اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	كي بي سي

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالي شركت كي بي سي (سهامي عام) در تاريخ 31 خرداد 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 37 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت‌مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده، براساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسي اجمالي انجام شده، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- مفاد بندهاي ذيل تأثيري بر نتيجه‌گيري اين موسسه نداشته است:

4-1- بشرح يادداشت توضيحي 1-2-18 صورتهاي مالي، جهت تسويه مبلغ 2،495 ميليارد ريال طلب از شركت‌هاي آرادكوپارس، تأمين فارمد تهران و رستا ايمن دارو توافقنامه وصول مطالبات منعقد و مقرر گرديده كه در ازاي مطالبات سررسيد شده تا تاريخ 30 مهر 1403 (مبلغ 872 ميليارد ريال) مبلغ 722 ميليارد ريال اعتبار اسناد داخلي به نفع واحد مورد گزارش گشايش و يک فقره چک به مبلغ 150 ميليارد ريال به شركت ارائه شود. ضمن اينكه جهت ايفاي تعهدات از طرف شركت هاي مذكور، يک فقره سند زمين كارخانه واقع در شهرک صنعتي شمس‌آباد تهران با وكالت فروش ظرف يكسال از تاريخ 8 آبان 1403 به شركت واگذار شده است. وصول مطالبات فوق منوط به اجراي توافقات صورت گرفته در زمانهاي تعيين شده مي‌باشد.

4. 2-4- بشرح يادداشت توضيحي 1-17 صورت‌هاي مالي، سرفصل موجودي مواد و كالا شامل مبلغ 689 ميليارد ريال بهاي تمام شده 2 ميليون عدد ماسک است كه مطابق سفارش هيئت امناي صرفه جويي ارزي در سنوات قبل خريداري، 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 515 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. براساس گزارش هيئت كارشناسي، ارزش ماسک‌هاي موجود مبلغ 330 ميليارد ريال تعيين گرديده است. قابليت بازيافت موجودي‌ها پس از كسر زيان كاهش ارزش منوط به پيگيري شركت و صدور رأي نهايي توسط محاكم قضايي مي‌باشد.

4. 3-4- بشرح يادداشت توضيحي 9-27 صورت‌هاي مالي، بابت تفاوت نرخ ارز خريد دارو و نرخ فروش آن مبلغ 200 ميليارد ريال ذخيره در حساب‌ها انعكاس يافته است. همچنين بشرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-34 و3-34 صورتهاي مالي، مبلغ 15 ميليون يورو از حواله‌هاي ارزي جهت واردات دارو رفع تعهد نشده است. در اين رابطه پرونده مرتبط با 7 ميليون يورو از حواله‌هاي ارزي به سازمان تعزيرات حكومتي ارجاع شده است. كفايت و قطعيت ذخيره مذكور و نحوه تسويه و همچنين رعايت ضوابط رفع تعهدات ارزي، موكول به بررسي و اعلام نظر مراجع ذيصلاح مي‌باشد.

4. 4-4- بشرح يادداشت توضيحي 28 صورتهاي مالي، مالیات عملكرد سنوات 1398، 1400و 1401 براساس برگه‌هاي قطعي و تشخيصي ماليات صادره جمعا مبلغ 412 ميليارد ريال اعلام شده كه از اين بابت مبلغ 293 ميليارد ريال پرداخت و ذخيره در حسابها منظور شده است و بابت مازاد مبلغ مطالبه شده به مبلغ 119 ميليارد ريال، بدليل اعتراض به مالياتهاي تشخيص شده، ذخيره‌اي در حسابها لحاظ نشده و پيگيري‌هاي انجام شده تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نرسيده است. ضمن اينكه بشرح يادداشت توضيحي6-28 صورتهاي مالي، مبلغ 161 ميليارد ريال دارايي ماليات انتقالي محاسبه شده است. تعديل بدهي قطعي ماليات عملكرد شركت و بازيافت دارايي ماليات انتقالي منوط به اعلام نظر سازمان امور مالياتي و وجود سود مشمول ماليات به ميزان كافي خواهد بود.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

5. 5- مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيئت مديره شركت است. "ساير اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است. نتيجه‌گيري اين موسسه نسبت به بررسي اجمالي صورتهاي مالي ميان دوره‌اي، در برگيرنده نتيجه‌گيري نسبت به "ساير اطلاعات" نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطميناني اظهار نمي شود. در ارتباط با بررسي اجمالي صورتهاي مالي ميان دوره‌اي، مسئوليت اين موسسه، مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور شناسايي مغايرت‌هاي بااهميت آن با صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با اطلاعات كسب شده در فرآيند بررسي اجمالي و يا تحريف‌هاي بااهميت است. در صورتيكه اين موسسه به اين نتيجه برسد كه تحريف بااهميتي در"ساير اطلاعات" وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند. در اين خصوص نكته قابل گزارشي وجود ندارد.

ساير موارد

6. 6- پيگيري‌هاي واحد مورد گزارش درخصوص دعاوي مطروحه عليه شركتهاي داباطب و رها تجهيز آريا موضوع يادداشتهاي توضيحي 2-2-18 و 1-7-18 صورتهاي مالي، تعيين تكليف يک دستگاه گامانايف موضوع يادداشت توضيحي 2-31 صورتهاي مالي و زمين شهرک صنعتي بهارستان موضوع يادداشت توضيحي 1-21 صورتهاي مالي به نتيجه نرسيده است.

7. 7- واحد مورد گزارش فاقد آيين نامه اعتبار سنجي مشتريان مي باشد و از مشتريان شركت نيز تضامين لازم اخذ نمي گردد. همچنين مفاد برخي از قراردادهاي فروش درخصوص تعيين قيمت فروش، زمان وصول مطالبات و دريافت جرائم تأخير در مطالبات رعايت نشده است. مضافا پيگيري‌هاي انجام شده جهت وصول مطالبات راكد و سنواتي به نتيجه نهايي نرسيده است. نتيجه عملكرد شركت، بدليل پايين بودن حاشيه سود فروش دارو، بالا بودن دوره وصول مطالبات و همچنين افزايش 127 درصدي هزينه مالي جهت تأمين سرمايه در گردش، منجر به زيان شده است. لازم به‌ذكر است خريدهاي خارجي دارو و تجهيزات پزشكي از طريق واسطه‌ها انجام مي‌شود كه اين نحوه خريد در آيين‌نامه معاملات پيش‌بيني نشده است.

8. 8- توافقنامه وصول مطالبات موضوع بند 1-4 اين گزارش، با ريسک اعتباري و با شروطي بدون محاسبه جرائم تأخير تأديه و با لحاظ تسويه بخشي از مطالبات به صورت گشايش اعتبار اسنادي داخلي(LC) به نفع شركت و دريافت اسناد با سررسيد اسفند ماه سال جاري، منعقد شده است.

9. 9- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، بشرح زير رعايت نشده است:

9-1- مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشاي صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي شده و گزارش تفسيري مديريت و اظهارنظر بازرس نسبت به گزارش هيئت‌مديره حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي (بندهاي 1 و 2 ماده 7) و افشاي صورتهاي مالي ميان دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده و گزارش تفسيري مديريت در موعد مقرر (بند 4 ماده 7).

9-2- 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).

9-3- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس ايران، مبني بر پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي در موعد مقرر.

9-4- مفاد ماده 2 آيين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه، درخصوص دارا بودن 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 درخصوص برخي از اعضاي هيئت‌مديره.

9-5- مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص دارا بودن تحصيلات و تجربه لازم توسط اعضاي هيئت‌مديره در حوزه فعاليت شركت (ماده4).

14آبان1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abdolali Mohseni [Sign	952289	1403/08/21 17:08:27
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Hamzeh Paknia [Sign	800149	1403/08/21 17:11:21
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/08/21 17:13:42

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۳,۴۲۹,۳۹۳	۱,۹۳۴,۶۵۸	۶,۲۰۵,۲۷۵	۷۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۹۸۲,۶۷۹)	(۱,۶۲۱,۶۵۳)	(۵,۰۱۶,۸۹۴)	(۸۴)
سود(زیان) ناخالص	۴۴۶,۷۱۴	۳۰۳,۰۰۵	۱,۱۸۸,۳۸۱	۴۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷۶,۸۱۱)	(۱۹۱,۹۶۲)	(۳۷۳,۲۶۹)	۸
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۵,۶۲۸	۰	--
سایر هزینه‌ها	(۵,۹۴۷)	(۲۳,۸۹۱)	(۸۴,۸۸۹)	۷۵
سود(زیان) عملیاتی	۲۶۳,۹۵۶	۹۲,۷۸۰	۷۳۰,۲۲۳	۱۸۴
هزینه های مالی	(۸۴۱,۰۱۸)	(۳۷۰,۸۷۷)	(۱,۰۶۲,۷۲۳)	(۱۲۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۹۴۳	۱,۱۲۱,۹۸۵	۱,۱۶۹,۴۵۱	(۱۰۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۷۲,۱۱۹)	۸۴۳,۸۸۸	۸۳۶,۹۵۱	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۱۱۲,۷۳۱)	(۷۵,۹۶۱)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۷۲,۱۱۹)	۷۳۱,۱۵۷	۷۶۰,۹۹۰	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵۷۲,۱۱۹)	۷۳۱,۱۵۷	۷۶۰,۹۹۰	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۲۸۱	۱۵۰	۱,۱۷۰	۸۷
غیرعملياتي (ریال)	(۱,۰۶۷)	۱,۳۷۶	۴۰۳	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۷۸۶)	۱,۵۲۶	۱,۵۷۳	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۷۸۶)	۱,۵۲۶	۱,۵۷۳	--
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۷۷۳)	۱,۴۹۲	۱,۵۵۳	--
سرمایه	۷۴۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۵۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۵۷۲,۱۱۹)	۷۳۱,۱۵۷	۷۶۰,۹۹۰	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۵۷۲,۱۱۹)	۷۳۱,۱۵۷	۷۶۰,۹۹۰	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۱۱,۳۰۰	۱۱۵,۹۱۷	۱۱۹,۲۸۱	(۴)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲,۲۳۰	۲,۸۷۸	۳,۲۰۷	(۲۳)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۰۳	۲۰۳	۲۰۳	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۱۶۱,۳۴۵	۱۶۱,۳۴۵	۱۶۷,۳۰۶	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۱۰۹,۹۴۴	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷۵,۰۷۸	۲۸۰,۳۴۳	۳۹۹,۹۴۱	(۲)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۴۸۹,۳۰۹	۳,۹۹۰,۰۳۷	۱۱۲,۳۷۷	(۳۸)
موجودي مواد و كالا	۱,۵۷۶,۳۷۷	۱,۳۵۹,۹۸۶	۶۵۱,۷۸۹	۱۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۷۷۹,۲۷۶	۴,۹۲۰,۶۶۲	۴,۵۶۲,۸۹۸	(۳)
سرمایه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱۷۶,۳۲۸	۱۸۴,۸۶۴	۸۰۰,۸۶۱	(۵)
موجودي نقد	۵۸۸,۶۶۱	۷۸۹,۸۹۷	۲۵۱,۸۳۸	(۲۵)
	۹,۶۰۹,۹۵۱	۱۱,۲۴۵,۴۴۶	۶,۳۷۹,۷۶۳	(۱۵)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۲۹۱,۷۱۴	۲۹۱,۷۱۴	۳۵۰,۱۵۷	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۹۰۱,۶۶۵	۱۱,۵۳۷,۱۶۰	۶,۷۲۹,۹۲۰	(۱۴)
جمع دارايي‌ها	۱۰,۱۷۶,۷۴۳	۱۱,۸۱۷,۵۰۳	۷,۱۲۹,۸۶۱	(۱۴)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمایه	۷۴۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۵۱
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۴۲,۳۹۶	۰
سایر اندوخته‌ها	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۶۴,۳۳۷)	۱,۱۶۱,۹۳۴	۵۳۰,۶۴۵	--
سهام خزانه	(۱۷۶,۱۰۹)	(۱۵۵,۱۶۰)	(۱۰۰,۶۳۸)	(۱۴)
جمع حقوق مالكانه	۵۴۸,۶۷۴	۱,۵۴۵,۸۹۴	۹۵۲,۵۲۳	(۶۵)
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 كاركنان	۱۱,۳۷۳	۹,۳۷۳	۹,۲۳۰	۲۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۱,۳۷۳	۹,۳۷۳	۹,۲۳۰	۲۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۳۴۱,۷۶۱	۳,۱۶۰,۹۴۵	۳,۶۲۸,۹۶۴	۶
ماليات پرداختني	۸۴,۷۴۹	۸۴,۷۴۹	۴۲,۷۵۴	۰
سود سهام پرداختني	۴۶۸,۳۲۷	۱۰۸,۷۰۷	۲۸۰,۷۵۳	۳۳۱
تسهيلات مالي	۵,۱۴۷,۶۵۷	۵,۹۳۳,۹۷۱	۱,۹۷۸,۹۵۱	(۱۳)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵۷۴,۲۰۲	۹۷۳,۸۶۴	۲۳۶,۶۸۶	(۴۱)
	۹,۶۱۶,۶۹۶	۱۰,۲۶۲,۲۳۶	۶,۱۶۸,۱۰۸	(۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹,۶۱۶,۶۹۶	۱۰,۲۶۲,۲۳۶	۶,۱۶۸,۱۰۸	(۶)
جمع بدهي‌ها	۹,۶۲۸,۰۶۹	۱۰,۲۷۱,۶۰۹	۶,۱۷۷,۳۳۸	(۶)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۰,۱۷۶,۷۴۳	۱۱,۸۱۷,۵۰۳	۷,۱۲۹,۸۶۱	(۱۴)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه 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 كل
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
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲,۳۹۶	۱۲۰	۰	۰	۵۲۰,۶۴۵	(۱۰۰,۶۳۸)	۹۵۲,۵۲۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زيان) 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
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۰,۹۹۰	۰	۷۶۰,۹۹۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) 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)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰

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 كل
خريد سهام خزانه										(۱,۲۱۵,۱۱۲)	(۱,۲۱۵,۱۱۲)
فروش سهام خزانه			۰	۰						۱,۱۶۰,۵۹۰	۱,۱۶۰,۵۹۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۶,۶۰۴				(۶,۶۰۴)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۱۴,۳۰۳		۱۴,۳۰۳
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹,۰۰۰	۱۲۰	۰	۰	۱,۱۶۱,۹۳۴	(۱۵۵,۱۶۰)	۱,۵۴۵,۸۹۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									(۵۷۳,۱۱۹)		(۵۷۳,۱۱۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							۰	۰	(۵۷۳,۱۱۹)		(۵۷۳,۱۱۹)
سود سهام مصوب									(۳۹۲,۰۰۰)		(۳۹۲,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۲۵۰,۰۰۰		۰			۰			(۲۵۰,۰۰۰)		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										(۱۱۲,۶۴۲)	(۱۱۲,۶۴۲)
فروش سهام خزانه				۰						۹۱,۶۹۳	۹۱,۶۹۳
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	(۱۲,۱۵۲)		(۱۲,۱۵۲)
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۷۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۹,۰۰۰	۱۲۰	۰	۰	(۶۴,۳۳۷)	(۱۷۶,۱۰۹)	۵۴۸,۶۷۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسي نشده	حسابرسي شده	حسابرسي نشده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۸۴۸,۹۸۵	(۲,۷۳۴,۳۹۸)	(۳,۰۰۵,۲۰۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۲۹,۵۹۲)	(۲۸,۰۰۵)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۴۸,۹۸۵	(۲,۷۶۳,۹۹۰)	(۳,۰۳۳,۲۰۶)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸۷)	(۲,۰۷۸)	(۶,۷۳۱)	۹۱
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۱,۰۶۰,۰۰۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۹۷۳)	(۹۷۳)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲,۱۴۶	۱,۰۰۵,۳۰۵	۱,۰۰۸,۰۰۴	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۹۰,۴۴۲)	(۹۵,۸۵۶)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷,۱۴۳	۸,۴۱۰	۱۷,۴۱۵	(۱۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۹,۱۰۲	۱,۹۸۰,۲۲۲	۹۲۱,۸۵۹	(۱۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۵۸,۰۸۷	(۷۸۳,۷۶۸)	(۲,۱۱۱,۳۴۷)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۵۹۶,۳۲۷	۹,۹۵۶	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	(۶۶۴,۷۹۸)	(۱۰,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۶,۹۵۸,۴۶۹	۵,۱۸۲,۰۱۲	۱۳,۱۱۸,۱۱۷	۳۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۷,۱۷۶,۵۹۸)	(۳,۰۵۷,۲۳۶)	(۹,۳۲۴,۴۷۵)	(۱۲۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸۱۰,۴۵۷)	(۲۶۹,۹۳۳)	(۸۴۸,۸۰۲)	(۲۰۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۲,۳۸۰)	(۲۰۹,۶۳۹)	(۲۹۹,۴۴۶)	۸۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۰۶۰,۹۶۶)	۱,۵۷۶,۷۳۳	۲,۶۴۵,۳۵۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۰۲,۸۷۹)	۷۹۲,۹۶۵	۵۳۴,۰۰۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۸۹,۸۹۷	۲۵۱,۸۳۸	۲۵۱,۸۳۸	۲۱۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۶۴۳	۲۲,۲۵۷	۴,۰۵۶	(۹۳)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۸۸,۶۶۱	۱,۰۶۷,۰۶۰	۷۸۹,۸۹۷	(۴۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
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.				

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	مبانی نحوه شناخت درآمد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		توضیحات تکمیلی
							درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بهای تمام شده محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بهای تمام شده محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد درآمد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد بهای تمام شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
شرکت بهستان پخش		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۹۷,۱۴۰	(۹۴,۳۱۲)	۲,۸۲۸	۲۳۱	(۲۱۵)	۱۶	۲۳۱	(۲۱۵)	۰	۰	بابت قرارداد های متعدد می باشد.

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 ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		توضیحات تکمیلي
							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(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بهاي تمام شده تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد درآمد دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
سازمان غذا و دارو وزارت بهداشت		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۹۹۲,۶۷۰	(۸۸۹,۹۳۵)	۱۰۲,۷۳۵	۵۰۵,۵۹۱	(۴۶۳,۴۵۹)	۴۲,۱۳۲	۵۰۵,۵۹۱	(۴۶۳,۴۵۹)	۰	۰	بابت قرارداد های متعدد می باشد.
سایر		۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۵,۱۱۵,۴۶۵	(۴,۰۳۲,۶۴۷)	۱,۰۸۲,۸۱۸	۲,۹۲۳,۵۷۱	(۲,۵۱۹,۰۰۵)	۴۰۴,۵۶۶	۲,۹۲۳,۵۷۱	(۲,۵۱۹,۰۰۵)	۰	۰	بابت قرارداد های متعدد می باشد.
جمع							۶,۲۰۵,۲۷۵	(۵,۰۱۶,۸۹۴)	۱,۱۸۸,۳۸۱	۳,۴۲۹,۳۹۳	(۲,۹۸۲,۶۷۹)	۴۴۶,۷۱۴	۳,۴۲۹,۳۹۳	(۲,۹۸۲,۶۷۹)	۰	۰	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفي	۵,۰۱۶,۸۹۴	۲,۹۸۲,۶۷۹
دستمزدمستقیم تولید	۰	۰
سربارتولید	۰	۰
جمع	۵,۰۱۶,۸۹۴	۲,۹۸۲,۶۷۹
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰
انتقال به حساب داراییهاي ثابت	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۵,۰۱۶,۸۹۴	۲,۹۸۲,۶۷۹
خالص افزایش (کاهش)موجودي کالاي درجریان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۵,۰۱۶,۸۹۴	۲,۹۸۲,۶۷۹
خالص افزایش (کاهش) کالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۵,۰۱۶,۸۹۴	۲,۹۸۲,۶۷۹
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۵,۰۱۶,۸۹۴	۲,۹۸۲,۶۷۹

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تغییرات با اهمیتی برآورد نمی گردد.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۲۷	۲۵	۲۵
تعداد پرسنل غيرعملياتي شرکت	۵	۵	۵

توضیحات وضعیت کارکنان

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

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.

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 ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزينه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۱۸۹,۶۹۸	۱۱۶,۹۹۷	۰
هزينه استهلاک	۰	۰	۰	۱۱,۳۹۸	۵,۴۵۳	۰
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۶,۲۸۷	۳,۲۲۳	۰
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۲۰,۴۹۳	۸,۱۳۱	۰
حق العمل و کميسيون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۳۲,۳۸۴	۹,۰۳۵	۰
ساير هزينه ها	۰	۰	۰	۶۳,۵۶۱	۱۹,۴۸۶	۰
حسابرسي	۰	۰	۰	۱۷,۷۲۵	۲۰۵	۰
حقوق و عوارض دولتي	۰	۰	۰	۵,۹۲۹	۸۱۴	۰
بازخريد خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۱۷,۹۲۱	۳,۷۱۴	۰
پشتيباني سيستم هاي مکانيزه	۰	۰	۰	۱۱,۲۵۷	۷,۴۴۵	۰
هزينه غذا	۰	۰	۰	۶,۶۱۶	۳,۳۰۸	۰

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	۰	۰	۰	۳۷۳,۲۶۹	۱۷۶,۸۱۱	۰

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

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	با توجه به بررسی های انجام شده مبلغ با اهمیتی در سال مالی برآورد نمی گردد.

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۷,۵۷۷	۷,۴۸۱,۵۹۴,۱۶۵	۱۷,۶۶۸	۸,۰۴۴,۷۱۱,۰۵۴
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۷۸,۶۱۸	۳۹,۵۰۳,۸۲۷,۳۷۷	۵۹,۹۸۲	۳۰,۲۸۳,۶۶۹,۱۹۸
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۴,۵۱۷	۱,۶۸۲,۵۳۲,۴۹۹	۱۵,۷۳۹	۱,۹۹۴,۷۹۶,۰۴۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۷,۳۸۶,۹۰۷)	(۲,۱۲۹,۶۸۷,۸۸۱,۷۹۳)	(۶,۰۱۸,۶۷۶)	(۱,۵۸۳,۳۱۴,۲۹۲,۴۲۷)
بدهی های ارزی پایان دوره	درهم	(۱,۶۰۶,۷۰۴)	(۱۲۴,۶۸۶,۶۵۷,۲۱۶)	(۱,۶۰۶,۷۰۴)	(۱۲۴,۶۸۶,۶۵۷,۲۱۶)
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	(۱۰۲,۵۷۸)	(۵۱,۲۶۸,۴۸۴,۴۰۰)	(۱۰۲,۵۷۸)	(۶۰,۹۷۷,۵۹۴,۶۷۸)

«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.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ساير	۵۱,۱۷۸	۴,۵۹۶
سود (زيان) ناشي از تسعير دارائيها و بدهيهاي ارزي	۳۳,۷۱۱	۱,۳۵۱
جمع	۸۴,۸۸۹	۵,۹۴۷

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)		مانده پايان دوره به تفكيک سررسيد	مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي			

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع) تسهيلات				كوتاه مدت و بلند مدت سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سايرتوضيحات
			ريالي	ارزي			كوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۵,۹۳۳,۹۷۱	۵,۱۴۷,۶۵۷		۰	۰	۵,۱۴۷,۶۵۷	۰	۸۴۱,۰۱۸	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۵,۹۳۳,۹۷۱	۵,۱۴۷,۶۵۷			۰	۵,۱۴۷,۶۵۷	۰	۸۴۱,۰۱۸	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۸۴۱,۰۱۸	

برآورد شركت از برنامه های تامين مالی و تغييرات هزينه های مالی شركت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تغييرات با اهميتی برآورد نميگردد.
«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.	

تشريح برنامه های شركت جهت تكميل 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات

وضعيت شركتهای سرمايه پذير

نام شركت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی - درآمد سرمايه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود حاصل از سپرده هاي كوتاه مدت بانكي	۱۷,۴۱۵	۷,۱۴۳
سود سهام	۸,۴۸۹	۸,۸۵۳
ساير	۱۳۹,۳۳۶	(۷,۷۲۸)
سود حاصل از فروش ساختمان	۷۰۸,۰۶۰	۰
سود و زيان حاصل از سرمايه گذاري ها	۲۹۶,۱۵۱	(۳,۳۲۵)
جمع	۱,۱۶۹,۴۵۱	۴,۹۴۳

ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جمع	۰	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالي جاري
۱,۱۶۱,۹۳۴	۷۶,۰۹۹	۷۶۰,۹۹۰	۳۹۲,۰۰۰	۲۰%

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تغییرات با اهمیتی برآورد نمیگردد

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بیني‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

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 سرمایه گذاري البرز	گروه سرمایه گذاري البرز	10100443908	سیدعلي میرمحمدي	سیدعلي میرمحمدي	0073485616	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	سایر	
گروه دارویي سبحان	گروه دارویي سبحان	10100711350	ماشااله بناءنیاسري	ماشااله بناءنیاسري	6199252683	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	حقوق	
البرز دارو	البرز دارو	10861412626	مهدي معصومیان	مهدي معصومیان	0491942168	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	روانشناسي	
سبحان دارو	سبحان دارو	10102402553	سیدمیثم خلیل پورخدادادي	علي پیرزادي	3960744935	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	مدیریت	
داروسازي سبحان انکولوژي	داروسازي سبحان انکولوژي	10102350203	مصطفي اکبري	مصطفي اکبري	2143347812	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	علوم اجتماعي	