

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وبخش ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۹۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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 پخش داروسازی اکسیر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1396 و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد

بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و ا

این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-موجودی کالای مندرج در جدول یادداشت توضیحی 6، مشتمل بر حدود 3/15 میلیارد ریال اقلام تاریخ گذشته و ضایعاتی بوده که بابت بخشی از اقلام ضایعاتی آن مبلغ 6 میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابهای سال قبل لحاظ شده اسن

در غیاب سوابق و شواهد قابل اتکایی که وضعیت نهایی کسری کاهش ارزش این موجودیها و بخش قابل جبران آنها از طریق تأمین کنندگان مربوطه را مشخص نماید، تعیین تعدیلات قابل اعمال در حسابها از این بابت امکان پذیر نبوده است.

4. 4-مانده دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری موضوع یادداشت توضیحی 5، مشتمل بر حدود 100 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی و چکهای واخواست شده مشتریان (شامل 60 میلیارد ریال چکهای واخواستی و حقوقی شده سنوات قبل) بوده ا

بابت بخشی از آنها مبلغ 4,160 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابهای سنوات قبل لحاظ شده است. با توجه به نتیجه بررسی وضعیت عمومی این مطالبات تعیین حداقل کسری ذخیره مورد نیاز از این بابت که لحاظ داشتن آن د

حسابها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، امکان پذیر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (3) و (4)، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد،

برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۹۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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: * میلیون ریال		

6. 6-وضعیت مالیات ارزش افزوده و حق بیمه-های سنوات قبل و مالیات عملکرد و تکلیفی سال 1395 شرکت در یادداشت توضیحي 4-27 با عنوان بدهیهای احتمالی درج گردیده است. اعمال هرگونه تعدیل در حسابها در این رابطه موکول به خاتمه رسیدگی و اعلام نظر قطعی و نهایی مراجع قانونی مربوطه خواهد بود.
7. 7-به شرح یادداشت توضیحي 4-1-5، مبلغ 25/17 میلیارد ریال سپرده رهن دفتر مرکزي استیجاری سابق شرکت که در خرداد 1395 وپیرو انتقال شرکت به ملک خریداری تخلیه گردیده، علیرغم دریافت حکم محکومیت مالک ساختمان هنوز مرحله وصول نرسیده و پیگیریهای قانونی مربوطه در این زمینه در جریان اقدام می-باشد.
8. 8-همانطور که در یادداشت توضیحي 1-2-1-5 مندرج است، مانده مطالبات شرکت از مراکز دولتي بالغ بر 1,364 میلیارد ریال بوده که حدود 842 میلیارد ریال آن در تاریخ ترازنامه سررسید گذشته می-باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	علی مشرفی آرانی	۸۰۰۷۳۵	۱۳۹۶/۰۹/۲۲ ۱۷:۳۳:۱۸
مدیر موسسه بهمند	رضا آتش	۸۰۰۰۰۳	۱۳۹۶/۰۹/۲۲ ۱۷:۴۲:۳۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وبخش ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۹۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری			بدهی های جاری				
موجودی نقد	۳۶,۷۸۰	۸۵,۲۸۰	(۵۷)	پرداختنی های تجاری	۳,۴۲۵,۰۴۸	۳,۰۷۸,۸۷۵	۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۴۵,۴۷۹	۲۶,۲۹۶	۷۳
دریافتنی های تجاری	۲,۸۱۲,۵۰۲	۲,۴۰۴,۶۶۴	۱۷	مالیات پرداختنی	۱۵,۲۶۱	۱۹,۵۴۰	(۲۲)
دریافتنی های غیر تجاری	۱۸,۷۸۷	۲۴,۰۵۴	(۲۲)	سود سهام پرداختنی	۱۵,۰۰۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۹۰۵,۴۱۱	۸۷۷,۷۷۳	۳	تسهیلات مالی	۲۹۷,۷۷۶	۲۹۶,۶۹۶	۰
پیش پرداخت ها و سفارشات	۷,۰۵۹	۳,۶۲۴	۹۵	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۳,۷۸۰,۵۳۹	۳,۳۹۵,۳۹۵	۱۱	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳,۷۹۸,۵۶۴	۳,۴۲۱,۴۰۷	۱۱
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۹,۵۶۹	۱۲,۳۷۵	(۲۳)
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳,۰۵۷	۳,۶۶۰	(۱۶)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۱۱,۴۲۶	۱۰۹,۴۸۸	۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷,۲۶۱	۱۳,۰۴۹	۳۲
سایر دارایی ها	۱۵,۲۶۹	۱۲,۴۱۴	۲۳	جمع بدهی های غیر جاری	۲۶,۸۳۰	۲۵,۴۲۴	۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲۹,۷۵۲	۱۲۵,۵۶۲	۳	جمع بدهی ها	۳,۸۲۵,۳۹۴	۳,۴۴۶,۸۳۱	۱۱
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر		نماد: وپخش ۹		شماره اطلاعیه: ۳۹۶۹۸۷		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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	•	•
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	•	•
							تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	•	•
							اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	•	•
						۳۹	سود (زیان) انباشته	۳۸,۳۹۷	۲۷,۶۲۶
						۱۵	جمع حقوق صاحبان سهام	۸۴,۸۹۷	۷۴,۱۲۶
جمع دارایی‌ها		۳,۹۱۰,۳۹۱	۳,۵۲۰,۹۵۷	۱۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۹۱۰,۳۹۱	۳,۵۲۰,۹۵۷	۱۱	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۹۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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	

صورث سود و زیان	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	۲,۲۸۸,۶۱۸	۱,۵۳۶,۳۵۸	۴۹	۳,۶۹۶,۹۹۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۰۷۹,۷۳۵)	(۱,۳۹۱,۲۷۷)	۴۹	(۳,۳۵۶,۳۳۹)
سود (زیان) ناخالص	۲۰۸,۸۸۳	۱۴۵,۰۸۱	۴۴	۳۴۰,۶۵۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۷۸,۹۵۹)	(۱۴۷,۸۳۸)	۲۱	(۳۲۳,۶۲۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۰,۴۹۰	۳۰,۶۸۰	(۱)	۷۸,۹۹۷
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۶۰,۴۱۴	۲۷,۹۲۳	۱۱۶	۹۶,۰۲۴
هزینههای مالی	(۳۰,۱۲۷)	(۲۶,۹۷۳)	۱۲	(۶۱,۱۵۳)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۶۷۲	۹۵۲	۷۶	۳,۳۲۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱,۹۵۹	۱,۹۰۲	۱,۵۸۰	۳۸,۱۹۸
مالیات بر درآمد	(۶,۱۸۸)	(۳۹۸)	۱,۹۷۷	(۷,۳۱۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۵,۷۷۱	۱,۶۰۴	۱,۵۰۷	۳۰,۸۸۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲۵,۷۷۱	۱,۶۰۴	۱,۵۰۷	۳۰,۸۸۶
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: پخش داروسازی اکسیر		نماد: وپخش ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۹۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ 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	۲۵,۷۷۱	۱,۶۰۴	۱,۵۰۷	۳۰,۸۸۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۷,۱۹۸	۳۹,۸۱۴	(۷)	۳۹,۸۱۴	
تعدیلات سنواتی	(۹,۵۷۲)	(۱۳,۰۷۴)	(۲۷)	(۱۳,۰۷۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۷,۶۲۶	۲۶,۷۴۰	۳	۲۶,۷۴۰	
سود سهام مصوب	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	*	(۱۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	(۱۵,۰۰۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۲,۶۲۶	۱۱,۷۴۰	۸	(۳,۲۶۰)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	۳۸,۳۹۷	۱۳,۳۴۴	۱۸۸	۲۷,۶۲۶	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۸,۳۹۷	۱۳,۳۴۴	۱۸۸	۲۷,۶۲۶	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۷۱,۸۰۷	۱۰,۶۹۳	۱,۵۰۷	۲۰۵,۹۰۷	
سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	*	۱۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۹۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۷,۷۲۰)	(۳۳,۵۲۷)	(۷۷)	۱۳,۶۳۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۷,۷۲۰)	(۳۳,۵۲۷)	(۷۷)	۱۳,۶۳۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۲۳,۹۶۰)	(۲۵,۳۶۸)	(۶)	(۵۵,۳۵۹)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۱,۰۲۰	۷۰۹	۴۴	۱,۶۳۶
سود سهام پرداختی	۰	(۵,۱۵۰)	--	(۵,۱۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۲,۹۴۰)	(۲۹,۸۰۹)	(۲۳)	(۵۸,۸۷۳)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷,۶۹۷)	(۴,۲۷۶)	۸۰	(۹,۶۶۸)
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۱۵	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۳۷۱)	(۱۱,۳۵۳)	(۵۴)	(۷,۳۱۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۲۹)	--	(۱,۵۸۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر		نماد: وپخش ۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۹۸۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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 سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵,۰۵۶)	(۱۱,۳۸۲)	(۵۶)	(۸,۸۹۶)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۴۳,۴۱۳)	(۷۸,۹۹۴)	(۴۵)	(۶۳,۸۰۵)	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳۳۴,۹۳۰	۲۸۱,۳۶۷	۱۹	۴۴۰,۳۵۹	
بازپرداخت اصل استقراض	(۳۴۰,۰۱۷)	(۱۳۷,۱۸۸)	۱۴۸	(۳۵۷,۰۷۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۵,۰۸۷)	۱۴۴,۱۷۹	--	۸۳,۲۸۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۸,۵۰۰)	۶۵,۱۸۵	--	۱۹,۴۷۵	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۵,۲۸۰	۶۵,۸۰۵	۳۰	۶۵,۸۰۵	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۳۶,۷۸۰	۱۳۰,۹۹۰	(۷۲)	۸۵,۲۸۰	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	