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 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	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 1402 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31 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 1402 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- ابهام نسبت به بهره برداري از پروژه هاي در جريان ساخت :

به شرح يادداشت توضيحي 4-12 صورت هاي مالي ، علي رغم اتمام زمانبندي تكميل مبلغ 17ر173 ميليارد ريال پروژه هاي در جريان طبق طرح تجديد نظر شده ، پروژه هاي مذكور تاكنون تكميل نگرديده و نحوه تأمين منابع مورد نياز جهت تكميل و زمان بهره برداري آنها ، نامشخص مي باشد. همچنين به شرح يادداشت هاي توضيحي 13 و 4-16 الي 6-16 صورت هاي مالي بازيافت مبلغ 302 ميليارد ريال از پيش پرداختهاي سرمايه اي و جاري به شركت هاي خارجي و داخلي جهت دست يابي به دانش فني توليد دارو و واكسن ، منوط به استفاده از دانش فني مربوط و وضعيت سود آوري آتي طرح ها مي باشد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- ابهام در خصوص آثار مالي احتمالي عدم رفع كامل تعهدات ارزي

به شرح يادداشت توضيحي 2-1-28 صورت هاي مالي ، مبلغ 1ر682ر502 يورو تعهدات ارزي شركت در خصوص واردات برخي از ماشين آلات و موجودي ها ، تاكنون رفع نشده است . آثار مالي احتمالي ناشي از مورد فوق منوط به اظهارنظر بانک مركزي مي باشد . مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه در موارد زير رعايت نگرديده است:

7-1- مفاد مواد 121 و 122 اصلاحيه قانون تجارت و مواد 37 و 38 اساسنامه شركت در خصوص حد نصاب تعداد اعضاي هيئت مديره جهت تشكيل جلسات و اتخاذ تصميمات توسط اكثريت اعضاء .

7-2- مفاد ماده 123 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 39 اساسنامه شركت مبني بر امضاء صورتجلسه هيئت مديره توسط اكثريت اعضاي هيئت مديره .

7-3- مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص ضرورت پرداخت حق حضور در جلسات هيئت مديره به عضو حقوقي هيئت مديره ، با توجه به اعلام نظر جامعه حسابداران رسمي .

7. 4-7- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي مورخ 1401/12/27 صاحبان سهام ، در خصوص پيگيري وصول مطالبات از شركت شفا فارمد ، به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. 8- مقادير توليد و فروش محصولات شركت به ترتيب 252 درصد و 323 درصد كمتر از بودجه مصوب بوده و فعاليت هاي عملياتي شركت منتج به مبلغ 420 ميليارد ريال زيان (معادل 49 درصد درآمد هاي عملياتي) ، گرديده است . همچنين مباني زمانبندي اتمام پروژه تحقيق و توسعه BSL3 (مانده پروژه در جريان مبلغ 692 ميليارد ريال) و زمانبندي وصول مبلغ 468ر7 ميليارد ريال مطالبات از شركت شفا فارمد در تاريخ صورت وضعيت مالي (با توجه به تحمل مبلغ 760ر1 ميليارد ريال هزينه مالي) ، ارائه نشده است.

9. 9- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 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 . معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره انجام شده ، ليكن به دليل تركيب اعضاي مشترک حقوقي هيئت مديره ، عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري ، امكان پذير نگرديده است. مضافا به استثناي معاملات افشا شده در يادداشت توضيحي 2-29 صورت هاي مالي ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مذكور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

10. 10- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 11 اساسنامه 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 و در نظر گرفتن موارد مندرج در اين گزارش ، 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.

11. 11- مفاد نظام راهبردي مطلوب ، در خصوص داشتن حد نصاب لازم جهت رسميت يافتن جلسات هيئت مديره (ماده 10) ، به طور كامل رعايت نشده است .

12. 12- رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين 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 سازمان هاي ذيربط ، كنترل رعايت مفاد مواد 7 ، 8 ، 10 ، 12 ، 13 ، 51 ، 63 ، 64 ، 66 ، 67 و تبصره هاي مواد 22 ، 25 و 65 آيين نامه اجرايي ميسر نگرديده و در خصوص ساير مواد ، اين موسسه به استثناي عدم رعايت موارد امنيت فضاي توليد و تبادل اطلاعات مطابق ضوابط اعلام شده از سوي مركز مديريت راهبردي افتاي رياست جمهوري و اخذ مجوزهاي لازم (ماده 35) ، به موارد عدم رعايت بااهميت ديگري برخورد نكرده است .

13. 13- صورت هاي مالي و تائيديه مديران به امضاء دو نفر از اعضاي هيات مديره نرسيده است .

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Seyed Ali Akbar Teimorian [[Sign	881636	1403/02/11 14:27:31
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/02/11 14:30:33
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/02/11 14:34:34

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸۵۰,۹۶۲	۶۰۷,۸۷۴	۴۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷۰۲,۸۳۴)	(۵۶۳,۶۲۱)	(۲۵)
سود(زیان) ناخالص	۱۴۸,۱۲۸	۴۴,۲۵۳	۲۳۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۶۸,۲۰۷)	(۳۹۴,۹۶۸)	(۴۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۸۵۶,۴۷۸	--
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۴۲۰,۰۷۹)	۵۰۵,۷۶۳	--
هزینه های مالی	(۱,۷۵۹,۵۸۳)	۰	--

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	(۶۹۴,۲۲۷)	(۷,۶۰۲)	(۹,۰۳۲)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۸۷۳,۸۸۹)	۴۹۸,۱۶۱	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۹۲,۴۲۴)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	۴۹۸,۱۶۱	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	۴۹۸,۱۶۱	--
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	(۶۵۴)	۹۴	--
سرمایه	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۰
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	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	۴۹۸,۱۶۱	--
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	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	۴۹۸,۱۶۱	--
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	۱۸,۴۱۰,۱۷۲	۱۷,۳۷۴,۲۷۴	۱۲,۹۵۶,۱۷۷	۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۲۲۶,۳۱۴	۲۲۶,۴۱۳	۲۲۶,۱۲۲	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۴,۰۴۰	۹,۴۷۸	۱۳,۴۹۷	(۵۷)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۸,۶۴۸,۰۲۶	۱۷,۶۱۷,۶۶۵	۱۳,۲۰۳,۲۹۶	۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷۵۴,۵۴۷	۱۲۳,۴۹۲	۱۹۴,۸۸۸	۵۱۱
موجودي مواد و کالا	۲۳۸,۹۱۸	۲۸۹,۰۲۹	۳۴۱,۴۷۷	(۱۷)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹,۸۴۷,۷۰۲	۹,۱۰۹,۵۱۴	۷,۷۰۱,۴۷۵	۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۲۰,۳۱۰	۰
موجودي نقد	۱۳,۱۰۵	۹۶,۴۵۹	۱۵۶,۶۹۹	(۸۶)
	۱۰,۸۵۴,۲۷۲	۹,۶۱۸,۴۹۴	۸,۴۱۴,۸۴۹	۱۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰,۸۵۴,۲۷۲	۹,۶۱۸,۴۹۴	۸,۴۱۴,۸۴۹	۱۳
جمع دارايي‌ها	۲۹,۵۰۲,۲۹۸	۲۷,۲۳۶,۱۵۹	۲۱,۶۱۸,۱۴۵	۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۸۴,۹۰۸	۲۸۴,۹۰۸	۲۶۰,۰۰۰	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	(۲,۳۲۷,۸۵۲)	۱,۵۵۷,۱۶۱	۵,۴۲۹,۹۰۸	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۲۵۷,۰۵۶	۷,۱۴۲,۰۶۹	۸,۲۸۹,۹۰۸	(۵۴)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۴,۲۶۴,۷۰۰	۴,۳۴۶,۰۰۰	۲,۱۴۶,۱۰۰	(۲)
تسهیلات مالی بلندمدت	۶۳۰,۶۵۲	۸۸۳,۸۷۳	۳۶۴,۲۹۷	(۲۹)
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۳,۵۲۰	۷۵,۱۲۶	۴۳,۲۹۲	۳۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۹۹۸,۸۷۲	۵,۳۰۴,۹۹۹	۲,۵۵۳,۶۸۹	(۶)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۱,۵۲۰,۲۰۰	۴,۵۰۹,۵۱۲	۷۹۳,۰۷۸	۱۵۵
مالیات پرداختنی	۱,۷۱۵,۲۷۸	۱,۴۱۵,۸۰۰	۱,۴۱۶,۶۱۹	۲۱
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۸,۰۱۰,۸۹۲	۸,۸۶۳,۷۷۹	۸,۵۶۵,۸۵۱	(۱۰)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۱,۲۴۶,۲۷۰	۱۴,۷۸۹,۰۹۱	۱۰,۷۷۵,۵۴۸	۴۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۱,۲۴۶,۲۷۰	۱۴,۷۸۹,۰۹۱	۱۰,۷۷۵,۵۴۸	۴۴
جمع بدهی‌ها	۲۶,۲۴۵,۲۴۲	۲۰,۰۹۴,۰۹۰	۱۳,۳۲۸,۲۳۷	۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۹,۵۰۲,۲۹۸	۲۷,۲۳۶,۱۵۹	۲۱,۶۱۸,۱۴۵	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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۴۲۹,۹۰۸	۰	۸,۲۸۹,۹۰۸
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	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۴۲۹,۹۰۸	۰	۸,۲۸۹,۹۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۴۹۸,۱۶۱		۴۹۸,۱۶۱
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	۴۹۸,۱۶۱	۰	۴۹۸,۱۶۱
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	۴۹۸,۱۶۱	۰	۴۹۸,۱۶۱
سود سهام مصوب									(۴,۳۴۶,۰۰۰)		(۴,۳۴۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۷۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۲,۷۰۰,۰۰۰
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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۴,۹۰۸				(۲۴,۹۰۸)		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	۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۹۰۸	۰	۰	۰	۱,۵۵۷,۱۶۱	۰	۷,۱۴۲,۰۶۹
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۳,۴۶۶,۳۱۳)		(۳,۴۶۶,۳۱۳)
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	(۳,۴۶۶,۳۱۳)	۰	(۳,۴۶۶,۳۱۳)
سود سهام مصوب									(۴۱۸,۷۰۰)		(۴۱۸,۷۰۰)
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۹۰۸	۰	۰	۰	(۲,۳۲۷,۸۵۲)	۰	۳,۲۵۷,۰۵۶

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 عملیات	(۱,۴۸۷,۶۴۱)	(۲۷۲,۴۵۹)	(۴۴۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۹۲,۹۴۵)	(۸۱۹)	(۳۵,۶۶۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۷۸۰,۵۸۶)	(۲۷۳,۲۷۸)	(۵۵۲)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۹,۳۸۵	۴	۹۸۴,۵۲۵
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۰۸۶,۴۳۴)	(۱,۰۶۷,۶۲۰)	(۲)
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	(۲۹۱)	--
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	۲۰,۳۱۰	--
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	۶۹۶	۵,۷۵۲	(۸۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۰۴۶,۳۵۳)	(۱,۰۴۱,۸۴۵)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۸۲۶,۹۳۹)	(۱,۳۱۵,۱۲۳)	(۱۱۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۴۶۰,۰۷۵	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۴,۵۹۲,۷۶۶	۲,۶۱۷,۴۰۲	۷۵

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	۱,۱۷۲,۷۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۲۵۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۶۲۷,۲۳۵)	(۳۰۳,۶۱۶)	(۴۳۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۲۵۵,۳۳۳)	(۱,۲۸۷,۳۴۸)	۲
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
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	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۲,۷۴۲,۹۷۳	۱,۲۵۶,۴۳۸	۱۱۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۸۳,۹۶۶)	(۵۸,۶۸۵)	(۴۳)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۶,۴۵۹	۱۵۶,۶۹۹	(۳۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶۱۲	(۱,۵۵۵)	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۳,۱۰۵	۹۶,۴۵۹	(۸۶)
معاملات غیرنقدي	۱,۷۶۰,۲۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	(۳۵)
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
سیدمهدي رضايت سرخ آبادي	سیدمهدي رضايت سرخ آبادي	0702395226	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتراي تخصصي	داروسازي	بله
مقدم شجاعي نوده	مقدم شجاعي نوده	1638724385	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي مکانیک	خیر
محمد تقویان	محمد تقویان	0043898671	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکتراي تخصصي	داروسازي	بله
عباسعلي احمدیان	عباسعلي احمدیان	0074782606	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مطالعات ارتباطي وفناوري اطلاعات	خیر
کاظم زارعي	کاظم زارعي	0322207266	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	داروسازي	خیر