اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: كي بي سي	سرمایه ثبت شده: 740,000
نماد: كي بي سي(ک ب س)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432308	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام كي بي سي

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شركت كي بي سي (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 39، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن‌دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه، در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كي بي سي (سهامي عام) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- وضعيت اجراي مبايعه‌نامه وصول مطالبات :

بشرح يادداشت توضيحي 1-2-18 صورتهاي مالي، جهت تسويه مبلغ 2،970 ميليارد ريال (در تاريخ 28 اسفند 1403 مبلغ 3،801ميليارد ريال) مطالبات سررسيد شده از شركت‌هاي آرادكوپارس، تأمين فارمد تهران و رستا ايمن دارو مبايعه‌نامه انتقال يک فقره ملک به قيمت كارشناسي به مبلغ 4،517 ميليارد ريال در تاريخ 28/12/1403 منعقد و اقدامات جهت ثبت در دفتر اسناد رسمي در جريان مي باشد. لازم بذكر است ملک مزبور جهت تضمين تسهيلات دريافتي توسط فروشنده در رهن بانک به مبلغ 2،441 ميليارد ريال مي‌باشد. همچنين جهت ايفاي تعهدات از طرف شركت‌هاي مذكور، يک فقره سند زمين كارخانه واقع در شهرک صنعتي شمس‌آباد تهران با وكالت بلاعزل فروش ظرف يكسال از تاريخ 8 آبان 1403، به شركت واگذار شده است. مضافا براساس تفاهم‌نامه فيمابين با سهامدار نهايي كليه پيامدهاي آتي ناشي از عدم ايفاي تعهدات شركت‌هاي مذكور به همراه اقلام راكد دريافتني‌ها، پيش پرداخت‌ها و رفع تعهدات ارزي مرتبط (به شرح يادداشت توضيحي 6-16 صورت‌هاي مالي) بر عهده سهامدار عمده واحد مورد گزارش مي‌باشد. وصول مطالبات و تسويه پيش‌پرداخت‌هاي فوق‌الذكر منوط به اجراي توافقات صورت گرفته در زمانهاي تعيين شده مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- دعوي حقوقي درخصوص موجودي كالا (ماسک) :

بشرح يادداشت توضيحي 1-17 صورت‌هاي مالي، سرفصل موجودي مواد و كالا شامل مبلغ 468 ميليارد ريال بهاي تمام شده 2 ميليون عدد ماسک است كه مطابق سفارش هيئت اماناي صرفه جويي ارزي در سنوات قبل خريداري شده، ليكن هيئت مزبور از دريافت ماسک‌ها با قيمت اعلامي واحد مورد گزارش خودداري نموده است. در اين رابطه تعداد 676 هزار عدد از ماسک‌ها توسط سازمان اموال تمليكي مصادره و 159 هزار عدد نيز جهت آزمايش و نمونه مصرف شده است. شركت ضمن شناسايي مبلغ 293 ميليارد ريال كاهش ارزش بابت موجودي ماسک‌ها در حسابها، اقدام به طرح دعوي حقوقي عليه هيئت مزبور نموده كه براساس احكام صادره، موضوع به هيئت كارشناس رسمي سه نفره دادگستري جهت تعيين قيمت ارجاع گرديده است و نهايتا طبق دادنامه صادره مورخ 1403/10/16 هيئت اماني مذكور محكوم به پرداخت مبلغ 273 ميليارد ريال در وجه شركت گرديده است كه مورد اعتراض هيئت امناء صرفه جويي ارزي گرديده است. قابليت بازيافت موجودي‌ها منوط به پيگيري شركت و صدور رأي نهايي توسط محاكم قضايي مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. 7- وضعيت رفع تعهدات ارزي :

بشرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-35 و3-35 صورتهاي مالي، مبلغ 13 ميليون يورو از حواله‌هاي ارزي جهت واردات دارو رفع تعهد نشده است. در اين رابطه پرونده مرتبط با 6/8 ميليون يورو از حواله‌هاي ارزي به سازمان تعزيرات حكومتي و دادسراي جرائم اقتصادي ارجاع شده است. رعايت ضوابط رفع تعهدات ارزي، موكول به بررسي و اعلام نظر مراجع ذيصلاح مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

8. 8- وضعيت بدهي ماليات بردرآمد و ماليات بر ارزش افزوده :

بشرح يادداشت توضيحي 28 صورتهاي مالي، ماليات عملكرد سنوات 1398 و 1400 لغايت 1402 براساس برگه‌هاي قطعي و تشخيصي ماليات صادره جمعا مبلغ 479 ميليارد ريال اعلام شده كه از اين بابت به ترتيب مبالغ 176 و 117 ميليارد ريال پرداخت و ذخيره در حسابها منظور شده است. همچنين به‌شرح يادداشت توضيحي 7-27 صورتهاي مالي، سازمان امور مالياتي بابت ماليات بر ارزش افزوده سنوات 1399 لغايت 1402، مبلغ 612 ميليارد ريال (شامل مبلغ 543 ميليارد ريال جرائم) مازاد بر مبالغ پرداختي و پرداختني مطالبه نموده است. به‌دليل اعتراض به مباني تعيين مالياتهاي مزبور جهت مازاد مطالبه شده ذخيره اي در حسابها ثبت نشده است. ضمنا بشرح يادداشت توضيحي6-28 صورتهاي مالي، مبلغ 66 ميليارد ريال دارايي ماليات انتقالي محاسبه شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

9. 9- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است.

اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني اظهار نمي‌كند.

مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي‌كه اين موسسه، براساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10- مباني اظهارنظر :

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از شركت كي بي سي (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

11. 11- موارد مرتبط با عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

11-1- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، درخصوص پرداخت سود سهام مصوب حداكثر ظرف مهلت هشت ماه.

11. 2-11- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 1403/01/30 صاحبان سهام، درخصوص بندهاي 14 و 15 اين گزارش و پيگيري وصول مطالبات راكد و سنواتي به نتيجه نهايي نرسيده است.

12. 12- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-36 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده است و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 36-1-1 صورت‌هاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

13. 13- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

14. 14- نتيجه عملكرد شركت بدون در نظر گرفتن مبلغ 1،744 ميليارد ريال سود حاصل از فروش املاک ، به دليل پايين بودن حاشيه سود فروش دارو و همچنين بالا بودن هزينه مالي جهت تامين سرمايه در گردش، منجر به زيان شده است. مضافا ضعف موجود در سيستم اطلاعاتي موجودي ها در خصوص فرآيند زماني ثبت سفارش تا تحويل كالا به مشتري منجر به (يادداشت توضيحي 9 صورتهاي مالي) شناسايي مبلغ 193 ميليارد ريال زيان كاهش ارزش موجودي‌هاي تاريخ مصرف گذشته مي باشد كه توجيهات مورد لزوم در خصوص دليل عدم بازاريابي مناسب و منقضي شدن تاريخ مصرف اين موجودي ها به اين موسسه ارائه نشده است. همچنين هزينه‌هاي مالي شركت بابت تسهيلات دريافتي به ترتيب شامل مبلغ 104 ميليارد ريال و 102 ميليارد ريال جرائم عدم پرداخت در سررسيد و هزينه پوشش ريسک به جهت كم گردش بودن حسابهاي بانكي شركت مي باشد. لازم به ذكر است دوره وصول مطالبات شركت نسبت به سال مالي قبل افزايش يافته است و عليرغم اينكه در قراردادهاي فروش بابت تاخير در وصول مطالبات، جريمه تعيين گرديده، اما از برخي مشتريان جريمه اخذ نشده است. مضافا وضعيت اجراي توافق‌نامه في مابين با شركت صدف دارو و تسويه بدهي آقاي حسين ناطقي (يادداشت توضيحي1-21 صورتهاي مالي) به نتيجه نهايي نرسيده است.

15. 15- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، بشرح زير رعايت نشده است:

15-1- مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص افشاي صورت‌هاي مالي حسابرسي شده و گزارش تفسيري مديريت سالانه و گزارش هيات مديره حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي و حداكثر 4 ماه پس از پايان مالي (بندهاي 1 و 2 ماده 7)، افشاي صورتهاي مالي ميان دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده و گزارش تفسيري مديريت در موعد مقرر (بند 4 ماده 7) و افشاي فوري اطلاعات بااهميت در خصوص دعاوي مهم مطروحه له شركت(ماده 13).

15-2- مفاد مواد 54 و 56 اساسنامه نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص اعمال تغييرات اعلامي توسط سازمان مذكور در اساسنامه مصوب (تبصره 2 ماده 18 درخصوص پرداخت سود به صاحبان سهام حداكثر ظرف مدت 4 ماه پس از تصويب مجمع عمومي).

15-3- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس ايران، مبني بر پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي در موعد مقرر.

15-4- مفاد ماده 2 آيين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه، درخصوص دارابودن حداقل مدرک تحصيلي كارشناسي مرتبط با موضوع فعاليت ناشر و سابقه كار مفيد و مرتبط با موضوع فعاليت (3 سال براي مدرک كارشناسي ارشد به بالا) در خصوص برخي از اعضاي هيئت مديره.

15-5- مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص تحصيلات و تجربه لازم توسط برخي از اعضاي هيئت‌مديره در حوزه فعاليت شركت(ماده 4)، اتخاذ رويه‌هاي مناسب درخصوص پرداخت به موقع سود سهام توسط هيئت مديره (ماده 6).

15-6- در اجراي ابلاغيه چک ليست كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک ليست مزبور مورد بررسي و تكميل قرار گرفته است. بر اساس چک ليست تكميل شده، به استثناي عدم اجراي كامل ساختار سازماني مصوب(رديف 18)، اين موسسه به موارد ديگري حاكي از وجود نقاط ضعف بااهميت كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

16. 16- در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده مبني بر افشاي كمک‌هاي عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي در گزارش‌هاي تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارشهاي مزبور باشد، برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abdolali Mohseni [Sign	952289	1404/02/24 09:55:49
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamzeh Paknia [Sign	800149	1404/02/24 09:59:19
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/02/24 10:11:39

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵,۹۴۳,۰۸۷	۶,۲۰۵,۲۷۵	(۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۲۰۲,۸۷۶)	(۵,۰۱۶,۸۹۴)	(۴)
سود(زیان) ناخالص	۷۴۰,۲۱۱	۱,۱۸۸,۳۸۱	(۳۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۲۰,۳۰۴)	(۳۷۳,۲۶۹)	(۳۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۱,۹۹۲	۰	
سایر هزینه‌ها	(۳۶۶,۰۸۲)	(۸۴,۸۸۹)	(۳۳۱)
سود(زیان) عملیاتی	(۷۴,۱۸۳)	۷۳۰,۲۲۳	--
هزینه های مالی	(۱,۶۰۰,۵۱۲)	(۱,۰۶۲,۷۲۳)	(۵۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۸۴۳,۶۸۰	۱,۱۶۹,۴۵۱	۵۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶۸,۹۸۵	۸۳۶,۹۵۱	(۸۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۹۴,۷۷۰)	(۷۵,۹۶۱)	(۲۵)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۴,۲۱۵	۷۶۰,۹۹۰	(۹۰)
عملیات متوقف شده:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۴,۲۱۵	۷۶۰,۹۹۰	(۹۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۷۹)	۱,۱۷۰	--
غیرعملیاتي (ریال)	۱۸۱	۴۰۳	(۵۵)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۰۲	۱,۵۷۳	(۹۴)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۰۲	۱,۵۷۳	(۹۴)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۰۰	۱,۵۵۳	(۹۴)
سرمایه	۷۴۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۵۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷۴,۲۱۵	۷۶۰,۹۹۰	(۹۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۷۴,۲۱۵	۷۶۰,۹۹۰	(۹۰)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۱۳,۱۵۳	۱۱۵,۹۱۷	۱۱۹,۲۸۱	(۲)
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳,۶۳۵	۲,۸۷۸	۳,۲۰۷	۲۶
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲۰۳	۲۰۳	۲۰۳	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۶۶,۵۷۵	۱۶۱,۳۴۵	۱۶۷,۳۰۶	(۵۹)
ساير داراييها	۰	۰	۱۰۹,۹۴۴	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۸۳,۵۶۶	۲۸۰,۳۴۳	۳۹۹,۹۴۱	(۳۵)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱,۳۲۱,۵۳۱	۳,۹۹۰,۰۳۷	۱۱۲,۳۷۷	(۶۷)
موجودي مواد و کالا	۱,۲۲۲,۷۱۲	۱,۳۵۹,۹۸۶	۶۵۱,۷۸۹	(۱۰)
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۵,۹۹۲,۳۷۴	۴,۹۲۰,۶۶۲	۴,۵۶۲,۸۹۸	۲۲
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۱۶۸,۹۱۰	۱۸۴,۸۶۴	۸۰۰,۸۶۱	(۹)
موجودي نقد	۲۴۰,۲۸۲	۷۸۹,۸۹۷	۲۵۱,۸۲۸	(۷۰)
	۸,۹۴۵,۹۰۹	۱۱,۲۴۵,۴۴۶	۶,۳۷۹,۷۶۳	(۲۰)
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۲۹۱,۷۱۴	۳۵۰,۱۵۷	--
جمع داراييهاي جاري	۸,۹۴۵,۹۰۹	۱۱,۵۳۷,۱۶۰	۶,۷۲۹,۹۲۰	(۲۲)
جمع داراييها	۹,۱۲۹,۴۷۵	۱۱,۸۱۷,۵۰۳	۷,۱۲۹,۸۶۱	(۲۳)
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۷۴۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۵۱
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۲,۷۱۱	۴۹,۰۰۰	۴۲,۳۹۶	۸
ساير اندوختهها	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۵۳۶,۴۵۴	۱,۱۶۱,۹۳۴	۵۲۰,۶۴۵	(۵۴)
سهام خزانه	(۱۰۰,۹۷۷)	(۱۵۵,۱۶۰)	(۱۰۰,۶۳۸)	۳۵
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۲۸,۳۰۸	۱,۵۴۵,۸۹۴	۹۵۲,۵۲۳	(۲۱)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۳۳,۱۶۹	۹,۳۷۳	۹,۲۳۰	۲۵۴
جمع بدهيهاي غيرجاري	۳۳,۱۶۹	۹,۳۷۳	۹,۲۳۰	۲۵۴
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۳,۲۷۷,۸۸۴	۳,۱۶۰,۹۴۵	۳,۶۲۸,۹۶۴	۴
ماليات پرداختني	۸۴,۷۴۹	۸۴,۷۴۹	۴۳,۷۵۴	۰
سود سهام پرداختني	۴۶۸,۰۸۵	۱۰۸,۷۰۷	۲۸۰,۷۵۳	۳۳۱
تسهيلات مالي	۳,۸۱۷,۵۰۳	۵,۹۳۳,۹۷۱	۱,۹۷۸,۹۵۱	(۳۶)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيشدريافتها	۲۱۹,۷۷۷	۹۷۳,۸۶۴	۲۳۶,۶۸۶	(۷۷)
	۷,۸۶۷,۹۹۸	۱۰,۲۶۲,۲۳۶	۶,۱۶۸,۱۰۸	(۲۳)
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۷,۸۶۷,۹۹۸	۱۰,۲۶۲,۲۳۶	۶,۱۶۸,۱۰۸	(۲۳)
جمع بدهيها	۷,۹۰۱,۱۶۷	۱۰,۲۷۱,۶۰۹	۶,۱۷۷,۳۳۸	(۲۳)
جمع حقوق مالکانه و بدهيها	۹,۱۲۹,۴۷۵	۱۱,۸۱۷,۵۰۳	۷,۱۲۹,۸۶۱	(۲۳)

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوختهها	مازاد تجديد ارزيابي داراييها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۳۹۶	۱۲۰	۰	۰	۵۲۰,۶۴۵	(۱۰۰,۶۳۸)	۹۵۲,۵۲۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۳۹۶	۱۲۰	۰	۰	۵۲۰,۶۴۵	(۱۰۰,۶۳۸)	۹۵۲,۵۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۷۶۰,۹۹۰		۷۶۰,۹۹۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۰,۹۹۰	۰	۷۶۰,۹۹۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۰,۹۹۰	۰	۷۶۰,۹۹۰
سود سهام مصوب									(۱۲۷,۴۰۰)		(۱۲۷,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										(۱,۲۱۵,۱۱۲)	(۱,۲۱۵,۱۱۲)
فروش سهام خزانه			۰	۰						۱,۱۶۰,۵۹۰	۱,۱۶۰,۵۹۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۶,۶۰۴				(۶,۶۰۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۱۴,۳۰۳		۱۴,۳۰۳
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹,۰۰۰	۱۲۰	۰	۰	۱,۱۶۱,۹۳۴	(۱۵۵,۱۶۰)	۱,۵۴۵,۸۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۷۴,۲۱۵		۷۴,۲۱۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	۷۴,۲۱۵		۷۴,۲۱۵
سود سهام مصوب									(۳۹۲,۰۰۰)		(۳۹۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۵۰,۰۰۰		۰			۰			(۲۵۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۱۴۲,۹۴۹)	(۱۴۲,۹۴۹)
فروش سهام خزانه				۰						۱۹۷,۱۳۲	۱۹۷,۱۳۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندوخته قانوني					۳,۷۱۱				(۳,۷۱۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			(۵۳,۹۸۴)		(۵۳,۹۸۴)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۲,۷۱۱	۱۲۰	۰	۰	۵۳۶,۴۵۴	(۱۰۰,۹۷۷)	۱,۲۲۸,۳۰۸

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۲۴۹,۷۵۳	(۳,۰۰۵,۲۰۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	(۲۸,۰۰۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱,۲۴۹,۷۵۳	(۳,۰۳۳,۲۰۶)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۷۸۷)	(۶,۷۳۱)	(۳۱)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۲,۷۰۰)	(۹۷۳)	(۱۷۷)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲,۱۴۶	۱,۰۰۸,۰۰۴	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۹۵,۸۵۶)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱۵,۰۰۴	۱۷,۴۱۵	(۱۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	۵,۶۶۳	۹۲۱,۸۵۹	(۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۲۵۵,۴۱۶	(۲,۱۱۱,۳۴۷)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی نشده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۹,۹۵۶	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	(۱۰,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۹,۱۴۳,۸۸۸	۱۳,۱۱۸,۱۱۷	(۳۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹,۵۳۰,۵۹۷)	(۹,۳۲۴,۴۷۵)	(۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۳۹۹,۳۹۶)	(۸۴۸,۸۰۲)	(۶۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۲,۶۲۲)	(۲۹۹,۴۴۶)	۸۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۸۱۸,۷۲۷)	۲,۶۴۵,۳۵۰	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۵۶۳,۳۱۱)	۵۳۴,۰۰۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۸۹,۸۹۷	۲۵۱,۸۳۸	۲۱۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۳,۷۹۶	۴,۰۵۶	۲۴۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۴۰,۳۸۲	۷۸۹,۸۹۷	(۷۰)
معاملات غيرنقدي	۱,۷۶۰,۸۷۳	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.			

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
شرکت بهستان پخش		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۹۷,۱۴۰	(۹۴,۳۱۲)	۲,۸۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بابت قرارداد های متعدد می باشد.
سازمان غذا و دارو وزارت بهداشت		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۹۹۲,۶۷۰	(۸۸۹,۹۳۵)	۱۰۲,۷۳۵	۱,۳۳۵,۹۵۷	(۱,۱۹۲,۳۲۴)	۱۴۳,۶۳۳	۱,۳۳۵,۹۵۷	(۱,۱۹۲,۳۲۴)	۰	۰	بابت قرارداد های متعدد می باشد.
ساير		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۵,۱۱۵,۴۶۵	(۴,۰۳۲,۶۴۷)	۱,۰۸۲,۸۱۸	۴,۶۰۷,۱۳۰	(۴,۰۱۰,۵۵۲)	۵۹۶,۵۷۸	۴,۶۰۷,۱۳۰	(۴,۰۱۰,۵۵۲)	۰	۰	بابت قرارداد های متعدد می باشد.
جمع							۶,۲۰۵,۲۷۵	(۵,۰۱۶,۸۹۴)	۱,۱۸۸,۳۸۱	۵,۹۴۳,۰۸۷	(۵,۲۰۲,۸۷۶)	۷۴۰,۲۱۱	۵,۹۴۳,۰۸۷	(۵,۲۰۲,۸۷۶)	۰	۰	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۵,۰۱۶,۸۹۴	۵,۲۰۲,۸۷۶
دستمزدمستقيم توليد	۰	۰
سربارتوليد	۰	۰
جمع	۵,۰۱۶,۸۹۴	۵,۲۰۲,۸۷۶
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۵,۰۱۶,۸۹۴	۵,۲۰۲,۸۷۶
خالص افزايش (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۵,۰۱۶,۸۹۴	۵,۲۰۲,۸۷۶
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۵,۰۱۶,۸۹۴	۵,۲۰۲,۸۷۶
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۵,۰۱۶,۸۹۴	۵,۲۰۲,۸۷۶

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تغییرات با اهمیتی برآورد نمی گردد.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۲۷	۲۵	۲۵
تعداد پرسنل غیرعملیاتي شرکت	۵	۶	۶

توضیحات وضعیت کارکنان

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار			هزینه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۱۸۹,۶۹۸	۳۴۹,۰۸۶	۰
هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۱۱,۳۹۸	۱۱,۶۷۳	۰
هزینه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۶,۲۸۷	۶,۷۹۰	۰
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۲۰,۴۹۳	۱۷,۱۴۲	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۷۹,۷۹۷	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۲۲,۲۸۴	۲۰,۲۴۱	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۶۳,۵۶۱	۵۸,۳۰۷	۰

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
حسابرسي	۰	۰	۰	۱۷,۷۲۵	۲۶,۱۲۸	۰
حقوق و عوارض دولتي	۰	۰	۰	۵,۹۲۹	۰	۰
بازخريد خدمت كاركنان	۰	۰	۰	۱۷,۹۲۱	۲۶,۹۰۹	۰
پشتيباني سيستم هاي مكانيزه	۰	۰	۰	۱۱,۲۵۷	۱۶,۸۶۵	۰
هزينه غذا	۰	۰	۰	۶,۶۱۶	۷,۳۶۷	۰
جمع	۰	۰	۰	۳۷۳,۲۶۹	۵۲۰,۳۰۴	۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	با توجه به بررسی های انجام شده مبلغ با اهمیتی در سال مالی برآورد نمی گردد.

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراييهاى ارزى پايان دوره	دلار	۱۷,۵۷۷	۷,۴۸۱,۵۹۴,۱۶۵	۱۷,۷۶۱	۱۱,۳۵۰,۷۰۹,۸۳۸
داراييهاى ارزى پايان دوره	يورو	۷۸,۶۱۸	۳۹,۵۰۳,۸۲۷,۳۷۷	۵۵,۲۷۹	۳۹,۳۴۶,۸۰۵,۰۴۰
داراييهاى ارزى پايان دوره	درهم	۱۴,۵۱۷	۱,۶۸۲,۵۳۲,۴۹۹	۱۵,۸۰۲	۲,۷۹۱,۹۶۵,۵۱۷
بدهى هاى ارزى پايان دوره	يورو	(۷,۳۸۶,۹۰۷)	(۲,۱۲۹,۶۸۷,۸۸۱,۷۹۳)	(۶,۹۵۳,۱۴۸)	(۱,۹۲۳,۷۸۶,۱۱۸,۶۰۸)
بدهى هاى ارزى پايان دوره	درهم	(۱,۶۰۶,۷۰۴)	(۱۲۴,۶۸۶,۶۵۷,۲۱۶)	۰	۰
بدهى هاى ارزى پايان دوره	دلار	(۱۰۲,۵۷۸)	(۵۱,۲۶۸,۴۸۴,۴۰۰)	(۱۰۲,۵۷۸)	(۷۸,۷۳۳,۷۴۳,۹۰۰)

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود (زيان) ناشي از تسعير دارائيها و بدهيهاي ارزي	۰	۷۱,۹۹۲
جمع	۰	۷۱,۹۹۲

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ساير	۵۱,۱۷۸	۲۳۶,۶۲۸
سود (زيان) ناشي از تسعير دارائيها و بدهيهاي ارزي	۳۳,۷۱۱	۱۲۹,۴۵۴

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	۸۴,۸۸۹	۳۶۶,۰۸۲

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ريالي (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ريالي	ارزي			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهیلات دریافتي از بانکها	۱۸	۵,۹۳۳,۹۷۱	۳,۸۱۷,۵۰۳		۰	۰	۳,۸۱۷,۵۰۳	۰	۱,۶۰۰,۵۱۲	
تسهیلات تسویه شده از ابتداي سال مالي تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۵,۹۳۳,۹۷۱	۳,۸۱۷,۵۰۳			۰	۳,۸۱۷,۵۰۳	۰	۱,۶۰۰,۵۱۲	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۱,۶۰۰,۵۱۲	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تغییرات با اهمیتی برآورد نمیگردد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
				درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال				

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود و زيان حاصل از سرمايه گذاري ها	۲۹۶,۱۵۱	
سود حاصل از فروش ساختمان	۷۰۸,۰۶۰	۱,۷۴۴,۴۶۹

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ساير	۱۳۹,۳۳۶	۷۵,۲۱۲
سود سهام	۸,۴۸۹	۸,۹۹۵
سود حاصل از سپرده هاي كوتاه مدت بانكي	۱۷,۴۱۵	۱۵,۰۰۴
جمع	۱,۱۶۹,۴۵۱	۱,۸۴۳,۶۸۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	۰	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۱,۱۶۱,۹۳۴	۷۶,۰۹۹	۷۶۰,۹۹۰	۳۹۲,۰۰۰	-

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تغييرات با اهميتی برآورد نميگردد

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	دفعات حضور در جلسات: هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
سيدعلي ميرمحمدي	نايب رييس هيئت مديره	۱۳۹۳/۱۰/۰۱	بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۴	۰	۰
ماشااله بناءنياسري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	بلي	۰	خير	بلي	۶	۰	۰	۴
مهدي معصوميان	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	بلي	۰	خير	بلي	۶	۰	۲	۰
مصطفي اكبري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	خير	۰	خير	بلي	۶	۰	۰	۰
علي پيرزادي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	خير	۰	خير	بلي	۵	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰،							۱۲	جلسه مي باشد.		

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالکيت در سهام شرکت
سیدعلی میر محمدی	عضو کمیته حسابرسی	دکترا	مدیر ارتباط با مشتریان شرکت ADP	۰

تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ،	۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ،	۴	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ،	۱۲	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
	۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
گروه دارویی سبحان	۳۵۰,۲۰۲,۳۲۷	۴۷	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
گروه سرمايه گذاري البرز	گروه سرمايه گذاري البرز	10100443908	سيدعلي ميرمحمدي	سيدعلي ميرمحمدي	0073485616	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	ساير	☐
گروه دارويي سبحان	گروه دارويي سبحان	10100711350	ماشااله بناءنياسري	ماشااله بناءنياسري	6199252683	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	حقوق	☐
البرز دارو	البرز دارو	10861412626	مهدي معصوميان	مهدي معصوميان	0491942168	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	روانشناسي	☐
سبحان دارو	سبحان دارو	10102402553	سيدميثم خليل پورخدادادي	علي پيرزادي	3960744935	عضو هيئت مديره	موظف	دکترا	مديريت	☐
داروسازي سبحان انکولوژي	داروسازي سبحان انکولوژي	10102350203	مصطفي اکبري	مصطفي اکبري	2143347812	عضو هيئت مديره	موظف	دکترا	علوم اجتماعي	☐