

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره گذاری شف	نماد:	سرمایه گذاری شف	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. ۱) صورتهای مالی شرکت داروئی پخش رازی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 اسفند 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 25 توسط این مؤسسه

حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. 2) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف

با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

۳. 3) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی

شرکت، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴. 4) به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروئی پخش رازی (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند 1395 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌ه

با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سرمایه گذاری شفا
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. با توجه به یادداشت توضیحی 7، بالغ بر 65,481 میلیون ریال از موجودی کالای شرکت، مربوط به سرم های نمکی وارداتی می باشد که به دلایل مختلف، تا تاریخ این گزارش بفروش نرسیده و بالغ بر 33,014 میلیون ریال آن، از گمرک ترخیص نشده است. با توجه به سود ناویژه 23 درصدی ناشی از سرم های فروخته شده طی سال مالی مورد گزارش، به اعتقاد هیئت مدیره، فروش اقلام مزبور حداقل به مبالغ دفتری محرز می باشد. لازم به ذکر است که موجودی کالای یادشده بخشی از آن مرتبط با قرارداد مشارکت موضوع یادداشت توضیحی 1-6 است، از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند 1394 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 25 فروردین 1395 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حق الزحمه مدیر عامل توسط اعضای هیئت مدیره رعایت نشده است. با توجه به یادداشت 18، حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره بر اساس اعلامیه های کلی شرکت سرمایه گذا شفا دارو در حسابها منظور شده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 24 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته

است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره انجام شده است. مضافاً معاملات مزبور در چارچوب روابط معمول فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

9. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به

رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی

توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مقررات موضوعه رعایت نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۷ فروردین ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نوین نگر مانا	مجتبی علی میرزایی	۸۰۰۵۵۹	۱۵:۴۹:۱۶ ۱۳۹۶/۰۹/۲۷
مدیر موسسه نوین نگر مانا	مهدی شلیله	۸۰۰۴۳۶	۱۵:۵۶:۱۷ ۱۳۹۶/۰۹/۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فوریتهای دارویی پخش رازی	نماد: سرمایه گذاری شفا	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۵,۱۷۸	۳,۶۳۴	۴۲	پرداختنی های تجاری	۴۵,۲۷۱	۱۷,۶۰۹	۱۵۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۱,۶۴۸	۱,۴۲۷	۱۵
دریافتنی های تجاری	۲۹,۱۰۰	۳۹,۷۸۹	(۲۷)	مالیات پرداختنی	۲,۸۸۵	۵,۳۸۲	(۴۶)
دریافتنی های غیر تجاری	۸۲۳	۲۱۴	۲۸۵	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۷۹,۷۹۰	۳,۰۵۰	۲,۵۱۶	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲,۳۵۴	۴,۷۵۵	(۵۰)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۱۷,۲۴۵	۵۱,۴۴۲	۱۲۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۹,۸۰۴	۲۴,۴۱۸	۱۰۴
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۸	۱۱	۱۵۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۴۲۲	۵۰۰	(۱۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲۴	۱۵۷	۱۰۶
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۳۲۴	۱۵۷	۱۰۶
جمع دارایی های غیر جاری	۴۵۰	۵۱۱	(۱۲)	جمع بدهی ها	۵۰,۱۲۸	۲۴,۵۷۵	۱۰۴
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۴۵۲	۸۹۳	۶۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فوریت‌های دارویی پخش رازی				نماد: سرمایه گذاری شفا		شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۳۹		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
									سایر اندوخته‌ها	+	+
									مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+
									مازاد تجدید ارزیابی‌ها	+	+
									تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+
									اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+
								۱۴۸	سود (زیان) انباشته	۱۶,۱۱۵	۶,۴۸۵
								۱۴۷	جمع حقوق صاحبان سهام	۶۷,۵۶۷	۲۷,۳۷۸
								۱۲۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۷,۶۹۵	۵۱,۹۵۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فوریتهای دارویی پخش رازی	نماد: سرمایه گذاری شفا	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			---
درآمدهای عملیاتی	۱۱۵,۹۴۴	۱۲۹,۸۳۷	(۱۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۰,۳۶۸)	(۱۰۹,۶۴۵)	(۱۸)
سود (زیان) ناخالص	۲۵,۵۷۶	۲۰,۱۹۲	۲۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۹۹۶)	(۷,۷۶۸)	۴۲
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---
سایر هزینههای عملیاتی	(۱,۳۲۷)	(۳,۰۵۸)	(۵۷)
سود (زیان) عملیاتی	۱۳,۲۵۳	۹,۳۶۶	۴۲
هزینههای مالی	*	*	---
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۲۵۰	۲,۴۰۱	(۴۸)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴,۵۰۳	۱۱,۷۶۷	۲۳
مالیات بر درآمد	(۳,۳۱۳)	(۲,۵۷۲)	۲۹
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱,۱۹۰	۹,۱۹۵	۲۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---
سود (زیان) خالص	۱۱,۱۹۰	۹,۱۹۵	۲۲
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	*	*	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فوریت‌های دارویی پخش رازی	نماد: سرمایه گذاری شفا	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	۱۱,۱۹۰	۹,۱۹۵	۲۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۸,۱۲۹	۲,۸۴۴	۱۸۶	
تعدیلات سنواتی	(۱,۶۴۴)	(۴,۰۹۵)	(۶۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۶,۴۸۵	(۱,۲۵۱)	--	
سود سهام مصوب	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۵,۴۸۵	(۲,۲۵۱)	--	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	
سود قابل تخصیص	۱۶,۶۷۵	۶,۹۴۴	۱۴۰	
انتقال به اندوخته قانونی	(۵۶۰)	(۴۵۹)	۲۲	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۶,۱۱۵	۶,۴۸۵	۱۴۸	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲,۲۳۸	۴,۵۹۸	(۵۱)	
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۵۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فوریتهای دارویی پخش رازی	نماد: سرمایه گذاری شفا	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۹,۹۶۹)	۱۸,۹۸۱	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۹,۹۶۹)	۱۸,۹۸۱	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۲۵۰	۱,۴۷۹	(۱۵)
سود سهام پرداختی	(۵۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۷۵۰	۴۷۹	۵۷
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵,۸۰۹)	(۵۵۸)	۹۴۱
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۵۳	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۵)	(۴۱۰)	(۹۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فوریتهای دارویی پخش رازی		نماد: سرمایه گذاری شفا	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۴۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		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	(۲۵)	(۱۵۷)	(۸۴)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۵,۰۵۳)	۱۸,۷۴۵	---		
فعالیت های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۳۰,۰۰۰	۰	---		
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۸,۰۹۰	۰	---		
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۱,۴۹۳)	(۲۲,۵۰۰)	(۴۹)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۳۶,۵۹۷	(۳۲,۵۰۰)	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۵۴۴	(۳,۷۵۵)	---		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۶۳۴	۷,۳۸۹	(۵۱)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۱۷۸	۳,۶۳۴	۴۲		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---		