اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	سرمایه ثبت شده: 42,000
نماد: هلد بهشهر1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	مدیریت یاران توسعه بهشهر

بند مقدمه

1. 1)صورت وضعيت مالي شركت مديريت ياران توسعه بهشهر (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 29 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2)بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410" ، انجام شده است . بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي ، شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است . دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه ، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسائي است ، آگاه مي شود و از اين رو ، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند .

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3)با توجه به يادداشت هاي توضيحي 3-1-16 الي 5-1-16 مانده مطالبات سنواتي جمعا بالغ بر 43ر848 ميليون ريال (عمدتا شركتهاي داروسازي شفا، امرتات تيام پارس، پتروپالايش كارنيكان و ويستافرين دانا كه سه مورد اخير مربوط به پيش پرداخت هاي تسويه نشده است) مي باشد كه اقدامات انجام شده ، مشتمل بر اقدامات حقوقي منجر به تسويه آن نشده است . به نظر اين موسسه ، احتساب ذخيره از بابت مطالبات سنواتي مزبور ضروري است كه در صورت احتساب آن دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها به مبلغ 43ر848 ميليون ريال كاهش و زيان انباشته پايان دوره به همين مبلغ افزايش مي يابد .

4. 4)شركت فاقد سيستم مدوني براي محاسبه بهاي تمام شده است كه در اين خصوص از جمله در رابطه با چگونگي تعيين موجودي كالاي درجريان ساخت به مبلغ 12ر613 ميليون ريال موضوع يادداشت توضيحي 15، مستنداتي به اين موسسه ارائه نشده در نتيجه اثبات مبلغ ياد شده، ميسر نگرديده است. همچنين شركت فاقد پروانه بهره برداري است.

5. 5)در تاريخ صورت وضعيت مالي، اقلام راكد و سنواتي دريافتني هاي تجاري ، ساير دريافتني‌ها و پيش پرداخت‌ها جمعا بالغ بر 8ر249 ميليون ريال است. همچنين مانده مندرج در سرفصل موجودي مواد اوليه پايان دوره با كاردكس ريالي آن داراي مغايرت نامساعد به مبلغ 5ر881 ميليون ريال است. در اين خصوص به دليل عدم انجام اقدامات موثر جهت تعيين مبلغ قابل بازيافت و عدم دسترسي به اطلاعات لازم ، تعيين آثار احتمالي ناشي از مطالب ياد شده براي اين موسسه مقدور نشده است.

6. 6)صورت تطبيق حسابهاي فيمابين با شركتهاي پاكسان و گلتاش ، به شرح يادداشت توضيحي 2-27 تا تاريخ اين گزارش تهيه نشده است. مضافا ، بر اساس مبالغ مندرج در صورتهاي مالي مياني بررسي اجمالي شده دو شركت مذكور ، مبلغ 51ر712 ميليون ريال مغايرت نامساعد با حساب هاي شركت وجود دارد . تعيين آثار احتمالي مطالب بالا، منوط به تهيه صورت تطبيق حسابهاي فيمابين مي باشد.

نتیجه گیری مشروط

7. 7) بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 4 الي 6 ، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

8. 8) با توجه به يادداشت 2-1-16 اوراق خزانه اسلامي به ارزش اسمي 20ر511 ميليون ريال با سررسيد آذرماه سال 1402 دريافتي از شركت به پخش داروي بهشهر در قبال مطالبات از ايشان در حسابها منظور شده كه به دليل معامله اوراق خارج از فرابورس فاقد اعتبار است و اصل اوراق مذكور در اختيار و به نام شركت ياد شده است . نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

9. 9) باتوجه به يادداشت توضيحي 5، عملكرد شركت منجر به زيان ناخالص به مبلغ 29ر575 ميليون ريال گرديده است. هزينه هاي حقوق و دستمزد براي دوره مالي مورد رسيدگي بالغ بر 121ر137 ميليون ريال است كه 56 درصد افزايش نسبت به دوره قبل دارد ، در اين خصوص هزينه حقوق كاركنان شركت و تعداد ايشان از تناسب لازم با ميزان فعاليت شركت برخوردار نيست. نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

	03مهر1402

موسسه حسابرسي هدف نوين نگر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هدف نوین نگر	[Hamid Foudazi [Sign	972481	1402/08/20 12:18:08
شریک موسسه هدف نوین نگر	[Mojtaba Ali Mirzaee [Sign	800559	1402/08/20 12:38:26
مدیر موسسه هدف همکاران(هدف نوین نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1402/08/20 19:21:32

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۳۳,۴۰۷	۱۰۸,۵۶۲	۴۹۱,۶۷۵	۲۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۶۲,۹۸۲)	(۸۲,۹۳۸)	(۴۱۷,۰۴۹)	(۹۷)
سود(زیان) ناخالص	(۲۹,۵۷۵)	۲۵,۶۲۴	۷۴,۶۲۶	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۷,۸۰۰)	(۴۹,۰۹۶)	(۹۲,۵۵۲)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۶,۹۲۰	۱۹,۱۱۰	۲۶,۹۲۰	(۱۱)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) عملیاتی	(۸۰,۴۵۵)	(۴,۳۶۲)	۸,۹۹۴	(۱,۷۴۴)
هزینه های مالی	(۲۷۰)	۰	(۲۱)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۰,۷۲۵)	(۴,۳۶۲)	۸,۹۷۳	(۱,۷۵۱)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۲,۲۶۵)	۰
سال‌هاي قبل	۰	(۱۹۹)	(۲,۰۸۷)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۰,۷۲۵)	(۴,۵۶۱)	۴,۶۲۱	(۱,۶۷۰)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۸۰,۷۲۵)	(۴,۵۶۱)	۴,۶۲۱	(۱,۶۷۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۱,۹۱۶)	(۱۰۴)	۱۱۱	(۱,۷۴۲)
غیرعملیاتي (ریال)	(۶)	۰	۱	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱,۹۲۲)	(۱۰۴)	۱۱۲	(۱,۷۴۸)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱,۹۲۲)	(۱۰۴)	۱۱۲	(۱,۷۴۸)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱,۹۲۲)	(۱۰۹)	۱۱۰	(۱,۶۶۳)
سرمایه	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	(۸۰,۷۲۵)	(۴,۵۵۶)	۴,۷۰۷	(۱,۶۷۲)
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	(۸۰,۷۲۵)	(۴,۵۵۶)	۴,۷۰۷	(۱,۶۷۲)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۹,۷۴۱	۳۱,۷۵۱	۳۴,۴۰۷	(۶)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۲	۳۲	۳۲	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۱	۳۱	۳۲	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۹,۸۰۴	۳۱,۸۱۴	۳۴,۴۷۱	(۶)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۶۴۱	۹,۹۷۳	۳,۷۲۴	(۴۳)
موجودي مواد و کالا	۷۰,۵۴۷	۵۹,۳۰۶	۵۵,۶۳۸	۱۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۱۳,۹۵۹	۱۴۷,۹۱۳	۱۳۱,۷۱۶	(۲۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳,۹۴۳	۶۳۶	۲۴,۴۷۳	۵۲۰
	۱۹۴,۰۹۰	۲۱۷,۸۲۸	۲۱۵,۵۵۱	(۱۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۹۴,۰۹۰	۲۱۷,۸۲۸	۲۱۵,۵۵۱	(۱۱)
جمع دارايي‌ها	۲۲۳,۸۹۴	۲۴۹,۶۴۲	۲۵۰,۰۲۲	(۱۰)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۲۷۶	۱,۲۷۶	۱,۰۴۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۴۵,۳۷۶)	۳۵,۸۵۳	۳۱,۳۸۱	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۲,۱۰۰)	۷۹,۱۲۹	۷۴,۴۲۱	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۸۶۵	۵,۱۴۴	۳,۴۵۶	(۲۵)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۸۶۵	۵,۱۴۴	۳,۴۵۶	(۲۵)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۱۰,۱۸۰	۱۵۷,۷۳۱	۱۶۰,۸۴۸	۳۳
مالیات پرداختنی	۲,۲۲۰	۳,۳۵۳	۱,۴۶۷	(۳۴)
سود سهام پرداختنی	۴,۷۸۹	۴,۲۸۵	۴,۲۸۵	۱۲
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴,۹۴۰	۰	۵,۵۴۵	
	۲۲۲,۱۲۹	۱۶۵,۳۶۹	۱۷۲,۱۴۵	۳۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۲۲,۱۲۹	۱۶۵,۳۶۹	۱۷۲,۱۴۵	۳۴
جمع بدهی‌ها	۲۲۵,۹۹۴	۱۷۰,۵۱۳	۱۷۵,۶۰۱	۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۲۳,۸۹۴	۲۴۹,۶۴۲	۲۵۰,۰۲۲	(۱۰)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۸۲	۰	۷۴,۴۲۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۸۲	۰	۷۴,۴۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۴,۷۰۷		۴,۷۰۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۰۷	۰	۴,۷۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۰۷	۰	۴,۷۰۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۳۶				(۲۳۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۶	۰	۰	۰	۳۵,۸۵۳	۰	۷۹,۱۲۹
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									(۸۰,۷۲۵)		(۸۰,۷۲۵)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۷۲۵)	۰	(۸۰,۷۲۵)
سود سهام مصوب									(۵۰۴)		(۵۰۴)
افزايش سرمايه	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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۶	۰	۰	۰	(۴۵,۳۷۶)	۰	(۲,۱۰۰)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
نقد حاصل از عمليات	۴,۷۰۹	(۲۰,۲۰۵)	(۱۹,۸۹۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۱۳۲)	(۹۹۷)	(۲,۴۶۶)	(۱۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳,۵۷۷	(۲۱,۲۰۲)	(۲۲,۳۶۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۱,۳۷۱)	(۱,۵۳۹)	--
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	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۱	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۷۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۶	۱۶	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	(۱,۳۶۵)	(۱,۴۵۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۵۷۷	(۲۲,۵۶۷)	(۲۳,۸۱۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۷۰)	۰	(۲۱)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۷۰)	۰	(۲۱)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳,۳۰۷	(۲۲,۵۶۷)	(۲۳,۸۳۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۳۶	۲۴,۴۷۳	۲۴,۴۷۳	(۹۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۹۴۳	۱,۹۰۶	۶۳۶	۱۰۷
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
صنايع بهداشتي ساينا	صنايع بهداشتي ساينا	10102239945	محمدرضا سيفي	محمدرضا سيفي	3961672490	رئيس هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله
پاکسان	پاکسان	10100364988	علیرضا خلیلي نیا	علیرضا خلیلي نیا	1911166115	مدیر عامل	موظف	كارشناسي ارشد	اقتصاد	بله
گلتاش	گلتاش	10260244573	علي رنجبرحسن باروق	علي رنجبرحسن باروق	6038796630	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	كارشناسي ارشد	شيمي	بله