

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی همراه یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شماره :

تاریخ :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت می باشد. 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.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استاندارد های 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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

اظہار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ به شرح زیر تعدیل نگردیده است.

۵- مطابق یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۳ پیوست صورتهای مالی، تقسیم نامه و سند تفکیکی ساختمان دفتر مرکزی واقع در تهران بلوار فردوس صادر و انتقال سند قطعی مالکیت بنام شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص) در اداره ثبت و اسناد منطقه کن در حال پیگیری می‌باشد.

۶- وضعیت شرکت پخش سراسری مشاطب (سهامی خاص) به لحاظ مالیات عملکرد، مالیات عوارض ارزش افزوده و انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم و رسیدگی بیمه تامین اجتماعی در یادداشتهای توضیحی ۲۵ تحت عنوان مالیات پرداختنی و ۳۰ تحت عنوان بدهی‌های احتمالی تشریح گردیده است. با توجه به موارد مشروحه در یادداشتهای فوق‌الذکر، تعیین بدهی قطعی شرکت مورد رسیدگی از بابت موارد یاد شده منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمانهای ذیصلاح می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظہار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

۹- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

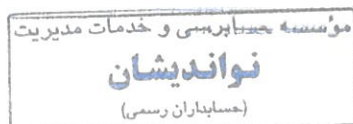
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

نواندیشان (حسابداران رسمی)


گارو هوانسیان فر
شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۶


سورن آبنوس
شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲



تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۸

• صورت سود و زیان

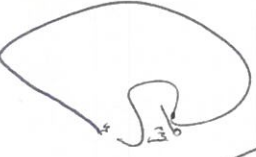
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
محمد حسن حاتمی هنزا	—	رئیس هیات مدیره	
رضا حاجی محمدی	—	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)	ایرج فرهادی	عضو هیات مدیره	
سیف الله غضنفری	—	عضو هیات مدیره و معاون مالی	
محمد مظلومی	—	عضو هیات مدیره	

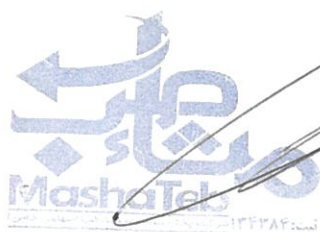
شرکت بخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۴۲,۶۳۹	۳,۸۷۰,۲۴۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۳۳,۰۸۸)	(۳,۳۴۵,۷۸۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۹,۵۵۱	۵۲۴,۴۶۴		سود ناخالص
(۲۸۷,۴۳۲)	(۴۸۷,۲۶۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	(۲۰,۰۰۰)	۸	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۲۵,۱۴۱	۴۸,۵۴۹	۹	سایر درآمدها
(۴,۶۶۲)	(۳,۹۲۴)	۱۰	سایر هزینه ها
۴۲,۵۹۸	۶۱,۸۲۵		سود عملیاتی
(۱۴,۷۸۸)	(۲۶,۶۰۷)	۱۱	هزینه های مالی
۵۴۲	۱۱,۷۳۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸,۳۵۲	۴۶,۹۴۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶,۶۳۲)	(۱۲,۸۵۳)	۲۵-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱,۷۲۰	۳۴,۰۹۵		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.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۱۳۵,۷۶۹	۱۰۴,۱۲۵	دارایی های غیر جاری
۱۴	۲,۵۹۴	۲,۳۶۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۲۷,۴۱۰	۲۵,۵۷۰	دارایی های نامشهود
			دریافتنی های بلند مدت
	۱۶۵,۷۷۳	۱۳۲,۰۶۲	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۶	۳,۸۴۹	۹,۰۵۸	پیش پرداخت ها
۱۷	۴۵۰,۵۳۱	۳۳۵,۳۵۵	موجودی کالا
۱۵	۱,۶۶۳,۵۳۴	۱,۰۷۴,۱۱۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸	۱۰	۱۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹	۲۰۴,۸۵۹	۳۱,۵۵۸	موجودی نقد
	۲,۳۲۲,۷۸۳	۱,۴۵۰,۰۹۴	جمع دارایی های جاری
	۲,۴۸۸,۵۵۶	۱,۵۸۲,۱۵۶	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰	۴۳۲,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	سرمایه
۲۱	۶,۱۲۶	۴,۴۲۱	اندوخته قانونی
	۴۳,۴۳۹	۱۳,۲۰۹	سود انباشته
	۴۸۱,۵۶۵	۲۳۳,۶۳۰	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۴	۳۳,۱۵۰	۲۰,۷۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۳۳,۱۵۰	۲۰,۷۷۸	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲	۱,۹۶۰,۹۸۸	۱,۲۰۴,۴۶۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵	۱۲,۸۵۳	۶,۶۳۲	مالیات پرداختنی
۲۳	۰	۱۱۶,۶۵۴	تسهیلات مالی
	۱,۹۷۳,۸۴۱	۱,۳۲۷,۷۴۸	جمع بدهی های جاری
	۲,۰۰۶,۹۹۱	۱,۳۴۸,۵۲۶	جمع بدهی ها
	۲,۴۸۸,۵۵۶	۱,۵۸۲,۱۵۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت بخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۶,۰۰۰	۳,۷۲۶	(۷,۸۱۶)	۲۱۱,۹۱۰
۰	۰	۲۱,۷۲۰	۲۱,۷۲۰
۰	۶۹۵	(۶۹۵)	۰
۲۱۶,۰۰۰	۴,۴۲۱	۱۳,۲۰۹	۲۳۳,۶۳۰
۰	۰	(۲,۱۶۰)	(۲,۱۶۰)
۲۱۶,۰۰۰	۰	۰	۲۱۶,۰۰۰
۰	۰	۳۴,۰۹۵	۳۴,۰۹۵
۰	۱,۷۰۵	(۱,۷۰۵)	۰
۴۳۲,۰۰۰	۶,۱۲۶	۴۳,۴۳۹	۴۸۱,۵۶۵

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



شرکت بخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۷,۹۶۸)	۳۴۵,۸۰۳	نقد حاصل از عملیات
(۶,۵۱۱)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۴,۴۷۹)	۳۴۵,۸۰۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۰	۸,۴۱۹	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۰,۸۹۸)	(۳۹,۵۰۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۷۴)	(۱,۲۹۱)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۹۲	۲,۶۰۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۱,۸۸۰)	(۲۹,۷۷۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۶,۳۵۹)	۳۱۶,۰۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۴۸۱,۱۳۳	۳۸۶,۳۶۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۳۵,۳۳۵)	(۵۰۳,۰۲۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵,۳۰۳)	(۲۶,۰۷۲)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۳۰,۴۹۵	(۱۴۲,۷۲۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵,۸۶۴)	۱۷۳,۳۰۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۷,۱۱۲	۳۱,۵۵۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱,۵۵۸	۲۰۴,۸۵۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۲۱۶,۰۰۰	معاملات غیر نقدی
		۲۷

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



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ پنجم مهرماه سال ۱۳۷۶ تحت شماره ۱۳۴۳۸۴ و شماره ملی ۱۰۱۰۱۷۷۶۱۰۰ تحت نام شرکت تولیدی مشاء طب تهران (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. 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 جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۰، مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - ستاری جنوبی - بلوار فردوس غرب - خیابان پروانه جنوبی - پلاک ۷۸ می باشد.

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 جاده ای داخلی کالا، ارائه خدمات مربوطه و انجام کلیه عملیات مرتبط و مجاز و بازرگانی. فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش پخش انواع دارو و تجهیزات پزشکی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۱۶۱	۱۹۲

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب به شرح ذیل است:

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

هدف این استاندارد الف) ارزش منصفانه را تعریف می کند. ب) چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را در یک استاندارد واحد، مقرر می کند ب) افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را الزامی می کند. این استاندارد الزامات مربوط به اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشا درباره آن اندازه گیری ها) در شرایطی که دیگر استانداردهای حسابداری موارد مذکور را الزامی یا مجاز کرده باشد، ارائه می نماید. بکارگیری این استاندارد در تاریخ اجرا تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی شرکت ندارد.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ "آثار تغییر در نرخ ارز":

شرکت فاقد هرگونه آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ "آثار تغییر در نرخ ارز" می باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طول عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش
ساختمان‌ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

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

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- موجودی کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۸- 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 بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می شوند. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- 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 می شود.

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. دارایی و بدهی مالیات انتقالی با هم تهاتر نمی شوند مگر اینکه شرایط خاص تهاتر احراز شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۳۷,۴۶۴	۴,۲۳۱,۱۹۸	۱,۳۰۴,۳۱۸	۴,۷۸۷,۹۱۶
۵۶۸,۷۰۹	۸,۱۳۰,۹۴۱	۱,۱۸۹,۶۳۱	۱۱,۷۸۶,۸۳۶
۱۰۹,۴۴۴	۲۷۲,۰۶۵	۲۵۵,۱۵۸	۵۵۷,۲۱۵
۲۷۴,۵۴۶	۱,۵۶۱,۵۷۶	۵۶۳,۴۳۱	۲,۱۶۳,۵۸۰
۶۸۳,۹۷۰	۵,۵۰۷,۳۹۵	۶۶۳,۴۶۷	۴,۸۶۰,۶۶۵
۲,۴۷۴,۱۳۳	۱۹,۷۰۳,۱۷۵	۳,۹۷۶,۰۰۵	۲۴,۱۵۶,۲۱۲
(۱۰۰,۸۰۶)		(۶۷,۲۹۰)	
(۳۰,۶۸۸)		(۳۸,۴۶۹)	
۲,۳۴۲,۶۳۹		۳,۸۷۰,۲۴۶	

فروش خالص:

داخلی:

قرص و کپسول

سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ میلی لیتر

آمپول و آب مقطر

قطره و شربت

تجهیزات پزشکی و سایر

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیفات

فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۳۴۱,۸۲۷	۱۰۰	۳,۸۶۹,۶۸۹	۱۰۰
۸۱۲	۰	۵۵۷	۰
۲,۳۴۲,۶۳۹	۱۰۰	۳,۸۷۰,۲۴۶	۱۰۰

سایر مشتریان

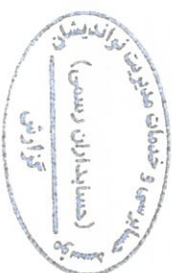
اشخاص وابسته



شرکت پخش سراسری مشاءطلب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

	۱۳۹۹				۱۴۰۰			
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	میلیون ریال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱.۸۷	۹۴,۹۱۳	(۷۰۴,۷۸۸)	۷۹۹,۷۰۱	۱۱.۹۱	۱۵۰,۶۳۹	(۱,۱۱۴,۴۶۸)	۱,۲۶۵,۱۰۷	فروش خالص:
۱۸.۷۰	۱۰۳,۱۸۵	(۴۴۸,۵۳۳)	۵۵۱,۷۱۸	۱۷.۸۹	۲۰۸,۱۳۹	(۹۵۵,۲۰۴)	۱,۱۶۳,۳۴۳	قرص و کپسول
۹.۶۷	۱۰,۱۵۳	(۹۴,۸۵۰)	۱۰۵,۰۰۳	۱۱.۸۴	۲۹,۳۰۰	(۲۱۸,۲۰۷)	۲۴۷,۵۰۷	سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ میلی لیتر
۱۴.۰۵	۲۶,۵۲۹	(۲۲۳,۴۳۹)	۲۵۹,۹۶۸	۱۰.۷۲	۵۸,۹۶۴	(۴۹۱,۰۰۰)	۵۴۹,۹۶۴	آمیول و آب مقطر
۱۰.۳۴	۶۴,۷۷۱	(۵۶۱,۴۷۸)	۶۲۶,۲۴۹	۱۲.۰۲	۷۷,۴۲۲	(۵۶۶,۹۰۳)	۶۴۴,۳۲۵	قطره و شربت
۱۳.۲۱	۳۰۹,۵۵۱	(۲,۰۳۳,۰۸۸)	۲,۳۴۲,۶۳۹	۱۳.۵۵	۵۲۴,۴۶۴	(۳,۳۴۵,۷۸۲)	۳,۸۷۰,۲۴۶	تجهیزات پزشکی و سایر ملزومات



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۸,۲۷۲	۳۳۹,۴۸۸	
۲,۱۵۴,۳۰۴	۳,۴۵۸,۰۵۲	۶-۱
۲,۳۷۲,۵۷۶	۳,۷۹۷,۵۴۰	
(۳۳۹,۴۸۸)	(۴۵۱,۷۵۸)	
۲,۰۳۳,۰۸۸	۳,۳۴۵,۷۸۲	

موجودی کالا در ابتدای سال
کالای خریداری شده در طی سال
موجودی کالای آماده برای فروش
موجودی کالا پایان سال
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- خالص خرید محصولات به تفکیک شرکت‌های تامین کننده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۵,۸۷۲	۱,۱۶۶,۱۸۱	شرکت فراورده های تزریقی و داروئی ایران
۴۱۵,۶۸۸	۲۲۴,۷۹۰	شرکت کیمیاالکل زنجان
۱۱۴,۴۸۳	۲۰۷,۰۸۹	شرکت گل دارو
۳,۵۲۳	۱۹۴,۰۳۰	شرکت پارس گیتا دارو
.	۱۶۰,۵۹۴	شرکت داروسلامت فارمد
۱۵۹,۶۵۶	۱۴۴,۰۷۱	شرکت داروسازی دانا
.	۱۳۱,۶۳۴	شرکت کیمیدارو
۲۹,۳۵۱	۱۳۱,۵۴۸	شرکت کاسپین تامین
۱۲۳,۹۰۹	۱۳۰,۳۳۳	شرکت داروسازی امین
۵۳,۴۳۷	۱۲۹,۱۵۸	شرکت داروسازی جابربن حیان
۳۹,۶۵۵	۱۲۷,۹۶۴	شرکت ایران دارو
۲۸,۶۶۳	۸۸,۳۲۹	شرکت داروسازی جالینوس
.	۶۲,۸۲۴	شرکت اسوه
۶۳,۳۵۸	۵۴,۲۶۱	شرکت داروسازی زهراوی
۲۲,۷۱۲	۴۲,۴۲۰	شرکت داروسازی سپا
۲۲,۹۵۴	۴۱,۸۹۶	شرکت تولیددارو
.	۳۸,۶۴۶	شرکت داروسازی رها
۱۴,۷۰۶	۲۶,۴۳۸	شرکت داروسازی شفا
۲۹,۷۴۶	۲۶,۴۱۳	شرکت داروسازی رازک
۳۰,۴۵۹	۲۳,۲۶۱	شرکت اتانول غدیر
۲۳,۹۶۵	۲۲,۵۲۲	شرکت فرشته جویان
.	۱۷,۶۱۹	شرکت داروسازی مینا
۳۳۲,۱۶۷	۲۶۶,۰۳۱	سایر
۲,۱۵۴,۳۰۴	۳,۴۵۸,۰۵۲	



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه‌های فروش و توزیع:
۹۴,۰۶۸	۱۵۰,۶۸۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹,۸۰۰	۵۷,۰۶۷	عوامل و ترویج فروش
۴۲,۳۵۷	۸۰,۹۵۹	۷-۲ حمل و نقل
۱۲,۸۰۵	۳۱,۶۲۵	۷-۳ هزینه شعب برون سپار
۱۵,۵۴۵	۴,۶۵۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش و توزیع)
۱۹۴,۵۷۵	۳۲۴,۹۸۸	
		هزینه‌های اداری و عمومی:
۶۲,۷۷۲	۹۳,۸۳۶	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۳۹۰	۸,۱۹۲	استهلاک
۶,۴۱۵	۱۱,۱۹۰	هزینه اجاره محل
۱۸,۲۸۰	۵۴,۸۶۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)
۹۲,۸۵۷	۱۶۸,۰۸۵	
۲۸۷,۴۳۲	۴۹۳,۰۷۳	

۷-۱- افزایش در هزینه حقوق و دستمزد و مزایا بابت افزایش حقوق طبق قوانین و مقررات کار و تعدیل حقوق و مزایای پرسنل عمدتاً فروشندگان با توجه به افزایش حجم فروش می باشد.

۷-۲- 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.

۷-۳- هزینه شعب برون سپار بابت ۵۰ درصد مارژین پرداختی به ۴ شعبه برون سپار اردبیل، لرستان، ایلام و یاسوج بر اساس قراردادهای فیما بین می باشد. (افزایش مربوطه نسبت به اقلام مقایسه ای از بابت افزایش تعداد شعب برون سپار می باشد.)

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰,۰۰۰	۸-۱ زیان کاهش ارزش دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
-	۲۰,۰۰۰	

در سال مورد گزارش به استناد بند ۲ تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مطالبات سنواتی تعدادی از مشتریان شرکت که علیرغم اقدام حقوقی و پیگیریهای قضایی انجام شده تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده اند و مشکوک الوصول تلقی و از این بابت کاهش ارزش در نظر گرفته شده است.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۱۱۳	۲۲,۳۵۱
۴,۹۹۸	۲۵,۵۷۰
۱,۱۸۸	۰
۸۴۲	۶۲۸
۲۵,۱۴۱	۴۸,۵۴۹

جوایز جنسی
عوامل فروش دریافتی
خالص کسری و اضافی انبار
سایر

۹-۱- افزایش عوامل فروش به دلیل افزایش در فروش ریالی محصولات و رسیدن به اهداف تعیین شده از سوی تامین کنندگان و در نهایت کسب پورسانت (عوامل فروش) بیشتر می باشد.

۱۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۶۲	۲,۴۱۷
۰	۱,۵۰۷
۴,۶۶۲	۳,۹۲۴

زیان کاهش ارزش و تفاوت ارزش موجودی ها
خالص کسری و اضافی انبار

۱۱- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۲۴۲	۲۶,۰۷۲
۵۴۶	۵۳۵
۱۴,۷۸۸	۲۶,۶۰۷

وام‌های دریافتی:
بانک‌ها
سایر هزینه‌های بانکی

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۲	۴,۰۴۱
-	۷,۶۸۵
۳۵۰	۴
۵۴۲	۱۱,۷۳۰

سود حاصل از اوراق خزانه اسلامی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
سایر



شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- داریی های ثابت مشهود

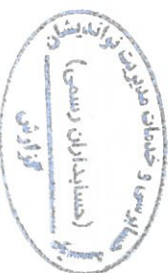
بهای تمام شده:	زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۴۰,۳۵۰	۴۰,۸۴۵	۸۱۷	۷,۷۰۹	۱۳,۲۴۶	۱۰۲,۹۶۷	۹,۰۶۳	۱۱۲,۰۳۰
افزایش	-	۵,۳۸۵	-	-	۷,۲۵۳	۱۲,۶۳۸	۸,۳۶۰	۲۰,۸۹۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۰,۳۵۰	۴۶,۲۳۰	۸۱۷	۷,۷۰۹	۲۰,۴۹۹	۱۱۵,۶۰۵	۱۷,۳۲۳	۱۳۲,۹۲۸
افزایش	-	۶,۴۴۷	-	۲۰,۴۷۰	۱۲,۵۸۸	۳۹,۵۰۵	-	۳۹,۵۰۵
واگذار شده	-	-	-	(۱,۵۰۴)	(۳۰)	(۱,۵۳۴)	-	(۱,۵۳۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۷,۳۲۳	-	-	-	۱۷,۳۲۳	(۱۷,۳۲۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴۰,۳۵۰	۷۰,۰۰۰	۸۱۷	۲۶,۶۷۵	۳۳,۵۵۷	۱۷۰,۸۹۹	۰	۱۷۰,۸۹۹
استهلاک انباشته	-	۱۰,۸۷۸	۴۱۵	۵,۱۶۳	۷,۵۶۹	۲۴,۰۲۴	-	۲۴,۰۲۴
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۱,۶۳۷	۶۲	۱,۳۲۸	۱,۷۵۲	۴,۷۷۹	-	۴,۷۷۹
استهلاک	-	۱۲,۵۱۵	۴۷۷	۶,۴۹۰	۹,۳۲۱	۲۸,۸۰۳	-	۲۸,۸۰۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۲,۴۲۱	۶۱	۱,۵۰۱	۲,۱۴۶	۷,۱۲۹	-	۷,۱۲۹
واگذار شده	-	-	-	(۸۰۲)	-	(۸۰۲)	-	(۸۰۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱۴,۹۳۶	۵۳۸	۷,۱۸۹	۱۲,۴۶۷	۳۵,۱۳۰	-	۳۵,۱۳۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۴۰,۳۵۰	۵۵,۰۶۴	۲۷۹	۱۹,۴۸۶	۲۰,۵۹۰	۱۳۵,۷۶۹	-	۱۳۵,۷۶۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۴۰,۳۵۰	۲۳,۷۱۵	۳۴۰	۱,۲۱۹	۱۱,۱۷۸	۸۶,۸۰۲	۱۷,۳۲۳	۱۰۴,۱۲۵

۱۳-۱- داریی های ثابت مشهود به مبلغ ۱۱۲,۶۶۶ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی و الحاقیه بعد از پایان سال مالی به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- تقسیم نامه و سند تکمیلی ساختمان دفتر مرکزی واقع در تهران، بلوار فردوس صادر و انتقال سند قطعی مالکیت بنام شرکت در اداره ثبت و اسناد منطقه کن در حال پیگیری و انجام می باشد.

۱۳-۳-۱- افزایش داریی های ثابت به شرح زیر می باشد:

۱۳-۳-۲- افزایش ۱۳,۳۷۰ میلیون ریال، عمدتاً "مربوط به هزینه های انجام شده در خصوص اخذ پایان کار از شهرداری منطقه ۵ و مربوط به ساختمان دفتر مرکزی می باشد.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۲۲۲	۲,۸۶۱	۳۶۱
۱,۱۷۴	۱,۱۶۶	۸
۴,۳۹۶	۴,۰۲۷	۳۶۹
۱,۲۹۱	۱,۲۹۱	.
۵,۶۸۷	۵,۳۱۸	۳۶۹
۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	.
۶۱۲	۶۱۲	.
۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	.
۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	.
۳,۰۹۳	۳,۰۹۳	.
۲,۵۹۴	۲,۲۲۵	۳۶۹
۲,۳۶۷	۱,۹۹۸	۳۶۹

بهای تمام شده:

مانده درابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده درپایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده درپایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده درابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده درپایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده درپایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری درپایان سال ۱۳۹۹



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۵,۱۶۰	۱,۰۷۲,۹۸۸	۰	۱,۰۷۲,۹۸۸	۱۵-۱-۱
۰	۱۰,۹۵۱	۰	۱۰,۹۵۱	۱۵-۱-۳
۶۲۵,۱۶۰	۱,۰۸۳,۹۳۹	۰	۱,۰۸۳,۹۳۹	
۴۱۷,۸۰۹	۵۴۲,۰۴۳	(۲۸,۱۲۸)	۵۷۰,۱۷۱	۱۵-۱-۱
۴۱۷,۸۰۹	۵۴۲,۰۴۳	(۲۸,۱۲۸)	۵۷۰,۱۷۱	
۱,۰۴۲,۹۶۹	۱,۶۲۵,۹۸۲	(۲۸,۱۲۸)	۱,۶۵۴,۱۱۰	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان
اوراق خزانه اسلامی

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۲,۹۰۱	۲,۹۰۱	۰	۲,۹۰۱	۱۵-۱-۲
۶,۴۸۷	۶,۴۸۷	۰	۶,۴۸۷	۱۵-۱-۲
۲,۰۸۱	۱,۵۷۸	۰	۱,۵۷۸	
۶,۹۸۷	۷,۷۹۶	۰	۷,۷۹۶	
۲,۷۵۶	۲,۹۵۳	۰	۲,۹۵۳	
۲,۸۳۰	۶,۲۵۰	۰	۶,۲۵۰	
۷,۱۰۲	۹,۵۸۷	۰	۹,۵۸۷	
۳۱,۱۴۴	۳۷,۵۵۲	۰	۳۷,۵۵۲	
۱,۰۷۴,۱۱۳	۱,۶۶۳,۵۳۴	(۲۸,۱۲۸)	۱,۶۹۱,۶۶۲	

محمد حسن بصروی - شعبه قزوین
مجید بابادوست ثانی - شعبه ارومیه
کاووس آقاپور
کارکنان (وام، مساعده و سایر)
مالیات برارزش افزوده و عوارض
ودایع اجاره شعب
سایر

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۵۷۰	۲۷,۴۱۰	۰	۲۷,۴۱۰	۱۵-۱-۳
۲۵,۵۷۰	۲۷,۴۱۰	۰	۲۷,۴۱۰	

اسناد دریافتنی تجاری:

اوراق خزانه اسلامی



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۵- مانده مطالبات فوق عمدتاً از داروخانه ها و مراکز درمانی و بیمارستان های دولتی در سراسر کشور به علت فروش اعتباری می باشد.

۱-۱-۲-۱۵- مانده مطالبات فوق مربوط به پیمانکاران شعب بابت سنوات قبل بوده که دعوی حقوقی علیه بدهکاران مذکور در مراجع قضایی صورت گرفته و پیگیری پرونده های حقوقی ایشان در حل انجام است.

۱-۱-۳-۱۵- اوراق خزانه اسلامی به شرح جدول ذیل می باشد

نوع	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی میلیون ریال
اخزا ۹۱۷	اردیبهشت ۱۴۰۱	۱۰,۹۵۱	۱۰,۹۵۱
اخزا ۸۲۰	آبان ۱۴۰۲	۹,۵۷۹	۹,۵۷۹
اخزا ۸۲۱	آذر ۱۴۰۲	۱۵,۹۹۱	۱۵,۹۹۱
اخزا ۰۰۸	آذر ۱۴۰۳	۱,۸۴۰	۱,۸۴۰
		۳۸,۳۶۱	۳۸,۳۶۱

۱۵-۳- شرکت بر اساس نوع خرید و تامین کالا دوره اعتباری برای فروش هر محصول را تعیین می نماید، (حداقل یک ماه کمتر از زمان خرید) بطوریکه میانگین جهت دوره مالی ۱۲۰ روز می باشد. برای کلیه دریافتی هایی که پس از سررسید اعتباری تفاهم شده وصول نشود (غیر از مراکز درمانی دولتی) اقدام حقوقی صورت می گیرد. چنانچه رای حقوقی صادره از سوی مراکز قضایی متناسب با مطالبات شرکت و هزینه های مربوطه نباشد، ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور می گردد.

۱۵-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۰۰۱	۲۵,۷۶۲	۳۰۰ روز	دانشگاه علوم پزشکی و بیمارستانها
۱۲,۳۸۲	۱۰,۷۷۳	۱۸۰ روز	سایر مشتریان
۲۵,۳۸۳	۳۶,۵۳۵		جمع
۲۴۱	۲۵۴		میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتی های 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.

۱۵-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۲۸	۸,۱۲۸	مانده در ابتدای سال
۲۰,۰۰۰	۰	افزایش طی دوره
۲۸,۱۲۸	۸,۱۲۸	مانده در پایان سال

۱۵-۶- در تعیین قابلیت بازافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد. افزایش طی دوره مربوط به مطالبات سنواتی تعدادی از مشتریان می باشد که علیرغم پیگیریهای حقوقی و قضایی تاکنون به نتیجه نرسیده و بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه و مصوبه هیات مدیره، مبلغ مزبور در حسابها منظور شده است.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰	۳۱۶
۸۰۹	۵۴۵
۶۴۷	۸۴۹
۶۳۱	۲۲۱
۸۱۸	۷۱۹
۳,۴۵۵	۲,۷۰۰
۲,۳۹۸	۱,۱۹۹
۹,۰۵۸	۶,۵۴۹
۰	(۲,۷۰۰)
۹,۰۵۸	۳,۸۴۹

وحید محمدی زاده (وکیل)

شهرام حسینی (وکیل)

محمد نادری (وکیل)

بهروز علیپور (وکیل)

پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها و سایر

پیش پرداخت اجاره شعب

سایر

تهاتر با اسناد پرداختنی

۱۷- موجودی کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۶,۱۷۰	۲۴۹,۰۷۹
۵۶,۸۴۶	۲۲,۴۹۴
۴۰,۵۳۸	۶۷,۰۷۱
۳۰,۷۶۷	۸۳,۷۸۳
۸۱,۵۴۴	۹۱,۷۸۳
۳۶۵,۸۶۵	۵۱۴,۲۱۰
(۲۶,۳۷۷)	(۶۲,۴۵۲)
۳۳۹,۴۸۸	۴۵۱,۷۵۸
(۴,۱۳۳)	(۱,۲۲۷)
۳۳۵,۳۵۵	۴۵۰,۵۳۱

قرص و کپسول

سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ میلی لیتر

آمپول و آب مقطر

قطره و شربت

تجهیزات پزشکی و سایر ملزومات

کالای امانی دیگران نزد ما

کاهش ارزش

۱۷-۲

۱۷-۱- موجودی کالا تا مبلغ ۶۳۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲- کالای امانی مربوط به شرکت‌های تامین کننده براساس قرارداد فیما بین به منظور توزیع در انبارهای شرکت بشرح ذیل موجود می باشد.

نام شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسلامت فارمد	۱۳,۸۳۴	۱۱,۵۸۷
نانو کیمیای کویر یزد	۲,۴۰۹	۱,۴۸۱
پیشگامان پخش صدیق	۷,۱۸۲	۰
جالینوس	۴,۰۸۲	۰
داروسازی مینا	۴,۸۸۰	۰
پهداشت فارمد لوتوس	۳,۰۳۹	-
گیلارنکو	۳,۷۸۴	۷۷۴
فرا پژوه ایلینا	۳,۶۶۰	-
سایر	۱۹,۵۸۲	۶,۴۹۵
	<u>۶۲,۴۵۲</u>	<u>۲۰,۳۳۷</u>

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۳۹۹
بهای تمام شده	خالص
کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۱۰
۰	۱۰
۱۰	۱۰

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴,۸۵۹	۳۱,۵۵۸
<u>۲۰۴,۸۵۹</u>	<u>۳۱,۵۵۸</u>

موجودی نزد بانک ها - ریالی



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۳۲,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۳۲ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۲	۲۱۵,۸۳۶,۰۲۷	۹۹.۹۶	۴۳۱,۸۳۳,۳۸۲	فرآورده های تزریقی و داروئی ایران (سهامی عام)
۰.۰۲	۳۸,۸۸۰	۰.۰۱	۳۹,۳۹۸	حسین نیک باغ
۰.۰۱	۲۱,۶۰۰	۰.۰۱	۲۱,۸۸۸	عباس اصفهانی
۰.۰۱	۲۱,۶۰۰	۰.۰۱	۲۱,۸۸۸	عباس حسینی
۰.۰۱	۱۷,۲۸۰	۰.۰۰	۱۷,۵۱۰	محمدرضا سروش نیا
۰.۰۱	۱۴,۴۰۰	۰.۰۰	۱۴,۵۹۲	سیدرضی فاطمی حاج آقا
۰.۰۱	۳,۶۰۰	۰.۰۰	۴,۱۴۰	محمود فاطمی
۰.۰۱	۱۰,۸۰۰	۰.۰۰	۱۰,۹۴۴	ساسان طوسی
۰.۰۰	۸,۶۴۰	۰.۰۰	۸,۷۵۵	سید داوود احمدی
۰.۰۰	۸,۶۴۰	۰.۰۰	۸,۷۵۵	محمد مجتهدی
۰.۰۰	۷,۲۰۰	۰.۰۰	۷,۲۹۶	ولی الله مرادی نرگسی
۰.۰۰	۲,۴۰۰	۰.۰۰	۲,۴۰۰	مسروراحسانی تلگرافچی
۰.۰۰	۷,۲۰۰	۰.۰۰	۷,۲۹۶	محمد حسن محتمشی
۰.۰۰	۱,۷۲۸	۰.۰۰	۱,۷۵۱	سید عطاالله نبویه
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ایرج فرهادی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	محمد حسن حاتمی هنزا
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	سیف الله غضنفری
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	رضاحاجی محمدی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	محمد مظلومی
۱۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ میلیون ریال به ۴۳۲,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۵ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

مانده پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، مبلغ ۱.۷۰۵ میلیون ریال از محل سود قابل 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 قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۳۷۵,۹۲۷	۵۴۳,۰۶۴	۳۰-۲
۵۱۲,۷۳۹	۱,۰۴۰,۱۳۵	۲۲-۱-۱
۸۸۸,۶۶۶	۱,۵۸۳,۱۹۹	اشخاص وابسته سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		حسابهای پرداختنی:
۱۴۳,۰۹۹	۹۱,۶۸۰	۳۰-۲
۱۴۶,۱۸۳	۲۵۳,۴۸۷	۲۲-۱-۱
۲۸۹,۲۸۲	۳۴۵,۱۶۷	اشخاص وابسته سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۱۷۷,۹۴۸	۱,۹۲۸,۳۶۶	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
۲,۳۶۷	۳,۰۱۲	بیمه دانا
	۵۶۹	(حسین آقایی) ایمن برتر
۳,۵۳۵	۳,۰۷۸	سایر
۵,۹۰۲	۶,۶۵۹	
.	(۲,۷۰۰)	تهاتر با پیش پرداختها
۵,۹۰۲	۳,۹۵۹	
		حساب های پرداختنی:
۱,۶۶۷	۲,۴۸۵	صندوق پس انداز کارکنان
۹۸۹	۱,۷۸۴	مالیات های تکلیفی
۴,۰۵۴	۹,۳۴۶	حق بیمه های پرداختنی
۱,۳۸۸	۱,۰۳۱	سپرده حسن انجام کار
۲,۲۹۹	۵,۴۰۰	سپرده بیمه
۱۰,۲۱۵	۸,۶۱۷	سایر
۲۰,۶۱۲	۲۸,۶۶۳	
۲۶,۵۱۴	۳۲,۶۲۲	
۱,۲۰۴,۴۶۲	۱,۹۶۰,۹۸۸	

۲۲-۱-۱- بدهی های فوق عمدتا مربوط به شرکت های کیمیا الکل زنجان ، گل دارو ، پارس گیتا دارو ، دارو سلامت فارمد ، دانا و سایر تامین کنندگان کالا به شرح یادداشت ۱-۶ توضیحی می باشد.

۲۲-۲- میانگین دوره اعتباری درمورد خرید کالا ۱۲۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود کلیه پرداختی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.



شرکت پخش سر اسیری مشاء طب (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۹- میلیون ریال			۱۴۰۰- میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۱۶,۶۵۴	۰	۱۱۶,۶۵۴	۰	۰	۰
۱۱۶,۶۵۴	۰	۱۱۶,۶۵۴	۰	۰	۰

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۸,۵۱۵	۰
(۳۱,۷۳۰)	۰
(۱۳۱)	۰
۱۱۶,۶۵۴	۰

بانک ها

سپرده های سرمایه گذاری

سود و کارمزد سال های آتی

حسمه جاری

۲۳-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۶۵۴	-
۱۱۶,۶۵۴	۰

۱۸ تا ۲۲ درصد



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۷۱,۹۱۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۴۸۱,۱۳۳	دریافتهای نقدی
۱۴,۲۴۱	سود و جرائم
(۴۳۵,۳۳۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۵,۳۰۳)	پرداختهای نقدی بابت سود
۱۱۶,۶۵۴	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۸۶,۳۶۷	دریافتهای نقدی
۲۶,۰۷۲	سود و جرائم
(۵۰۳,۰۲۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲۶,۰۷۲)	پرداختهای نقدی بابت سود
-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۶۱۴	۲۰,۷۷۸	مانده در ابتدای سال
(۳,۳۸۹)	(۴,۹۰۷)	پرداخت شده طی سال
۹,۵۵۳	۱۷,۲۷۹	ذخیره تامین شده
۲۰,۷۷۸	۳۳,۱۵۰	مانده در پایان سال



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

شرکت			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	مانده در ابتدای سال	ذخیره مالیات عملکرد سال
۶,۵۱۱	۶,۶۳۲		
۶,۶۳۲	۱۲,۸۵۳		
(۶,۵۱۱)	(۶,۶۳۲)		
۶,۶۳۲	۱۲,۸۵۳		
۶,۶۳۲	۱۲,۸۵۳		

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های سود سپرده بانکی و تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است (یادداشت ۴-۲۵).

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات									
نحوه تشخیص	۱۳۹۹	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۷,۹۹۳	۷,۹۹۳	۱۵,۴۱۷	۳,۵۰۱	۱۴,۰۰۵	۲۳,۴۲۷	سال ۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۶,۶۳۲	۵,۸۰۹	۶,۶۳۲	۱۲,۴۴۱	۱۲,۴۴۱	۶,۶۳۲	۲۳,۱۶۰	۲۸,۳۵۲	سال ۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۷,۰۴۴				۷,۰۴۴	۳۵,۲۱۸	۴۶,۹۴۸	سال ۱۴۰۰
	۶,۶۳۲	۱۲,۸۵۳							

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- وضعیت شرکت از بابت مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۹ در پایان سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگه تشخیص صادر شده و ذخیره کافی در حسابها منظور گردیده است.

۲۵-۲-۳- پرداخت مبلغ ۶,۶۳۲ میلیون ریال از مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ از طریق اعمال بند (ز) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ از طریق تهاتر با طلب از وزارت بهداشت و درمان - دانشگاه علوم پزشکی ایلام صورت پذیرفته است.

۲۵-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۶,۶۳۲	۷,۰۴۴	
۰	۵,۸۰۹	هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل
۶,۶۳۲	۱۲,۸۵۳	

۲۵-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۸,۳۵۲	۴۶,۹۴۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد)
۷,۰۸۸	۱۱,۷۳۷	مالیات جاری سال‌های قبل عملیات در حال تداوم
۰	۵,۸۰۹	اثر درآمدهای معاف از مالیات و تخفیفات مالیاتی (یادداشت ۳-۲۳):
۰	(۱,۹۲۱)	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۴۸)	(۱,۰۱۱)	سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده بانکی
(۱,۶۵۸)	(۱,۷۶۱)	تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
۱,۲۵۰	۰	اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۶,۶۳۲	۱۲,۸۵۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد)



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۲۰	۳۴,۰۹۵	سود خالص
		تعدیلات:
۶,۶۳۲	۱۲,۸۵۳	هزینه مالیات
۱۴,۲۴۱	۲۶,۰۷۲	هزینه مالی
۰	(۷,۶۸۵)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۱۶۴	۱۲,۳۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۳۹۰	۸,۱۹۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۱۰)	۰	(سود) حاصل از تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۰	(۱,۴۴۴)	سود حاصل از اوراق خزانه اسلامی
(۱۹۲)	(۲,۶۰۱)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۳,۶۴۵	۸۱,۸۵۵	
(۳۴۵,۴۴۲)	(۵۹۶,۴۵۰)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۱,۳۷۲)	(۱۱۵,۱۹۶)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۴۹۹)	۵,۲۰۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۰۷,۷۰۰	۹۷۰,۳۸۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۷,۹۶۸)	۳۴۵,۸۰۳	نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۱۶,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۲۱۶,۰۰۰	



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

شرکت فاقد 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ در حدود ۳۷۴ درصد بوده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۱,۳۴۸,۵۲۶	۲,۰۰۶,۹۹۱	موجودی نقد
(۲۱,۵۵۸)	(۲۰۴,۸۵۹)	خالص بدهی
۱,۳۱۶,۹۶۸	۱,۸۰۲,۱۳۲	حقوق مالکانه
۲۳۳,۶۳۰	۴۸۱,۵۶۵	
۵۶۴	۳۷۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ 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 آسیب‌پذیری را برحسب 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 آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق برقراری کنترل داخلی مناسب است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌هایی آسیب‌پذیری توسط حسابرسی داخلی بطور مستمر بررسی می‌شود.

۲۸-۳- ریسک بازار

۲۸-۳-۱- ریسک ارز

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

۲۸-۳-۲- 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 نتیجه تعیین نرخ فروش با در نظر گرفتن درصد سود کمتر از نرخ‌های تورم سالانه قرار می‌گیرد.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با مشتریانی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های 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.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۰	۹۸۹,۳۳۳	۹۳۹,۰۳۳	۱,۹۲۸,۳۶۶
سایر پرداختنی‌ها	۲۵,۲۶۶	۳,۹۸۰	۶,۰۷۶	۳۵,۳۲۲
مالیات پرداختنی	۵,۸۰۹	۰	۷,۴۶۲	۱۳,۲۷۱
	۳۱,۰۷۵	۹۹۳,۳۱۳	۹۵۲,۵۷۱	۱,۹۷۶,۹۵۹



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۱۶۶,۱۸۱	۵۵۷
	جمع			۱,۱۶۶,۱۸۱	۵۵۷

۲۹-۱-۱ - شرایط معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات حقیقی یکسان بوده است.

۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۰ خالص (بدهی)	۱۳۹۹ خالص (بدهی)
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران	۶۳۵,۱۲۱	(۶۳۵,۱۲۱)	(۵۱۹,۰۲۶)
	جمع	۶۳۵,۱۲۱	(۶۳۵,۱۲۱)	(۵۱۹,۰۲۶)

۳۰ - تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۳۰-۲ - شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۰-۳ - سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۰-۳-۱ - تضامین نزد دیگران:

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
تضامین قراردادهای تامین کنندگان	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۰۸۰,۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰
	۱,۰۸۰,۰۰۰	۷۱۷,۰۰۰

۳۰-۳-۲ - نظر به معافیت شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض مربوطه، اظهار نامه های مذکور تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. همچنین انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م، مالیات حقوق و مالیات تکلیفی برای سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگه های تشخیص مربوطه صادر و ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است و سال مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی سازمان مذکور قرار نگرفته است. وضعیت شرکت از بابت بیمه سال ۱۳۹۹ درخواست رسیدگی و متعاقب آن ارسال مدارک انجام گردیده لیکن نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده و سال مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بنابر این ممکن است پس از رسیدگی شرکت متحمل پرداخت مبالغ اضافی ازبابت اصل و جرائم شود.

۳۱ - رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا باشد وجود ندارد.

۳۲ - سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴,۳۲۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

