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 9 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پخش رازي

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت پخش رازي (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريانهاي نقدي براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ تا 36 توسط اين سازمان حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد،

يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور 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 نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت 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 زيرپا گذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت 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 با اهميت 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 باز بماند.

•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 با اهميت 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 اطلاع‌رساني شده به اركان راهبري، آن دسته 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، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين سازمان 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. به‌نظر اين سازمان، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پخش رازي (سهامي عام) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به‌تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت پخش رازي (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به‌عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

5. مسائل عمده حسابرسي

3 -منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي به‌عنوان يک مجموعه واحد و به‌منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. مسائل زير به‌عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند.

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

خريدهاي شرکت از اشخاص وابسته

روش‌هاي حسابرسي براي خريد، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•به‌شرح يادداشت توضيحي 3-6، طي سال مورد گزارش مبلغ 32,913 ميليارد ريال معادل 40 درصد از محصولات خريداري شده از اشخاص وابسته صورت گرفته است.

•به شرح يادداشت توضيحي 1-24، مانده بدهي به اشخاص وابسته بابت خريد مبلغ 33,598 ميليارد ريال معادل 50 درصد کل پرداختني‌هاي تجاري است.

•با توجه به موارد بالا، عمده بودن خريدهاي شرکت و بدهي‌هاي ايجادي ناشي از آن و چگونگي افشاي روابط با اشخاص وابسته به‌عنوان مسائل عمده حسابرسي دوره مالي مورد گزارش تعيين شده است.•مناسب بودن رويه حسابداري شرکت براي شناخت بهاي تمام شده خريدها مطابق استانداردهاي حسابداري، ارزيابي شده است.

•طراحي و اجراي کنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت خريدها آزمون شده است.

•مناسب بودن مبلغ شناسايي شده به عنوان خريد دارو با اجراي روش‌هاي زير، مورد بررسي و ارزيابي قرار گرفته است:

- بررسي قراردادهاي في‌مابين.

- بررسي نرخ‌هاي خريد دارو (طبق نرخ‌هاي سه‌گانه اعلام شده توسط سازمان غذا و دارو).

- دريافت تاييديه و صورت تطبيق حساب‌هاي في‌مابين با اشخاص وابسته.

فرآيند شناسايي و وصول دريافتني‌هاي تجاري:

•مانده دريافتني‌هاي تجاري به‌شرح يادداشت توضيحي 1-3-19 به مبلغ 64,947 ميليارد ريال (معادل 65 درصد کل دارايي‌ها) در صورت وضعيت مالي گزارش شده است که 45 درصد آن مربوط به‌فروش به مشتريان وابسته به دانشگاه علوم پزشکي، مراکز وابسته به سازمان تامين اجتماعي، ساير مراکز دولتي و بقيه آن مربوط به فروش به بخش خصوصي است. فرآيند شناسايي دريافتني‌هاي تجاري شامل ثبت در دفاتر به استناد مبالغ صورت‌حساب‌هاي صادره براي مشتريان براساس سفارشات دريافتي از آنان مي‌باشد و فرآيند وصول دريافتني‌هاي تجاري در ارتباط با بخش خصوصي، بهاي صورت‌حساب هر سفارش در تحويل سفارش بعدي چک دريافت مي‌شود و در ارتباط با بخش دولتي به‌صورت اعتباري است. درخصوص مطالبات دولتي گاها انجام تسويه در قالب تهاتر و يا اخذ اوراق تسويه خزانه نيز وجود داشته است.روش‌هاي حسابرسي براي حساب‌هاي دريافتني‌هاي تجاري شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•مناسب بودن رويه شرکت براي شناسايي مطالبات.

•شناخت از فرآيند اجراي کنترل‌هاي داخلي طراحي شده توسط مديريت و آزمون کنترل‌هاي مذکور.

•بررسي مدارک اعتبارسنجي مشتريان.

•بررسي تجزيه سني دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها.

•استخراج چک‌هاي سررسيد شده، برگشتي و بررسي مدارک حقوقي آن.

•بررسي لزوم احتساب کاهش ارزش دريافتني‌ها.

•بررسي اوراق تسويه خزانه و نحوه مصرف و يا بازخريد آن

با توجه به نرخ‌هاي تنزيل.

با توجه به موارد ياد شده، وصول مطالبات به‌عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي دوره مالي مورد گزارش تعيين شده است.

6. به‌شرح يادداشت توضيحي 12-3 و به استناد صورت‌جلسه مجمع عمومي فوق‌العاده مورخ 22/6/1402، سال مالي شرکت از پايان اسفند به پايان آذر تغيير يافته است. در همين راستا، صورت‌هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد دوره مالي مورد گزارش به‌صورت 9 ماهه ارائه گرديده است. لذا در هنگام مقايسه با اقلام مشابه سال مالي قبل، توجه به اين نکته ضرورت دارد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

7. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين سازمان نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي‌کند.

مسئوليت اين سازمان، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است که به نظر مي‌رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي‌که اين سازمان، براساس کار انجام شده، به اين نتيجه برسد که تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش کند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت
به‌شرح زير است:
8-1-مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد مواد 28 و 30 اساسنامه مبني بر معرفي يک شخص حقيقي به نمايندگي اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره جهت انجام وظايف مديريت (شركت جابرابن حيان از ابتداي شهريور 1402 فاقد نماينده در هيئت مديره شركت مي‌باشد).
8-2-مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت و مواد 42 و 43 اساسنامه مبني بر تعيين يک نفر شخص حقيقي به‌سمت مديرعامل (از تاريخ 4/7/1401 تا تاريخ 30/8/1402، شركت توسط سرپرست اداره شده است).
8-3-مفاد ماده 109 و 136 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 31 اساسنامه مبني بر ماموريت مديران به مدت دو سال (پس از انقضاي مدت دو سال، مجمع عمومي دراين‌خصوص تشكيل نشده است).
8-4-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام مصوب ظرف 8 ماه پس از تصميم مجمع عمومي.
8-5-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 10/2/1402 صاحبان سهام، درخصوص بندهاي 1-8، 2-8، 4-8، 2-11، 4-11، 5-11، 7-11، 11-18 و 11-19 اين گزارش به نتيجه قطعي نرسيده است.
9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات انجام شده با شركت‌هاي همگروه با توجه به تركيب اعضاي هيئت مديره رعايت تشريفات ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري ميسر نبوده است. مضافا نظر اين سازمان به‌استثناي چک‌هاي دريافتي و پرداختي بابت اخذ تسهيلات خريد دين از بانک‌ها و تضامين مربوطه، به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
11. -ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي آن سازمان، به‌شرح زير رعايت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان		
1	11-1	بندهاي 1 و 2 ماده 7 افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده و گزارش هيئت مديره به مجامع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجامع عمومي.
2	11-2	تبصره 5 ماده 7 افشاي فوري (بلافاصله) گزارش‌ها و صورت‌هاي مالي سالانه تهيه و تاييد شده قبل از مهلت مقرر توسط هيئت مديره (تصويب شده 19/10/1402 و افشا 27/10/1402).
3	11-3	تبصره ماده 9 افشاي بلافاصله تغييرات در تركيب اعضاي هيئت مديره، تعيين و تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي و تغيير مديرعامل (جلسه 561 مورخ 28/6/1402 تغيير نماينده شفا دارو، جلسه 563 مورخ 12/7/1402 تغيير نماينده كيميدارو و تغيير سرپرستي شركت.
4	11-4	ماده 10 ارائه صورت‌جلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت‌ها.
5	11-5	ماده 10 افشاي ثبت صورت‌جلسات مجامع عمومي فوق العاده نزد مرجع ثبت شركت‌ها، حداكثر ظرف يک هفته پس از ابلاغ ثبت (مجامع عمومي فوق العاده مورخ 22/06/1402 و 18/07/1402).
دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس ايران		
6	11-6	ماده 5 پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني (ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت).
دستورالعمل پذيرش نقل و انتقال اوراق بهادار		
7	11-7	مواد 5 و 8 رعايت نسبت حقوق صاحبان سهام به كل دارايي‌ها با حداقل‌هاي پيش‌بيني شده (15 درصد) و حداقل درصد سهام شناور (10 درصد).
دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي ناشران پذيرفته شده		
8	11-8	الزامات كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي درخصوص نظارت كميته حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي و انجام آزمون‌هاي كنترل توسط حسابرس 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.
دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان		
9	11-9	تبصره 2 ماده 3 مستندسازي سازوكارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي توسط هيئت مديره.
10	11-2	ماده 4 ارائه اقرارنامه اعضاي هيئت مديره و مديرعامل مبني بر ايفاي مسئوليت خود در شركت و رعايت ضوابط و الزامات قانوني و فاقد محكوميت كيفري به كميته انتصابات (درخصوص نماينده شفا دارو و مديرعامل).
11	11-11	تبصره 1 ماده 4 اكثريت اعضاي هيئت مديره بايد غيرموظف باشند (چهار عضو هيئت مديره، 2 عضو موظف و 2 عضو غيرموظف).
12	11-12	تبصره 3 ماده 4 و ماده 16 ارائه اقرارنامه به كميته انتصابات توسط اعضاي هيئت مديره درخصوص عدم همزماني عضويت در هيئت مديره بيش از 3 شركت ثبت شده نزد بورس (اصالتا يا به نمايندگي از شخص حقوقي).
13	11-13	تبصره 5 ماده 7 اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه‌هاي منصفانه بودن، ارائه فهرست آن به هيئت مديره و درج در گزارشات فعاليت هيئت مديره.
14	11-14	تبصره 6 ماده 14 ارائه اقرارنامه توسط اعضاي كميته هاي شركت درخصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته در شركتهاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار يا نهادهاي مالي به كميته انتصابات.
15	11-15	ماده 15 ارزيابي سالانه اثربخشي هيئت مديره و مديرعامل، كميته‌هاي تخصصي هيئت مديره انعكاس نتايج آن در سرفصل جداگانه در گزارش فعاليت هيئت مديره.
16	11-16	ماده 18 تصويب وظايف، اختيارات و مسئوليت‌هاي رئيس هيئت مديره، مديرعامل و ساير اعضاي هيئت‌مديره، نحوه تنظيم دستور جلسات هيئت مديره و نحوه تصميم‌گيري و تصويب آن در قالب منشور هيئت مديره توسط اعضاي هيئت مديره.
17	11-17	ماده 29 در اختيار عموم قرار دادن كليه گزارشات 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 در موعد مقرر پس از افشاء در سامانه كدال، از طريق پايگاه اينترنتي شركت.
18	11-18	ماده 37 افشاء و بروزرساني اطلاعات با اهميت از قبيل نام، مشخصات كامل، تحصيلات تجارب، مدارک حرفه‌اي اعضاي هيئت مديره و مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي هيئت مديره و اعضاي آنها، موظف يا غيرموظف بودن، عضويت در ساير

شرکت‌ها، رویه‌هاي حاکمیتي شرکت و ساختار آن در تارنماي رسمي شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیري مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره.
11-19ماده 39افشاي اطلاعات در زمینه مسائل مالي، اقتصادي، زیست‌محیطي و اجتماعي در پایگاه اینترنتي شرکت تحت عنوان گزارش پایداري.
12. سایر مسئولیت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرس
12-در اجراي ماده (4) رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي مقررات مبارزه با پولشویي و تامین مالي تروریسم در شرکت‌هاي تجاري و موسسات غیرتجاري، موضوع ماده (46) آیین‌نامه اجرایي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، در این سازمان مورد ارزیابي قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارایي ارسال شده است.

16اسفند1402

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسي	[Hossein Hosseindokht [Sign	881658	1402/12/19 09:44:37
مدیر ارشد سازمان حسابرسي	[Soleiman Seraj [Sign	811023	1402/12/19 10:06:28
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسي	[Alireza Asaadi [Sign	800043	1402/12/19 10:12:59

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملیاتي	۸۰,۳۳۱,۸۲۹	۵۹,۵۶۳,۸۹۷	۸۳,۷۷۹,۰۹۹	۳۵
بهاى تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۷۱,۰۵۶,۳۱۲)	(۵۲,۸۱۰,۷۴۸)	(۷۳,۸۶۵,۶۹۴)	(۳۵)
سود(زیان) ناخالص	۹,۲۷۵,۶۱۷	۶,۷۵۳,۱۴۹	۹,۹۱۳,۴۰۵	۳۷
هزینه هاى فروش، اداری و عمومی	(۵,۰۶۰,۶۸۴)	(۳,۵۶۸,۱۴۷)	(۵,۰۴۲,۰۶۶)	(۴۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷۴,۷۲۵	۱۲۹,۱۶۳	۱۲۷,۸۸۷	(۴۲)
سایر هزینه‌ها	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰)	(۶۷,۵۰۳)	(۲۸۵)
سود(زیان) عملیاتی	۴,۱۸۹,۶۵۸	۳,۲۸۸,۱۶۵	۴,۹۳۱,۷۲۳	۲۷
هزینه هاى مالی	(۱,۹۸۰,۲۸۳)	(۱,۱۰۳,۰۰۰)	(۱,۵۱۵,۱۲۷)	(۸۰)
سایر درآمدها و هزینه هاى غیرعملیاتی	۲۲,۹۳۵	(۱۰,۷۹۱)	۱۳,۱۰۴	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۳۲,۳۱۰	۲,۱۷۴,۳۷۴	۳,۴۲۹,۶۹۰	۳
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۵۴۴,۲۰۷)	(۵۱۲,۸۲۰)	(۷۳۱,۸۵۶)	(۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۶۸۸,۱۰۳	۱,۶۶۱,۵۵۴	۲,۶۹۷,۸۳۴	۲
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۶۸۸,۱۰۳	۱,۶۶۱,۵۵۴	۲,۶۹۷,۸۳۴	۲
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۳,۱۹۵	۳,۲۸۸	۳,۹۰۸	(۳)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱,۵۰۷)	(۱,۶۲۶)	(۱,۱۷۹)	۷
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۶۸۸	۱,۶۶۲	۲,۷۲۹	۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۶۸۸	۱,۶۶۲	۲,۷۲۹	۲
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۶۸۸	۱,۶۶۲	۲,۶۹۸	۲
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۶۸۸,۱۰۳	۱,۶۶۱,۵۵۴	۲,۶۹۷,۸۳۴	۲
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	۱,۶۸۸,۱۰۳	۱,۶۶۱,۵۵۴	۲,۶۹۷,۸۳۴	۲
توضیحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱,۳۶۶,۸۰۱	۱,۲۴۷,۴۰۰	۹۱۶,۵۶۳	۱۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۸,۳۸۳	۸,۶۸۴	۶,۱۰۹	(۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۸,۹۸۰	۴۸,۹۸۰	۴۸,۹۸۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۸۵,۱۸۱	۸۴,۳۱۲	۸۶,۵۱۹	۱
جمع داراييهاي غيرجاري	۱,۵۰۹,۳۴۵	۱,۳۸۹,۳۷۶	۱,۰۵۸,۱۷۱	۹
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۰۰,۸۰۲	۵۰۳,۴۶۹	۹۴۷,۸۳۴	(۶۰)
موجودي مواد و کالا	۲۱,۹۷۷,۵۷۹	۹,۰۳۸,۰۵۰	۵,۴۸۰,۲۳۹	۱۴۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۳,۰۰۶,۱۳۴	۶۲,۷۱۶,۷۷۴	۳۸,۲۷۳,۹۴۰	۱۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۷۱۷,۹۴۳	۱,۷۴۹,۳۷۹	۲,۴۲۳,۲۹۱	(۲)
	۹۶,۹۰۲,۴۵۸	۷۴,۰۰۷,۶۷۳	۴۷,۲۲۵,۳۰۴	۳۱
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۹۶,۹۰۲,۴۵۸	۷۴,۰۰۷,۶۷۳	۴۷,۲۲۵,۳۰۴	۳۱
جمع داراييها	۹۸,۴۱۱,۸۰۳	۷۵,۳۹۷,۰۴۸	۴۸,۲۸۳,۴۷۵	۳۱
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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	۳,۷۴۱,۷۲۷	۳,۸۰۳,۶۲۴	۳,۵۰۵,۷۹۰	(۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۸۴۱,۷۲۷	۴,۹۰۳,۶۲۴	۳,۶۰۵,۷۹۰	(۱)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۷۰۳,۲۱۵	۵۳۹,۸۱۶	۳۲۹,۹۸۷	۳۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۰۳,۲۱۵	۵۳۹,۸۱۶	۳۲۹,۹۸۷	۳۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷۵,۷۶۳,۲۳۲	۵۷,۷۱۶,۲۸۲	۳۶,۱۸۳,۳۳۱	۳۱
ماليات پرداختني	۷۶۳,۷۶۵	۷۸۰,۴۲۹	۶۷۶,۷۸۰	(۲)
سود سهام پرداختني	۲,۵۲۰,۷۰۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۷۵۸	۸۰
تسهيلات مالي	۱۳,۸۱۹,۱۵۹	۱۰,۰۵۶,۸۹۷	۶,۹۳۹,۶۶۶	۳۷
ذخاير	۰	۰	۲۷۷,۱۶۳	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۹۲,۸۶۶,۸۶۱	۶۹,۹۵۳,۶۰۸	۴۴,۳۴۷,۶۹۸	۳۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۹۲,۸۶۶,۸۶۱	۶۹,۹۵۳,۶۰۸	۴۴,۳۴۷,۶۹۸	۳۳
جمع بدهي‌ها	۹۳,۵۷۰,۰۷۶	۷۰,۴۹۳,۴۲۴	۴۴,۶۷۷,۶۸۵	۳۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۹۸,۴۱۱,۸۰۳	۷۵,۳۹۷,۰۴۸	۴۸,۲۸۳,۴۷۵	۳۱

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۳,۶۰۲	۰	۳,۴۳۳,۶۰۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۱۸۸	۰	۱۷۲,۱۸۸
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۵,۷۹۰	۰	۳,۶۰۵,۷۹۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۲,۶۹۷,۸۳۴		۲,۶۹۷,۸۳۴
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۷,۸۳۴	۰	۲,۶۹۷,۸۳۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۷,۸۳۴	۰	۲,۶۹۷,۸۳۴
سود سهام مصوب									(۱,۴۰۰,۰۰۰)		(۱,۴۰۰,۰۰۰)

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
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۸۰۳,۶۲۴	۰	۴,۹۰۳,۶۲۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۶۸۸,۱۰۳		۱,۶۸۸,۱۰۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۱,۶۸۸,۱۰۳		۱,۶۸۸,۱۰۳
سود سهام مصوب									(۱,۷۵۰,۰۰۰)		(۱,۷۵۰,۰۰۰)
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۱,۷۲۷	۰	۴,۸۴۱,۷۲۷

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسي نشده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۴۲۰,۵۶۰)	(۲,۲۳۳,۱۶۸)	(۱,۰۰۴,۲۰۳)	۸۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۶۰,۸۷۲)	(۵۴۹,۰۷۸)	(۶۱۶,۵۴۸)	(۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۹۸۱,۴۳۲)	(۲,۷۸۲,۲۴۶)	(۱,۶۲۰,۷۵۱)	۶۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۰۷	۱۲,۲۰۴	۱۳,۲۳۶	(۹۷)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۰۶,۱۶۶)	(۲۱۲,۰۹۸)	(۴۰۷,۸۲۳)	۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۳۳۰)	(۱,۶۴۷)	(۳,۰۶۰)	۸۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲,۱۱۸	۰	۵,۳۲۱	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۰	۴,۴۶۲	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۲۰۴,۰۷۱)	(۱۹۷,۰۷۹)	(۳۹۲,۳۲۶)	(۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۱۸۵,۵۰۳)	(۲,۹۷۹,۳۲۵)	(۲,۰۱۳,۰۷۷)	۶۰
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲۸,۲۳۸,۹۳۶	۱۶,۳۳۲,۸۰۹	۲۳,۸۸۶,۶۱۸	۷۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۳۴,۶۵۷,۷۱۶)	(۱۳,۸۱۳,۹۱۷)	(۲۰,۷۸۰,۸۴۳)	(۷۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۷۹۹,۲۴۰)	(۱,۰۵۸,۳۰۴)	(۱,۴۹۳,۶۸۱)	(۷۰)
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۶۲۹,۲۹۶)	(۲۸۰,۷۵۸)	(۲۸۰,۷۵۸)	(۱۲۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱,۱۵۲,۶۸۴	۱,۱۷۹,۸۳۰	۱,۳۳۱,۳۳۶	(۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۳۲,۸۱۹)	(۱,۷۹۹,۴۹۵)	(۶۸۱,۷۴۱)	۹۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۷۴۹,۳۷۹	۲,۴۳۳,۲۹۱	۲,۴۳۳,۲۹۱	(۲۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۳۸۳	۲,۰۳۴	۷,۸۳۹	(۳۳)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۷۱۷,۹۴۳	۶۲۵,۸۳۰	۱,۷۴۹,۳۷۹	۱۷۵
معاملات غیرنقدي	۰	۱۰,۶۷۰	۱۰,۶۷۵	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
توزيع دارو	داروخانه ها و بيمارستانها	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	فروش	۸۳,۷۷۹,۰۹۹	(۷۳,۸۶۵,۶۹۴)	۹,۹۱۳,۴۰۵	۸۰,۳۳۱,۸۲۹	(۷۱,۰۵۶,۲۱۲)	۹,۲۷۵,۶۱۷	۸۰,۳۳۱,۸۲۹	(۷۱,۰۵۶,۲۱۲)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۴۵۲,۰۰۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۴۵۲,۰۰۰)	نرخ های سه گانه سازمان غذا و دارو
جمع							۸۳,۷۷۹,۰۹۹	(۷۳,۸۶۵,۶۹۴)	۹,۹۱۳,۴۰۵	۸۰,۳۳۱,۸۲۹	(۷۱,۰۵۶,۲۱۲)	۹,۲۷۵,۶۱۷	۸۰,۳۳۱,۸۲۹	(۷۱,۰۵۶,۲۱۲)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۴۵۲,۰۰۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۴۵۲,۰۰۰)	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)	دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۰	۰
دستمزدمستقيم توليد	۰	۰
سربارتوليد	۰	۰
جمع	۰	۰
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۰	۰
خالص افزايش (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۰	۰
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۷۳,۸۶۵,۶۹۴	۷۱,۰۵۶,۲۱۲
جمع بهاي تمام شده	۷۳,۸۶۵,۶۹۴	۷۱,۰۵۶,۲۱۲

برآورد شركت از تغييرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	افزايش در حجم فروش پيش بيني گرديده است.

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	افزایش در حجم فروش پیش بینی گردیده است.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۹۵۲	۹۸۳	۹۹۰	۹۹۰
تعداد پرسنل غیرعملیاتي شرکت	۱۲۹	۱۳۴	۱۴۰	۱۴۰

توضیحات وضعیت کارکنان

«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.»

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۳,۹۲۵,۳۶۸	۳,۸۱۲,۴۳۴	۰
هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۷۶,۴۴۹	۸۷,۳۹۵	۰
هزینه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۵۵,۳۳۹	۵۸,۲۹۳	۰
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۵۲,۳۰۹	۱۶,۳۰۸	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	۶۱۳	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۲۷۸,۷۹۸	۲۹۹,۷۱۷	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۶۵۳,۱۹۰	۷۸۶,۵۳۷	۰
جمع	۰	۰	۰	۵,۰۴۲,۰۶۶	۵,۰۶۰,۶۸۴	۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تغییرات نرخ حقوق و دستمزد بر اساس افزایش قانون کار و تغییرات لحاظ شده طی ماه بر اساس میزان فروش کالا می باشد.
دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تغییرات نرخ حقوق و دستمزد بر اساس افزایش قانون کار و تغییرات لحاظ شده طی ماه بر اساس میزان فروش کالا می باشد.

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزي	مبلغ ریالي	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۴۸,۵۰۰	۱۹,۳۲۲	۴۸,۵۰۰	۲۰,۶۴۴
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۵,۴۳۵	۵۸۹	۵,۴۳۵	۶۳۰

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱۱,۱۴۸	۶۴۵	۱۱,۱۴۸	۶۶۵
«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.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر	۱۲۷,۸۸۷	۷۴,۷۲۵
جمع	۱۲۷,۸۸۷	۷۴,۷۲۵

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه ضایعات کالا	۶۷,۵۰۳	۱۰۰,۰۰۰
جمع	۶۷,۵۰۳	۱۰۰,۰۰۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ریالي (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ریالي	ارزي					
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ریالي تسهیلات ارزي	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتي از بانکها	۱۸	۷,۰۴۳,۳۴۲	۱۲۷,۷۴۸		۰	۰	۱۲۷,۷۴۸	۰	۵۷۱,۷۵۴	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۰۱۴,۵۵۵	۱۳,۶۹۱,۴۱۱		۰	۰	۱۳,۶۹۱,۴۱۱	۰	۱,۴۰۸,۵۲۹	
تسهیلات تسویه شده از ابتداي سال مالي تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱۰,۰۵۶,۸۹۷	۱۳,۸۱۹,۱۵۹			۰	۱۳,۸۱۹,۱۵۹	۰	۱,۹۸۰,۲۸۳	
انتقال به دارایي									۰	
هزینه مالي دوره									۱,۹۸۰,۲۸۳	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	با توجه به روند خرید های انجام شده از تامین کنندگان دارو در قبال وصول مطالبات نیاز به اخذ تسهیلات می باشد.
دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	با توجه به روند خرید های انجام شده از تامین کنندگان دارو در قبال وصول مطالبات نیاز به اخذ تسهیلات می باشد.
«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.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزینه هاي برآوردي ریالي طرح - میلیون ریال	هزینه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزینه هاي انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه هاي برآوردي تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردي طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردي طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تاریخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهاي آتي شرکت	توضیحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			تشریح آخرین وضعیت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر	۳۴,۸۳۶	۴,۰۹۶
سود سهام سرمایه گذاریها	۱۰,۶۷۵	۱۶,۴۱۹
سود سپرده بانکي	۵,۳۲۱	۲,۱۱۸
جمع	۵۰,۸۳۲	۲۳,۶۳۳

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر	(۴۹,۹۴۳)	
سود حاصل از فرو داراییهاي ثابت مشهود و نامشهود	۱۲,۲۱۵	۳۰۲
جمع	(۳۷,۷۲۸)	۳۰۲

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
۳,۸۰۳,۶۲۴	۲۶۹,۷۸۳	۲,۶۹۷,۸۳۴	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	افزایش سهم بازار جزو برنامه شرکت می باشد
دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	افزایش سهم بازار جزو برنامه شرکت می باشد

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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات					
نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	پاداش
داریوش حشمت	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	خیر	۰.۰۴	خیر	بلي	۴	۰	۰	۹	۰
محمدرضا مرادي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	خیر	۲۵.۱۳	خیر	بلي	۳	۰	۰	۰	۰
محمد رهبر	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۹/۰۷	بلي	۰	خیر	بلي	۹	۹	۰	۰	۰
اسماعیل دلفراز	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۹/۰۵	بلي	۰	خیر	بلي	۲	۰	۰	۰	۰

تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰،	۹	جلسه مي باشد.

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
داریوش حشمت	عضو کمیته انتصابات	دکترای حسابداری	معاون مالی و اقتصادی	۰	۰

تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ،	۹	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ،	۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کمیته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ،	۹	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
فوریت های دارویی پخش رازی	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	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
جابرابن حیان	۱۳,۶۷۶,۶۷۶	۰	۰
کیمیدارو	۲,۴۰۰	۰	۰