



شرکت: پخش البرز	سرمایه ثبت شده: 600,000
نماد: پخش	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 523192	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	به هیئت مدیره
پخش البرز	
بند مقدمه	
1. ترازنامه شرکت پخش البرز (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. به استثنای محدودیتهاي مندرج در بندهاي 6 و 7 زير، بررسی اجمالی اين موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و سايرو شهاي بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمینان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولا در حسابرسی قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمي‌کند.	
بيانی نتیجه گيري مشروط	
3. سرفصلهاي دريافتني هاي تجاري و غير تجاري و پيش پرداختها (يادداشت‌هاي 5 و 7 توضیحی صورت‌های مالی) شامل مبلغ 585 ميليارد ریال مطالبات را کد سنواتي و سررسید گذشته از خریداران غيردولتي و غير وابسته (دارای مبلغ 244 ميليارد ریال ذخیره مطالبات مشکوك الوصول) مي باشد که تاکنون وصول نشده است. همچنان سرفصل موجودي مواد وکالا (يادداشت 6 توضیحی صورت‌های مالی) شامل مبلغ 116 ميليارد ریال موجودي ضایعات و تاریخ مصرف گذشته (دارای مبلغ 65 ميليارد ریال ذخیره کاهش ارزش) مي باشد که طبق قراردادهای خريد، عدم امکان فروش آنها قبل از منقضی شدن تاریخ مصرف توسط مدیریت واحد مورد رسیدگی به تامين کنندگان اعلام نشده و تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. مطابقا به استناد رای شماره 1172 مورخ 1397/02/02 دیوان عدالت اداری، هزینه و ذخیره بازرگانی مزایای پایان خدمت کارکنان مبلغ 80 ميليارد ریال کمتر از میزان لازم در حسابها انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق الذکر، افزایش ذخیره با بت موارد مذکور ضروریست، لیکن تعیین میزان ذخایر لازم، منوط به نتایج پیگیریهای واحد مورد گزارش و دسترسی به اطلاعات کافی از جمله ارزش قابل بازیافت موجودی ضایعات می باشد.	
4. همانگونه که در یادداشت 13 توضیحی صورت‌های مالی معکس شده، طبق برگهای تشخیص، قطعی و برگهای صادره، مالیات عملکرد سال مالی 1395 و مالیات بر ارزش افزوده و جرائم متعلقه سال مالی 1394 جمعاً مبلغ 266 ميليارد ریال تعیین شده که اين بابت صرفاً مبلغ 49 ميليارد ریال استناد خزانه پرداخت و بابت مابقی صرفاً مبلغ 50 ميليارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنان روش شرکت در خصوص محاسبه مالیات عملکرد و ارزش افزوده و افادمات در خصوص ماده 169 سالهای بعد تا تاریخ ترازنامه مورد گزارش همانند سالهای گذشته و بدون توجه به سوابق مالیاتی بوده و صرفاً مبلغ 65 ميليارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. ضمناً براساس رای "هیئت بدوي تشخیص مطالبات" سازمان تامین اجتماعی شعبه رشت مبلغ 6/3 ميليارد ریال بابت عملکرد سال 1395 مطالبه شده که مورد اعتراض واقع شده است. براساس اعلام	

سازمان مذکور ، عملکرد سال 1393 لغایت 1396 رسیدگی خواهد شد. با توجه به مراتب فوق ، افزایش ذخیره بابت موارد مذکور ضروریست. لیکن تعیین میزان ذخیره لازم ، منوط به بررسی و اظهار نظر سازمانهاست .
ذیصلاح می باشد.

5- سرفصل خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی (بادداشت 25 توضیحی صورتهای مالی) شامل مبلغ 266 میلیارد ریال سود فروش ملک واحد شرق تهران به شرکت سرمایه گذاری البرز میباشد که تا کنون ملک مذکور تحول نشده و مالکیت آن نیز به خردمند نگردیده ، لذا تعديل حسابها از این بابت ضروریست. در صورت تعديل حسابها، سرفصلهای دارایهای ثابت مشهود و پرداختنی های غیر تجاری به ترتیب مبالغ 30 میلیارد ریال و 296 میلیارد ریال افزایش و سایر درآمدهای غیرعملیاتی به مبلغ 266 میلیارد ریال ، کاهش خواهد یافت.

6- در دوره مالی مورد گزارش بابت رفع مغایرت حسابهای فیما بین نامین کنندگان محصولات ، مبلغ 209 میلیارد ریال به حساب هزینه تعديلات سال 27 توضیحی صورتهای مالی) منظور شده است. علل ایجاد مغایرت و مستندات لازم از این بابت به این موسسه ارائه نشده است.

7- پاسخ تاییدیه درخواستی های تجاری به مبلغ 47 میلیارد ریال و کالای امنی (سیرفروش) به مبلغ 51 میلیارد ریال و تائیدیه های خاص ارسالی در جهت تخفیفات دریافتی در طی دوره از تامین کنندگان به مبلغ 213 میلیارد ریال ، تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است . همچنین براساس تائیدیه واصله و یا سایر شواهد موجود ، تعدادی از تامین کنندگان ، مانده طلب خود را به مبالغ 938/4 و 84/7 میلیارد ریال به ترتیب بیشتر و کمتر از دفاتر شرکت اعلام نموده اند. ضمناً موجودیها نیز در تاریخ ترازنامه شمارش و با مدارک مربوطه تطبیق نشده است. آثار مالی احتمالی ناشی از موارد مذکور ، بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد .

نتیجه گیری مشروط

8- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار تعديلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای 6 و 7 ضرورت می یافتد ، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9.9- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است . "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود .

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است . در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند .

همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است ، در تاریخ ترازنامه ، این موسسه به اطلاعات لازم ، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در حصوص صحت و اطمیاق بخشی از حسابهای فی مابین نامین کنندگان ، شمارش موجودی ها و ... بدست آورد و همچنین از بابت مطالبات مشکوک الوصول ، کاهش ارزش موجودی ها ، ذخیره سال 2018 ، مالیات عملکرد ، مالیات ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده 169 قانون مالیات های مستقیم ، ذخیره کافی در حسابها نظور ننموده و درآمد فروش ملک واحد شرق تهران تحقق نیافته است . از این رو، این موسسه به این نتیجه گیری رسیده که مبالغ و سایر اقلام در «سایر اطلاعات» به طور با اهمیتی تحریف شده است .

تاكيد بر مطالع خاص

10- نتیجه گیری این موسسه در اثر مقادیر بندهای زیر مشروط نشده است :

1- به شرح بادداشت های 5-4 و 1-30-2-1-1-1 توضیحی صورتهای مالی ، واحد مورد گزارش در سال 2018 مبلغ 218 میلیارد ریال ارزی و ریالی شرکت تولی پرس به بانک های داخلی را تضمین و از این بابت در سال 2018 مبلغ 1397/09/06 میلیار 4,091,464 درهم (معادل 230 میلیارد ریال) به بانک سپه پرداخت نماید. علاوه بر این بابت اقتصاد نوین طی اجراییه مورخ 1397/09/06 مبلغ 130 میلیارد ریال (ماهیانه 3 میلیارد ریال) به بابت تضمین مذکور از واحد مورد رسیدگی مطالبه نموده است. واحد مورد گزارش بدون در نظر گرفتن تعهد پرداخت به بانک اقتصاد نوین بابت مبالغ برداشت شده از حسابهای بانکی ، تعهد پرداخت به بانک سپه و نیز خسارتخانه ای از توقیف مطالبات جمیع مبلغ 392 میلیارد ریال به حساب طلب از شرکت تولی پرس منظور نموده است. شرکت سرمایه گذاری البرز حسب مصوبات هیئت مدیره خود و طی نامه های ارسالی به سازمان بورس و اوراق بهادار ، این موسسه و شرکت پخش البرز ، تعهد نموده مبلغ منتظر شده در حسابهای شرکت تولی پرس ، تعهد پرداخت به بانک اقتصاد نوین و نیز پرداخت های احتمالی آنها از این بابت توسط شرکت پخش را به صورت بلاعوض پرداخت نماید. توضیح اینکه واحد مورد رسیدگی و شرکت گروه سرمایه گذاری البرز جداگانه علیه شرکت تولی پرس اقامه دعوی نموده اند که تا کنون به نتیجه نرسیده است.

10.2- به شرح یادداشت 4-1 توضیحی صورتهای مالی ، سود دوره مالی مورد گزارش مبلغ 50 میلیارد ریال و زیان اینباشته شرکت در تاریخ ترازنامه (بدون اعمال آثار بندهای این گزارش) مبلغ 102 میلیارد ریال می باشد که در صورت اعمال آثار بندهای مربوطه ، زیان اینباشته شرکت بیش از 50 درصد سرمایه ثبت شده خواهد شد. مضافاً عمدۀ درآمد دوره مالی مورد گزارش مربوط به سود واگذاری اوراق خزانه به شرکتهای همگروه بوده و بخشی از بدھیهای جاری سرسیز گذشته است. موارد مذکور به همراه سایر موارد مندرج در این گزارش، نشان دهنده ابهامی با اهمیت است که می تواند نسبت به تداوم فعالیت شرکت تردید عده ایجاد کند.

سایر موارد

- 11.11- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ 3/99 میلیارد ریال تخفیفات فروش به خریداران اعطا شده که با توجه به شرایط بازار ، افزایش 360 درصدی آن نسبت به دوره مشابه قبل توجیه نشده است. توضیح اینکه اعطای تخفیفات مغایر با ضوابط وزارت بهداشت ، درمان و آموزش پژوهشی می باشد.
- 12.12- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به شرح زیر رعایت نشده است :
- مفاد بندهای 1 و 2 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان ، مبنی بر افشای صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی 1396 به همراه گزارش هیئت مدیره حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه.
 - مفاد بندهای 3 و ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان ، مبنی بر افشای اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای 3 و 6 ماهه سال مالی 1397 ، حداقل 30 روز پس از پایان مقاطع مذکور.
 - مفاد ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ، مبنی بر ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرتعث شرکتها و افشای صورتجلسه مجمع عمومی حداقل طرف یک هفته پس از ثبت نزد مرتعث شرکتها.
 - مفاد ماده 13 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ، مبنی بر افشای فوری هر گونه تغییر در ترتیب اعضای هیئت مدیره ، تعديلات سنواتی با اهمیت ، فروش ملک شرق تهران و برنامه های مربوط به فروش سایر املاک.
 - مفاد ماده 4 ، 7 ، 8 ، 10 ، 11 و 13 دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی، درخصوص افشای سود (زیان) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته به تفکیک معاملات انجام شده با هریک و اخذ مجوز هیئت مدیره ، اطلاع فوری و کتبی به بازرس قانونی و افشای معاملاتی که ارزش آنها معادل یا بیش از 5 درصد دارائیهای ناشر باشد (درخصوص معاملات انجام شده با شرکتهای سیحان دارو ، داروسازی سیحان انکولوزی و البرز دارو).
 - مفاد ماده 28 اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام پذیرفته شده در فرا بورس ، مبنی بر وجود لزوم تشکیل مجمع عمومی عادی طرف مدت یک ماه از زمان کاهش حد نصاب اعضای هیئت مدیره از 5 نفر عضو.
 - مفاد ماده 5 دستورالعمل انتظامی ناشران بورس، درخصوص پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری.
- 13.13- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده ، مفاد بندهای 17 ، 18 ، 19 ، 30 ، 31 و 39 و 56 چک لیست (درخصوص وجود روشهای مدون برای آموزش مستمر ، بروزآوری ساختار سازمانی با توجه به تغییرات انجام شده در شرکت، تشکیل جلسات هیئت مدیره به طور مستمر جهت تعیین سیاستها و اهداف و بررسی عملکرد شرکت و تایید اعضای هیئت مدیره ، تصویب و افسای معاملات با اشخاص وابسته و وجود واحد حسابرس داخلی در بخشی از دوره مورد گزارش) که می تواند تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی داشته باشد رعایت نشده و یا به نحوه مطلوب اجرا نگردیده است.

1397 آذر 13

موسسه حسابرسی مفید راهبر

1397/09/21 21:38:44	891692	[Mohammad Pashaei [Sign]	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1397/09/21 21:40:27	831195	[Gholamabbas Karimi [Sign]	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1397/09/21 21:44:38	800810	[Houshang Naderian [Sign]	مدیر موسسه مفید راهبر

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتها به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتها به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱	شرح
بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام							
بدهی‌های جاری							
۱۹	۶,۷۲۷,۷۳۳	۸,۰۱۱,۰۶۵	برداختنی‌های تجاری	۲۵	۱۰۷,۸۶۵	۱۳۴,۶۲۷	دارایی‌های جاری
(۴۰)	۴۱۲,۸۵۴	۲۴۹,۲۷۹	برداختنی‌های غیرتجاری	--	--	۲۰۷,۱۸۳	موجودی نقد
--	•	۱۱۳,۹۱۰	مالیات پرداختی	۲۴	۶,۱۲۳,۲۲۳	۷,۰۷۸,۰۰۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸۴	V,۱۱۰	۱۲,۱۰۷	سود سهام پرداختی	۲۴	۵۷۸,۴۶۷	۷۱۴,۰۰۰	دریافت‌های تجاری
۱۰	۲,۰۹۸,۵۷۰	۲,۲۱۲,۴۹۲	تسهیلات مالی	(۱۲)	۲,۳۷۸,۴۰	۲,۰۷,۲۲۵	دریافت‌های غیرتجاری
--	•	•	ذخایر	(۲۸)	۴۰,۴۸۴	۲۵,۰۶۵	موجودی مواد و کالا
--	•	•	بیش‌دریافت‌های جاری	--	--	--	پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات
--	•	•	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۶	۹,۲۲۶,۴۸۹	۱۰,۷۲۹,۷۱۷	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
جمع دارایی‌های جاری							
۱۶	۹,۳۴۷,۲۶۷	۱۰,۷۰۸,۳۵۳	جمع بدھی‌های جاری	۱۰	V,۶۸۸	۸,۴۴۶	دارایی‌های غیرتجاری
--	•	•	بدھی‌های غیرتجاری	--	•	۲,۱۹۲	دریافت‌های بلندمدت
--	•	•	برداختنی‌های بلندمدت	--	•	۲,۱۹۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	•	•	بیش‌دریافت‌های غیرتجاری	--	--	--	سرمایه‌گذاری در املاک
--	•	•	تسهیلات مالی بلندمدت	--	•	۴۷,۴۷۵	دارایی‌های نامشهود
۸	۴۸,۱۱۵	۵۲,۰۰	ذخیره مرایابی پایان خدمت کارکنان	(۱)	۴۸۱,۶۲۶	۴۷۷,۷۸۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۸	۴۸,۱۱۵	۵۲,۰۰	جمع بدھی‌های غیرتجاری	(۱۸)	۴۷,۳۷۱	۲۸,۷۱۷	سایر دارایی‌ها
۱۶	۹,۲۹۵,۳۸۷	۱۰,۷۶۰,۴۰۳	جمع بدھی‌ها	(۲)	۵۸۷,۳۵۲	۵۷۵,۷۳۰	جمع دارایی‌های غیرتجاری
حقوق صاحبان سهام							
•	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	سرمایه	--	--	--	
۱۷	۵۸,۴۷۷	۸۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	--	--	--	
--	•	•	صرف (کسر) سهام	--	--	--	
--	•	•	سهام خزانه	--	--	--	
•	۴۶,۷۸۰	۴۶,۷۸۰	اندowنیه قانونی	--	--	--	
•	۳۱	۳۱	سایر اندوخته‌ها	--	--	--	
--	•	•	مازاد جدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	--	--	--	
--	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	--	--	--	
--	•	•	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد بول گاراشگری	--	--	--	
--	•	•	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدھی‌های شرکت‌های دولتی	--	--	--	
(۱۲)	(۱۱۶,۸۳۹)	(۱۰,۱۷۶)	سود (زیان) ایناشه	--	--	--	
۵	۵۱۸,۴۵۹	۵۴۵,۰۴۴	جمع حقوق صاحبان سهام	--	--	--	
۱۵	۹,۸۱۲,۸۴۱	۱۱,۳۰۵,۴۴۷	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵	۹,۸۱۳,۸۴۱	۱۱,۳۰۵,۴۴۷	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۲۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱	شرح
--	-----------------	--------------------------------------	--------------------------------------	-----

(حسابرسی شده)		(حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره منتهی به
				سود (ربان) خالص
۱۴,۱۴۹,۳۰۱	۱۲	۷,۱۴۷,۹۳۸	۸,۰۱۴,۲۷۷	درآمد های عملیاتی
(۱۲,۸۲۱,۰۵۱)	۱۴	(۶,۴۰۴,۳۶۰)	(۷,۳۵۱,۹۱۲)	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۱,۳۱۷,۷۸۰	(۵)	۶۹۳,۵۷۸	۶۶۲,۳۴۴	سود (ربان) ناخالص
(۹۷۳,۱۱۴)	۵۳	(۴۳۳,۳۲۱)	(۶۶۲,۰۵۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	--	.	.	سابر درآمد های عملیاتی
(۴۵,۳۴۳)	۱,۰۵۷	(۷,۱۶۲)	(۸۷,۸۶۱)	سابر هزینه های عملیاتی
۲۹۹,۳۳۳	--	۲۰۳,۰۷۴	(۸۷,۰۷۵)	سود (ربان) عملیاتی
(۵۰۴,۸۱۳)	(۱)	(۲۶۶,۶۰۳)	(۲۶۴,۱۹۰)	هزینه های مالی
۸۷,۴۹۳	۲۷۱	۱۴۲,۶۶۱	۵۲۹,۴۹۳	سابر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها
.	--	.	.	سابر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۱۲۲,۷۹۷)	۴۱	۱۲۹,۱۲۲	۱۸۲,۳۷۸	سود (ربان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات
.	۱,۴۱۳	(۸,۷۱۲)	(۱۲۱,۸۵۶)	ماليات بر درآمد
(۱۲۲,۷۹۷)	(۵۸)	۱۲۰,۴۱۸	۵۰,۴۲۲	سود (ربان) خالص عملیات در حال تداوم
.	--	.	.	سود (ربان) عمليات متوقف شده پس از اثر مالياتی
(۱۲۲,۷۹۷)	(۵۸)	۱۲۰,۴۱۸	۵۰,۴۲۲	سود (ربان) خالص
				سود (ربان) پایه هر سهم
۴۴۷	--	۲۶۱	(۱۷۹)	سود (ربان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۲۴۰)	--	(۱۲۱)	۲۷۴	سود (ربان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	--	.	.	سود (ربان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۲۰۷	(۶۰)	۲۴۰	۹۷	سود (ربان) پایه هر سهم
				سود (ربان) تقليل یافته هر سهم
(۲۴۰)	(۶۰)	۲۱۷	۸۶	سود (ربان) تقليل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	--	.	.	سود (ربان) تقليل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	--	.	.	سود (ربان) تقليل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
(۲۴۰)	(۶۰)	۲۱۷	۸۶	سود (ربان) تقليل یافته هر سهم
				گردش حساب سود (ربان) انياشته
(۱۲۲,۷۹۷)	(۵۸)	۱۲۰,۴۱۸	۵۰,۴۲۲	سود (ربان) خالص
۲۴۲,۶۴۳	(۶۲)	۲۴۲,۶۴۳	۹۲,۴۳۱	سود (ربان) انياشته ابتدای دوره
(۷۸,۸۹۵)	۱۹۳	(۷۱,۰۰۶)	(۲۰۹,۳۶۰)	تعديلات سنواتي
۱۶۳,۷۴۸	--	۱۷,۰۸۷	(۱۱۶,۸۷۹)	سود (ربان) انياشته ابتدای دوره تعديل شده
(۱۵۶,۰۰۰)	(۷۷)	(۱۵۶,۰۰۰)	(۳۵,۳۶۰)	سود سهام مصوب
.	--	.	.	تعييرات سرمایه از محل سود (ربان) انياشته
V,۷۴۸	--	۱۵,۰۸۷	(۱۰۲,۱۸۹)	سود (ربان) انياشته ابتدای دوره تخصيص یافته
.	--	.	.	انقال از سابر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۱۱۵,۰۴۹)	--	۱۲۰,۰۵۰	(۱۰۱,۷۶۵)	سود قابل تخصيص
(۱,۷۸۰)	--	(۷,۰۰۰)	.	انقال به اندوخته قانوني
.	--	.	.	انقال به سابر اندوخته ها
(۱۱۶,۸۷۹)	--	۱۲۸,۰۵۰	(۱۰۱,۷۶۵)	سود (ربان) انياشته پایان دوره
(۳۳۶)	(۶۴)	۲۲۲	۸۴	سود (ربان) خالص هر سهم- ریال

صورت جریان وجوه نقد

واقعی حسابرسی شده 1396/12/29	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	واقعی دوره منتهی به حسابرسی شده 1397/06/31	شرح
فعالیت‌های عملیاتی				
693,091	(13)	351,878	304,879	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
693,091	(13)	351,878	304,879	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بارده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
17	--	0	0	سود سهام دریافتی
(531,055)	(18)	(300,288)	(246,820)	سود پرداختی بابت استقراض
96,142	(79)	51,112	10,749	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(18,502)	(80)	(15,374)	(3,133)	سود سهام پرداختی
(453,398)	(10)	(264,550)	(239,204)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بارده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد				
(7,567)	--	0	(7,779)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
475	14,939	75	11,279	جووه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(110,996)	(11)	(48,703)	(43,174)	جووه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
0	--	0	0	جووه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(9,446)	(97)	(4,753)	(131)	جووه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	جووه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	جووه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	جووه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	(207,183)	جووه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	جووه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	جووه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(119,967)	348	(53,381)	(239,209)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

				حریان حاصل ورود (خروج) وجه نقد قابل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
640	113	5,408	11,523	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجه برداختی بابت خرید سهام خزانه
6,741,923	72	3,102,950	5,341,514	وجه دریافتی حاصل از استقرار
(6,923,042)	60	(3,207,019)	(5,144,962)	بازبرداخت اصل استقرار
(180,479)	--	(98,661)	208,075	حریان حاصل ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(68,320)	--	(64,714)	26,762	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
176,185	(39)	176,185	107,865	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
107,865	21	111,471	134,627	موجودی نقد در پایان دوره
11,516,514	62	2,399,873	3,899,676	میادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29 نسبت به اطلاعیه قبلی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ قرارداد	نحوه درآمد	مبلغ کل درآمد	تاریخ اتمام قرارداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی	
دروخانه و مراکز درمانی و فروشگاههای زنجیره ای و سوپرمارکت ها		1397/08/01	1397/08/01	درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری مستعاری شناسایی می شود	۱۴,۱۴۹,۳۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱,۳۱۷,۷۸۰	(۱۲,۸۲۱,۰۲۱)	۸,۰۱۴,۳۷۷	۶۶۲,۳۶۴
توزیع و فروش		1397/08/01	1397/08/01	درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری مستعاری شناسایی می شود	۱۴,۱۴۹,۳۰۱	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(۷,۳۵۱,۹۱۲)	(۷,۳۵۱,۹۱۲)	۰	برآورد بهای تمام شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
جمع					۱۴,۱۴۹,۳۰۱			۱,۳۱۷,۷۸۰	(۱۲,۸۲۱,۰۲۱)	۰	برآورد درآمد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ (۱۳۹۷/۰۶/۳۱) (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹ (۱۳۹۶/۱۲/۲۹) (میلیون ریال)	شرح
•	•	مواد مستقیم مصرفی
•	•	دستمزد مستقیم تولید
•	•	سرپار تولید
•	•	جمع
•	•	هزینه جذب نشده در تولید
•	•	انتقال به حساب داراییهای ثابت
•	•	جمع هزینه های تولید
•	•	خالص افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
•	•	بهای تمام شده کالای تولید شده
•	•	خالص افزایش (کاهش) کالای ساخته شده
•	•	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷,۲۰۱,۹۱۳	۱۲,۸۳۱,۰۵۱	بهای تمام شده خدمات ارایه شده
۷,۲۰۱,۹۱۳	۱۲,۸۳۱,۰۵۱	جمع بهای تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

افزایش بهای تمام شده به علت افزایش فروش	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ (۱۳۹۷/۰۶/۳۱)

وضعیت کارکنان

برآورد	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تاریخ
	۱,۲۲۴	۱,۲۱۴	تعداد پرسنل عملیاتی شرکت
	۱۲۲	۱۲۴	تعداد پرسنل غیرعملیاتی شرکت

توضیحات وضعیت کارکنان

تعداد ۹۲ نفر کارکنان رسمی، تعداد ۱۱۷۶ نفر قراردادی و تعداد ۸ نفر نیروی خدماتی

«جملات آینده نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض رسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهاي ثبت شده تزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعات می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

هزینه های اداری، عمومی و فروش		هزینه سربار						شرح
برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
۴۲۵,۰۰۰	۲۸۸,۸۹۹	۷۲۸,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه حقوق و دستمزد
۱۷,۵۰۰	۱۶,۰۶۱	۲۰,۲۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه استهلاک
۵,۲۰۰	۴,۷۲۷	۹,۸۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه ارزی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه تبلیغات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۴,۰۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۵,۰۰۰	۴,۹۲۶	۱۳,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۴۷,۰۰۰	۵۸,۵۸۴	۱۱۶,۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۰	۱۳۸,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق فنی و کارشناسی و مشاوره
۵۰۹,۷۰۰	۶۶۲,۵۲۸	۹۷۳,۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

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

با توجه به افزایش فروش شرکت و افزایش نرخ حقوق و دستمزد و همچنین افزایش نرخ تورم نسبت به دوره مشابه سال قبل، افزایش هزینه ها در راستای مصوبات قانونی، افزایش حجم فروش و تغییرات سطح عمومی قیمتها می باشد.	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
--	---------------------------------

وضعیت ارزی

مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	نوع ارز	شرح
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض رسیکها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.
--

سایر درآمدهای عملیاتی

مجمع	شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

هزینه خسارت کالا	هزینه کاهش ارزش موجودی	جمع	شرح	هزینه پایان دوره	هزینه پایان دوره	هزینه پایان دوره
هزینه خسارت کالا	هزینه کاهش ارزش موجودی	جمع	شرح	هزینه پایان دوره	هزینه پایان دوره	هزینه پایان دوره
هزینه خسارت کالا	هزینه کاهش ارزش موجودی	جمع	شرح	هزینه پایان دوره	هزینه پایان دوره	هزینه پایان دوره
هزینه خسارت کالا	هزینه کاهش ارزش موجودی	جمع	شرح	هزینه پایان دوره	هزینه پایان دوره	هزینه پایان دوره
هزینه خسارت کالا	هزینه کاهش ارزش موجودی	جمع	شرح	هزینه پایان دوره	هزینه پایان دوره	هزینه پایان دوره

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره												
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین			
			ارزی			ریالی						
			بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی							
.	تسهیلات دریافتی از بانکها		
۲۶۴,۱۹۰	.	۲,۳۱۲,۴۹۲	.	.	.	۲,۳۱۲,۴۹۲	۲,۰۹۸,۵۷۰	۱۸		تسهیلات دریافتی از بانکها		
.							.			تسهیلات تسوبه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		
۲۶۴,۱۹۰	.	۲,۳۱۲,۴۹۲	.	.	.	۲,۳۱۲,۴۹۲	۲,۰۹۸,۵۷۰			جمع		
.										انتقال به دارایی		
۲۶۴,۱۹۰										هزینه مالی دوره		
مالغ به میلیون ریال												

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغیرات هزینه های مالی شرکت	
به منظور کاهش هزینه بهره مالی اقدامات لازم جهت کاهش دوره وصول مطالبات و افزایش دوره بازپرداخت صورت پذیرفته است.	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض رسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.»
--

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.
--

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه													
توضیحات	تشریح تأثیر طرح در فعالیتهاي آتي شرکت	تاریخ برآوردي بهاردي از طرح	درصد پيشرفت برآوردي بهاردي طرح در تاريخ	درصد پيشرفت برآوردي در تاريخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	هزينه هاي برآوردي تمكيل طرح- ميليون ريال	هزينه هاي انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ - ميليون ريال	نوع ارز	هزينه هاي برآوردي ازري طرح	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	طرح هاي عمده در دست اجرا
تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه بدیر													

نام مالی شرکت	سال مالی	سال مالی	سال مالی	وضعیت شرکتهاي سرمایه پذير

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
۲۴۸,۸۰۱	۰	درآمد حاصل از واگذاری اوراق خزانه
۱۰,۷۴۹	۱,۷۰۹	درآمد حاصل از اوراق مرابحه
۲۶۹,۳۳۰	۴۰۰	سود حاصل از سپرده بانکی و صندوق سرمایه گذاری
۰	(۳۶,۴۲۵)	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۶۱۳	۴,۰۹۳	حریمه تاخیر شرکت‌ها
۵۲۹,۴۹۳	۸۲,۶۹۳	سایر
جمع		جمع

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
۰	۰	
جمع		جمع

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

بیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام بیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود ابیاشته پایان سال مالی گذشته

سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت

(۱) بهینه سازی سبد کالا-۲- برنده سازی و تامین کالا متکی به تولید داخل‌آجرای استراتژی توسعه--۵- پیگیری مداوم و موثر در خصوص دریافت مطالبات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
---	---------------------------------

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارد. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»