## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

| | |
|---|---|
| شرکت: دارويي پخش رازي | سرمایه ثبت شده: 125,000 |
| نماد: سرمايه گذاري شفا دارو3 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1403/09/30 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

**نظر حسابرس**

| گزارش بررسی اجمالی | |
|---|---|
| به هیئت مدیره | دارويي پخش رازي |

**بند مقدمه**

1. صورت وضعيت مالي شركت دارويي پخش رازي (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، است.

**بند دامنه بررسی اجمالی**

2. به استثناي محدوديت هاي اساسي مندرج در بند 3 زير بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 ، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

**مبانی عدم امکان نتیجه گیری**

3. -به شرح يادداشت توضيحي 1-12 صورت هاي مالي پيش پرداختها وسفارشات مواد وكالا شامل بر مبلغ 46.975 ميليون ريال مي باشد لازم به ذكر است در سال 1400 شركت اقدام به سفارش 10,000 عدد داروي IVIG (مربوط به خون) از شركت هندي PV PHARMA با برند تجاري گريفولز اسپانيا از طريق واسطه گري شخصي با نام علي موسوي به مبلغ 1,280,000 يورو با نرخ 53,844 ريال نموده كه تامين ارز مربوطه از طريق دريافت نقدي اسكناس از شركت نفت نيكو از محل ارز ترجيحي داروي بانک مركزي و از طريق بانک پاسارگاد و تحويل اسكناس به شخص واسطه گر در كشور تركيه به تاريخ 20/09/2021 جهت پرداخت به

شركت هندي نموده كه طبق ادعاي شركت تعداد 3,000 عدد از كالاي مورد سفارش به ارزش 384,000 يورو به ايران وارد و عمدتا در همان سال 1400 به فروش رسيده است. طبق ادعاي مديريت شركت مقرر گرديده كه از بابت باقيمانده مطالبات نزد واسطه گر به مبلغ 896,000 يورو، مقدار 5,000 كيلوگرم مواد سفازولين سديم از شركت چيني United Pharma Industries Co Ltd ( به اختصارUPI ) بر اساس پيش فاكتور
شماره UPI08B01-PRP014 مورخ 01/08/2022 و به سررسيد 28/11/2022 سفارش شده كه تا تاريخ رسيدگي اين موسسه به نتيجه نرسيده و سفارش مذكور منقضي شده است. در ارتباط با مبلغ 650,000 يورو از مطالبات فوق شركت اقدام به طرح دعوا عليه شركت PV PHARMA ، آقاي علي موسوي (واسطه گر معامله) و آقاي پانكاج پاتال از كشور هندوستان نموده كه راي دادگاه مبني بر استرداد مبلغ 650,000 يورو به شركت توسط آقاي علي موسوي صادر گرديده است. لازم به ذكر مي باشد نامبرده متواري واعلان قرمز (جلب بين المللي )انجام شده است بر اساس ادعاي مديريت شركت از اين بابت يک دستگاه آپارتمان به ارزش تقريبي 260 ميليارد ريال نزد دادستاني توقيف گرديده است. همچنين مديريت شركت مدعي دريافت مبلغ 43,000 يورو به صورت نقدي از واسطه گر معامله و پرداخت آن به نمايندگي شركت UPI در كشور تركيه مي باشد. در تاريخ 23/08/1402 شركت از بابت مبلغ 203,000 يورو باقيمانده اقدام به طرح دعوي برعليه آقاي موسوي نموده است. با توجه به مراتب فوق و عدم انتقال مالكيت ملک توقيف شده به نام شركت و عدم ارايه مدارک مرتبط با دريافت مبلغ 43,000 يورو توسط شركت UPIو همچنين عدم ارايه مستنداتي در خصوص چگونگي توافق با بانک مركزي و اطلاعات سامانه جامع تجارت جهت رفع تعهد ارزي مربوطه (كه بر اساس تاييديه دريافتي از بانک پاسارگاد از بابت حواله ارزي بانكي به ميزان 1.280.000 يورو كه مبلغ 896.000 يورو به استثناي 22000 يورو معادل 12.299 ميليون ريال كه پرداخت شده رفع تعهد ارزي نشده ومنجر به جريمه ديركرد به ميزان 85.051 ميليون ريال كه بر اساس نامه بانک پاسارگاد مورخ 18/4/1403 مبلغ 30 ميليارد سپرده وثيقه شركت بعنوان بخشي از بدهي به حساب اعلامي بانک مركزي واريز خواهد شد وارجاع پرونده به سازمان تعزيرات حكومتي شده است)و واردات هرگونه كالاي جايگزين و همچنين عدم ارايه مستندات مرتبط با انطباق داروي وارد شده با نمونه مورد سفارش و نحوه انعقاد قرارداد با شركت UPI چين و عدم ارائه رسيد دريافت هرگونه وجهي توسط آن شركت جهت سفازولين جايگزين شده و عدم وصول پاسخ تاييديه درخواستي موسسه از بابت موضوع فوق وهمچنين مبلغ 22424 ميليون ريال (معادل ارزي 43200 يورو) موضوع يادداشت 3-1-13 صورتهاي مالي از شركت UPI به نظر اين موسسه با توجه به مراتب فوق به

دليل نامشخص بودن قابليت بازيافت مبلغ دفتري وبدهي احتمالي ناشي از تعهدات ارزي سفارشات مربوطه (به علت كمبود منابع مالي ) و يا دريافت كالاي سفارش شده عليرغم محكوميت كيفري حكم استرداد وجوه به
ميزان 650.000 يورو و203.000 يورو به لحاظ تقاضاي تجديد نظر خواهي متهمين ،اين موسسه مواجه با ابهام
اساسي روبرو بوده وحل وفصل موضوعات فوق در خصوص وصول مطالبات تعهدات ارزي وجرائم متعلقه ، منوط به رسيدگي مراجع ذيصلاح وتوافقات آتي خواهد بود.لازم به ذكر ميباشد از بابت تتمه مطالبات معادل ارزي 43.000 يورو اقدام حقوقي صورت نگرفته است بدليل فقدان مستندات لازم اطمينان از وصول آن محرز نگرديده است.

**سایر محدودیت ها و تحریف ها**

4. -بشرح يادداشت توضيحي 21 بر اساس برگ هاي تشخيصي صادره ،ماليات عملكرد سالهاي 1396،1399،1400و1401 به ترتيب مبالغ 3.839 ميليون ريال ،4.825 ميليون ريال ،9.145 ميليون ريال و5.212 ميليون ريال تعيين گرديد كه از بابت سنوات مزبور تنها مبلغ 5.913 ميليون ريال پرداخت گرديده است كه به دليل اعتراض شركت از بابت مابه التفاوت مزبور تنها به ميزان 5 ميليون ريال ذخيره اي در حسابها
لحاظ شده است وهمچنين از بابت دوره مالي مورد گزارش مبلغ 3.074 ميليون ريال ماليات در ارتباط با رفع تعهدات ارزي ذخيره اي در حسابها منعكس نشده است به نظر اين موسسه تعيين دقيق آن منوط به رسيدگي مقامات است كه با توجه به سوابق مالياتي شركت ونحوه عمل سازمان امور مالياتي وجود بدهي از اين بابت محتمل بوده ،ليكن ذخيره اي از اين بابت در حسابها اعمال نشده است.در صورت اعمال تعديلات مقتضي ،سود خالص ،زيان انباشته ومالیات پرداختني ،هر يک حدودا به ترتيب به ميزان 3.074 و20.177 ريال كاهش و افزايش خواهند يافت.

**نتیجه گیری**

5. - بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به دليل اساسي بودن آثار احتمالي محدوديت مندرج در بند 3 اين موسسه نتوانسته است ،شواهد كافي ومناسب براي نتيجه گيري كسب كند.بنابراين نتيجه گيري نسبت به صورتهاي مالي ياد شده ،امكان پذير نيست.

**تاکید بر مطالب خاص**

6. -با توجه به موانع ناشي از تحريم هاي بانكي و مشكلات شديد در فرآيند تخصيص ارز داروهاي فوريتي و منابع مالي محدود، طي دوسال گذشته و دوره مورد گزارش شركت نتوانسته است به نحو مناسب ، موضوع فعاليت اصلي خود را محقق سازد. همچنين با توجه به مشكلات ايجاد شده در رابطه با سفارش داروي IVIG از شركت PV PHARMA و عدم ايفاي تعهدات واسطه گر و يا شركت تامين كننده و عدم دستيابي به منابع ناشي از راي دادگاه (از واسطه گر مربوطه) باعث محدود شدن منابع مالي شركت و ايجاد ترديد قابل ملاحظه در تداوم فعاليت شركت شده است. اقدامات مديريت به منظور برون رفت از اين شرايط در يادداشت توضيحي 1-2-4 صورت هاي مالي درج شده است.
مفاد اين بند تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است .

| | |
|---|---|
| | 31مرداد1403 |

| | موسسه حسابرسي و خدمات آرمان نوين رسيدگي |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شريک موسسه آرمان نوين رسيدگي | [Mohsen Ganji [Sign | 800676 | 1403/07/21 15:09:04 |
| مدير موسسه آرمان نوين رسيدگي | [Darab Nazemi [Sign | 800813 | 1403/07/21 15:13:22 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۱۵۶,۵۶۹ | ۹,۸۶۰ | ۱۴,۶۶۰ | ۱,۴۸۸ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۱۰۴,۸۷۶) | (۸۶۰) | (۸۶۰) | (۱۲,۰۹۵) |
| سود(زیان) ناخالص | ۵۱,۶۹۳ | ۹,۰۰۰ | ۱۳,۸۰۰ | ۴۷۴ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۳۹,۰۱۲) | (۱۵,۲۶۵) | (۲۹,۱۰۳) | (۱۵۶) |
| هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر هزینه‌ها | (۱۲,۳۰۰) | ۰ | ۰ | -- |
| سود(زیان) عملیاتی | ۳۸۱ | (۶,۲۶۵) | (۱۵,۳۰۳) | -- |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| هزینه های مالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۳,۷۷۱ | ۵,۶۲۷ | ۷,۴۴۷ | (۳۳) |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۴,۱۵۲ | (۶۳۸) | (۷,۸۵۶) | -- |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | | |
| سال جاري | (۹۵) | ۰ | ۰ | -- |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۴,۰۵۷ | (۶۳۸) | (۷,۸۵۶) | -- |
| عملیات متوقف شده: | | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۴,۰۵۷ | (۶۳۸) | (۷,۸۵۶) | -- |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | | |
| عملیاتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| غیرعملیاتي (ریال) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشي از عملیات در حال تداوم | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ناشي از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص هر سهم– ریال | ۳۲۵ | (۵۱) | (۶۳۸) | -- |
| سرمایه | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۰ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | |

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زيان) خالص | ۴,۰۵۷ | (۶۳۸) | (۷,۸۵۶) | -- |
| ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد: | | | | |
| مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ماليات بر درآمد اقلام فوق | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۰ | 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 | ۰ |
| ماليات بر درآمد اقلام فوق | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زيان) جامع سال | ۴,۰۵۷ | (۶۳۸) | (۷,۸۵۶) | -- |
| توضيحات | | | | |

**صورت وضعيت مالي**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | به تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارايي‌ها | | | | |
| دارايي‌هاي غيرجاري | | | | |
| دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۸۱۹ | ۶۳۹ | ۲۳۷ | ۲۸ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۱۳,۱۷۳ | ۰ |
| دارايي‌هاي نامشهود | ۳۳۱ | ۴۰۶ | ۶ | (۱۸) |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي مالیات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير دارايي‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي غيرجاري | ۱,۱۵۰ | ۱,۰۴۵ | ۱۳,۴۱۶ | ۱۰ |
| دارايي‌هاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۴۹,۰۹۰ | ۱۱۳,۸۴۳ | ۴۹,۰۳۹ | (۵۷) |
| موجودي مواد و کالا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۳۱۴,۰۶۴ | ۷۱,۳۰۴ | ۲۶,۱۸۹ | ۳۴۰ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | ۰ |
| موجودي نقد | ۴۴,۴۴۲ | ۱۳۰,۲۸۹ | ۸,۶۰۹ | (۶۶) |
| | ۴۳۷,۵۹۶ | ۳۴۵,۴۳۶ | ۱۴۳,۸۳۷ | ۲۷ |
| دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش | ۱۲,۸۹۱ | ۱۲,۸۹۱ | ۰ | ۰ |
| جمع دارايي‌هاي جاري | ۴۵۰,۴۸۷ | ۳۵۸,۳۲۷ | ۱۴۳,۸۳۷ | ۲۶ |
| جمع دارايي‌ها | ۴۵۱,۶۳۷ | ۳۵۹,۳۷۲ | ۱۵۷,۲۵۳ | ۲۶ |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۰ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۲,۵۹۱ | ۲,۵۹۱ | ۲,۵۹۱ | ۰ |
| ساير اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | 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(زیان) انباشته | (۲۲,۳۳۴) | (۲۶,۳۹۱) | (۱۸,۵۳۵) | ۱۵ |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۱۰۵,۲۵۷ | ۱۰۱,۲۰۰ | ۱۰۹,۰۵۶ | ۴ |
| 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 | ۴,۸۶۸ | ۲,۷۵۹ | ۲,۲۴۵ | ۷۶ |
| جمع بدهي‌هاي غيرجاري | ۴,۸۶۸ | ۲,۷۵۹ | ۲,۲۴۵ | ۷۶ |
| بدهي‌هاي جاري | | | | |
| پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها | ۳۴۱,۴۱۱ | ۲۵۲,۴۷۸ | ۴۳,۰۱۷ | ۳۵ |
| ماليات پرداختني | ۱۰۱ | ۲,۹۳۵ | ۲,۹۳۵ | (۹۷) |
| سود سهام پرداختني | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهيلات مالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخاير | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پيش‌دريافت‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | ۳۴۱,۵۱۲ | ۲۵۵,۴۱۳ | ۴۵,۹۵۲ | ۳۴ |
| بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهي‌هاي جاري | ۳۴۱,۵۱۲ | ۲۵۵,۴۱۳ | ۴۵,۹۵۲ | ۳۴ |
| جمع بدهي‌ها | ۳۴۶,۳۸۰ | ۲۵۸,۱۷۲ | ۴۸,۱۹۷ | ۳۴ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها | ۴۵۱,۶۳۷ | ۳۵۹,۳۷۲ | ۱۵۷,۲۵۳ | ۲۶ |

**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 | ۱۲۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۵۹۱ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۸,۵۳۵) | ۰ | ۱۰۹,۰۵۶ |
| 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 | ۱۲۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۵۹۱ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۸,۵۳۵) | ۰ | ۱۰۹,۰۵۶ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | (۴,۹۲۶) | | (۴,۹۲۶) |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۹۳۰) | ۰ | (۲,۹۳۰) |
| تغییر در رویه‌هاي حسابداري | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷,۸۵۶) | ۰ | (۷,۸۵۶) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷,۸۵۶) | ۰ | (۷,۸۵۶) |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۵۹۱ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۶,۳۹۱) | ۰ | ۱۰۱,۲۰۰ |

| 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 ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | | | | | | | | | | | |
| سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | | | | | | | | | ۴,۰۵۷ | | ۴,۰۵۷ |
| ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | | | | | | | ۰ | ۰ | ۴,۰۵۷ | | ۴,۰۵۷ |
| 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۵۹۱ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۲,۳۳۴) | ۰ | ۱۰۵,۲۵۷ |

**صورت جريان‌هاي نقدي**

كليه مبالغ به ميليون ريال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي: | | | | |
| نقد حاصل از عمليات | (۸۶,۳۷۲) | (۳۸,۶۹۸) | (۶۴,۶۴۳) | (۱۲۳) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۲,۹۲۹) | ۰ | ۰ | -- |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | (۸۹,۳۰۱) | (۳۸,۶۹۸) | (۶۴,۶۴۳) | (۱۳۱) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۳۱۴) | (۵۵۲) | (۱,۱۲۴) | ۴۳ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود | ۰ | (۴۵۰) | ۰ | -- |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۰ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۳,۷۶۸ | ۵,۶۲۷ | ۷,۴۴۷ | (۳۳) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | ۳,۴۵۴ | ۳۴,۶۲۵ | ۳۶,۳۲۳ | (۹۰) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۸۵,۸۴۷) | (۴,۰۷۳) | (۲۸,۳۲۰) | (۲,۰۰۸) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي: | | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه | ۰ | ۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغيير |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي | ۰ | ۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۰ |
| خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد | (۸۵,۸۴۷) | (۴,۰۷۳) | ۱۲۱,۶۸۰ | (۲,۰۰۸) |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۱۳۰,۲۸۹ | ۸,۶۰۸ | ۸,۶۰۹ | ۱,۴۱۴ |
| تاثير تغييرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده موجودي نقد در پايان سال | ۴۴,۴۴۲ | ۴,۵۳۵ | ۱۳۰,۲۸۹ | ۸۸۰ |
| معاملات غيرنقدي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | | | | |
| | | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | | | | |
| | | | | |
| دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | |
| | | | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| داروسازي جابرابن حيان | داروسازي جابرابن حيان | 10100339921 | سيدمحمود خدائي | سيدمحمود خدائي | 0067124992 | عضو هيئت مديره | غير موظف | كارشناسي ارشد | مديريت بازرگاني | بله |
| سرمايه گذاري شفادارو | سرمايه گذاري شفادارو | 10102784472 | ميثم احساني تيلمي | ميثم احساني تيلمي | 5779896747 | مدير عامل | موظف | كارشناسي ارشد | مديريت صنعتي | خير |