

شرکت پخش سراسری متناء طب

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی شاهدان

حساباران رسمی، متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

- ۱- صورت های مالی شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی متنه به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

- ۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه‌ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

- ۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهیمت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضایت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهیمت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

- ۴- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها (یادداشت ۱۳ توضیحی) شامل مبلغ ۳۹,۷۳۱ میلیون ریال اقلام را کد می باشد که علیرغم اقدام حقوقی علیه اکثر اشخاص مذکور تاکنون وصول نشده و در سالهای قبل مبلغ ۸,۱۲۸ میلیون ریال کاهش ارزش از این بابت در حساب ها شناسایی شده است. با توجه به بررسی های به عمل آمده، شناسایی مبلغ ۱۸,۳۸۳ میلیون ریال کاهش ارزش اضافی در حساب ها ضروری است و لذا در صورت انجام تعدیلات لازم، زیان انباسته ابتدای سال به مبلغ ۱۸,۳۸۳ میلیون ریال افزایش و دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها به مبلغ ۱۸,۳۸۳ میلیون ریال کاهش و در نتیجه سود انباسته پایان سال به مبلغ ۱۸,۳۸۳ میلیون ریال کاهش خواهد یافت.

موسسه حسابرسی شاهدان

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ فوق، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- طبق یادداشت ۱۱-۳ توضیحی، مالکیت رسمی ساختمان دفتر مرکزی تاکون به نام شرکت منتقل نشده و مراحل اداری انتقال در حال پیگیری می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- توجه استفاده کنندگان از صورت های مالی را به یادداشت های ۲۳ و ۲۹-۲ توضیحی جلب می نماید که در آن ابهام مربوط به نامشخص بودن وضعیت شرکت از بابت مالیات عملکرد، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، انجام تکاليف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م و بیمه توصیف شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را در هنگام تصویب تقسیم سود به منظور جلوگیری از توزیع منافع موهوم به آثار بند ۴ فوق جلب می نماید.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۲۸ توضیحی به عنوان تنها معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانون یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده توسط هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین شخص مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی وی به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی، مستنداتی در خصوص رعایت سایر مفاد آین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذبور ارائه نشده است.



مشاهد

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

شماره ثبت ۱۳۴۳۸۴

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

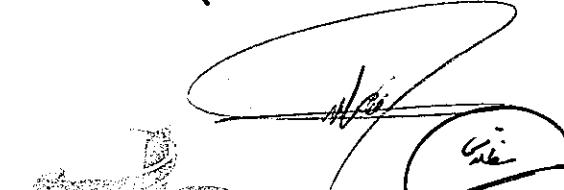
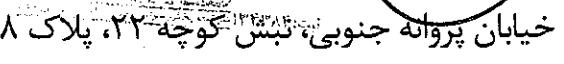
۴

۵

۶-۳۰

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۱/۰۲/۱۴۰۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هيات مدیره	نماينده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
ایرج فرهادی	—	رئيس هیات مدیره	
رضا حاجی محمدی	—	نائب رئيس هیات مدیره و مدیر عامل	
سیف الله غضنفری	—	عضو هیات مدیره و معاون مالی	
شرکت فرآورده های تزیینی و دارویی ایران (سهامی عام)	ایرج غلام نژاد جاوید	عضو هیات مدیره	
محمد مظلومی	—	عضو هیات مدیره	

شرکت پخش سراسری مشاه طب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	یادداشت
۱,۷۱۸,۸۳۰	۲,۳۴۲,۶۳۹	۴
(۱,۵۱۱,۶۹۹)	(۲,۰۳۳,۰۸۸)	۵
۲۰۷,۱۳۱	۳۰۹,۵۵۱	
(۱۸۰,۱۷۶)	(۲۸۷,۴۳۲)	۶
۶,۹۰۲	۲۵,۱۴۱	۷
(۳,۴۵۱)	(۴,۶۶۲)	۸
۳۰,۴۰۶	۴۲,۵۹۸	
(۱۶,۲۸۷)	(۱۴,۷۸۸)	۹
۹,۳۰۸	۵۴۲	۱۰
۲۳,۴۲۷	۲۸,۳۵۲	
(۱۲,۵۴۵)	(۶,۶۳۲)	۲۳-۴
۱۰,۸۸۲	۲۱,۷۲۰	

عملیات در حال تداوم

درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمد ها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی

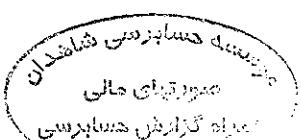
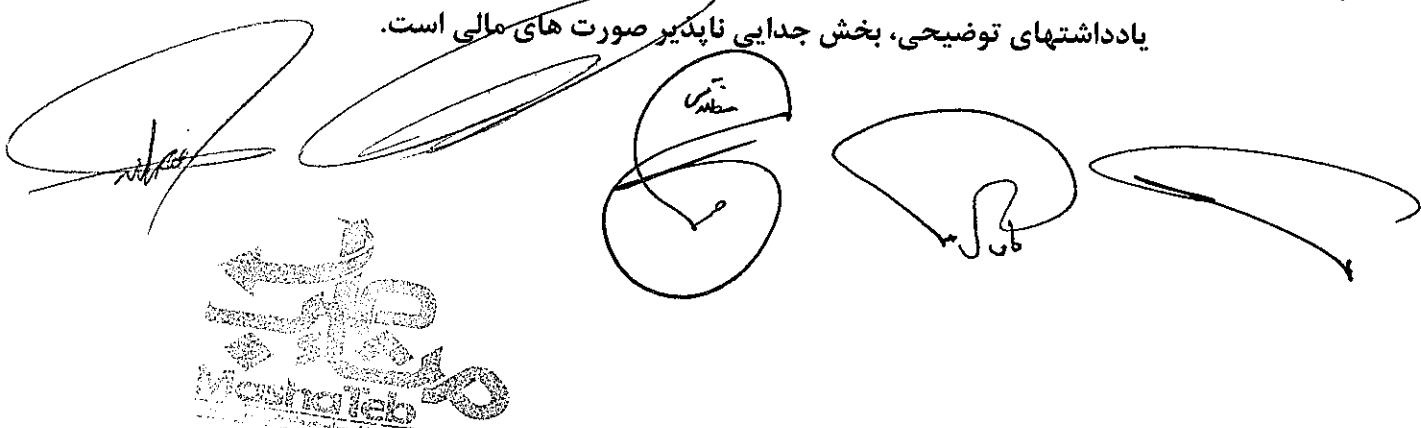
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

از آنجاکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پخش سراسری مشاءط (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۰۰۶	۱۰۴,۱۲۵	۱۱
۱,۸۰۵	۲,۳۶۷	۱۲
۲۵,۵۷۰	۲۵,۵۷۰	۱۳
۱۱۵,۳۸۱	۱۳۲,۰۶۲	

۶,۵۵۹	۹,۰۵۸	۱۴
۲۱۳,۹۸۳	۳۳۵,۳۵۵	۱۵
۷۲۸,۶۷۱	۱,۰۷۴,۱۱۳	۱۳
۱۰	۱۰	۱۶
۳۷,۱۱۲	۳۱,۵۵۸	۱۷
۹۸۶,۳۳۵	۱,۴۵۰,۰۹۴	
۱,۱۰۱,۷۱۶	۱,۵۸۲,۱۵۶	

۲۱۶,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	۱۸
۳,۷۷۶	۴,۴۲۱	۱۹
(۷,۸۱۶)	۱۳,۲۰۹	
۲۱۱,۹۱۰	۲۳۳,۶۳۰	

۱۴,۶۱۴	۲۰,۷۷۸	۲۲
۱۴,۶۱۴	۲۰,۷۷۸	

۷۹۶,۷۶۲	۱,۲۰۴,۴۶۱	۲۰
۶,۵۱۱	۶,۶۳۲	۲۳
۱	۱	۲۴
۷۱,۹۱۸	۱۱۶,۶۵۴	۲۱
۸۷۵,۱۹۲	۱,۳۲۷,۷۴۸	
۸۸۹,۸۰۶	۱,۳۴۸,۵۲۶	
۱,۱۰۱,۷۱۶	۱,۵۸۲,۱۵۶	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

دريافتني های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پيش پرداخت ها

موجوددي کالا

دريافتني های تجاری و سایر دريافتني ها

سرمايه گذاري های کوتاه مدت

موجودي نقد

جمع دارایي های جاري

جمع دارايی ها

حقوق مالکانه و بدھي ها

حقوق مالکانه

سرمايه

اندوخته قانوني

سود (زيان) انباسته

جمع حقوق مالکانه

بدھي ها

بدھي های غیر جاری

ذخيره مزاياي پایان خدمت کارکنان

جمع بدھي های غير جاري

بدھي های جاري

پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها

ماليات پرداختني

سود سهام پرداختني

تسهيلات مالي

جمع بدھي های جاري

جمع بدھي ها

جمع حقوق مالکانه و بدھي ها

يادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی نابذیر صورت های مالی است.

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوفته قانونی	سرمایه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۱,۰۲۸	(۱۸,۶۹۸)	۳,۷۲۶	۲۱۶,۰۰۰
۱۰,۸۸۲	۱۰,۸۸۲	۰	۰
۲۱۱,۹۱۰	(۷,۸۱۶)	۳,۷۲۶	۲۱۶,۰۰۰
۲۱,۷۲۰	۲۱,۷۲۰	۰	۰
۰	(۶۹۵)	۶۹۵	۰
۲۳۳,۶۳۰	۱۳,۲۰۹	۴,۴۲۱	۲۱۶,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

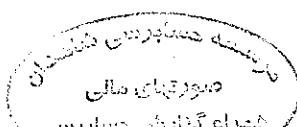
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

تحصیص به اندوفته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جداولی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نخش سراسی مشاء طب (سهامی خاص)

صورت حربیان های نقدی

سال مالی منتهی نه ۱۳۹۹ اسفند

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۹۵	(۷,۹۶۸)	۲۵
(۵,۸۲۰)	(۵,۵۱۱)	
۱۰,۴۷۵	(۱۴,۴۷۹)	
(۴,۴۷۸)	(۲۰,۸۹۸)	
(۶۰۵)	(۱,۱۷۴)	
۱۷۸	.	
۴۸	۱۹۲	
(۴,۸۵۷)	(۲۱,۸۸۰)	
۵,۶۱۸	(۳۶,۳۵۹)	
۴۱۲,۸۲۳	۴۸۱,۱۳۳	
(۳۹۰,۳۱۸)	(۴۳۵,۳۳۵)	
(۱۵,۹۸۶)	(۱۵,۳۰۳)	
۶,۵۱۹	۳۰,۴۹۵	
۱۲,۱۳۷	(۵,۸۶۴)	
۲۴,۹۷۵	۳۷,۱۱۲	
.	۳۱۰	
۳۷,۱۱۲	۳۱,۵۵۸	

حیان‌های نقدی، حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

برداشت‌های نقدی پاپت مالیات بر درآمد

جزریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

د. رافت‌های نقدی، نقدهای گذاری، های کوتاه مدت

د. بافت‌های نقدی، حاصل، از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

جزیان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جزیان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جزیان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

درباره های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

جزیان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

پادداشت های توضیحی همراه، پخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ پنجم مهرماه سال ۱۳۷۶ تحت شماره ۱۰۱۰۱۷۷۶۱۰۰ و شماره ملی ۱۳۴۳۸۴ تأسیس شد. طبق صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۸/۱۲/۰۸ نام شرکت به پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) تغییر یافت و ماده یک اساسنامه اصلاح گردید. در حال حاضر شرکت پخش سراسری مشاء طب جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت فرآوردهای تزریقی و داروئی ایران (سهامی عام) است. به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۱، مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - ستاری جنوبی - بلوار فردوس غرب - خیلیان پروانه جنوبی - پلاک ۷۸ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از صادرات، واردات، خرید و فروش، پخش و توزیع هرگونه کالا و محصول مجاز در داخل و خارج کشور، انجام امور حمل و نقل جاده‌ای داخلی کالا ارائه خدمات مربوطه و انجام کلیه عملیات مرتبط و مجاز و بازارگانی. فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش پخش انواع دارو و تجهیزات پزشکی بوده است.

۲-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام ، طی سال به شرح زیر بوده است.

کارکنان قراردادی	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	نفر	نفر	نفر	نفر
	۱۶۱		۱۸۰	

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- اجرای استاندارد حسابداری جدید (شامل استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد) که در دوره مالی مورد گزارش لازم الاجراست، در حال حاضر اثر با اهمیتی برای شرکت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه":

این استانداردها در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره‌ی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجراست.

شرکت در زمان الزام به اجرای استانداردهای مذکور آن را اعمال خواهد کرد.

هدف این استاندارد (الف) ارزش منصفانه را تعریف می‌کند. ب) چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را در یک استاندارد واحد، مقرر می‌کند و پ) افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را الزامی می‌کند. این استاندارد الزامات مربوط به اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری‌های مبتنی بر ارش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشا درباره آن اندازه گیری‌ها) در شرایطی که دیگر استانداردهای حسابداری موارد مذکور را الزامی یا مجاز کرده باشد، ارائه می‌نماید. بکارگیری این استاندارد در تاریخ اجرا تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری مورد استفاده در تهییه صورت‌های مالی:
صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ارزی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری مبنی شیوه‌ی مالی،

شرکت پخش سراسری مشاءط (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بہسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت، عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس ترخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش
ساختمان‌ها	۲۵ ساله	مستقیم
TASPISTAS	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متواتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شوند.

۳-۶- موجودی کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد. جستجوی این شناسایی

شرکت پخش سرواسیری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- سرمایه گذاری ها

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) و درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می‌شوند. آن گروه از سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

دارایی و بدھی مالیات انتقالی با هم تهاتر نمی‌شوند مگر اینکه شرایط خاص تهاتر احراز شود.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۴- درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار
قرص و کپسول	۸۳۹,۵۳۲	۶,۶۶۷,۲۴۶	۸۳۷,۴۶۴	۴,۲۳۱,۱۹۸
سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ میلی لیتر	۴۶۷,۵۷۱	۱۰,۳۳۰,۶۰۹	۵۶۸,۷۰۹	۸,۱۳۰,۹۴۱
آمپول و آب مقطر	۱۳۹,۷۲۴	۶۵۵,۳۷۷	۹۰۹,۴۴۴	۲۷۲,۰۶۵
قطره و شربت	۲۳۸,۲۶۴	۳,۲۰۱,۶۸۸	۲۷۴,۵۴۶	۱,۵۶۱,۵۷۶
تجهیزات پزشکی و سایر	۱۱۳,۵۶۰	۳,۶۴۷,۵۹۶	۶۸۳,۹۷۰	۵,۵۰۷,۳۹۵
فروش ناخالص	۱,۷۹۸,۶۵۱		۲,۴۷۴,۱۳۳	
برگشت از فروش	(۵۸,۶۴۸)		(۱۰۰,۸۰۶)	
تخفیفات	(۲۱,۱۷۳)		(۳۰,۶۸۸)	
فروش خالص	۱,۷۱۸,۸۳۰		۲,۳۴۲,۶۳۹	

-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل درآمد عملیاتی میلیون ریال	درآمد عملیاتی درصد نسبت به کل درآمد عملیاتی میلیون ریال	
سایر مشتریان	۱۰۰	۱,۷۱۸,۳۱۵	۱۰۰	۲,۳۴۱,۸۲۷
اشخاص وابسته	۰	۵۱۵	۰	۸۱۲
	۱,۷۱۸,۸۳۰		۲,۳۴۲,۶۳۹	

شرکت پخش سراسری مشاعط (سهامی خاص)

پاداشهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی مقتضی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

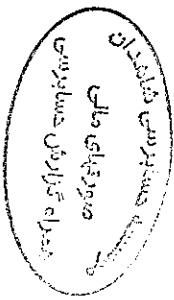
جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محبوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
سود ناخالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰.۹۴	۸۶,۵۴۵	۷۹,۰۹۳	۱۱.۸۷
۱۴.۳۶	(۳۹۱,۳۲۵)	۴۵۶,۹۳۷	۱۸.۷۰
۱۰.۲۰	(۱۲۰,۵۰۰)	۱۳۴,۱۸۴	۹.۶۷
۱۰.۷۰	(۲۰۳,۱۶۵)	۲۳۷,۵۱۷	۱۴.۰
۱۵.۵۱	۱۶,۹۴۸	(۹۲,۳۳۲)	۱۰.۹۲۰
۱۲.۰۵	۲۰۷,۱۳۱	(۱,۰۱۱,۶۹۹)	۱۰.۳۴
			۶۴,۷۷۱
			(۵۶۱,۴۷۸)
			۶۲۶,۲۴۹
			۳۰۹,۵۵۱
			(۲,۰۳۳,۰۸۸)
			۲,۳۴۲,۵۳۹

نحوه:

و پیسول
۱۰۰ و ۵۰۰
میلی لیر

زات برشکی و سایر ملزمومات



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۷۸۹	۲۱۸,۲۷۲	موجوده کالا در ابتدای سال
۱,۵۵۵,۱۸۲	۲,۱۵۴,۳۰۴	کالای خریداری شده در طی سال (یادداشت ۵-۱)
۱,۷۲۹,۹۷۱	۲,۳۷۲,۵۷۶	موجوده کالای آماده برای فروش
(۲۱۸,۲۷۲)	(۳۳۹,۴۸۸)	موجوده کالا پایان سال
۱,۵۱۱,۶۹۹	۲,۰۳۳,۰۸۸	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱-۵- خالص خرید محصولات به تفکیک شرکتهای تامین کننده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۸,۵۰۶	۶۴۵,۸۷۲	شرکت فراورده های تزریقی و داروئی ایران
.	۴۱۵,۶۸۸	شرکت کیمیاالکل زنجان
۱۲۵,۱۸۸	۱۵۹,۶۵۶	شرکت داروسازی دانا
۱۸۵,۹۰۲	۱۲۳,۹۰۹	شرکت داروسازی امین
۱۲۵,۵۵۴	۱۱۴,۴۸۳	شرکت گل دارو
۷۴,۶۰۰	۶۳,۳۵۸	شرکت داروسازی زهراوی
.	۶۰,۱۸۰	شرکت پرارین پارس
۴۵,۷۴۸	۵۵,۰۵۰	شرکت داروسازی سبحان
.	۵۳,۴۳۷	شرکت داروسازی جابرین حیان
۴۵,۱۴۰	۵۱,۷۴۴	شرکت داروسازی آوه سینا
۶۱,۶۰۲	۳۹,۶۵۵	شرکت ایران دارو
.	۳۳,۵۱۰	شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی
.	۳۳,۰۸۷	شرکت پیشگامان پخش صدیق
۶,۶۱۶	۳۰,۴۵۹	شرکت آتانول غدیر
۲۶,۷۵۳	۲۹,۷۴۶	شرکت داروسازی رازک
۴۸,۷۴۹	۲۹,۳۵۱	شرکت کاسپین تامین
۸۷,۷۴۷	۲۸,۶۶۳	شرکت داروسازی جالینوس
۸,۱۰۱	۲۳,۹۶۵	شرکت فرشته جویان
۵۸,۰۷۹	۲۲,۹۵۴	شرکت تولیددارو
۱۵,۳۴۲	۲۲,۷۱۲	شرکت داروسازی سها
۴۰,۸۴۲	۱۷,۵۹۸	شرکت داروسازی مهر دارو
۲۲,۵۷۹	۱۴,۷۰۶	شرکت داروسازی شفا
۳۹,۷۹۹	۳,۵۲۳	شرکت پارس گیتا دارو
	۸۰,۹۹۸	سایر
۵۵۵,۱۸۲	۲,۱۵۴,۳۰۴	

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۵۴۹	۱۲۳,۸۶۸
۲۵,۱۷۰	۴۲,۳۵۷
۸,۵۸۴	۱۲,۸۰۵
۱,۶۵۰	۶,۳۸۵
۱۱۱,۹۵۳	۱۸۵,۴۱۵

هزینه‌های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزايا

حمل و نقل

حق العمل کاري و کمسيون فروش

ساير (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش و توزیع)

هزینه‌های اداري و عمومي:

حقوق و دستمزد و مزايا

استهلاک

هزینه مطالبات سوخت شده

هزینه اجاره محل

ساير (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداري عمومي)

۴۹,۴۳۲	۶۲,۷۷۲
۳,۹۷۷	۵,۳۹۰
.	۹,۱۶۰
۴,۷۶۸	۶,۴۱۵
۱۰,۰۴۶	۱۸,۲۸۰
۶۸,۲۲۳	۱۰۲,۰۱۷
۱۸۰,۱۷۶	۲۸۷,۴۳۲

۶- افزایش در هزینه حمل بابت افزایش نرخ کرایه رانندگان نسبت به سال گذشته و همچنین افزایش فروش نسبت به سال قبل و به تناسب افزایش هزینه حمل مربوطه می باشد.

۶- افزایش در هزینه حقوق و دستمزد و مزايا شامل افزایش حقوق طبق قوانین و مقررات کار و تعديل حقوق پرسنل فروش نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت پخش سواسرو مشاءط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمد‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۰۲	۲۳,۱۱۱	جوایز جنسی و عوامل فروش دریافتی
.	۱,۱۸۸	خالص کسری و اضافی انبار
.	۸۴۲	سایر
۶,۹۰۲	۲۵,۱۴۱	

۸- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۲	۴,۶۶۲	زيان کاهش ارزش و تقاضت ارزش موجودی‌ها
۲۹	.	خالص کسری و اضافی انبار
۳,۴۵۱	۴,۶۶۲	

۹- هزینه‌های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۲۱	۱۴,۲۴۱	وام‌های دریافتی:
۳۶۶	۵۴۷	بانک‌ها
۱۶,۲۸۷	۱۴,۷۸۸	سایر هزینه‌های بانکی

۱۰- سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۲۲	۱۹۲	درآمد اوراق خزانه اسلامی و سود حاصل از سرمایه‌گذاری بانکی
-	۳۱۰	سود تعییر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات شرکت
(۱۱۴)	۴۰	سایر
۹,۳۰۸	۵۴۲	

شرکت پخش سراسری مشاه طب (سهامی خاص)

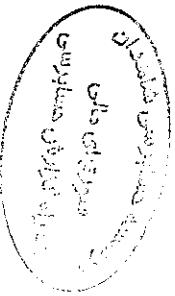
پاداشهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شده:	زمین	و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه اثاثه و منصوبات	جمع	پیش های سرمایه ای	جمع	پیش پرداخت	جمع
در ابتدای سال ۱۳۹۸	۴۰,۳۵۰	۳۹,۵۹۷	۶۸۲	۱۱,۳۸۷	۹۸,۸۸۹	۸,۶۹۴	۱۰۷,۵۵۳	۴,۴۷۸	۴۰.
قبل و اندیارات و تغیرات	۲,۰۷۱	۱۳۶	۸۴۰	۱,۳۶	۴,۰۷۸	-	-	-	-
در پایان سال ۱۳۹۸	۴۰,۸۴۵	۴۰,۳۵۰	۷۱۷	۹,۰۶۳	۱۰۳,۹۶۷	۱۳۳,۲۴۶	۸۲۳	(۹)	-
در پایان سال ۱۳۹۹	۵۳۸۵	۷,۲۵۳	۷,۷۰۹	۱۲۴۳۸	۸,۳۶۰	۲۰,۸۹۸	۱۱۳,۰۳۰	-	-
در پایان سال ۱۳۹۹	۴۰,۳۵۰	۷,۷۰۹	۷۱۷	۱۱۵,۶۰۵	۱۷,۳۳۳	۱۳۲,۹۲۸	-	-	-
	۴۰,۳۵۰	۷,۷۰۹	۷۱۷	۱۱۵,۶۰۵	۱۷,۳۳۳	۱۳۲,۹۲۸	-	-	-



شرکت پخش سراسری مشاهط (سهامی خاص)

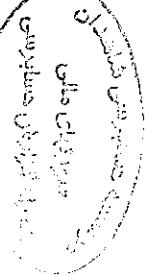
پاداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	انتهاء و منصوبات	جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	بیش پرداخت	مبالغ به میلیون ریال (مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۸	در ابتدای سال	۳۶۶	۴,۲۳۳	۲۰,۱۵۰	۰	۰	۰	۲۰,۱۵۰
۱۳۹۸	در ابتدای سال	۱,۱۶۰	۱,۱۴۵	۳,۷۳۳	۰	۰	۰	۳,۷۳۳
۱۳۹۸	قل و انتقالات و تغیرات	۴۹	۱,۳۷۴	۱۴۱	۰	۰	۰	۱۴۱
۱۳۹۸	بریان سال	۴۱۳	(۰۶)	۲۴,۰۴۴	۰	۰	۰	۲۴,۰۴۴
۱۳۹۸	بریان سال	۱۰,۸۷۸	۵,۱۶۲	۴,۷۷۹	۰	۰	۰	۴,۷۷۹
۱۳۹۸	بریان سال	۱,۳۲۸	۱,۷۵۲	۲۸,۸۰۳	۰	۰	۰	۲۸,۸۰۳
۱۳۹۸	بریان سال	۱۲,۵۱۶	۶,۳۹۰	۱۰۴,۱۲۵	۰	۰	۰	۱۰۴,۱۲۵
۱۳۹۸	فقری در پایان سال	۳۳,۷۱۵	۱,۲۱۹	۸۸,۰۰۶	۰	۰	۰	۸۸,۰۰۶
۱۳۹۸	فقری در پایان سال	۴۰,۳۵۰	۴,۰۶۳	۷۸,۹۴۳	۰	۰	۰	۷۸,۹۴۳
۱۳۹۸	فقری در پایان سال	۴۰,۳۵۰	۵,۹۷۷	۸۸,۰۰۶	۰	۰	۰	۸۸,۰۰۶

دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۲,۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. بیش پرداخت سرمایه ای، مبالغ پرداختی به شهوداری منطقه ۵ و سازمان آتش نشانی پایت تغییر کاربری ساختمان دفتر مرکزی بوده که مراحل پیگیری آن در شهوداری در حال انجام است. سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی واقع در تهران بلوار فردوس تاکنون به نام شرکت منتقل نشده و فرایند انتقال در حال انجام است.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۶۱۷	۲,۲۵۶	۳۶۱
۶۰۵	۶۰۵	.
۳,۲۲۲	۲,۸۶۱	۳۶۱
۱,۱۷۴	۱,۱۶۶	۸
۴,۳۹۶	۴,۰۲۷	۳۶۹
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	.
۲۵۰	۲۵۰	.
۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	.
۶۱۲	۶۱۲	.
۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	.
۲,۳۶۷	۱,۹۹۸	۳۶۹
۱,۸۰۵	۱,۴۴۴	۳۶۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

۱۳-۱-۱- دریافت‌نی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ربالی میلیون ریال	
۳۶۳,۱۴۱	۶۲۵,۱۶۰	۰	۶۲۵,۱۶۰	۱۳-۱-۱
۳۶۳,۱۴۱	۶۲۵,۱۶۰	۰	۶۲۵,۱۶۰	

تجاری:

استناد دریافت‌نی:

سایر مشتریان

۳۴۱,۶۴۶	۴۱۷,۸۰۹	(۸,۱۲۸)	۴۲۵,۹۳۷	۱۳-۱-۱
۳۴۱,۶۴۶	۴۱۷,۸۰۹	(۸,۱۲۸)	۴۲۵,۹۳۷	
۷۰۴,۷۸۷	۱,۰۴۲,۹۶۹	(۸,۱۲۸)	۱,۰۵۱,۰۹۷	

حساب‌های دریافت‌نی:

سایر مشتریان

۲۰۰	.	.		
۲۰۰	.	.	.	

حساب‌های دریافت‌نی:

محمد حسن بصری - شعبه قزوین

مجید بابادوست ثانی - شعبه ارومیه

کاووس آقابور

کارکنان (وام، مساعده و سایر)

مالیات بر ارزش افزوده و عوارض

ودایع اجاره شب

سایر

۲,۹۰۱	۲,۹۰۱	۰	۲,۹۰۱	۱۳-۱-۲
۶,۴۸۷	۶,۴۸۷	۰	۶,۴۸۷	۱۳-۱-۲
۲,۱۰۷	۲,۰۸۱	۰	۲,۰۸۱	
۳,۶۱۱	۶,۹۸۷	۰	۶,۹۸۷	
۱,۳۳۵	۲,۷۵۶	۰	۲,۷۵۶	
۱,۰۸۰	۲,۸۳۰	۰	۲,۸۳۰	
۶,۱۶۳	۷,۱۰۲	۰	۷,۱۰۲	
۲۳,۶۸۴	۳۱,۱۴۴	۰	۳۱,۱۴۴	
۷۲۸,۶۷۱	۱,۰۷۴,۱۱۳	(۸,۱۲۸)	۱,۰۸۲,۲۴۱	

۱۳-۲- دریافت‌نی‌های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ربالی میلیون ریال	
۲۵,۵۷۰	۲۵,۵۷۰	۰	۲۵,۵۷۰	۱۳-۲-۱
۲۵,۵۷۰	۲۵,۵۷۰	۰	۲۵,۵۷۰	

استناد دریافت‌نی تجاری:

سایر مشتریان

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱-۱- مانده مطالبات فوق عمدتاً از داروخانه‌ها و مراکز درمانی و بیمارستان‌های دولتی در سراسر کشور به علت فروش اعتباری می‌باشد.

۱۳-۱-۲- مانده مطالبات فوق مربوط به پیمانکاران شعب بابت سوابات قبل بوده که دعوی حقوقی علیه بدهکاران مذکور در مراجع قضایی صورت گرفته و منجر به محکومیت آنان شده و حکم جلب آقای مجید بایادوست صادر شده است.

۱۳-۲-۱- اوراق خزانه اسلامی به شرح جدول ذیل می‌باشد

نوع	تاریخ سرسید	تعداد	مبلغ اسمی
			میلیون ریال
۸۲۰۱	آبان ۱۴۰۲	۹,۵۷۹	۶,۵۷۹
۸۲۱۱	آذر ۱۴۰۲	۱۵,۹۹۱	۱۵,۹۹۱
		۲۵,۵۷۰	۲۵,۵۷۰

۱۳-۳- شرکت بر اساس نوع خرید و تامین کالا دوره اعتباری برای فروش هر محصول را تعیین می‌نماید، (حداقل یک ماه کمتر از زمان خرید) بطوریکه میانگین جهت دوره مالی ۱۲۰ روز می‌باشد. برای کلیه دریافتی‌هایی که پس از سرسید اعتباری تفاهم شده وصول نشود (غیر از مراکز درمانی دولتی) اقدام حقوقی صورت می‌گیرد. چنانچه رای حقوقی صادره از سوی مراکز قضایی متناسب با مطالبات شرکت و هزینه‌های مربوطه نباشد، ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور می‌گردد.

۱۳-۴- مدت زمان دریافت‌نی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

میانگین مدت زمان (روز)	جمع	سایر مشتریان	دانشگاه علوم پزشکی و بیمارستانها	۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۰۰	۲۵,۷۶۲	۱۰,۷۷۳	۱۹,۱۸۰	۳۱,۳۵۰	
۱۸۰	۱۰,۷۷۳				۵۰,۵۳۰
	۳۶,۵۳۵				۲۵۴
	۲۶۵				

این دریافت‌نی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۳-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافت‌نی‌ها به شرح ذیل است:

مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۱۲۸	۸,۱۲۸	۸,۱۲۸	۸,۱۲۸
۸,۱۲۸	۸,۱۲۸		

۱۳-۶- در تعیین قابلیت بازیافت دریافت‌نی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافت‌نی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره

دستا پردازی داشتند

مد نظر قرار می‌گیرد

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۵	۳,۴۵۵	پیش‌پرداخت اجاره شعب
۶۹۰	۶۹۰	محمد بهزادی (وکیل)
۵۱۰	۳۰۰	وحید محمدی زاده (وکیل)
۴۶۶	۸۰۹	شهرام حسینی (وکیل)
۱,۱۳۴	۶۴۷	محمد نادری (وکیل)
.	۶۳۱	بهروز علیپور (وکیل)
۳۶۵	۸۱۸	پیش‌پرداخت بیمه دارایی‌ها و سایر
۱,۲۳۹	۱,۷۰۸	سایر
۶,۵۵۹	۹,۰۵۸	

۱۵- موجودی کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۹۸۱	۱۵۶,۱۷۰	قرص و کپسول
۸,۵۹۳	۵۶,۸۴۶	سرم ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۱ میلی لیتر
۱۳,۶۷۱	۴۰,۵۳۸	آمپول و آب مقطر
۴۳,۳۷۴	۳۰,۷۶۷	قطره و شربت
۲۵,۶۷۰	۸۱,۵۴۴	تجهیزات پزشکی و سایر ملزمات
۲۲۷,۲۸۹	۳۶۵,۸۶۵	
(۹,۰۱۷)	(۲۶,۳۷۷)	۱۵-۲ کالای امانی دیگران نزد ما
۲۱۸,۲۷۲	۳۳۹,۴۸۸	
(۴,۲۸۹)	(۴,۱۳۳)	کاهش ارزش
۲۱۴,۹۸۳	۳۳۵,۳۵۵	

۱۵-۱- موجودی کالا تا مبلغ ۴۱۶,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۱۵-۲ کالای امنی مربوط به شرکتهای تامین کننده براساس قرارداد فیما بین به منظور توزیع در انبارهای شرکت بشرح ذیل موجود می‌باشد.

نام شرکت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسلامت فارمد	۱۱,۵۸۷	۰
ایمن داروی سبز	۶,۷۱۱	۰
نانوکیمیای کویر یزد	۱,۴۸۱	۰
آودیس	۱,۰۶۹	۰
دارودرمان سلفچگان	۲,۴۴۷	۲,۳۲۶
شفا سازمید	۵۹۷	۲,۷۱۲
شرکت کارآوران طب آسیا	۰	۴۳۸
شرکت ندا	۰	۴۴۷
ایران دارو	۰	۵۷۹
سایر	۱,۹۸۵	۲,۵۱۵
	۲۶,۳۷۷	۹,۰۱۷

-۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

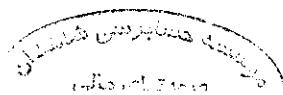
ریال	۱۳۹۹ - میلیون ریال		۱۳۹۸ - میلیون ریال
حالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	حالص
۱۰	۱۰	۰	۱۰
۱۰	۱۰	۰	۱۰

سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار:
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

-۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۹۳۳	۳۱,۵۵۸
۱۷۹	۰
۳۷,۱۱۲	۳۱,۵۵۸

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۳۹۹

-۱۸- سرمایه

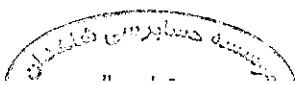
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۱۶ میلیون سهم ۱۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹۹.۹۲	۲۱۵,۸۳۶,۰۲۷	۹۹.۹۲	۲۱۵,۸۳۶,۰۲۷
۰.۰۲	۳۸,۸۸۰	۰.۰۲	۳۸,۸۸۰
۰.۰۱	۲۱,۶۰۰	۰.۰۱	۲۱,۶۰۰
۰.۰۱	۲۱,۶۰۰	۰.۰۱	۲۱,۶۰۰
۰.۰۱	۱۷,۲۸۰	۰.۰۱	۱۷,۲۸۰
۰.۰۱	۱۴,۴۰۰	۰.۰۱	۱۴,۴۰۰
۰.۰۱	۳,۶۰۰	۰.۰۱	۳,۶۰۰
۰.۰۱	۱۰,۸۰۰	۰.۰۱	۱۰,۸۰۰
۰.۰۰	۸,۶۴۰	۰.۰۰	۸,۶۴۰
۰.۰۰	۸,۶۴۰	۰.۰۰	۸,۶۴۰
۰.۰۰	۷,۲۰۰	۰.۰۰	۷,۲۰۰
۰.۰۰	۲,۴۰۰	۰.۰۰	۲,۴۰۰
۰.۰۰	۷,۲۰۰	۰.۰۰	۷,۲۰۰
۰.۰۰	۱,۷۲۸	۰.۰۰	۱,۷۲۸
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱
۱۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰

-۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، مبلغ ۶۹۵ میلیون ریال از محل سود قبل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قبل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پخش سراسری مشاه طب (سهامی خاص)

باداشتی توپیچی صودت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تسهیلات مالی

١٣٩٨- میلیون ریال	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	جاری
٧١,٩١٨	٧١,٩١٨	٧١,٩١٨	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	١١٦,٤٥٤	١١٦,٤٥٤	١١٦,٤٥٤	٧١,٩١٨	٧١,٩١٨	٧١,٩١٨
٧١,٩١٨	٧١,٩١٨	٧١,٩١٨	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	١١٦,٤٥٤	١١٦,٤٥٤	١١٦,٤٥٤	٧١,٩١٨	٧١,٩١٨	٧١,٩١٨
٧١,٩١٨	٧١,٩١٨	٧١,٩١٨	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	١١٦,٤٥٤	١١٦,٤٥٤	١١٦,٤٥٤	٧١,٩١٨	٧١,٩١٨	٧١,٩١٨

تسهیلات درافتی

^۱- تسهیلات درافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

١٣٩٨- میلیون ریال	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
٦٦,٤٥٤	(٣١,٧٣٠)	٦٦,٤٥٤	(٣١)	٦٦,٤٥٤	(٣١)	٦٦,٤٥٤	(٣١)	٦٦,٤٥٤	(٣١)	٦٦,٤٥٤	(٣١)
٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤
٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤	٦٦,٤٥٤

۲۱- به تفکیک نوخ سود و کارمزد:

١٣٩٩
میلیون ریال
٧١,٩١٨
٦٦,٤٥٤
٦٦,٤٥٤

بانک ها
سپرده های سرمایه گذاری
سود و کارمزد سال های آتی
حصه جاری

باداشتی توپیچی
سود و کارمزد
تسهیلات مالی

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱۱۶,۶۵۴	
<u>۱۱۶,۶۵۴</u>	

سال ۱۴۰۰

۲۱-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱۱۶,۶۵۴	
<u>۱۱۶,۶۵۴</u>	

چک و سفته

۲۱-۱-۵ مانده تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۴۸,۳۸۴ میلیون ریال از بانک‌های اقتصاد نوین شعبه اکباتان و تجارت شعبه شهری و بانک ملت مستلزم ایجاد ۳۱,۷۳۰ میلیون ریال سپرده بود که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و عمدتاً از این بابت سود دریافت نمی‌شود، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور با احتساب سپرده قرض الحسن برابر ۲۴ درصد است.

۲۱-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۴۹,۴۷۹	مانده در ۱۰/۰۱/۱۳۹۸
۴۱۲,۸۲۳	دریافت‌های نقدی
۱۵,۹۲۰	سود و جرائم
(۳۹۰,۳۱۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۵,۹۸۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u>۷۱,۹۱۸</u>	مانده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸
۴۸۱,۱۳۳	دریافت‌های نقدی
۱۴,۲۴۱	سود و جرائم
(۴۳۵,۳۳۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۵,۳۰۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u>۱۱۶,۶۵۴</u>	مانده در ۳۰/۱۲/۱۳۹۹

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ذخیره مزایای بایان خدمت کارکنان ۲۲

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۹,۵۱۶	۱۴,۶۱۴	
پرداخت شده طی سال	(۴,۴۵۵)	(۳,۳۸۹)	
ذخیره تأمین شده	۹,۵۵۳	۹,۵۵۳	
مانده در پایان سال	۱۴,۶۱۴	۲۰,۷۷۸	

- مالیات پرداختنی ۲۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات									سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۲,۰۱۰	.	۴,۵۹۴	۴,۵۹۴	۴,۵۹۴	۴,۵۹۴	.	.	.	سال ۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۲,۵۰۱	.	۲,۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۱	۱۴,۰۰۵	سال ۱۳۹۸
رسیدگی نشده	.	۶,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۳۲	۳۲,۱۶۰	سال ۱۳۹۹
	۶,۵۱۱	۶,۶۲۲								

۲۲-۱

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲ وضعيت شرکت از بابت مالیات سال ۱۳۹۹ در پایان سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده، لیکن مدارک تشخیص تاکنون به شرکت ارائه نشده است.

۲۲-۳ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های سود سپرده پانکی و تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است (باداشت ۲۳-۵).

۲۲-۴

اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مریب‌ط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۰۱	۶,۶۳۲
۹,۰۴۴	.
۱۲,۵۴۵	۶,۶۳۲

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل

۲۲-۵ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نزد مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۴۲۷	۲۸,۲۵۲
۵,۸۵۷	۷,۰۸۸
۹,۰۴۴	.
(۲,۳۵۶)	(۴۸)
۰	(۱,۶۵۸)
.	۱,۲۵۰
۱۲,۵۴۵	۶,۶۳۲

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با تاریخ ۲۵ دی‌ردی‌صد (سال

۱۳۹۸) با تاریخ قابل اعمال ۲۵ دی‌ردی‌صد

مالیات جاری سال‌های قبل عملیات در حال تداوم

اثر درآمدهای معاف از مالیات و تخفیفات مالیاتی (باداشت ۲۳-۳) :

سود حاصل از اوراق بهادر و سپرده پانکی

تحفیض مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م

اثرهای غیر قابل قبول برای مقامات مالیاتی :

ساختمانهای

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با تاریخ موثر مالیات ۲۳ دی‌ردی‌صد (سال ۱۳۹۸) با تاریخ

موثر مالیات ۵۵ دی‌ردی‌صد

شرکت پخش سراسری مشاءط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱
۱	۱

سال قبل از سال ۱۳۹۶

- ۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۸۸۲	۲۱,۷۲۰
۱۵,۹۲۰	۱۴,۲۴۱
۱۲,۵۴۵	۶,۶۳۲
۵,۰۹۸	۶,۱۶۴
۳,۹۸۴	۵,۳۹۰
.	(۳۱۰)
(۱۶)	(۱۹۲)
۴۸,۴۱۳	۵۳,۶۴۵
(۲۹۱,۳۲۷)	(۳۴۵,۴۴۲)
(۴۵,۶۷۷)	(۱۲۱,۳۷۲)
۷۳۹	(۲,۴۹۹)
۳۰۴,۱۴۷	۴۰۷,۷۰۰
۱۶,۲۹۵	(۷,۹۶۸)

سود خالص

تعديلات:

هزینه مالی

هزینه مالیات

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

(سود) حاصل از تعییرداری های ارزی غیر مرتبط با عملیات

(سود) حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

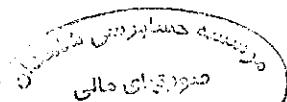
(افزایش) دریافتی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

- شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزمات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.
- شرکت قادر کمیته ریسک می‌باشد و هیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌گیرد. شرکت نسبت اهرمی هدفی را برای خود تعیین ننموده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ در حدود ۵۶۴ درصد بوده است.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

- نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
جمع بدھی‌ها	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی نقد	۸۸۹,۸۰۶	۱,۳۴۸,۵۲۶	
خالص بدھی	(۳۷,۱۱۲)	(۳۱,۵۵۸)	
حقوق مالکانه	۸۵۲,۶۹۴	۱,۳۱۶,۹۶۸	
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۱۱,۹۱۰	۲۳۳,۶۳۰	
	۴۰۲	۵۶۴	

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

- هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی همانگ به بازار‌های مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت را تحلیل می‌کند، لیکن از این بابت گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند تهیه نمی‌گردد، این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت‌ها) و ریسک اعتباری و نقدینگی می‌باشد. هیات مدیره شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.
- شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق برقراری کنترل داخلی مناسب است. رعایت سیاست‌ها و محدودیتهای آسیب پذیری توسط حسابرسی داخلی بطور مستمر بررسی می‌شود

۲۷-۳- ریسک بازار

۲۷-۳-۱- ریسک ارز

- با توجه به تخصیص ارز رسمی جهت واردات دارو، عدم واردات دارو توسط شرکت مورد گزارش و انجام کلیه خریدها بصورت ریالی، ریسک مزبور به شرکت مورد گزارش اثر ندارد.

۲۷-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

- با توجه به نوع محصولات شرکت، نرخ فروش این محصولات به صورت دوره‌ای توسط سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت اعلام می‌شود. بنابراین شرکت در تعیین نرخ فروش محصولات تابع اعلام نظر سازمان مذکور می‌باشد و بنابراین ممکن است شرکت متحمل ریسک قیمت در تغییرات نرخ فروش با در نظر گرفتن درصد سود کمتر از نرخ‌های تورم سالانه قرار می‌گیرد.

شرکت پخش سراسری مشاءط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

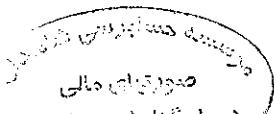
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌ای توهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌ای توهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با مشتریانی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از طلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافت‌نی انجام می‌شود. در سال‌های اخیر بخشی از مطالبات شرکت معوق شده و اقدامات لازم برای وصول اینگونه مطالبات در جریان می‌باشد.

۲۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب به دلیل عدم وجود کمیته ریسک تعیین نموده است. هیات مدیره شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسانید. ارایه‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون)

جمع	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	۱۳۹۹
۱,۱۷۷,۹۴۸	۵۵۵,۳۱۰	۵۲۵,۱۸۸	۹۷,۴۵۰	پرداختنی‌های تجاری
۲۶,۵۱۳	۳,۲۳۲	۲,۶۵۵	۲۰,۶۲۶	سایر پرداختنی‌ها
۱۱۶,۶۵۴	۹۴,۸۲۲	۲۱,۸۳۲	۰	تسهیلات مالی
۶,۶۳۲	۶,۶۳۲		۰	مالیات پرداختنی
۱	۰	۰	۱	سودسهام پرداختنی
۱,۳۲۷,۷۴۸	۶۵۹,۹۹۶	۵۴۹,۶۷۵	۱۱۸,۰۷۷	



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش کالا	خرید کالا	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۸۱۲	۶۴۵,۸۷۲	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران	شرکتهای اصلی و نهایی
۸۱۲	۶۴۵,۸۷۲		جمع		

۲۸-۱-۱- شرایط معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات حقیقی یکسان بوده است.

۲۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پرداختنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص (بدھی)	خالص (بدھی)			
(۳۱۷,۹۸۳)	(۵۱۹,۰۲۶)	(۵۱۹,۰۲۶)	شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران	شرکتهای اصلی و نهایی
(۳۱۷,۹۸۳)	(۵۱۹,۰۲۶)	(۵۱۹,۰۲۶)	جمع	

۲۹- تعهدات و بدھی‌های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده ومصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۲۹-۲-

بدھی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۲۹-۲-۱- تضامین نزد دیگران:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تضامین قراردادهای تامین کنندگان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۶,۳۰۰	۷۱۷,۰۰۰	
۵۸۶,۳۰۰	۷۱۷,۰۰۰	

۲۹-۲-۲- وضعیت شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض از ابتدای اجرای قانون تا کنون، انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م، برای

سال‌های ۱۳۹۴ و سال مورد گزارش تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. همچنین وضعیت شرکت از بابت بیمه سال

۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده و وضعیت سال ۱۳۹۸ و سال مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی

قرار نگفته است. بنابر این، ممکن است س.ا، س.س.د.گ.، ش.کت متحمما، د.د.ا.خ.ت مبالغ اضافی، ا.ذ.ب.ات ا.ص.ا. و ح.ائ.ه شمد.

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، اتفاق نیافتداده است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲،۱۷۱ میلیون ریال (مبلغ ۱۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.