

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر ۳۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۴۶۵۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام به پخش داروی بهشهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت به پخش داروی بهشهر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذرماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 26، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه 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 واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

4. حسابها و اسناد دریافتی تجاری غیر تجاری (یادداشت 5 صورتهای مالی)، شامل مبلغ 124,799 میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سالهای قبل است که اقدامات انجام شده جهت وصول آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت مبلغ 79 میلیون ریال ذخیر در حسابها منظور شده است. همچنین سرفصل موجودیهای کالا شامل اقلام دارویی تاریخ گذشته یا نزدیک به تاریخ انقضاء به مبلغ 22,531 میلیون ریال است که میزان قابلیت بازیافت آنها مشخص نشده است. انجام تعدیلات درخصوص سرفصلهای ید

ضروری است، لیکن به دلیل عدم دستیابی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر، برای این مؤسسه ممکن نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۳۲۴۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وبشهر ۳۶	شرکت: به پخش داروی بهشهر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)

5. به‌منظر این‌مؤسسه به‌استثنای آثار موارد مندرج در بند 4، صورتهای‌مالی یادشده در بالا، وضعیت‌مالی شرکت به‌پخش داروی بهشهر(سهامی‌خاص) در تاریخ 30 آذرماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال‌مالی منتهی‌به‌تار مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. باتوجه به یادداشت 4-1 صورتهای‌مالی، شرکت در سال موردگزارش و سالهای قبل متحمل زیان شده‌است، به‌گونه‌ای که زیان‌انباشته در تاریخ ترازنامه بالغ‌بر 233,555 میلیون‌ریال و حدود 9/3 برابر سرمایه است. همچنین عدم وصول به‌موقع مطالبات تجاری در سالهای اخیر، دریافت تسهیلات مالی، اعطای جوایز و تخفیفات موجب کاهش سرمایه در گردش وفزونی بدهی‌های جاری شرکت بر داراییهای جاری آن شده‌است. این‌موضوع نشان‌دهنده ابهامی با اهمیت است که نسبت‌به‌توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می‌کند. شایان‌ذکر است، اظهارنظر این‌مؤسسه در اثر مفاد این‌بند، مشروط نشده‌است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به‌شرح زیراست:

7-1. زیان‌انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه، بیش‌از سرمایه ثبت‌شده آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری‌است مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تشکیل و درچارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

7-2. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 16/12/1395 درخصوص موارد مندرج در بندهای 1,4-7 و 12 این‌گزارش به‌نتیجه نهایی نرسیده‌است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 26 صورتهای‌مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال‌مالی موردگزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این‌مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی‌بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت شده‌است. مضافا نظر این‌مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در ر عادی عملیات شرکت انجام نگرفته‌باشد، جلب نشده‌است.

9. گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت به‌پخش داروی بهشهر (سهامی‌خاص) که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته‌است؛ باتوجه به رسیدگیهای انجام‌شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این‌مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده‌است.

10. طبق یادداشت 18 صورتهای‌مالی طی سال موردگزارش مبلغ 16,396 میلیون‌ریال از موجودیهای کالا، با توجه‌به انقضای تاریخ مصرف آنها به سرفصل ضایعات انتقال یافته‌است. در این‌خصوص به‌منظور جلوگیری از هزینه‌های یادشده، اقدامات مناسب صورت نگرفته‌است.

11. موجودیهای کالای شرکت از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نبوده‌است.

12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌سان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این‌مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته‌است. در این‌خصوص به‌استثنای ابلاغ دستورالعمل اجرایی مربوطبه کارکنان وآموزش آنان، نگهداری و ثبت مدارک مرتبط با شناسایی اولیه ارباب‌رجوع و استعلام از پایگاه‌های اطلاعاتی ذیربط مبنی‌بر تأیید هویت و اطلاعاتی آنها، این‌مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یادشده، برخورد نکرده‌است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر ۳۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۴۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۱۰۶ اسفند ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش (حسابداران رسمی)

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه داریا روش	فرشید سلطانی لرگانی		۱۱:۲۶:۳۲ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴
شریک موسسه داریا روش	داریوش امین نژاد	۸۰۰۰۹۰	۱۱:۲۸:۴۴ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴
مدیر موسسه داریاروش	شهریار دیلم صالحی	۸۰۰۳۱۱	۱۱:۳۲:۰۳ ۱۳۹۷/۰۸/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر ۳۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۴۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۳۶,۴۶۰	۵۴,۱۸۸	(۳۳)	پرداختنی های تجاری	۱,۰۳۵,۵۱۸	۶۰۴,۷۲۳	۷۱	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۴,۰۰۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۱۵۶,۵۴۶	۱۱۲,۳۳۴	۳۹	
دریافتنی های تجاری	۷۱۷,۵۹۲	۶۵۲,۶۹۷	۱۰	مالیات پرداختنی	۰	۲۶,۲۲۴	--	
دریافتنی های غیر تجاری	۱۲,۲۲۶	۱۲,۳۰۱	(۱)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--	
موجودی مواد و کالا	۵۳۴,۶۶۷	۳۰۵,۲۷۲	۷۵	تسهیلات مالی	۲۹۷,۹۴۵	۳۴۶,۰۴۰	(۱۴)	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴,۵۲۲	۳,۰۳۳	۴۹	ذخایر	۰	۰	--	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--	
جمع دارایی های جاری	۱,۳۰۵,۴۶۷	۱,۰۳۱,۴۹۱	۲۷	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱,۴۹۰,۰۰۹	۱,۰۸۹,۳۲۱	۳۷	
دریافتنی های بلندمدت	۲۷,۴۵۳	۶,۵۹۵	۳۱۶	بدهی های غیر جاری			--	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰۶	۶,۴۰۶	(۹۷)	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--	
دارایی های نامشهود	۲,۷۴۲	۱۴۸	۱,۷۵۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۲,۶۸۶	۰	--	
دارایی های ثابت مشهود	۹,۹۹۱	۸,۲۷۳	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۹۴۸	۱۲,۷۵۲	۱۷	
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۲۷,۶۳۴	۱۲,۷۵۲	۱۱۷	
جمع دارایی های غیر جاری	۴۰,۳۹۲	۲۱,۴۲۲	۸۹	جمع بدهی ها	۱,۵۱۷,۶۴۳	۱,۱۰۲,۰۷۳	۳۸	
				حقوق صاحبان سهام			--	
				سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--	
				سهام خزانه	۰	۰	--	
				اندوخته قانونی	۱,۷۷۲	۱,۷۷۲	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر ۳۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۴۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۲۳۳,۵۵۶)	(۱۱۰,۹۳۲)	۱۱۱
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۷۱,۷۸۴)	(۴۹,۱۶۰)	۲۴۹
جمع دارایی ها	۱,۳۴۵,۸۵۹	۱,۰۵۲,۹۱۳	۲۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۴۵,۸۵۹	۱,۰۵۲,۹۱۳	۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر ۳۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۴۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
---			سود (زیان) خالص
(۳۵)	۱,۰۵۴,۶۷۷	۶۸۲,۹۷۰	درآمدهای عملیاتی
(۳۶)	(۹۵۰,۴۸۰)	(۶۰۹,۰۹۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۹)	۱۰۴,۱۹۷	۷۳,۸۸۰	سود (زیان) ناخالص
۱۴	(۱۵۱,۳۴۰)	(۱۷۱,۹۳۸)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۲۱۹	۱۴,۵۲۶	۴۶,۴۰۵	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۵۸	(۳۲,۶۱۷)	(۵۱,۶۵۳)	سود (زیان) عملیاتی
۱۷	(۶۴,۲۱۹)	(۷۵,۲۵۴)	هزینههای مالی
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۱۳)	۴,۹۲۶	۴,۲۸۳	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۳۳	(۹۱,۹۱۰)	(۱۲۲,۶۲۴)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	*	*	مالیات بر درآمد
۳۳	(۹۱,۹۱۰)	(۱۲۲,۶۲۴)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۳۳	(۹۱,۹۱۰)	(۱۲۲,۶۲۴)	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
۵۸	(۵۴۴)	(۸۶۱)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲۰	(۹۸۸)	(۱,۱۸۳)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۳۳	(۱,۵۳۲)	(۲,۰۴۴)	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: به پخش داروی بهشهر				نماد: وبشهر ۳۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۴۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص				(۱۲۲,۶۲۴)	(۹۱,۹۱۰)		۳۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۸۴,۲۸۹)	۱۱,۶۱۷		--
تعدیلات سنواتی				(۲۶,۶۴۳)	(۲۶,۶۴۳)		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۱۱۰,۹۳۲)	(۱۵,۰۲۶)		۶۳۸
سود سهام مصوب				۰	(۳,۹۹۶)		--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰	۰		--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۱۱۰,۹۳۲)	(۱۹,۰۲۲)		۴۸۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰	۰		--
سود قابل تخصیص				(۲۳۳,۵۵۶)	(۱۱۰,۹۳۲)		۱۱۱
انتقال به اندوخته قانونی				۰	۰		--
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰	۰		--
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۲۳۳,۵۵۶)	(۱۱۰,۹۳۲)		۱۱۱
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۲,۰۴۴)	(۱,۵۳۲)		۳۳
سرمایه				۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰		۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پخش داروی بهشهر	نماد: وبشهر ۳۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۲۴۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۷۷,۷۹۶	(۷۳,۱۴۰)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷۷,۷۹۶	(۷۳,۱۴۰)	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۳	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۶۷,۱۳۸)	(۵۰,۲۱۹)	۳۴
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۶۵۱	۴,۵۸۶	(۴۲)
سود سهام پرداختی	۰	(۲)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۶۴,۴۸۴)	(۴۵,۶۳۵)	۴۱
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۶,۲۳۴)	(۱,۳۹۶)	۱,۷۷۹
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵۲۹	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۵۶۰)	(۱,۲۲۹)	۲۷۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۹۶۰)	(۴۵)	۶,۴۷۸
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۲۰۰	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: به پخش داروی بهشهر			
نماد: وبشهر ۳۶		شماره اطلاعیه: ۴۳۲۴۶۵	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۰۰۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۳,۲۰۹	(۱,۲۷۴)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۹,۷۰۳)	(۱۲۱,۴۴۵)	(۹۲)
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۶۰,۳۷۵	۶۲۴,۸۰۰	(۵۸)
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۶۸,۴۰۰)	(۴۹۵,۵۶۰)	(۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۸,۰۲۵)	۱۲۹,۲۴۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۷,۷۲۸)	۷,۷۹۵	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۴,۱۸۸	۴۶,۳۹۳	۱۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۳۶,۴۶۰	۵۴,۱۸۸	(۳۳)
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---