

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: دارویی پخش رازی	سرمایه ثبت شده: 125,000
نماد: سرمایه گذاری شفا دارو3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	دارویی پخش رازی
بند مقدمه 1. مقدمه 1- صورت وضعیت مالی شرکت دارویی پخش رازی (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1402 و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 26 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی براساس بررسی اجمالی انجام شده، است. 1. مقدمه 1- صورت وضعیت مالی شرکت دارویی پخش رازی (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1402 و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 26 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. دامنه بررسی اجمالی

2- به استثنای محدودیت های اساسی مندرج در بند 3 و همچنین به استثنای سایر محدودیت های مندرج در بند 4 زیر بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. 2. دامنه بررسی اجمالی

2- به استثنای محدودیت های اساسی مندرج در بند 3 و همچنین به استثنای سایر محدودیت های مندرج در بند 4 زیر بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3-به شرح یادداشت توضیحي 1-1-12 صورت هاي مالي، در سال 1400 شرکت اقدام به سفارش 10,000 عدد داروي IVIG (مربوط به خون) از شرکت هندي PV PHARMA برند تجاري گريغولز اسپانيا از طريق واسطه گري شخصي با نام علي موسوي به مبلغ 1,280,000 يورو با نرخ 53,844 ريال نموده که تامین ارز مربوطه از طريق دریافت نقدي اسکناس از شرکت نفت نیکو از محل ارز ترجیحي داروي بانک مرکزي و از طريق بانک پاسارگاد و تحويل اسکناس به شخص واسطه گر در کشور ترکیه به تاریخ 20/09/2021 جهت پرداخت به شرکت هندي نموده که طبق ادعای شرکت تعداد 3,000 عدد از کالای مورد سفارش به ارزش 384,000 يورو به ایران وارد و عمدتاً در همان سال 1400 به فروش رسیده است. طبق ادعای مدیریت شرکت مقرر گردیده که از بابت باقیمانده مطالبات نزد واسطه گر به مبلغ 896,000 يورو، مقدار 5,000 کیلوگرم مواد سفازولین سدیم از شرکت چيني United Pharma Industries Co Ltd (به اختصار UPI) بر اساس پیش فاکتور شماره UPI08B01-PRP014 مورخ 01/08/2022 و به سررسید 28/11/2022 سفارش شده که تا تاریخ رسیدگی این موسسه به نتیجه نرسیده و سفارش مذکور منقضی شده است. در ارتباط با مبلغ 650,000 يورو از مطالبات فوق شرکت اقدام به طرح دعوا علیه شرکت PV PHARMA ، آقای علي موسوي (واسطه گر معامله) و آقای پانکاج پاتال از کشور هندوستان نموده که رای دادگاه مبنی بر استرداد مبلغ 650,000 يورو به شرکت توسط آقای علي موسوي صادر گردیده است. بر اساس ادعای مدیریت شرکت از این بابت یک دستگاه آپارتمان به ارزش تقریبی 260 میلیارد ريال نزد دادستانی توقیف گردیده است. همچنین مدیریت شرکت مدعی دریافت مبلغ 43,000 يورو به صورت نقدي از واسطه گر معامله و پرداخت آن به نمایندگی شرکت UPI در کشور ترکیه می باشد. (یادداشت توضیحي 1-1-13 صورت هاي مالي). در تاریخ 23/08/1402 شرکت از بابت مبلغ 203,000 يورو باقیمانده اقدام به طرح دعوي بر علیه آقای موسوي نموده است. با توجه به مراتب فوق و عدم انتقال مالکیت ملک توقیف شده به نام شرکت و عدم ارایه مدارک مرتبط با دریافت مبلغ 43,000 يورو توسط شرکت UPI و همچنین عدم ارایه مستندات مرتبط با انطباق داروي وارد شده با نمونه مورد سفارش و نحوه انعقاد قرارداد با شرکت UPI چین و عدم ارائه رسید دریافت هرگونه کالای جایگزین و همچنین عدم ارایه مستندات مرتبط با انطباق داروي وارد شده با نمونه مورد سفارش و نحوه انعقاد قرارداد با شرکت UPI و وکیل حقوقي شرکت، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورت هاي مالي از این بابت برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

4. سایر محدودیت ها

4-درآمد هاي عملیاتي (یادداشت توضیحي 5 صورت هاي مالي) به مبلغ 9,860 میلیون ريال مربوط به کارمزد بازاریابی برای نمایندگی شرکت UPI در کشور ترکیه می باشد که توافق نامه و یا قرارداد و مستندات مرتبط با چگونگی شناخت درآمد مربوطه به این موسسه ارایه نگردیده است. لذا زمینه تعیین تعدیلات احتمالی صورت هاي مالي از این بابت برای این موسسه فراهم نبوده است.

عدم امکان نتیجه گیری

5. عدم امکان نتیجه گیری

5- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی محدودیت مندرج در بند 3 این موسسه نتوانسته است، شواهد کافی و مناسب برای نتیجه گیری کسب کند، بنابراین نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی یادشده، امکانپذیر نیست.

تاکید بر مطالب خاص

6. تاکید بر مطلب خاص

6- با توجه به موانع ناشی از تحریم های بانکی و مشکلات شدید در فرآیند تخصیص ارز داروهای فوریتی و منابع مالی محدود، طی دوسال گذشته و دوره مورد گزارش شرکت نتوانسته است به نحو مناسب، موضوع فعالیت اصلی خود را محقق سازد. همچنین با توجه به مشکلات ایجاد شده در رابطه با سفارش داروی IVIG از شرکت PV PHARMA و عدم ایفای تعهدات واسطه گر و یا شرکت تامین کننده و عدم دستیابی به منابع ناشی از رای دادگاه (از واسطه گر مربوطه) باعث محدود شدن منابع مالی شرکت و ایجاد تردید قابل ملاحظه در تداوم فعالیت شرکت شده است. اقدامات مدیریت به منظور برون رفت از این شرایط در پادداشت توضیحی 1-2-4 صورت های مالی درج شده است. مفاد این بند در نتیجه گیری این موسسه تأثیری نداشته است.

7. به شرح پادداشت توضیحی 2-1-13 صورت های مالی سرفصل سایر دریافتنی ها و کاهش ارزش انباشته آن مشتمل بر مبلغ 260,500 یورو مطالبات مرتبط با تامین دو داروی مادوپار و البومین از شرکت MSY ترکیه است که اگرچه در این خصوص هزینه کاهش ارزش مطالبات در سنوات قبل در حساب ها منظور گردیده ولیکن، اقدامات موثری در خصوص پیگیری وصول مطالبات مذکور و تعیین تکلیف آن به عمل نیامده است. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

موسسه حسابرسی و خدمات آرمان نوین رسیدگی			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان نوین رسیدگی	Mohammad Mehdi Omidvar [[Sign	932067	1402/12/22 16:09:13
مدیرفني آرمان نوین رسیدگی	[Mohammad Talebi [Sign	992728	1402/12/22 16:12:31
مدیر موسسه آرمان نوین رسیدگی	[Darab Nazemi [Sign	800813	1402/12/22 16:14:13

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۹,۸۶۰	۰	۲۲,۴۴۲	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۶۰)	۰	(۵۶۰)	--
سود(زیان) ناخالص	۹,۰۰۰	۰	۲۱,۸۸۲	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۲۶۵)	(۱۰,۸۰۰)	(۲۵,۹۹۰)	(۴۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۲,۳۹۶	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	(۳۷۶)	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۶,۲۶۵)	(۱۰,۸۰۰)	(۲,۰۸۸)	۴۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۶۲۷	۶,۲۲۶	۱۲,۶۹۸	(۱۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۳۸)	(۴,۵۷۴)	۱۰,۶۱۰	۸۶
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۳۸)	(۴,۵۷۴)	۱۰,۶۱۰	۸۶
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۶۳۸)	(۴,۵۷۴)	۱۰,۶۱۰	۸۶
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	(۵۱)	(۳۶۶)	۸۴۹	۸۶
سرمایه	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۶۳۸)	(۴,۵۷۴)	۱۰,۶۱۰	۸۶
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	•
سود(زیان) جامع سال	(۶۳۸)	(۴,۵۷۴)	۱۰,۶۱۰	۸۶
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۰۰	۲۳۷	۲۷۳	۱۵۳

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۳,۰۲۵	۱۳,۱۷۳	۰	(۱)
دارایی‌های نامشهود	۴۴۳	۶	۶	۷,۲۸۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۴,۰۶۸	۱۳,۴۱۶	۳۷۹	۵
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸۸,۷۲۳	۴۹,۰۳۹	۴۹,۵۴۷	۸۱
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۵,۸۹۴	۲۶,۱۸۹	۲,۲۹۵	(۱)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	(۵۰)
موجودی نقد	۴,۵۳۵	۸,۶۰۹	۵,۹۱۷	(۴۷)
	۱۴۹,۱۵۲	۱۴۳,۸۳۷	۱۱۸,۷۵۹	۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۱۱,۹۵۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۴۹,۱۵۲	۱۴۳,۸۳۷	۱۳۰,۷۰۹	۴
جمع دارایی‌ها	۱۶۳,۲۲۰	۱۵۷,۲۵۳	۱۳۰,۹۸۸	۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲,۵۹۱	۲,۵۹۱	۲,۵۹۱	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۱۶,۳۴۴)	(۱۵,۶۰۶)	(۲۶,۳۱۶)	(۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۱۱,۳۴۷	۱۱۱,۹۸۵	۱۰۱,۳۷۵	(۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۵۷۰	۲,۳۴۵	۱,۸۶۸	۱۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۵۷۰	۲,۳۴۵	۱,۸۶۸	۱۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۹,۳۹۷	۴۳,۰۱۷	۲۴,۷۵۵	۱۵
مالیات پرداختنی	۶	۶	۲,۹۹۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴۹,۳۰۳	۴۳,۰۲۳	۲۷,۷۴۵	۱۵
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۹,۳۰۳	۴۳,۰۲۳	۲۷,۷۴۵	۱۵
جمع بدهی‌ها	۵۱,۸۷۳	۴۵,۳۶۸	۲۹,۶۱۳	۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۶۳,۲۲۰	۱۵۷,۳۵۳	۱۳۰,۹۸۸	۴

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 اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۹۱	۰	۰	۰	(۲۶,۳۱۶)	۰	۱۰۱,۳۷۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۹۱	۰	۰	۰	(۲۶,۳۱۶)	۰	۱۰۱,۳۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱۰,۶۱۰		۱۰,۶۱۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	۱۰,۶۱۰	۰	۱۰,۶۱۰
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	۱۰,۶۱۰	۰	۱۰,۶۱۰
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	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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۹۱	۰	۰	۰	(۱۵,۶۰۶)	۰	۱۱۱,۹۸۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱								(۶۳۸)		(۶۳۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات						•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						•	•	(۶۳۸)		(۶۳۸)
سود سهام مصوب								•		•
افزایش سرمایه	•		•		•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•								•
خرید سهام خزانه									•	•
فروش سهام خزانه				•					•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•		•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•			•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها					•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۲۵,۰۰۰	•	•	•	۲,۵۹۱	•	•	(۱۶,۲۴۴)	•	۱۱۱,۳۴۷

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۳۸,۶۹۸)	(۷,۷۸۳)	(۵,۴۹۰)	(۳۹۷)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱,۸۸۸)	(۲,۹۸۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۸,۶۹۸)	(۹,۶۷۱)	(۸,۴۷۴)	(۳۰۰)
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	(۵۵۲)	(۸۷)	(۱,۵۴۴)	(۵۳۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۵۰)	۰	۰	--
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	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۰,۰۰۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های 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	۵,۶۳۷	۶,۳۳۷	۱۲,۷۱۰	(۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۴,۶۲۵	۶,۱۵۰	۱۱,۱۶۶	۴۶۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴,۰۷۳)	(۳,۵۲۱)	۲,۶۹۲	(۱۶)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴,۰۷۲)	(۳,۵۲۱)	۲,۶۹۲	(۱۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸,۶۰۸	۵,۹۱۷	۵,۹۱۷	۴۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۵۳۵	۲,۳۹۶	۸,۶۰۹	۸۹
معاملات غیرنقدي	۰	۶۰	۰	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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 جابران حيان	داروسازي جابران حيان	10100339921	سیدمحمود خدائي	سیدمحمود خدائي	0067124992	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
سرمایه گذاري شفا دارو	سرمایه گذاري شفا دارو	10102784472	فاقد نماینده	میثم احساني تیلمي	5779896747	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت صنعتي	بله