

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توزیع داروپخش	نماد: وبخش ۶	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۴۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ 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

توزیع داروپخش

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی

اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این سازمان 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 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 سازمان نمیتواند 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. براساس برگ های مطالبه و اجرائیه صادره بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات 1393 الی 1395، جمعا مبلغ 323 میلیارد ریال از شرکت مورد گزارش مطالبه گردیده است که از این بابت صرفاً مبلغ 39 میلیارد ریال پرداخت شد.

است. ضمن اینکه براساس برگ تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال 1384 نیز مبلغ 39 میلیارد ریال از شرکت مطالبه گردیده است که بدلیل اعتراض شرکت، بابت موارد فوق ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. همچنین نتایج رسید

سازمان تأمین اجتماعی بابت عملکرد سال 1395 و سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال 1396 به این سازمان ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، ایجاد ذخیره از این بابت ضروری است، لیکن تعیین رقم قطعی آن منوط به اظهارنظر

سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: توزیع داروپخش	نماد: وپخش ۶	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۴۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ 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		

5. با عنایت به یادداشت توضیحی 3-1-4، به موجب مبایعه نامه منعقد در سال 1393 تعداد 20 واحد آپارتمان اداری به مساحت 2634 متر مربع واقع در تهران با پرداخت مبلغ 70 میلیارد ریال بعنوان قسمتی از ثمن معامله خریداری گردیده ا

در این ارتباط بدلیل عدم رفع موانع تحویل آپارتمان ها توسط فروشنده، شرکت مورد گزارش فسخ قرارداد و استرداد مبلغ پیش پرداخت و وجه التزام مندرج در قرارداد را بعنوان جریمه تقاضا نموده است . براساس دعوی شرکت و احکام اجرایی

صادره دادگاه، ملک مزبور به نفع شرکت توقیف و فسخ قرارداد تأیید و فروشنده محکوم به پرداخت مبلغ پیش پرداخت و وجه التزام گردیده است.

6. با توجه به یادداشت توضیحی 4، سرفصل دریافتنی های تجاری شامل مبلغ 159 میلیارد ریال مطالبات سررسید گذشته و راکد و سنواتی و مبلغ 432 میلیارد ریال چک های برگشتی معوق (جمعا به مبلغ 591 میلیارد ریال) می باشد که شرکت در

خصوص برخی از آنها اقامه دعوی نموده لیکن تا تاریخ این گزارش مبالغ مزبور به حیطه وصول درنیامده و از این بابت صرفا مبلغ 21 میلیارد ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است. مضافا به دلیل استمهال مبلغ 1631 میلیارد ریال از

مطالبات و وضعیت نامناسب نقدینگی ، شرکت جهت بازپرداخت بدهی ها متحمل مبلغ 300 میلیارد ریال هزینه مالی گردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ دی ۰۲

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	بهرام نامدار		۱۵:۰۹:۵۶ ۱۳۹۷/۱۰/۱۶
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	رضا اسماعیل زاده		۱۵:۴۶:۵۹ ۱۳۹۷/۱۰/۱۷
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	احمد قاضلی		۱۰:۰۴:۵۲ ۱۳۹۷/۱۰/۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توزیع داروپخش	نماد: وبخش ۶	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۴۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ 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							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیرجاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیرجاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیرجاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیرجاری							
جمع دارایی های غیرجاری								جمع بدهی ها							
حقوق صاحبان سهام															
سرمایه															
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان															
صرف (کسر) سهام															
سهام خزانه															
اندوخته قانونی															

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توزیع داروپخش		نماد: وپخش ۶		شماره اطلاعیه: ۵۰۴۴۱۵		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ 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 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	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	۷۱۶,۴۲۶	۸۳۳,۳۹۵	(۱۴)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۰۴۶,۴۲۶	۱,۱۶۳,۳۹۵	(۱۰)
جمع دارایی‌ها	۲۱,۳۳۶,۶۰۹	۲۳,۸۸۱,۲۱۳	(۱۱)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۱,۳۳۶,۶۰۹	۲۳,۸۸۱,۲۱۳	۲۱,۳۳۶,۶۰۹	۲۳,۸۸۱,۲۱۳	(۱۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توزیع داروپخش	نماد: وپخش ۶	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۴۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ 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	۱۴,۴۸۹,۲۱۲	۱۱,۷۹۶,۱۳۱	۲۳	۲۵,۴۸۹,۲۳۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳,۰۲۸,۴۳۷)	(۱۰,۷۲۵,۱۳۴)	۲۱	(۲۳,۱۶۷,۸۸۶)
سود (زیان) ناخالص	۱,۴۶۰,۷۷۵	۱,۰۷۰,۹۹۷	۳۶	۲,۳۲۱,۳۴۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۷۰۹,۹۳۸)	(۵۹۵,۵۲۴)	۱۹	(۱,۳۲۱,۹۱۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۸۲,۳۷۵	۱۷۵,۱۷۴	۴	۳۲۲,۰۳۴
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۹۳۳,۲۲۲	۶۵۰,۶۴۷	۴۳	۱,۴۲۱,۴۶۳
هزینههای مالی	(۳۰۰,۱۵۳)	(۲۸۵,۳۵۱)	۵	(۵۴۲,۳۸۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۹,۳۹۴	۱۲,۰۳۱	(۲۲)	۲۵,۲۳۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۴۲,۴۶۳	۳۷۷,۳۲۷	۷۰	۹۰۴,۳۱۲
مالیات بر درآمد	(۱۵۹,۴۳۲)	(۹۲,۲۹۵)	۷۳	(۳۱۹,۰۰۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۸۳,۰۳۱	۲۸۵,۰۳۲	۶۹	۶۸۵,۳۰۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۴۸۳,۰۳۱	۲۸۵,۰۳۲	۶۹	۶۸۵,۳۰۸
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۲,۳۳۳	۱,۶۲۵	۴۴	۳,۵۳۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۷۲۳)	(۶۷۵)	۷	(۱,۲۴۹)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۶۱۰	۹۵۰	۶۹	۲,۲۸۵
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۲,۳۳۳	۱,۶۲۵	۴۴	۳,۵۳۴
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۷۲۳)	(۶۷۵)	۷	(۱,۲۴۹)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۱,۶۱۰	۹۵۰	۶۹	۲,۲۸۵
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توزیع داروپخش		نماد: وپخش ۶	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۴۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ 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	۴۸۳,۰۳۱	۲۸۵,۰۳۲	۶۹	۶۸۵,۳۰۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۸۳۳,۳۹۵	۴۷۸,۰۸۷	۷۴	۴۷۸,۰۸۷	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۸۳۳,۳۹۵	۴۷۸,۰۸۷	۷۴	۴۷۸,۰۸۷	
سود سهام مصوب	(۶۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	۸۲	(۳۳۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۳۳,۳۹۵	۱۴۸,۰۸۷	۵۸	۱۴۸,۰۸۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۷۱۶,۴۲۶	۴۳۳,۱۱۹	۶۵	۸۳۳,۳۹۵	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۱۶,۴۲۶	۴۳۳,۱۱۹	۶۵	۸۳۳,۳۹۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱,۶۱۰	۹۵۰	۶۹	۲,۲۸۴	
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توزیع داروپخش	نماد: وپخش ۶	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۴۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ 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	۱,۴۶۲,۹۱۸	۱,۸۹۴,۵۹۵	(۲۳)	۲,۹۳۵,۹۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۴۶۲,۹۱۸	۱,۸۹۴,۵۹۵	(۲۳)	۲,۹۳۵,۹۶۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۳,۰۰۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۳۰۰,۱۵۳)	(۳۲۰,۹۹۲)	(۶)	(۵۴۲,۳۸۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۶۸۵	۹,۵۵۸	(۵۱)	۱۵,۲۴۷
سود سهام پرداختی	(۱۴۷,۹۶۴)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۴۳,۴۳۲)	(۳۱۱,۴۳۴)	۴۲	(۵۲۴,۱۳۷)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۷۸,۰۲۶)	--	(۱۴۰,۶۱۷)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۵۸۵	۵۵۵	۵۴۶	۴۵۲
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۵,۲۴۱)	(۱۱,۴۴۰)	۴۷۰	(۸۰,۳۴۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۱۵	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۵۷)	--	(۴۶۶)
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	(۹)	(۴)	۱۲۵	(۳,۰۰۶)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توزیع داروپخش		نماد: وپخش ۶	شماره اطلاعیه: ۵۰۴۴۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰۰,۰۰۰ 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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۵۴,۲۷۰)	۰	۰	--	(۱۲۷,۳۴۲)
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	(۲۱۵,۹۲۰)	(۱۰,۹۴۶)	۱,۸۷۳	(۲۱۰,۷۰۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۸۰۳,۵۶۶	۱,۴۹۴,۱۸۹	(۴۶)	۲,۰۶۰,۵۰۸	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲,۴۳۰,۷۲۳	۱,۲۱۴,۹۷۵	۱۰۰	۳,۶۰۸,۲۱۵	
بازپرداخت اصل استقراض	(۲,۹۶۳,۶۶۴)	(۳,۲۴۶,۹۴۰)	(۹)	(۶,۰۸۶,۲۹۱)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۵۳۲,۹۴۱)	(۲,۰۳۱,۹۶۵)	(۷۴)	(۲,۴۷۸,۰۷۶)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۷۰,۶۲۵	(۵۳۷,۷۷۶)	--	(۴۱۷,۵۶۸)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۷۸,۸۹۳	۷۹۶,۲۸۱	(۵۲)	۷۹۶,۲۸۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰۰	۵۶	۷۹	۱۸۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۶۴۹,۶۱۸	۲۵۸,۵۶۱	۱۵۱	۳۷۸,۸۹۳	
مبادلات غیر نقدی	۱,۳۲۸,۳۰۴	۲,۲۸۱,۲۹۹	(۴۲)	۲,۷۳۹,۹۲۴	