اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: داروئي آترا	سرمایه ثبت شده: 6,600
نماد: تیپیکو5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
داروئي آترا

بند مقدمه

1. ۱- صورتهاي مالي شركت دارويي آترا (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهاي سود و زيان تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي ۱ تا 26 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 8- 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 با اهميت 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 9- 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 دارويي آترا (سهامي خاص) در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۴۰2 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 مي دهد.

2-حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت شركت دارويي آترا (سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. 3- ابهام در ارتباط با تداوم فعالیت

همان‌گونه در یادداشت 11-3 توضیحي صورتهاي مالي افشا گردیده است، شرکت به دنبال جایگزین کردن ماشین آلات جدید و تولید دارو مي باشد. با این حال شرکت در سنوات گذشته و جاري فاقد فعالیت بوده و زیان انباشته آن در تاریخ صورت وضعیت مالي (بدون در نظر گرفتن آثار بندهاي این گزارش) بیش از سرمایه شرکت مي‌باشد همچنین بدهي هاي جاري به دارایي هاي جاري شرکت فزوني یافته است. رویدادهاي یاد شده همراه با سایر مسائل مطرح شده در یادداشت مذکور نشان مي دهد که ابهامي بااهمیت وجود دارد که مي تواند تردیدي عمده نسبت به توانایي شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. با توجه به مراتب فوق برون رفت از وضعیت موجود منوط به تحقق برنامه‌هاي هیات‌مدیره و برنامه‌ریزي‌هاي مناسب مالي و عملیاتي مي‌باشد. مفاد این بند، تأثیري بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

6. 4- ابهام نسبت به وضعیت مالیات عملکرد شرکت

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت براساس برگ قطعي صادره (که مورد اعتراض قرارگرفته) مبلغ 29٫323 میلیون ریال تعیین که از این بابت مبلغ 9٫651 میلیون ریال پرداخت و از بابت الباقي آن تنها مبلغ 258 میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است. همچنین تا تاریخ تنظیم این گزارش اوراق مالیاتي مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت به این مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب مطروحه تعیین وضعیت مالیاتي شرکت منوط به پیگیري هاي آتي و نظر نهایي مقامات ذیربط مي باشد. مفاد این بند، تاثیري بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

7. - ابهام نسبت به وضعیت بیمه تأمین اجتماعي و مالیات‌هاي ارزش افزوده

همان‌گونه که در یادداشت 3-24 توضیحي همراه صورت‌هاي مالي افشا شده‌است، بیمه تأمین اجتماعي سال‌هاي ۱۳۹۶ به بعد و مالیات بر ارزش افزوده سال‌هاي ۱۳۸۹ به بعد مورد رسیدگي قرار نگرفته است. با عنایت به مطالب مطروحه تعیین وضعیت بدهي سال‌هاي مزبور منوط به رسیدگي مقامات مربوطه است. مفاد این بند تأثیري بر اظهار به‌نظر این مؤسسه نداشته است

8. 6- ابهام نسبت به وضعیت مالکیت زمین شرکت

همانگونه که در یادداشت 2-7 توضیحي صورتهاي مالي افشا گردیده است در سنوات گذشته ادعایي از طرف ستاد اجرایي فرمان امام (ره) مبني بر مالکیت ستاد برروي بخشي از زمین شرکت مطرح گردیده که این موضوع در دادگاه مطرح و راي به نفع ستاد اجرایي صادر شده و سند مالکیت زمین مزبور به نام ستاد اجرایي گردیده است با اعتراض شرکت و ارائه مدارک لازم از جمله صورتجلسه تبصره 82 قانون بودجه 1362 دال بر واگذاري شرکت دارویي آترا به شرکت سرمایه گذاري تامین اجتماعي و متعاقبا به شرکت سرمایه گذاري دارویي تامین، پرونده به شعبه تجدید نظر دادگاه انقلاب احاله گردیده و اقدامات اداري و حقوقي لازم در حال انجام مي باشد. با عنایت به مطالب مطروحه تعیین وضعیت زمین مذکور منوط به نتایج دعاوي حقوقي مي باشد. مفاد این بند، تاثیري بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. 7- حسابرسي سال گذشته
صورت هاي مالي سال منتهي به 29 اسفند ماه 1401 شرکت توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 30 فروردين ماه 1402 نسبت به صورت هاي مالي مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10- مفاد مواد 89 ، 128 و 138 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص دعوت مجمع عمومي صاحبان سهام به منظور تصويب حساب ها و صورتهاي مالي ظرف مدت مقرر در اساسنامه و تعيين حدود اختيارات مدير عامل، رعايت نشده است.
11. 11- زيان انباشته شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 3 برابر سرمايه آن است و شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده لذا ضروريست مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام تشکيل و در مورد انحلال يا بقاي شرکت در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم گيري نمايد.
12. 12- معاملات مندرج در يادداشت 23 توضيحي صورتهاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره از طريق صورتهاي مالي به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيات مديره وعدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا اينکه برخي از معاملات بر اساس روابط خاص فيمابين (تامين مالي بدون بهره) صورت پذيرفته است.
13. 13- گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده232 اصلاحيه قانون تجارت که 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 که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.
14. 14- سرفصل هاي دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتنيها و پيش پرداختهاي شرکت موضوع يادداشتهاي توضيحي 10 و 12 صورتهاي مالي و سرفصل هاي پرداختني تجاري و ساير پرداختنيهاي شرکت موضوع يادداشتهاي توضيحي 17 صورتهاي مالي شامل مقاديري اقلام راکد و سنواتي مي باشد که تا تاريخ تنظيم اين گزارش تعيين تکليف نشده است. اضافه مي نمايد صورتهاي مالي، گزارش فعاليت هيئت مديره و تاييديه مديران تنها توسط 2 نفر از اعضاي هيئت مديره امضا شده است.
15. 15- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجرايي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت به مرکز مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال گرديده است.

	10مرداد1403

	موسسه حسابرسي اطمينان بخش و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اطمینان بخش و همکاران	[Yasin Ghasemi [Sign	901792	1403/05/31 19:05:28
مدیر موسسه اطمینان بخش و همکاران	Saeid Gol Mohammadi [[Sign	881621	1403/05/31 19:31:40

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۰	۰	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۸,۱۳۲)	(۳۷,۳۱۴)	(۲)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵,۱۳۰	۸,۴۰۰	۸۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲۳,۰۰۲)	(۲۸,۹۱۴)	۲۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۴۰۲	۱۰,۷۲۳	(۶۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۹,۶۰۰)	(۱۸,۱۹۱)	(۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۰)	(۳,۰۲۴)	۹۸
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۹,۶۵۰)	(۲۱,۲۱۵)	۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۹,۶۵۰)	(۲۱,۲۱۵)	۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۳,۴۸۵)	(۴,۸۳۹)	۲۸
غیرعملیاتي (ریال)	۵۰۸	۱,۶۲۵	(۶۹)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۲,۹۷۷)	(۳,۲۱۴)	۷
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲,۹۷۷)	(۳,۲۱۴)	۷
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۲,۹۷۷)	(۳,۲۱۴)	۷
سرمایه	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۱۹,۶۵۰)	(۲۱,۲۱۵)	۷
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
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 که 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 کسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۱۹,۶۵۰)	(۲۱,۲۱۵)	۷
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵,۴۶۸	۶,۳۵۹	۷,۲۹۴	(۱۴)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۸	۱۸	۱۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	۵۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶,۴۸۹	۷,۳۸۰	۷,۳۷۱	(۱۲)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۷۸۹	۵,۸۵۹	۱,۵۵۶	(۱)
موجودي مواد و کالا	۲۳۵	۲۵۵	۲۳۰	(۸)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۲۹۳	۱,۸۸۱	۱۲,۸۵۲	۷۵
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰
موجودي نقد	۲,۱۳۴	۵,۶۹۷	۸,۰۱۵	(۶۳)
	۱۱,۴۵۱	۱۳,۶۹۲	۳۷,۶۵۳	(۱۶)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱,۴۵۱	۱۳,۶۹۲	۳۷,۶۵۳	(۱۶)
جمع دارايي‌ها	۱۷,۹۴۰	۲۱,۰۷۲	۴۵,۰۲۴	(۱۵)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۶۰	۶۶۰	۶۶۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	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	(۲۲,۸۹۱)	(۳,۲۴۱)	۱۷,۹۷۴	(۶۰۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۱۵,۶۳۱)	۴,۰۱۹	۲۵,۲۳۴	--
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	۱,۵۶۸	۳,۱۴۰	۱,۴۸۳	(۵۰)
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱,۵۶۸	۳,۱۴۰	۱,۴۸۳	(۵۰)
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۳۱,۱۴۵	۱۱,۷۰۵	۱۸,۰۴۹	۱۶۶
ماليات پرداختني	۲۵۸	۲۵۸	۲۵۸	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۶۰۰	۱,۹۵۰	۰	(۶۹)
	۳۲,۰۰۳	۱۳,۹۱۳	۱۸,۳۰۷	۱۳۰
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۳۲,۰۰۳	۱۳,۹۱۳	۱۸,۳۰۷	۱۳۰
جمع بدهيها	۳۳,۵۷۱	۱۷,۰۵۳	۱۹,۷۹۰	۹۷
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۱۷,۹۴۰	۲۱,۰۷۲	۴۵,۰۲۴	(۱۵)

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶,۶۰۰	۰	۰	۰	۶۶۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۷۴	۰	۲۵,۲۳۴
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶,۶۰۰	۰	۰	۰	۶۶۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۷۴	۰	۲۵,۲۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۲۱,۲۱۵)		(۲۱,۲۱۵)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۲۱۵)	۰	(۲۱,۲۱۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۲۱۵)	۰	(۲۱,۲۱۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶,۶۰۰	۰	۰	۰	۶۶۰	۰	۰	۰	(۳,۲۴۱)	۰	۴,۰۱۹

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۱۹,۶۵۰)		(۱۹,۶۵۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۶۵۰)	۰	(۱۹,۶۵۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	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					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۶۰۰	۰	۰	۰	۶۶۰	۰	۰	۰	(۲۲,۸۹۱)	۰	(۱۵,۶۳۱)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۴,۰۵۳)	(۱۶,۶۱۴)	۷۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۳,۰۲۴)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۴,۰۵۳)	(۱۹,۶۳۸)	۷۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۳)	(۸۱)	۴۷
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	۰	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	۳۳,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱۸,۰۰۰)	--
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	۵۱۲	۱۱۸	۳۳۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۶	۲,۸۳۵	(۹۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۲۵	۱۷,۸۷۲	(۹۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳,۵۲۸)	(۱,۷۶۶)	(۱۰۰)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳,۵۲۸)	(۱,۷۶۶)	(۱۰۰)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵,۶۹۷	۸,۰۱۵	(۲۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۳۵)	(۵۵۲)	۹۴
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۱۳۴	۵,۶۹۷	(۶۳)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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	سرمايه گذاري داروئي تامين	داود نظريان	2948587697	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت بازرگاني	بله
اوزان	اوزان	10100509215	اوزان	مهدي رامين	0037438697	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	شيمي	خير
تحقيقاتي مهندسي توفيق دارو	تحقيقاتي مهندسي توفيق دارو	10101928189	تحقيقاتي مهندسي توفيق دارو	آرمان صوفي زاده	2871891028	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	شيمي	بله
سيدآرش مطهري	سيدآرش مطهري	0012935484	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله