

شرکت: افق تدبیر سلامت	سرمایه ثبت شده: 20,000
نماد: دعید1	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 های مالی شرکت افق تدبیر سلامت (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 26 توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، صورت وضعیت مالی شرکت افق تدبیر سلامت (سهامی خاص) درتاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 3- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 4-اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: • خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری توقف عملیات تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه-ی قانون تجارت و مفاد اساسنامه-ی شرکت را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

2- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت افق تدبیر سلامت (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

4. 1- صورت هاي مالي شرکت افق تدبیر سلامت (سهامي خاص) شامل صورت وضعیت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت-هاي سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضیحي 1 تا 26 توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت-هاي مالي یاد شده، صورت وضعیت مالي شرکت افق تدبیر سلامت (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالي و جریان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهمیت، طبق استانداردهاي حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. 5- عطف به يادداشت توضیحي 23، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت-مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار-گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت-مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، به استثنای تضامین و تأمین مالي، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

6. 6- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی هاي انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

7. 7- در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاريخ 09/05/1391)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل هاي اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، با توجه به بررسی هاي صورت گرفته، لزوم انجام اقدامات اجرائی توسط واحد مورد رسیدگی در رابطه با رعایت کامل آیین نامه و دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی در شرکت هاي تجاری و موسسات غیر تجاری از جمله تعیین و معرفی واحد مبارزه با پول شویی، ابلاغ به کارکنان، گزارش به واحد اطلاعات مالي و سایر وظایف مربوطه را یادآور می شود. در خصوص رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، تصویب نامه هیئت وزیران در تاريخ 22/07/1398، به دلیل فراهم نبودن زیر ساخت هاي لازم از سوي سازمان ها و ارکان ذیربط و به تبع آن فقدان مستندات مورد لزوم، امکان کنترل رعایت مفاد مواد آن میسر نمی باشد.

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

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۰۴	۹۷۵,۶۰۳	۱,۹۹۴,۳۶۴	درآمدهای عملیاتی
(۶۵)	(۶۶۶,۴۷۳)	(۱,۰۹۶,۴۰۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۰	۳۰۹,۱۳۱	۸۹۷,۹۵۹	سود(زیان) ناخالص
(۵۱)	(۲۹۶,۵۶۱)	(۴۴۶,۴۶۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۳,۴۹۳	۱۳,۵۷۰	۴۵۱,۴۹۹	سود(زیان) عملیاتی
(۵۶۹)	(۸,۱۴۵)	(۵۴,۴۷۱)	هزینه های مالی
(۵۹)	۱۰۵	۴۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۶۶۵	۴,۵۳۰	۳۹۷,۰۷۱	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۹۹,۲۵۷)	(۱,۱۰۶)	(۸,۸۷۴)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۹۷,۸۱۴	۳,۴۳۴	۸,۵۹۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۹۷,۸۱۴	۳,۴۳۴	۸,۵۹۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات 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	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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	۳,۴۳۴	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 بندی نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲۹۷,۸۱۴	۳,۴۳۴	۸,۵۹۸	
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیر جاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۴,۵۰۵	۵۸,۱۰۰	۲۷,۲۸۰	(۶)	
سرمایه‌گذاری 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	
دارایی‌های نامشهود	۲,۱۷۹	۳,۵۶۵	۲,۰۲۵	(۳۹)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۱۶۳,۲۸۳	۰	--
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۶,۶۸۴	۲۳۴,۹۴۸	۲۹,۳۰۵	(۷۵)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۰۵,۱۶۷	۱۰۸,۸۰۵	۳۰,۶۰۸	۱۸۰
موجودی مواد و کالا	۶۳۴,۸۴۳	۳۳۶,۵۸۷	۱۱۱,۲۵۰	۸۶
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۵۱۱,۳۸۸	۴۵۶,۴۳۷	۳۶۸,۸۴۹	۳۳۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳۳۸,۴۳۴	۴۱,۶۵۹	۲۸,۷۲۳	۴۷۲
	۲,۶۷۹,۸۳۲	۹۴۳,۴۷۸	۵۳۹,۴۳۰	۱۸۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۲,۶۷۹,۸۳۲	۹۴۳,۴۷۸	۵۳۹,۴۳۰	۱۸۴
جمع دارایی‌ها	۲,۷۳۶,۵۱۶	۱,۱۶۸,۴۳۶	۵۶۸,۷۳۵	۱۳۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۴۰۴,۶۲۶	۱۰۷,۱۵۶	۱۱۲,۸۶۰	۳۷۸
سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانة	۴۲۶,۶۲۶	۱۲۹,۱۵۶	۱۲۴,۸۶۰	۲۳۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۱۵۵	۱۰,۷۱۲	۶,۱۸۲	۱۲۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۵,۱۵۵	۱۰,۷۱۲	۶,۱۸۲	۱۲۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۷۷۲,۸۸۹	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	۴۳۷,۶۹۳	۱۲۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۲۸۴,۷۳۵	۱,۰۲۸,۵۵۸	۴۳۷,۶۹۳	۱۲۲
جمع بدهي‌ها	۲,۳۰۹,۸۹۰	۱,۰۳۹,۲۷۰	۴۳۳,۸۷۵	۱۲۲
جمع حقوق مالكانة و بدهي‌ها	۲,۷۳۶,۵۱۶	۱,۱۶۸,۴۲۶	۵۶۸,۷۳۵	۱۳۴

صورت تغييرات در حقوق مالكانة

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۱۱۳,۸۶۰	۰	۱۳۴,۸۶۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۱۱۳,۸۶۰	۰	۱۳۴,۸۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰										
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰								۳,۴۳۴		۳,۴۳۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	۳,۴۳۴	۰	۳,۴۳۴
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	۳,۴۳۴	۰	۳,۴۳۴
سود سهام مصوب								(۹,۱۲۸)		(۹,۱۲۸)
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					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			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۱۰۷,۱۵۶	۰	۱۳۹,۱۵۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی 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 منتهی 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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۴,۶۲۶	۰	۴۲۶,۶۲۶

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۷۶۷,۴۶۱)	(۵۳۶,۷۳۹)	(۴۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷,۹۷۹)	(۲۴,۵۹۹)	۶۸

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۷۵,۴۴۰)	(۵۶۱,۳۳۸)	(۳۸)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۱۰۸)	(۱۳,۳۳۴)	۳۹
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۴۶)	(۲,۵۱۷)	۸۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱۰,۸۱۳)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۳	۱۰۵	(۵۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۹,۲۳۴)	(۱۵,۷۳۶)	(۲۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۹۴,۶۶۴)	(۵۷۷,۰۶۴)	(۳۸)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۰۵۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۳۴۷
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۵۸,۵۶۱)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۹۱,۴۳۹	۵۹۰,۰۰۰	۶۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۹۶,۷۷۵	۱۲,۹۳۶	۱,۴۲۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۱,۶۵۹	۲۸,۷۲۳	۴۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳۸,۴۳۴	۴۱,۶۵۹	۴۷۲
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
حافظ سوسن	حافظ سوسن	1380773709	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکتر	داروسازی	بله
داروسازی دکتر عبیدی	داروسازی دکتر عبیدی	10100621228	فاقد نماینده	سیدامیر رضویان اردهالی	0048341177	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	داروسازی	بله
گروه مدیریت سرمایه لیان	گروه مدیریت سرمایه لیان	14006408218	فاقد نماینده	ژوبین علاقند	0055186564	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	MBA	بله
مصطفی صدوقی راد	مصطفی صدوقی راد	3256192777	فاقد نماینده	فاقد نماینده		نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	MBA	بله