

شرکت: مدیریت یاران توسعه بهشهر	سرمایه ثبت شده: 42,000
نماد: هلد بهشهر1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	مدیریت یاران توسعه بهشهر
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1.1 صورت وضعیت مالی شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 29 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .	

بند دامنه بررسی اجمالی

2.2) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "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 شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3.3) با توجه به یادداشت های توضیحی 3-1-16 الی 5-1-16 مانده مطالبات سنواتی جمعا بالغ بر 43,848 میلیون ریال (عمدتاً شرکتهای داروسازی شفا، امرتات تیام پارس، پتروپالایش کارنیکان و ویستافرین دانا که سه مورد اخیر مربوط به پیش پرداخت های تسویه نشده است) می باشد که اقدامات انجام شده، مشتمل بر اقدامات حقوقی منجر به تسویه آن نشده است. به نظر این مؤسسه، احتساب ذخیره از بابت مطالبات سنواتی مزبور ضروری است که در صورت احتساب آن دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به مبلغ 43,848 میلیون ریال کاهش و زیان انباشته پایان دوره به همین مبلغ افزایش می یابد.

4.4) شرکت فاقد سیستم مدونی برای محاسبه بهای تمام شده است که در این خصوص از جمله در رابطه با چگونگی تعیین موجودی کالای در جریان ساخت به مبلغ 12,613 میلیون ریال موضوع یادداشت توضیحی 15، مستنداتی به این مؤسسه ارائه نشده در نتیجه اثبات مبلغ یاد شده، میسر نگردیده است. همچنین شرکت فاقد پروانه بهره برداری است.

5.5) در تاریخ صورت وضعیت مالی، اقلام راکد و سنواتی دریافتنی های تجاری، سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها جمعا بالغ بر 8,249 میلیون ریال است. همچنین مانده مندرج در سرفصل موجودی مواد اولیه پایان دوره با کاردکس ریالی آن دارای مغایرت نامساعد به مبلغ 5,881 میلیون ریال است. در این خصوص به دلیل عدم انجام اقدامات موثر جهت تعیین مبلغ قابل بازیافت و عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار احتمالی ناشی از مطالب یاد شده برای این مؤسسه مقدور نشده است.

6.6) صورت تطبیق حسابهای فیما بین با شرکتهای پاکسان و گل تاش، به شرح یادداشت توضیحی 2-27 تا تاریخ این گزارش تهیه نشده است. مضافاً، بر اساس مبالغ مندرج در صورتهای مالی میانی بررسی اجمالی شده دو شرکت مذکور، مبلغ 51,712 میلیون ریال مغایرت نامساعد با حساب های شرکت وجود دارد. تعیین آثار احتمالی مطالب بالا، منوط به تهیه صورت تطبیق حسابهای فیما بین می باشد.

نتیجه گیری مشروط

7. (7) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 4 الی 6 ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

8. (8) با توجه به یادداشت 2-1-16 اوراق خزانه اسلامی به ارزش اسمی 20,511 میلیون ریال با سررسید آذرماه سال 1402 دریافتی از شرکت به پخش داروی بهشهر در قبال مطالبات از ایشان در حسابها منظور شده که به دلیل معامله اوراق خارج از فرابورس فاقد اعتبار است و اصل اوراق مذکور در اختیار و به نام شرکت یاد شده است . نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

9. (9) باتوجه به یادداشت توضیحی 5، عملکرد شرکت منجر به زیان ناخالص به مبلغ 29,575 میلیون ریال گردیده است. هزینه های حقوق و دستمزد برای دوره مالی مورد رسیدگی بالغ بر 121,137 میلیون ریال است که 56 درصد افزایش نسبت به دوره قبل دارد ، در این خصوص هزینه حقوق کارکنان شرکت و تعداد ایشان از تناسب لازم با میزان فعالیت شرکت برخوردار نیست. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هدف نوین نگر	[Hamid Foudazi [Sign	972481	1402/08/20 12:18:08
شریک موسسه هدف نوین نگر	[Mojtaba Ali Mirzaee [Sign	800559	1402/08/20 12:38:26
مدیر موسسه هدف همکاران(هدف نوین نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1402/08/20 19:21:32

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱۳۳,۴۰۷	۱۰۸,۵۶۲	۴۹۱,۶۷۵	۲۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۲,۹۸۲)	(۸۲,۹۳۸)	(۴۱۷,۰۴۹)	(۹۷)
سود(زیان) ناخالص	(۲۹,۵۷۵)	۲۵,۶۲۴	۷۴,۶۲۶	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۷,۸۰۰)	(۴۹,۰۹۶)	(۹۲,۵۵۳)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۶,۹۳۰	۱۹,۱۱۰	۲۶,۹۳۰	(۱۱)
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) عملیاتی	(۸۰,۴۵۵)	(۴,۳۶۳)	۸,۹۹۴	(۱,۷۴۴)
هزینه های مالی	(۳۷۰)	۰	(۲۱)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۰,۷۳۵)	(۴,۳۶۳)	۸,۹۷۳	(۱,۷۵۱)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	(۲,۳۶۵)	۰
سالهای قبل	۰	(۱۹۹)	(۲,۰۸۷)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۰,۷۳۵)	(۴,۵۶۱)	۴,۶۲۱	(۱,۶۷۰)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۸۰,۷۳۵)	(۴,۵۶۱)	۴,۶۲۱	(۱,۶۷۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	(۱,۹۱۶)	(۱۰۴)	۱۱۱	(۱,۷۴۳)
غیرعملیاتی (ریال)	(۶)	۰	۱	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱,۹۲۳)	(۱۰۴)	۱۱۲	(۱,۷۴۸)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱,۹۲۳)	(۱۰۴)	۱۱۲	(۱,۷۴۸)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱,۹۲۳)	(۱۰۹)	۱۱۰	(۱,۶۶۳)
سرمایه	۴۳,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	(۸۰,۷۲۵)	(۴,۵۵۶)	۴,۷۰۷	(۱,۶۷۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد 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	(۸۰,۷۲۵)	(۴,۵۵۶)	۴,۷۰۷	(۱,۶۷۳)
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱			تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۹,۷۴۱	۳۱,۷۵۱	۳۴,۴۰۷	(۶)		
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰		
دارایی‌های نامشهود	۳۲	۳۲	۳۲	۰		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۱	۳۱	۳۲	۰		
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰		
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰		
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰		
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۹,۸۰۴	۳۱,۸۱۴	۳۴,۴۷۱	(۶)		
دارایی‌های جاری						
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵,۶۴۱	۹,۹۷۳	۲,۷۳۴	(۴۳)		
موجودی مواد و کالا	۷۰,۵۴۷	۵۹,۳۰۶	۵۵,۶۳۸	۱۹		
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱۳,۹۵۹	۱۴۷,۹۱۳	۱۳۱,۷۱۶	(۲۳)		
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰		
موجودی نقد	۳,۹۴۳	۶۳۶	۲۴,۴۷۳	۵۲۰		
	۱۹۴,۰۹۰	۲۱۷,۸۲۸	۲۱۵,۵۵۱	(۱۱)		
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰		
جمع دارایی‌های جاری	۱۹۴,۰۹۰	۲۱۷,۸۲۸	۲۱۵,۵۵۱	(۱۱)		
جمع دارایی‌ها	۳۳۳,۸۹۴	۳۴۹,۶۴۲	۳۵۰,۰۲۲	(۱۰)		
حقوق مالکانه و بدهی‌ها						
حقوق مالکانه						
سرمایه	۴۳,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۰		
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰		
صرف سهام	۰	۰	۰	۰		
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰		
اندوخته قانونی	۱,۳۷۶	۱,۳۷۶	۱,۰۴۰	۰		

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
				حسابرسی شده
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	(۴۵,۳۷۶)	۲۵,۸۵۳	۲۱,۳۸۱	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۲,۱۰۰)	۷۹,۱۲۹	۷۴,۴۲۱	--
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	۳,۸۶۵	۵,۱۴۴	۲,۴۵۶	(۲۵)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۸۶۵	۵,۱۴۴	۲,۴۵۶	(۲۵)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۱۰,۱۸۰	۱۵۷,۷۳۱	۱۶۰,۸۴۸	۳۳
مالیات پرداختنی	۲,۲۲۰	۲,۳۵۳	۱,۴۶۷	(۳۴)
سود سهام پرداختنی	۴,۷۸۹	۴,۲۸۵	۴,۲۸۵	۱۲
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۴,۹۴۰	۰	۵,۵۴۵	
	۲۲۲,۱۲۹	۱۶۵,۳۶۹	۱۷۲,۱۴۵	۳۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۲۲,۱۲۹	۱۶۵,۳۶۹	۱۷۲,۱۴۵	۳۴
جمع بدهی‌ها	۲۲۵,۹۹۴	۱۷۰,۵۱۳	۱۷۵,۶۰۱	۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۲۳,۸۹۴	۲۴۹,۶۴۲	۲۵۰,۰۲۲	(۱۰)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۸۲	۰	۷۴,۴۲۲
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۸۲	۰	۷۴,۴۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۴,۷۰۷		۴,۷۰۷
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۰۷	۰	۴,۷۰۷
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	۰	۴,۷۰۷	۰	۴,۷۰۷
سود سهام مصوب									۰		۰
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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۳۶				(۲۳۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۶	۰	۰	۰	۳۵,۸۵۳	۰	۷۹,۱۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									(۸۰,۷۲۵)		(۸۰,۷۲۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۷۲۵)	۰	(۸۰,۷۲۵)
سود سهام مصوب									(۵۰۴)		(۵۰۴)
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 اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۶	۰	۰	۰	(۴۵,۳۷۶)	۰	(۲,۱۰۰)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۴,۷۰۹	(۲۰,۲۰۵)	(۱۹,۸۹۸)	--
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۳۲)	(۹۹۷)	(۲,۴۶۶)	(۱۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۵۷۷	(۲۱,۲۰۲)	(۲۲,۳۶۴)	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۱,۳۷۱)	(۱,۵۳۹)	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۱	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۷۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۶	۱۶	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	(۱,۳۶۵)	(۱,۴۵۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۵۷۷	(۲۲,۵۶۷)	(۲۳,۸۱۶)	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
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	(۲۷۰)	۰	(۲۱)	--
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	(۲۷۰)	۰	(۲۱)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۳۰۷	(۲۲,۵۶۷)	(۲۲,۸۳۷)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۳۶	۳۴,۴۷۳	۳۴,۴۷۳	(۹۷)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۹۴۳	۱,۹۰۶	۶۳۶	۱۰۷
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي 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
صنایع بهداشتی ساینه	صنایع بهداشتی ساینه	10102239945	محمدرضا سیفی	محمدرضا سیفی	3961672490	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت دولتی	بله
پاکسان	پاکسان	10100364988	علیرضا خلیلی نیا	علیرضا خلیلی نیا	1911166115	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	اقتصاد	بله
گلناتش	گلناتش	10260244573	علی رنجبرحسن باروق	علی رنجبرحسن باروق	6038796630	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	شیمی	بله