اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شهرک صنعتي داروپي برکت	سرمایه ثبت شده: 700,000
نماد: برکت4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	شهرک صنعتي داروپي برکت

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شرکت شهرک صنعتي داروپي برکت(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره 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 مسئولیت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت 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 ممکن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند که به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌کنندگان که بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر کسب مي‌شود. از آنجا که تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري کنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
•از کنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترل‌هاي داخلي شرکت، شناخت کافي کسب مي‌شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شرکت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود که ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاء شده کافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعاليت بازبماند.
•کليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.
•افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده کار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت کنترل‌هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي که مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.
از بين موضوعات اطلاع‌رساني شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي که 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 اينکه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي‌که، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد که مسائل مذکور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت شهرک صنعتي دارويي برکت(سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملکرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکيد بر مطالب خاص

5. 5- اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي ذيل تعديل نشده است:

5-1- بشرح يادداشت توضيحي 16 صورتهاي مالي، با توجه به درصد پيشرفت کار و پيش‌بيني تاريخ تکميل ساخت پروژه‌هاي شهرک صنعتي، عمليات ساخت پروژه با تاخير زماني مواجه است که منجربه افزايش بهاي تمام شده اراضي قابل واگذاري مي گردد.

5-2- بشرح يادداشت توضيحي 1-9 صورتهاي مالي، در صورت ايفاي تعهدات نسبت به ارائه گواهي ظرفيت استفاده از شبکه برق سراسري در مهلت مقرر طبق توافق‌نامه "تسهيل خريد و ارائه گواهي ظرفيت" منعقده با شرکت برق منطقه‌اي تهران (دو مرحله باقي مانده است)، احتساب جرايم تجاوز از قدرت از ابتداي زمان اتصال به شبکه در بدهکاري واحد مورد گزارش اعمال نخواهد گرديد. همچنين بابت عدم احتساب جريمه مذکور در حسابها اقدامات لازم در جريان است.

5-3- با عنايت به مکاتبه صورت گرفته توسط شرکت برسيان دارو (خريدار بخشي از اراضي) مبني بر فسخ قرارداد و عودت مبالغ پرداخت شده با اعمال نرخ سود بانکي، هرگونه تعديل نهايي حسابها منوط به بررسي و انجام اقدامات آتي خواهد بود.

5-4- بشرح يادداشت توضيحي 5-18 صورتهاي مالي مبلغ 468,691 ميليون ريال اعتبار مالياتي در حسابها شناسايي گرديده است. پذيرش تماميت اعتبار مذکور منوط به کسب درآمد از محل فروش افزايش توان برق موضوع يادداشت توضيحي 3-16 صورت‌هاي مالي و رسيدگي مقامات مالياتي خواهد بود.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زير مي باشد:

6-1- مفاد ماده 241 مبني بر عدم عضويت همزمان در هيات مديره بيش از يک شرکت.

6. 6-2- پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالياته مورخ 1402/12/27 صاحبان سهام، در خصوص بند 13 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

7. 7- معاملات معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33 صورتهاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت نشده و براساس روابط خاص فيمابين انجام گرفته است.

8. 8- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و مواد 37 و 49 اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

9. 9- ضعف موجود در سيستم کنترلهاي داخلي درخصوص در اختيار قراردادن مجوز نقل و انتقال چکها به مسئول خزانه‌داري شرکت منجر به سوء استفاده ايشان نسبت به تعداد 38 فقره چک به مبلغ 526 ميليارد ريال شده است. با پيگيري‌هاي لازم ضمن حل و فصل دعاوي حقوقي مطرح شده جهت ايشان مبلغ 7 ميليارد ريال به حساب طلب از خزانه‌دار منظور که تا تاريخ تنظيم اين گزارش وصول نشده است و الباقي به صورت وجوه نقد و دارايي (املاک) بشرح يادداشت توضيحي 1-20 صورتهاي مالي مسترد گرديده است.

10. 10- در ابتداي سال 1401، ملک تجاري واقع در مجتمع رويال سعادت آباد (يادداشت توضيحي 2-20 صورتهاي مالي)، به شرکت واگذار شده که براساس مشاهدات عيني، منافع درآمدي حاصل از استفاده ديگران از ملک مشخص نمي باشد. علاوه بر موارد مذکور، انتقال سند رسمي واحد تجاري مزبور به نام واحد مورد گزارش صورت نگرفته است.

11. 11- تعهدات مندرج در قرارداد خريد اراضي از شرکت شهرک صنعتي دارويي برکت مشتمل بر مقدار 185/189 متر مربع اراضي به مبلغ 1ر394 ميليارد ريال توسط شرکتهاي همگروه، مبني بر ساخت کارخانه ظرف مدت 2 سال در قرارداد، رعايت نگرديده است. مضافا تعيين و تکليف مطالبات راکد از اشخاص مزبور به مبلغ 168/2 ميليارد ريال (فروش اراضي و آبونمان خدمات عمومي)، بهدليل عدم ارائه برنامه زمانبندي وصول مطالبات و تعيين تکليف اراضي خريداري شده توسط اشخاص وابسته صورت نگرفته است. همچنين مطابق دعاوي مطرح شده تقاضاي خلع‌يد از 12 هزار متر از زمين شرکت در جريان رسيدگي مي باشد.

12. 12- زمين‌هاي خارج از محدوده شهرک صنعتي خريداري شده از سهامدار اصلي، موضوع يادداشت توضيحي1-15 صورتهاي مالي، نيازمند برنامه اجرايي و طرح توسعه مدون مي باشد. همچنين درخصوص ايجاد ذخيره 500 تن ميلگرد به مبلغ 107/5 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 5-24 صورتهاي مالي)، تاکنون تعيين تکليف نشده است.

13. 13- مفاد ابلاغيه نظام‌نامه راهبري مطلوب درخصوص تدوين آيين‌نامه رفتار سازماني (ماده 2 و تبصره‌هاي آن)، فهرست و آرشيو کامل سياست‌ها و خطمشي‌هاي ابلاغي نهاد اصلي (ماده 3 و تبصره‌هاي آن)، تاييد صلاحيت اعضاي هيئت‌مديره توسط کميته انتصابات (ماده 4 و تبصره‌هاي آن)، ممنوعيت عضويت اعضاي هيئت‌مديره در شرکت‌هاي فرعي، همزمان دارا بودن سمت و مسئوليت اجرايي و معرفي عضو ناظر و بدون حق‌رأي (ماده5 تبصره2و 3)، ممنوعيت اشتغال و فعاليت فردي در بيش از يک شرکت به عنوان مديرعامل يا عضو هيئت‌مديره (ماده 8 و تبصره آن)، تدوين و تصويب رويه هاي اجرايي دبيرخانه هيئت‌مديره (ماده 9 تبصره 2)، تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت‌مديره در اولين جلسه براي دوره هاي 6 ماهه (ماده 10-بند 2-10)، طراحي، استقرار و اجرا نظام کنترل‌هاي داخلي اثر بخش (ماده12 و ماده 13)، تدوين سند برنامه‌ريزي راهبري توسعه سه تا پنج ساله طبق ضوابط و مقررات نهاد اصلي (ماده 15 و تبصره‌هاي آن)، تهيه و تصويب برنامه و بودجه عملياتي همسو و در راستاي دستيابي به اهداف سند راهبردي (ماده16- تبصره 1-3)، تدوين آيين‌نامه‌هاي لازم براي اداره امور و فعاليت هاي شرکت و تاييد هيئت‌مديره و ارسال جهت تصويب مجمع (ماده18)، عدم استقرار واحد حسابرسي داخلي (ماده20 و تبصره‌هاي آن)، تدوين دستورالعمل‌هاي لازم و آيين نامه‌هاي داخلي مربوط به کميته‌هاي تخصصي و موارد مختلف اين چک ليست در چارچوب اولويت‌ها و برنامه زمانبندي شده مصوب نهاد اصلي (ماده 32)، گزارش نتايج بررسي مفاد اين نظام نامه به هيئت‌مديره شرکت مادر(ماده 33)، اقدامات لازم درخصوص آموزش و توجيه و استقرار الزامات اين نظام نامه (ماده34)، برقرار نمودن سازوکار لازم در راستاي اجراي شدن مفاد اين نظام نامه توسط هيئت‌مديره، سازوکار لازم جهت نظارت مستمر و پايش و ايجاد ضمانت‌هاي اجرايي لازم (ماده 35)، رعايت نگرديده است.

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Sign] Abdolali Mohseni]	952289	1404/01/31 18:06:15
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Sign] Hamzeh Paknia]	800149	1404/01/31 18:08:26
مدير موسسه مفيد راهبر	[Sign] Houshang Naderian]	800810	1404/01/31 18:15:47

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲۱۹,۱۰۰	۷۶۷,۴۶۳	(۷۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۶,۸۵۰)	(۴۱۳,۴۳۹)	۶۰
سود (زیان) ناخالص	۵۲,۲۵۰	۳۵۴,۰۲۴	(۸۵)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۸,۸۷۴)	(۱۷۹,۹۲۶)	(۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۲۱,۸۲۴	۳۷۳,۲۹۶	۶۷
سایر هزینه‌ها	(۴۸۲,۴۵۰)	(۲۶۸,۲۲۹)	(۸۰)
سود (زیان) عملیاتي	۲,۷۶۰	۲۷۹,۱۵۵	(۹۹)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۷,۳۶۱	۹۲,۳۲۸	(۹۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۱۲۱	۳۷۱,۴۸۳	(۹۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰,۱۲۱	۳۷۱,۴۸۳	(۹۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۰,۱۲۱	۳۷۱,۴۸۳	(۹۷)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۰	۰	۰
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۰,۱۲۱	۳۷۱,۴۸۳	(۹۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۱۰,۱۲۱	۳۷۱,۴۸۳	(۹۷)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۰۷,۶۸۳	۷۰۲,۲۵۷	۵۵۱,۲۴۵	۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۷۲۳,۲۰۹	۱,۹۰۱	۵۲۲	۳۷,۹۴۴
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷	۱	۱	۶۰۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۰۹,۱۵۵	۱,۷۰۸,۲۳۲	۲,۰۶۱,۸۴۲	(۸۲)
سایر دارایی‌ها	۶۳,۱۷۲	۶۳,۱۷۲	۵۶,۵۹۵	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۸۰۳,۲۲۶	۲,۴۷۵,۵۶۳	۲,۶۷۰,۲۰۵	(۲۷)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۶,۵۰۱	۳۶,۹۹۰	۶۴۰,۱۳۸	(۱)
موجودی مواد و کالا	۶,۲۴۱,۴۲۹	۵,۹۲۳,۴۲۵	۳,۵۴۰,۸۹۲	۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۶۸۷,۰۴۳	۲,۲۳۳,۴۲۱	۱,۶۱۹,۲۱۶	(۲۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۷۴,۸۲۹	۷۴۰,۱۲۵	۵۷۸,۹۰۴	(۷۶)
	۸,۱۳۹,۸۱۱	۸,۹۲۳,۹۸۱	۶,۲۷۹,۱۵۰	(۹)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۲۶۵,۷۳۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	
جمع دارایی‌های جاری	۸,۴۰۵,۵۴۱	۸,۹۲۳,۹۸۱	۸,۰۲۹,۱۵۰	(۶)
جمع دارایی‌ها	۱۰,۲۰۸,۷۶۷	۱۱,۴۰۹,۵۴۴	۱۰,۶۹۹,۲۵۵	(۱۱)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	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	۴۵۱,۳۶۴	۷۷۳,۷۴۳	۲,۰۱۲,۲۶۰	(۴۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۳۱,۳۶۴	۱,۵۴۳,۷۴۳	۲,۷۸۲,۲۶۰	(۳۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۵,۰۷۸,۰۰۳	۶,۴۰۲,۰۵۱	۵,۴۱۰,۱۸۵	(۳۱)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۲۹۵	۷,۹۹۴	۶,۹۳۷	۷۹
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵,۰۹۲,۲۹۸	۶,۴۱۰,۰۴۵	۵,۴۱۷,۱۲۲	(۳۱)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۸۰۵,۰۷۰	۱,۳۸۴,۲۵۳	۱,۳۳۶,۶۶۷	۱۰۳
مالیات پرداختنی	۱۰,۶۶۷	۱۰,۶۶۷	۱۰,۶۶۷	۰
سود سهام پرداختنی	۳۳۲,۵۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	۹۶۷,۴۰۰	(۷۹)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۴۶,۸۶۸	۴۵۰,۸۳۶	۲۸۵,۲۳۹	۶۶
	۳,۸۹۵,۱۰۵	۳,۴۵۵,۷۵۶	۲,۴۹۹,۹۷۳	۱۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۸۹۵,۱۰۵	۳,۴۵۵,۷۵۶	۲,۴۹۹,۹۷۳	۱۳
جمع بدهی‌ها	۸,۹۸۷,۴۰۳	۹,۸۶۵,۸۰۱	۷,۹۱۷,۰۹۵	(۹)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰,۲۰۸,۷۶۷	۱۱,۴۰۹,۵۴۴	۱۰,۶۹۹,۳۵۵	(۱۱)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۲,۲۶۰	۰	۲,۷۸۲,۲۶۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۲,۲۶۰	۰	۲,۷۸۲,۲۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۷۱,۴۸۳		۳۷۱,۴۸۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۱,۴۸۳	۰	۳۷۱,۴۸۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۱,۴۸۳	۰	۳۷۱,۴۸۳
سود سهام مصوب									(۱,۶۱۰,۰۰۰)		(۱,۶۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۷۳,۷۴۳	۰	۱,۵۴۳,۷۴۳
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱۰,۱۲۱		۱۰,۱۲۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۲۱	۰	۱۰,۱۲۱
سود سهام مصوب									(۳۳۲,۵۰۰)		(۳۳۲,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵۱,۳۶۴	۰	۱,۲۲۱,۳۶۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۵۲,۸۱۶	۳۴۴,۳۴۳	۳۲
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۵۲,۸۱۶	۳۴۴,۳۴۳	۳۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۳,۸۹۷)	(۱۸۲,۶۵۸)	۷۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۲۲,۳۸۱)	(۱,۵۵۰)	(۴۶,۵۰۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۵۶۶	۱,۰۹۶	۱۳۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۶۳,۷۱۲)	(۱۸۲,۱۱۲)	(۳۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۱۰,۸۹۶)	۱۶۱,۲۳۱	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۵۴,۴۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۵۴,۴۰۰)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۶۵,۲۹۶)	۱۶۱,۲۳۱	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۴۰,۱۳۵	۵۷۸,۹۰۴	۲۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷۴,۸۳۹	۷۴۰,۱۳۵	(۷۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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
نصراله فتحيان	نصراله فتحيان	4650311039	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دکترا	بهداشت حرفه اي	بله
سيدمحمد خوانساري	سيدمحمد خوانساري	0075972581	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف	دکترا	حسابداري مالي	بله
جليل بشارتي	جليل بشارتي	0384378791	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	بهداشت حرفه اي	خير