کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دارویی پخش رازی	**نماد:** سرمایه گذاری شفا	**شماره اطلاعیه :۵۹۲۳۷۵**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره **دارویی پخش رازی**

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-صورت وضعيت مالي شركت داروئي پخش رازي (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1398 و صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، همر يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است . مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410" ، انجام شده است . بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي ، شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است . دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه ، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسائي است ، آگاه مي شود از اين رو ، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند .

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-با توجه به برگ تشخيص صادره بابت عملكرد سال 1395و نيز براساس محاسبه حسابرسان ، احتساب حداقل مبلغ 151ر1ميليون ريال ذخيره از بابت ماليات عملكرد سالهاي 1395 و 1397ضروري است كه در صورت اعمال آن زيان انباشته ابتداي دوره و سرفصل ماليات پرداختني به مبلغ ياد شده افزايش مي يابد . همچنين از بابت ماليات عملكرد سال 1396 برگ تشخيص به مبلغ 838ر3ميليون ريال صادر شده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته است.اگر چه بر اساس شو موجود برخي اقلام هزينه برگشتي توسط سازمان امور مالياتي قابل اصلاح بنظر مي رسد ليكن تعيين آثار نهائي ناشي از اعلام نظر قطعي سازمان مزبور در شرائط فعلي ممكن نگرديده است.

4. 4-با توجه به يادداشت توضيحي 1-2-1-12نتايج حاصل از پيگيري حقوقي بدهي سنواتي آقاي حاتمي از بابت مبلغ 600ر218 يورو (معادل 488ر8ميليون ريال با كاهش ارزش به همان مبلغ) پرداختي به ايشان در سال 1392،منجر به صدو راي دادگاه بر عليه نامبرده و انجام اقداماتي در جهت تمليک دو دستگاه آپارتمان به ارزش تقريبي 000ر28ميليون ريال (از جمله پرداخت مبلغ 830ر4ميليون ريال بابت تسويه بدهي نامبرده به بانكهاي مربوط جهت فک رهن اسناد مالكيت كه به حساب آقاي حاتمي منظور شده است)گرديده است .به نظر اين موسسه ،اعمال تعديلاتي از بابت مطالب يادشده ضروريست ليكن تعيين آثار نهائي آن منوط به تملک قطعي آپارتمانهاي ياد شده و همچنين تعيين تكليف نهائي رفع تعهد ارزي به مبلغ (ر218يورو به سيستم بانكي مي باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3و4 ، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري با برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. 6-با توجه به يادداشتهاي توضيحي 2-2-1-12و27،در سال 1396 مبلغ 260هزاريورو بابت خريد دارو به شركت تركيه اي MSY پرداخت شده كه به دليل استنكاف شركت ياد شده از تحويل دارو و يا استرداد وجه، شركت معادل 194ر12 ميليون ريال كاهش ارزش از اين بابت شناسائي نموده است. با توجه به استفاده از ارز مرجع و عدم تسويه مبلغ 220هزار يورو تعهد ارزي از اين بابت ،آثار احتمالي ناشي از اين مطلب بر صورتهاي مالي مشخص نمي باشد . نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

7. 7-با توجه به يادداشت 1-5 ، مستندات حاكي از حضور يكي از اعضاي موظف هيئت مديره در شركت ارائه نشده است . نتيجه گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰مهر۱۳۹۸

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نوین نگر مانا	مجتبی علی میرزایی	۸۰۰۵۵۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ۱۷:۴۸:۴۱
مدیر موسسه نوین نگر مانا	مهدی شلیله	۸۰۰۴۳۶	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ۱۷:۵۱:۵۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دارویی پخش رازی	نماد: سرمایه گذاری شفا	شماره اطلاعیه : ۵۹۲۳۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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

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				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۴,۲۱۸	۵,۹۸۳	(۳۰)	پرداختنی‌های تجاری	۵,۱۲۲	۶,۹۲۶	(۲۶)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۷,۰۴۷	۲۲,۳۱۲	(۲۴)
دریافتنی‌های تجاری	۲۰۳	۷۱۸	(۷۲)	مالیات پرداختنی	۲,۴۳۴	۶۳۵	۲۸۳
دریافتنی‌های غیرتجاری	۵,۹۹۹	۸,۵۳۴	(۳۰)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۱,۱۳۲	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷۳,۴۳۱	۴۹,۶۲۷	۴۸	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۱۷,۱۱۱	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۸۳,۸۵۱	۶۵,۹۹۴	۲۷	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۴۱,۷۱۴	۲۹,۸۷۳	۴۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۸	۱۴	(۴۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۴۴	۴۹۸	(۱۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۴۲	۶۵۱	۶۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۰۴۲	۶۵۱	۶۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۵۲	۵۱۲	(۱۲)	جمع بدهی‌ها	۴۲,۷۵۶	۳۰,۵۲۴	۴۰
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۷۳۰	۱,۴۵۲	۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دارویی پخش رازی	نماد: سرمایه گذاری شفا	شماره اطلاعیه : ۵۹۲۳۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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

			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		(۱۰,۱۸۳)	(۱۵,۴۷۰)	(۳۴)
			جمع حقوق صاحبان سهام		۴۱,۵۴۷	۳۵,۹۸۲	۱۵
جمع دارایی‌ها	۸۴,۳۰۳	۶۶,۵۰۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۷	۸۴,۳۰۳	۶۶,۵۰۶	۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دارویی پخش رازی	نماد: سرمایه گذاری شف	شماره اطلاعیه : ۵۹۲۳۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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

صورت سود وزیان	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	۵۴,۲۱۴	۱۰,۲۴۲	۴۲۹	۵۶,۸۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹,۸۶۱)	(۸,۵۲۲)	۳۶۸	(۴۸,۴۲۹)
سود (زیان) ناخالص	۱۴,۳۵۳	۱,۷۲۰	۷۳۴	۸,۳۷۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷,۱۵۸)	(۱۹,۲۰۰)	(۶۳)	(۲۷,۵۸۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۸۴	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۷,۱۹۵	(۱۷,۳۹۶)	--	(۱۹,۲۱۴)
هزینه‌های مالی	۰	(۵۱)	--	(۵۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۶۹	۲۲۶	(۲۵)	۶,۶۸۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۳۶۴	(۱۷,۲۲۱)	--	(۱۲,۵۸۲)
مالیات بر درآمد	(۱,۷۹۹)	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۵۶۵	(۱۷,۲۲۱)	--	(۱۲,۵۸۲)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۵,۵۶۵	(۱۷,۲۲۱)	--	(۱۲,۵۸۲)
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: دارویی پخش رازی	نماد: سرمایه گذاری شفا	شماره اطلاعیه : ۵۹۲۳۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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

سود (زیان) خالص	۵,۵۶۵	(۱۷,۲۲۱)	--	(۱۲,۵۸۲)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۵,۴۷۰)	(۲,۴۰۰)	۵۴۵	(۲,۴۰۰)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	(۴۸۸)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۵,۴۷۰)	(۲,۴۰۰)	۵۴۵	(۲,۸۸۸)
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۵,۴۷۰)	(۲,۴۰۰)	۵۴۵	(۲,۸۸۸)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	(۹,۹۰۵)	(۱۹,۶۲۱)	(۵۰)	(۱۵,۴۷۰)
انتقال به اندوخته قانونی	(۲۷۸)	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۰,۱۸۳)	(۱۹,۶۲۱)	(۴۸)	(۱۵,۴۷۰)
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۱,۱۱۳	(۳,۴۴۴)	--	(۲,۵۱۶)
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: دارویی پخش رازی	نماد: سرمایه گذاری شفا	شماره اطلاعیه : ۵۹۲۳۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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

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	(۴,۹۸۸)	۳۰,۸۸۶	--	۲۹,۶۴۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۹۸۸)	۳۰,۸۸۶	--	۲۹,۶۴۲
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۵۱)	--	(۵۱)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳۳	۲۲۶	(۴۱)	۴۷۱
سود سهام پرداختی	۰	(۷۶۸)	--	(۷۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۳۳	(۵۹۳)	--	(۳۴۸)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۱۴	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: دارویی پخش رازی	نماد: سرمایه گذاری شفا	شماره اطلاعیه : ۵۹۲۳۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰,۰۰۰ 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

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	۳	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴,۸۵۲)	۳۰,۲۹۳	--	۲۹,۲۹۴
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	۳,۰۸۷	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۲۷,۹۹۳)	--	(۲۷,۹۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۳,۰۸۷	(۲۷,۹۹۳)	--	(۲۷,۹۹۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۷۶۵)	۲,۳۰۰	--	۱,۳۰۱
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۹۸۳	۴,۶۸۲	۲۸	۴,۶۸۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۲۱۸	۶,۹۸۲	(۴۰)	۵,۹۸۳
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰