کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش **نماد: وپخش۷**	**شماره اطلاعیه : ۳۹۷۴۸۱**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره گسترش بازرگانی داروپخش

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت گسترش بازرگاني داروپخش (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1396 و صورت هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 9 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره¬اي با هيئت ¬مديره شرکت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه¬گيري درباره صورت هاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده اس

.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-به استثناي محدوديت هاي مندرج در بندهاي 3 و 4 زير، بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره¬اي شامل پرس¬وجو، عمدتا از مسئولين امورمالي حسابداري و به کارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي¬تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولا در حسابرسي قابل شناسائي است، آگاه مي¬شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي¬کند .

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-دريافتني هاي تجاري و غيرتجاري و پيش پرداخت ها موضوع يادداشت هاي توضيحي 4 و 6 جمعا شامل مبلغ 265ر214 ميليون ريال (شامل 26 قلم انتقالي از سال هاي قبل) اقلام راکد مي باشد که ذخيره اي از اين بابت در حساب ها منظور نشده است. بدليل عدم ارائه اطلاعات مناسب و کافي درخصوص قابليت بازيافت مطالبات و دريافت کالاهاي موضوع پيش پرداخت، امکان تعيين آثار تعديلات احتمالي ناشي از احتساب ذخيره در حساب ها براي اين مؤسسه ميسر نگرديده ا

.

4. 4-بررسي هاي انجام شده درخصوص موجودي کالا موضوع يادداشت توضيحي 5 حاکي از وجود مبلغ 585ر9 ميليون ريال اقلام تاريخ مصرف گذشته و ضايعات نزد انبار شرکت هاي پخش مي باشد که از اين بابت ذخيره کاهش ارزش در حساب ها منظور نشده است. بدليل عدم ارائه اطلاعات لازم درخصوص امکان استفاده و يا فروش موجودي هاي مذکور، امکان تعيين ميزان ذخيره موردنياز جهت کاهش ارزش کالاهاي فوق براي اين مؤسسه ميسر نشده است.

5. 5-عملکرد شرکت طي سال هاي 1393 تا دوره موردگزارش منجر به زيان هاي خالص عمده اي گرديده و در دوره جاري نيز فعاليت شرکت نسبت به بودجه پيش بيني شده بسيار محدود بوده است. همچنين تا تاريخ اين گزارش تسويه بخش ع اي از تسهيلات دريافتي از بانک ها با وجود سپري شدن تاريخ سررسيد ميسر نشده است. مطالب فوق به همراه سرمايه در گردش منفي و زيان انباشته قابل ملاحظه ابهام جدي نسبت به تداوم فعاليت شرکت براي اين مؤسسه ايجاد نموده است. اطلاعات لازم درخصوص تداوم فعاليت و برنامه هاي مديريت جهت خروج از وضعيت موجود در يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي افشاء نشده است .

نتیجه گیری مشروط

6. 6- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناء آثار مورد مندرج در بند 5 و به استثناء آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 3 و 4، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي يادشده، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاكيد بر مطالب خاص

7. 7-بدون تأثير بر نتيجه گيري اين مؤسسه توجه به ابهامات ناشي از موضوعات مندرج در يادداشت توضيحي 4-10 درخصوص وضعيت ماليات بر ارزش افزوده سال هاي 1392 و 1394مورد تأكيد مي باشد .

ساير موارد

8. 8-وفق ماده 43 آئين نامه اجرائي مصوب 12 بهمن ماه 1388 قانون مبارزه با پولشوئي، شركت موظف به تهيه پيش نويس دستورالعمل هاي لازم براي اجراي قانون و آئين نامه مذكور به ويژه دستورالعمل تشخيص عمليات و معاملات مشكوک و ارائه آن به دبيرخانه شوراي عالي مبارزه با پولشوئي جهت تصويب در شوراي مذكور و ابلاغ آن به كاركنان بوده است. دستورالعمل مذكور تهيه نشده و تكاليف پيش بيني شده در آئين نامه يادشده بطور مؤثري پيگيري نشده است .

تاريخ تهيه گزارش ۲۷آبان۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی شهود امین	ابراهیم تیموری.		۱۳۹۶/۰۹/۱۸ ۱۷:۱۷:۰۵
مدیر موسسه شهود امین	محمدصفا دهقان	۸۱۱۰۱۲	۱۳۹۶/۰۹/۱۸ ۱۷:۲۳:۳۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش	نماد: وپخش۷	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۴۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۴۸,۲۹۷	۴۶,۵۲۴	۴	پرداختنی‌های تجاری	۳۹,۹۳۲	۳,۲۳۴	۱,۱۳۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶۴,۵۹۸	۳۸,۸۴۹	۶۶
دریافتنی‌های تجاری	۱۱۹,۹۰۸	۹۵,۷۴۷	۲۵	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۵۲,۰۴۴	۱۴۸,۵۳۵	۲	سود سهام پرداختنی	۲۳,۵۷۰	۲۳,۵۷۰	۰
موجودی مواد و کالا	۱۰۹,۵۶۹	۵۸,۴۳۵	۸۸	تسهیلات مالی	۹۳۱,۷۹۳	۸۶۹,۴۵۵	۷
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۳۴,۳۲۲	۵۱,۳۴۲	(۳۳)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۲۲,۰۰۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۴۶۴,۱۴۰	۴۰۰,۵۸۳	۱۶	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۸۱,۸۹۳	۹۳۵,۱۰۸	۱۶
دریافتنی‌های بلندمدت	۴۱۱	۳۴۴	۱۹	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۹۴۴	۲,۹۴۴	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۳۷۵	۱,۳۷۴	(۷۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۸۳۵	۹,۴۷۱	(۷)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۲۹۸	۲,۹۰۷	۱۳
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۲۹۸	۲,۹۰۷	۱۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۲,۵۶۵	۱۴,۱۳۳	(۱۱)	جمع بدهی‌ها	۱,۰۸۵,۱۹۱	۹۳۸,۰۱۵	۱۶
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش	نماد: وپخش۷	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۴۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		(۶۴۱,۴۸۶)	(۵۵۶,۲۹۹)	۱۵
			جمع حقوق صاحبان سهام		(۶۰۸,۴۸۶)	(۵۲۳,۲۹۹)	۱۶
جمع دارایی‌ها	۴۷۶,۷۰۵	۴۱۴,۷۱۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵	۴۷۶,۷۰۵	۴۱۴,۷۱۶	۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش	نماد: وپخش۷	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۴۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۶۷,۸۹۲	۵۰,۶۴۸	۳۴	۱۴۵,۶۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۹,۲۰۰)	(۲۳,۲۹۶)	۱۵۴	(۱۲۸,۵۵۹)
سود (زیان) ناخالص	۸,۶۹۲	۲۷,۳۵۲	(۶۸)	۱۷,۰۹۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۷۴۹)	(۱۷,۵۵۰)	۳۰	(۴۵,۷۴۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۱۷,۹۷۷	--	۲۰,۷۴۴
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۳۴۳)	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱۴,۴۰۰)	۲۷,۷۷۹	--	(۷,۹۰۸)
هزینه‌های مالی	(۷۱,۶۶۴)	(۸۴,۱۵۵)	(۱۵)	(۱۵۰,۲۵۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۸۷۷	۶۵۹	۳۳	۳,۱۷۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۵,۱۸۷)	(۵۵,۷۱۷)	۵۳	(۱۵۴,۹۸۷)
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۵,۱۸۷)	(۵۵,۷۱۷)	۵۳	(۱۵۴,۹۸۷)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۸۵,۱۸۷)	(۵۵,۷۱۷)	۵۳	(۱۵۴,۹۸۷)
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش نماد: وپخش۷	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۴۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	(۸۵,۱۸۷)	(۵۵,۷۱۷)	۵۳	(۱۵۴,۹۸۷)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۵۵,۶۳۶)	(۳۱۱,۴۴۷)	۷۸	(۳۱۱,۴۴۷)
تعدیلات سنواتی	(۶۶۳)	(۱۵,۵۹۴)	(۹۶)	(۸۹,۸۶۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۵۵۶,۲۹۹)	(۳۲۷,۰۴۱)	۷۰	(۴۰۱,۳۱۲)
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۵۵۶,۲۹۹)	(۳۲۷,۰۴۱)	۷۰	(۴۰۱,۳۱۲)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	(۶۴۱,۴۸۶)	(۳۸۲,۷۵۸)	۶۸	(۵۵۶,۲۹۹)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۶۴۱,۴۸۶)	(۳۸۲,۷۵۸)	۶۸	(۵۵۶,۲۹۹)
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	(۲۸,۳۹۶)	(۱۸,۵۷۲)	۵۳	(۵۱,۶۶۲)
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش	نماد: وپخش۷	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۴۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۰,۲۵۷	۹۵,۲۸۷	-۸۹	۱۱۱,۱۳۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰,۲۵۷	۹۵,۲۸۷	-۸۹	۱۱۱,۱۳۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	-۷۶۵۵	-۸۴۱۵۵	-۹۱	-۱۰۳۸۰۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۲۲	۱,۹۳۲	-۷۳	۴,۳۰۱
سود سهام پرداختی	۰	-۸۷۶	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۷۱۳۳	-۸۳۰۹۹	-۹۱	-۹۹۴۹۹
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۱۸	-۱۲۰۸	-۹۹	-۱۲۶۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	-۱۴۷	--	-۱۵۲
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش	نماد: وپخش۷	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۴۸۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	-۱۸	-۱۳۵۵	-۹۹	-۱۴۱۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳,۱۰۶	۱۰,۸۳۳	-۷۱	۱۰,۲۱۳
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۲۶۴,۸۳۷	--	۳۸۲,۵۳۲
بازپرداخت اصل استقراض	-۱۶۶۹	-۲۸۱۸۷۸	-۹۹	-۴۰۹۴۶۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	-۱۶۶۹	-۱۷۰۴۱	-۹۰	-۲۶۹۳۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۴۳۷	-۶۲۰۸	--	-۱۶۷۱۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۶,۵۲۴	۶۳,۵۳۴	-۲۷	۶۳,۵۳۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۳۶	۴۹	۵۸۶	-۲۹۱
موجودی نقد در پایان دوره	۴۸,۲۹۷	۵۷,۳۷۵	-۱۶	۴۶,۵۲۴
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰