اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گروه صنایع شفا فارمد	سرمایه ثبت شده: 8,890,000
نماد: برکت5	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
گروه صنایع شفا فارمد

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت گروه صنايع شفا فارمد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 34 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 كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه ، بر عهده هيئت مديره است .

در تهيه صورتهاي مالي ، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت ، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است ، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد ، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد .

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي ، به عنوان يک مجموعه واحد ، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است ، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي‌شود . اطمينان معقول ، سطح بالايي از اطمينان است ، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت ، در صورت وجود ، كشف نشود . تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند ، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود ، به تنهايي يا در مجموع ، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود ، اثر بگذارند .
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است ، همچنين :

 خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود ، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا ، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي‌شود . از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني ، جعل ، حذف عمدي ، ارائه نادرست اطلاعات ، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد ، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب ، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است .
 از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت ، شناخت كافي كسب مي‌شود .
• مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود .
• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده ، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند ، نتيجه‌گيري مي‌شود . اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود ، يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود ، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد . نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است . با اين حال ، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت ، از ادامه فعاليت بازبماند .
• كليت ارائه ، ساختار و محتواي صورتهاي مالي ، شامل موارد افشا ، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي ، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزيابي مي‌گردد .
افزون بر اين ، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي ، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است ، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود .

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام ، گزارش كند .

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه ، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت گروه صنايع شفا فارمد (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد .

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- ابهام با اهميت در ارتباط با تداوم فعاليت :

به شرح يادداشت توضيحي 3-1 صورت‌هاي مالي ، عمليات سال مالي مورد گزارش منجر به مبالغ 1ر904 ميليارد ريال هزينه هاي جذب نشده (شامل مبلغ 743 ميليارد ريال دستمزد مستقيم و غير مستقيم متوسط تعداد 193 نفر پرسنل) و 6ر295 ميليارد ريال زيان گرديده و زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 11ر830 ميليارد ريال (بيش از سرمايه شركت) افزايش يافته است . اين موضوع به همراه ظرفيت بلااستفاده خطوط
توليد ، عدم وصول مطالبات ، ناتواني در تسويه بدهي ها و تسهيلات بانكي اخذ شده ، عدم استفاده بهينه از دارايي هاي ثابت و ... ، نشان دهنده وجود ابهامي با اهميت است كه مي تواند نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ،ترديدي عمده ايجاد كند . برون رفت از شرايط مذكور ، منوط به تحقق برنامه هاي ارائه شده از سوي مديريت مي باشد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

6. 6- ابهام نسبت به بدهي هاي ارزي به پيمانكاران خارجي :

به شرح يادداشتهاي توضيحي 2-1-22 و 5-1-22 صورتهاي مالي ، مبلغ 1ر211 ميليارد ريال (معادل مبالغ 954ر393 دلار و 598ر066 يورو) مازاد بر مطالبات سنواتي منعكس در حساب هاي واحد مورد رسيدگي ، مربوط به 2 شركت پيمانكار خارجي كه در تاييديه هاي ارسالي اشخاص مذكور منعكس شده ، به دليل عدم ايفاي كامل تعهدات منعكس در قراردادها ، مورد پذيرش شركت قرار نگرفته است . آثار مالي احتمالي ناشي از مورد فوق ، منوط به توافق نهايي با اشخاص مذكور مي باشد . اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است .

7. 7- تقبل مطالبات سنواتي فروش واكسن به وزارت بهداشت و درمان :

به شرح يادداشت توضيحي 2-1-15 صورتهاي مالي ، مبلغ 2ر700 ميليارد ريال مطالبات سنواتي ناشي از فروش 3 ميليون دوز واكسن كوويران بركت به وزارت بهداشت ، درمان و آموزشي پزشكي ، علي رغم پيگيري هاي شركت ،
تا كنون وصول نگرديده و بر اساس صورتجلسه تنظيمي ، در صورت عدم پرداخت توسط وزارت بهداشت ، تسويه آن توسط ستاد اجرايي تقبل گرديده است . اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح ذيل مي باشد :

8-1- مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت (ماده 24 اساسنامه) در خصوص تشكيل مجمع عمومي عادي سالیانه ، 4 ماه پس از پايان سال مالي شركت .

8. 2-8- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از سرمايه ثبت شده آن گرديده است . لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروريست مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب قانون تجارت ، تصميم گيري نمايد .

8. 3-8- تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1403/02/24 صاحبان سهام در خصوص آزادسازي سپرده مسدودي نزد بانک پارسیان به مبلغ 119 ميليارد ريال بابت وثيقه ارائه برگ سبز گمركي و تعيين تكليف ماليات عملكرد ، به نتيجه نهايي نرسيده است .

9. 9- طبق قرارداد مورخ 1402/04/17 مربوط به مشاركت 10 ساله با شركت نيواد فارمد و به منظور توليد واكسن روتا ويروس ، با در اختيار قرار دادن بخشي از ماشين آلات فاز 2 واكسن (به ارزش دفتري 2ر370 ميليارد ريال) به شركت مذكور ، مقرر گرديده 12 درصد از بهاي فروش واكسن توليد شده توسط شريک ، به واحد مورد گزارش پرداخت گردد كه علي رغم گذشت 18 ماه از شروع قرارداد ، توليد واكسن محقق نشده و صرفا درآمد اجاره (ماهيانه 2 ميليارد ريال) به شركت تعلق گرفته و گزارشات و مستنداتي از چگونگي و زمان بندي دستيابي به اهداف تعيين شده ، ارائه نگرديده است .

10. 10- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31 صورتهاي مالي ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است . در خصوص معاملات مذكور ، مفاد ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره ، رعايت شده ليكن به دليل تعداد اعضاي مشترک هيئت مديره ، امكان رعايت عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري ، امكان پذير نگرديده است . مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي 2-31 صورتهاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نشده باشد ، جلب نگرديده است .

11. 11- گزارش هيئت 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 قرار گرفته است . با توجه به رسيدگي هاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد ، جلب نشده است .

12. 12- چک ليست نظام راهبري مطلوب (موضوع ابلاغيه شماره 5/4/96362 مورخ 1401/12/15 معاونت محترم نظارت و حسابرسي) در خصوص غير موظف بودن اكثريت اعضاي هئيت مديره (تبصره 1 ماده 5) ، انتخاب رئيس هيئت مديره از بين اشخاص غيرموظف هيئت مديره (ماده 7) ، منع فعاليت اعضاي هيئت مديره (2 عضو) در بيش از يک شركت به عنوان مدير عامل يا عضو هيئت مديره (ماده 8) و تهيه و تصويب برنامه و بودجه سال آتي (حداكثر 2 ماه قبل از شروع سال جديد) توسط هيئت مديره و ارسال جهت بررسي و تاييد شركت مادر حداكثر 45 روز قبل از شروع سال مالي جديد (تبصره 3 ماده 16) ، رعايت نشده است .

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Majid Nemati [Sign	901814	1404/01/26 14:19:36
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Ghasem Mohebi [Sign	800693	1404/01/26 14:22:19
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/01/26 14:23:55

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۲۵۰	۳۸۹,۲۵۰	(۱۰۰)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۴۲)	(۶,۷۹۲)	۹۶
سود(زیان) ناخالص	۱,۰۰۸	۳۸۲,۴۵۸	(۱۰۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۹,۳۰۳)	(۴۸۲,۰۳۹)	۵۰
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۴,۷۲۳	۲۵,۹۷۳	۷۲
سایر هزینه‌ها	(۴,۷۳۱,۶۴۰)	(۳,۱۰۹,۸۶۸)	(۵۲)
سود(زیان) عملیاتی	(۴,۹۲۵,۲۱۲)	(۳,۱۸۳,۴۷۶)	(۵۵)
هزینه های مالی	(۱,۴۶۴,۲۲۶)	(۱,۲۰۰,۶۳۱)	(۲۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۱۸,۱۵۷	۴۶۴,۰۰۹	۵۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۶۷۱,۲۸۱)	(۳,۹۲۰,۰۹۸)	(۴۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۶۲۳,۲۹۶)	(۲,۳۹۰,۰۰۰)	۷۴
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۲۹۴,۵۷۷)	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۶,۲۹۴,۵۷۷)	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي 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	۸,۸۹۰,۰۰۰	۸,۸۹۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۶,۲۹۴,۵۷۷)	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۰
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
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	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
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۶,۲۹۴,۵۷۷)	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۰
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷,۲۷۳,۸۳۶	۱۷,۳۳۰,۶۷۲	۱۷,۳۴۱,۲۰۰	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۳,۳۹۷	۳۱۶,۹۷۳	۴۱۲,۸۷۵	(۸۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۸۸,۴۶۶	۶۱۷,۲۹۲	۴۳۶,۶۷۸	۲۸
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۹۰۰	۱,۷۵۰	۱,۴۶۰	۹
دارايي مالیات انتقالي	۰	۴۸۷,۹۰۳	۳۹۰,۹۱۲	--
ساير دارايي‌ها	۱۱۹,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۸,۲۱۶,۵۹۹	۱۸,۸۷۳,۵۹۰	۱۸,۶۹۲,۱۲۵	(۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷۶,۰۹۷	۱۹۰,۸۹۸	۱۹۹,۶۸۶	(۶۰)
موجودي مواد و کالا	۸۸۵,۴۷۶	۲,۹۵۷,۳۵۰	۳,۲۸۵,۰۳۴	(۷۰)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۳۵۱,۶۲۷	۳,۱۴۸,۳۵۵	۱۵,۷۷۴,۴۲۹	۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۶۲,۵۲۰	۹,۰۰۳	۶۵۲,۵۷۲	۶,۱۴۸
	۴,۸۷۵,۷۲۰	۶,۳۰۵,۶۰۶	۱۹,۹۱۱,۷۲۱	(۲۳)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۸۷۵,۷۲۰	۶,۳۰۵,۶۰۶	۱۹,۹۱۱,۷۲۱	(۲۳)
جمع دارايي‌ها	۲۳,۰۹۲,۳۱۹	۲۵,۱۷۹,۱۹۶	۳۸,۶۰۳,۸۴۶	(۸)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۸,۸۹۰,۰۰۰	۸,۸۹۰,۰۰۰	۸,۶۹۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۹,۳۷۰	۶۹,۳۷۰	۶۹,۳۷۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ 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	(۱۱,۸۳۰,۰۱۶)	(۵,۵۳۵,۴۳۹)	۹۴۶,۲۸۵	(۱۱۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۲,۸۷۰,۶۴۶)	۳,۴۳۳,۹۳۱	۹,۷۰۵,۶۵۵	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۱,۹۵۵,۰۹۶	۱,۱۵۰,۵۳۹	۸,۶۸۷,۵۱۷	۹۳۹
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱,۵۱۰,۸۸۳	۱,۵۲۸,۷۷۳	--
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹۳,۳۱۱	۱۶۶,۹۸۹	۱۳۴,۵۲۶	۱۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۲,۱۴۸,۴۰۷	۲,۸۲۸,۴۱۱	۱۰,۳۵۰,۸۱۶	۳۳۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵,۰۲۷,۰۷۰	۱۰,۷۰۷,۲۳۰	۱۳,۲۳۵,۲۹۹	(۵۳)
مالیات پرداختنی	۵,۷۹۹,۸۸۵	۵,۱۸۱,۵۸۹	۲,۶۹۴,۸۱۲	۱۲
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۲,۹۸۵,۸۰۳	۳,۰۳۸,۰۳۵	۲,۶۱۷,۲۶۴	(۲)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۸۰۰	۰	۰	
	۱۳,۸۱۴,۵۵۸	۱۸,۹۲۶,۸۵۴	۱۸,۵۴۷,۳۷۵	(۲۷)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۳,۸۱۴,۵۵۸	۱۸,۹۲۶,۸۵۴	۱۸,۵۴۷,۳۷۵	(۲۷)
جمع بدهی‌ها	۲۵,۹۶۲,۹۶۵	۲۱,۷۵۵,۲۶۵	۲۸,۸۹۸,۱۹۱	۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۳,۰۹۲,۳۱۹	۲۵,۱۷۹,۱۹۶	۳۸,۶۰۳,۸۴۶	(۸)

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۸,۶۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹,۳۷۰	۰	۰	۰	۹۴۶,۲۸۵	۰	۹,۷۰۵,۶۵۵
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۸,۶۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹,۳۷۰	۰	۰	۰	۹۴۶,۲۸۵	۰	۹,۷۰۵,۶۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۶,۳۱۰,۰۹۸)		(۶,۳۱۰,۰۹۸)
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۰	(۶,۳۱۰,۰۹۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۰	(۶,۳۱۰,۰۹۸)
سود سهام مصوب									(۷۴۱)		(۷۴۱)
افزایش سرمایه	۲۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۲۰۰,۰۰۰
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	(۱۷۰,۸۸۵)		(۱۷۰,۸۸۵)
تخصیص به اندوخته قانوني					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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸,۸۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹,۳۷۰	۰	۰	۰	(۵,۵۳۵,۴۳۹)	۰	۳,۴۲۳,۹۳۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۶,۲۹۴,۵۷۷)		(۶,۲۹۴,۵۷۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۹۴,۵۷۷)	۰	(۶,۲۹۴,۵۷۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۸,۸۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹,۳۷۰	۰	۰	۰	(۱۱,۸۳۰,۰۱۶)	۰	(۲,۸۷۰,۶۴۶)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۳,۰۸۳,۳۶۵)	(۱,۲۱۷,۴۷۸)	(۱۵۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵,۰۰۰)	(۲۱۴)	(۲,۳۳۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳,۰۸۸,۳۶۵)	(۱,۲۱۷,۶۹۲)	(۱۵۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۶,۴۳۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۲,۹۱۲)	(۲۱۶,۶۰۲)	۸۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱۹۵,۸۶۲	۱۲۴,۸۲۵	۵۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۰۸	۲۰,۴۰۵	(۹۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۰۹,۴۸۸	(۷۱,۳۷۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۸۷۸,۸۷۷)	(۱,۲۸۹,۰۶۴)	(۱۲۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۵۰۰,۸۶۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۴۳,۷۱۹)	(۵۳۰,۷۱۱)	۵۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۱۲,۵۶۲)	(۵۹۴,۸۷۷)	۶۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۴,۵۱۸,۶۶۶	۲,۵۹۹,۹۹۹	۷۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	(۶۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	۵۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳,۴۳۲,۳۸۵	۶۴۵,۲۸۰	۴۳۲
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵۵۳,۵۰۸	(۶۴۳,۷۸۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹,۰۰۳	۶۵۲,۵۷۲	(۹۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹	۲۱۵	(۹۶)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۶۲,۵۲۰	۹,۰۰۳	۶,۱۴۸
معاملات غيرنقدي	۳,۷۴۳,۱۱۱	۱۸۰,۱۸۲	۱,۴۲۲
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي 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
علیرضا رئیسی	علیرضا رئیسي	3520823667	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	بهداشت حرفه اي	بله
مصطفي ظهير	مصطفي ظهير	1261980247	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري مالي	بله
حامد صابوني	حامد صابوني	0070833559	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي مکانیک	بله
حسن جلیلي	حسن جلیلي	2292099306	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	موظف	دکتراي تخصصي	پزشکي	بله
محمد تقویان	محمد تقویان	0043898671	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتراي تخصصي	داروسازي	بله