

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 ۱۴۰۱

شماره:

تاریخ:

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

۱- صورتهای مالی شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیتهای هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت،

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - (ادامه)شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش

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

حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتیسایر وظایف بازرس قانونی

۵- 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.

۶- 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی میسر نگردید، و در سایر موارد این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نواندیشان (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
نواندیشان
(حسابداران رسمی)

غلامعلی رشیدی

سورن آبنوس

شماره عضویت: ۸۰۰۳۳۵

شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲

۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)
شماره ثبت ۱۳۴۳۸۴

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ 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	

تهران، بزرگراه ستاری جنوبی، بلوار ناصر حجازی (بلوار فردوس غرب)، خیابان پروانه جنوبی، نبش کوچه ۲۲، پلاک ۷۸

کدپستی: ۱۴۸۳۶۶۳۵۸۷ تلفن: ۶-۴۴۱۲۷۹۰۵ فکس: ۴۴۱۷۲۳۵۸ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۷۷۶۱۰۰

شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۷۰,۲۴۶	۸,۷۶۵,۶۹۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۴۵,۷۸۲)	(۷,۵۴۱,۸۰۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۲۴,۴۶۴	۱,۲۲۳,۸۸۵		سود ناخالص
(۴۸۷,۲۶۴)	(۹۰۱,۰۲۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۶۸)	۸	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۴۸,۵۴۹	۱۷۶,۷۵۱	۹	سایر درآمدها
(۳,۹۲۴)	(۵,۱۱۹)	۱۰	سایر هزینه ها
۶۱,۸۲۵	۴۸۲,۳۲۰		سود عملیاتی
(۲۶,۶۰۷)	(۷,۵۱۴)	۱۱	هزینه های مالی
۱۱,۷۳۰	۲,۹۸۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶,۹۴۸	۴۷۷,۷۹۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۲,۸۵۳)	(۹۵,۰۵۰)	۲۵-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴,۰۹۵	۳۸۲,۷۴۵		سود خالص

از آنجائیکه 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 مشاءطب (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۴۴۹,۶۵۳	۱۳۵,۷۶۹	دارایی های غیر جاری
۱۴	۴,۰۶۳	۲,۵۹۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۱,۸۴۰	۲۷,۴۱۰	دارایی های نامشهود
			دریافتنی های بلند مدت
	۴۵۵,۵۵۶	۱۶۵,۷۷۳	جمع دارایی های غیر جاری
۱۶	۸,۸۵۹	۳,۸۴۹	دارایی های جاری
۱۷	۱,۵۱۸,۸۸۳	۴۵۰,۵۳۱	پیش پرداخت ها
۱۵	۳,۷۰۰,۹۸۹	۱,۶۶۳,۵۳۴	موجودی کالا
۱۸	۱۰	۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹	۳۳۸,۱۴۶	۲۰۴,۸۵۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			موجودی نقد
	۵,۵۶۶,۸۸۷	۲,۳۲۲,۷۸۳	جمع دارایی های جاری
	۶,۰۲۲,۴۴۳	۲,۴۸۸,۵۵۶	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۰	۴۳۲,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰	حقوق مالکانه
۲۱	۲۵,۸۵۲	۶,۱۲۶	سرمایه
	۴۰۲,۱۳۸	۴۳,۴۳۹	اندوخته قانونی
	۸۵۹,۹۹۰	۴۸۱,۵۶۵	سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
۲۲	۹۷,۹۵۸	۰	بدهی ها
۲۴	۵۵,۷۴۰	۳۳,۱۵۰	بدهی های غیر جاری
	۱۵۳,۶۹۸	۳۳,۱۵۰	پرداختنی های بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۲۲	۴,۸۹۸,۳۷۵	۱,۹۶۰,۹۸۸	بدهی های جاری
۲۵	۹۵,۰۵۰	۱۲,۸۵۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳	۱۵,۳۳۰	۰	مالیات پرداختنی
	۵,۰۰۸,۷۵۴	۱,۹۷۳,۸۴۱	تسهیلات مالی
	۵,۱۶۲,۴۵۲	۲,۰۰۶,۹۹۱	جمع بدهی های جاری
	۶,۰۲۲,۴۴۳	۲,۴۸۸,۵۵۶	جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی همراه پخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۱۶,۰۰۰	۱۳,۲۰۹	۲۳۳,۶۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰			
سود سهام مصوب		(۲,۱۶۰)	(۲,۱۶۰)
افزایش سرمایه	۲۱۶,۰۰۰		۲۱۶,۰۰۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰		۳۴,۰۹۵	۳۴,۰۹۵
تخصیص به اندوخته قانونی		(۱,۷۰۵)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۳۲,۰۰۰	۴۳,۴۳۹	۴۸۱,۵۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سود سهام مصوب	۰	(۴,۳۲۰)	(۴,۳۲۰)
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۳۸۲,۷۴۵	۳۸۲,۷۴۵
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۱۹,۷۲۶)	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۳۲,۰۰۰	۴۰۲,۱۳۸	۸۵۹,۹۹۰

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



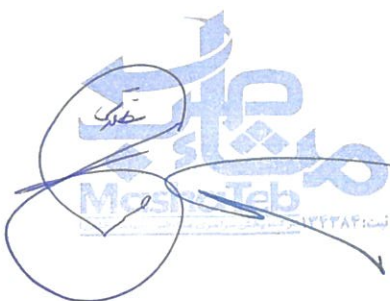
شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۳۴۵,۸۰۳	۲۸۱,۹۴۲	۲۶
۰	(۱۲,۸۵۳)	نقد حاصل از عملیات
۳۴۵,۸۰۳	۲۶۹,۰۸۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۸,۴۱۹	۱۴۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۹,۵۰۵)	(۱۳۹,۵۶۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۹۱)	(۳,۰۴۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۲,۶۰۱	۲,۵۴۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۹,۷۷۶)	(۱۳۹,۹۱۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۱۶,۰۲۷	۱۲۹,۱۷۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
۳۸۶,۳۶۷	۳۳۳,۱۹۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۰۳,۰۲۱)	(۳۱۷,۸۶۲)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶,۰۷۲)	(۶,۸۹۶)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۰	(۴,۳۲۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱۴۲,۷۲۶)	۴,۱۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷۳,۳۰۱	۱۳۳,۲۸۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۱,۵۵۸	۲۰۴,۸۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰۴,۸۵۹	۳۳۸,۱۴۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۱۶,۰۰۰	۰	معاملات غیر نقدی
		۲۷

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



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 شرکت ها 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 داروئی 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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۲۱۲	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 بع شرح ذیل است:

۲-۱-۱- 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- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای 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 ۱۴۰۱

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 آمدگی 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 ۱۴۰۱

۷-۳- 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.

۸-۳- 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.

۹-۳- 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.

۱-۹-۳- 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.

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- 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.

۲-۱۰-۳- 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

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

۱-۴-۱- 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 مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
فروش خالص:				
داخلی:				
۱,۳۰۴,۳۱۸	۴,۷۸۷,۹۱۶	۲,۹۸۹,۱۱۰	۷,۱۳۵,۷۰۴	قرص و کپسول
۱,۱۸۹,۶۳۱	۱۱,۷۸۶,۸۳۶	۱,۵۸۹,۴۷۸	۱۱,۸۱۰,۴۷۵	سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ میلی لیتر
۲۵۵,۱۵۸	۵۵۷,۲۱۵	۹۹۰,۳۴۵	۱,۱۷۷,۰۵۲	آمپول و آب مقطر
۵۶۳,۴۳۱	۲,۱۶۳,۵۸۰	۲,۲۵۴,۱۰۳	۷,۰۲۰,۶۴۴	قطره و شربت
۶۶۳,۴۶۷	۴,۸۶۰,۶۶۵	۱,۰۹۳,۱۲۵	۱۳,۹۱۲,۰۴۴	تجهیزات پزشکی و سایر
۳,۹۷۶,۰۰۵	۲۴,۱۵۶,۲۱۲	۸,۹۱۶,۱۶۱	۴۱,۰۵۵,۹۱۹	فروش ناخالص
(۶۷,۲۹۰)		(۱۱۴,۱۵۸)		برگشت از فروش
(۳۸,۴۶۹)		(۳۶,۳۱۱)		تخفیفات
۳,۸۷۰,۲۴۶		۸,۷۶۵,۶۹۲		فروش خالص

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	
۱۰۰	۳,۸۶۹,۶۸۹	۱۰۰	۸,۷۶۵,۲۵۶	سایر مشتریان
۰	۵۵۷	۰	۴۳۶	اشخاص وابسته
۱۰۰	۳,۸۷۰,۲۴۶	۱۰۰	۸,۷۶۵,۶۹۲	



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰				۱۴۰۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
								فروش خالص:
۱۱.۹۱	۱۵۰,۶۳۹	(۱,۱۱۴,۴۶۸)	۱,۲۶۵,۱۰۷	۱۴.۵۱	۴۲۵,۸۱۱	(۲,۵۰۹,۷۷۴)	۲,۹۳۵,۵۸۵	قرص و کپسول
۱۷.۸۹	۲۰۸,۱۳۹	(۹۵۵,۲۰۴)	۱,۱۶۳,۳۴۳	۱۷.۷۶	۲۷۹,۲۱۰	(۱,۲۹۳,۰۴۵)	۱,۵۷۲,۲۵۵	سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ میلی لیتر
۱۱.۸۴	۲۹,۳۰۰	(۲۱۸,۲۰۷)	۲۴۷,۵۰۷	۱۱.۴۸	۱۱۱,۱۰۸	(۸۵۶,۳۲۸)	۹۶۷,۴۳۶	آمپول و آب مقطر
۱۰.۷۲	۵۸,۹۶۴	(۴۹۱,۰۰۰)	۵۴۹,۹۶۴	۱۱.۸۳	۲۶۲,۹۱۷	(۱,۹۵۹,۸۳۸)	۲,۲۲۲,۷۵۵	قطره و شربت
۱۲.۰۲	۷۷,۴۲۲	(۵۶۶,۹۰۳)	۶۴۴,۳۲۵	۱۳.۵۷	۱۴۴,۸۳۹	(۹۲۲,۸۲۲)	۱,۰۶۷,۶۶۱	تجهیزات پزشکی و سایر ملزومات
۱۳.۵۵	۵۲۴,۴۶۴	(۳,۳۴۵,۷۸۲)	۳,۸۷۰,۲۴۶	۱۳.۹۶	۱,۲۲۳,۸۸۵	(۷,۵۴۱,۸۰۷)	۸,۷۶۵,۶۹۲	



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۹,۴۸۸	۴۵۱,۷۵۸	موجودی کالا در ابتدای سال
۳,۴۵۸,۰۵۲	۸,۶۰۹,۲۱۷	۶-۱ کالای خریداری شده در طی سال
۳,۷۹۷,۵۴۰	۹,۰۶۰,۹۷۵	موجودی کالای آماده برای فروش
(۴۵۱,۷۵۸)	(۱,۵۱۹,۱۶۸)	موجودی کالا پایان سال
۳,۳۴۵,۷۸۲	۷,۵۴۱,۸۰۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۶,۱۸۱	۱,۸۸۴,۶۶۴	اشخاص وابسته :
		شرکت فراورده های تزریقی و داروئی ایران
		سایر اشخاص :
۱۹۴,۰۳۰	۱,۰۹۵,۴۱۴	شرکت پارس گیتا دارو
۱۴۴,۰۷۱	۷۲۱,۶۸۱	شرکت داروسازی دانا
۲۰۷,۰۸۹	۴۹۰,۷۷۸	شرکت گل دارو
۱۳۰,۳۳۳	۳۸۷,۱۸۷	شرکت داروسازی امین
۴۱,۸۹۶	۳۲۹,۳۸۴	شرکت تولید دارو
۱۲۹,۱۵۸	۳۱۰,۱۲۹	شرکت داروسازی جایزین حیان
۷۵,۸۱۲	۳۰۵,۱۹۹	شرکت کیمیدارو
۱۳۱,۶۳۴	۲۸۲,۳۲۸	شرکت داروسازی رها
۳۸,۶۴۶	۲۷۲,۷۴۲	پارس بهروزان جم
۱۳۱,۵۴۸	۲۷۱,۴۱۹	شرکت کاسپین تامین
۳۴,۲۹۲	۲۴۹,۶۹۷	لوازم طبی ایران
۴۲,۴۲۰	۲۲۱,۴۴۱	شرکت داروسازی سها
۶۲,۸۲۴	۲۰۴,۱۹۳	شرکت اسوه
۱۳۷,۹۶۴	۱۶۰,۴۲۵	شرکت ایران دارو
۵۴,۲۶۱	۱۵۳,۳۵۵	شرکت داروسازی جالینوس
۸۸,۳۲۹	۱۵۰,۵۲۶	شرکت داروسازی زهراوی
۲۶,۴۳۸	۱۲۳,۸۵۲	شرکت کیمیاالکل زنجان
۲۲۴,۷۹۰	۱۱۳,۱۶۰	شرکت داروسازی رازک
۷,۲۶۰	۱۱۰,۶۵۳	شرکت داروسازی شفا
۲۶,۴۱۳	۱۰۷,۴۹۱	آوه سینا
۹,۷۲۳	۱۰۱,۰۲۳	اشبال شیمی
۱۶۰,۵۹۴	۶۳,۱۱۲	فارما شیمی
۲۵,۸۶۶	۵۶,۳۰۴	شرکت داروسلامت فارمد
۱۷۶,۴۸۰	۴۴۳,۰۶۰	سایر
۳,۴۵۸,۰۵۲	۸,۶۰۹,۲۱۷	



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش و توزیع:		
۱۵۰,۶۸۲	۲۶۲,۰۲۵	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵۷,۰۶۷	۱۱۵,۰۵۴	عوامل و ترویج فروش
۸۰,۹۵۹	۱۶۷,۴۶۵	۷-۲ حمل و نقل
۳۱,۶۲۵	۷۳,۷۳۵	۷-۳ هزینه شعب برون سپار
۴,۶۵۵	۹,۴۱۶	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۳۲۴,۹۸۸	۶۲۷,۶۹۵	
هزینه های اداری و عمومی:		
۹۳,۸۳۶	۱۷۰,۰۵۶	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۱۹۲	۱۷,۳۲۵	استهلاک
۱۱,۱۹۰	۱۷,۲۱۲	هزینه اجاره محل
۴۹,۰۵۸	۶۸,۷۴۱	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۱۶۲,۲۷۶	۲۷۳,۳۳۴	
۴۸۷,۲۶۴	۹۰۱,۰۲۹	

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 و افزایش تعداد پرسنل نسبت به سال مالی قبل 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 می باشد.

۷-۳- هزینه شعب برون سپار بابت ۵۰ درصد مارژین پرداختی به ۵ شعبه برون سپار اردبیل، لرستان، ایلام، یاسوج و همدان بر اساس قراردادهای فیما بین می باشد. (افزایش مربوطه نسبت به اقلام مقایسه ای از بابت افزایش تعداد و همچنین افزایش فروش در شعبات برون سپار می باشد.)

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۸	۸-۱ زیان کاهش ارزش دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۸	

۸-۱- در سال مورد گزارش به استناد بند ۲ تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ ، مبلغ ۱۲,۱۶۸ 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 مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۳۵۱	۹۵,۴۴۹	جوایز جنسی
۲۵,۵۷۰	۸۰,۹۰۱	عوامل فروش دریافتی
۰	۳۹۱	خالص کسری و اضافی انبار
۶۲۸	۱۰	سایر
۴۸,۵۴۹	۱۷۶,۷۵۱	

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۷	۲۸۵	زیان کاهش ارزش و تفاوت ارزش موجودی ها
۱,۵۰۷	-	خالص کسری و اضافی انبار
۱,۱۹۰	۴,۸۳۴	سایر
۳,۹۲۴	۵,۱۱۹	

۱۱- هزینه‌های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۷۲	۶,۸۹۶	وام‌های دریافتی:
۵۳۵	۶۱۸	بانک‌ها
۲۶,۶۰۷	۷,۵۱۴	سایر هزینه‌های بانکی

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۴۱	۲,۵۴۷	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
۷,۶۸۵	۱۴۶	سود(زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴	۲۹۶	سایر
۱۱,۷۳۰	۲,۹۸۹	



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان وتاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۴۰,۳۵۰	۴۶,۲۳۰	۸۱۷	۷,۷۰۹	۲۰,۴۹۹	۱۱۵,۶۰۵	۱۷,۳۲۳	۱۳۲,۹۲۸
	۶,۴۴۷		۲۰,۴۷۰	۱۲,۵۸۸	۳۹,۵۰۵		۳۹,۵۰۵
			(۱,۵۰۴)	(۳۰)	(۱,۵۳۴)		(۱,۵۳۴)
-	۱۷,۳۲۳				۱۷,۳۲۳	(۱۷,۳۲۳)	-
۴۰,۳۵۰	۷۰,۰۰۰	۸۱۷	۲۶,۶۷۵	۳۳,۰۵۷	۱۷۰,۸۹۹	۰	۱۷۰,۸۹۹
۵۸,۷۷۴	۱۷۴,۷۹۳	۱۸,۹۱۸	۶۰,۵۹۸	۱۹,۶۹۵	۳۳۲,۷۷۸	۲,۷۰۰	۳۳۵,۴۷۸
	۰	-	(۸)	۰	(۸)		(۸)
-	(۵,۸۴۵)	-	-	-	(۵,۸۴۵)	-	(۵,۸۴۵)
۹۹,۱۲۴	۲۳۸,۹۴۸	۱۹,۷۳۵	۸۷,۲۶۵	۵۲,۷۵۲	۴۹۷,۸۲۴	۲,۷۰۰	۵۰۰,۵۲۴
-	۱۲,۵۱۵	۴۷۷	۶,۴۹۰	۹,۳۲۱	۲۸,۸۰۳	-	۲۸,۸۰۳
-	۲,۴۲۱	۶۱	۱,۵۰۱	۳,۱۴۶	۷,۱۲۹	-	۷,۱۲۹
-	-	(۸۰۲)	(۸۰۲)	(۸۰۲)	(۸۰۲)	-	(۸۰۲)
-	۱۴,۹۳۶	۵۳۸	۷,۱۸۹	۱۲,۴۶۷	۳۵,۱۳۰	-	۳۵,۱۳۰
-	۴,۶۱۲	۴۸۴	۵,۶۹۲	۴,۹۶۰	۱۵,۷۴۸	-	۱۵,۷۴۸
-	-	-	(۷)	-	(۷)	-	(۷)
-	۱۹,۵۴۸	۱,۰۲۲	۱۲,۸۷۴	۱۷,۴۲۷	۵۰,۸۷۱	-	۵۰,۸۷۱
۹۹,۱۲۴	۲۱۹,۴۰۰	۱۸,۷۱۳	۷۴,۳۹۱	۳۵,۳۲۵	۴۴۹,۹۵۳	۲,۷۰۰	۴۴۹,۶۵۳
۴۰,۳۵۰	۵۵,۰۶۴	۲۷۹	۱۹,۴۸۶	۲۰,۵۹۰	۱۳۵,۷۶۹	-	۱۳۵,۷۶۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۸۸۳,۶۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۱-۳-۳-۱- افزایش در زمین و ساختمان ، عمدتاً "مربوط به خرید ۳ واحد تجاری واقع در طبقه همکف ساختمان دفتر مرکزی ستاد از شرکت فرآورده های تزریقی می باشد.

۲-۳-۳-۲- افزایش در وسایط نقلیه ، عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه خودرو سانتافه به مبلغ ۵۹,۵۸۵ میلیون ریال می باشد.

۳-۳-۳-۳- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات ، عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه لیفتراک جهت انبار مرکزی می باشد.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده:
۴,۳۹۶	۴,۰۲۷	۳۶۹	مانده درابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۲۹۱	۱,۲۹۱	۰	افزایش
۵,۶۸۷	۵,۳۱۸	۳۶۹	مانده درپایان سال ۱۴۰۰
۳,۰۴۵	۳,۰۴۵	۰	افزایش
۸,۷۳۲	۸,۳۶۳	۳۶۹	مانده درپایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۲,۰۲۹	۲,۰۲۹	۰	مانده درابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	۰	استهلاک
۳,۰۹۳	۳,۰۹۳	۰	مانده درپایان سال ۱۴۰۰
۱,۵۷۶	۱,۵۷۶	۰	استهلاک
۴,۶۶۹	۴,۶۶۹	۰	مانده درپایان سال ۱۴۰۱
۴,۰۶۳	۳,۶۹۴	۳۶۹	مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۱
۲,۵۹۴	۲,۲۲۵	۳۶۹	مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۱- افزایش نرم افزارها عمدتاً مربوط به خرید آنتی ویروس از شرکت پرشیا سیس خاورمیانه ، نرم افزار مدیریت ورود کالا و توزیع از شرکت فراروند داده ها و همچنین خرید نرم افزار انبار گردانی می باشد.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۲,۹۸۸	۲,۵۳۴,۲۹۰	۰	۲,۵۳۴,۲۹۰	۱۵-۱-۱
۱۰,۹۵۱	۲۵,۵۷۰	۰	۲۵,۵۷۰	۱۵-۱-۴
۱,۰۸۳,۹۳۹	۲,۵۵۹,۸۶۰	۰	۲,۵۵۹,۸۶۰	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

اوراق خزانه اسلامی

حساب‌های دریافتنی:

سایر مشتریان

۵۴۲,۰۴۳	۱,۰۶۶,۲۳۶	(۴۰,۲۹۶)	۱,۱۰۶,۵۳۲	۱۵-۱-۱
۵۴۲,۰۴۳	۱,۰۶۶,۲۳۶	(۴۰,۲۹۶)	۱,۱۰۶,۵۳۲	
۱,۶۲۵,۹۸۲	۳,۶۲۶,۰۹۶	(۴۰,۲۹۶)	۳,۶۶۶,۳۹۲	

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

۲,۹۰۱	۲,۹۰۱		۲,۹۰۱	۱۵-۱-۲
۶,۴۸۷	۶,۴۸۷		۶,۴۸۷	۱۵-۱-۲
۱,۵۷۸	۱,۹۰۰		۱,۹۰۰	
۷,۷۹۶	۲۷,۱۵۸		۲۷,۱۵۸	
۲,۹۵۳	۱۲,۲۶۹		۱۲,۲۶۹	
۶,۲۵۰	۱۹,۲۰۰		۱۹,۲۰۰	
۹,۵۸۷	۴,۹۷۸		۴,۹۷۸	
۳۷,۵۵۲	۷۴,۸۹۳	۰	۷۴,۸۹۳	
۱,۶۶۳,۵۳۴	۳,۷۰۰,۹۸۹	(۴۰,۲۹۶)	۳,۷۴۱,۲۸۵	

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- دریافتنی‌های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۴۱۰	۱,۸۴۰	۰	۱,۸۴۰	۱۵-۱-۴
۲۷,۴۱۰	۱,۸۴۰	۰	۱,۸۴۰	

اسناد دریافتنی تجاری:

اوراق خزانه اسلامی



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 حال انجام است.

۱-۱-۳-۱۵- مبلغ ۸۵۴,۵۷۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه این گزارش وصول گردیده اند.

۱-۱-۴-۱۵- اوراق خزانه اسلامی به شرح جدول ذیل می باشد

نوع	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ اسمی میلیون ریال
اخزا ۸۲۰	آبان ۱۴۰۲	۹,۵۷۹	۹,۵۷۹
اخزا ۸۲۱	آذر ۱۴۰۲	۱۵,۹۹۱	۱۵,۹۹۱
اخزا ۰۰۸	آذر ۱۴۰۳	۱,۸۴۰	۱,۸۴۰
		۲۷,۴۱۰	۲۷,۴۱۰

۱-۱-۳-۱۵- 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.

۱-۱-۴-۱۵- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۰۶۵	۴۴,۵۸۲	دانشگاه علوم پزشکی و بیمارستانها
۴۸,۷۵۲	۵۵,۶۷۲	سایر مشتریان
۱۰۸,۸۱۷	۱۰۰,۲۵۴	جمع
۱۸۶	۱۷۳	میانگین مدت زمان (روز)

۱-۱-۴-۱۵- این دریافتنی 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.

۱-۱-۵-۱۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۲۸	۲۸,۱۲۸	مانده در ابتدای سال
۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۸	افزایش طی دوره
۲۸,۱۲۸	۴۰,۲۹۶	مانده در پایان سال

۱-۱-۵-۱۵- در تعیین قابلیت بازافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی 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 مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۶	۳۱۶	وحید محمدی زاده (وکیل)
۵۴۵	۳۸۶	شهرام حسینی (وکیل)
۸۴۹	۸۴۹	محمد نادری (وکیل)
۲۲۱	۹۷۱	بهروز علیپور (وکیل)
۷۱۹	۱,۷۲۸	پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها و سایر
۲,۷۰۰	۴,۶۲۰	پیش پرداخت اجاره شعب
۱,۱۹۹	۴,۱۸۹	سایر
۶,۵۴۹	۱۳,۰۵۹	
(۲,۷۰۰)	(۴,۲۰۰)	تهاتر با اسناد پرداختنی
۳,۸۴۹	۸,۸۵۹	

۱۷- موجودی کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۰۷۹	۷۳۴,۸۸۲	قرص و کپسول
۲۲,۴۹۴	۷۳,۵۱۴	سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ میلی لیتر
۶۷,۰۷۱	۲۲۹,۸۰۱	آمپول و آب مقطر
۸۳,۷۸۳	۳۲۲,۹۲۳	قطره و شربت
۹۱,۷۸۳	۲۶۹,۷۸۵	تجهیزات پزشکی و سایر ملزومات
۵۱۴,۲۱۰	۱,۶۳۰,۹۰۵	
(۶۲,۴۵۲)	(۱۱۱,۷۳۷)	کالای امانی دیگران نزد ما
۴۵۱,۷۵۸	۱,۵۱۹,۱۶۸	
(۱,۲۲۷)	(۲۸۵)	کاهش ارزش
۴۵۰,۵۳۱	۱,۵۱۸,۸۸۳	

۱۷-۱- موجودی کالا تا مبلغ ۱,۷۷۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسلامت فارمد	۱۳,۷۸۰	۱۳,۸۳۴
پارت کیمیا	۱۲,۷۲۷	۰
آرمان زیست فارمد	۹,۱۹۰	۱,۴۹۳
پرارین پارس	۸,۶۰۵	۰
دانا	۷,۴۳۷	۱,۸۸۸
جالینوس	۷,۰۸۳	۴,۰۸۲
سها	۵,۲۷۴	۰
فرا پژوه ایلپا	۴,۱۰۹	۳,۶۶۰
گیلارنکو	۳,۸۷۲	۳,۷۸۴
بهداشت فارمد لوتوس	۳,۲۳۰	۳,۰۳۹
سایر	۳۶,۴۳۰	۳۰,۶۷۲
	۱۱۱,۷۳۷	۶۲,۴۵۲

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده
		خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۱۰	۰	۱۰
۱۰	۱۰	۰	۱۰

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
		میلیون ریال
۳۳۸,۱۴۶	۲۰۴,۸۵۹	
۳۳۸,۱۴۶	۲۰۴,۸۵۹	

۱۹-۱ - موجودی نزد بانکهای ریالی شامل ۳۸ فقره حساب بانکی نزد بانکهای مختلف می باشد.



شرکت بخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۶	۴۳۱,۸۳۳,۳۸۲	۹۹.۹۶	۴۳۱,۸۳۳,۳۸۲	فرآورده های تزریقی و داروئی ایران (سهامی عام)
۰.۰۱	۳۹,۳۹۸	۰.۰۱	۳۹,۳۹۸	حسین نیک باغ
۰.۰۱	۲۱,۸۸۸	۰.۰۱	۲۱,۸۸۸	عباس اصفهانی
۰.۰۱	۲۱,۸۸۸	۰.۰۱	۲۱,۸۸۸	عباس حسنی
۰.۰۰	۱۷,۵۱۰	۰.۰۰	۱۷,۵۱۰	محمدرضا سروش نیا
۰.۰۰	۱۴,۵۹۲	۰.۰۰	۱۴,۵۹۲	سیدرضی فاطمی حاج آقا
۰.۰۰	۴,۱۴۰	۰.۰۰	۴,۱۴۰	محمود فاطمی
۰.۰۰	۱۰,۹۴۴	۰.۰۰	۱۰,۹۴۴	ساسان طوسی
۰.۰۰	۸,۷۵۵	۰.۰۰	۸,۷۵۵	سید داوود احمدی
۰.۰۰	۸,۷۵۵	۰.۰۰	۸,۷۵۵	محمد مجتهدی
۰.۰۰	۷,۲۹۶	۰.۰۰	۷,۲۹۶	ولی الله مرادی نرگسی
۰.۰۰	۲,۴۰۰	۰.۰۰	۲,۴۰۰	مسروراحسانی تلگرافچی
۰.۰۰	۷,۲۹۶	۰.۰۰	۷,۲۹۶	محمد حسن محتمشی
۰.۰۰	۱,۷۵۱	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	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۰- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده پایان سال
۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، مبلغ ۱۹,۷۲۶ 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 ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۵۴۳,۰۶۴	۸۷۷,۳۵۸	۳۰-۲ اشخاص وابسته
۱,۰۴۰,۱۳۵	۲,۶۷۴,۵۰۷	۲۲-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۵۸۳,۱۹۹	۳,۵۵۱,۸۶۵	
		حسابهای پرداختنی:
۹۱,۶۸۰	۱۴۸,۶۶۶	۳۰-۲ اشخاص وابسته
۲۵۳,۴۸۷	۹۹۸,۸۷۸	۲۲-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴۵,۱۶۷	۱,۱۴۷,۵۴۴	
۱,۹۲۸,۳۶۶	۴,۶۹۹,۴۰۹	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
.	۹۷,۹۵۶	۲۲-۲-۱ اشخاص وابسته
۳,۰۱۲	۱۱,۵۳۹	بیمه دانا
۳,۶۴۷	۴,۶۵۵	سایر
۶,۶۵۹	۱۱۴,۱۵۰	
(۲,۷۰۰)	(۴,۲۰۰)	تفاوت با پیش پرداختها
۳,۹۵۹	۱۰۹,۹۵۰	
		حساب های پرداختنی:
۲,۴۸۵	۳,۲۶۹	صندوق پس انداز کارکنان
۱,۷۸۴	۳,۶۷۰	مالیات های تکلیفی
۹,۳۴۶	۱۱,۴۰۵	حق بیمه های پرداختنی
۱,۰۳۱	۷۳۴	سپرده حسن انجام کار
۵,۴۰۰	۱۸,۵۰۴	سپرده بیمه
۸,۶۱۷	۵۱,۴۳۴	سایر
۲۸,۶۶۳	۸۹,۰۱۶	
۳۲,۶۲۲	۱۹۸,۹۶۶	
۱,۹۶۰,۹۸۸	۴,۸۹۸,۳۷۵	

۲۲-۱-۱- بدهی های فوق عمدتا مربوط به شرکت های داروسازی امین ،پارس گیئا دارو ،دانا،گل دارو،دارو سلامت فارمد ، پارس بهروزان جم و سایر تامین کنندگان کالا به شرح یادداشت ۱-۶ توضیحی می باشد.

۲۲-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
.	۹۷,۹۵۸	۲۲-۲-۱ اشخاص وابسته
.	۹۷,۹۵۸	

۲۲-۲-۱- مانده حساب اشخاص وابسته غیر تجاری مربوط به خرید ۳ واحد فروشگاه از شرکت فرآورده های تزریقی ایران مجموعاً به مبلغ ۹۷,۹۵۶ میلیون ریال کوتاه مدت و ۹۷,۹۵۸ میلیون ریال بلند مدت می باشد .

۲۲-۳- میانگین دوره اعتباری درمورد خرید کالا ۱۲۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود کلیه بدهی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۰- میلیون ریال			۱۴۰۱- میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۰	۰	۰	۱۵,۳۳۰	۰	۱۵,۳۳۰
۰	۰	۰	۱۵,۳۳۰	۰	۱۵,۳۳۰

تسهیلات دریافتی

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

۲۳-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۶,۵۰۳
-	۰
-	(۱,۱۷۳)
۰	۱۵,۳۳۰

بانک تجارت

سپرده های سرمایه گذاری

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۳-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵,۳۳۰
-	۱۵,۳۳۰

۱۸ تا ۲۲ درصد

۲۳-۱-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵,۳۳۰
-	۱۵,۳۳۰

سال ۱۴۰۲

۲۳-۱-۴ به تفکیک وثایق :

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵,۳۳۰
-	۱۵,۳۳۰

چک و سفته



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۱۶,۶۵۴	
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
۳۳۳,۱۹۲	دریافتهای نقدی
۶,۸۹۶	سود و جرائم
(۳۱۷,۸۶۲)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۶,۸۹۶)	پرداختهای نقدی بابت سود
۱۵,۳۳۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۷۷۸	۳۳,۱۵۰	مانده در ابتدای سال
(۴,۹۰۷)	(۲۱,۸۰۳)	پرداخت شده طی سال
۱۷,۲۷۹	۴۴,۳۹۳	ذخیره تأمین شده
۳۳,۱۵۰	۵۵,۷۴۰	مانده در پایان سال



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱۲,۸۵۳	۶,۶۳۲
ذخیره مالیات عملکرد سال	۹۵,۰۵۰	۱۲,۸۵۳
پرداختی طی سال	(۱۲,۸۵۳)	(۶,۶۳۲)
	۹۵,۰۵۰	۱۲,۸۵۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی							
رسیدگی به دفاتر	۵,۸۰۹	۰	۶,۶۳۲	۱۲,۴۴۱	۱۲,۴۴۱	۶,۶۳۲	۳۳,۱۶۰	۲۸,۳۵۲	سال ۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۷,۰۴۴	۰				۷,۰۴۴	۳۵,۲۱۸	۴۶,۹۴۸	سال ۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۹۵,۰۵۰				۹۵,۰۵۰	۴۷۵,۲۴۸	۴۷۷,۷۹۵	سال ۱۴۰۱
	۱۲,۸۵۳	۹۵,۰۵۰							

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

۲۵-۲-۲ وضعیت شرکت از بابت مالیات بر درآمد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است.

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	میلیون ریال
۹۵,۰۵۰	۷,۰۴۴
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	میلیون ریال
۰	۵,۸۰۹
۹۵,۰۵۰	۱۲,۸۵۳

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

۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	میلیون ریال
۴۷۷,۷۹۵	۴۶,۹۴۸
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده بانرخ ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۰ بانرخ قابل اعمال ۲۵ درصد)	میلیون ریال
۱۱۹,۴۴۹	۱۱,۷۳۷
اثر درآمدهای معاف از مالیات و تخفیفات مالیاتی	میلیون ریال
۰	(۱,۹۳۱)
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	میلیون ریال
(۶۳۷)	(۱,۰۱۱)
سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده بانکی	میلیون ریال
(۲۳,۷۶۲)	(۱,۷۶۱)
تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م	میلیون ریال
۹۵,۰۵۰	۷,۰۴۴
نرخ موثر مالیاتی	نرخ موثر مالیاتی
۲۰٪	۱۵٪

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیاتی

نرخ موثر مالیاتی



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۰۹۵	۳۸۲,۷۴۵	سود خالص
		تعدیلات:
۱۲,۸۵۳	۹۵,۰۵۰	هزینه مالیات
۲۶,۰۷۲	۶,۸۹۶	هزینه مالی
(۷,۶۸۵)	(۱۴۶)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۳۷۲	۲۲,۵۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸,۱۹۳	۱۷,۳۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۴۴۴)	.	سود حاصل از اوراق خزانه اسلامی
(۲,۶۰۱)	(۲,۵۴۷)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۱,۸۵۵	۵۲۱,۹۱۲	
(۵۹۶,۴۵۰)	(۲,۰۰۶,۰۳۹)	دریافتنی های عملیاتی (افزایش)
(۱۱۵,۱۹۶)	(۱,۰۶۸,۳۵۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵,۲۰۹	(۵,۰۱۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۷۰,۳۸۵	۲,۸۳۹,۴۳۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۳۴۵,۸۰۳	۲۸۱,۹۴۲	نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶,۰۰۰	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۱۶,۰۰۰	.	



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند 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 می شود. 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 می باشد و هیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می گیرد. شرکت نسبت اهرمی هدفی را برای خود تعیین ننموده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در حدود ۵۶۱ درصد بوده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۰۰۶,۹۹۱	۵,۱۶۲,۴۵۲	موجودی نقد
(۲۰۴,۸۵۹)	(۳۳۸,۱۴۶)	خالص بدهی
۱,۸۰۲,۱۳۲	۴,۸۲۴,۳۰۷	حقوق مالکانه
۴۸۱,۵۶۵	۸۵۹,۹۹۰	
۳۷۴	۵۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تحلیل می کند، لیکن از این بابت گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند تهیه نمی گردد، این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت ها) و ریسک اعتباری و نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق برقراری کنترل داخلی مناسب است. رعایت سیاست ها و محدودیتهایی آسیب پذیری توسط حسابرسی داخلی بطور مستمر بررسی می شود

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 قیمت ها

با توجه به نوع محصولات شرکت، نرخ فروش این محصولات به صورت دوره ای توسط سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت اعلام می شود. بنابراین شرکت در تعیین نرخ فروش محصولات تابع اعلام نظر سازمان مذکور می باشد و بنابراین ممکن است شرکت متحمل ریسک قیمت در نتیجه تعیین نرخ فروش با در نظر گرفتن درصد سود کمتر از نرخ های تورم سالانه قرار می گیرد.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 طرف های 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. 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 می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های 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 می شود. در سال های اخیر بخشی از مطالبات شرکت معوق شده و اقدامات لازم برای وصول اینگونه مطالبات در جریان می باشد.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. وضعیت بدهی های شرکت به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۱	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۲,۷۱۴,۲۴۹	۱,۹۸۵,۱۶۰	۰	۴,۶۹۹,۴۰۹
سایر پرداختنی ها	۴,۷۴۸	۱۲۱,۴۱۹	۷۲,۷۹۹	۹۷,۹۵۸	۲۹۶,۹۲۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۹۵,۰۵۰	۰	۹۵,۰۵۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۴,۸۸۳	۱۰,۴۴۷	۰	۱۵,۳۳۰
	۴,۷۴۸	۲,۸۴۰,۵۵۱	۲,۱۶۳,۴۵۶	۹۷,۹۵۸	۵,۱۰۶,۷۱۳



شرکت بخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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	خرید دارایی ثابت
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۸۸۴,۶۶۴	۴۳۶	۱۹۵,۹۱۴
	جمع			۱,۸۸۴,۶۶۴	۴۳۶	۱۹۵,۹۱۴

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 و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران	۱,۲۲۱,۹۳۸	(۱,۲۲۱,۹۳۸)	(۶۳۵,۱۲۱)
	جمع	۱,۲۲۱,۹۳۸	(۱,۲۲۱,۹۳۸)	(۶۳۵,۱۲۱)

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:

۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۷۵,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰
تضامین قراردادهای تامین کنندگان	
۱,۷۷۵,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰

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. مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی قرارنگرفته ولی ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است. و مالیات عملکرد سال مورد گزارش نیز مورد رسیدگی سازمان مذکور قرار نگرفته است. وضعیت شرکت از بابت بیمه سال ۱۴۰۰ درخواست رسیدگی و متعاقب آن ارسال مدارک انجام گردیده لیکن نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده و سال مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی بیمه قرارنگرفته 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 ۴۰,۱۷۶ میلیون ریال (مبلغ ۹۳ ریال برای هر سهم) است.

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

