

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال	شیرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	نماد: دفر ۱۱	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

پخش سراسری مشاء طب تهران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 30 پیوسته 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 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 شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. دریافت های تجاری و غیر تجاری (یادداشت 5 توضیحی) شامل مبلغ 78,769 میلیون ریال مطالبات راكد می باشد که علیرغم اقدامات حقوقی علیه برخی از اشخاص مذکور تاکنون وصول نشده و در سنوات قبل مبلغ 8,128 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 باز یافت 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. بر اساس 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 در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در یادداشت های 2-13 و 2-28 توضیحی آمده، مالیات عملکرد سال 1396 و دوره مورد گزارش به ترتیب به دلیل اعمال معافیت و زیان ابرازی در حسابها شناسایی نشده و وضعیت شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض از ابتدای اجرای قانون و انجام تکالیف مقرر در ماده 169 مکرر قانون مالیات های مستقیم برای سال های 1392 تا 1394 و 1396 و دوره مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین بدهی احتمالی شرکت از بابت موارد مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی کشور می باشد.

6. طبق یادداشت 1-28 توضیحی، دفاتر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی از بابت عملکرد سال 1395 مورد رسیدگی بیمه ای قرار گرفته و مبلغ 3,282 میلیون ریال مطالبه شده است. شرکت نسبت به این موضوع اعتراض نموده و پرونده هیات حل اختلاف تجدید نظر در حال بررسی می باشد، تعیین بدهی احتمالی شرکت از بابت مورد مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان تامین اجتماعی کشور می باشد.

شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: دفرا ۱۱	شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۲۹

موسسه حسابرسی شاهدان

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۲۰:۱۵:۵۷ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		حسین خمسه	شریک موسسه شاهدان
۲۰:۱۸:۳۷ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۸۰۰۴۴۰	منصور شمس احمدی	مدیر موسسه شاهدان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ 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

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
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۵,۶۴۳	۳۶,۴۷۲	(۸۵)	پرداختی های تجاری	۶۱۳,۶۸۳	۴۹۱,۰۶۸	(۲۰)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹۱	۹۱	*	پرداختی های غیر تجاری	*	*	--
دریافتی های تجاری	۵۲۶,۷۷۱	۴۷۷,۴۵۳	۱۰	مالیات پرداختی	۲,۳۹۰	۱,۲۵۴	(۴۸)
دریافتی های غیر تجاری	*	*	--	سود سهام پرداختی	۹,۳۶۱	۲	(۱۰۰)
موجودی مواد و کالا	۱۲۹,۸۹۷	۱۳۲,۴۹۶	(۲)	تسهیلات مالی	۵۹,۹۹۸	۷۱,۰۸۱	۱۸
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴,۷۹۷	۳,۵۲۹	۳۶	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۶۶۷,۱۹۹	۶۵۰,۰۴۱	۳	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۶۸۵,۴۳۲	۵۶۳,۴۰۵	(۱۸)
دریافتی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۴۰	۲۱,۷۰۳	(۹۹)	پرداختی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۸۳۲	۸۰۰	۴	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۸۸,۰۵۳	۸۹,۶۹۵	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۴۲۵	۹,۵۸۹	۱۴
سایر دارایی ها	۱۸,۵۶۹	۷,۹۴۰	۱۳۴	جمع بدهی های غیر جاری	۸,۴۲۵	۹,۵۸۹	۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۷,۶۹۴	۱۲۰,۱۳۸	(۱۰)	جمع بدهی ها	۶۹۳,۸۵۷	۵۷۲,۹۹۴	(۱۷)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
				سرمایه	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	۱۴۴,۰۰۰	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۳,۷۲۶	۳,۷۲۶	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ 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: * 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				
--	۵۹۶	(۱۷,۸۲۷)	سود (زیان) انباشته				
۱۶۵	۷۶,۳۲۲	۲۰۱,۸۹۹	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱	۷۷۰,۱۷۹	۷۷۴,۸۹۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱	۷۷۰,۱۷۹	۷۷۴,۸۹۳	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ 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

صورت 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	۴۲۵,۱۶۷	۲۵۴,۱۹۸	۲۰	۷۳۷,۳۰۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۷۱,۳۸۵)	(۳۰۷,۷۷۹)	۲۱	(۶۳۶,۸۹۴)
سود (زیان) ناخالص	۵۳,۷۸۲	۴۶,۴۱۹	۱۶	۱۰۰,۴۱۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۶۱,۰۳۳)	(۵۰,۵۳۷)	۲۱	(۱۰۳,۰۶۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۱,۶۳۷	--	۲۱۷
سایر هزینههای عملیاتی	(۲۴۸)	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۷,۴۹۹)	(۲,۴۸۱)	۲۰۲	(۲,۴۳۰)
هزینههای مالی	(۴,۴۱۷)	(۷,۳۹۸)	(۴۰)	(۱۳,۴۸۹)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۵,۷۸۷)	۳,۰۰۳	--	۲۲,۳۷۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۷,۷۰۳)	(۶,۸۷۶)	۱۵۷	۶,۴۵۹
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۷,۷۰۳)	(۶,۸۷۶)	۱۵۷	۶,۴۵۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۱۷,۷۰۳)	(۶,۸۷۶)	۱۵۷	۶,۴۵۹
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 سراسری مشاء طب تهران		شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۷۶	کد صنعت:	نماد: دفر ۱۱
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: * ميليون ريال
سرمايه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ ميليون ريال				
سود (زیان) خالص	(۱۷,۷۰۳)	(۶,۸۷۶)	۱۵۷	۶,۴۵۹
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۶,۳۶۴	۱۰,۸۵۷	(۴۱)	۱۰,۸۵۷
تعدیلات سنواتی	(۵,۷۶۸)	(۸,۹۳۸)	(۳۵)	(۶,۸۹۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۹۶	۱,۹۱۹	(۶۹)	۳,۹۶۱
سود سهام مصوب	(۷۲۰)	(۹,۳۶۰)	(۹۲)	(۹,۳۶۰)
تغییرات سرمايه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۲۴)	(۷,۴۴۱)	(۹۸)	(۵,۳۹۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*
سود قابل تخصیص	(۱۷,۸۲۷)	(۱۴,۳۱۷)	۲۵	۱,۰۶۰
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	(۴۶۴)
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۷,۸۲۷)	(۱۴,۳۱۷)	۲۵	۵۹۶
سود (زیان) خالص هر سهم □ ريال	(۲۴۶)	(۹۶)	۱۵۶	۹۰
سرمايه	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	*	۷۲,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ 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

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	(۵۱,۵۰۵)	۱۳,۸۷۶	--	۲۲,۶۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۱,۵۰۵)	۱۳,۸۷۶	--	۲۲,۶۶۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۵,۸۰۹)	(۸,۸۸۳)	(۳۵)	(۱۳,۵۱۷)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۶۳	۶۴۴	(۴۴)	۵,۱۲۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵,۴۴۶)	(۸,۲۳۹)	(۳۴)	(۸,۳۹۶)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۱۳۶)	(۳,۲۳۳)	(۶۶)	(۳,۹۳۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۲	۰	--	۱,۹۴۱
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۹۰)	(۲,۵۸۴)	(۷۷)	(۸,۷۵۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	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	--	(۹۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران		نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ 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	
۱۹,۲۴۳	--	۰	۱۵,۲۵۳		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	--	۰	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
۱۲,۳۳۴	--	(۲,۵۸۴)	۱۴,۶۸۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲,۶۶۹	۱۵,۴۰۱	(۲۸۰)	(۴۳,۴۰۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
	--				فعالیت های تأمین مالی
۰	--	۰	۹۸		وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
۰	--	۰	۰		وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
۰	--	۰	۰		وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۳۴,۰۰۰	۱,۱۰۷	۱۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۴۰		وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(۳۲,۴۱۲)	۴۹۳	(۱۸,۲۴۵)	(۱۰۸,۲۶۵)		بازپرداخت اصل استقراض
۱,۵۸۸	--	(۸,۲۴۵)	۱۲,۵۷۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۲۴,۲۵۷	۲۶۲	(۸,۵۲۵)	(۳۰,۸۲۹)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲,۲۱۵	۱۹۹	۱۲,۲۱۵	۳۶,۴۷۲		موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	--	۰	۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶,۴۷۲	۵۳	۳,۶۹۰	۵,۶۴۳		موجودی نقد در پایان دوره
۰	--	۰	۱۴۴,۱۳۵		مبادلات غیر نقدی