اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: افق تدبیر سلامت	سرمایه ثبت شده: 20,000
نماد: دعبید1	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	افق تدبیر سلامت

بند مقدمه

1. 1-صورت هاي مالي شركت افق تدبير سلامت (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت¬هاي توضيحي 1 تا 26 توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.
به نظر اين مؤسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده، صورت وضعيت مالي شركت افق تدبير سلامت (سهامي خاص) درتاريخ 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 مي‌دهد.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 3-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 مسئوليت حسابرس

3. 4-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 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 بطور 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 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 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 توقف عمليات 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، اظهارنظر مؤسسه 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 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 اطلاع‌رساني مي‌شود.
همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه¬ي قانون تجارت و مفاد اساسنامه¬ي شركت را به مجمع عمومي صاحبان سهام گزارش كند.
2- حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت افق تدبير سلامت (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. 1-صورت هاي مالي شركت افق تدبير سلامت (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 26 توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.
به نظر اين مؤسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده، صورت وضعيت مالي شركت افق تدبير سلامت (سهامي خاص) درتاريخ 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 مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. 5-عطف به يادداشت توضيحي 23، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت¬مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار¬گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت¬مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا ، به استثناي تضامين و تأمين مالي، 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.
6. 6-گزارش هيئت مديره در باره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي 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 ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
7. 7-در اجراي مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاريخ 09/05/1391) ، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است، با توجه به بررسي هاي صورت گرفته، لزوم انجام اقدامات اجرائي توسط واحد مورد رسيدگي در رابطه با رعايت كامل آئين نامه و دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشويي در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري از جمله تعيين و معرفي واحد مبارزه با پول شويي، ابلاغ به كاركنان ، گزارش به واحد اطلاعات مالي و ساير وظايف مربوطه را يادآور مي شود. در خصوص رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، تصويب نامه هيئت وزيران در تاريخ 22/07/1398، به دليل فراهم نبودن زير ساخت هاي لازم از سوي سازمان ها و اركان ذيربط و به تبع آن فقدان مستندات مورد لزوم، امكان كنترل رعايت مفاد مواد آن ميسر نمي باشد.

	30بهمن1402

	موسسه حسابرسي و خدمات مديريت سامان پندار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سامان پندار	[Mohamad Kazemi [Sign	911880	1402/12/05 14:59:28
شریک موسسه سامان پندار	[Naser Irannezhad [Sign	800101	1402/12/05 15:01:53

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 نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۹۹۴,۳۶۴	۹۷۵,۶۰۳	۱۰۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۰۹۶,۴۰۵)	(۶۶۶,۴۷۲)	(۶۵)
سود(زیان) ناخالص	۸۹۷,۹۵۹	۳۰۹,۱۳۱	۱۹۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۴۶,۴۶۰)	(۲۹۶,۵۶۱)	(۵۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴۵۱,۴۹۹	۱۲,۵۷۰	۳,۴۹۲
هزینه های مالی	(۵۴,۴۷۱)	(۸,۱۴۵)	(۵۶۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۳	۱۰۵	(۵۹)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۹۷,۰۷۱	۴,۵۳۰	۸,۶۶۵

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۹۹,۲۵۷)	(۱,۱۰۶)	(۸,۸۷۴)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۹۷,۸۱۴	۳,۴۲۴	۸,۵۹۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۹۷,۸۱۴	۳,۴۲۴	۸,۵۹۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۴۸۹,۰۷۰	۱۷,۱۲۰	۸,۵۹۸
سرمایه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	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
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۹۷,۸۱۴	۳,۴۲۴	۸,۵۹۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۲۹۷,۸۱۴	۳,۴۲۴	۸,۵۹۸
توضیحات			

صورت وضعیت 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 نشده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۵۴,۵۰۵	۵۸,۱۰۰	۲۷,۲۸۰	(۶)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	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 نشده	
داراييهاي نامشهود	۲,۱۷۹	۳,۵۶۵	۲,۰۲۵	(۳۹)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۱۶۳,۲۸۳	۰	--
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۵۶,۶۸۴	۲۲۴,۹۴۸	۲۹,۳۰۵	(۷۵)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۳۰۵,۱۶۷	۱۰۸,۸۰۵	۳۰,۶۰۸	۱۸۰
موجودي مواد و کالا	۶۲۴,۸۴۳	۳۳۶,۵۸۷	۱۱۱,۲۵۰	۸۶
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱,۵۱۱,۳۸۸	۴۵۶,۴۲۷	۳۶۸,۸۴۹	۲۳۱
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۳۸,۴۳۴	۴۱,۶۵۹	۲۸,۷۲۳	۴۷۲
	۲,۶۷۹,۸۳۲	۹۴۳,۴۷۸	۵۳۹,۴۳۰	۱۸۴
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲,۶۷۹,۸۳۲	۹۴۳,۴۷۸	۵۳۹,۴۳۰	۱۸۴
جمع داراييها	۲,۷۳۶,۵۱۶	۱,۱۶۸,۴۲۶	۵۶۸,۷۳۵	۱۳۴
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	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 نشده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۴۰۴,۶۲۶	۱۰۷,۱۵۶	۱۱۲,۸۶۰	۲۷۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۴۲۶,۶۲۶	۱۲۹,۱۵۶	۱۳۴,۸۶۰	۲۳۰
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	۲۵,۱۵۵	۱۰,۷۱۲	۶,۱۸۲	۱۳۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۵,۱۵۵	۱۰,۷۱۲	۶,۱۸۲	۱۳۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۷۷۳,۸۸۹	۸۱۹,۷۵۹	۴۰۳,۰۹۵	۱۱۶
ماليات پرداختني	۹۹,۲۵۷	۱,۱۰۶	۲۴,۵۹۸	۸,۸۷۴
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴۱۲,۵۸۹	۲۰۷,۶۹۳	۰	۹۹
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۲۸۴,۷۳۵	۱,۰۲۸,۵۵۸	۴۲۷,۶۹۳	۱۲۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۲۸۴,۷۳۵	۱,۰۲۸,۵۵۸	۴۲۷,۶۹۳	۱۲۲
جمع بدهي‌ها	۲,۳۰۹,۸۹۰	۱,۰۳۹,۲۷۰	۴۳۳,۸۷۵	۱۲۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲,۷۳۶,۵۱۶	۱,۱۶۸,۴۲۶	۵۶۸,۷۳۵	۱۳۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۸۶۰	۰	۱۳۴,۸۶۰
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	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۸۶۰	۰	۱۳۴,۸۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۳,۴۲۴		۳,۴۲۴
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	۳,۴۲۴	۰	۳,۴۲۴
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	۳,۴۲۴	۰	۳,۴۲۴
سود سهام مصوب									(۹,۱۲۸)		(۹,۱۲۸)
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۱۵۶	۰	۱۲۹,۱۵۶

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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲۹۷,۸۱۴		۲۹۷,۸۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۷,۸۱۴	۰	۲۹۷,۸۱۴
سود سهام مصوب									(۳۴۴)		(۳۴۴)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۴,۶۲۶	۰	۴۲۶,۶۲۶

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۷۶۷,۴۶۱)	(۵۳۶,۷۲۹)	(۴۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۷,۹۷۹)	(۲۴,۵۹۹)	۶۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۷۷۵,۴۴۰)	(۵۶۱,۳۲۸)	(۳۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۱۰۸)	(۱۳,۳۲۴)	۳۹
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	(۳۴۶)	(۲,۵۱۷)	۸۶
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	(۱۰,۸۱۳)	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	۴۳	۱۰۵	(۵۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۹,۲۲۴)	(۱۵,۷۳۶)	(۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۹۴,۶۶۴)	(۵۷۷,۰۶۴)	(۳۸)
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲,۰۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۲۴۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۲۵۸,۵۶۱)	۰	--
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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۹۹۱,۴۳۹	۵۹۰,۰۰۰	۶۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۹۶,۷۷۵	۱۲,۹۳۶	۱,۴۲۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۱,۶۵۹	۲۸,۷۲۳	۴۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۳۸,۴۳۴	۴۱,۶۵۹	۴۷۲
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
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
حافظ سوسن	حافظ سوسن	1380773709	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	داروسازي	بله
داروسازي دکتر عبیدي	داروسازي دکتر عبیدي	10100621228	فاقد نماینده	سیدامیر رضویان اردهالي	0048341177	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	داروسازي	بله
گروه مدیریت سرمایه لیان	گروه مدیریت سرمایه لیان	14006408218	فاقد نماینده	ژوبین علاقبند	0055186564	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	MBA	بله
مصطفي صدوقي راد	مصطفي صدوقي راد	3256192777	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	MBA	بله