کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر **نماد: وپخش۹**	**شماره اطلاعیه :۴۹۴۰۳۸**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**	**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 دارويي اكسير (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1397 و صورتهاي سودوزيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 27 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت¬صورتهاي مالي ميان دوره¬اي با هيأت¬مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه¬گيري درباره صورتهاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسي¬اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره¬اي شامـــل پرس¬وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به¬كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي¬تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسائي است، آگاه مي-شود و ا اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي¬كند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسي اجمالي انجام شده، اين مؤسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي يادشده، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4-به شرح يادداشت توضيحي 5-1-4، مبلغ 25/17 ميليارد ريال سپرده رهن دفتر مركزي استيجاري سابق شركت كه در خرداد 1395 وپيرو انتقال شركت به ملک خريداري تخليه گرديده، عليرغم دريافت حكم محكوميت مالک ساختمان و با به تجديدنظر خواهي نامبرده، هنوز به مرحله وصول نرسيـده و پيگيريهاي قانوني مربوطه در اين زمينه ادامه دارد. تعيين هرگونه تعديل موردنياز آتي در حسابها از اين بابت، به خاتمه رسيدگي و صدور رأي نهايي مراجع قضايي موكول مي¬باش

5. 5-با توجه به مندرجات يادداشت¬هاي توضيحي 3-10 و 4-11 درخصوص رسيدگي به ماليات بر ارزش افزوده، معاملات فصلي سنوات قبل، حق بيمه¬هاي تكليفي سال 1395 و ماليات عملكرد سال 1396 شركت، اعمال هرگونه تعديل آتي حسابها در رابطه با اين موارد، موكول به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر قطعي و نهايي مراجع قانوني مربوطه خواهد بود.

6. 6-همانطور كه در يادداشت¬هاي توضيحي 2-1-4 و 4-1-4 مندرج است، عليرغم دريافت حدود 430 ميليارد ريال اوراق خزانه در دوره جاري، مانده مطالبات شركت از مراكز دولتي در پايان دوره بالغ بر 1,657 ميليارد ريال بوده است.

سایر موارد

7. 7-با توجه به اينكه تاريخ مصرف حدود 4/15 ميليارد ريال از موجودي كالاي شركت تا پايان اسفند 1397 سپري مي¬گردد، تداوم پيگيريهاي در جريان جهت جلوگيري از بروز خسارات احتمالي آتي در اين زمينه، ضرورت دارد.

تاریخ تهیه گزارش ۲۲آذر۱۳۹۷

موسسه حسابرسی بهمند

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش۹	شماره اطلاعیه :۴۹۴۰۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	رضا آتش.		۱۱:۵۲:۱۷ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵
مدیر موسسه بهمند	علی مشرقی آرانی	۸۰۰۷۳۵	۱۲:۰۴:۱۷ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش۹	شماره اطلاعیه :۴۹۴۰۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۲۶,۱۱۸	۵۰,۶۰۴	(۴۸)	پرداختنی‌های تجاری	۴,۰۵۰,۸۱۴	۳,۸۳۵,۷۱۴	۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶۲,۵۶۳	۳۵,۲۷۳	۷۷
دریافتنی‌های تجاری	۳,۹۰۸,۶۶۳	۳,۳۲۹,۹۰۰	۱۷	مالیات پرداختنی	۴۱,۳۴۰	۱۱,۹۲۲	۲۴۷
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۹,۷۰۸	۱۹,۰۹۴	۳	سود سهام پرداختنی	۲۵,۸۳۸	۱۵,۰۰۰	۷۲
موجودی مواد و کالا	۵۹۶,۳۵۲	۷۷۶,۲۲۵	(۲۳)	تسهیلات مالی	۲۶۹,۵۹۹	۲۸۵,۶۳۴	(۶)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۸,۲۹۲	۸,۷۴۷	(۵)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۲۲,۵۳۴	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۴,۵۵۹,۱۳۳	۴,۱۸۴,۵۷۰	۹	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۴,۴۷۲,۶۸۸	۴,۱۸۳,۵۴۳	۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۴,۳۶۳	۱۴,۳۶۳	۰	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۱۸۳	۴,۸۹۶	(۹۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱,۹۷۷	۲,۴۸۵	(۲۰)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰۳,۹۵۱	۱۰۹,۰۱۰	(۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۷۵۹	۱۹,۰۳۵	۳۵
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۵,۹۴۲	۲۳,۹۳۱	۸
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۲۰,۲۹۲	۱۲۵,۸۵۸	(۴)	جمع بدهی‌ها	۴,۴۹۸,۶۳۰	۴,۲۰۷,۴۷۴	۷
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳,۲۱۳	۳,۲۱۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش۹	شماره اطلاعیه :۴۹۴۰۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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		۱۳۲,۵۸۲	۵۴,۷۴۱	۱۴۲
			جمع حقوق صاحبان سهام		۱۸۰,۷۹۵	۱۰۲,۹۵۴	۷۶
جمع دارایی‌ها	۴,۶۷۹,۴۲۵	۴,۳۱۰,۴۲۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۹	۴,۶۷۹,۴۲۵	۴,۳۱۰,۴۲۸	۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش۹	شماره اطلاعیه :۴۹۴۰۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۳,۱۷۷,۹۰۰	۲,۲۸۸,۶۱۸	۳۹	۴,۸۳۹,۷۱۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۸۵۶,۴۸۹)	(۲,۰۷۹,۷۳۵)	۳۷	(۴,۳۰۳,۴۱۰)
سود (زیان) ناخالص	۳۲۱,۴۱۱	۲۰۸,۸۸۳	۵۴	۵۳۶,۳۰۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۲۷,۳۲۵)	(۱۷۸,۹۵۹)	۲۷	(۴۰۸,۴۰۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۵۷,۴۵۲	۳۰,۴۹۰	۸۸	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	(۱۴,۱۹۶)
سود (زیان) عملیاتی	۱۵۱,۵۳۸	۶۰,۴۱۴	۱۵۱	۱۱۳,۷۰۱
هزینه‌های مالی	(۳۱,۳۹۵)	(۳۰,۱۲۷)	۴	(۶۱,۵۳۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵,۳۸۱	۱,۶۷۳	۲۲۲	۳,۵۰۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۵,۵۲۴	۳۱,۹۶۰	۲۹۳	۵۵,۶۶۶
مالیات بر درآمد	(۲۹,۶۸۳)	(۶,۱۸۸)	۳۸۰	(۲۱,۴۱۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۵,۸۴۱	۲۵,۷۷۲	۲۷۲	۳۴,۲۵۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۹۵,۸۴۱	۲۵,۷۷۲	۲۷۲	۳۴,۲۵۴
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: وپخش۹	شماره اطلاعیه :۴۹۴۰۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	۹۵,۸۴۱	۲۵,۷۷۲	۲۷۲	۳۴,۲۵۴
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵۴,۷۴۱	۳۷,۲۰۰	۴۷	۳۷,۲۰۰
تعدیلات سنواتی	۰	(۹,۵۷۵)	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۴,۷۴۱	۲۷,۶۲۵	۹۸	۳۷,۲۰۰
سود سهام مصوب	(۱۸,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	۲۰	(۱۵,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۶,۷۴۱	۱۲,۶۲۵	۱۹۱	۲۲,۲۰۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۱۳۲,۵۸۲	۳۸,۳۹۷	۲۴۵	۵۶,۴۵۴
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۱,۷۱۳)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۳۲,۵۸۲	۳۸,۳۹۷	۲۴۵	۵۴,۷۴۱
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۲,۱۳۰	۵۷۳	۲۷۲	۷۶۱
سرمایه	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش۹	شماره اطلاعیه :۴۹۴۰۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۳۴,۱۲۹	(۷,۷۲۰)	--	۶۴,۲۵۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۴,۱۲۹	(۷,۷۲۰)	--	۶۴,۲۵۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۳۵,۸۱۱)	(۲۳,۹۶۰)	۴۹	(۵۹,۶۲۳)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۷۰	۱,۰۲۰	(۱۵)	۱,۶۴۲
سود سهام پرداختی	(۷,۱۶۳)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۲,۱۰۴)	(۲۲,۹۴۰)	۸۴	(۵۷,۹۸۱)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۷,۶۹۷)	--	(۱۸,۵۳۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۱۵	--	۲۱۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۸۹۲)	(۵,۲۷۱)	(۷)	(۹,۶۵۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
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: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش۹	شماره اطلاعیه :۴۹۴۰۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	(۴,۸۹۲)	(۵,۰۵۶)	(۳)	(۹,۴۴۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۲,۸۶۷)	(۴۳,۴۱۳)	(۷۰)	(۲۱,۶۹۹)
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	۶۴۸,۶۰۶	۳۳۴,۹۳۰	۹۴	۹۰۷,۲۹۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۶۶۰,۲۲۵)	(۳۴۰,۰۱۷)	۹۴	(۹۲۰,۲۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۱,۶۱۹)	(۵,۰۸۷)	۱۲۸	(۱۲,۹۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۴,۴۸۶)	(۴۸,۵۰۰)	(۵۰)	(۳۴,۶۷۶)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۰,۶۰۴	۸۵,۲۸۰	(۴۱)	۸۵,۲۸۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۶,۱۱۸	۳۶,۷۸۰	(۲۹)	۵۰,۶۰۴
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰