اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تحقیقاتي 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 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت تحقيقاتي، مهندسي توفيق دارو (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي ١ تا 34 توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 3- مسئوليت تهيه و ارايه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه بر عهده هيات مديره است. در تهيه صورتهاي مالي هيات 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 4- 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 مي شود. 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 مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، روشهاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارايه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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 اثر بخشي كنترلهاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
- 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 مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري 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 مي گردد. نتيجه گيري 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 باز بماند.
- كليت ارايه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين مؤسسه 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 مؤسسه صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت تحقيقاتي، مهندسي توفيق دارو (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند ۱۴۰3 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.

2- حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت تحقيقاتي، مهندسي توفيق دارو (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. 5- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 04/02/1403 صاحبان سهام، درخصوص موارد زير به نتيجه نرسيده است.

-بررسي و به هنگام سازي اطلاعات مربوط به پروژه ها و تمركز بر تامين به موقع منابع مالي مورد نياز و اتمام سريع آنها و اتخاذ تمهيدات لازم در خصوص مديريت نقدينگي و پرداخت به موقع اقساط تسهيلات بانكي.

6. 6- معاملات مندرج در يادداشت 32 توضيحي صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره از طريق صورتهاي مالي به اطلاع اين مؤسسه رسيده مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره وعدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

7. 7- گزارش هيات 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

8. 8- صورتهاي مالي، تاييديه مديران و گزارش فعاليت هيات مديره شركت توسط يكي از اعضاي هيات مديره امضا نشده است.

	31ارديبهشت1404

موسسه حسابرسي اطمينان بخش و همكاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اطمینان بخش و همکاران	[Yasin Ghasemi [Sign	901792	1404/04/08 12:00:07
مدیر موسسه اطمینان بخش و همکاران	[Saeid Golmohammadi [Sign	881621	1404/04/08 12:07:32

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۰۴۱,۹۰۷	۲,۸۷۵,۹۴۱	(۲۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۰۴۱,۹۷۳)	(۱,۲۲۷,۶۴۲)	۱۵
سود(زیان) ناخالص	۹۹۹,۹۳۴	۱,۶۴۸,۲۹۹	(۳۹)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۳۰,۳۰۸)	(۴۹۱,۱۴۵)	(۶۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷	۳,۹۳۹	(۱۰۰)
سایر هزینه‌ها	(۱۳)	(۶,۳۳۸)	۱۰۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۶۹,۶۲۰	۱,۱۵۴,۷۵۵	(۸۵)
هزینه های مالی	(۴۴۷,۹۲۷)	(۲۳۵,۰۷۸)	(۹۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱,۹۴۶	۸,۶۰۲	۳۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۶۶,۳۶۱)	۹۲۸,۲۷۹	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۲۳۰,۹۷۱)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۶۶,۳۶۱)	۶۹۷,۳۰۸	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۷۷۵	--
سود(زیان) خالص	(۲۶۶,۳۶۱)	۶۹۸,۰۸۳	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳۵	۱,۲۸۴	(۹۷)
غیرعملیاتي (ریال)	(۸۹)	(۵۰۸)	۸۲
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۵۴)	۷۷۶	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۵۴)	۷۷۶	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۵۴)	۷۷۶	--
سرمایه	۴,۹۰۶,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۴۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۶۶,۳۶۱)	۶۹۷,۳۰۸	--
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(زیان) جامع سال	(۲۶۶,۳۶۱)	۶۹۷,۳۰۸	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳,۹۲۴,۷۹۳	۴۶۵,۱۴۵	۴۷۲,۶۴۲	۷۴۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۱,۱۵۹,۶۲۵	۱,۰۲۵,۶۵۷	۷۰۹,۳۹۵	۱۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲	۲	۲	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۷۷۰,۵۱۷	۱۴۰,۹۹۶	--
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۲۸,۱۰۹	۳۵,۱۵۳	۱۸۰,۵۰۰	(۲۰)
جمع داراييهاي غيرجاري	۵,۱۱۲,۵۲۹	۲,۲۹۶,۴۷۴	۱,۵۰۳,۵۳۵	۱۲۳
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۴۷,۶۹۳	۱۱۳,۲۱۵	۹۶,۶۳۵	۳۰
موجودي مواد و کالا	۲,۰۲۰,۹۳۳	۱,۴۴۶,۸۵۵	۸۵۱,۷۷۰	۴۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۵۷۸,۲۹۸	۱,۹۸۷,۷۱۵	۱,۹۰۰,۲۲۰	۳۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۹۶,۲۶۲	۱۷۶,۵۲۳	۳۶۶,۹۹۶	۶۸
	۵,۰۴۳,۱۸۶	۳,۷۲۴,۳۰۸	۳,۲۱۵,۶۲۱	۳۵
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۵,۰۴۳,۱۸۶	۳,۷۲۴,۳۰۸	۳,۲۱۵,۶۲۱	۳۵
جمع داراييها	۱۰,۱۵۵,۷۱۵	۶,۰۲۰,۷۸۲	۴,۷۱۹,۱۵۶	۶۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۴,۹۰۶,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۴۵
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۴,۴۶۹	۷۷۶,۸۳۱	۷۹۶,۸۲۲	(۹۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵,۰۲۰,۴۶۹	۱,۷۶۶,۸۳۱	۱,۷۸۶,۸۲۲	۱۸۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۷۶,۲۰۷	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۲۵,۵۷۸	۱۵۵,۵۶۵	۱۱۹,۸۴۷	۴۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۲۵,۵۷۸	۱۵۵,۵۶۵	۱۹۶,۰۵۴	۴۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۹۶۰,۳۴۳	۲,۵۶۲,۷۴۳	۱,۲۰۱,۴۴۲	۱۶
ماليات پرداختني	۲۵۲,۹۵۶	۴۴۵,۴۹۸	۲۱۴,۵۲۷	(۴۳)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۵۵۵,۳۰۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۶۸۲,۵۸۴	۱,۰۹۰,۱۲۴	۷۶۲,۵۷۹	۵۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۳,۷۸۵	۲۱	۲,۴۳۲	۶۵,۵۴۳
	۴,۹۰۹,۶۶۸	۴,۰۹۸,۳۸۶	۲,۷۳۶,۲۸۰	۲۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۹۰۹,۶۶۸	۴,۰۹۸,۳۸۶	۲,۷۳۶,۲۸۰	۲۰
جمع بدهي‌ها	۵,۱۳۵,۲۴۶	۴,۲۵۳,۹۵۱	۲,۹۳۲,۳۳۴	۲۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۰,۱۵۵,۷۱۵	۶,۰۲۰,۷۸۲	۴,۷۱۹,۱۵۶	۶۹

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۹۶,۸۲۲	۰	۱,۷۸۶,۸۲۲
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۹۶,۸۲۲	۰	۱,۷۸۶,۸۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۹۷,۳۰۸		۶۹۷,۳۰۸
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۷,۳۰۸	۰	۶۹۷,۳۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۷,۳۰۸	۰	۶۹۷,۳۰۸
سود سهام مصوب									(۷۱۷,۳۰۰)		(۷۱۷,۳۰۰)
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	۱		۱
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 دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۷۶,۸۳۱	۰	۱,۷۶۶,۸۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۲۶۶,۳۶۱)		(۲۶۶,۳۶۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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		۴,۰۰۶,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
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	(۱)		(۱)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۹۰۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۴۶۹	۰	۵,۰۲۰,۴۶۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۴۶۱,۷۲۰	۲۴۴,۵۵۰	۸۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۱۳,۷۰۵)	(۱۹۹,۷۵۵)	۴۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۴۸,۰۱۵	۴۴,۷۹۵	۶۷۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۲,۱۳۳)	(۳۹,۷۷۱)	۴۴
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	(۳۶۳,۰۴۸)	(۴۱۴,۴۴۸)	۱۲
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	۳,۸۹۷	۴,۳۹۳	(۱۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۸۱,۲۸۴)	(۴۴۹,۸۲۶)	۱۵
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۳,۲۶۹)	(۴۰۵,۰۳۱)	۹۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۲,۳۸۹,۰۰۰	۲,۵۱۱,۳۳۷	(۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲,۰۱۵,۱۲۴)	(۲,۱۲۱,۹۴۸)	۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۲۹,۳۴۳)	(۱۷۴,۵۲۴)	(۳۱)
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	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۴۴,۵۳۳	۲۱۴,۸۶۵	(۳۳)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۱۱,۲۶۴	(۱۹۰,۱۶۶)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۷۶,۵۲۳	۳۶۶,۹۹۶	(۵۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۸,۴۷۵	(۳۰۷)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۹۶,۲۶۲	۱۷۶,۵۲۳	۶۸
معاملات غيرنقدي	۵۲۰,۰۰۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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 هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت	بله
داروئي ره آورد تامين	داروئي ره آورد تامين	10102745549	محمد نيک ور	محمد نيک ور	1378307739	عضو هيئت مديره	موظف	دکترا	داروسازي	بله
اوزان	اوزان	10100509215	هما عزيزيان	هما عزيزيان	3871361054	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکتراي تخصصي	شيمي	بله
داروسازي کاسپين تأمين	داروسازي کاسپين تأمين	10100929813	حميد چگني	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف			خير
گروه مالي صبا تامين	گروه مالي صبا تامين	10101908370	علي آقائي	نويد نوبخت حقيقي	2580453644	مدير عامل	موظف	دکترا	داروسازي	بله