

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: و پخش ۹	شماره اطلاعیه: ۵۸۷۰۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

پخش داروسازی اکسیر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت وضعیت مالی شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی 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 هیات 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. 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 نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مصوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- همانطور که در یادداشت توضیحی 1-13 صورتهای مالی منعکس است مطالبات از مشتریان شرکت به مبلغ 4599 میلیارد ریال نسبت به درآمدهای عملیاتی دوره مورد بررسی به مبلغ 4248 میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی 3 صورتهای مالی)، 351 میلیارد ریال فزونی دارد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی 2-2-13 صورتهای مالی مبلغ 60 میلیارد ریال از بابت اسناد و اخوانستی حقوقی شده وجود دارد که در جریان پیگیری جهت وصول می باشد. نتیجه گیری از موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

بندهای توضیحی

5. 5- صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفندماه 1397 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مورخ 26 اردیبهشت 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

همچنین صورتهای مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریورماه 1397 شرکت توسط همان موسسه مورد بررسی اجمالی قرار گرفته که گزارش آن در تاریخ 22 آبان ماه 1397 به صورت "مقبول" صادر شده است.

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش ۹	شماره اطلاعیه: ۵۸۷۰۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸ آبان ۲۲

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	رضا یعقوبی	۸۱۱۰۹۸	۱۳۹۸/۰۹/۱۱ ۱۹:۳۸:۰۵
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۳۹۸/۰۹/۱۱ ۱۹:۴۲:۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش ۹	شماره اطلاعیه: ۵۸۷۰۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۹۲,۱۶۴	۱۳۶,۴۱۶	(۳۲)	پرداختنی های تجاری	۴,۹۷۳,۸۸۰	۳,۹۸۲,۸۳۴	۲۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۱۵۰,۹۱۲	۹۷,۴۸۶	۵۵
دریافتنی های تجاری	۴,۵۹۹,۰۱۵	۳,۵۰۶,۵۸۳	۳۱	مالیات پرداختنی	۱۰۷,۸۰۹	۴۵,۵۹۷	۱۳۶
دریافتنی های غیر تجاری	۲۱,۶۱۷	۱۷,۵۶۰	۲۳	سود سهام پرداختنی	۱۵۶,۷۵۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱,۴۷۹,۶۶۴	۹۹۴,۰۸۰	۴۹	تسهیلات مالی	۵۸۷,۴۷۰	۲۹۱,۵۲۴	۱۰۲
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸,۲۴۳	۹,۶۲۲	(۱۴)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۶,۲۰۰,۷۰۳	۴,۶۶۴,۲۶۱	۳۳	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۵,۹۷۶,۸۲۱	۴,۴۱۷,۴۴۱	۳۵
دریافتنی های بلندمدت	۱۳,۵۲۶	۱۴,۳۱۹	(۶)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳	۱	۲۰۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱,۴۵۱	۱,۸۵۴	(۲۲)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۸۷,۰۵۵	۹۹,۴۷۶	(۱۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸,۷۲۳	۲۸,۱۱۵	۳۸
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۳۸,۷۲۳	۲۸,۱۱۵	۳۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۲,۰۳۵	۱۱۵,۶۵۰	(۱۲)	جمع بدهی ها	۶,۰۱۵,۵۴۴	۴,۴۴۵,۵۵۶	۳۵
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه				سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۳۳
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۱۰۵,۰۰۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۹,۹۷۹	۴,۵۰۰	۱۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: وپخش ۹	شماره اطلاعیه: ۵۸۷۰۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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			
(۲۹)	۱۷۹,۸۵۵	۱۲۷,۲۱۵	سود (زیان) انباشته			
(۱۴)	۳۳۴,۳۵۵	۲۸۷,۱۹۴	جمع حقوق صاحبان سهام			
۳۲	۴,۷۷۹,۹۱۱	۶,۳۰۲,۷۳۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۲	۴,۷۷۹,۹۱۱	۶,۳۰۲,۷۳۸
			جمع دارایی‌ها			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: و پخش ۹	شماره اطلاعیه: ۵۸۷۰۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۴,۲۴۸,۶۳۳	۳,۱۷۷,۹۰۰	۳۴	۶,۸۰۲,۳۶۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۷۲۷,۱۷۲)	(۲,۷۹۲,۶۱۰)	۳۳	(۶,۰۰۴,۲۵۱)
سود (زیان) ناخالص	۵۲۱,۴۶۱	۳۸۵,۲۹۰	۳۵	۷۹۸,۱۱۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۹۵,۹۰۴)	(۲۳۲,۹۸۲)	۲۷	(۴۷۰,۲۲۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۳,۱۸۸	۹,۶۱۱	۱۴۱	۱۹,۶۵۳
سایر هزینههای عملیاتی	(۱)	(۱۰,۳۸۲)	(۱۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
سود (زیان) عملیاتی	۲۴۸,۷۴۴	۱۵۱,۵۳۷	۶۴	۳۳۷,۵۴۶
هزینههای مالی	(۴۱,۰۰۰)	(۳۱,۳۹۵)	۳۱	(۶۴,۲۴۲)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۲۱,۱۶۰)	۵,۳۸۱	--	(۴۹,۳۴۹)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۶,۵۸۴	۱۲۵,۵۲۳	۴۹	۲۲۳,۹۵۵
مالیات بر درآمد	(۷۶,۹۹۵)	(۲۹,۶۸۳)	۱۵۹	(۴۹,۵۵۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۹,۵۸۹	۹۵,۸۴۰	۱۴	۱۷۴,۴۰۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۱۰۹,۵۸۹	۹۵,۸۴۰	۱۴	۱۷۴,۴۰۱
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: ۵۸۷۰۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۱۰۹,۵۸۹	۹۵,۸۴۰	۱۴	۱۷۴,۴۰۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۷۹,۸۵۵	۵۴,۷۴۱	۲۲۹	۵۴,۷۴۱	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۷۹,۸۵۵	۵۴,۷۴۱	۲۲۹	۵۴,۷۴۱	
سود سهام مصوب	(۱۵۶,۷۵۰)	(۱۸,۰۰۰)	۷۷۱	(۱۸,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	(۳۰,۰۰۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۳,۱۰۵	۳۶,۷۴۱	(۳۷)	۶,۷۴۱	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱۳۲,۶۹۴	۱۳۲,۵۸۱	۰	۱۸۱,۱۴۲	
انتقال به اندوخته قانونی	(۵,۴۷۹)	۰	--	(۱,۲۸۷)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۲۷,۲۱۵	۱۳۲,۵۸۱	(۴)	۱۷۹,۸۵۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۷۳۱	۲,۱۳۰	(۶۶)	۳,۸۷۶	
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۳۳	۴۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش داروسازی اکسیر	نماد: و پخش ۹	شماره اطلاعیه: ۵۸۷۰۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۸۲,۲۱۳)	۳۲,۴۲۳	--	۴۱,۳۲۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۸۲,۲۱۳)	۳۲,۴۲۳	--	۴۱,۳۲۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۳۰,۵۴۴)	(۳۵,۸۱۱)	(۱۵)	(۶۷,۵۷۹)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۱	۲,۵۷۶	(۹۸)	۹,۶۱۰
سود سهام پرداختی	۰	(۷,۱۶۳)	--	(۸,۵۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۰,۴۹۳)	(۴۰,۳۹۸)	(۲۵)	(۶۶,۵۶۴)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۵,۴۲۶)	۰	--	(۴۲۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۵۸۸)	(۴,۸۹۲)	(۶۸)	(۶,۶۶۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۲)	۰	--	(۳۰۵)
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: وپخش ۹	شماره اطلاعیه: ۵۸۷۰۰۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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	(۱,۶۱۰)	(۴,۸۹۲)	(۶۷)	(۶,۹۶۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۲۹,۷۴۲)	(۱۲,۸۶۷)	۲,۴۶۳	(۳۲,۶۳۰)	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۸,۲۹۹	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۷۵۷,۲۲۸	۶۴۸,۶۰۶	۱۷	۱,۴۰۵,۰۴۵	
بازپرداخت اصل استقراض	(۴۷۱,۷۳۸)	(۶۶۰,۲۲۵)	(۲۹)	(۱,۲۹۴,۹۰۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۸۵,۴۹۰	(۱۱,۶۱۹)	--	۱۱۸,۴۴۲	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۴,۲۵۲)	(۲۴,۴۸۶)	۸۱	۸۵,۸۱۲	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳۶,۴۱۶	۵۰,۶۰۴	۱۷۰	۵۰,۶۰۴	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۹۲,۱۶۴	۲۶,۱۱۸	۲۵۳	۱۳۶,۴۱۶	
مبادلات غیر نقدی	۰	۱	--	۲۱۳,۰۷۸	