

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه صنایع شفا فارمد	نماد: برکت ۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۹۰,۰۰۰ 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 گروه صنایع شفا فارمد

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت گروه صنایع شفا فارمد (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 پیوسته ،

، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه 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 موسسه 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 نمی‌کند .

نتیجه گیری

3. 3- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نگردیده است :

1-4- نتیجه عملیات دوره مالی مورد گزارش منجر به مبلغ 49/5 میلیارد ریال زیان شده است .

4. 2-4- به شرح یادداشت توضیحی 2-11 صورتهای مالی ، بابت عملکرد سالهای 1394 و 1395 ، مالیات محاسبه نشده است . عدم نیاز به انعکاس ذخیره از این بابت ، منوط به صدور برگهای تشخیص و توافق نهایی با مقامات مالیاتی است

4. 3-4- به شرح یادداشت توضیحی 2-10-1 صورتهای مالی ، شرکت نسبت به مبلغ 22 میلیارد ریال حق بیمه و جرایم سالهای 1388 الی 1393 مورد مطالبه سازمان تامین اجتماعی (بر اساس حسابرسی بیمه‌ای) اعتراض و مبلغ 15 میلیارد ر

ذخیره در حسابها منعکس نموده که نتیجه آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان مذکور می‌باشد .

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶/۰۱/۰۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شُرکت: گروه صنایع شفا فارمد	نماد: برکت ۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۹۰,۰۰۰ 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	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	ایمان پوریا	۸۹۱۶۸۶	۱۵:۱۳:۴۷ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	قاسم محبی	۸۰۰۶۹۳	۱۵:۲۰:۱۳ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹
مدیر موسسه مفید راهبر	هوشنگ نادریان	۸۰۰۸۱۰	۱۵:۲۹:۲۳ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه صنایع شفا فارمد	نماد: برکت ۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۹۰,۰۰۰ 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

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				--				بدهی های جاری	
موجودی نقد		۵,۲۷۴		۳,۱۱۱		۷۰		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		--		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۲۴۶,۱۲۹		۳۰۹,۹۶۹		(۲۱)		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۰		۰		--		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۱۰۹,۲۶۵		۹۸,۵۸۹		۱۱		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۹,۵۶۷		۲۱,۰۰۱		(۷)		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		--		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۳۸۰,۲۳۵		۴۳۲,۶۷۰		(۱۲)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						--		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		--		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۲۸۸,۵۲۴		۲۵۸,۵۲۴		۱۲		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		--		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۲۴,۱۱۷		۲۴,۱۸۲		۰		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۱,۱۹۵,۵۱۴		۱,۲۳۰,۷۸۱		(۳)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		--		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۵۰۸,۱۵۵		۱,۵۱۳,۴۸۷		۰		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه صنایع شفا فارمد		نماد: برکت ۵		شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۶۲		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۶۹۰,۰۰۰ 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	•	•	--
						سود (زیان) انباشته	(۱۷۰,۷۹۴)	(۱۲۱,۲۴۹)	۴۱
						جمع حقوق صاحبان سهام	۵۱۹,۲۱۰	۵۶۸,۷۵۵	(۹)
جمع دارایی‌ها	۱,۸۸۸,۳۹۰	۱,۹۴۶,۱۵۷	(۳)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۸۸,۳۹۰	۱,۹۴۶,۱۵۷	(۳)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه صنایع شفا فارمد	نماد: برکت ۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۹۰,۰۰۰ 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	۱۸۱,۱۹۱	۱۳۲,۳۹۳	۳۷	۳۱۸,۷۴۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۹۳,۶۵۰)	(۱۵۹,۲۸۴)	۲۲	(۳۷۰,۳۱۱)
سود (زیان) ناخالص	(۱۲,۴۵۹)	(۲۶,۸۹۱)	(۵۴)	(۵۱,۵۶۴)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۹۷۶)	(۱۴,۳۵۵)	(۲۴)	(۲۶,۵۶۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	(۵۸,۵۵۶)	(۴۸,۳۵۳)	۲۱	(۹۱,۷۲۷)
سود (زیان) عملیاتی	(۸۱,۹۹۱)	(۸۹,۵۹۹)	(۸)	(۱۶۹,۸۵۷)
هزینههای مالی	(۴,۰۴۳)	(۷۶,۹۶۷)	(۹۵)	(۱۷۰,۱۴۶)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳۶,۴۸۹	۵۰,۰۵۸	(۲۷)	۳۴۴,۲۲۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۹,۵۴۵)	(۱۱۶,۵۰۸)	(۵۷)	۴,۲۱۹
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۹,۵۴۵)	(۱۱۶,۵۰۸)	(۵۷)	۴,۲۱۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۴۹,۵۴۵)	(۱۱۶,۵۰۸)	(۵۷)	۴,۲۱۹
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه صنایع شفا فارمد		نماد: برکت ۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۹۰,۰۰۰ 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	(۴۹,۵۴۵)	(۱۱۶,۵۰۸)	(۵۷)	۴,۲۱۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۲۱,۲۴۹)	(۱۲۵,۴۶۸)	(۳)	(۱۲۵,۴۶۸)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۲۱,۲۴۹)	(۱۲۵,۴۶۸)	(۳)	(۱۲۵,۴۶۸)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۲۱,۲۴۹)	(۱۲۵,۴۶۸)	(۳)	(۱۲۵,۴۶۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۱۷۰,۷۹۴)	(۲۴۱,۹۷۶)	(۲۹)	(۱۲۱,۲۴۹)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۷۰,۷۹۴)	(۲۴۱,۹۷۶)	(۲۹)	(۱۲۱,۲۴۹)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۷۲)	(۱۶۹)	(۵۷)	۶	
سرمایه	۶۹۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۰	۶۹۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه صنایع شفا فارمد	نماد: برکت ۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۹۰,۰۰۰ 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	۵۹,۰۷۱	۵۳,۲۵۵	۱۱	(۱۱,۳۲۶)
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	۵۹,۰۷۱	۵۳,۲۵۵	۱۱	(۱۱,۳۲۶)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۲,۵۰۰	--	۳۹,۰۰۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۴,۸۹۶)	(۷,۷۱۹)	(۳۷)	(۱۲,۶۱۷)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۳۱۰	۹۰۸	(۶۶)	۹۶۲
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴,۵۸۶)	(۴,۳۱۱)	۶	۲۷,۳۴۵
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۰۴۵)	(۱,۰۸۷)	۸۸	(۱,۴۸۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
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: گروه صنایع شفا فارمد		نماد: برکت ۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۶۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۹۰,۰۰۰ 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	(۲,۰۴۵)	(۱,۰۸۷)	۸۸	(۱,۴۸۶)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۲,۴۴۰	۴۷,۸۵۷	۱۰	۱۴,۵۳۳	
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	۱۰۸,۰۷۵	۵۹,۹۰۰	۸۰	۲۲۱,۷۹۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۵۸,۵۱۷)	(۱۱۹,۴۶۹)	۳۳	(۲۵۰,۶۳۴)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۵۰,۴۴۲)	(۵۹,۵۶۹)	(۱۵)	(۲۸,۸۴۴)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۹۹۸	(۱۱,۷۱۲)	--	(۱۴,۳۱۱)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۱۱۱	۱۷,۴۲۲	(۸۲)	۱۷,۴۲۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۶۵	۳۷	۳۴۶	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۳۷۴	۵,۷۴۷	(۸)	۳,۱۱۱	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۲۸۹,۹۳۱	