اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شهرک صنعتي داروپي برکت	سرمایه ثبت شده: 700,000
نماد: برکت4	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
شهرک صنعتي داروپي برکت

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالي شركت شهرک صنعتي دارويي برکت(سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريانهاي نقدي براي دوره مالي مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 35 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي مياندوره‌اي با هيئتمديره شرکت و مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده، براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بکارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسي اجمالي انجام شده، اين موسسه به مواردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- نتيجه‌گيري اين موسسه در اثر مفاد بندهاي ذيل تعديل نشده است:

4-1-مطابق صورتهاي مالي، زيان انباشته درتاريخ صورت وضعيت مالي معادل 96 درصد سرمايه شده است. با توجه به منفي شدن جريانهاي نقدي، حاصل از فعاليتهاي عملياتي و عدم تحقق بودجه عملياتي شرکت، موارد مذکور نشان دهنده ابهامي با اهميت است و تردیدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد ميکند.

4-2- بشرح يادداشت توضيحي 2-5-16 صورتهاي مالي، با توجه به پيش‌بيني تاريخ تکميل ساخت پروژه شهرک صنعتي، عمليات ساخت پروژه با تاخير زماني مواجه است که منجربه افزايش بهاي تمام شده اراضي قابل واگذاري مي گردد.

4-3- بشرح يادداشت توضيحي 1-9 صورتهاي مالي، در صورت ايفاي تعهدات نسبت به ارائه گواهي ظرفيت استفاده از شبکه برق سراسري در مهلت مقرر (تا تاريخ 1403/07/30) پيرو مکاتبات صورت گرفته با شرکت برق منطقهاي تهران از اين بابت مبلغ 333 ميليارد ريال هزينه به طرفيت حسابهاي پرداختني در حسابها ثبت شده است و از ابتداي زمان اتصال به شبکه، به عنوان اعتبار به نفع شرکت اعمال خواهد گرديد و اقدامات لازم در اين خصوص در جريان است.

4-4- بشرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-3-11 و 13 صورتهاي مالي، در ارتباط با مخارج انجام شده در اراضي بالا دستي شهرک صنعتي دارويي برکت به مبلغ 269/9 ميليارد ريال که براساس توافق با سازمان منابع طبيعي صورت گرفته است، قابليت بازيافت مخارج طرح مزبور، منوط به تحقق اهداف پيش‌بيني شده براساس طرح توجيهي در سنوات آتي مي باشد.

سایر موارد

5. 5- ضعف در سيستم کنترلهاي داخلي درخصوص در اختيار قراردادن مجوز نقل و انتقال چکها به مسئول خزانه‌داري منجر به سوء استفاده ايشان نسبت به تعداد 38 فقره چک به مبلغ 526 ميليارد ريال شده است. با پيگيري‌هاي لازم ضمن حل و فصل دعاوي حقوقي مطرح شده جهت ايشان مبلغ 9/11 ميليارد ريال به حساب طلب از خزانه‌دار منظور و الباقي به صورت وجوه نقد و دارايي (املاک) بشرح يادداشت توضيحي 1-20 صورتهاي مالي مسترد گرديده است.

6. 6- در ابتداي سال 1401 ، ملک تجاري واقع در مجتمع رويال سعادت آباد به شرکت واگذار شده که براساس مشاهدات عيني، منافع درآمدي حاصل از استفاده ديگران از ملک مشخص نمي باشد. علاوه بر موارد مذکور، انتقال سند رسمي واحد تجاري مزبور و 2 باب واحد مسکوني واقع در گلشهر کرج و شهرستان نظرآباد از توابع استان البرز، به نام واحد مورد گزارش صورت نگرفته است.

7. 7- تعهدات مندرج در قرارداد خريد اراضي از شرکت شهرک صنعتي دارويي برکت مشتمل بر 1ر394 ميليارد ريال توسط شرکتهاي همگروه، مبني بر ساخت ظرف مدت معين در قرارداد، رعايت نگرديده است. مضافا تعيين و تکليف مطالبات راکد از اشخاص مزبور به مبلغ 531 ميليارد ريال (فروش اراضي و آبونمان خدمات عمومي)، بهدليل عدم ارائه برنامه زمانبندي وصول مطالبات و تعيين تکليف اراضي خريداري شده توسط اشخاص وابسته صورت نگرفته است.

8. 8- زمين‌هاي خارج از محدوده شهرک صنعتي خريداري شده از سهامدار اصلي، موضوع يادداشت توضيحي 1-15 صورتهاي مالي، نيازمند برنامه اجرايي و طرح توسعه مدون مي باشد. همچنين توافقنامه فيمابين با شرکت مشاور تدبير عمران ايرانيان(پيمانکار متروي هشتگرد) درخصوص ايجاد ذخيره 500 تن ميلگرد به مبلغ 107/5 ميليارد ريال، در رابطه با زيرگذر واقع در مسير ورودي شهرک (يادداشت توضيحي 4-24 صورتهاي مالي)، تاکنون تعيين تکليف نشده است.

	23شهريور1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Sign] Abdolali Mohseni]	952289	1403/07/16 17:30:01
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Sign] Hamzeh Paknia]	800149	1403/07/16 17:31:49
مدير موسسه مفيد راهبر	[Sign] Houshang Naderian]	800810	1403/07/16 17:34:14

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۴۸۶	۸۶۲,۳۸۵	۷۶۷,۴۶۳	(۹۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۹۶,۳۴۵)	(۳۳۰,۵۹۹)	(۴۱۳,۴۳۹)	(۱۱۷)
سود (زیان) ناخالص	(۶۸۱,۸۵۹)	۵۴۱,۷۸۶	۳۵۴,۰۲۴	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸۷,۶۹۰)	(۸۶,۰۸۹)	(۱۷۹,۹۲۶)	(۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۷۹,۸۵۶	۱۴۰,۴۵۹	۳۷۳,۲۹۶	۳۸
سایر هزینه‌ها	(۵۰۹,۴۵۶)	(۱۰۱,۱۹۶)	(۲۶۸,۳۳۹)	(۴۰۳)
سود (زیان) عملیاتي	(۱,۰۹۹,۱۴۹)	۴۹۴,۹۶۰	۲۷۹,۱۵۵	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۶۷۶	۴۰,۲۴۴	۹۲,۳۲۸	(۹۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۰۹۷,۴۷۳)	۵۳۵,۲۰۴	۳۷۱,۴۸۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۰۹۷,۴۷۳)	۵۳۵,۲۰۴	۳۷۱,۴۸۳	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۱,۰۹۷,۴۷۳)	۵۳۵,۲۰۴	۳۷۱,۴۸۳	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۱,۵۶۸)	۷۶۵	۵۳۱	--
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				

با توجه به برگشت از فروش به مبلغ (۶۵۲.۶۰۵) میلیون ریال در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ،که بابت برگشت از فروش درآمد شناسایی شده سالهای قبل در خصوص عودت زمین می باشد این آیتم در فرمت کدال نمی باشد که با توجه به اینکه می بایستی این مبلغ از درآمدهای عملیاتی کسر گردد لذا فرمت کدال مبلغ منفی را در درآمدهای عملیاتی بارگذاری نمی نماید و با توجه به محدودیتهای این سامانه مبلغ مذکور به بهای تمام شده عملیاتی اضافه گردیده است.
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۱,۰۹۷,۴۷۳)	۵۳۵,۲۰۴	۳۷۱,۴۸۳	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۱,۰۹۷,۴۷۳)	۵۳۵,۲۰۴	۳۷۱,۴۸۳	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۷۴,۹۵۳	۷۰۲,۰۳۴	۵۵۱,۲۴۵	(۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴,۹۷۵	۱,۹۰۱	۵۲۲	۱۶۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱	۱	۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۷۶۲,۰۴۱	۱,۷۰۸,۲۲۲	۲,۰۶۱,۸۴۲	(۵۵)
سایر دارایی‌ها	۶۳,۱۷۲	۶۳,۱۷۲	۵۶,۵۹۵	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۵۰۵,۱۴۲	۲,۴۷۵,۳۴۰	۲,۶۷۰,۲۰۵	(۳۹)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۹,۵۱۰	۳۶,۹۹۰	۶۴۰,۱۳۸	۷
موجودی مواد و کالا	۶,۱۶۰,۹۹۱	۵,۹۲۳,۶۵۸	۳,۵۴۰,۸۹۲	۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۴۴۵,۰۵۳	۲,۲۳۳,۴۲۱	۱,۶۱۹,۲۱۶	(۳۵)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۴۰,۸۲۷	۷۴۰,۱۳۵	۵۷۸,۹۰۴	(۸۱)
	۷,۷۸۶,۳۸۱	۸,۹۲۴,۲۰۴	۶,۲۷۹,۱۵۰	(۱۲)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۲۷۳,۰۷۷	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	
جمع دارایی‌های جاری	۸,۰۵۹,۴۵۸	۸,۹۲۴,۲۰۴	۸,۰۲۹,۱۵۰	(۱۰)
جمع دارایی‌ها	۹,۵۶۴,۶۰۰	۱۱,۴۰۹,۵۴۴	۱۰,۶۹۹,۲۵۵	(۱۶)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۶۵۶,۳۲۹)	۷۷۳,۷۴۳	۲,۰۱۲,۲۶۰	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۱۳,۷۷۱	۱,۵۴۳,۷۴۳	۲,۷۸۲,۲۶۰	(۹۳)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۶,۶۱۴,۵۹۵	۶,۴۰۲,۰۵۱	۵,۴۱۰,۱۸۵	۳
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۶۲۳	۷,۹۹۴	۶,۹۳۷	۵۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶,۶۲۷,۲۱۸	۶,۴۱۰,۰۴۵	۵,۴۱۷,۱۲۲	۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۶۹۹,۵۵۹	۱,۳۸۴,۲۵۳	۱,۲۳۶,۶۶۷	۲۳
مالیات پرداختنی	۱۰,۶۶۷	۱۰,۶۶۷	۱۰,۶۶۷	۰
سود سهام پرداختنی	۳۳۲,۵۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰	۹۶۷,۴۰۰	(۷۹)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۸۰,۸۸۵	۴۵۰,۸۳۶	۲۸۵,۲۳۹	۷۳
	۲,۸۳۳,۶۱۱	۳,۴۵۵,۷۵۶	۲,۴۹۹,۹۷۳	(۱۸)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۸۳۳,۶۱۱	۳,۴۵۵,۷۵۶	۲,۴۹۹,۹۷۳	(۱۸)
جمع بدهی‌ها	۹,۴۵۰,۸۳۹	۹,۸۶۵,۸۰۱	۷,۹۱۷,۰۹۵	(۴)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹,۵۶۴,۶۰۰	۱۱,۴۰۹,۵۴۴	۱۰,۶۹۹,۳۵۵	(۱۶)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۲,۲۶۰	۰	۲,۷۸۲,۲۶۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۲,۲۶۰	۰	۲,۷۸۲,۲۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۳۵,۲۰۴		۵۳۵,۲۰۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۵,۲۰۴	۰	۵۳۵,۲۰۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۵,۲۰۴	۰	۵۳۵,۲۰۴
سود سهام مصوب									(۱,۶۱۰,۰۰۰)		(۱,۶۱۰,۰۰۰)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			(۱۶۳,۷۲۱)		(۱۶۳,۷۲۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۷۳,۷۴۳	۰	۱,۵۴۳,۷۴۳
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									(۱,۰۹۷,۴۷۳)		(۱,۰۹۷,۴۷۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۹۷,۴۷۳)	۰	(۱,۰۹۷,۴۷۳)
سود سهام مصوب									(۳۳۲,۵۰۰)		(۳۳۲,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۱		۱
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶۵۶,۲۲۹)	۰	۱۱۳,۷۷۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۳۵۱,۴۵۹)	(۳۳۶,۰۳۹)	۳۴۴,۳۴۳	(۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۵۱,۴۵۹)	(۳۳۶,۰۳۹)	۳۴۴,۳۴۳	(۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۴,۶۳۲)	(۱۰۱,۷۵۳)	(۴۵,۷۳۷)	۵۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳,۲۲۷)	۰	(۱,۵۵۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	(۱۳۶,۹۲۱)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۱,۰۵۳	۱,۰۹۶	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۷,۸۴۹)	(۱۰۰,۷۰۰)	(۱۸۳,۱۱۲)	۵۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۹۹,۳۰۸)	(۴۳۶,۷۳۹)	۱۶۱,۲۳۱	۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۹۹,۳۰۸)	(۴۳۶,۷۳۹)	۱۶۱,۲۳۱	(۳۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۴۰,۱۲۵	۵۷۸,۹۰۴	۵۷۸,۹۰۴	۳۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۴۰,۸۲۷	۱۴۲,۱۶۵	۷۴۰,۱۲۵	(۱)
معاملات غیرنقدی	۲۱۹,۳۰۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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

نصراله فتحيان	نصراله فتحيان	4650311039	فاقد نماينده	فاقد نماينده			مدير عامل	موظف	دکترا	بهداشت حرفه اي	بله
سيدمحمد خوانساري	سيدمحمد خوانساري	0075972581	فاقد نماينده	فاقد نماينده			عضو هيئت مديره	موظف	دکترا	حسابداري مالي	بله
جليل بشارتي	جليل بشارتي	0384378791	فاقد نماينده	فاقد نماينده			رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	بهداشت حرفه اي	خير