

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: دفر ۱۱
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (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 1396 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 29

پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت 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. به استثناء محدودیت در بندهای 3 و 4، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 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. از مانده حساب، حساب ها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری (یادداشت توضیحی شماره 5) مبلغ 25,648 میلیون ریال آن چک های برگشتی می باشد. لازم به ذکر است شرکت از بابت اسناد برگشتی مذکور و همچنین حسابهای دریافتی مر

به شعبه قم به مدیریت آقای مسعود احمدی به ترتیب به مبالغ 9,424 میلیون ریال و 12,741 میلیون ریال اقدام به طرح دعوی نموده که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است. در این خصوص به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و

مستندات کافی، تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت بر روی صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

4. مبلغ 5,405 میلیون ریال از سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری (یادداشت توضیحی شماره 5) مربوط به مطالبات از شرکت ویتا استار کیش می باشد. شرکت مذکور مدعی می باشد که مبلغ 4,840 میلیون ریال از شرکت

مورد رسیدگی مطالبات دارد. در این حالت مبلغ 10,245 میلیون ریال اختلاف حساب با شرکت ویتا استار کیش وجود دارد، در این خصوص به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی تعدیلات احتمالی از این بابت بر روی صورتهای ما

مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 3 و 4 این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. داراییهای ثابت مشهود (یادداشت توضیحی شماره 10) و موجودی کالا (یادداشت توضیحی شماره 6) از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

7. مطابق یادداشت توضیحی شماره 26 پیوست شرکت از ابتدای سال مالی 1395 تا تاریخ رسیدگی مورد حسابرسی بیمه قرار نگرفته است. همچنین تا کنون از طرف سازمان مالیات بر ارزش افزوده رسیدگی نشده است. اظهار نظر این موسسه

اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سایر موارد

8. شرکت فاقد آیین نامه مدون و مصوب درباره فروشهای اعتباری می باشد. این امر باعث گردیده است که دوره وصول مطالبات به 186 روز برسد، همچنین فروش شرکت در سال مورد رسیدگی نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش قابل ملاحظه ای داشته است از طرفی تضامین دریافت شده از مشتریان تنها 44% از مانده حسابها و اسناد دریافتی را پوشش می دهد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آبان ۰۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نواندیشان	سورن آبنوس	۸۰۰۰۰۲	۱۰:۱۰:۳۹ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴
مدیر موسسه نواندیشان	گرو هوانسیان فر	۸۰۰۹۰۶	۱۰:۱۶:۰۸ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۳,۶۹۰	۱۲,۲۱۵	(۷۰)	پرداختی های تجاری	۵۶۱,۵۰۷	۵۷۱,۳۳۹	(۲)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	*	پرداختی های غیر تجاری	*	*	--
دریافتی های تجاری	۴۷۰,۰۰۹	۴۸۴,۶۲۰	(۳)	مالیات پرداختی	۱,۳۴۱	۴,۶۷۴	(۷۱)
دریافتی های غیر تجاری	*	*	--	سود سهام پرداختی	۹,۳۸۱	۲۱	۴۴,۵۷۱
موجودی مواد و کالا	۱۱۷,۸۷۱	۱۳۵,۳۰۳	(۱۳)	تسهیلات مالی	۵۷,۷۰۸	۶۷,۴۳۹	(۱۴)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۲۹۴	۲,۳۷۳	(۴۵)	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۵۹۴,۱۹۵	۶۳۵,۸۴۲	(۷)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۶۲۹,۹۳۷	۶۴۳,۴۷۳	(۲)
دریافتی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵,۲۹۴	*	--	پرداختی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۶۰	۸۷	(۳۱)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۸۷,۱۱۹	۸۶,۸۳۱	*	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۳۹۳	۶,۶۷۳	۲۶
سایر دارایی ها	۸,۳۷۵	۸,۳۷۵	*	جمع بدهی های غیر جاری	۸,۳۹۳	۶,۶۷۳	۲۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۰,۸۴۸	۹۵,۲۹۳	۱۶	جمع بدهی ها	۶۳۸,۳۳۰	۶۵۰,۱۴۶	(۲)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۳,۲۶۲	۳,۲۶۲	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران		نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			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	۵,۷۲۷
				جمع حقوق صاحبان سهام	۸۰,۹۸۹ (۱۸)
				جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۷۳۱,۱۳۵ (۴)
				جمع دارایی‌ها	۷۰۵,۰۴۳
					۷۳۱,۱۳۵ (۴)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۳۵۴,۱۹۸	۴۱۵,۱۴۷	(۱۵)	۸۵۹,۳۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۰۷,۷۷۹)	(۳۶۸,۴۲۸)	(۱۶)	(۷۶۱,۱۱۷)
سود (زیان) ناخالص	۴۶,۴۱۹	۴۶,۷۱۹	(۱)	۹۸,۱۸۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۴۸,۵۷۷)	(۴۰,۹۴۹)	۱۹	(۸۶,۴۶۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۶۳۷	۷,۱۹۵	(۷۷)	۱۱,۷۹۷
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۵۲۱)	۱۲,۹۶۵	--	۲۳,۵۱۶
هزینههای مالی	(۷,۳۹۸)	(۶,۰۶۹)	۲۲	(۱۲,۵۳۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳,۰۰۳	۱,۸۰۹	۶۶	۲,۴۴۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۹۱۶)	۸,۷۰۵	--	۱۳,۴۲۶
مالیات بر درآمد	۰	(۱,۸۰۶)	--	(۳,۳۰۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۹۱۶)	۶,۸۹۹	--	۱۰,۱۲۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۴,۹۱۶)	۶,۸۹۹	--	۱۰,۱۲۴
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: ۳۹۷۰۹۶	کد صنعت:	نماد: دفر ۱۱
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: + میلیون ریال
سود (زیان) خالص		۶,۸۹۹	(۴,۹۱۶)	۱۰,۱۲۴
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۱۴,۷۴۴	۱۰,۸۵۷	۱۴,۷۴۴
تعدیلات سنواتی		(۳,۲۴۹)	(۵,۱۳۰)	(۷,۹۴۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۱۱,۴۹۵	۵,۷۲۷	۶,۷۹۸
سود سهام مصوب		(۱۰,۵۰۰)	(۹,۳۶۰)	(۱۰,۵۰۰)
تغییرات سرمايه از محل سود (زیان) انباشته		*	*	*
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۹۹۵	(۳,۶۳۳)	(۳,۷۰۲)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		*	*	*
سود قابل تخصیص		۷,۸۹۴	(۸,۵۴۹)	۶,۴۲۲
انتقال به اندوخته قانونی		*	*	(۶۹۵)
انتقال به سایر اندوخته ها		*	*	*
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۷,۸۹۴	(۸,۵۴۹)	۵,۷۲۷
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۹۶	(۶۸)	۱۴۱
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: ۳۹۷۰۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۳,۸۷۶	۱,۰۲۵	۱,۲۵۴	۱,۵۶۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳,۸۷۶	۱,۰۲۵	۱,۲۵۴	۱,۵۶۲
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	-۸۸۸۲	-۶۳۴۷	۴۰	-۱۳۷۹۶
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۴۴	۲۸۷	۱۲۴	۵۹۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۸۲۳۸	-۶۰۶۰	۳۶	-۱۳۲۰۱
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۳۳۳۳	-۲۰۵۴	۶۲	-۳۴۳۹
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۲۵۸۴	-۲۰۶۵	۲۵	-۱۱۷۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	-۱۸	--	-۶۳۹۳
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: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۰۹۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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	۰	۰	۰	--	۰
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	-۲۵۸۴	-۲۰۸۳	۲۴	-۷۵۶۴	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	-۲۷۹	-۹۱۷۲	-۹۷	-۲۲۶۴۲	
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	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۵۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	-۱۸۲۴۶	۰	--	-۸۱۰۳	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	-۸۲۴۶	۵,۰۰۰	--	۲۲,۳۹۷	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۸۵۲۵	-۴۱۷۲	۱۰۴	-۲۴۵	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲,۲۱۵	۱۲,۴۶۰	-۲	۱۲,۴۶۰	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۶۹۰	۸,۲۸۸	-۵۵	۱۲,۲۱۵	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	