اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: كي بي سي	سرمایه ثبت شده: 290,000
نماد: كي بي سي(ک ب س)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432308	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به هیئت مدیره	كي بي سي

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت كي بي سي (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1398 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 39 توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري ، با هيئت مديره شركت است . اين مسئوليت شامل طراحي ، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها ، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئوليت اين موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است . استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي ، اطمينان معقول كسب شود .
حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است . انتخاب روشهاي حسابرسي ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي ، بستگي دارد . براي ارزيابي اين خطرها ، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري ، بررسي مي شود . حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است .
اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده ، براي اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است .
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه ، صورتهاي مالي ياد شده در بالا ، وضعيت مالي شركت كي بي سي (سهامي عام) در تاريخ 30 آذر ماه 1398 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي دوره مالي 9 ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو مطلوب نشان مي دهد .

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- همانطوريكه در يادداشت 19 توضيحي صورتهاي مالي افشا شده است موجودي كالا از پوشش بيمه اي كافي برخوردار نمي باشد . اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نگرديده است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

6. 6- مسئوليت ساير اطلاعات " با هيات مديره شركت است . " ساير اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي ، در برگيرنده اظهارنظر نسبت به ساير اطلاعات نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني اظهار نمي شود . در ارتباط با حسابرسي صورتهاي مالي ، مسئوليت اين موسسه مطالعه " ساير اطلاعات به منظور شناسايي مغايرت هاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند حسابرسي و يا تحريفهاي با اهميت است . در صورتيكه اين موسسه به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در ساير اطلاعات " وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند . در اين خصوص ، نكته قابل گزارش وجود ندارد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير است :

7-1- مفاد مواد 28 اساسنامه و 112 اصلاحيه قانون تجارت ، مبني بر تشكيل مجمع عمومي عادي حداكثر ظرف مدت يک ماه از تاريخ بلا تصدي ماندن به منظور تكميل اعضاي هيئت مديره .

7. 2-7- مفاد مواد 22 اساسنامه و 101 اصلاحيه قانون تجارت ، مبني بر انتخاب رياست هيات مديره يا نايب رئيس هيات مديره به عنوان رييس مجمع .

7. 3-7- معاملات مندرج به شرح يادداشت1-36 توضيحي صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، با توجه به تركيب اعضاي هيات مديره، رعايت تشريفات قانوني مقرر در ماده قانوني ياد شده ، مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري در خصوص معاملات مذكور ميسر نبوده است. همچنين معاملات مذكور، براساس روابط خاص فيمابين با شركتهاي همگروه صورت پذيرفته است.

8. 8- گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت ، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است . با توجه به رسيدگي هاي انجام شده ، نظر اين موسسه ، به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد ، جلب نشده است.

9. 9- سرفصل پيش پرداختها و دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشتهاي 18 و 20 توضيحي صورتهاي مالي) مشتمل بر مبلغ 318,952 ميليون ريال مطالبات راكد و سنواتي (عمدتا بابت شركتهاي اميد دارو سلامت ، دايا طب و صدف دارو صبا) مي باشد كه از اين بابت طي سال گذشته مبلغ 41,035 ميليون ريال ذخيره (بابت كل طلب از شركت دايا طب) در حسابها منظور شده است ضمنا بابت بخش عمده اي از مطالبات مذكور مالكيت دو دستگاه ساختمان بنام شركت شده و وكالتنامه يک قطعه زمين نيز اخذ گرديده ، ليكن ساختمان هاي مذكور در تصرف و كنترل شركت نمي باشد و پيگيريهاي انجام شده تاكنون منجر به وصول مطالبات و تصرف املاک فوق نشده است . به منظور جلوگيري از تحمل هزينه هاي فرصت از دست رفته و جبران خسارت تاخير تاديه ، انجام پيگيريهاي موثر و طرح دعوي حقوقي نزد مراجع قضايي جهت رفع تصرف املاک و اخذ اصل و جرائم تاخير تاديه مطالبات مذكور ضرورت دارد .

10. 10- عمده خريدهاي خارجي دارو و تجهيزات پزشكي از طريق واسطه ها انجام شده كه در اين خصوص سيستم كنترلهاي داخلي مناسب با شرايط موجود (از جمله تدوين آيين نامه خريدهاي خارجي ، انعقاد توافق نامه خريد و نحوه شناسايي جوايز جنسي) استقرار نيافته است . همچنين آيين نامه معاملات موجود شركت در مواردي (عمدتا اخذ استعلام بهاء و اخذ سپرده، تضامين و مصوبه هيئت مديره و ...) رعايت نشده و مفاد آن همراه با قراردادهاي فروش، ارائه خدمات و خريدهاي داخلي به روزآوري نگرديده و پاسخ گوي نيازهاي فعلي شركت نمي باشد. ضمنا جرائم تاخير در وصول مطالبات از مشتريان اخذ نمي شود و صورت تطبيق حساب با مشتريان عمده در دوره هاي منظم (منجمله هئيت امناء ارزي) تهيه نمي گردد .

11. 11- سرفصل ساير داراييها يادداشت 17 توضيحي صورتهاي مالي مشتمل بر يک دستگاه ساختمان واقع در شهرک غرب به مبلغ 66,000 ميليون ريال مي باشد كه تحت تصرف اشخاص ثالث است . همچنين دلايل و مستندات دريافت مبلغ 40 ميليارد ريال از شركت مديريت تجهيزات پزشكي ايران در فروردين ماه سال 1398و برگشت آن در شهريور 1398 و دريافت مبلغ 60 ميليارد ريال از شركت فن آوري آزمايشگاهي در سال گذشته نامشخص است. ضمنا آخرين تغييرات هيات مديره شركت به برخي از بانكها اعلام نشده است.

12. 12- بر اساس تاييديه هاي بانكي دريافتي كالاهاي مربوط به بخشي از پيش پرداخت هاي انجام شده به مبلغ 7,715 هزار يورو عليرغم گذشت بيش از 6 ماه تاكنون دريافت نشده كه در اين خصوص بخشنامه هاي بانک مركزي مبني بر رفع تعهد ارزي در مهلت مقرر رعايت نگرديده است . ضمنا بابت پيش پرداخت هاي خريد خارجي (با توجه به اينكه منابع خريد آنها از محل ارز دولتي تامين مي شود) تضامني از طرف معامله اخذ نمي شود. همچنين ميزان بدهي هاي احتمالي شركت به شرح يادداشت 37 توضيحي صورتهاي مالي قابل توجه مي باشد كه بروزرساني و رفع تعهدات مذكور ضرورت دارد.

13. 13- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس ايران ، در خصوص پرداخت سود تقسيم شده مصوب طبق برنامه اعلام شده ، رعايت نگرديده است .

14. 14- مفاد مـواد 7 ، 9 ، 10 و 13 دستورالعمل اجرايي افشاء اطلاعات شركت هاي ثبت شده نزد فرابورس ايران ، به ترتيب مبني بر افشاء صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت شش ماهه حسابرسي شده حداكثر 60 روز پس از دوره شش ماهه ، افشاء فوري (حداكثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاريخ مجمع) تصميمات مجمع عمومي ، ارسال صورتجلسه مجمع عمومي حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركتها ، افشا فوري انعقاد قراردادهاي مهم حداكثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از وقوع رويداد ، رعايت نگرديده است.

15. 15- ابلاغيه مورخ 1398/04/27 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ضرورت مطابقت اساسنامه كليه شركتهاي ثبت شده نزد سازمان مذكور در خصوص مواد 14، بند 1 ماده 18 و 20 به ترتيب در خصوص اعلاميه پذيره نويسي سهام جديد ، وظايف و اختيارات و آگهي تشكيل مجامع عمومي عادي از طريق سامانه كدال رعايت نگرديده است . همچنين مفاد ماده 30 اساسنامه نمونه شركتهاي سهامي عام ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص غيبت يكي از اعضا هيئت مديره در طول يكسال گذشته بيش از 4 جلسه متوالي يا 6 جلسه متناوب بدون عذر موجه در جلسات هيئت مديره رعايت نگرديده است .

16. 16- مفاد مـواد 4 ، 8 و 13 و 10 دستورالعمل الزامات افشاء اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته شركتهاي پذيرفته شده در فرابورس ايران ، به ترتيب مبني بر افشاء سود (زيان) ناشي از معاملات با اشخاص وابسته به تفكيک معاملات انجام شده با هر يک ، تصويب معاملات با اشخاص وابسته در صورتي كه ارزش موضوع معامله بيش از 5 درصد دارايي هاي ناشر باشد و مطلع كردن فوري و كتبي بازرس از معامله اي كه ارزش آن بيش از 5 درصد دارايي ناشر باشد ، رعايت نشده است.

17. 17- مفاد مـواد 4 ، 10 ، 11، 12، 15، 17، 19، 21، 22، 23، 24، 31 ، 34 و 42 دستورالعمل حاكميت شركتي، ابلاغيه مورخ 1397/08/12 سازمان بورس و اوراق بهادار ، به ترتيب در خصوص ارايه اقرارنامه از سوي اعضا هيئت مديره در خصوص عدم عضويت موظف در هيئت مديره شركت ديگر و مدير عاملي شركت ديگر به كميته انتصابات ، تدوين سازكار مناسب توسط هيئت مديره جهت رعايت قوانين و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهايي و گزارش موارد نقص قوانين و مقرارت و نارسايي در شركت ، تعيين حقوق و مزاياي اعضا هيئت مديره و مديران ارشد اجرايي توسط هيئت مديره ، تشكيل كميته انتصابات ، تدوين فرآيند ارزيابي ساليانه اثر بخشي هيئت مديره ، مديرعامل ، كميته حسابرسي و ساير كميته هاي تخصصي واحد مورد گزارش ، تدوين منشور هيئت مديره ، وجود دبيرخانه مستقل هيئت مديره و تعيين تاريخ برگزاري جلسات هيئت مديره براي دوره هاي 6 ماهه در اولين جلسه هيئت مديره ، بارگزاري صورتهاي مالي ، گزارش فعاليت هيئت مديره و گزارش تفسيري و گزارش كنترل داخلي قبل از برگزاري مجمع عمومي در سايت رسمي شركت ، اخذ تصميمات در خصوص بندهاي حسابرس و بازرس قانوني و درج آن در صورت خلاصه مذاكرات مجمع و تكاليف مجمع ، افشاي حقوق و مزاياي مديران اصلي ، اعضاي كميته هاي تخصصي هيئت مديره ، رويه ها و ساختارهاي حاكميت شركتي و نحوه ارتباط سهامداران و عضو مستقل هيئت مديره، در گزارش تفسيري و پايگاه اينترنتي شركت ، رعايت نگرديده است.

18. 18- در اجراي ابلاغيه چک ليست كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک ليست مزبور مورد بررسي و تكميل قرار گرفته است. بر اساس چک ليست تكميل شده ، به استثناي عدم نظارت كميته حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل هاي داخلي و انجام آزمون هاي كنترلي و تنظيم مكانيزم مناسب جهت كسب اطمينان معقول از اثر بخشي حسابرسي داخلي و كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي ، عدم تصدي حسابرس داخلي به فعاليت اجرايي ، عدم مستندسازي ساختارهاي كنترل هاي داخلي و اجراي آزمون ها و استفاده از برنامه حسابرسي و كاربرگ حسابرسي و ارايه يافته ها در قالب گزارش توسط واحد حسابرس داخلي ، عدم ارزشيابي پرسنل به صورت دوره اي و سيستماتيک و در نظر داشتن بند 10 اين گزارش، مورد ديگري كه حاكي از عدم رعايت يا عدم اجراي كامل بند يا بندهايي از چک ليست باشد ، مشاهده نگرديده است . ضمنا صورتهاي مالي ، تاييديه مديران ، گزارش تفسيري و گزارش فعاليت به امضاء يک نفر از اعضاي هيئت مديره نرسيده است .

19. 19- در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان ، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي ، مورد ارزيابي اين موسسه قرارگرفته است . دراين خصوص به استثناي عدم پرداخت برخي وجوه از طريق حساب بانكي ارباب رجوع و عدم نگهداري برخي مدارک مرتبط با شناسايي اوليه ارباب رجوع در پرونده مربوط ، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده ، برخورد نكرده است .

28اسفند1398

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Aliakbar Abasi Hasan Kiyadeh [Sign	871532	1399/02/29 17:25:18
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Keyvan Eskandari [Sign	810975	1399/02/29 17:27:22
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1399/02/29 17:30:37

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۲۶,۷۸۹	۱۵۴,۲۵۰	(۱۸)	پرداختنی‌های تجاری	۲۷۵,۷۶۲	۶۷,۷۳۵	۳۰۷
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۷۵۶,۲۶۷	۵۷۸,۴۶۲	۳۱	پرداختنی‌های غیرتجاری	۵۶,۹۳۵	۳۴,۷۱۷	۶۴
دریافتنی‌های تجاری	۱,۲۵۴,۹۸۲	۴۸۱,۹۴۹	۱۶۰	مالیات پرداختنی	۷۱,۰۱۱	۲۴,۱۷۱	۱۹۴
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۵,۶۸۷	۳۳,۰۰۱	(۵۲)	سود سهام پرداختنی	۱۰۶,۸۶۸	۲۶,۹۵۱	۲۹۷
موجودی مواد و کالا	۷۸۹,۹۷۹	۴۳۷,۸۰۹	۸۰	تسهیلات مالی	۱,۳۹۹,۹۳۳	۱,۱۷۷,۴۷۴	۱۹
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱,۲۹۹,۲۵۵	۶۱۷,۹۷۲	۱۱۰	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۱,۷۰۳,۶۶۹	۵۳۱,۷۷۳	۲۲۰
جمع دارایی‌های جاری	۴,۲۴۲,۹۵۹	۲,۳۰۳,۴۴۳	۸۴	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۳,۶۱۴,۱۷۸	۱,۸۶۲,۸۲۱	۹۴
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۳۴	۱۳۱	۲	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۰	۳۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲۷,۰۰۷	۱۳۱,۵۴۹	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۳۳۱	۳,۸۷۰	۳۸
سایر دارایی‌ها	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۵,۳۳۱	۳,۸۷۰	۳۸
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۹۳,۱۷۱	۱۹۷,۷۱۰	(۲)	جمع بدهی‌ها	۳,۶۱۹,۵۰۹	۱,۸۶۶,۶۹۱	۹۴
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲۹۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۱
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۴۹,۷۰۵	--

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۲۹,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۱
				سایر اندوخته‌ها	۱۲۰	۱۲۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۴۹۷,۵۰۱	۳۲۰,۶۳۷	۵۵
				جمع حقوق صاحبان سهام	۸۱۶,۶۲۱	۶۳۴,۴۶۲	۲۹
جمع دارایی‌ها	۴,۴۳۶,۱۳۰	۲,۵۰۱,۱۵۳	۷۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۴۳۶,۱۳۰	۲,۵۰۱,۱۵۳	۷۷

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ حسابرسی نشده	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۲,۳۶۸,۸۲۵	۱,۰۲۴,۰۴۳	۱۳۱	۱,۷۲۶,۵۴۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۹۲۴,۳۱۴)	(۸۹۳,۷۸۳)	۱۱۵	(۱,۴۷۷,۳۹۵)
سود (زیان) ناخالص	۴۴۴,۵۱۱	۱۳۰,۲۶۰	۲۴۱	۲۴۹,۱۴۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۲,۴۴۳)	(۶۴,۹۳۳)	(۱۹)	(۹۹,۹۹۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۷,۵۰۲	۷۳,۶۲۶	(۶۳)	۸۱,۲۵۴
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۶۵۰)	(۹۱۶)	(۲۹)	(۲,۹۳۹)
سود (زیان) عملیاتی	۴۱۸,۹۲۰	۱۳۸,۰۳۷	۲۰۳	۲۳۷,۴۷۰
هزینه‌های مالی	(۱۸۶,۷۱۷)	(۶۳,۹۸۶)	۱۹۲	(۱۰۰,۹۰۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴۴,۹۱۴	۳۶,۳۲۳	۲۹۹	۶۲,۲۷۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۴,۳۳۳)	۴,۲۱۷	--	۸,۴۳۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷۳,۷۸۴	۱۱۴,۵۹۱	۲۲۵	۱۹۷,۲۶۹
مالیات بر درآمد	(۵۴,۱۲۰)	(۱۸,۵۸۹)	۱۹۱	(۴۵,۳۳۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۱۸,۶۶۴	۹۶,۰۰۲	۲۳۲	۱۵۱,۹۳۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) خالص	۳۱۸,۶۶۴	۹۶,۰۰۲	۲۳۲	۱۵۱,۹۳۸
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱,۱۰۲	۵۲۷	۱۰۹	۵۸۸
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۳)	(۱۶۶)	(۹۸)	(۳۰)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۰۹۹	۳۶۱	۲۰۴	۵۵۸
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰		۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰		۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۳۱۸,۶۶۴	۹۶,۰۰۲	۲۳۲	۱۵۱,۹۳۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۲۰,۶۳۷	۲۹۳,۶۹۹	۹	۲۹۳,۶۹۹
تعدیلات سنواتی	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۲۰,۶۳۷	۲۹۳,۶۹۹	۹	۲۹۳,۶۹۹
سود سهام مصوب	(۱۳۶,۸۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	۱۴	(۱۲۰,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۸۳,۸۳۷	۱۷۳,۶۹۹	۶	۱۷۳,۶۹۹
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰		۰
سود قابل تخصیص	۵۰۳,۵۰۱	۲۶۹,۷۰۱	۸۶	۳۳۵,۶۳۷
انتقال به اندوخته قانوني	(۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	۰	(۵,۰۰۰)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۹۷,۵۰۱	۲۶۴,۷۰۱	۸۸	۳۲۰,۶۳۷
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۰۹۹	۴۰۰	۱۷۵	۶۳۳
سرمایه	۲۹۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۱	۲۴۰,۰۰۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۷۱)	(۵۸۰,۴۷۸)	(۱۰۰)	۴۳,۱۶۵

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۱)	(۵۸۰,۴۷۸)	(۱۰۰)	۴۳,۱۶۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	۹۷	۵۴	۸۰	۵۴
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۵۲,۴۳۵)	(۵۳,۰۶۴)	۱۸۷	(۱۰۳,۳۰۰)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴۴,۸۱۷	۳۶,۲۶۹	۲۹۹	۶۹,۳۴۴
سود سهام پرداختی	(۵۶,۸۸۳)	(۲۰,۰۰۰)	۱۸۴	(۴۳,۰۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۶۴,۴۰۴)	(۳۶,۷۴۱)	۷۵	(۷۶,۹۵۱)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱۸,۹۲۱)	--	(۲۷,۸۱۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۷۷۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۲۳)	(۶۷,۷۰۵)	(۱۰۰)	(۱۹۴,۶۶۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۳)	(۴۹)	(۹۴)	(۵۸)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۰۷۵,۳۴۳	۱۴۰,۰۰۰	۱,۳۸۲	۱۴۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲,۲۵۳,۱۴۹)	(۱۷۰,۹۶۹)	۱,۲۱۸	(۵۷۸,۴۶۲)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۷۸,۰۳۲)	(۹۷,۹۵۳)	۸۲	(۶۳۳,۱۸۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۴۲,۵۰۷)	(۷۳۴,۰۹۳)	(۶۷)	(۶۹۴,۷۸۷)
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۲۹۵	۲۴۰	۲۳	۳,۰۰۱
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰		۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴,۱۰۲,۹۷۰	۲,۲۵۸,۸۹۷	۸۲	۳,۰۶۷,۹۶۸
بازپرداخت اصل استقراض	(۳,۹۱۴,۷۹۲)	(۱,۴۱۶,۳۸۵)	۱۷۶	(۲,۲۳۲,۶۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۸۸,۴۷۳	۸۴۲,۷۵۲	(۷۸)	۸۳۸,۲۹۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۴,۰۳۴)	۱۰۸,۶۵۹	--	۱۴۳,۵۰۸
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵۴,۲۵۰	۱۰,۷۴۳	۱,۳۳۶	۱۰,۷۴۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۶,۵۷۳	(۹۰۸)	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۲۶,۷۸۹	۱۱۸,۴۹۳	۷	۱۵۴,۲۵۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
مبادلات غیرنقدی	۰	۰		۱۱۱,۲۹۸
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
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.				

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		توضیحات تکمیلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	برآورد بهاي تمام شده دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
شرکت بهستان پخش		۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۴۸۸,۰۳۲	(۴۳۴,۵۸۸)	۶۳,۴۴۴	۲۱۴,۱۶۰	(۱۹۰,۰۹۰)	۲۴,۰۷۰	۲۱۴,۱۶۰	(۱۹۰,۰۹۰)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
سازمان غذا و دارو وزارت بهداشت		۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۳۰۰,۶۳۲	(۲۶۱,۵۵۰)	۳۹,۰۸۲	۲۵۲,۶۰۹	(۲۰۳,۵۰۹)	۴۹,۱۰۰	۲۵۲,۶۰۹	(۲۰۳,۵۰۹)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
شرکت پخش البرز		۱۳۹۸/۰۲/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۴۹۸,۵۶۵	(۴۳۳,۵۷۳)	۶۴,۹۹۲	۸۱۶,۸۵۴	(۷۰۵,۲۷۷)	۱۱۱,۵۷۷	۸۱۶,۸۵۴	(۷۰۵,۲۷۷)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	برآورد بهاي تمام شده دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
شرکت پوراپخش		۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسايی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام ميشود .	۳۰,۷۱۵	(۲۶,۷۵۶)	۳,۹۵۹	۱۲,۵۱۹	(۹,۸۰۱)	۲,۷۱۸	۱۲,۵۱۹	(۹,۸۰۱)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
ساير		۱۳۹۸/۰۲/۰۱	۱۳۹۸/۰۲/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسايی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام ميشود .	۳,۲۳۸	(۳,۰۰۰)	۲۳۸	۹۳۹	(۶۰۴)	۳۳۵	۹۳۹	(۶۰۴)	۵۱۷,۳۷۸	(۴۲۲,۷۱۰)	۷۷۶,۰۶۷	(۶۳۴,۰۶۵)	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
هيات امناي صرفه جويي ارزي		۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسايی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام ميشود .	۳۲۴,۷۹۰	(۲۵۶,۵۸۴)	۶۸,۲۰۶	۶۳۸,۳۹۶	(۴۴۶,۴۷۶)	۱۹۱,۹۲۰	۶۳۸,۳۹۶	(۴۴۶,۴۷۶)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
شرکت پخش سها هلال		۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	شناسايی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام ميشود .	۲۸,۱۰۲	(۲۴,۴۸۰)	۳,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
شرکت بيوسان فارمد		۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	شناسايی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام ميشود .	۵۲,۴۶۹	(۴۶,۸۶۴)	۵,۶۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
شرکت قاسم ايران		۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسايی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام ميشود .	۰	۰	۰	۱۳,۳۰۳	(۱۱,۰۰۳)	۲,۳۰۰	۱۳,۳۰۳	(۱۱,۰۰۳)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰						دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		توضیحات تکمیلی
							درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بهای تمام شده محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهای تمام شده محقق شده در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد بهای تمام شده دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	برآورد بهای تمام شده دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
شرکت توان طب پیشرو		۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۰	۰	۰	۱۶,۰۹۴	(۱۳,۹۹۶)	۰	۱۶,۰۹۴	۲,۰۹۸	(۱۳,۹۹۶)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
دانشگاه ایران		۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۰	۰	۰	۳۹,۹۵۶	(۳۲,۳۵۹)	۰	۳۹,۹۵۶	۷,۵۹۷	(۳۲,۳۵۹)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
شرکت الیت دارو		۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۱۳۹۸/۰۴/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۰	۰	۰	۱۱۳,۳۳۰	(۱۰۱,۹۹۷)	۰	۱۱۳,۳۳۰	۱۱,۳۳۳	(۱۰۱,۹۹۷)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
شرکت پخش رازی		۱۳۹۸/۰۶/۰۱	۱۳۹۸/۰۶/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۰	۰	۰	۵۱,۷۵۹	(۳۷,۷۶۰)	۰	۵۱,۷۵۹	۱۳,۹۹۹	(۳۷,۷۶۰)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
شرکت شفا فارمد	شفا فارمد	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۰	۰	۰	۷۹,۱۱۷	(۶۹,۸۷۸)	۰	۷۹,۱۱۷	۹,۲۳۹	(۶۹,۸۷۸)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
شرکت سلامت برکت		۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۰	۰	۰	۲۷,۳۴۳	(۲۶,۰۴۱)	۰	۲۷,۳۴۳	۱,۳۰۲	(۲۶,۰۴۱)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰					دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		توضیحات تکمیلی
							درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بهای تمام شده محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهای تمام شده محقق شده در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد بهای تمام شده دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد درآمد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	برآورد بهای تمام شده دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
شرکت پخش هجرت		۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۰	۰	۰	۴۲,۱۰۹	(۳۷,۸۹۸)	۴,۲۱۱	۴۲,۱۰۹	(۳۷,۸۹۸)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
شرکت ایران فارمیس		۱۳۹۸/۰۹/۰۱	۱۳۹۸/۰۹/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	شناسایی درآمد در زمان صدور فاکتور فروش انجام میشود .	۰	۰	۰	۵۰,۳۳۷	(۳۷,۶۲۵)	۱۲,۷۱۲	۵۰,۳۳۷	(۳۷,۶۲۵)	۰	۰	۰	۰	نرخ های فروش تابع ضوابط مراجع ذیربط است.
					۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع							۱,۷۲۶,۵۴۳	(۱,۴۷۷,۳۹۵)	۲۴۹,۱۴۸	۲,۲۶۸,۸۲۵	(۱,۹۲۴,۲۱۴)	۴۴۴,۵۱۱	۲,۲۶۸,۸۲۵	(۱,۹۲۴,۲۱۴)	۵۱۷,۳۷۸	(۴۲۲,۷۱۰)	۷۷۶,۰۶۷	(۶۳۴,۰۶۵)	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
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	۱,۴۷۷,۳۹۵	۱,۹۲۴,۳۱۴
جمع بهاي تمام شده	۱,۴۷۷,۳۹۵	۱,۹۲۴,۳۱۴

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تغییر با اهمیتی برآورد نمی گردد .
دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تغییر با اهمیتی برآورد نمی گردد .

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۲۴	۲۶	۳۶	۳۶
تعداد پرسنل غیرعملیاتي شرکت				۰

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۰	۲۵,۸۹۸	۲۵,۲۰۹	۷,۸۷۳	۷,۸۷۳
هزینه استهلاک	۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۸	۴,۷۶۵	۱,۵۸۸	۱,۵۸۸
هزینه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۲	۱,۴۸۴	۴۹۵	۴۹۵
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۹,۲۶۲	۱۰,۴۹۷	۶,۳۵۴	۶,۳۵۴
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۴۱,۰۳۵	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰	۱۹,۹۹۸	۱۰,۴۸۸	۴,۰۷۷	۴,۰۷۷
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۹۹,۹۹۳	۵۲,۴۴۳	۲۰,۲۸۷	۲۰,۲۸۷

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

دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	در ارتباط با هزینه های اداری عمومی فروش ،تغییر با اهمیتی برآورد نمی گردد .
دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در ارتباط با هزینه های اداری عمومی فروش ،تغییر با اهمیتی برآورد نمی گردد .

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرح	نوع ارز	مبلغ ارزي ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	مبلغ ريالي
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
منابع ارزی طی دوره	روپیه هند	۳۶۷,۰۵۸,۱۱۴	۲۵۰,۴۱۰	۱۹۷,۱۳۵,۴۸۱	۱۲۴,۵۹۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	۱۳,۷۶۸,۹۲۶	۷۳۹,۷۱۹	۶۸,۱۵۲,۹۸۴	۳,۴۶۵,۶۳۰
منابع ارزی طی دوره	دلار	۱۵,۳۰۱	۱,۹۷۲	۱۵,۴۳۴	۱,۹۹۷
منابع ارزی طی دوره	درهم	۱۳,۱۱۰	۴۵۳	۱۳,۵۱۰	۴۸۹
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۳۶۷,۰۵۸,۱۱۴	۲۵۰,۴۱۰	۱۹۷,۱۳۵,۴۸۱	۱۲۴,۵۹۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۱۳,۹۴۰,۵۴۷	۶۶۳,۷۰۱	۶۷,۳۲۵,۸۲۱	۳,۴۲۳,۵۲۰
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۵,۳۰۱	۱,۹۷۲	۱۵,۴۳۴	۱,۹۹۷
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۳,۱۱۰	۴۵۳	۱۳,۵۱۰	۴۸۹
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۸۲۸,۳۷۹	۷۷,۰۱۸	۸۲۸,۱۶۳	۱۰۴,۱۸۶
بدهی های ارزی پایان دوره	روپیه هند	۴۵,۴۲۵,۹۸۸	۲۷,۹۳۷	۹۳,۹۹۱,۹۳۲	۵۵,۵۴۹
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۱۱,۱۱۸,۵۰۷	۵۳۱,۳۹۲	۷۷۳,۲۳۱	۳۵,۹۶۵
منابع ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۱۰,۹۷۰,۵۰۰	۶۹,۸۷۸
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۱۰,۹۷۰,۵۰۰	۶۹,۸۷۸
		۰	۰	۰	۰

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

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

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود (زيان) ناشي از تسعير دارائيها و بدهيهاي ارزي	۴,۱۵۴	۳۷,۲۲۳
هزینه سفارشات بسته شده	۷۷,۰۵۴	۲۷۹
سایر	۴۶	
جمع	۸۱,۲۵۴	۳۷,۵۰۲

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود (زيان) ناشي از تسعير دارائيها و بدهيهاي ارزي	۲,۹۳۹	۶۵۰
جمع	۲,۹۳۹	۶۵۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)		مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزينه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ريالي	ارزي			

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	ريالي	مانده پايان دوره (اصل فرع) تسهيلات ارزي			مبلغ تسهيلات ارزي		كوتاه مدت و بلند مدت سررسيد دوره به تفكيك		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سايرتوضيحات
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي			كوتاه مدت	بلند مدت		
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۱,۱۷۷,۴۷۴	۱,۳۹۹,۹۳۳		۰	۰			۱,۳۹۹,۹۳۳	۰	۱۸۶,۷۱۷	
	۰	۰	۰		۰	۰			۰	۰	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰									۰	
جمع		۱,۱۷۷,۴۷۴	۱,۳۹۹,۹۳۳			۰			۱,۳۹۹,۹۳۳	۰	۱۸۶,۷۱۷	
انتقال به دارايي											۰	
هزينه مالي دوره											۱۸۶,۷۱۷	

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

دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تغيير با اهميتی برآورد نمی گردد .
دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تغيير با اهميتی برآورد نمی گردد .
«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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات
					۰							

وضعيت شركتهای سرمايه پذير

نام شركت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			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	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده هاي كوتاه مدت بانكي	۶۲,۲۲۲	۱۴۴,۸۱۷
سود سهام	۵۴	۹۷
جمع	۶۲,۲۷۶	۱۴۴,۹۱۴

ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
درآمد جرائم تاخير مطالبات	۷,۱۲۲	(۳,۵۰۹)
ساير	۱,۳۰۱	(۸۲۴)

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جمع	۸,۴۳۳	(۴,۳۳۳)

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
۳۲۰,۶۳۷	۱۵,۱۹۴	۱۵۱,۹۳۸	۱۳۶,۸۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واردات و فروش انواع دارو و تجهیزات پزشکی
دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	واردات و فروش انواع دارو و تجهیزات پزشکی

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.»