

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۹۶۷۳	کد صنعت:	نماد: وپخش ۷	شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

گسترش بازرگانی داروپخش

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت گسترش بازرگانی دارو پخش(سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن، برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 پیوست
مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه به استثنای محدودیت مندرج در بند 3 زیر، براساس 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
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، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. مبلغ 203,477 میلیون ریال از مانده سرفصل حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری (حدود 84 درصد از مانده سرفصل) به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 4 صورت های مالی مربوط به مانده های راکد و سنواتی می باشد، که از ب
آنها صرفاً مبلغ 77,818 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است. در این رابطه اگرچه که اقدامات حقوقی از بابت بدهیهای فوق در جریان بوده لیکن نتایج آن تاکنون مشخص نمیشود. لذا به دلیل عدم دسترسی
اطلاعات کافی و نامشخص بودن نتایج اقدامات حقوقی، قابلیت وصول تمامیت بدهیهای فوق برای این موسسه مشخص نمیشود.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 گزارش ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های
بااهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

5. میزان بدهی های جاری شرکت در تاریخ ترازنامه 6 برابر دارایی های جاری بوده و وضعیت بازپرداخت اقساط تسهیلات مالی دریافتی از بانکها به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 14 صورت های مالی و همچنین سایر بدهی های شرکت
مشخص نبوده است(به دلیل عدم پرداخت به موقع اقساط تسهیلات،جرایم تاخیر دیرکرد عمده ای به شرکت تحمیل شده است).از طرفی عملیات سنوات گذشته و دوره جاری مورد رسیدگی شرکت منجر به مبلغ 908,963 میلیون ریال زیان انباشته
گردیده و بیش از 30 برابر سرمایه ثبت شده شرکت بوده و شرکت مشمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت می باشد . (در این ارتباط قابل ذکر است که بخشی از زیان سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش به مبلغ 72,037 میلیون ریال ناشی
از احتساب ذخیره کاهش ارزش موجودی های تاریخ مصرف گذشته، عمدتاً شامل واکسن آنفولانزا و سایر اقلام بدون تقاضای بازار به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 5 صورت های مالی بوده است). لذا استمرار فعالیت شرکت منوط به تمدید
مطالبات بانک ها ، وصول بدهی ها و ایجاد فعالیت های درآمدزا در روال عادی فعالیت تجاری می باشد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۹۹۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وپخش ۷
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	

6. همانطور که در یادداشت توضیحی 2-27 صورت های مالی منعکس گردیده از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال 1393 مبلغ 6ر049 میلیون ریال برگ مطالبه صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال 1395 شرکت توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی گردیده لیکن برگ تشخیص آن تاکنون صادر نشده و مالیات بر ارزش افزوده سال مالی 1396 شرکت تاکنون رسیدگی نشده است. با توجه به سوابق گذشته و همچنین ذخیره محسوبي در حساب ها میزان بدهی قطعی شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده و جرائم احتمالی سنوات فوق مشخص نمی باشد.

بندهای توضیحی

7. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ 27 خرداد ماه 1397 آن موسسه، نسب به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. صورتهای مالی ارائه شده به تایید رئیس هیئت مدیره شرکت نرسیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آذر ۲۰

آبتین روش آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آبتین روش آریا	ناصر عسکری نائینی		۱۳۹۷/۰۹/۲۵ ۱۶:۰۲:۱۰
مدیر موسسه آبتین روش آریا	محبوب مهدی پوریهمبری		۱۳۹۷/۰۹/۲۵ ۱۶:۰۷:۵۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش	نماد: وبخش ۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۹۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری		---			
موجودی نقد		۷,۲۲۴		۶,۷۳۹		۷		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۱۵۷,۴۸۷		۱۷۱,۵۹۳		(۸)		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۴,۹۳۷		۹,۸۴۵		(۵۰)		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۴,۹۴۹		۴۰,۱۴۰		(۸۸)		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۸		۵۶		(۸۶)		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱۷۴,۶۰۵		۲۲۸,۳۷۳		(۲۴)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۱۴۱		۱۹۷		(۲۸)		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۲,۹۴۴		۲,۹۴۴		۰		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۲۸۵		۳۰۹		(۸)		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۱,۷۷۶		۲,۳۷۷		(۲۵)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۳۷,۶۲۵		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۱۴۶		۴۳,۴۵۲		(۸۸)		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش	نماد: وپخش ۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۹۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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				
---	+	+	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				
۱۵	(۷۹۳,۷۶۷)	(۹۰۸,۹۶۳)	سود (زیان) انباشته				
۱۵	(۷۶۰,۷۶۷)	(۸۷۵,۹۶۳)	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۳۴)	۲۷۱,۸۲۵	۱۷۹,۷۵۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۳۴)	۲۷۱,۸۲۵	۱۷۹,۷۵۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش	نماد: وپخش ۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۹۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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	

صورث سود و زیان	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	۱۰,۵۲۶	۶۷,۸۹۲	(۸۴)	۹۱,۲۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵,۷۹۲)	(۵۹,۲۰۰)	(۷۳)	(۸۳,۷۹۱)
سود (زیان) ناخالص	(۵,۲۶۶)	۸,۶۹۲	---	۷,۴۸۰
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۷۹۷)	(۲۲,۷۴۹)	(۴۴)	(۳۷,۴۴۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	(۳۱,۴۰۱)	(۳۴۳)	۹,۰۵۵	(۵۳,۲۹۰)
سود (زیان) عملیاتی	(۴۹,۴۶۴)	(۱۴,۴۰۰)	۲۴۴	(۸۳,۲۵۷)
هزینههای مالی	(۶۵,۸۱۲)	(۷۱,۶۶۴)	(۸)	(۱۴۶,۸۰۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸۰	۸۷۷	(۹۱)	۹۷,۰۰۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۱۵,۱۹۶)	(۸۵,۱۸۷)	۳۵	(۱۳۳,۰۵۳)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۱۵,۱۹۶)	(۸۵,۱۸۷)	۳۵	(۱۳۳,۰۵۳)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۱۱۵,۱۹۶)	(۸۵,۱۸۷)	۳۵	(۱۳۳,۰۵۳)
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: گسترش بازرگانی داروپخش		نماد: وپخش ۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۹۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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	(۱۱۵,۱۹۶)	(۸۵,۱۸۷)	۳۵	(۱۳۳,۰۵۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۷۸۰,۸۶۷)	(۵۷۰,۲۱۶)	۳۷	(۵۷۰,۲۱۶)	
تعدیلات سنواتی	(۱۲,۹۰۰)	(۶۶۳)	۱,۸۴۶	(۹۰,۴۹۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷۹۳,۷۶۷)	(۵۷۰,۸۷۹)	۳۹	(۶۶۰,۷۱۴)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷۹۳,۷۶۷)	(۵۷۰,۸۷۹)	۳۹	(۶۶۰,۷۱۴)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۹۰۸,۹۶۳)	(۶۵۶,۰۶۶)	۳۹	(۷۹۳,۷۶۷)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۹۰۸,۹۶۳)	(۶۵۶,۰۶۶)	۳۹	(۷۹۳,۷۶۷)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳۸,۳۹۹)	(۲۸,۳۹۶)	۳۵	(۴۴,۳۵۱)	
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	*	۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش بازرگانی داروپخش	نماد: وپخش ۷	شماره اطلاعیه: ۴۹۹۶۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۴۰۸	۱۰,۲۵۷	(۹۶)	۳,۰۱۱
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	۴۰۸	۱۰,۲۵۷	(۹۶)	۳,۰۱۱
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۲	۲	۰	۸
سود پرداختی بابت استقراض	(۷,۵۷۲)	(۷,۶۵۵)	(۱)	(۶,۳۴۳)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۷۸	۵۲۰	(۸۵)	۶۵۵
سود سهام پرداختی	(۲)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷,۴۹۴)	(۷,۱۳۳)	۵	(۵,۶۸۰)
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	(۱)	(۱۸)	(۹۴)	(۵۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	(۲۸)
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: گسترش بازرگانی داروپخش		نماد: وپخش ۷		شماره اطلاعیه: ۴۹۹۶۷۳		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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		۳۷,۶۲۵		۰		--		۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۰		۰		--		(۳۷,۶۲۵)	
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		۳۷,۶۲۴		(۱۸)		--		(۳۷,۷۱۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۳۰,۵۳۸		۳,۱۰۶		۸۸۳		(۴۰,۳۷۹)	
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		۰		--		۰	
بازپرداخت اصل استقراض		(۳۰,۰۵۳)		(۱,۶۶۹)		۱,۷۰۱		(۱۶۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۳۰,۰۵۳)		(۱,۶۶۹)		۱,۷۰۱		(۱۶۹)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۴۸۵		۱,۴۳۷		(۶۶)		(۴۰,۵۴۸)	
موجودی نقد در ابتدای دوره		۶,۷۳۹		۴۶,۵۲۴		(۸۶)		۴۶,۵۲۴	
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۰		۳۳۶		--		۷۶۳	
موجودی نقد در پایان دوره		۷,۲۲۴		۴۸,۲۹۷		(۸۵)		۴۷,۲۸۷	
مبادلات غیر نقدی		۰		۰		--		۰	