اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تحقيقاتي مهندسي توفيق دارو	سرمایه ثبت شده: 4,906,000
نماد: تیپیکو6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	تحقيقاتي مهندسي توفيق دارو

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت تحقيقاتي، مهندسي توفيق دارو(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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، برعهده 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، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت تحقيقاتي، مهندسي توفيق دارو(سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدورگزارش 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 به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسركار 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 كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. ازآنجاكه 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 توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط 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 بااهميت وجود دارد بايد درگزارش 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 باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه درجريان 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. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت تحقيقاتي، مهندسي توفيق دارو(سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. ريسک و آثار مالي ناشي از رويدادهاي بعد از تاريخ صورت وضعيت مالي
توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 36 صورت‌هاي مالي جلب مي‌نمايد كه طي آن ريسک‌ها و وضعيت شركت در اثر وقوع حوادث قهري ناشي از جنگ تحميلي در فروردين ماه ۱۴۰۵ (از جمله شروع فرآيند برآورد ميزان خسارت وارده، بازگرداندن ظرفيت‌هاي عملياتي به سطح فعاليت قبلي و احياي ظرفيت‌هاي توليدي، نحوه بازسازي و تأمين منابع مالي آن)، توصيف شده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

ساير بندهای توضیحی

6. صورت‌هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 30 اسفند 1403 توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرارگرفته و درگزارش 31 ارديبهشت 1404 آن موسسه، اظهارنظرتعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت (ماده 45 اساسنامه) مبني بر معرفي نماينده شخص حقيقي شركت داروسازي كاسپين تامين (سهامي عام) در عضويت هيئت مديره، رعايت نگرديده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-34 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 قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي موضوع مندرج در يادداشت توضيحي 1-1-34 صورت‌هاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج درگزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

25مرداد1405

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت آرمان اصول

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آرمان اصول	[Alireza Fazeli [Sign	800577	1405/06/07 17:22:22
مدير موسسه آرمان اصول	[Alireza Ghidari [Sign	831194	1405/06/07 17:23:39

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۶۴۴,۸۶۸	۲,۰۴۱,۹۰۷	۷۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۵۲۷,۶۶۳)	(۱,۰۴۱,۹۷۳)	(۴۷)
سود(زیان) ناخالص	۲,۱۱۷,۲۰۵	۹۹۹,۹۳۴	۱۱۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۲۲,۴۰۹)	(۸۳۰,۳۰۸)	(۱۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۷	--
سایر هزینه‌ها	(۲)	(۱۳)	۸۵
سود(زیان) عملیاتی	۱,۱۹۴,۷۹۴	۱۶۹,۶۲۰	۶۰۴
هزینه های مالی	(۴۲۲,۵۱۹)	(۴۴۷,۹۲۷)	۶
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۷۸,۲۵۳	۱۱,۹۴۶	۲,۲۲۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۰۵۰,۵۲۸	(۲۶۶,۳۶۱)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۲۶۱,۳۵۹)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۸۹,۱۶۹	(۲۶۶,۳۶۱)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۸۹,۱۶۹	(۲۶۶,۳۶۱)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲۴۴	۳۵	۵۹۷
غیرعملیاتي (ریال)	(۸۳)	(۸۹)	۷
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۶۱	(۵۴)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۶۱	(۵۴)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۶۱	(۵۴)	--
سرمایه	۴,۹۰۶,۰۰۰	۴,۹۰۶,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷۸۹,۱۶۹	(۲۶۶,۳۶۱)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۷۸۹,۱۶۹	(۲۶۶,۳۶۱)	--
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۹۰۲,۵۴۱	۳,۹۲۴,۷۹۳	۴۶۵,۱۴۵	(۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۵۰۰,۱۰۰	۱,۱۵۹,۶۲۵	۱,۰۲۵,۶۵۷	۲۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲	۲	۲	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲۷۹,۷۰۶	۰	۷۷۰,۵۱۷	
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۲۱,۶۱۱	۲۸,۱۱۱	۳۵,۱۵۴	(۲۳)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵,۷۰۳,۹۶۰	۵,۱۱۲,۵۳۱	۲,۲۹۶,۴۷۵	۱۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۰۴,۴۱۹	۱۴۷,۶۹۳	۱۱۳,۲۱۵	۳۷۷
موجودي مواد و کالا	۱,۷۶۰,۲۵۸	۲,۰۲۰,۹۳۲	۱,۴۴۶,۸۵۵	(۱۳)
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۲,۶۹۳,۲۶۶	۲,۵۷۸,۲۹۸	۱,۹۸۷,۷۱۴	۴
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۵۶,۳۸۹	۲۹۶,۲۶۱	۱۷۶,۵۲۳	(۴۷)
	۵,۳۱۴,۳۳۲	۵,۰۴۳,۱۸۴	۳,۷۲۴,۳۰۷	۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۳۱۴,۳۳۲	۵,۰۴۳,۱۸۴	۳,۷۲۴,۳۰۷	۵
جمع دارایی‌ها	۱۱,۰۱۸,۲۹۲	۱۰,۱۵۵,۷۱۵	۶,۰۲۰,۷۸۲	۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴,۹۰۶,۰۰۰	۴,۹۰۶,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۲۹,۴۵۸	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۴۴
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۷۷۴,۱۸۰	۲۴,۴۷۰	۷۷۶,۸۳۱	۳,۰۶۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵,۸۰۹,۶۳۸	۵,۰۲۰,۴۷۰	۱,۷۶۶,۸۳۱	۱۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۵۹,۶۶۰	۲۲۵,۵۷۸	۱۵۵,۵۶۵	۱۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۵۹,۶۶۰	۲۲۵,۵۷۸	۱۵۵,۵۶۵	۱۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۵۴۳,۳۰۵	۲,۹۶۰,۳۴۳	۲,۵۶۲,۷۴۳	۲۰
ماليات پرداختني	۴۶۳,۹۳۲	۲۵۲,۹۵۶	۴۴۵,۴۹۸	۸۳
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۹۰۹,۰۹۳	۱,۶۸۲,۵۸۴	۱,۰۹۰,۱۲۴	(۴۶)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳۲,۶۶۴	۱۳,۷۸۴	۲۱	۱۳۷
	۴,۹۴۸,۹۹۴	۴,۹۰۹,۶۶۷	۴,۰۹۸,۳۸۶	۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۹۴۸,۹۹۴	۴,۹۰۹,۶۶۷	۴,۰۹۸,۳۸۶	۱
جمع بدهي‌ها	۵,۲۰۸,۶۵۴	۵,۱۳۵,۲۴۵	۴,۲۵۳,۹۵۱	۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱,۰۱۸,۲۹۲	۱۰,۱۵۵,۷۱۵	۶,۰۲۰,۷۸۲	۸

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال 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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۷۶,۸۳۱	۰	۱,۷۶۶,۸۳۱
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۷۶,۸۳۱	۰	۱,۷۶۶,۸۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۲۶۶,۳۶۱)		(۲۶۶,۳۶۱)
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۶,۳۶۱)	۰	(۲۶۶,۳۶۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۶,۳۶۱)	۰	(۲۶۶,۳۶۱)
سود سهام مصوب									(۴۸۶,۰۰۰)		(۴۸۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴,۰۰۶,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۴,۰۰۶,۰۰۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۹۰۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۴۷۰	۰	۵,۰۲۰,۴۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											

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
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۷۸۹,۱۶۸		۷۸۹,۱۶۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۹,۱۶۸	۰	۷۸۹,۱۶۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		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					۳۹,۴۵۸				(۳۹,۴۵۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴,۹۰۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۴۵۸	۰	۰	۰	۷۷۴,۱۸۰	۰	۵,۸۰۹,۶۳۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۷۱۰,۷۵۲	۴۶۱,۷۲۰	۲۷۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۰,۳۸۳)	(۱۱۳,۷۰۵)	۵۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۶۶۰,۳۶۹	۳۴۸,۰۱۵	۳۷۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۴,۱۱۲)	(۲۲,۱۳۳)	(۹)
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	(۵۹۱,۴۱۰)	(۳۶۳,۰۴۹)	(۶۳)
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	۱,۹۳۹	۳,۸۹۷	(۵۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۱۳,۵۸۳)	(۳۸۱,۲۸۵)	(۶۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۰۴۶,۷۸۶	(۳۳,۲۷۰)	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۸۶۱,۳۲۰	۲,۳۸۹,۰۰۰	(۶۴)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۶۲۶,۸۶۱)	(۲,۰۱۵,۱۲۴)	۱۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۴۳۰,۴۷۰)	(۲۲۹,۳۴۳)	(۸۸)
دريافت‌هاي 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
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	(۱,۱۹۶,۰۱۱)	۱۴۴,۵۳۳	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۴۹,۲۲۵)	۱۱۱,۲۶۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۹۶,۲۶۱	۱۷۶,۵۲۳	۶۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹,۳۵۳	۸,۴۷۵	۱۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۵۶,۳۸۹	۲۹۶,۲۶۱	(۴۷)
معاملات غيرنقدي	۱۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	(۹۸)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

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
سرمايه گذاري داروئي تامين	سرمايه گذاري داروئي تامين	10102543204	محبوبه عسگري	محبوبه عسگري	0069066256	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	مديريت	بله
داروئي ره آورد تامين	داروئي ره آورد تامين	10102745549	محمد نيک ور	محمد نيک ور	1378307739	عضو هيئت‌مديره	موظف	دكترا	داروسازي	بله
اوزان	اوزان	10100509215	هما عزيزيان	هما عزيزيان	3871361054	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكتراي تخصصي	شيمي	بله
داروسازي كاسپين تأمين	داروسازي كاسپين تأمين	10100929813	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت‌مديره	غير موظف			خير
گروه مالي صبا تامين	گروه مالي صبا تامين	10101908370	نويد نوبخت حقيقي	نويد نوبخت حقيقي	2580453644	مدير عامل	موظف	دكترا	داروسازي	بله