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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	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- صورت هاي مالي شركت گروه صنايع شفا فارمد (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 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 بااهميت 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 مسئولیت 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 كه 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 نگرشترديد 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 ، 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 ، اظهار نظر حسابرس تعديل مي‌گردد . نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده 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 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استاندارد هاي حسابداري به نحو منصفانه نشان مي دهد .

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- ابهام بااهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت:

صورتهاي مالي واحد مورد گزارش با فرض تداوم فعاليت تهيه و تنظيم گرديده است . اساس فرض مزبور مبتني بر تحقق دارايي ها و تسويه بدهي هاي شركت در جريان عادي فعاليت هاي تجاري مي باشد . لذا با عنايت به افول بيماري كرونا ، عدم فروش مناسب واكسن كرونا ، توقف خطوط توليد واكسن ، پني سيلين و ماكروليد (عليرغم ارائه طرح هاي توجيهي متعدد در سنوات اخير جهت توليد محصول جايگزين ليكن تا تاريخ اين گزارش هيچگونه توليد و فروشي در اين خصوص صورت نپذيرفته است) ، عدم استفاده بهينه از داراييهاي ثابت مشهود، نامشهود، موجودي هاي مواد اوليه و نيروي انساني ، تسهيلات بانكي معوق ، عدم توانايي در پرداخت بدهي ها، زيان ده شدن شركت در سال مورد گزارش، انحراف نامساعد كليه نسبتهاي مالي ، كاهش درآمدهاي عملياتي (به شرح يادداشت 5 صوتهاي مالي) ، مبلغ 2ر221 ميليارد ريال هزينه هاي جذب نشده (به شرح يادداشت توضيحي 9 صورتهاي مالي) مي باشد، كه نشان دهنده وجود ابهامي بااهميت است كه مي تواند نسبت به توانايي شركت بر ادامه فعاليتترديدي عمده ايجاد كند . مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- ابهام در خصوص بدهي مالياتهاي عملكرد ، ارزش افزوده ، حقوق ، بيمه و دارايي ماليات انتقالي:

سازمان امور مالياتي به موجب برگ هاي تشخيص صادره بابت ماليات عملكرد شركت براي سالهاي مالي 1400 و 1401 به شرح يادداشتهاي توضيحي 2-2-24 و 3-2-24 توضيحي صورتهاي مالي به مبلغ 1ر153 ميليارد ريال بيش از مبلغ شناسايي شده در دفاتر شركت، مطالبه نموده است . توضيح اينكه شركت نسبت به مورد مذكور اعتراض نموده ، ليكن نتيجه اعتراض تاكنون مشخص نشده است . ضمنا به شرح يادداشت توضيحي 6-24 صورتهاي مالي ،مبلغ 488 ميليارد ريال دارايي ماليات انتقالي محاسبه شده است. با عنايت به موارد مطروحه تعيين تكليف نهايي وضعيت بدهي ماليات شركت و بازيافت دارايي ماليات انتقالي منوط به اعلام نظر مقامات ذيصلاح سازمان مذكور و وجود سود مشمول ماليات در سنوات آتي خواهد بود . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

7. 7- ادغام شركت آسيا پادتن :

همانگونه كه در يادداشت 2-1 صورتهاي مالي افشا شده است بر اساس صورتجلسه مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام واحد مورد گزارش و روزنامه رسمي آن به تاريخ 1401/10/26 كليه دارايي ها ، بدهي ها و حقوق صاحبان سهام شركت آسيا پادتن (سهامي خاص) به ارزش دفتري با واحد مورد گزارش ادغام گرديده است . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

8. 8- ابهام در خصوص قابليت بازيافت سپرده هاي مسدودي و تعهدات ارزي ايفا نشده:

به شرح يادداشت هاي 16 و 2-29 توضيحي صورتهاي مالي مبلغ 119 ميليارد ريال سپردي مسدودي بابت وثيقه ارائه جواز سبز گمركي همچنين تعهدات ارزي ايفا نشده به مبلغ 22ر243ر010 يوان و 163ر800 يورو مي باشد، كه رعايت كامل ضوابط رفع تعهدات ارزي شركت و آزاد سازي سپردي مسدودي ، منوط به رسيدگي و اظهار نظر مراجع ذيربط مي باشد. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح ذيل مي باشد :

9-1- مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و 24 اساسنامه در خصوص تشكيل مجمع عمومي عادي ساليانه 4 ماه پس از پايان سال مالي شركت .

9-2- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 62 درصد سرمايه آن است . لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت گرديده است.

9-3- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 1402/04/31 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 12 و 13 اين گزارش ، به نتيجه نهايي نرسيده است.

10. 10- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30 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 مورد معاملات مذكور، رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده، مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت گرديده است . ضمنا به نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.

11. 11- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تهيه و 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- نظام راهبري مطلوب در خصوص عدم عضويت اعضاي هيئت مديره شركت مادر از داشتن سمت و مسئوليت اجرايي در شركتهاي فرعي (ماده 5 تبصره 2) ، ضابطه منع فعاليت هرفرد در بيش از يک شركت به عنوان عضو هيئت مديره (ماده 8) ، گزارش نتايج رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني و همچنين نامه مديريت ظرف سه ماه از تاريخ برگزاري مجمع عمومي و تاريخ ابلاغ نامه مديريت به واحد اصلي (ماده 23) و ارائه ساز و كارهاي لازم در راستاي اجرايي شدن مفاد نظام راهبري مطلوب شركتي توسط هيئت مديره (ماده 35) رعايت نشده است.

13. 13- رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است . در اين خصوص ، به دليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي سازمانهاي ذيربط، كنترل رعايت مفاد مواد 7، 8 ، 10 ، 12 ، 13 ، 51 ، 63 ،64 ، 66 ، 67 و تبصره هاي مواد 11 ، 22 ، 25 و 65 آئين نامه اجرايي ميسر نگرديده و در خصوص ساير مواد ، اين موسسه به استثناي عدم رعايت دستورالعملهاي تهيه و ابلاغ شده از سوي شوراي عالي مقابله و پيشگيري از جرائم پولشويي (ماده156) ، به موارد عدم رعايت با اهميت ديگري برخورد نكرده است .

	26فروردين1403

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Iman Joneidi Jafari [Sign	901860	1403/02/19 10:08:45
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Alireza Mehradfar [Sign		1403/02/19 13:21:52
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/02/19 13:26:17

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳۸۹,۲۵۰	۶,۴۹۰,۸۴۰	(۹۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶,۷۹۲)	(۱,۶۰۴,۰۵۰)	۱۰۰
سود(زیان) ناخالص	۳۸۲,۴۵۸	۴,۸۸۶,۷۹۰	(۹۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۸۲,۰۳۹)	(۳۹۳,۲۱۵)	(۲۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۹,۵۳۳	۱,۰۱۶,۳۶۱	(۹۱)
سایر هزینه‌ها	(۳,۱۰۹,۸۶۸)	(۴,۸۵۵,۵۹۳)	۳۶
سود(زیان) عملیاتی	(۳,۱۱۹,۹۱۶)	۶۵۴,۳۴۳	--
هزینه های مالی	(۱,۲۰۰,۶۳۱)	(۹۷۱,۷۴۱)	(۲۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۰۰,۴۴۹	۳۲۴,۸۰۸	۲۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۹۲۰,۰۹۸)	۷,۴۱۰	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۲,۳۹۰,۰۰۰)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۷,۴۱۰	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۷,۴۱۰	--
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	(۷۱۰)	۱	--
سرمایه	۸,۸۹۰,۰۰۰	۸,۶۹۰,۰۰۰	۲
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۷,۴۱۰	--
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	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۷,۴۱۰	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷,۳۳۰,۶۷۲	۱۷,۳۴۱,۲۰۰	۱۷,۹۹۸,۱۱۹	۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۱۶,۹۷۳	۴۱۲,۸۷۵	۹۴۱,۰۶۵	(۲۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶۱۷,۲۹۲	۴۲۶,۶۷۸	۴۲۶,۶۷۸	۴۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۷۵۰	۱,۴۶۰	۱,۸۰۰	۲۰
دارايي مالیات انتقالي	۴۸۷,۹۰۳	۳۹۰,۹۱۲	۱۸۵,۸۳۸	۲۵
ساير دارايي‌ها	۱۱۹,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۸,۸۷۳,۵۹۰	۱۸,۶۹۲,۱۲۵	۱۹,۵۵۳,۵۰۰	۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۹۰,۸۹۸	۱۹۹,۶۸۶	۵۹۱,۳۵۵	(۴)
موجودي مواد و کالا	۲,۹۵۷,۳۵۰	۳,۲۸۵,۰۳۴	۱,۵۲۳,۲۸۲	(۱۰)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۱۴۸,۳۵۵	۱۵,۷۷۴,۴۲۹	۱۸,۷۵۴,۹۹۱	(۸۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۹,۰۰۳	۶۵۲,۵۷۲	۱۳۵,۵۰۰	(۹۹)
	۶,۳۰۵,۶۰۶	۱۹,۹۱۱,۷۲۱	۲۱,۰۰۵,۱۲۸	(۶۸)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶,۳۰۵,۶۰۶	۱۹,۹۱۱,۷۲۱	۲۱,۰۰۵,۱۲۸	(۶۸)
جمع دارايي‌ها	۲۵,۱۷۹,۱۹۶	۳۸,۶۰۳,۸۴۶	۴۰,۵۵۸,۶۲۸	(۳۵)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۸,۸۹۰,۰۰۰	۸,۶۹۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۲
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۹,۳۷۰	۶۹,۳۷۰	۶۹,۰۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	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	(۵,۵۳۵,۴۳۹)	۹۴۶,۲۸۵	۹,۴۵۵,۴۴۵	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۴۲۳,۹۳۱	۹,۷۰۵,۶۵۵	۱۸,۲۱۴,۴۴۵	(۶۵)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱,۱۵۰,۵۳۹	۸,۶۸۷,۵۱۷	۳,۸۸۰,۷۱۳	(۸۷)
تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۵۱۰,۸۸۳	۱,۵۲۸,۷۷۳	۱,۹۶۶,۳۸۳	(۱)
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۶,۹۸۹	۱۳۴,۵۲۶	۸۱,۷۷۹	۲۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۸۲۸,۴۱۱	۱۰,۳۵۰,۸۱۶	۵,۹۲۸,۸۷۵	(۷۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۰,۷۰۷,۲۳۰	۱۳,۲۳۵,۲۹۹	۱۱,۱۷۷,۳۹۵	(۱۹)
مالیات پرداختنی	۵,۱۸۱,۵۸۹	۲,۶۹۴,۸۱۲	۲,۵۰۵,۵۷۵	۹۲
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۳,۰۳۸,۰۳۵	۲,۶۱۷,۲۶۴	۲,۷۰۸,۲۹۳	۱۶
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۳۴,۰۴۵	۰
	۱۸,۹۲۶,۸۵۴	۱۸,۵۴۷,۳۷۵	۱۶,۴۱۵,۳۰۸	۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۸,۹۲۶,۸۵۴	۱۸,۵۴۷,۳۷۵	۱۶,۴۱۵,۳۰۸	۲
جمع بدهی‌ها	۲۱,۷۵۵,۲۶۵	۲۸,۸۹۸,۱۹۱	۲۲,۳۴۴,۱۸۳	(۲۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۵,۱۷۹,۱۹۶	۳۸,۶۰۳,۸۴۶	۴۰,۵۵۸,۶۲۸	(۳۵)

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	۶۹۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۴۵۵,۴۴۵	۰	۱۸,۲۱۴,۴۴۵
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	۶۹۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۴۵۵,۴۴۵	۰	۱۸,۲۱۴,۴۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۷,۴۱۰		۷,۴۱۰
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	۷,۴۱۰	۰	۷,۴۱۰
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	۷,۴۱۰	۰	۷,۴۱۰
سود سهام مصوب									(۸,۵۱۶,۲۰۰)		(۸,۵۱۶,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۸,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۸,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰		۰					(۸,۰۰۰,۰۰۰)
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					۳۷۰				(۳۷۰)		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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸,۶۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹,۳۷۰	۰	۰	۰	۹۴۶,۲۸۵	۰	۹,۷۰۵,۶۵۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۶,۳۱۰,۰۹۸)		(۶,۳۱۰,۰۹۸)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۳۱۰,۰۹۸)	۰	(۶,۳۱۰,۰۹۸)
سود سهام مصوب									(۷۴۱)		(۷۴۱)
افزايش سرمايه	۲۰۰,۰۰۰		۰						۰		۲۰۰,۰۰۰
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	(۱۷۰,۸۸۵)		(۱۷۰,۸۸۵)
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸,۸۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹,۳۷۰	۰	۰	۰	(۵,۵۳۵,۴۳۹)	۰	۳,۴۲۳,۹۳۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۴۳۴,۲۶۱)	۶,۸۶۵,۳۶۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۱۴)	(۱۰,۰۵۲)	۹۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴۳۴,۴۷۵)	۶,۸۵۵,۳۰۹	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۱۶,۶۰۲)	(۲,۱۲۶,۷۲۴)	۹۰
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	(۱۱,۸۶۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲۴,۸۲۵	۵۴,۰۷۲	۱۳۱
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۰,۴۳۲)	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	۳۰,۸۳۷	۳۴,۴۸۱	(۱۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۸۷	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۱,۳۷۲)	(۲,۰۴۹,۹۴۸)	۹۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۰۵,۸۴۷)	۴,۸۰۵,۳۶۱	--
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲,۰۳۸,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲,۵۶۸,۷۱۱)	(۱,۰۸۸,۲۵۱)	(۱۳۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۲,۵۹۹,۹۹۹	۱,۱۳۳,۵۵۶	۱۲۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	(۱,۲۳۰,۰۰۰)	(۳,۹۱۶,۰۳۸)	۶۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۸۷۷,۲۲۵)	(۴۱۷,۵۹۷)	(۱۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۳۷,۹۳۷)	(۴,۲۸۸,۴۳۰)	۹۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۶۴۳,۷۸۴)	۵۱۶,۹۳۱	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۵۲,۵۷۲	۱۳۵,۵۰۰	۳۸۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۱۵	۱۴۱	۵۲
مانده موجودي نقد در پایان سال	۹,۰۰۳	۶۵۲,۵۷۲	(۹۹)
معاملات غیرنقدي	۱۸۰,۱۸۲	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات 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
علیرضا رئیسی	علیرضا رئیسي	3520823667	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	بهداشت حرفه اي	خیر
مصطفي ظهیر	مصطفي ظهیر	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	خیر
حسن جلیلي	حسن جلیلي	2292099306	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	موظف	دکتراي تخصصي	پزشکي	خیر
محمد تقویان	محمد تقویان	0043898671	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتراي تخصصي	داروسازي	خیر