیان و اطلاعات مالی پیش بینی شده فوق، براساس مفروضات و به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

سایر موارد

۳. نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتهای حاصل می تواند با اهمیت باشد.

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)

احمد مسلمی

(۸۰۰۷۳۱)

علی عزیزی

(۸۰۰۵۳۴)

۱۰ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت:	۲۲۳۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ماده پیوست اطلاعات مالی آتی شرکت نمونه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ شامل اجزای زیر ارائه می شود:

- صورت سود و زیان پیش بینی شده
- یادداشت های توضیحی:
 - الف) اهم رویه های حسابداری
 - ب) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات
 - ج) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی آتی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افزایش اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام	سمت	موظف / غیر موظف
علیرضا ظهیره وند	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف
اسمعیل دوانی	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف
خسرو داوری	عضو هیئت مدیره	موظف
امیر اسماعیل تقفی نیا	عضو هیئت مدیره	غیر موظف
انسان خدابخشی	عضو هیئت مدیره	موظف

توضیحات:

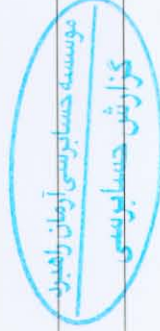
- ۱- با توجه به اینکه طبق بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افزایش اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید باید ارائه شود، ضروریست در جدول پیوست، در ستون سال ۱۳۹۳ آخرین اطلاعات مربوط به این سال مالی، شامل اطلاعات واقعی تا تاریخ تهیه اطلاعات و نیز اطلاعات پیش بینی از تاریخ تهیه اطلاعات تا تاریخ پایان دوره گزارشگری درج شود.
- ۲- در مواردی که اطلاعات پیش بینی سال ۱۳۹۴ تغییر بالاهمیتی نسبت به اطلاعات سال ۱۳۹۳ دارد، ضروریست دلایل تغییرات بالاهمیت در ذیل یادداشت مربوطه ذکر شود.



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلتما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۳	کد صنعت: ۳۴۲۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت سود و زیان

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
فروش خالص و درآمد ارایه خدمات	۱,۰۳۳,۲۹۶	۷۶۴,۸۲۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده	(۸۲۸,۱۴۱)	(۵۹۹,۱۹۴)
سود ناخالص	۲۰۵,۱۵۵	۱۶۵,۶۵۴
هزینه های اداری، عمومی و فروش	(۳۵,۶۵۳)	(۲۵,۶۶۰)
درآمد سرمایه گذارها - عملیاتی	.	.
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	.	.
سود عملیاتی	۱۶۹,۵۰۲	۱۳۹,۹۹۴
هزینه های مالی	(۴۳,۷۵۰)	(۲۵,۴۷۳)
درآمد سرمایه گذارها - غیر عملیاتی	۱۰,۵۶۰	۱۰,۰۴۲
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۹۷۰	۳,۸۲۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳۹,۲۸۲	۱۳۸,۳۸۴
مالیات بر درآمد	(۲۸,۳۹۴)	(۲۵,۷۶۷)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم	۱۱۰,۹۸۸	۱۰۲,۶۱۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات	.	.
اثر مالیاتی	.	.
سود (زیان) خالص	۱۱۰,۹۸۸	۱۰۲,۶۱۷
سود (زیان) هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی (ریال)	۶۲۸	۵۰۸



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت:	۲۴۳۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					
سود (ریال) هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی (ریال)	(۵۲)	(۱۳۵)			
سود (ریال) خالص هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	.	.			
سود (ریال) خالص هر سهم (ریال)	۴۵۶	۴۹۳			
سرمایه	۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰			

نظر سازمان

سایر اطلاعات:

۱) شرکت پیش بینی سود هر سهم سال مالی منتهی به ۹۲/۱۲/۲۹ را با سرمایه ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ های ۹۱/۱۲/۲۳ و ۹۲/۰۲/۱۸ مبلغ ۲۷۵ ریال ، در تاریخ ۹۲/۰۲/۱۸ مبلغ ۴۰۶ ریال ، در تاریخ های ۹۲/۰۵/۰۲ ، ۹۲/۰۸/۱۲ و ۹۲/۰۸/۲۸ مبلغ ۴۱۶ ریال و در تاریخ ۹۲/۱۱/۰۷ مبلغ ۴۹۷ ریال اعلام نموده بود که مطابق صورتهای مالی حسابرسی نشده و شده به ترتیب مبلغ ۴۱۲ ریال و ۴۰۹ ریال محقق گردید .

۲) شرکت پیش بینی سود هر سهم سال مالی منتهی به ۹۳/۱۲/۲۹ را با سرمایه ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ های ۹۲/۱۲/۱۱ و ۹۲/۱۲/۲۰ (حسابرسی شده) و ۹۳/۰۴/۳۰ مبلغ ۵۲۱ ریال و در تاریخ ۹۳/۰۷/۳۰ و ۹۳/۰۸/۲۶ (حسابرسی شده) مبلغ ۵۳۹ ریال و در تاریخ ۹۳/۱۱/۰۸ مبلغ ۴۵۶ ریال اعلام نموده بود .

۳) شرکت پیش بینی سود هر سهم سال مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۹ را با سرمایه ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۹۳/۱۲/۰۳ مبلغ ۴۹۳ ریال اعلام نموده است .

روند سنوات گذشته سود سهام پیشنهادی و تقسیم سود

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود (ریال) واقعی هر سهم (ریال)	۴۵۶	۴۰۲	۶۱۸
آخرین سود تقسیمی پیشنهادی هیئت مدیره برای هر سهم (ریال)	۳۲۸	۱۶۰	۱۱۰
سود سهام مصوب مجمع برای هر سهم (ریال)	.	۱۶۰	۱۱۰
سرمایه ثبت شده در تاریخ برگزاری مجمع (میلیون ریال)	۳۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دانقا	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۳	کد صنعت: ۳۴۲۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

اهم رویه های حسابداری

رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های یکار گرفته شده در تهیه صورتهای مالی دوره منتهی به ۳۹۲/۱۲/۲۰ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۱ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است:

نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
انواع ساسنه (عددی)	۰		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۶۳)
انواع شربت بودر	۹		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ۸
انواع شربت مایع	۴		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۱۳)
انواع فرص (عددی)	۱۳		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ۱۹
انواع کیسول (عددی)	۱۸		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ۱۸
انواع وصال (عددی)	۲۱		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ۳۴

توقف یا بهره برداری

نوع	نام محصول	ظرفیت	واحد	در ماه سال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد ماه جهت تعمیرات دوره ای
راه اندازی خط تولید	انواع وصال (عددی)	۳۰,۴۹۲,۰۰۰ عدد			۱

تغییرات هزینه ها

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است:



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت:	۳۴۲۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

حقوق و دستمزد

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)
تولیدی		۲۰	
اداری و فروش		۲۶	
سایر		۱۵	

مواد اولیه

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
آرتروماینسین	(۹)		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۱۶)
آلومینوم هیدروکسیدازول	(۶)		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۱۴)
ایندومتاسین	۱۵		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۹)
سایر مواد اولیه	۸		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۴۰)
سایمیکون	۳۳		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۱۴)
سفالکسین منوهیدرات بودر	۴		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۲۰)
سفالکسین منوهیدرات کمپکت	۴		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۲)
سفکسیم	۴		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۳۰)
مگنزیوم هیدروکسید	(۵)		وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (۱۳)

افزایش سرمایه

شرکت در نظر دارد در سال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به پیشنهاد هیئت مدیره از محل

به مبلغ

(میلیون ریال) اقدام به افزایش سرمایه نماید.



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت: ۲۴۳۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ظرفیت

شرح	واحد سنجش	ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی	
		سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
انواع شربت مایع	شیشه	۹,۷۲۰,۰۰۰	۹,۷۲۰,۰۰۰	۲,۱۲۲,۴۰۰	۲,۴۴۸,۸۵۴
انواع شربت پودر	شیشه	۳,۰۲۷۳۶۰۰	۳,۰۲۷۳۶۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰	۴,۰۳۳,۰۵۴
انواع کپسول (عددی)	عدد	۱,۰۵۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۵۴۸۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۱۶۰۰	۱۵۹,۱۹۸,۰۷۷
انواع قرص (عددی)	عدد	۱,۳۱۷,۵۶۸,۰۰۰	۱,۳۱۷,۵۶۸,۰۰۰	۴۵۸,۵۳۹,۴۰۰	۳۸۴,۴۶۴,۶۰۶
انواع وصال (عددی)	عدد	۶۳,۹۷۴,۴۰۰	۶۳,۹۷۴,۴۰۰	۱۰,۷۸۲,۵۰۰	۸,۷۰۱,۷۶۰
انواع ساشه (عددی)	عدد	۸,۰۷۸,۰۰۰	۸,۰۷۸,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰

افزایش ظرفیت سال مالی آتی نسبت به دلیل بهره برداری از خط تولید جدید:

نوع گروه (محصول)	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تاریخ راه اندازی آزمایشی	پیش بینی تاثیر بر میزان تولید	تاریخ بهره برداری
انواع وصال (عددی)	۳,۴۹۲,۰۰۰	۲,۰۸۰,۷۴۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۶	۰	۱۳۹۴/۰۱/۱۵

کاهش ظرفیت سال مالی آتی نسبت به دلیل توقف یا واگذاری خط تولید:

نوع گروه (محصول)	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تاریخ توقف	پیش بینی تاثیر بر میزان تولید	تاریخ راه اندازی مجدد	دلیل توقف

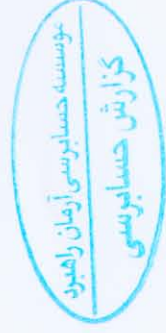
سایر برنامه ها و مقروضات با اهمیت



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت: ۳۴۲۳-۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سال های گذشته

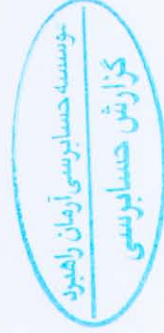
سال ۱۳۹۱ (سه سال قبل)					سال ۱۳۹۲ (دو سال قبل)					شرح		
اولین پیش بینی	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	۱۳۹۰/۱۲/۰۶	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱۳۹۲/۰۳/۲۶	واقعی	اولین پیش بینی	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱۳۹۱/۱۲/۲۶	۱۳۹۲/۱۱/۰۷		۱۳۹۲/۱۲/۲۰	واقعی
(آخرین پیش بینی)	(پایانترین پیش بینی)	(بالاترین پیش بینی)	(آخرین پیش بینی)	(پایانترین پیش بینی)	تجدید ارائه شده	(آخرین پیش بینی)	(پایانترین پیش بینی)	(بالاترین پیش بینی)	(آخرین پیش بینی)		تجدید ارائه شده	
۴۸۱,۵۱۹	۴۸۱,۵۱۹	۴۸۱,۵۱۹	۴۸۱,۵۱۹	۴۷۹,۵۲۹	۴۷۹,۵۲۹	۴۸۱,۵۱۹	۵۲۴,۰۶۱	۵۲۴,۰۶۱	۶۱۲,۳۲۸	۶۱۲,۳۲۸	۵۹۵,۸۶۲	فروش
(۳۶۵,۳۹۵)	(۳۶۵,۳۹۵)	(۳۶۵,۳۹۵)	(۳۶۵,۳۹۵)	(۳۴۶,۳۰۲)	(۳۴۴,۸۰۸)	(۳۶۵,۳۹۵)	(۴۰۴,۳۳۲)	(۴۰۴,۳۳۲)	(۴۵۰,۹۲۸)	(۴۵۰,۹۲۸)	(۳۴۸,۷۳۸)	بهای تمام شده
۱۰۲,۳۸۰	۱۰۲,۳۸۰	۱۰۲,۳۸۰	۱۰۲,۳۸۰	۱۱۰,۵۲۳	۶۶,۶۹۵	۱۰۲,۳۸۰	۱۰۲,۳۲۶	۱۰۲,۳۲۶	۱۴۳,۲۲۱	۱۴۳,۲۲۱	۹۶,۴۲۳	سود عملیاتی
۵۸,۰۳۰	۵۸,۰۳۰	۵۸,۰۳۰	۵۹,۱۳۰	۴۷,۹۱۴	۴۶,۳۳۳	۵۹,۱۳۰	۶۱,۷۶۴	۶۱,۷۶۴	۱۱۱,۸۵۷	۱۱۱,۸۵۷	۹۰,۴۳۳	سود (زیان) خالص (پس از کسر مالیات)
۷۷۴	۷۷۴	۷۷۴	۲۶۳	۲۱۳	۶۱۸	۲۶۳	۲۷۵	۲۷۵	۴۹۷	۴۹۷	۴۰۲	سود (زیان) هر سهم
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	سرمایه



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دالقمنا	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت نشده: ۲۴۲۳۰۰۵
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

پیش بینی فروش و درآمد خدمات:

سال ۱۳۹۴					سال ۱۳۹۳					نام محصول	واحد سنجش
سود ناخالص	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	سود ناخالص	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار		
۰		۰	۰.۰۰	۰	۰		۰	۰.۰۰	۰	فروش داخلی	
۸,۳۴۹	۵	۴۳,۰۱۶	۱۷,۵۶۵.۷۷	۲,۴۸۸,۸۵۴	۳,۰۸۶		۳۸,۸۴۸	۱۸,۳۰۴.۰۰	۲,۱۲۲,۴۰۰	انواع شربت مایع	شیشه
۲۳,۶۶۸	۱۳	۱۱۴,۰۵۱	۲۸,۳۷۹.۰۰	۴,۰۳۳,۰۵۴	۲۷,۳۱۷		۱۳۶,۶۰۲	۳۰,۸۷۲.۰۰	۴,۳۶۰,۰۰۰	انواع شربت پودر	شیشه
۷۳,۹۶۶	۲۴	۲۱۵,۳۹۵	۱,۳۵۳.۰۰	۱۵۹,۱۹۸,۰۷۹	۹۸,۹۱۵		۲۹۸,۹۲۳	۱,۵۹۰.۰۰	۱۸۸,۰۰۱	انواع کپسول (عددی)	عدد
۸۶,۶۷۶	۳۲	۲۸۶,۸۱۱	۷۴۶.۰۰	۳۸۴,۶۶۶.۰۶	۱۰۳,۴۹۳		۳۸۵,۱۷۳	۸۴۰.۰۰	۴۵۸,۵۳۹,۴	انواع قرص (عددی)	عدد
۱۰۸,۸۰۹	۲۶	۲۳۸,۷۳۳	۲۷,۴۳۵.۰۰	۸,۷۰۱,۷۶۰	۱۵۴,۳۸۳		۳۵۶,۶۶۸	۳۳,۰۹۷.۰۰	۱۰,۷۸۲,۵۰	انواع وصال (عددی)	عدد
۵۲۵	۰	۳,۳۸۱	۱,۴۷۰.۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۹		۱,۲۳۰	۱,۶۶۴.۰۰	۸۴۰,۰۰۰	انواع ساشه (عددی)	عدد
۳۰۲,۱۹۳	۱۰۰	۹۰۱,۳۸۷	۰.۰۰	۰	۳۸۷,۵۰۳		۱,۲۱۵,۶۴۴	۰.۰۰	۰	جمع فروش داخلی	
۳۰۲,۱۹۳		۹۰۱,۳۸۷	۰.۰۰	۰	۳۸۷,۵۰۳		۱,۲۱۵,۶۴۴	۰.۰۰	۰	جمع فروش	
۰		۰	۰.۰۰	۰	۰		۰	۰.۰۰	۰	درآمد حاصل از ارایه خدمات	
۰		(۱۳۶,۵۳۹)	۰.۰۰	۰	۰		(۱۸۲,۳۴۸)	۰.۰۰	۰	برگشت از فروش و تخفیفات	
۳۰۲,۱۹۳		۷۶۴,۸۴۸	۰.۰۰	۰	۳۸۷,۵۰۳		۱,۰۳۳,۲۹۶	۰.۰۰	۰	جمع خالص فروش و درآمد خدمات	

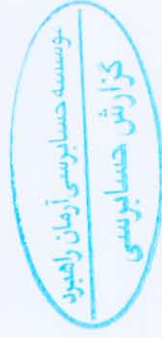


شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت: ۳۴۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۶۶۵,۵۶۵	۳۷۵,۵۵۸
دستمزد مستقیم تولید	۲۹,۷۳۳	۲۴,۷۶۲
سربار تولید	۱۳۲,۸۳۳	۹۸,۸۷۴
جمع	۸۲۸,۱۴۱	۵۹۹,۱۹۴
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۸۲۸,۱۴۱	۵۹۹,۱۹۴
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰
صاریات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۸۲۸,۱۴۱	۵۹۹,۱۹۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲۵,۰۳۹	۲۵,۰۳۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۵,۰۳۹)	(۲۵,۰۳۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸۲۸,۱۴۱	۵۹۹,۱۹۴
بهای تمام شده فعالیت های بازرگانی	۰	۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۸۲۸,۱۴۱	۵۹۹,۱۹۴



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: داقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۳	کد صنعت: ۳۴۲۳-۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش موجودی کالا

سال ۱۳۹۴										سال ۱۳۹۳					واحد سنجش	شرح
فروش		موجودی پایان دوره		تولید		موجودی اول دوره		فروش		تولید		موجودی اول دوره		تعداد		
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال		
۳۵,۷۶۲	۲,۱۳۲,۴۰۰	۶۲۰	۲۸,۳۰۰	۳۵,۷۶۲	۲,۱۳۲,۴۰۰	۶۲۰	۲۸,۳۰۰	۳۴,۶۶۷	۲,۲۴۸,۸۵۴	۳۴,۶۶۷	۲,۲۴۸,۸۵۴	۶۲۰	۲۸,۳۰۰	شیشه	انواع شربت مایع	
۱۰۰,۷۳۵	۴,۳۶۰,۰۰۰	۱,۹۵۶	۸۷,۷۳۳	۱۰۰,۷۳۵	۴,۳۶۰,۰۰۰	۱,۹۵۶	۸۷,۷۳۳	۹۰,۱۸۳	۴,۰۳۳,۰۵۴	۹۰,۱۸۳	۴,۰۳۳,۰۵۴	۱,۹۵۶	۸۷,۷۳۳	شیشه	انواع شربت پودر	
۳۰۰,۰۰۸	۱,۸۸۰,۰۰۱,۶۰۰	۳,۳۳۵	۲,۵۵۱,۶۶۷	۳۰۰,۰۰۸	۱,۸۸۰,۰۰۱,۶۰۰	۳,۳۳۵	۲,۵۵۱,۶۶۷	۱۴۱,۳۲۹	۱۵۹,۱۹۸,۰۷۷	۱۴۱,۳۲۹	۱۵۹,۱۹۸,۰۷۷	۳,۳۳۵	۲,۵۵۱,۶۶۷	عدد	انواع کپسول (عددی)	
۳۸۱,۶۸۰	۳,۵۸۵,۳۹۳,۴۰۰	۱۱,۸۵۹	۲,۸۵۹,۵۱۸	۳۸۱,۶۸۰	۳,۵۸۵,۳۹۳,۴۰۰	۱۱,۸۵۹	۲,۸۵۹,۵۱۸	۲۰۰,۱۳۵	۳۸۲,۳۶۴,۶۰۶	۲۰۰,۱۳۵	۳۸۲,۳۶۴,۶۰۶	۱۱,۸۵۹	۲,۸۵۹,۵۱۸	عدد	انواع قرص (عددی)	
۳۰۳,۳۸۵	۱۰,۷۸۲,۵۰۰	۷,۳۷۹	۳۵۸,۷۶۰	۳۰۳,۳۸۵	۱۰,۷۸۲,۵۰۰	۷,۳۷۹	۳۵۸,۷۶۰	۱۳۹,۹۲۴	۸۷۰,۱۷۶۰	۱۳۹,۹۲۴	۸۷۰,۱۷۶۰	۷,۳۷۹	۳۵۸,۷۶۰	عدد	انواع وصال (عددی)	
۹۲۱	۸۴۰,۰۰۰	۰	۰	۹۲۱	۸۴۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۸۵۶	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶	۲,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	عدد	انواع ساشه (عددی)	
۸۲۸,۱۳۱		۲۵,۰۳۹	۸۲۸,۱۳۱			۲۵,۰۳۹		۵۹۹,۱۹۴		۵۹۹,۱۹۴		۲۵,۰۳۹			جمع	



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلتما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۳	کد صنعت: ۳۴۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

خرید

شرح	واحد سنجش	سال ۱۳۹۳						سال ۱۳۹۴					
		موجودی اول دوره		خرید طی دوره		مصرف		موجودی اول دوره		خرید طی دوره		مصرف	
		مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار
خرید داخلی													
آلومینوم هیدروکسایدزول	کیلوگرم	۴۵,۲۵۵	۴,۱۵۸	۱۸۹	۱۳۲,۲۲	۷,۳۷۱	۱۳۲,۲۲۵	۱۸۹	۴۵,۲۵۵	۵۲,۱۶۷	۱۱۵,۱۳	۶,۰۰۶	۴,۱۵۸
سفالاکسین منویدرات کمپکت	کیلوگرم	۲,۱۶۹,۳۳۳	۱,۵۰۰	۳,۲۵۴	۱۶,۴۱۳	۳۹,۵۶۸	۱۶,۴۱۳	۳,۲۵۴	۲,۱۶۹,۳۳۳	۲,۵۰۴,۳۳۳	۱۶,۱۳۷	۴,۰۴۱,۵	۱,۵۰۰
سفالاکسین منویدرات پودر	کیلوگرم	۲,۱۴۸,۳۰۵	۲۳۶	۵۰۷	۱,۸۲۱	۴,۳۶۴	۱,۸۲۱	۵۰۷	۲,۱۴۸,۳۰۵	۲,۵۱۳,۳۵۰	۱,۴۵۹	۳,۶۶۷	۲۳۶
ایندومتاسین	کیلوگرم	۷۳۳,۳۳۳	۱۹۵	۱۴۳	۸۴۱	۱,۰۴۸	۸۴۱	۱۴۳	۷۳۳,۳۳۳	۱,۴۶۲,۶۶۷	۷۵۰	۱,۰۹۷	۱۹۵
مگنیزوم هیدروکساید	کیلوگرم	۳۵۵,۰۶۳	۳,۵۶۰	۱۶۲	۷۷,۰۰۳	۳,۲۳۵	۷۷,۰۰۳	۱۶۲	۳۵۵,۰۶۳	۵۲,۱۵۸	۶۷,۲۰۰	۳,۵۰۵	۳,۵۶۰
سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۱,۳۶۸,۶۹۴	۶۲,۷۰۲	۸۵,۸۲۰	۴۷۶,۸۸۰	۳۳۹,۰۸۲	۴۷۶,۸۸۰	۸۵,۸۲۰	۱,۳۶۸,۶۹۴	۷۷,۰۱۸	۳۹۲,۵۷۸	۳۰,۲۳۵	۶۲,۷۰۲
خرید خارجی													
سایر متیکون	کیلوگرم	۱۸۷,۸۵۴	۳,۳۵۹	۶۳۱	۳,۱۶۸	۶۷۰	۳,۱۶۸	۶۳۱	۱۸۷,۸۵۴	۲۸۱,۳۱۹	۲,۷۳۰	۷۶۸	۳,۳۵۹
آزیترومایسین	کیلوگرم	۶,۹۴۱,۱۱۶	۹۶۸	۶,۷۱۹	۴,۹۰۹	۲۶,۳۲۲	۴,۹۰۹	۶,۷۱۹	۶,۹۴۱,۱۱۶	۶,۷۰۶,۰۱۷	۵,۶۸۴	۳۸,۱۱۷	۹۶۸
سفنکسیم	کیلوگرم	۶۵۰,۷۰۲	۴۱۲	۲,۶۸۱	۶,۸۴۹	۳۲,۹۶۸	۶,۸۴۹	۲,۶۸۱	۶۵۰,۷۰۲	۶,۴۴۳,۱۱۸	۸,۹۲۵	۵۷,۹۶۰	۴۱۲
سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۲۸۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۰۰۰	۷۷,۰۱۸	۲۷۸,۸۲۳	۲۱۱,۶۷۴	۰
جمع		۱۰۰,۱۰۰	۶	۱۰۰,۱۰۰	۸	۴۷۵,۵۵۸		۱۰۰,۱۰۰	۶	۶۶۵,۵۵۶	۵	۶۶۵,۵۵۶	۶



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان نماد: دلقما شماره اطلاعاتیه: ۱۹۹۷۹۳ کد صنعت: ۳۴۳۳۰۵ سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال

پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) سرمایه ثبت نشده: میلیون ریال

پیش بینی سربار تولید کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرح		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حقوق و مرایا		۴۶,۷۰۹	۴۰,۷۸۳
هزینه انرژی		۴,۷۰۵	۳,۲۸۳
مواد		.	.
استهلاک		۲۹,۳۴۱	۳۳,۹۵۶
سایر هزینه ها		۳۴,۵۰۱	۱۲,۸۷۸
هزینه خدمات نظافت		۸,۷۶۶	۶,۸۹۷
هزینه ایاب و دهاب و خدمات نقلیه		۸,۱۰۱	۳,۹۴۸
هزینه مواد عدایی		۱۰,۸۱۰	۷,۱۲۹
جمع سربار تولید		۱۳۲,۸۳۳	۹۸,۸۷۴

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

وضعیت کارکنان

شرح		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴	
	جمع حقوق و مزایا	متوسط تعداد کارکنان (نفر)		متوسط تعداد کارکنان (نفر)	
		جمع	دایم	جمع	دایم
کارکنان بخش تولید	۶۵,۵۴۵	۳۷۳	۱۰۶	۲۸۴	۱۰۷
کارکنان اداری، عمومی و فروش	۱۱۸,۰۰۸	۳۱	۱۶	۳۳	۲۲
جمع	۷۷,۳۵۳	۳۰۴	۱۲۲	۳۱۷	۱۲۹

موسسه حسابداری آرمان راهبرون
گزارش حسابداری

شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلتما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت: ۲۴۲۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

پیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حقوق و مزایا	۱۴,۸۶۱	۱۱,۸۰۸
انرژی	۳,۱۰۱	۱,۵۰۷
استهلاک	۷۵۱	۴۳۹
آگهی و تبلیغات	۱,۲۵۷	۷۱۸
بیمه و عوارض	۱,۲۸۵	۸۴۲
حسابرسی	۹۰۰	۵۵۳
اجاره	۰	۰
حق العمل کاری و کمیسیون فروش	۰	۰
مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰
باداش هیئت مدیره	۰	۰
حمل و نقل	۵۷۸	۱۳۰
سایر هزینه ها	۳,۹۵۹	۳,۱۰۴
هزینه تعمیر و نگهداری	۴,۳۸۵	۳,۲۶۸
ملزومات و ابزار مصرفی	۲,۰۳۷	۱,۱۶۳
خرید خدمات	۳,۴۳۹	۲,۱۲۸
جمع	۳۵,۶۵۳	۲۵,۶۶۰

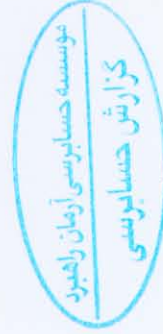
مؤسسه حسابرسی آرمان راهبردی
گزارش حسابرسی

شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلتما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۳	کد صنعت:	۳۴۳۳۰۵	سرمایه ثبت شده:	۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سرمایه ثبت نشده:	۰ میلیون ریال

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

د ایر درآمد(هزینه)های عملیاتی

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سایر درآمدهای عملیاتی		
سود فروش صایعات	۰	۰
سود فروش مواد اولیه	۰	۰
سایر	۰	۰
جمع سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی		
هزینه‌های جذب نشده در تولید	۰	۰
ریان کاهش ارزش موجودی‌ها	۰	۰
ریان تسعیر ارز	۰	۰
سایر	۰	۰
جمع سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰
جمع خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۰	۰



(Handwritten signature)

شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۳	کد صنعت: ۳۴۳۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

درآمد سرمایه گذاری ها

شرح		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
درآمد سرمایه گذاری ها		۱۰,۰۴۳	
سود (ریان) فروش سرمایه گذاری ها		۰	
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها		۰	
جمع کل درآمد سرمایه گذاری ها		۱۰,۰۴۳	

توسعه حسابرسی آریان راهبردی
گزارش حسابرسی

صورت وضعیت پرتفوی و درآمد سود سهام
درآمد سرمایه گذاری ها - عملیاتی

۱۳۹۳											
وضعیت سود آوری				وضعیت پرتفوی				وضعیت سود آوری			
شرکت	درآمد نقدی سهم هر سهم (ریال)	درآمد نقدی سهم هر سهم (ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	قیمت تمام شده (م.ریال)	درصد مالکیت	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	ارزش اسمی	سرمایه (م.ریال)	سال منتهی	وضعیت پرتفوی	نام شرکت

درآمد سرمایه گذاری ها - غیر عملیاتی

۱۳۹۴											
وضعیت سود آوری				وضعیت پرتفوی				وضعیت سود آوری			
شرکت	درآمد نقدی سهم هر سهم (ریال)	درآمد نقدی سهم هر سهم (ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	قیمت تمام شده (م.ریال)	درصد مالکیت	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	ارزش اسمی	سرمایه (م.ریال)	سال منتهی	وضعیت پرتفوی	نام شرکت
۱۰,۵۳۹	۵,۲۷۷	۵,۲۷۷	۵,۰۰۰	۱۹,۹۹۰	۱۹,۹۹۹	پهای تمام شده	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پهای تمام شده	بخش فردوس
۱۱	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۰	پهای تمام شده	۱۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پهای تمام شده	سایر شرکتهای خارج از کشور
۱۰,۵۳۰				۱۹,۹۹۰							جمع

شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۴۲۳۰۵	سرمایه ثبت نشده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					۰ میلیون ریال

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

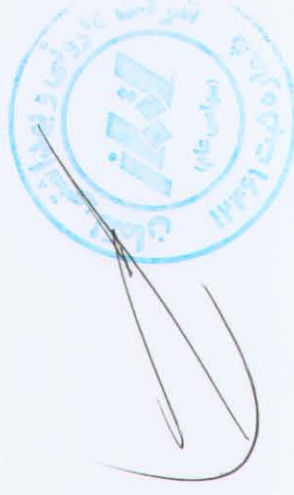
شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش دارایی‌های ثابت	۰	۰
سود (زیان) فروش سایر دارایی‌ها	۰	۰
خالص درآمد اجاره	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۹۷۰	۳,۸۲۱
سایر هزینه‌ها	۰	۰
جمع	۲,۹۷۰	۳,۸۲۱



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت: ۳۳۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

تسهیلات مالی دریافتی

نوع قرارداد / تامین مالی	نرخ سود (درصد)	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		هزینه های مالی ۱۳۹۳	هزینه های مالی ۱۳۹۴
		مانده	افزایش (کاهش)	مانده	افزایش (کاهش)		
تسهیلات مالی دریافتی از بانکها:		.	.	.	.	.	.
تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	۲۸	۳۳۸,۹۴۶	(۸۷,۴۰۰)	۲۵۱,۵۴۶	(۸۷,۴۰۰)	(۲۵,۴۷۳)	(۴۳,۷۵۰)
		۳۳۸,۹۴۶	(۸۷,۴۰۰)	۲۵۱,۵۴۶	(۸۷,۴۰۰)	(۲۵,۴۷۳)	(۴۳,۷۵۰)
تسهیلات مالی دریافتی از سایر منابع:		.	.	.	.	.	.
سهمدار عمده	.	.	.	.	.	.	.
سایر اشخاص	.	.	.	.	.	.	.
شرکت های گروه	.	.	.	.	.	.	.
سایر اشخاص وابسته	.	.	.	.	.	.	.
		.	.	.	.	.	.
جمع تسهیلات مالی ریالی		۳۳۸,۹۴۶	(۸۷,۴۰۰)	۲۵۱,۵۴۶	(۸۷,۴۰۰)	(۲۵,۴۷۳)	(۴۳,۷۵۰)
هزینه های مالی - انتقال به حساب دارایی	.	.	.	.	.	.	.
هزینه های مالی - انتقال به حساب سود و زیان	۲۸	۲۷,۶۳۰	۴۳,۷۵۰	۴۳,۷۵۰	۴۳,۷۵۰	(۲۵,۴۷۳)	(۴۳,۷۵۰)



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت:	۳۴۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۱۳۹۴ (حسابرسی شده)					سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

هزینه های مالی	هزینه های مالی ۱۳۹۴	۱۳۹۴		افزایش (کاهش)		۱۳۹۳		نوع ارز	تسهیلات مالی ارزی
		معادل ریالی	معادل ارزی	معادل ریالی	معادل ارزی	معادل ریالی	معادل ارزی		
.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت های گروه
.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر اشخاص وابسته
.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر اشخاص
.	.	.	.	.	.	.	.	.	جمع تسهیلات مالی ارزی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	هزینه های مالی - انتقال به حساب دارایی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	هزینه های مالی - انتقال به حساب سود و زیان

هزینه مالیات

۱۳۹۴		۱۳۹۳		هزینه مالیات	
۱۳۹۲۸۲		۱۲۸۲۸۴		سود (زیان) قبل از کسر مالیات	
				درآمدهای معاف از مالیات	
(۲۹۷۰)		(۳۸۲۱)		سود سپرده های بانکی	
(۱۰۵۶۰)		(۱۰۰۳۲)		درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	
.		.		معافیت فروش صادراتی	
.		.		سایر	
۱۳۵۷۵۲		۱۱۴۵۲۱		درآمد مشمول مالیات	
۲۲.۵		۲۲.۵		نرخ مالیات	
۲۸۲۹۴		۲۵۷۶۷		مالیات بر درآمد	

تأییدیه حسابرسی آرمین راهبردی
گزارش حسابرسی

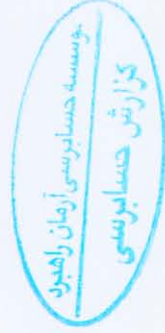
شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۴۲۳۰۵	سرمایه ثبت نشده: ۲۲۵,۰۰۰	میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سرمایه ثبت نشده: ۰	میلیون ریال

وضعیت مالیاتی سه سال گذشته

ذخیره مالیات	مالیات پرداخت شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	درآمد تشخیصی	سود (زیان) ابرازی	سال
۲۸,۲۹۴	۰	۰	۲۸,۲۹۴	۰	۰	۱۳۹,۳۸۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۵,۷۶۷	۲۵,۷۶۷	۰	۲۵,۷۶۷	۰	۰	۱۲۸,۳۸۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۸,۴۹۴	۸,۵۴۴	۰	۶,۹۳۸	۰	۰	۹۸,۹۳۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۰,۵۵۶	۸,۹۲۷	۱۰,۵۵۶	۸,۸۴۸	۰	۶۰,۹۳۵	۵۸,۰۳۴	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۹,۸۳۰	۴۰,۵۷	۹,۸۳۰	۴۰,۱۲	۰	۴۹,۱۵۱	۴۶,۸۷۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱۱,۶۲۷	۱۱,۳۳۳	۹,۷۵۰	۱۱,۳۳۰	۴,۷۱۸	۶۲,۵۱۰	۵۴,۳۱۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹

توضیحات

سایر موارد با اهمیت



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت:	۲۴۲۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

پیش بینی اجرای طرح سرمایه ای
سرمایه گذاری مورد نیاز طرح و نحوه تامین آن

اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	تاریخ بهره برداری	تاریخ شروع	برآورد هزینه ها در سال مالی ۱۳۹۴				درصد پیشرفت کار	هزینه های انجام شده				سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه				شرح		
			جمع	مبلغ ارزی				مبلغ ریالی	جمع	مبلغ ارزی			مبلغ ریالی	جمع	مبلغ ارزی		مبلغ ریالی	
				معادل ریالی	نوع ارز	ارزی				معادل ریالی	نوع ارز	ارزی			معادل ریالی			نوع ارز
			۰					۰			۰		۰		۰		۰	جمع

میلون ریال با رعایت استانداردهای حسابداری به
مخرج تامین مالی به مبلغ
تخصیص یافته است.

ضرورت و نتایج حاصل از اجرای طرح:

محدودیت های عمده اجرای طرح:

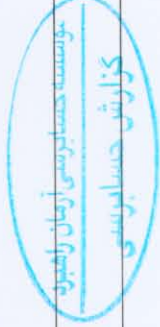


شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دالقا	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت: ۳۴۲۳۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

صورت منابع و مصارف نقدی

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
دریافت ها:		
فروش و بیش دریافت	۱,۰۳۳,۲۱۹	۷۶۴,۸۲۸
وصول مطالبات تجاری	۴۱۸,۳۷۳	۱۶۳,۸۱۱
وصول سایر مطالبات	.	.
بازده دریافتی سرمایه گذاری ها	۱۰,۵۶۰	۱۰,۰۴۲
فروش دارایی های ثابت و سایر دارایی های غیر جاری	.	.
استرداد سپرده ها و فروش سرمایه گذاری ها و اوراق بهادار	.	.
دریافت تسهیلات	۲۵۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۹۵
افزایش سرمایه	.	.
سایر دریافت ها	۲,۹۷۰	۳,۸۲۱
جمع دریافت ها	۱,۷۱۵,۱۲۳	۱,۱۶۲,۶۱۷
پرداخت ها:		
خرید مواد اولیه	(۶۶۵,۵۶۵)	(۴۷۵,۵۵۸)
خرید انرژی	(۴,۷۰۵)	(۳,۳۵۴)
حقوق و دستمزد و مرزای کارکنان	(۱۹۳,۵۳۴)	(۱۴۵,۸۴۲)
سود پرداختی بابت تامین مالی	(۴۳,۷۵۰)	(۲۵,۴۳۳)
خرید و ایجاد دارایی های ثابت	(۵۴,۷۰۰)	(۳۲,۷۷۴)



شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	نماد: دلقما	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	کد صنعت:	۲۴۲۳۰۵	سرمایه ثبت شده:	۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)						۰ میلیون ریال
ایجاد سپرده و خرید و افزایش سرمایه گذاریها						
برداشت بدخمیها				(۳۷۷,۱۸۳)	(۲۵۳,۰۴۴)	
برداشت سود سهام				(۵۱,۳۰۰)	(۳۶,۰۲۸)	
برداشت مالیات عملکرد				(۲۵,۷۶۷)	(۳۱,۸۶۵)	
بازپرداخت اصل تسهیلات				(۳۳۷,۴۰۰)	(۱۷۶,۱۰۷)	
سایر برداختها				(۱,۸۴۰)	(۸,۳۹۰)	
جمع برداختها				(۱,۷۵۵,۷۳۴)	(۱,۱۷۸,۵۳۵)	
مازاد (کسری)				(۴۰,۶۱۳)	(۱۵,۹۱۸)	
مانده وجه نقد اول دوره				۸۸,۹۱۰	۱۰,۴۸۲۸	
مانده وجه نقد پایان دوره				۴۸,۲۹۸	۸۸,۹۱۰	



شماره ثبت شده: ۳۴۳۰۵	کد صنعت: ۱۹۹۷۹۲	شماره اطلاعیه: ۱۹۹۷۹۲	نماد: دالقا	شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان
سرمایه ثبت نشده: ۳۲۵,۰۰۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت نشده: ۳۲۵,۰۰۰ میلیون ریال	پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

صورت منایع و مصارف ارزی

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴				شرح
معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ ارز	نوع ارز	معادل ریالی (میلیون ریال)	نرخ برابری	مبلغ ارز	نوع ارز	
•	•	•		•	•	•		عایدات ارزی
•	•	•		•	•	•		ارائه خدمات
•	•	•		•	•	•		سایر عایدات ارزی
•	•	•		•	•	•		جمع عایدات ارزی
•	•	•		•	•	•		مصارف ارزی
•	•	•		•	•	•		لوازم یدکی و قطعات
•	•	•		•	•	•		هزینه های سرمایه ای
•	•	•		•	۳۳,۹۰۳	(۱,۶۱۳,۴۲۷)	یورو	سایر مصارف ارزی
•	•	•		•	۳۳,۹۰۳	(۶,۲۴۳,۵۱۸)	یورو	سایر مواد اولیه
(۶۷۰)	۳۳,۹۰۳	(۱۹,۷۶۲)	یورو	(۷۶۸)	۳۳,۹۰۳	(۲۲,۶۵۳)	یورو	سامنتکون
(۳۶,۲۲۳)	۳۳,۹۰۳	(۱,۰۶۸,۴۰۱)	یورو	(۳۸,۱۱۷)	۳۳,۹۰۳	(۱,۱۲۴,۴۹۶)	یورو	آرتروماتسین
(۴۲,۹۶۸)	۳۳,۹۰۳	(۱,۲۶۷,۳۸۰)	یورو	(۵۷,۹۶۰)	۳۳,۹۰۳	(۱,۷۰۹,۵۸۳)	یورو	سفکسیم
(۷۹,۸۶۰)	•	•		(۴۳,۲۱۹)	•	•		جمع مصارف ارزی
(۷۹,۸۶۰)	•	•		(۴۳,۲۱۹)	•	•		مازاد (کسری) عایدات بر مصرف ارز

