اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	سرمایه ثبت شده: 42,000
نماد: شپاکسا1	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 مجمع عمومی صاحبان سهام	مدیریت یاران توسعه بهشهر

بند مقدمه

1. 1-صورت¬ وضعيت مالي شركت مديريت ياران توسعه بهشهر (سهامي خاص) به تاريخ 31 خردادماه 1403 و صورتهاي سودوزيان، 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 ميان¬دوره¬اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه¬گيري درباره صورتهاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسي¬اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره¬اي شامل پرس¬وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به-كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي¬تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسائي است، آگاه مي¬شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي¬كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-با توجه به عدم ارائه گردش موجوديهاي مواد اوليه و كالاي ساخته شده و در جريان ساخت (يادداشت توضيحي 14) و عدم انطباق ارزشيابي موجودي كالاي ساخته شده با رويه مندرج در يادداشت توضيحي 6-3 و همچنين عدم محاسبه بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي شركت براساس مباني اصولي و منطبق با استانداردهاي حسابداري به دليل عدم استقرار سيستم جامع حسابداري قيمت تمام شده، تعيين تعديلات مرتبط با موارد فوق در شرايط استقرار سيستم جامع مذكور براي اين مؤسسه امكان پذير نگرديده است.

4. 4-با توجه به مندرجات يادداشت توضيحي 15، از مانده حسابهاي دريافتني مبلغ 45,894 ميليون ريال (عمدتا شركت‌هاي داروسازي شفا، امرتات تيام پارس كام، پترو پالايش كار نيكان و ويستا فرين دانا) به صورت راكد از سنوات قبل انتقال يافته و اقدامات حقوقي انجام شده در ارتباط با وصول مانده حسابهاي فوق منجر به نتيجه نگرديده است. در اين خصوص در رعايت استانداردهاي حسابداري لازم بود ذخيره كاهش ارزش نسبت به مانده فوق در حسابها لحاظ مي‌گرديد و ضمن كاهش مانده حسابهاي دريافتني به مبلغ 45,894 ميليون ريال مانده زيان انباشته ابتداي دوره به همين مبلغ افزايش مي‌يافت.

5. 5-به شرح مندرجات يادداشت‌هاي توضيحي 21 و 27، در ارتباط با ماليات عملكرد سالهاي مالي 1400 و 1401 مبلغ 37,948 ميليون ريال و بابت ماليات حقوق، تكليفي و ماده 169 سال مالي 1401 در مجموع مبلغ 16,593 ميليون ريال اصل و جريمه از شركت مطالبه گرديده كه مراحل اعتراض به آن در جريان مي¬باشد. همچنين عملكرد شركت براي سالهاي 1401 و 1402 در ارتباط با ماليات و عوارض بر ارزش افزوده و بدهي به سازمان تأمين اجتماعي مورد رسيدگي قرار نگرفته و يا در جريان رسيدگي است. بنا به مراتب يادشده اگرچه در رعايت استانداردهاي حسابداري لازم بود در رابطه با موارد فوق ذخيره مورد لزوم مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها لحاظ مي¬گرديد، ليكن تعيين ميزان قطعي بدهي منوط به رسيدگي و اعلام نظر مراجع ذيصلاح مي¬باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. نتيجه¬گيري مشروط

6- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي (3) الي (5)، اين مؤسسه به مواردي¬كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي يادشده، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. 7-با توجه به مندرجات يادداشت توضيحي 5، بخش عمده‌اي از درآمد عملياتي شركت در دوره مالي مورد گزارش مرتبط با قراردادهاي منعقد شده با شركت پاكسان بوده و همانطور كه از صورت هاي مالي پيوست مشهود است، مانده زيان انباشته در تاريخ صورت وضعيت مالي بالغ بر 95 ميليارد ريال گرديده كه از سرمايه ثبت و پرداخت شده آن به مراتب بيشتر شده و در نتيجه شركت مشمول ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي¬باشد. مضافا به دليل فزوني بدهي¬هاي جاري شركت نسبت به دارايي¬هاي آن، شركت از ساختار مالي مناسبي برخوردار نبوده است. بنا به مراتب فوق و ساير موضوعات مندرج در يادداشت توضيحي 1-2-1، موارد مذكور بيانگر وجود ابهامي با اهميت است كه نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليتترديدي عمده ايجاد مي¬كند.

بندهای توضیحی

8. 8-صورتهاي مالي شركت مربوط به سال مالي منتهي به 30 آذر 1402 و دوره مياني شش ماهه منتهي به 31 خرداد 1402، توسط مؤسسه حسابرسي ديگري به ترتيب مورد حسابرسي و بررسي اجمالي قرار گرفته و گزارش¬هاي مربوطه در تاريخ¬هاي 10 بهمن 1402 و 3 مهر 1402 به صورت اظهارنظر و نتيجه¬گيري "مشروط" صادر شده است.

	21شهريور1403

	موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه بهمند	[Ali Rahmati [Sign	14002864	1403/06/26 18:18:59
شريک موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1403/06/26 18:21:17
مدير موسسه بهمند	[Reza Atash [Sign	800003	1403/06/26 18:23:02

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۲۱۹,۱۴۷	۱۳۳,۴۰۷	۳۲۲,۵۵۵	۶۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۷۸,۳۲۳)	(۱۶۲,۹۸۲)	(۳۶۱,۶۷۰)	(۹)
سود(زیان) ناخالص	۴۰,۸۲۴	(۲۹,۵۷۵)	(۳۹,۱۱۵)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۵,۳۰۵)	(۶۸,۰۷۰)	(۱۲۰,۲۴۷)	۱۹
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۹,۳۲۷	۱۶,۹۲۰	۳۲,۴۶۲	۱۴
سایر هزینه‌ها	۰	۰	(۶,۷۵۶)	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴,۸۴۶	(۸۰,۷۲۵)	(۱۳۳,۶۵۶)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	(۳۹)	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۰	۲	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۸۵۸	(۸۰,۷۲۵)	(۱۳۳,۶۹۳)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱,۲۱۵)	۰	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	(۱,۰۹۰)	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۶۴۳	(۸۰,۷۲۵)	(۱۳۴,۷۸۳)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۶۴۳	(۸۰,۷۲۵)	(۱۳۴,۷۸۳)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۸۷	(۱,۹۲۲)	(۳,۲۰۸)	--
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	(۱)	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۸۷	(۱,۹۲۲)	(۳,۲۰۹)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۸۷	(۱,۹۲۲)	(۳,۲۰۹)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۸۷	(۱,۹۲۲)	(۳,۲۰۹)	--
سرمایه	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳,۶۴۴	(۸۰,۴۵۶)	(۱۳۴,۷۸۳)	--
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	۳,۶۴۴	(۸۰,۴۵۶)	(۱۳۴,۷۸۳)	--
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۱,۹۴۶	۲۷,۷۹۱	۳۱,۷۵۱	۱۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۲	۳۲	۳۲	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۳۱	۳۱	۳۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳۲,۰۰۹	۲۷,۸۵۴	۳۱,۸۱۴	۱۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۱۳۷	۹,۹۷۳	--
موجودي مواد و کالا	۷۵,۶۶۲	۵۸,۰۸۶	۵۹,۳۰۶	۳۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۲۴,۹۵۵	۱۳۰,۱۶۹	۱۴۷,۹۱۳	(۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶,۷۱۸	۲,۴۶۲	۶۳۶	۱۷۳
	۲۰۷,۳۳۵	۱۹۰,۸۵۴	۲۱۷,۸۲۸	۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۰۷,۳۳۵	۱۹۰,۸۵۴	۲۱۷,۸۲۸	۹
جمع دارايي‌ها	۲۳۹,۳۴۴	۲۱۸,۷۰۸	۲۴۹,۶۴۲	۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۲۷۶	۱,۲۷۶	۱,۲۷۶	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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	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	(۹۵,۷۸۹)	(۹۹,۴۳۳)	۳۵,۸۵۳	۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۵۲,۵۱۳)	(۵۶,۱۵۷)	۷۹,۱۲۹	۶
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	۷,۱۳۵	۷,۲۱۹	۵,۱۴۴	(۱)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷,۱۳۵	۷,۲۱۹	۵,۱۴۴	(۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۷۴,۷۷۳	۲۵۴,۹۳۶	۱۵۷,۷۳۱	۸
ماليات پرداختني	۴,۵۲۵	۳,۳۱۰	۳,۳۵۳	۳۷
سود سهام پرداختني	۴,۷۸۹	۴,۷۸۹	۴,۲۸۵	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۶۳۵	۴,۶۱۱	۰	(۸۶)
	۲۸۴,۷۲۲	۲۶۷,۶۴۶	۱۶۵,۳۶۹	۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۸۴,۷۲۲	۲۶۷,۶۴۶	۱۶۵,۳۶۹	۶
جمع بدهي‌ها	۲۹۱,۸۵۷	۲۷۴,۸۶۵	۱۷۰,۵۱۳	۶
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۳۹,۳۴۴	۲۱۸,۷۰۸	۲۴۹,۶۴۲	۹

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۶	۰	۰	۰	۳۵,۸۵۳	۰	۷۹,۱۲۹
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۶	۰	۰	۰	۳۵,۸۵۳	۰	۷۹,۱۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۱۳۴,۷۸۲)		(۱۳۴,۷۸۲)
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۴,۷۸۲)	۰	(۱۳۴,۷۸۲)
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	(۱۳۴,۷۸۲)	۰	(۱۳۴,۷۸۲)
سود سهام مصوب									(۵۰۴)		(۵۰۴)
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۶	۰	۰	۰	(۹۹,۴۳۳)	۰	(۵۶,۱۵۷)

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									۳,۶۴۴		۳,۶۴۴
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۴۴	۰	۳,۶۴۴
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	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۶	۰	۰	۰	(۹۵,۷۸۹)	۰	(۵۲,۵۱۳)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	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	۱۱,۰۶۷	۴,۴۴۰	۲,۹۹۶	۱۴۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۲۲)	(۱,۱۳۳)	(۱,۱۳۳)	۵۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۰,۵۴۵	۳,۳۰۷	۱,۸۶۳	۲۱۹
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	(۶,۳۰۱)	۰	۰	--
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	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	۰	۰	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	۱۲	۰	۲	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶,۲۸۹)	۰	۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴,۲۵۶	۳,۳۰۷	۱,۸۶۵	۲۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	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	(۳۹)	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	(۳۹)	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴,۲۵۶	۳,۳۰۷	۱,۸۲۶	۲۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۴۶۲	۶۳۶	۶۳۶	۲۸۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶,۷۱۸	۳,۹۴۳	۲,۴۶۲	۷۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
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
مهدي سيف اللهي نصرآبادي	مهدي سيف اللهي نصرآبادي	1289003297	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت فناوري اطلاعات	بله
پاکسان	پاکسان	10100364988	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف			خير
گلتاش	گلتاش	10260244573	فاقد نماينده	علي اماني جوردهي	2690539764	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
صنايع بهداشتي ساينا	صنايع بهداشتي ساينا	10102239945	فاقد نماينده	مهرداد مونسان	0041322096	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	پزشكي	بله