

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۸۵۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۶,۰۰۰ 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

پخش سراسری مشاء طب تهران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت پخش سراسری مشاء طب (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 میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، ه با یادداشت های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی بخش 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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 شناسائی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها (یادداشت 12 توضیحی) شامل مبلغ 62,205 میلیون ریال مطالبات راكد می باشد که علیرغم اقدامات حقوقی علیه برخی از اشخاص مذکور تاکنون وصول نشده و در سنوات قبل مبلغ 128 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت در حسابها شناسایی شده است. با توجه به شواهد موجود، شناسایی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اضافی ضروری بوده لیکن، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط به مبلغ قابل بازیافت مطالبات یاد شده، این موسسه نتوانسته است آثار مالی مربوط را بر صورت های مالی مورد گزارش تعیین و تعدیلات لازم را ارائه نماید.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: ۱۱ دفرا	شماره اطلاعیه : ۵۸۵۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۶,۰۰۰ 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

5. طبق یادداشت 3-10 توضیحی، مالکیت رسمی ساختمان دفتر مرکزی تاکنون به نام شرکت منتقل نشده و مراحل اداری انتقال در حال پیگیری می باشد.

6. طبق یادداشت های 22 و 3-28 توضیحی. مالیات عملکرد سال 1396 رسیدگی شده، لیکن مدارک تشخیص آن تاکنون ابلاغ نشده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال 1397 و دوره مورد گزارش نیز به دلیل زیان ابرازی بدهی در

حسابها شناسایی نشده است و وضعیت شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض از ابتدای اجرای قانون تاکنون، انجام تکالیف مقرر در ماده 169 مکرر ق.م.م برای سال های 1393 تا 1394 ، 1397 و دوره مورد گزارش و وضعیت

بیمه ای شرکت برای سال های 1396 و 1397 مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین بدهی احتمالی شرکت از بابت موارد مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان های امور مالیاتی و تامین اجتماعی می باشد.

سایر موارد

7. صورت های مالی مورد گزارش توسط سه نفر از پنج عضو هیات مدیره امضاء شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۸ آبان ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاهدان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شاهدان	حسین خمسهء		۱۶:۵۸:۳۴ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
مدیر موسسه شاهدان	منصور شمس احمدی	۸۰۰۴۴۰	۱۷:۰۰:۱۹ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفر۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۸۵۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۶,۰۰۰ 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	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد				۲۶,۴۸۷	۲۴,۹۷۵	۶	پرداختنی های تجاری		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				۱۰	۹۸	(۹۰)	پرداختنی های غیر تجاری		
دریافتنی های تجاری				۶۸۴,۵۹۷	۴۶۲,۹۱۴	۴۸	مالیات پرداختنی		
دریافتنی های غیر تجاری				۰	۰	--	سود سهام پرداختنی		
موجودی مواد و کالا				۱۶۶,۵۲۴	۱۶۸,۳۰۶	(۱)	تسهیلات مالی		
پیش پرداخت ها و سفارشات				۳,۴۴۰	۷,۲۹۸	(۵۳)	ذخایر		
دارایی های نگهداری شده برای فروش				۰	۰	--	پیش دریافت های جاری		
جمع دارایی های جاری				۸۸۱,۰۵۸	۶۶۳,۵۹۱	۳۳	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		
دارایی های غیرجاری						--	جمع بدهی های جاری		
دریافتنی های بلندمدت				۰	۰	--	بدهی های غیرجاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت				۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت		
سرمایه گذاری در املاک				۰	۰	--	پیش دریافت های غیرجاری		
دارایی های نامشهود				۱,۴۲۱	۱,۴۵۰	(۲)	تسهیلات مالی بلندمدت		
دارایی های ثابت مشهود				۸۷,۶۸۸	۸۷,۴۰۲	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر دارایی ها				۰	۰	--	جمع بدهی های غیرجاری		
جمع دارایی های غیرجاری				۸۹,۱۰۹	۸۸,۸۵۲	۰	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: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۸۵۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۶,۰۰۰ 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 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	(۲۴,۱۲۶)	(۱۸,۶۹۸)	۲۹
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹۵,۶۰۰	۲۰۱,۰۲۸	(۳)
جمع دارایی ها	۹۷۰,۱۶۷	۷۵۲,۴۴۳	۲۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۷۰,۱۶۷	۷۵۲,۴۴۳	۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۸۵۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۶,۰۰۰ 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 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	۷۹۳,۰۳۹	۴۲۵,۱۶۷	۸۷	۹۶۰,۹۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۰۴,۲۷۸)	(۳۷۱,۳۸۵)	۹۰	(۸۳۹,۴۲۳)
سود (زیان) ناخالص	۸۸,۷۶۱	۵۳,۷۸۲	۶۵	۱۳۱,۵۲۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۸۳,۴۰۶)	(۶۲,۹۹۳)	۳۲	(۱۲۹,۷۹۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	۵۳۵
سایر هزینههای عملیاتی	(۴,۹۰۹)	(۲۴۸)	۱,۸۷۹	(۶,۳۴۶)
سود (زیان) عملیاتی	۴۴۶	(۹,۴۵۹)	---	(۱۴,۰۸۱)
هزینههای مالی	(۵,۹۸۸)	(۴,۴۱۷)	۳۶	(۱۱,۶۲۶)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۱۴	(۵,۷۸۷)	---	۵,۱۶۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۴۲۸)	(۱۹,۶۶۳)	(۷۲)	(۲۰,۵۴۰)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۴۲۸)	(۱۹,۶۶۳)	(۷۲)	(۲۰,۵۴۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۵,۴۲۸)	(۱۹,۶۶۳)	(۷۲)	(۲۰,۵۴۰)
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: پخش سراسری مشاء طب تهران		نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۸۵۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های 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	(۵,۴۲۸)	(۱۹,۶۶۳)	(۷۲)	(۲۰,۵۴۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۸,۶۹۸)	۶,۳۶۴	--	۶,۳۶۴	
تعدیلات سنواتی	۰	(۳,۸۰۸)	--	(۳,۸۰۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۸,۶۹۸)	۲,۵۵۶	--	۲,۵۶۲	
سود سهام مصوب	۰	(۷۲۰)	--	(۷۲۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۸,۶۹۸)	۱,۸۳۶	--	۱,۸۴۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۲۴,۱۲۶)	(۱۷,۸۲۷)	۳۵	(۱۸,۶۹۸)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۴,۱۲۶)	(۱۷,۸۲۷)	۳۵	(۱۸,۶۹۸)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۵)	(۹۱)	(۷۳)	(۹۵)	
سرمایه	۲۱۶,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	۰	۲۱۶,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۸۵۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۶,۰۰۰ 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	(۵,۰۸۶)	(۵۱,۵۰۵)	(۹۰)	۱۸,۶۴۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۵,۰۸۶)	(۵۱,۵۰۵)	(۹۰)	۱۸,۶۴۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۶,۲۷۸)	(۵,۸۰۹)	۸	(۱۳,۰۸۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱۴	۳۶۳	(۶۹)	۶۹۴
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۶,۱۶۴)	(۵,۴۴۶)	۱۳	(۱۲,۳۹۰)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱,۱۳۶)	--	(۲,۹۳۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۲	--	۹۴۳
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۳۵۸)	(۴۷۳)	۳۹۹	(۱,۹۲۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۶۰)	(۱۱۷)	(۴۹)	(۸۲۱)
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 سراسری مشاء طب تهران		نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه : ۵۸۵۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۱۶,۰۰۰ 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	۸۸	۱۵,۲۵۳	(۹۹)	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۳۳۰)	۱۴,۶۸۵	--	(۱,۷۹۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۳,۵۸۰)	(۴۳,۴۰۲)	(۶۹)	۱,۵۲۶	
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۹۸	--	۹۸	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۰۲,۹۴۲	۱۲۰,۷۴۰	۶۸	۱۴۱,۵۹۱	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۸۷,۸۵۰)	(۱۰۸,۲۶۵)	۷۴	(۱۵۴,۷۱۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۵,۰۹۲	۱۲,۵۷۳	۲۰	(۱۳,۰۲۳)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۵۱۲	(۳۰,۸۲۹)	--	(۱۱,۴۹۷)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۴,۹۷۵	۳۶,۴۷۲	(۳۲)	۳۶,۴۷۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۶,۴۸۷	۵,۶۴۳	۳۶۹	۲۴,۹۷۵	
مبادلات غیر نقدی	۰	۱۴۴,۱۳۵	--	۱۴۳,۹۰۲	