اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بیوسان فارمد	سرمایه ثبت شده: 5,300,000
نماد: برکت3	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	بیوسان فارمد

بند مقدمه

1. 1- صورت هاي مالي شركت بيوسان فارمد (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 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 مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت هاي مالي شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي ، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه ، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي شركت ، 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي 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 ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت ، درصورت وجود ، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند ، زماني بااهميت 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 نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است ، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت صورت هاي مالي شركت 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 اظهارنظر 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 بااهميت ناشي از تقلب ، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود ، و نه به قصد اظهارنظر 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 و وجود يا نبود ابهامي بااهميت 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 صورت هاي مالي شركت اشاره شود يا ، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود ، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري ها 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 صورت هاي مالي به گونه‌اي در صورت هاي 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است ، به اركان راهبري اطلاع رساني 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 ، صورت هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت بيوسان فارمد (سهامي خاص) – قبل از مرحله بهره برداري در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- سودآوري طرح ها

به شرح يادداشت هاي توضيحي 5-1 و 4-12 صورت هاي مالي ، درصد پيشرفت مبلغ 7،520 ميليارد ريال پروژه هاي در جريان نسبت به بودجه تجديد نظر شده پروژه داراي تاخير بوده ، نتايج عمليات سال مورد گزارش منتج به مبلغ 4،585 ميليارد ريال زيان خالص گرديده است . تحقق برنامه هاي شركت جهت تكميل و بهره برداري از پروژه ها و سود آوري آتي شركت و خروج از روند فعلي و دستيابي به عمليات سود آور (موضوع يادداشت توضيحي 5-1 صورت هاي مالي) منوط به راه اندازي كامل خطوط توليد شركت و دستيابي به توليد و فروش سودآور مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- فروش عمده محصول به يک مشتري

به شرح يادداشت توضيحي 5-4 صورت هاي مالي ، 93 درصد از فروش هاي سال مورد گزارش به اشخاص وابسته (شركت پخش البرز) صورت پذيرفته است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

7. 7- ابهام در خصوص بخشودگي جرائم بدهي ماليات ارزش افزوده ، عملكرد و حقوق و برخورداري از معافيت مالياتي پروژه هاي دانش بنيان

به شرح يادداشت توضيحي 14-1-22 صورت هاي مالي ، شركت بابت مبلغ 1،558 ميليارد ريال جرائم ماليات ارزش افزوده ، عملكرد و حقوق با فرض امكان بخشودگي مبلغ عمده آن با توجه به ترتيب پرداخت اصل آن و همچنين امكان برخورداري از اعتبار مالياتي معادل مخارج انجام شده پروژه هاي دانش بنيان (حدودا به مبلغ 132 ميليارد ريال كه عليرغم اخذ تاييد آن از معاونت فناوري رياست جمهوري ، از سوي سازمان امور مالياتي در برگ قطعي صادره لحاظ نگرديده) ، صرفا مبلغ 300 ميليارد ريال ذخيره در حسابها منعكس نموده است . آثار مالي احتمالي ناشي از مورد مذكور منوط به رسيدگي و اعلام نظر سازمان امور مالياتي مي باشد . مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8- مفاد ماده 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 24 اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عادي سالیانه حداکثر ظرف مدت 4 ماه پس از پایان سال مالي براي رسیدگي و تصویب صورت هاي مالي سالیانه ، رعایت نگردیده است.

9. 9- پرداخت وجوه ارزي مربوط به برخي خریدهاي خارجي از طریق پرداخت هاي ارزي خارج از سیستم بانکي، انجام شده که طبق اعلام مدیریت شرکت ، به دلیل تحریم ها و محدودیت هاي حاکم بر سیستم بانکي بوده است .

10. 10- معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-32 صورتهاي مالي ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هئیت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسي قرارگرفت است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیات مدیره انجام شده ، لیکن به دلیل ترکیب اعضاي مشترک اعضاي مشترک حقوقي هئیت مدیره ، عدم شرکت مدیره ذینفع در راي گیري ، امکان پذیر نگریده است. مضافا به استثناي معاملات منعکس در یادداشت توضیحي 2-32 صورت هاي مالي ، نظر این موسسه به شواهدي حاکي از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت صورت نگرفته باشد ، جلب نشده است .

11. 11- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 11 اساسنامه که به منظورتقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده ، مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگي هاي انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.

12. 12- مفاد ماده 84 قانون مالیات هاي مستقیم مبني بر کسر و پرداخت مالیات از مزایاي غیر نقدي مازاد بر معافیت ، رعایت نشده است. همچنین مفاد بند 1 ماده 20 آیین نامه تحریر دفاتر قانوني (موضوع تبصره 2 ماده 95 قانون مالیات هاي مستقیم) مبني بر تقدم تاریخ پلمپ دفاتر بر تاریخ درج عملیات شرکت ، رعایت نگردیده است.

13. 13- مفاد نظام راهبردي مطلوب ، در خصوص منع فعالیت هر فرد در بیش از یک شرکت به عنوان مدیرعامل یا عضو هیات مدیره (ماده 8) و ممنوعیت عضویت اعضاي هیات مدیره شرکت مادر به عنوان عضو هیات مدیره در شرکت فرعي (تبصره 2 ماده 5) ، رعایت نشده است .

	13اسفند1403

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1403/12/28 21:36:52
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/12/28 21:38:36
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/12/28 21:40:31

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۳۸,۳۵۵	۸۵۰,۹۶۲	(۸۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰۹,۶۰۸)	(۷۰۲,۸۳۴)	۸۴
سود(زیان) ناخالص	۲۸,۷۴۷	۱۴۸,۱۲۸	(۸۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۹۱,۴۹۲)	(۵۶۸,۲۰۷)	(۷۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۷۷,۷۶۴)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۲۴۰,۵۰۹)	(۴۲۰,۰۷۹)	(۱۹۵)
هزینه های مالی	(۳,۹۵۷,۴۸۰)	(۱,۷۵۹,۵۸۳)	(۶۸)

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	(۱۵۶,۸۶۷)	(۶۹۴,۲۲۷)	۷۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۳۵۴,۸۵۶)	(۲,۸۷۳,۸۸۹)	(۵۲)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۵۹۲,۴۲۴)	--
سال‌هاي قبل	(۲۲۹,۷۰۹)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۵۸۴,۵۶۵)	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	(۳۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴,۵۸۴,۵۶۵)	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	(۳۲)
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	(۸۶۵)	(۶۵۴)	(۳۲)
سرمایه	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	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	(۴,۵۸۴,۵۶۵)	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	(۳۲)
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	(۴,۵۸۴,۵۶۵)	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	(۳۲)
توضیحات			

صورت وضعیت 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	۱۹,۴۴۵,۳۱۶	۱۸,۴۱۰,۱۷۲	۱۷,۳۷۴,۲۷۴	۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۷۵۰,۱۷۳	۳۲۶,۱۲۸	۲۲۶,۴۱۳	۴۳۷
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷,۵۰۱	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۴,۰۴۰	۹,۴۷۸	--
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۱,۲۰۲,۹۹۰	۱۸,۷۴۷,۸۴۰	۱۷,۶۱۷,۶۶۵	۱۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶۰۷,۱۲۲	۶۵۴,۷۳۳	۱۲۳,۴۹۲	(۷)
موجودي مواد و کالا	۲۴۳,۳۰۱	۲۳۸,۹۱۸	۲۸۹,۰۲۹	۲
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۳۱,۷۱۱	۹,۸۴۷,۷۰۲	۹,۱۰۹,۵۱۴	(۹۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۲۰,۶۵۱	۱۳,۱۰۵	۹۶,۴۵۹	۱,۵۸۴
	۲,۰۰۲,۷۸۵	۱۰,۷۵۴,۴۵۸	۹,۶۱۸,۴۹۴	(۸۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۰۰۲,۷۸۵	۱۰,۷۵۴,۴۵۸	۹,۶۱۸,۴۹۴	(۸۱)
جمع دارايي‌ها	۲۳,۲۰۵,۷۷۵	۲۹,۵۰۲,۲۹۸	۲۷,۲۳۶,۱۵۹	(۲۱)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۱۰,۵۹۵,۱۶۱	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۸۴,۹۰۸	۲۸۴,۹۰۸	۲۸۴,۹۰۸	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	(۶,۹۱۲,۴۱۷)	(۲,۳۲۷,۸۵۲)	۱,۵۵۷,۱۶۱	(۱۹۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹,۲۶۷,۶۵۲	۳,۲۵۷,۰۵۶	۷,۱۴۲,۰۶۹	۱۸۵
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۴,۵۶۴,۷۰۰	۴,۳۴۶,۰۰۰	--
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۶۳۰,۶۵۲	۸۸۳,۸۷۳	--
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۶,۶۰۷	۱۰۳,۵۲۰	۷۵,۱۲۶	۳۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۳۶,۶۰۷	۵,۲۹۸,۸۷۳	۵,۳۰۴,۹۹۹	(۹۷)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴,۷۴۹,۹۱۷	۱۱,۲۲۰,۲۰۰	۴,۵۰۹,۵۱۲	(۵۸)
مالیات پرداختنی	۸۷۳,۲۴۲	۱,۷۱۵,۲۷۸	۱,۴۱۵,۸۰۰	(۴۹)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۸,۱۷۸,۱۵۵	۸,۰۱۰,۸۹۲	۸,۸۶۳,۷۷۹	۲
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۰۲	۰	۰	
	۱۳,۸۰۱,۵۱۶	۲۰,۹۴۶,۳۷۰	۱۴,۷۸۹,۰۹۱	(۳۴)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۳,۸۰۱,۵۱۶	۲۰,۹۴۶,۳۷۰	۱۴,۷۸۹,۰۹۱	(۳۴)
جمع بدهی‌ها	۱۳,۹۳۸,۱۲۳	۲۶,۲۴۵,۲۴۲	۲۰,۰۹۴,۰۹۰	(۴۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۳,۲۰۵,۷۷۵	۲۹,۵۰۲,۲۹۸	۲۷,۲۳۶,۱۵۹	(۲۱)

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	۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۹۰۸	۰	۰	۰	۱,۵۵۷,۱۶۱	۰	۷,۱۴۲,۰۶۹
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	۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۹۰۸	۰	۰	۰	۱,۵۵۷,۱۶۱	۰	۷,۱۴۲,۰۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۳,۴۶۶,۳۱۳)		(۳,۴۶۶,۳۱۳)
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	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	۰	(۳,۴۶۶,۳۱۳)
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	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	۰	(۳,۴۶۶,۳۱۳)
سود سهام مصوب									(۴۱۸,۷۰۰)		(۴۱۸,۷۰۰)
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					۰				۰		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۹۰۸	۰	۰	۰	(۲,۳۲۷,۸۵۲)	۰	۳,۲۵۷,۰۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۴,۵۸۴,۵۶۵)		(۴,۵۸۴,۵۶۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۸۴,۵۶۵)	۰	(۴,۵۸۴,۵۶۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۱۰,۵۹۵,۱۶۱									۱۰,۵۹۵,۱۶۱
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۵,۱۶۱	۰	۰	۲۸۴,۹۰۸	۰	۰	۰	(۶,۹۱۲,۴۱۷)	۰	۹,۲۶۷,۶۵۲

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱,۵۷۵,۹۹۰	(۱,۴۸۷,۶۴۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۴۶,۶۰۵)	(۲۹۲,۹۴۵)	(۱۸۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷۲۹,۳۸۵	(۱,۷۸۰,۵۸۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵,۵۵۰	۳۹,۳۸۵	(۸۶)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۰۸۹,۶۷۸)	(۱,۰۸۶,۴۳۴)	۰
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	(۱,۴۷۸,۹۱۱)	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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۳۹	۶۹۶	(۵۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۵۶۲,۷۰۰)	(۱,۰۴۶,۳۵۳)	(۱۴۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۸۳۳,۳۱۵)	(۲,۸۲۶,۹۳۹)	۳۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۳,۵۶۴,۰۸۶	۴۶۰,۰۷۵	۶۷۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۷۳۱,۰۰۰	۴,۵۹۲,۷۶۶	(۸۴)

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	۳۴۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۷۰۰	(۷۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۷۸۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۷,۲۳۵)	۵۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۸۱۶,۱۹۲)	(۱,۳۵۵,۳۳۳)	(۳۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
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	(۵۰۰,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۰۳۸,۸۹۴	۲,۷۴۲,۹۷۳	(۲۶)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۰۵,۵۷۹	(۸۳,۹۶۶)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۳,۱۰۵	۹۶,۴۵۹	(۸۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۹۶۷	۶۱۲	۲۲۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۲۰,۶۵۱	۱۳,۱۰۵	۱,۵۸۴
معاملات غيرنقدي	۸,۴۴۵,۷۵۲	۱,۷۶۰,۲۰۰	۳۸۰
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
سيدمهدي رضايت سرخ آبادي	سيدمهدي رضايت سرخ آبادي	0702395226	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكتراي تخصصي	داروسازي	بله
مقدم شجاعي نوده	مقدم شجاعي نوده	1638724385	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي مكانيک	بله
محمد تقويان	محمد تقويان	0043898671	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دكتراي تخصصي	داروسازي	بله
عباسعلي احمديان	عباسعلي احمديان	0074782606	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مطالعات ارتباطي وفناوري اطلاعات	بله
كاظم زارعي	كاظم زارعي	0322207266	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	داروسازي	بله