اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: پخش رازي	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: درازي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 439911	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	پخش رازي

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت پخش رازي (سهامي عام) به تاريخ 31 خرداد 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين سازمان قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت‌مديره شركت است. مسئوليت اين سازمان، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به‌استثناي محدوديت مندرج در بند 4، بررسي اجمالي اين سازمان براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس‌وجو، 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 سازمان نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به‌شرح يادداشت توضيحي 25، سازمان امور مالياتي بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1400 و 1401 طبق برگ‌هاي تشخيص صادره جمعا مبلغ 694 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ پرداختي مطالبه نموده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته است و در حال رسيدگي است. همچنين بابت ماليات عملكرد سال 1402 و دوره مالي مورد گزارش با توجه به سوابق مالياتي مبلغ 452 ميليارد ريال كسري ذخيره برآورد شده است. مضافا طبق برگ‌هاي تشخيصي و قطعي، ماليات بر ارزش افزوده سنوات 1400 و 1401 جمعا مبلغ 876 ميليارد ريال (شامل 302 ميليارد ريال اصل و 574 ميليارد ريال جرائم) و بابت ماليات حقوق سال 1401 مبلغ 72 ميليارد ريال (شامل 28 ميليارد ريال اصل و 44 ميليارد ريال جرائم) مطالبه شده است. موارد ياد شده در حساب‌ها شناسايي نشده است. با توجه به مراتب فوق احتساب بدهي ضرورت دارد ليكن ميزان آن منوط به اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي است.

4. طبق صورت‌تطبيق حساب‌هاي في‌مابين و ساير اطلاعات دريافتي در ارتباط با شركت‌هاي داروسازي اسوه و راموفارمين درخصوص سرفصل پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها مبلغ 1ر217 ميليارد ريال مغايرت نامساعد وجود دارد و دلايل آن به اين سازمان ارائه
نشده است و لذا آثار احتمالي آن بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين سازمان
مشخص نمي‌باشد

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به‌استثناي آثار مورد مندرج در بند 3 و همچنين به‌استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت مندرج در بند 4، ضرورت مي‌يافت، اين سازمان به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي
با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. به‌شرح يادداشت توضيحي 1-1 و به‌استناد صورت‌جلسه مجمع عمومي فوق‌العاده
مورخ 22/6/1402، سال مالي شركت از پايان اسفند به پايان آذر تغيير يافته است. در همين راستا، صورت‌هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد دوره مالي مورد گزارش منتهي به 31/3/1403 ارائه گرديده است. لذا در هنگام مقايسه با اقلام مشابه دوره مالي قبل، توجه
به اين نكته ضرورت دارد.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

7. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.
نتيجه‌گيري اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، در برگيرنده نتيجه‌گيري نسبت به ساير اطلاعات"نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطميناني اظهار نمي‌شود.
در ارتباط با بررسي اجمالي صورت‌هاي مالي، مسئوليت اين سازمان مطالعه ساير اطلاعات به‌منظور شناسايي مغايرت‌هاي با اهميت آن با صورت‌هاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند بررسي اجمالي و يا تحريف‌هاي با اهميت است. در صورتي‌كه اين سازمان به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند. همان‌طور كه در بند 3 بخش "مباني نتيجه‌گيري مشروط" در بالا توضيح داده شده است، صورت‌هاي مالي داراي تحريف با اهميت است به همين دليل اين سازمان به نتيجه رسيده است كه مبالغ مندرج در گزارش تفسيري درخصوص مورد فوق به‌طور با اهميت تحريف شده است. علاوه بر اين به‌شرح مندرجات بند 4 بخش "مباني نتيجه‌گيري مشروط" در بالا، در تاريخ صورت وضعيت مالي، اين سازمان به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب به‌دست آورد. از اين‌رو، اين سازمان نمي‌تواند نتيجه‌گيري كند كه ساير اطلاعات در ارتباط با مورد فوق حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

ساير موارد

8. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي آن سازمان به‌شرح زير رعايت نشده است:

رديف	شماره ماده يا بند موارد عدم رعايت
دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
8-1	بندهاي 2 و 1 ماده 7	افشاي صورت‌هاي مالي، گزارش تفسيري مديريت و گزارش سالانه هيئت‌مديره حسابرسي شده، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.
8-2	تبصره 5 ماده 7	افشاي گزارش و صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي شده بلافاصله پس از صدور گزارش (گزارش 16/12/1402 و افشا 19/12/1402) و حسابرسي نشده بلافاصله پس از تأييد هيئت مديره (تأييد هيئت مديره 19/10/1402 افشا 27/10/1402).
8-3	ماده 10	ارائه صورت‌جلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت‌ها و افشاي آن ظرف مدت يک هفته پس از ابلاغ ثبت توسط مرجع ثبت شركت‌ها (مجمع عمومي عادي مورخ 19/12/1402).
دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس
8-4	ماده 5	پرداخت سود مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني و برنامه مصوب اعلام شده (در برخي موارد سود پرداختني سال مالي 1400، 1401 و 1402 تاكنون پرداخت نشده است).
دستورالعمل پذيرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار
8-5	مواد 5 و 8	مطابقت درصد سهام شناور شركت حداقل 10 درصد و نسبت حقوق صاحبان سهام به كل داراييها حداقل 15 درصد با توجه به فعاليت شركت در بازار اول فرابورس.
اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام
8-6	ماده 30	غيبت بدون عذر موجه اعضاي هيئت مديره يا نمايندگان آنها بيش از 4 جلسه متوالي يا 6 جلسه متناوب در طول يک سال گذشته در جلسات هيئت مديره (جابربن حيان از تاريخ 31/5/1402 تاكنون فاقد نماينده است).
8-7	تبصره 2 ماده 18	پرداخت كامل سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر پس از تصميم مجمع عمومي.
دستورالعمل حاكميت شركتي
8-8	تبصره 2 ماده 3	مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي توسط هيئت‌مديره.
8-9	تبصره 4 ماده 4	دارا بودن تحصيلات مالي يا رشته‌هاي مرتبط با گرايش مالي و تجربه مرتبط، در ارتباط با يكي از اعضاي غيرموظف هيئت مديره.
8-10	تبصره 1 ماده 4	غيرموظف بودن اكثريت اعضاي هيئت مديره.
8-11	تبصره 3 ماده 4 و ماده 16	ارائه اقرارنامه اعضاي هيئت مديره مبني بر پذيرش تعهدات و مسئوليت خود در شركت و رعايت ضوابط و الزامات قانوني و فاقد محكوميت كيفري به كميته انتصابات.
8-12	تبصره 2 ماده 4	ارائه اقرارنامه به كميته انتصابات توسط اعضاي هيئت مديره درخصوص عدم همزماني عضويت در هيئت مديره بيشتر از 3 شركت ثبت شده نزد سازمان بورس يا نهادهاي مالي (اصالتا يا به نمايندگي از اشخاص حقوقي).
8-13	تبصره 5 ماده 7	اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه منصفانه بودن. افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري.
8-14	تبصره 1 ماده 14	تعداد اعضاي كميته هاي تخصصي هيأت مديره. 3 يا 5 نفر (كميته ريسک 4 نفر).
8-15	تبصره 6 ماده 14	ارائه اقرارنامه اعضاي كميته‌ها درخصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته از شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان يا نهادهاي مالي.
8-16	ماده 18	تبيين وظايف، اختيارات و مسئوليت‌هاي رئيس هيئت مديره، مديرعامل و ساير اعضاي هيئت‌مديره و نحوه تنظيم دستور جلسات هيئت مديره در قالب منشور هيئت مديره و تصويب آن توسط هيئت مديره.
8-17	ماده 20	تعيين يک دبير براي هيئت مديره جهت هماهنگي و مستندسازي جلسات هيئت‌مديره، جمع‌آوري اطلاعات مورد نياز و پيگيري انجام امور كارشناسي مورد درخواست هيئت مديره و انجام تكاليف قانوني هيئت مديره.

8-18ماده 23تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت مديره در اولين جلسه هيئت‌مديره براي دوره‌هاي شش ماهه و درج تعداد جلسات برگزار شده هيئت‌مديره و كميته‌هاي تخصصي و دفعات حضور هريک از اعضاي هيئت‌مديره در جلسات مذكور در گزارش سالانه هيئت مديره.

8-19ماده 29افشاي كليه گزارش‌ها و اطلاعات از جمله صورت‌هاي مالي سالانه، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيئت مديره، گزارش كنترل‌هاي داخلي، زمانبندي پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شركت بايد قبل از برگزاري مجمع از طريق پايگاه اينترنتي شركت جهت اطلاع عموم.

8-20ماده 37افشاي اطلاعات با اهميت از قبيل مشخصات كامل اعضاي هيئت مديره و مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي هيئت مديره، رويه‌هاي حاكميت شركتي و ساختار آن و نحوه ارتباط بين سهامداران و هيئت مديره در پايگاه اينترنتي شركت و گزارش تفسيري مديريت شركت.

8-21ماده 39افشاي اطلاعات در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست‌محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت تحت عنوان گزارش پايداري.

دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي

8-22الزامات كنترل داخلي حاكم بر گزارشگري مالي درخصوص نظارت كميته حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي، شناسايي، ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسک‌هاي تجاري و تصميم‌گيري بر مبناي ريسک‌هاي شناسايي شده و طراحي فعاليت‌هاي مناسب براي كنترل و مديريت ريسک‌هاي شناسايي شده، تدوين رويه‌اي مناسب جهت جمع‌آوري و استفاده از نظرات و طرح‌هاي مديران و تحليل عملكرد واقعي آنها و بررسي هرگونه انحرافات و اقدامات لازم جهت بهبود آن.

ابلاغيه‌هاي سازمان بورس و اوراق بهادار

440/8055-23/ب/99

440/056/ب/99

440/057/ب/99 مورخ 19/5/1399ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر غيرنهاد مالي (مديرعامل، اعضاي هيئت مديره) و بالاترين مقام اجرايي مالي (مدير مالي) به سازمان بورس اوراق بهادار.

ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي آن سازمان به‌شرح زير رعايت نشده است:

رديفشماره ماده يا بند موارد عدم رعايت

دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

8-1بندهاي 2 و 1 ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي، گزارش تفسيري مديريت و گزارش سالانه هيئت‌مديره حسابرسي شده، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.

8-2تبصره 5 ماده 7افشاي گزارش و صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي شده بلافاصله پس از صدور گزارش (گزارش 16/12/1402 و افشا 19/12/1402) و حسابرسي نشده بلافاصله پس از تأييد هيئت مديره (تأييد هيئت مديره 19/10/1402 افشا 27/10/1402).

8-3ماده 10ارائه صورت‌جلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت‌ها و افشاي آن ظرف مدت يک هفته پس از ابلاغ ثبت توسط مرجع ثبت شركت‌ها (مجمع عمومي عادي مورخ 19/12/1402).

دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس

8-4ماده 5پرداخت سود مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني و برنامه مصوب اعلام شده (در برخي موارد سود پرداختني سال مالي 1400، 1401 و 1402 تاكنون پرداخت نشده است).

دستورالعمل پذيرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار

8-5مواد 5 و 8مطابقت درصد سهام شناور شركت حداقل 10 درصد و نسبت حقوق صاحبان سهام به كل داراييها حداقل 15 درصد با توجه به فعاليت شركت در بازار اول فرابورس.

اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام

8-6ماده 30غيبت بدون عذر موجه اعضاي هيئت مديره يا نمايندگان آنها بيش از 4 جلسه متوالي يا 6 جلسه متناوب در طول يک سال گذشته در جلسات هيئت مديره (جابرين حيان از تاريخ 31/5/1402 تاكنون فاقد نماينده است).

8-7تبصره 2 ماده 18پرداخت كامل سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر پس از تصميم مجمع عمومي.

دستورالعمل حاكميت شركتي

8-8تبصره 2 ماده 3مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي توسط هيئت‌مديره.

8-9تبصره 4 ماده 4دارا بودن تحصيلات مالي يا رشته‌هاي مرتبط با گرايش مالي و تجربه مرتبط، در ارتباط با يكي از اعضاي غيرموظف هيئت مديره.

8-10تبصره 1 ماده 4غيرموظف بودن اكثريت اعضاي هيئت مديره.

8-11تبصره 3 ماده 4 و ماده 16ارائه اقرارنامه اعضاي هيئت مديره مبني بر پذيرش تعهدات و مسئوليت خود در شركت و رعايت ضوابط و الزامات قانوني و فاقد محكوميت كيفري به كميته انتصابات.

8-12تبصره 2 ماده 4ارائه اقرارنامه به كميته انتصابات توسط اعضاي هيئت مديره درخصوص عدم همزماني عضويت در هيئت مديره بيشتر از 3 شركت ثبت شده نزد سازمان بورس يا نهادهاي مالي (اصالتا يا به نمايندگي از اشخاص حقوقي).

8-13تبصره 5 ماده 7اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه منصفانه بودن. افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري.

8-14تبصره 1 ماده 14تعداد اعضاي كميته هاي تخصصي هيأت مديره. 3 يا 5 نفر (كميته ريسک 4 نفر).

8-15تبصره 6 ماده 14ارائه اقرارنامه اعضاي كميته‌ها درخصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته از شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان يا نهادهاي مالي.

8-16ماده 18تبيين وظايف، اختيارات و مسئوليت‌هاي رئيس هيئت مديره، مديرعامل و ساير اعضاي هيئت‌مديره و نحوه تنظيم دستور جلسات هيئت مديره در قالب منشور هيئت مديره و تصويب آن توسط هيئت مديره.

8-17ماده 20تعيين يک دبير براي هيئت مديره جهت هماهنگي و مستندسازي جلسات هيئت‌مديره، جمع‌آوري اطلاعات مورد نياز و پيگيري انجام امور كارشناسي مورد درخواست هيئت مديره و انجام تكاليف قانوني هيئت مديره.

8-18ماده 23تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت مديره در اولين جلسه هيئت‌مديره براي دوره‌هاي شش ماهه و درج تعداد جلسات برگزار شده هيئت‌مديره و كميته‌هاي تخصصي و دفعات حضور هريک از اعضاي هيئت‌مديره در جلسات مذكور در گزارش سالانه هيئت مديره.

8-19ماده 29افشاي كليه گزارش‌ها و اطلاعات از جمله صورت‌هاي مالي سالانه، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيئت مديره، گزارش كنترل‌هاي داخلي، زمانبندي پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس

قانوني شركت بايد قبل از برگزاري مجمع از طريق پايگاه اينترنتي شركت جهت اطلاع عموم.
8-20ماده 37افشاي اطلاعات با اهميت از قبيل مشخصات كامل اعضاي هيئت مديره و مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي هيئت مديره، رويه‌هاي حاكميت شركتي و ساختار آن و نحوه ارتباط بين سهامداران و هيئت مديره در پايگاه اينترنتي شركت و گزارش تفسيري مديريت شركت.
8-21ماده 39افشاي اطلاعات در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست‌محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت تحت عنوان گزارش پايداري.
دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي
8-22الزامات كنترل داخلي حاكم بر گزارشگري مالي درخصوص نظارت كميته حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي، شناسايي، ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسك‌هاي تجاري و تصميم‌گيري بر مبناي ريسك‌هاي شناسايي شده و طراحي فعاليت‌هاي مناسب براي كنترل و مديريت ريسك‌هاي شناسايي شده، تدوين رويه‌اي مناسب جهت جمع‌آوري و استفاده از نظرات و طرح‌هاي مديران و تحليل عملكرد واقعي آنها و بررسي هرگونه انحرافات و اقدامات لازم جهت بهبود آن.
ابلاغيه‌هاي سازمان بورس و اوراق بهادار
440/8055-23/ب/99
440/056/ب/99
440/057/ب/99 مورخ 19/5/1399ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر غيرنهاد مالي (مديرعامل، اعضاي هيئت مديره) و بالاترين مقام اجرايي مالي (مدير مالي) به سازمان بورس اوراق بهادار.

ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چك‌ليست‌هاي ابلاغي آن سازمان به‌شرح زير رعايت نشده است:

رديفشماره ماده يا بند موارد عدم رعايت
دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
8-1بندهاي 2 و 1 ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي، گزارش تفسيري مديريت و گزارش سالانه هيئت‌مديره حسابرسي شده، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.
8-2تبصره 5 ماده 7افشاي گزارش و صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي شده بلافاصله پس از صدور گزارش (گزارش 16/12/1402 و افشا 19/12/1402) و حسابرسي نشده بلافاصله پس از تأييد هيئت مديره (تأييد هيئت مديره 19/10/1402 افشا 27/10/1402).
8-3ماده 10ارائه صورت‌جلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت‌ها و افشاي آن ظرف مدت يک هفته پس از ابلاغ ثبت توسط مرجع ثبت شركت‌ها (مجمع عمومي عادي مورخ 19/12/1402).
دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس
8-4ماده 5پرداخت سود مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني و برنامه مصوب اعلام شده (در برخي موارد سود پرداختني سال مالي 1400، 1401 و 1402 تاكنون پرداخت نشده است).
دستورالعمل پذيرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار
8-5مواد 5 و 8مطابقت درصد سهام شناور شركت حداقل 10 درصد و نسبت حقوق صاحبان سهام به كل داراييها حداقل 15 درصد با توجه به فعاليت شركت در بازار اول فرابورس.
اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام
8-6ماده 30غيبت بدون عذر موجه اعضاي هيئت مديره يا نمايندگان آنها بيش از 4 جلسه متوالي يا 6 جلسه متناوب در طول يک سال گذشته در جلسات هيئت مديره (جابربن حيان از تاريخ 31/5/1402 تاكنون فاقد نماينده است).
8-7تبصره 2 ماده 18پرداخت كامل سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر پس از تصميم مجمع عمومي.
دستورالعمل حاكميت شركتي
8-8تبصره 2 ماده 3مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي توسط هيئت‌مديره.
8-9تبصره 4 ماده 4دارا بودن تحصيلات مالي يا رشته‌هاي مرتبط با گرايش مالي و تجربه مرتبط، در ارتباط با يكي از اعضاي غيرموظف هيئت مديره.
8-10تبصره 1 ماده 4غيرموظف بودن اكثريت اعضاي هيئت مديره.
8-11تبصره 3 ماده 4 و ماده 16ارائه اقرارنامه اعضاي هيئت مديره مبني بر پذيرش تعهدات و مسئوليت خود در شركت و رعايت ضوابط و الزامات قانوني و فاقد محكوميت كيفري به كميته انتصابات.
8-12تبصره 2 ماده 4ارائه اقرارنامه به كميته انتصابات توسط اعضاي هيئت مديره درخصوص عدم همزماني عضويت در هيئت مديره بيشتر از 3 شركت ثبت شده نزد سازمان بورس يا نهادهاي مالي (اصالتا يا به نمايندگي از اشخاص حقوقي).
8-13تبصره 5 ماده 7اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه منصفانه بودن. افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري.
8-14تبصره 1 ماده 14تعداد اعضاي كميته هاي تخصصي هيأت مديره. 3 يا 5 نفر (كميته ريسک 4 نفر).
8-15تبصره 6 ماده 14ارائه اقرارنامه اعضاي كميته‌ها درخصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته از شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان يا نهادهاي مالي.
8-16ماده 18تبيين وظايف، اختيارات و مسئوليت‌هاي رئيس هيئت مديره، مديرعامل و ساير اعضاي هيئت‌مديره و نحوه تنظيم دستور جلسات هيئت مديره در قالب منشور هيئت مديره و تصويب آن توسط هيئت مديره.
8-17ماده 20تعيين يک دبير براي هيئت مديره جهت هماهنگي و مستندسازي جلسات هيئت‌مديره، جمع‌آوري اطلاعات مورد نياز و پيگيري انجام امور كارشناسي مورد درخواست هيئت مديره و انجام تكاليف قانوني هيئت مديره.
8-18ماده 23تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت مديره در اولين جلسه هيئت‌مديره براي دوره‌هاي شش ماهه و درج تعداد جلسات برگزار شده هيئت‌مديره و كميته‌هاي تخصصي و دفعات حضور هريک از اعضاي هيئت‌مديره در جلسات مذكور در گزارش سالانه هيئت مديره.
8-19ماده 29افشاي كليه گزارش‌ها و اطلاعات از جمله صورت‌هاي مالي سالانه، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيئت مديره، گزارش كنترل‌هاي داخلي، زمانبندي پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس
قانوني شركت بايد قبل از برگزاري مجمع از طريق پايگاه اينترنتي شركت جهت اطلاع عموم.
8-20ماده 37افشاي اطلاعات با اهميت از قبيل مشخصات كامل اعضاي هيئت مديره و مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي هيئت مديره، رويه‌هاي حاكميت شركتي و ساختار آن و نحوه ارتباط بين سهامداران و هيئت مديره در

پايگاه اينترنتي شركت و گزارش تفسيري مديريت شركت.
8-21ماده 39افشاي اطلاعات در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست‌محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت تحت عنوان گزارش پايداري.
دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي
8-22الزامات كنترل داخلي حاكم بر گزارشگري مالي درخصوص نظارت كميته حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي، شناسايي، ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسك‌هاي تجاري و تصميم‌گيري بر مبناي ريسك‌هاي شناسايي شده و طراحي فعاليت‌هاي مناسب براي كنترل و مديريت ريسك‌هاي شناسايي شده، تدوين رويه‌اي مناسب جهت جمع‌آوري و استفاده از نظرات و طرح‌هاي مديران و تحليل عملكرد واقعي آنها و بررسي هرگونه انحرافات و اقدامات لازم جهت بهبود آن.
ابلاغيه‌هاي سازمان بورس و اوراق بهادار
99/ب/23-8055/440
99/ب/056/440
99/ب/057/440 مورخ 19/5/1399ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر غيرنهاد مالي (مديرعامل، اعضاي هيئت مديره) و بالاترين مقام اجرايي مالي (مدير مالي) به سازمان بورس اوراق بهادار.

ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چك‌ليست‌هاي ابلاغي آن سازمان به‌شرح زير رعايت نشده است:

رديفشماره ماده يا بند موارد عدم رعايت
دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
8-1بندهاي 2 و 1 ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي، گزارش تفسيري مديريت و گزارش سالانه هيئت‌مديره حسابرسي شده، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.
8-2تبصره 5 ماده 7افشاي گزارش و صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي شده بلافاصله پس از صدور گزارش (گزارش 16/12/1402 و افشا 19/12/1402) و حسابرسي نشده بلافاصله پس از تأييد هيئت مديره (تأييد هيئت مديره 19/10/1402 افشا 27/10/1402).
8-3ماده 10ارائه صورت‌جلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت‌ها و افشاي آن ظرف مدت يک هفته پس از ابلاغ ثبت توسط مرجع ثبت شركت‌ها (مجمع عمومي عادي مورخ 19/12/1402).
دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس
8-4ماده 5پرداخت سود مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني و برنامه مصوب اعلام شده (در برخي موارد سود پرداختني سال مالي 1400، 1401 و 1402 تاكنون پرداخت نشده است).
دستورالعمل پذيرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار
8-5مواد 5 و 8مطابقت درصد سهام شناور شركت حداقل 10 درصد و نسبت حقوق صاحبان سهام به كل داراييها حداقل 15 درصد با توجه به فعاليت شركت در بازار اول فرابورس.
اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام
8-6ماده 30غيبت بدون عذر موجه اعضاي هيئت مديره يا نمايندگان آنها بيش از 4 جلسه متوالي يا 6 جلسه متناوب در طول يک سال گذشته در جلسات هيئت مديره (جابربن حيان از تاريخ 31/5/1402 تاكنون فاقد نماينده است).
8-7تبصره 2 ماده 18پرداخت كامل سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر پس از تصميم مجمع عمومي.
دستورالعمل حاكميت شركتي
8-8تبصره 2 ماده 3مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي توسط هيئت‌مديره.
8-9تبصره 4 ماده 4دارا بودن تحصيلات مالي يا رشته‌هاي مرتبط با گرايش مالي و تجربه مرتبط، در ارتباط با يكي از اعضاي غيرموظف هيئت مديره.
8-10تبصره 1 ماده 4غيرموظف بودن اكثريت اعضاي هيئت مديره.
8-11تبصره 3 ماده 4 و ماده 16ارائه اقرارنامه اعضاي هيئت مديره مبني بر پذيرش تعهدات و مسئوليت خود در شركت و رعايت ضوابط و الزامات قانوني و فاقد محكوميت كيفري به كميته انتصابات.
8-12تبصره 2 ماده 4ارائه اقرارنامه به كميته انتصابات توسط اعضاي هيئت مديره درخصوص عدم همزماني عضويت در هيئت مديره بيشتر از 3 شركت ثبت شده نزد سازمان بورس يا نهادهاي مالي (اصالتا يا به نمايندگي از اشخاص حقوقي).
8-13تبصره 5 ماده 7اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه منصفانه بودن. افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري.
8-14تبصره 1 ماده 14تعداد اعضاي كميته هاي تخصصي هيأت مديره. 3 يا 5 نفر (كميته ريسک 4 نفر).
8-15تبصره 6 ماده 14ارائه اقرارنامه اعضاي كميته‌ها درخصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته از شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان يا نهادهاي مالي.
8-16ماده 18تبيين وظايف، اختيارات و مسئوليت‌هاي رئيس هيئت مديره، مديرعامل و ساير اعضاي هيئت‌مديره و نحوه تنظيم دستور جلسات هيئت مديره در قالب منشور هيئت مديره و تصويب آن توسط هيئت مديره.
8-17ماده 20تعيين يک دبير براي هيئت مديره جهت هماهنگي و مستندسازي جلسات هيئت‌مديره، جمع‌آوري اطلاعات مورد نياز و پيگيري انجام امور كارشناسي مورد درخواست هيئت مديره و انجام تكاليف قانوني هيئت مديره.
8-18ماده 23تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت مديره در اولين جلسه هيئت‌مديره براي دوره‌هاي شش ماهه و درج تعداد جلسات برگزار شده هيئت‌مديره و كميته‌هاي تخصصي و دفعات حضور هريک از اعضاي هيئت‌مديره در جلسات مذكور در گزارش سالانه هيئت مديره.
8-19ماده 29افشاي كليه گزارش‌ها و اطلاعات از جمله صورت‌هاي مالي سالانه، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيئت مديره، گزارش كنترل‌هاي داخلي، زمانبندي پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شركت بايد قبل از برگزاري مجمع از طريق پايگاه اينترنتي شركت جهت اطلاع عموم.
8-20ماده 37افشاي اطلاعات با اهميت از قبيل مشخصات كامل اعضاي هيئت مديره و مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي هيئت مديره، رويه‌هاي حاكميت شركتي و ساختار آن و نحوه ارتباط بين سهامداران و هيئت مديره در

پايگاه اينترنتي شركت و گزارش تفسيري مديريت شركت.
8-21ماده 39افشاي اطلاعات در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست‌محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت تحت عنوان گزارش پايداري.
دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي
8-22الزامات كنترل داخلي حاكم بر گزارشگري مالي درخصوص نظارت كميته حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي، شناسايي، ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسك‌هاي تجاري و تصميم‌گيري بر مبناي ريسك‌هاي شناسايي شده و طراحي فعاليت‌هاي مناسب براي كنترل و مديريت ريسك‌هاي شناسايي شده، تدوين رويه‌اي مناسب جهت جمع‌آوري و استفاده از نظرات و طرح‌هاي مديران و تحليل عملكرد واقعي آنها و بررسي هرگونه انحرافات و اقدامات لازم جهت بهبود آن.
ابلاغيه‌هاي سازمان بورس و اوراق بهادار
99/ب/23-8055/440
99/ب/056/440
99/ب/057/440 مورخ 19/5/1399ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر غيرنهاد مالي (مديرعامل، اعضاي هيئت مديره) و بالاترين مقام اجرايي مالي (مدير مالي) به سازمان بورس اوراق بهادار.
ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چك‌ليست‌هاي ابلاغي آن سازمان به‌شرح زير رعايت نشده است:

رديفشماره ماده يا بند موارد عدم رعايت
دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
8-1بندهاي 2 و 1 ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي، گزارش تفسيري مديريت و گزارش سالانه هيئت‌مديره حسابرسي شده، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.
8-2تبصره 5 ماده 7افشاي گزارش و صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي شده بلافاصله پس از صدور گزارش (گزارش 16/12/1402 و افشا 19/12/1402) و حسابرسي نشده بلافاصله پس از تأييد هيئت مديره (تأييد هيئت مديره 19/10/1402 افشا 27/10/1402).
8-3ماده 10ارائه صورت‌جلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت‌ها و افشاي آن ظرف مدت يک هفته پس از ابلاغ ثبت توسط مرجع ثبت شركت‌ها (مجمع عمومي عادي مورخ 19/12/1402).
دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس
8-4ماده 5پرداخت سود مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني و برنامه مصوب اعلام شده (در برخي موارد سود پرداختني سال مالي 1400، 1401 و 1402 تاكنون پرداخت نشده است).
دستورالعمل پذيرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار
8-5مواد 5 و 8مطابقت درصد سهام شناور شركت حداقل 10 درصد و نسبت حقوق صاحبان سهام به كل داراييها حداقل 15 درصد با توجه به فعاليت شركت در بازار اول فرابورس.
اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام
8-6ماده 30غيبت بدون عذر موجه اعضاي هيئت مديره يا نمايندگان آنها بيش از 4 جلسه متوالي يا 6 جلسه متناوب در طول يک سال گذشته در جلسات هيئت مديره (جابربن حيان از تاريخ 31/5/1402 تاكنون فاقد نماينده است).
8-7تبصره 2 ماده 18پرداخت كامل سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر پس از تصميم مجمع عمومي.
دستورالعمل حاكميت شركتي
8-8تبصره 2 ماده 3مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي توسط هيئت‌مديره.
8-9تبصره 4 ماده 4دارا بودن تحصيلات مالي يا رشته‌هاي مرتبط با گرايش مالي و تجربه مرتبط، در ارتباط با يكي از اعضاي غيرموظف هيئت مديره.
8-10تبصره 1 ماده 4غيرموظف بودن اكثريت اعضاي هيئت مديره.
8-11تبصره 3 ماده 4 و ماده 16ارائه اقرارنامه اعضاي هيئت مديره مبني بر پذيرش تعهدات و مسئوليت خود در شركت و رعايت ضوابط و الزامات قانوني و فاقد محكوميت كيفري به كميته انتصابات.
8-12تبصره 2 ماده 4ارائه اقرارنامه به كميته انتصابات توسط اعضاي هيئت مديره درخصوص عدم همزماني عضويت در هيئت مديره بيشتر از 3 شركت ثبت شده نزد سازمان بورس يا نهادهاي مالي (اصالتا يا به نمايندگي از اشخاص حقوقي).
8-13تبصره 5 ماده 7اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه منصفانه بودن. افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري.
8-14تبصره 1 ماده 14تعداد اعضاي كميته هاي تخصصي هيأت مديره. 3 يا 5 نفر (كميته ريسک 4 نفر).
8-15تبصره 6 ماده 14ارائه اقرارنامه اعضاي كميته‌ها درخصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته از شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان يا نهادهاي مالي.
8-16ماده 18تبيين وظايف، اختيارات و مسئوليت‌هاي رئيس هيئت مديره، مديرعامل و ساير اعضاي هيئت‌مديره و نحوه تنظيم دستور جلسات هيئت مديره در قالب منشور هيئت مديره و تصويب آن توسط هيئت مديره.
8-17ماده 20تعيين يک دبير براي هيئت مديره جهت هماهنگي و مستندسازي جلسات هيئت‌مديره، جمع‌آوري اطلاعات مورد نياز و پيگيري انجام امور كارشناسي مورد درخواست هيئت مديره و انجام تكاليف قانوني هيئت مديره.
8-18ماده 23تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت مديره در اولين جلسه هيئت‌مديره براي دوره‌هاي شش ماهه و درج تعداد جلسات برگزار شده هيئت‌مديره و كميته‌هاي تخصصي و دفعات حضور هريک از اعضاي هيئت‌مديره در جلسات مذكور در گزارش سالانه هيئت مديره.
8-19ماده 29افشاي كليه گزارش‌ها و اطلاعات از جمله صورت‌هاي مالي سالانه، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيئت مديره، گزارش كنترل‌هاي داخلي، زمانبندي پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شركت بايد قبل از برگزاري مجمع از طريق پايگاه اينترنتي شركت جهت اطلاع عموم.
8-20ماده 37افشاي اطلاعات با اهميت از قبيل مشخصات كامل اعضاي هيئت مديره و مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي هيئت مديره، رويه‌هاي حاكميت شركتي و ساختار آن و نحوه ارتباط بين سهامداران و هيئت مديره در پايگاه اينترنتي شركت و گزارش تفسيري مديريت شركت.
8-21ماده 39افشاي اطلاعات در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست‌محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت تحت عنوان گزارش پايداري.
دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي

22-8الزامات كنترل داخلي حاكم بر گزارشگري مالي درخصوص نظارت كميته حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي، شناسايي، ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسک‌هاي تجاري و تصميم‌گيري بر مبناي ريسک‌هاي شناسايي شده و طراحي فعاليت‌هاي مناسب براي كنترل و مديريت ريسک‌هاي شناسايي شده، تدوين رويه‌اي مناسب جهت جمع‌آوري و استفاده از نظرات و طرح‌هاي مديران و تحليل عملكرد واقعي آنها و بررسي هرگونه انحرافات و اقدامات لازم جهت بهبود آن.

ابلاغيه‌هاي سازمان بورس و اوراق بهادار

99/ب/23-8055/440

99/ب/056/440

99/ب/057/440 مورخ 19/5/1399ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر غيرنهاد مالي (مديرعامل، اعضاي هيئت مديره) و بالاترين مقام اجرايي مالي (مدير مالي) به سازمان بورس اوراق بهادار.

30مرداد1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مدير گروه سازمان حسابرسي	[Hossein Hosseindokht [Sign	881658	1403/05/31 20:39:46
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Soleiman Seraj [Sign	811023	1403/05/31 20:46:25
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1403/05/31 21:05:59

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۶۹,۹۳۵,۴۴۴	۴۹,۶۱۱,۵۶۵	۸۰,۳۳۱,۸۲۹	۴۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۲,۴۲۰,۳۳۵)	(۴۳,۷۶۶,۲۳۹)	(۷۱,۰۵۶,۲۱۲)	(۴۳)
سود(زيان) ناخالص	۷,۵۱۵,۱۰۹	۵,۸۴۵,۳۲۶	۹,۲۷۵,۶۱۷	۲۹
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۶۵۱,۳۸۵)	(۳,۲۶۸,۴۷۵)	(۵,۰۶۰,۶۸۴)	(۴۳)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۷۴,۷۲۵	۷۴,۷۲۵	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر هزینه‌ها	(۶۹,۷۵۹)	(۲۷,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۵۸)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۷۹۳,۹۶۵	۲,۶۲۴,۵۷۶	۴,۱۸۹,۶۵۸	۶
هزینه های مالی	(۱,۲۴۳,۰۵۴)	(۱,۲۰۸,۷۰۳)	(۱,۹۸۰,۲۸۳)	(۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۷,۲۱۸)	۱۶,۷۱۶	۲۲,۹۳۵	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۲۳,۶۹۳	۱,۴۳۲,۵۸۹	۲,۲۳۲,۳۱۰	۶
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۳۵۳,۹۸۷)	(۳۳۴,۵۲۵)	(۵۴۴,۲۰۸)	(۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۶۹,۷۰۶	۱,۰۹۸,۰۶۴	۱,۶۸۸,۱۰۲	۷
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۱۶۹,۷۰۶	۱,۰۹۸,۰۶۴	۱,۶۸۸,۱۰۲	۷
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۲,۱۳۰	۲,۰۰۱	۳,۱۹۵	۶
غیرعملیاتي (ریال)	(۹۶۱)	(۹۰۳)	(۱,۵۰۷)	(۶)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۱۶۹	۱,۰۹۸	۱,۶۸۸	۶
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۱۶۹	۱,۰۹۸	۱,۶۸۸	۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۱۷۰	۱,۰۹۸	۱,۶۸۸	۷
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۱۶۹,۷۰۶	۱,۰۹۸,۰۶۴	۱,۶۸۸,۱۰۲	۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	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	۱,۱۶۹,۷۰۶	۱,۰۹۸,۰۶۴	۱,۶۸۸,۱۰۲	۷
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراییها				
داراییهاي غیرجاري				
داراییهاي ثابت مشهود	۱,۳۶۵,۲۰۸	۱,۳۶۶,۸۰۱	۱,۲۴۷,۴۰۰	۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراییهاي نامشهود	۸,۰۶۴	۸,۲۸۳	۸,۶۸۴	(۴)
سرمایه‌گذاریهاي بلندمدت	۴۸,۹۸۰	۴۸,۹۸۰	۴۸,۹۸۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر داراییها	۶۲,۷۶۲	۸۵,۱۸۱	۸۴,۳۱۲	(۲۶)
جمع داراییهاي غیرجاري	۱,۴۸۵,۰۱۴	۱,۵۰۹,۳۴۵	۱,۳۸۹,۳۷۶	(۲)
داراییهاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴,۷۰۷,۴۰۳	۲۰۰,۸۰۲	۵۰۳,۴۶۹	۲,۲۴۴
موجودي مواد و كالا	۲۱,۳۴۳,۰۹۵	۲۱,۹۷۷,۵۷۹	۹,۰۳۸,۰۵۰	(۳)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۷,۸۴۱,۷۵۰	۷۳,۰۰۶,۱۳۴	۶۳,۷۱۶,۷۷۴	۲۰
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۴۱۹,۶۶۳	۱,۷۱۷,۹۴۳	۱,۷۴۹,۳۷۹	(۱۷)
	۱۱۵,۳۱۱,۹۱۱	۹۶,۹۰۲,۴۵۸	۷۴,۰۰۷,۶۷۲	۱۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱۵,۳۱۱,۹۱۱	۹۶,۹۰۲,۴۵۸	۷۴,۰۰۷,۶۷۲	۱۹
جمع دارايي‌ها	۱۱۶,۷۹۶,۹۲۵	۹۸,۴۱۱,۸۰۳	۷۵,۳۹۷,۰۴۸	۱۹
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳,۸۹۱,۴۳۲	۳,۷۴۱,۷۳۷	۳,۸۰۳,۶۲۵	۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴,۹۹۱,۴۳۲	۴,۸۴۱,۷۳۷	۴,۹۰۳,۶۲۵	۳
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	۹۱۹,۸۲۸	۷۰۳,۲۱۵	۵۳۹,۸۱۵	۳۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹۱۹,۸۲۸	۷۰۳,۲۱۵	۵۳۹,۸۱۵	۳۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۹,۵۴۵,۳۷۹	۷۵,۷۶۳,۲۳۲	۵۷,۷۱۶,۲۸۲	۳۱
ماليات پرداختني	۵۹۰,۴۷۵	۷۶۳,۷۶۵	۷۸۰,۴۲۹	(۲۳)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۳,۳۰۵,۸۷۸	۲,۵۲۰,۷۰۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۱
تسهيلات مالي	۷,۴۴۳,۹۲۳	۱۳,۸۱۹,۱۵۹	۱۰,۰۵۶,۸۹۷	(۴۶)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۱۰,۸۸۵,۶۶۵	۹۲,۸۶۶,۸۶۱	۶۹,۹۵۳,۶۰۸	۱۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۱۰,۸۸۵,۶۶۵	۹۲,۸۶۶,۸۶۱	۶۹,۹۵۳,۶۰۸	۱۹
جمع بدهي‌ها	۱۱۱,۸۰۵,۴۹۳	۹۳,۵۷۰,۰۷۶	۷۰,۴۹۳,۴۲۳	۱۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱۶,۷۹۶,۹۲۵	۹۸,۴۱۱,۸۰۳	۷۵,۳۹۷,۰۴۸	۱۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۸۰۳,۶۲۵	۰	۴,۹۰۳,۶۲۵
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۸۰۳,۶۲۵	۰	۴,۹۰۳,۶۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۶۸۸,۱۰۲		۱,۶۸۸,۱۰۲
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	۱,۶۸۸,۱۰۲	۰	۱,۶۸۸,۱۰۲
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	۱,۶۸۸,۱۰۲	۰	۱,۶۸۸,۱۰۲
سود سهام مصوب									(۱,۷۵۰,۰۰۰)		(۱,۷۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			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
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۱,۷۲۷	۰	۴,۸۴۱,۷۲۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									۱,۱۶۹,۷۰۵		۱,۱۶۹,۷۰۵
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	۱,۱۶۹,۷۰۵		۱,۱۶۹,۷۰۵
سود سهام مصوب									(۱,۰۲۰,۰۰۰)		(۱,۰۲۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۸۹۱,۴۳۲	۰	۴,۹۹۱,۴۳۲

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسي شده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۷,۹۲۱,۵۶۵	۱,۷۹۰,۶۹۶	(۴۲۰,۵۶۰)	۳۴۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۰۷,۷۲۰)	(۳۴۱,۳۱۵)	(۵۶۰,۸۷۲)	۱۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷,۶۱۳,۸۴۵	۱,۴۴۹,۳۸۱	(۹۸۱,۴۳۲)	۴۲۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۴۶۶	۱۰	۳۰۷	۳۴,۵۶۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۶۴,۷۹۸)	(۵۴,۹۸۸)	(۲۰۶,۱۶۶)	(۱۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۳۳۶)	(۳۳۰)	--
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	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
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	۷۹۷	۱,۷۰۴	۲,۱۱۸	(۵۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۰,۵۳۵)	(۵۳,۶۰۰)	(۲۰۴,۰۷۱)	(۱۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷,۵۵۳,۳۱۰	۱,۳۹۵,۷۸۱	(۱,۱۸۵,۵۰۳)	۴۴۱
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۷,۴۶۰,۲۶۲	۱۶,۹۷۴,۴۰۶	۲۸,۲۳۸,۹۳۶	(۵۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۳,۷۵۶,۷۹۵)	(۱۵,۴۱۸,۸۲۴)	(۲۴,۶۵۷,۷۱۶)	۱۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۳۲۱,۷۴۸)	(۱,۰۹۹,۴۶۳)	(۱,۷۹۹,۲۴۰)	(۲۰)
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
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	(۲۳۴,۸۲۶)	(۵۹۹,۲۹۶)	(۶۲۹,۲۹۶)	۶۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷,۸۵۳,۱۰۷)	(۱۴۳,۱۷۷)	۱,۱۵۲,۶۸۴	(۵,۳۸۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۹۹,۷۹۷)	۱,۲۵۲,۶۰۴	(۳۲,۸۱۹)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۷۱۷,۹۴۳	۱,۷۴۹,۳۷۹	۱,۷۴۹,۳۷۹	(۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۵۱۷	۴۷۰	۱,۳۸۳	۲۲۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۴۱۹,۶۶۳	۳,۰۰۲,۴۵۳	۱,۷۱۷,۹۴۳	(۵۳)
معاملات غيرنقدي	۲۱۹,۵۰۰	۱۶,۴۱۸	۰	۱,۲۳۷
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
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	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قرارداد	مبلغ كل 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		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 ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ 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	
توزيع دارو	داروخانه ها و بيمارستانها	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	فروش	۸۰,۳۳۱,۸۲۹	(۷۱,۰۵۶,۲۱۲)	۹,۲۷۵,۶۱۷	۶۹,۹۳۵,۴۴۴	(۶۲,۴۲۰,۳۳۵)	۷,۵۱۵,۱۰۹	۶۹,۹۳۵,۴۴۴	(۶۲,۴۲۰,۳۳۵)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۲۲۶,۰۰۰)	نرخ های سه گانه سازمان غذا و دارو
جمع							۸۰,۳۳۱,۸۲۹	(۷۱,۰۵۶,۲۱۲)	۹,۲۷۵,۶۱۷	۶۹,۹۳۵,۴۴۴	(۶۲,۴۲۰,۳۳۵)	۷,۵۱۵,۱۰۹	۶۹,۹۳۵,۴۴۴	(۶۲,۴۲۰,۳۳۵)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۲۲۶,۰۰۰)	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (ميليون ريال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۰	۰
دستمزدمستقيم توليد	۰	۰

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
سربارتولید	۰	۰
جمع	۰	۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰
انتقال به حساب داراییهاي ثابت	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۰	۰
خالص افزایش (کاهش)موجودي کالاي درجریان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) کالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۰	۰
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۷۱,۰۵۶,۲۱۲	۶۲,۴۲۰,۳۳۵
جمع بهاي تمام شده	۷۱,۰۵۶,۲۱۲	۶۲,۴۲۰,۳۳۵

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	افزایش در حجم فروش پیش بینی گردیده است.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۹۹۰	۹۹۵	۱,۰۰۰
تعداد پرسنل غیرعملیاتي شرکت	۱۴۰	۱۴۵	۱۵۰

توضیحات وضعیت کارکنان

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي 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.»

اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي 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 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
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۳,۸۱۲,۴۳۴	۳,۶۴۵,۴۶۳	۰
هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۸۷,۳۹۵	۶۶,۵۱۰	۰
هزینه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۵۸,۲۹۳	۲۹,۹۵۳	۰
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۶,۳۰۸	۸۵,۱۸۰	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	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۲۹۹,۷۱۷	۲۱۲,۷۲۱	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۷۸۶,۵۳۷	۶۱۱,۵۵۸	۰
جمع	۰	۰	۰	۵,۰۶۰,۶۸۴	۴,۶۵۱,۳۸۵	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	طبق هزینه های انجام شده در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ، پیش بینی شرکت جهت شش ماهه دوم نیز حدود همین مبلغ می باشد

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ریالي	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۴۸,۵۰۰	۲۰,۶۴۴	۴۸,۵۰۰	۲۲,۲۸۳
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۵,۴۳۵	۶۳۰	۵,۴۳۵	۷۰۶
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱۱,۱۴۸	۶۶۵	۱۱,۱۴۸	۶۸۰

«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	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سایر	۷۴,۷۲۵	
جمع	۷۴,۷۲۵	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
هزینه ضایعات کالا	۱۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۵۹
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۵۹

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					
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي	كوتاه مدت	بلند مدت	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۱۲۷,۷۴۸	۰		۰	۰	۰	۰	۴,۵۱۴	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۲۳	۱۳,۶۹۱,۴۱۱	۷,۴۴۳,۹۳۳		۰	۰	۷,۴۴۳,۹۳۳	۰	۱,۲۳۸,۵۴۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۱۳,۸۱۹,۱۵۹	۷,۴۴۳,۹۳۳			۰	۷,۴۴۳,۹۳۳	۰	۱,۲۴۳,۰۵۴	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۱,۲۴۳,۰۵۴	

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

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	با توجه خرید های انجام شده از تامین کنندگان دارو و وضعیت وصول مطالبات از دولت که با مشکل مواجه گردیده جهت تامین وجه برای پرداخت بدهی ها نیاز به اخذ تسهیلات می باشد.
«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.	

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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - 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	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

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	

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود سپرده بانكي	۴,۰۹۶	۷۹۷
سود سهام سرمايه گذاريها	۱۶,۴۱۹	۶,۸۴۳
ساير	۲,۱۱۸	(۳۸,۱۲۰)
جمع	۲۳,۶۳۳	(۳۰,۴۸۰)

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود حاصل از فرو داراييهاي ثابت مشهود و نامشهود	۳۰۲	۳,۲۶۲
جمع	۳۰۲	۳,۲۶۲

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
۳,۷۴۱,۷۳۷	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۱۰۲	۱,۰۲۰,۰۰۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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.»

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
سرمايه گذاري شفادارو	سرمايه گذاري شفادارو	10102784472	داريوش حشمت	داريوش حشمت	0062076205	عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	حسابداري	
صنعتي كيميدارو	صنعتي كيميدارو	10861824398	محمدرضا مرادي	محمدرضا مرادي	0066830494	عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	داروسازي	
داروسازي جابرابن حيان	داروسازي جابرابن حيان	10100339921	سيداحمدرضا مهديان			عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	داروسازي	
دارو سازي اسوه	دارو سازي اسوه	10861651780	اسماعيل دلفراز	اسماعيل دلفراز	0870387359	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت	
ناوک دارو	ناوک دارو	10102789502	محمد رهبر	محمد رهبر	0080609082	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	پزشكي	