

شرکت پخش سراسری مشاء طب

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاهدان



تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

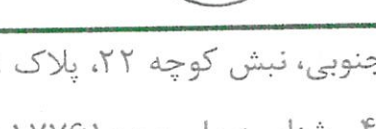
- ترازنامه..... ۲
- صورت سود و زیان..... ۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته..... ۳
- صورت جریان وجوه نقد..... ۴
- یادداشت های توضیحی :

الف: تاریخچه و فعالیت..... ۵

ب: اهم رویه های حسابداری..... ۵-۶

پ: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی..... ۷-۲۵

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت اعضاء	امضاء
۱) محمد حسن حاتمی هنزا	—	رئیس هیئت مدیره	
۲) شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	ایرج فرهادی	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳) رضا حاجی محمدی	—	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
۴) سیف الله غضنفری	—	عضو هیئت مدیره و قائم مقام مدیرعامل	
۵) محمد مظلومی	—	عضو هیئت مدیره	

تهران، بزرگراه ستاری جنوبی، بلوار فردوس غرب، خیابان پروانه جنوبی، نبش کوچه ۲۲، پلاک ۷۸

کد پستی: ۱۴۸۳۶۶۳۵۸۷ تلفن: ۴۴۱۲۷۹۰۵-۶ فکس: ۴۴۱۷۲۳۵۸ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۷۷۶۱۰۰

شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		بدهی های جاری :	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۵۹۹,۱۷۷	۴۳۱,۴۱۹	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۶,۴۷۲	۲۴,۹۷۵
۲,۹۳۰	۰	۱۱	مالیات پرداختنی	۹۱	۹۸
۹,۳۶۱	۱	۱۲	سود سهام پرداختنی	۴۹۹,۱۵۵	۴۶۲,۹۱۴
۶۴,۰۵۸	۴۹,۴۷۹	۱۳	تسهیلات مالی	۱۳۲,۴۹۶	۱۶۸,۳۰۶
۶۷۵,۵۲۶	۴۸۰,۸۹۹		جمع بدهی های جاری	۳,۵۲۹	۷۰,۲۹۸
۰	۶۱,۰۰۰	۱۰	بدهی های غیر جاری :	۶۷۱,۷۴۳	۶۶۳,۵۹۱
۸,۴۲۵	۹,۵۱۶	۱۴	پرداختنی های بلند مدت		
۸,۴۲۵	۷۰,۵۱۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۰۰	۱,۴۵۰
۶۸۳,۹۵۱	۵۵۱,۴۱۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۸۹,۶۹۶	۸۷,۴۰۲
			جمع بدهی ها	۹۰,۴۹۶	۸۸,۸۵۲
			حقوق صاحبان سهام:		
۷۲,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	۱۵	سرمایه		
۳,۷۲۶	۳,۷۲۶	۱۶	اندوخته قانونی		
۲,۵۶۲	(۱۸,۶۹۸)		سود انباشته		
۷۸,۲۸۸	۲۰۱,۰۲۸		جمع حقوق صاحبان سهام		
۷۶۲,۲۳۹	۷۵۲,۴۴۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۶۲,۲۳۹	۷۵۲,۴۴۳
					جمع دارایی ها

مجلس حسابرانی
مورد تایید مالی
همراه گزارش حسابرانی

مستفی

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۱۷	۹۶۰,۹۵۰	۷۳۷,۳۰۷
۱۸	(۸۳۹,۴۲۳)	(۶۳۶,۸۹۴)
د ناخالص	۱۲۱,۵۲۷	۱۰۰,۴۱۳
۱۹	(۱۲۹,۷۹۷)	(۱۰۳,۱۰۰)
۲۰	(۵,۸۱۱)	۲۱۷
بده های فروشی، عمومی و اداری	(۱۳۵,۶۰۸)	(۱۰۲,۸۸۳)
۲۱	(۱۱,۶۲۶)	(۲,۴۷۰)
۲۲	۵,۱۶۷	(۱۳,۴۸۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲,۳۷۸	۸,۸۸۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۴۵۹)	۶,۴۱۹
مستحق در آمد	(۲۰,۵۴۰)	۰
سود (زیان) خالص	(۲۰,۵۴۰)	۶,۴۱۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶,۴۱۹	(۲۰,۵۴۰)	(زیان) خالص
۱۰,۸۵۷	۶,۳۶۴	انباشته در ابتدای سال
(۴,۸۹۰)	(۳,۸۰۲)	۲۳
۵,۹۶۷	۲,۵۶۲	ات سنواتی
(۹,۳۶۰)	(۷۲۰)	(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳,۳۹۳)	۱,۸۴۲	سهم مصوب
۳,۰۲۶	(۱۸,۶۹۸)	قابل تخصیص
(۴۶۴)	۰	خته قانونی
۲,۵۶۲	(۱۸,۶۹۸)	انباشته پایان سال

آ: جایگاه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

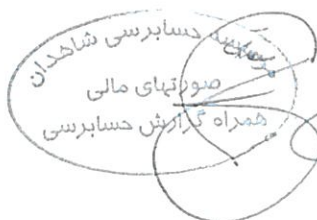
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۷,۵۲۹	۱۸,۶۴۴	۲۴	الیهتهای عملیاتی:
۶۴۵		۶۹۴	ریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۱۳,۵۱۷)		(۱۳,۰۸۴)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱۲,۸۷۲)	(۱۲,۳۹۰)		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			بان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۳,۹۳۶)	(۲,۹۳۰)		یات بردرآمد:
			سیات بردرآمد پرداختی
			فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۶,۹۲۸)		(۱,۹۲۰)	جوه پرداختی جهت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۹۱)		۰	جوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری
(۷۶۶)		(۸۲۱)	جوه پرداختی جهت تحصیل دارایی های نامشهود
۱۹,۲۴۲		۰	جوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۹۱		۹۴۳	جوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۹۴۸	(۱,۷۹۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲۲,۶۶۹	۱,۵۲۶		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			فعالیتهای تامین مالی :
۳۴,۰۰۰		۱۲۵,۹۶۶	افت تسهیلات بانکیها و اشخاص وابسته
(۳۲,۴۱۱)		(۱۵۴,۷۱۲)	پرداخت اصل تسهیلات بانکیها و اشخاص وابسته
۰		۱۵,۶۲۵	سرخ تسهیلات دریافتی (سرسید کمتر از ۳ ماه)
۰		۹۸	جوه حاصل از افزایش سرمایه
۱,۵۸۹	(۱۳,۰۲۳)		ریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۲۴,۲۵۸	(۱۱,۴۹۷)		الص افزایش (کاهش) دروجه نقد
۱۲,۲۱۴	۳۶,۴۷۲		وجه نقد درابتدای سال
۳۶,۴۷۲	۲۴,۹۷۵		وجه نقد در پایان سال
۰	۱۴۳,۹۰۲	۲۵	تلات غیر نقدی

یاداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی میباشد.

(۴)



Handwritten signature and date.

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ پنجم مهرماه سال ۱۳۷۶ تحت شماره ۱۳۴۳۸۴ و شناسه 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 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 شرکت

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

تعداد کارکنان در استخدام شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۶
نفر	نفر
<u>۱۵۶</u>	<u>۱۶۵</u>

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- 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 بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاریها

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود. 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 گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴- دارائیهای نامشهود

۲-۴-۱- دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاك دارائیهای نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار حسابداری	۳ ساله	مستقیم

۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت ، عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود زیان دوره منظور می گردد.

۲-۵-۱- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق پایه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

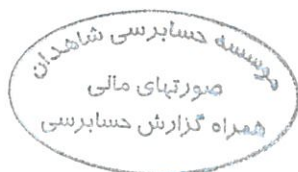
۲-۷- مخارج تامین مالی

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

۲-۸- درآمدهای عملیاتی

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

۲-۸-۱- درآمد عملیات حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.



شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۷,۰۹۷	۲,۵۸۱	بانک اقتصاد نوین شعبه اکباتان ۱۷۲۸۱۸۳۷۱۹۶۱۰۱
۲,۵۹۶	۳,۴۳۷	بانک تجاری شهرری ۱۵۹۵۳۳۲۱
۲,۲۰۵	۲۹۵	تجارت گلسار رشت - ۸۲۲۸۲
۱,۹۳۳	۱,۵۹۷	بانک پاسارگاد بلوار فردوس غرب ۳۵۵۸۱۰۰۱۰۴۸۱۰۳۸۱
۱,۲۴۵	۶۰۱	بانک پارسیان کوی نصر - ۸۱۱۲۴۱۲۰
۱,۱۲۶	۱۷۰	پاسارگاد - تهرانسر - ۲۴۲۸۱۰۰۱۰۴۸۱۰۳۸۱۲
۱,۱۱۵	۲۲۲	بانک پارسیان کوی نصر - ۸۱۰۱۷۲۳۲
۸۳	۸۲۲	ملت - عفیف آباد - ۴۸۳۵۷۳۰۲۷۵
۱۹,۰۷۲	۱۵,۲۵۰	سایر
۳۶,۴۷۲	۲۴,۹۷۵	

۴- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۹۱	۹۸	۰	۹۸	۱۹,۵۰۰
۹۱	۹۸	۰	۹۸	

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران



دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری: ۵-

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات	ریالی	یادداشت	تجاری:
خالص	خالص	مشکوک الوصول	(میلیون ریال)		سایر مشتریان :
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)			اسناد دریافتنی
۲۱۷,۹۳۵	۲۲۱,۲۴۵	۰	۲۲۱,۲۴۵	۵-۲	حسابهای دریافتنی
۲۶۰,۴۹۰	۲۱۵,۴۵۵	(۸,۱۲۸)	۲۲۳,۵۸۳	۵-۳	
۴۷۸,۴۲۵	۴۳۶,۷۰۰	(۸,۱۲۸)	۴۴۴,۸۲۸		
					غیر تجاری:
۲۸۹۱	۲,۹۰۱	۰	۲,۹۰۱	۵-۱	محمد حسن بصروی - شعبه قزوین
۹۳۹	۱,۰۱۳	۰	۱,۰۱۳	۵-۱	حسن پاشایی آغاژان - شعبه تبریز
۵,۵۷۶	۵,۷۲۲	۰	۵,۷۲۲	۵-۱	مجید پادوست ثانی - شعبه ارومیه
۲,۱۳۱	۲,۶۹۹	۰	۲,۶۹۹	۵-۱	توحید رفیعی - شعبه ارومیه
۰	۲,۱۰۴	۰	۲,۱۰۴		کاووس آقابور
۱,۱۸۵	۲,۴۳۸	۰	۲,۴۳۸		وزارت دارائی - مالیات ارزش افزوده
۱,۶۸۰	۱,۵۸۹	۰	۱,۵۸۹		ودایع اجاره شعب
۳۶۸	۷۰۸	۰	۷۰۸		کارکنان
۱,۱۱۴	۱,۰۹۲	۰	۱,۰۹۲		بدهی کارکنان - بیمه تکمیلی درمان
۹۹۳	۹۵۱	۰	۹۵۱		وام صندوق کارکنان
۳,۸۵۳	۴,۹۹۷	۰	۴,۹۹۷		سایر
۲۰,۷۳۰	۲۶,۲۱۴	۰	۲۶,۲۱۴		
۴۹۹,۱۵۵	۴۶۲,۹۱۴	(۸,۱۲۸)	۴۷۱,۰۴۲		

۵-۱- مانده بدهی فوق مربوط به پیمانکاران شعب بابت سنوات قبل بوده که دعوی حقوقی علیه بدهکاران مذکور در مراجع قضایی صورت گرفته و منجر به محکومیت آنان شده و

حکم جلب آقایان مجید پادوست و توحید رفیعی صادر شده است *

۵-۲- اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات	ریالی	یادداشت	تجاری:
خالص	خالص	مشکوک الوصول	(میلیون ریال)		سایر مشتریان :
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)			اسناد دریافتنی
۳,۱۸۱	۶,۷۰۴	۰	۶,۷۰۴	۵-۲-۱	شرکت داروبهداشت آسیا-نماینده اصفهان
۱۵,۱۹۷	۸,۸۳۲	۰	۸,۸۳۲		شرکت تجهیز گستر پاسارگاد-نماینده فارس
۳,۲۰۰	۴,۴۷۳	۰	۴,۴۷۳		شرکت اقلیم داروی رازی -نماینده اهواز
۵,۹۱۸	۱,۹۳۸	۰	۱,۹۳۸		شرکت ارمغان خرم نماینده لرستان
۲,۵۶۲	۱,۱۵۵	۰	۱,۱۵۵		شرکت دراک پارس -نماینده فارس
۲,۲۵۳	۳,۳۳۰	۰	۳,۳۳۰		داروخانه دکتر صداقتی
۱۰,۹۴۰	۱,۴۵۰	۰	۱,۴۵۰		شرکت پارس کیمیا-نماینده مشهد
۲,۷۷۷	۱,۵۹۶	۰	۱,۵۹۶		دکتر احمد امامی
۰	۳,۵۴۷	۰	۳,۵۴۷		شرکت تعاونی داروسازان استان آذربایجان شرقی
۷۰۰	۲۷,۶۱۱	۰	۲۷,۶۱۱		شرکت تعاونی دارو گستر طوبی -نماینده فارس
۰	۱,۱۵۱	۰	۱,۱۵۱		شرکت داروسازان یزد-نماینده یزد
۰	۱,۳۲۹	۰	۱,۳۲۹		داروخانه شبانه روزی مغیشی
۰	۱,۳۵۱	۰	۱,۳۵۱		داروخانه شبانه روزی بیابانکی
۰	۱,۲۲۸	۰	۱,۲۲۸		پدرام کریمی
۰	۱,۰۱۶	۰	۱,۰۱۶		داروخانه دکتر هوشنگ هدایتی
۲۱,۷۰۳	۵۳۰	۰	۵۳۰		اوراق خزانه اسلامی
۱۴۹,۵۰۴	۱۵۴,۱۰۴	۰	۱۵۴,۱۰۴	۵-۲-۱	سایر- داروخانه ها و مراکز درمانی
۲۱۷,۹۳۵	۲۲۱,۲۴۵	۰	۲۲۱,۲۴۵		

۵-۲-۱- مربوط به چکهای دریافتی از داروخانه ها و مراکز درمانی و غیره در تمامی شعب می باشد.

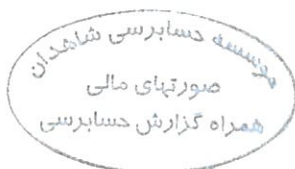
۵-۲-۲- از اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۲۹۳۴۰ میلیون ریال آن چک های برگشتی مشتریان می باشد که اقدامات مربوط به پیگیری وصول این اسناد در حال انجام است.

۵-۳ - حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲.۹۹۹	۲.۲۶۸	داروخانه بیمارستان بقیه الله
۵.۴۰۵	۵.۴۰۵	ویتا استار کیش
۱۰.۲۵۸	۱۳.۴۳۰	شرکت دارو بهداشت آسیا
۲۳۹	۱.۸۹۳	شهید رجایی
۳.۳۴۷	۱.۴۰۷	شرکت ارمغان خرم
۱.۸۲۲	۱.۸۲۲	شرکت نیک نظر پارسیان
۳.۴۵۳	۶.۸۹۳	شرکت توحید یاسوج
۲.۵۱۲	۶.۱۰۴	تجهیز گستر پاسارگاد
۲.۷۹۱	۲.۱۹۵	داروخانه آموزشی دانشکده داروسازی
۲.۳۵۳	۶.۸۰۶	شرکت تعاونی دارو گستر طبوبی
۱۴.۰۵۳	۱۸.۰۹۸	مسعود احمدی ۵-۳-۱
.	۲.۰۰۲	بیمارستان بعثت نیرو هوایی ارتش
.	۱.۹۴۰	گروه پزشکی قلب وعروق خیام
.	۱.۶۸۵	قائم
.	۱.۳۷۰	داروخانه بیمارستان فارابی
.	۱.۳۲۴	دکتر مهمان نواز
.	۱.۲۹۶	حضرت رسول شماره ۲
.	۱.۲۲۶	بهبودی
.	۱.۲۱۵	داروخانه بیمارستان میلاد (سازمان تامین اجتماعی)
.	۱.۱۹۱	معاونت غذا و دارو (توزیع بیمارستانی)
.	۱.۱۳۸	داروخانه بیمارستان محب کوثر (بهبود)
.	۱.۱۰۸	داروخانه دکتر اخوان میرابوالحسن (بیمارستان پارس)
.	۱.۱۰۰	داروخانه بیمارستان یاس سپید
.	۱.۰۶۷	داروخانه سرپایی بیمارستان علی ابن ابیطالب (ع)
.	۱.۰۵۳	شرکت داروسازان یزد
۲۱۹.۳۸۶	۱۳۸.۵۴۷	سایر داروخانه ها و مراکز درمانی ۵-۳-۲
۲۶۸.۶۱۸	۲۲۳.۵۸۳	
(۸.۱۲۸)	(۸.۱۲۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۶۰.۴۹۰	۲۱۵.۴۵۵	

۵-۳-۱ مطالبات از آقای مسعود احمدی مدیر اسبق شعبه قم بابت واگذاری موجودی کالا به اشخاص غیر مجاز و وصول وجه آن به حساب شخصی خود و صدور صورت حساب فروش غیر واقعی به شرکت بوده که هم اکنون به اتهام جعل و خیانت در امانت به همراه ضامن خود (دکتر سبزه کار) در بازداشت می باشند.

۵-۳-۲ مربوط به مطالبات از نمایندگان و داروخانه ها و بیمارستان در سراسر کشور میباشد.



۶- موجودی کالا

موجودی کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۸۲,۱۹۵	۱۱۴,۰۹۶	قرص و کپسول و شربت
۱۰,۳۷۴	۲,۷۱۱	سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی
۲۱,۷۸۴	۳۸,۳۵۴	قطره و آمپول
۳,۴۷۱	۵,۲۱۷	بودر و پماد و اسپری
۴,۰۱۷	۳,۸۶۵	بهداشتی و الکلی
۱,۰۲۸	۲,۷۶۲	تجهیزات پزشکی
۱۳,۹۴۸	۹,۹۲۰	سایر
۱۳۶,۸۱۷	۱۷۶,۹۲۵	
(۴,۳۲۱)	(۲,۱۳۶)	۳-۶ کالای امانی دیگران نزد ما
۱۳۲,۴۹۶	۱۷۴,۷۸۹	
۰	(۶,۴۸۳)	ذخیره کاهش ارزش
۱۳۲,۴۹۶	۱۶۸,۳۰۶	۲-۶

۶-۱- موجودی کالای شرکت در تاریخ ترازنامه تأمیل ۲۶/۸۶۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۶-۲- موجودی محصول بر حسب فروشندگان (تامین کنندگان) محصول از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نام شرکت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۷,۶۱۰	۷,۴۸۴	شرکت فرآورده های تزریقی ایران
۱۷,۳۲۷	۸,۳۹۹	سیحان دارو
۱۲,۸۲۷	۲۰,۰۶۳	داروسازی امین
۱۱,۹۱۹	۱۶,۴۰۷	گل دارو
۸,۵۴۲	۴۴,۴۶۹	داروسازی کاسپین
۶,۳۰۷	۷,۶۶۲	داروسازی جالینوس
۵,۳۰۳	۵,۳۷۸	داروسازی سها
۵,۳۰۳	۹,۶۰۸	داروسازی دانا
۵,۲۵۶	۶,۶۶۰	داروسازی رها
۵,۱۲۱	۴,۵۷۳	جابر ابن حیان
۳,۵۶۷	۸,۳۴۶	ایران دارو
۳,۳۷۷	۴۳۹	کارآوران طب آسیا
۳,۲۷۲	۴,۶۴۳	داروسازی شفا
۲,۸۶۳	۳,۶۳۳	آوه سینا
۲,۲۴۱	۲,۲۵۵	داروسازی اسوه
۱,۸۷۵	۱,۱۹۶	فارما شیمی
۱,۵۶۳	۱,۵۳۹	فرشته جوان
۵۷۱	۴۲۷	اتانول غدیر
۲۸۶	۲,۰۷۷	لوازم طبی ایران
۲۱,۷۹۷	۲۱,۶۵۷	سایر
۱۳۶,۸۱۷	۱۷۶,۹۲۵	
(۴,۳۲۱)	(۲,۱۳۶)	کالای امانی دیگران نزد ما
۰	(۶,۴۸۳)	ذخیره کاهش ارزش
۱۳۲,۴۹۶	۱۶۸,۳۰۶	

۳-۶- کالای امانی مربوط به کالاهایی که از شرکت های تامین کننده بر اساس قرارداد فیما بین به منظور توزیع در انبار های شرکت به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳,۵۴۱	۴۸۰	کاروان طب آسیا
۰	۲۶۸	شرکت داروسازی ندا
۰	۱,۳۸۸	داروپژوهان پاسارگاد
۷۸۰	۰	سایر
۴,۳۲۱	۲,۱۳۶	

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۵۵۸	۲,۱۸۹	پیش پرداخت اجاره شعب
۶۹۰	۶۹۰	محمد بهزادی (وکیل)
۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	داوود صیفی خانی (وکیل)
۴۴۶	۷۹۶	محمد نادری (وکیل)
۱۱۱	۲۰۴	پیش پرداخت بیمه دارائیها
۵۰۲	۴۱۴	بیمه درمان و تکمیل پرسنل
۰	۳۵۱	وحید محمدی زاده (وکیل)
۰	۲۶۴	نگین اخلاقی (وکیل)
۰	۳۶۱	مهنا حسینی (وکیل)
۰	۴۰۹	آکرا یاد
۱۶۹	۵۶۷	سایر
۳,۵۲۹	۷,۲۹۸	

۸- دارائی های نامشهود

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۳۶۱	۳۶۱	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی (حق انشعاب آب و برق و گاز و تلفن)
۱,۴۳۵	۲,۲۵۶	نرم افزار حسابداری
۱,۷۹۶	۳,۶۱۷	استهلاک انباشته نرم افزار حسابداری
(۹۹۶)	(۱,۱۶۷)	
۸۰۰	۱,۴۵۰	

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح	بهای تمام شده (ریال)				استهلاک انباشته (میلیون ریال)				مبلغ دفتری (میلیون ریال)		(
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
زمین	۴۰,۳۵۰	-	-	۴۰,۳۵۰	-	-	-	-	۴۰,۳۵۰	۴۰,۳۵۰	
ساختمان و تاسیسات	۳۹,۱۱۱	۴۸۶	-	۳۹,۵۹۷	۷,۸۳۳	۱,۴۶۷	-	۹,۳۰۰	۳۰,۲۹۷	۳۱,۳۷۸	
ماشین آلات و قالبها	۶۸۳	-	-	۶۸۳	۳۲۵	۴۱	-	۳۶۶	۳۱۶	۳۵۷	
وسایط نقلیه	۶,۳۲۸	۱۰,۶۵۵	(۵۲۰)	۶,۸۵۳	۳,۴۷۱	۱۰,۰۱۱	(۳۴۹)	۴,۲۳۳	۲,۶۴۰	۲,۸۵۷	
اثاثیه و منقوبات	۱۰,۷۹۱	۶۳۹	(۴۳)	۱۱,۳۸۷	۴۶۰	۱,۶۹۴	(۴۳)	۶,۲۵۱	۵,۱۳۶	۶,۱۹۱	
جمع داراییها	۹۷,۲۶۲	۲,۱۹۰	۵۶۳-	۹۸,۸۸۹	۱۶,۲۲۹	۴,۲۱۳	۲۹۲-	۲۰,۱۵۰	۷۸,۷۳۹	۸۱,۰۳۳	
پیش پرداختهای سرمایه ای	۸,۶۶۳	-	-	۸,۶۶۳					۸,۶۶۳	۸,۶۶۳	
جمع کل	۱۰۵,۹۲۵	۲,۱۹۰	(۵۶۳)	۱۰۷,۵۵۲	۱۶,۲۲۹	۴,۲۱۳	(۲۹۲)	۲۰,۱۵۰	۸۷,۴۰۲	۸۹,۶۹۶	

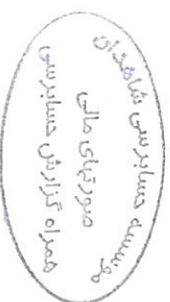
۹-۱- افزایش در سرفصل اثاثه و منقوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات اداری و تجهیزات کامپیوتر، پرینتر و غیره می باشد.

۹-۲- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی واقع در تهران بلوار فردوس تاکنون به نام شرکت نشده و فرایند انتقال در حال انجام می باشد.

۹-۳- افزایش وسایط نقلیه بابت تعمیرات اساسی یکدستگاه فوتون و خرید یک دستگاه وانت برای به منظور تکمیل زنجیره توزیع می باشد.

۹-۴- پیش پرداخت سرمایه ای علی الحساب پرداختی به شهر داری منطقه ۵ بابت تغییر کاربری ساختمان شرکت بوده که مراحل پیگیری آن در شهر داری در حال انجام می باشد.

۹-۵- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۶۲/۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

تجاری:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۱۶۰,۰۲۵	۱۷۵,۶۴۳	۱۰-۱-۱	اسناد پرداختنی
۴۳۰,۴۸۵	۲۴۴,۲۵۴	۱۰-۱-۲	حسابهای پرداختنی
۵۹۰,۵۱۰	۴۱۹,۸۹۷		

غیر تجاری:

۲,۷۹۳	۳,۹۳۱	۱۰-۱-۳	اسناد پرداختنی
۵,۸۷۴	۷,۵۹۱	۱۰-۱-۴	حسابهای پرداختنی
۸,۶۶۷	۱۱,۵۲۲		
۵۹۹,۱۷۷	۴۳۱,۴۱۹		

۱۰-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به تفکیک تامین کننده:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نام شرکت	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		
۵۲,۲۵۰	۶,۹۹۵	فراورده های تزریقی و دارویی ایران - اشخاص وابسته	
۰	۳۴,۸۷۴	امین	
۳۴,۶۰۴	۳۲,۶۱۹	گل دارو	
۰	۸,۱۵۰	لوازم طبی	
۰	۷,۲۷۴	جابرین حیان	
۰	۶,۱۴۴	تولید دارو	
۰	۴,۷۹۶	مهبان دارو	
۰	۵,۳۱۰	مهردارو	
۱۳,۲۹۹	۳,۲۵۶	سپا	
۸,۲۷۷	۵,۶۵۱	شفا	
۵,۷۱۴	۶,۸۹۸	جالی‌نوس	
۴,۳۰۹	۲,۵۸۷	رها	
۰	۲,۴۱۳	رازک	
۳,۷۹۳	۸,۰۲۵	دانا	
۰	۱,۹۴۸	فارماشیمی	
۳,۳۴۹	۷۰۶	کارآوران طب آسیا	
۳,۱۴۹	۷,۳۷۹	آوه سینا	
۱,۶۳۸	۱,۸۸۴	فرشته جویان	
۱,۶۰۰	۱۷,۶۱۱	ایران دارو	
۱,۰۰۰	۸,۷۸۴	سپحان	
۱۳,۷۹۴	۰	کاسپین تامین	
۱۳,۳۴۹	۲,۳۳۹	سایر	
۱۶۰,۰۲۵	۱۷۵,۶۴۳		

۱۰-۱-۱-۱ اسناد پرداختنی نزد تامین کنندگان بابت تامین کالاهای مورد نیازی باشد که براساس قرارداد فیما بین پرداخت گردیده است.

۲-۱-۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۲۲۲,۵۸۸	۸۱,۳۱۸	فرآورده های تزریقی و دارویی ایران - اشخاص وابسته
۴۱,۵۶۰	۱۵,۳۶۹	داروسازی امین
۲۵,۷۲۷	۲۸,۷۱۸	جالیئوس
۲۴,۶۲۷	۱۷,۴۸۱	داروسازی رها
۲۱,۴۵۴	۶۰۷	سبحان
۱۴,۹۵۲	۴۲,۰۴۰	کاسپین تامین
۰	۶,۶۲۳	مهردارو
۰	۳,۲۸۱	سها
۱۰,۷۱۲	۱,۱۶۰	جایراین حیان
۹,۷۱۲	۴۲۴	کارآوران طب آسیا
۸,۳۹۰	۱۲,۸۴۷	آوه سینا
۷,۲۳۵	۱,۰۱۱	ایران دارو
۵,۹۹۰	۱۱,۸۵۴	دانا
۴,۱۱۳	۲,۵۹۶	ان بی اس کیش
۰	۱,۴۶۱	رازک
۴,۰۸۳	۹۷۸	فارماشیمی
۳,۰۸۱	۸,۵۰۷	رهرای
۲,۳۰۲	۱,۰۲۳	اتانول غدیر
۲,۱۸۹	۶۴۹	لوازم طبی ایران
۱,۴۷۹	۶۱۴	دارودرمان سلفچگان
۲۰,۲۹۱	۵,۶۹۳	سایر
۴۳۰,۴۸۵	۲۴۴,۲۵۴	

۳-۱-۱۰- اسناد پرداختنی غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۰	۲۲۵	وحید رهنمای بدری
۱,۱۹۰	۱,۰۰۰	بیمه دانا
۵۰۰	۱,۳۸۰	غلامعباس قرایی
۰	۵۶۰	سبک آشیان گشتربرز
۱,۱۰۳	۷۶۶	سایر
۲,۷۹۳	۳,۹۳۱	

شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۱-۴- حسابهای پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱,۲۲۳	۳,۵۵۶	حق بیمه های پرداختنی
۸۴۰	۹۵۴	ذخیره صندوق کارکنان
۲۷۷	۱۹۷	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق اسفند ماه
۳,۵۳۴	۲,۸۸۴	سایر
۵,۸۷۴	۷,۵۹۱	

۱۰-۲- پرداختنی های بلندمدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری :
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		حسابهای پرداختنی :
۰	۶۱,۰۰۰	۱۰-۲-۱	فرآورده های تزریقی و داروئی ایران - اشخاص وابسته
۰	۶۱,۰۰۰		

۱۰-۲-۱- طبق توافقنامه تقسیط بدهی به شرکت فرآورده های تزریقی و داروئی ایران به تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۹ مقرر گردید مانده بدهی به شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ که بالغ بر ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد، در اقساط ماهیانه ۳,۰۰۰ میلیون ریال و از اسفند ماه سال ۱۳۹۷ پرداخت گردد. بنابراین اقساط قابل پرداخت در سال ۱۳۹۹ به بعد به عنوان بدهی بلند مدت در حسابها طبقه بندی شده است *



شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

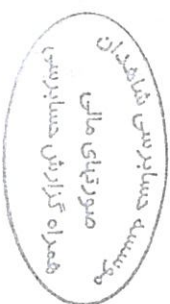
۱۱- مالیات پرداختنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) مالیات					درآمد مشمول مالیات ایزازی		سود (زیان) ایزازی		سال مالی
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی و جرائم	تشخیصی	ایزازی		ایزازی			
رسیدگی شده	۲.۹۳۰	۰	۵.۶۲۱	۵.۶۲۱	۱۴.۸۴۴	۳.۳۳۳	۱۶.۱۵۷		۱۷.۹۴۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹.۳۹۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰.۵۴۰)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	۲.۹۳۰	۰									

۱۱-۱ مالیات پرداخت شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است .

۱۱-۲ مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۶ به هیات بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم ارجاع گردیده و در حال بررسی می باشد.

۱۱-۳ باتوجه به اینکه نتایج عملیات شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ منجر به زیان شده است ،بدهی مالیاتی در حسابها شناسایی نشده است.



۱۲- سود سهام پرداختنی

مانده پرداخت نشده:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۹۳۶۱	۱	سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶
۹,۳۶۱	۱	

۱۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۳۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۰ ریال است.

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۴۳۶	۶۳,۵۶۵	بانکها
۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۷۲,۴۳۶	۷۳,۵۶۵	
(۲,۱۸۶)	(۱,۴۵۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
۷۰,۲۵۰	۷۲,۱۱۱	
.	.	حصة بلند مدت
۷۰,۲۵۰	۷۲,۱۱۱	حصة جاری
۱,۷۴۸	۲۹۰	سود و کارمزد معوق
۷۱,۹۹۸	۷۲,۴۰۱	
(۷,۹۴۰)	(۲۲,۹۲۲)	سپرده های بانکی وثیقه تسهیلات مالی
۶۴,۰۵۸	۴۹,۴۷۹	

۱۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۹۹۸	۶۲,۴۰۱	٪۱۸
۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بدون سود و کارمزد
۷۱,۹۹۸	۷۲,۴۰۱	

۱۳-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

ارزش وثایق	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵,۷۲۲	۶۲,۴۰۱	چک و سفته و سپرده بانکی
.	۱۰,۰۰۰	تسهیلات بدون وثیقه
۱۶۵,۷۲۲	۷۲,۴۰۱	

۱۳-۴- سررسید کلیه تسهیلات مالی دریافتی تا پایان سال ۱۳۹۸ می باشد.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	مانده در ابتدای سال
۶,۶۷۳	۸,۴۲۵	پرداخت شده طی سال
(۲,۵۰۹)	(۳,۳۷۴)	ذخیره تامین شده
۴,۲۶۱	۴,۴۶۵	مانده در پایان سال
۸,۴۲۵	۹,۵۱۶	

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۱۶ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۲	۷۱,۹۴۱,۳۳۹	۹۹.۹۲	۲۱۵,۸۳۶,۰۲۷	فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)
۰.۰۲	۱۲,۹۶۰	۰.۰۲	۳۸,۸۸۰	حسین نیک باغ
۰.۰۱	۷,۲۰۰	۰.۰۱	۲۱,۶۰۰	عباس اصفهانی
۰.۰۱	۷,۲۰۰	۰.۰۱	۲۱,۶۰۰	عباس حسینی
۰.۰۱	۵,۷۶۰	۰.۰۱	۱۷,۲۸۰	محمدرض سروش نیا
۰.۰۱	۴,۸۰۰	۰.۰۱	۱۴,۴۰۰	سید رضی فاطمی حاج آقا
۰.۰۱	۳,۶۰۰	۰.۰۰	۳,۶۰۰	محمود فاطمی
۰.۰۱	۳,۶۰۰	۰.۰۱	۱۰,۸۰۰	ساسان طوسی
۰.۰۰	۲,۸۸۰	۰.۰۰	۸,۶۴۰	سید داوود احمدی
۰.۰۰	۲,۸۸۰	۰.۰۰	۸,۶۴۰	محمد مجتهدی
۰.۰۰	۲,۴۰۰	۰.۰۰	۷,۲۰۰	ولی الله مرادی نرگسی
۰.۰۰	۲,۴۰۰	۰.۰۰	۲,۴۰۰	مسرور احسانی تلگرافچی
۰.۰۰	۲,۴۰۰	۰.۰۰	۷,۲۰۰	محمدحسن محتشمی
۰.۰۰	۵۷۶	۰.۰۰	۱,۷۲۸	سید عطاء الله 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	رضا حاجی محمدی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	محمد مظلومی
۱۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۱۶,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۰۰ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۷/۸/۹ به ثبت رسیده است.

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، مبلغ ۲,۷۲۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل 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 الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. در سال مورد گزارش به دلیل زیان خالص، اندوخته قانونی در حسابها شناسایی نشده است.

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶ (میلیون ریال)		سال ۱۳۹۷ (میلیون ریال)		فروش محصولات خریداری شده
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳۲۳,۹۵۵	۴,۲۴۶,۵۷۵	۴۶۷,۴۰۶	۴,۷۹۹,۵۶۷	قرص و کپسول
۱۳۴,۲۳۶	۴,۸۶۵,۸۹۹	۱۷۲,۶۴۵	۴,۲۴۷,۳۳۶	سرم ۵۰۰ سی سی
۹۳,۷۶۴	۷۳۶,۴۶۲	۹۰,۱۲۵	۵۸۰,۳۳۸	آمپول و آب مقطر
۹۲,۰۴۵	۲,۶۲۳,۲۴۵	۱۴۱,۷۸۵	۲,۴۷۹,۶۲۷	قطره و شربت
۷۵,۹۱۱	۲,۴۸۶,۴۸۴	۴۴,۱۳۸	۹۶۸,۹۹۸	سرم ۱۰۰۰ سی سی
۹,۷۱۹	۱,۹۹۲,۹۷۹	۱۳,۹۹۲	۲,۴۰۵,۵۳۳	تجهیزات پزشکی
۷۱,۴۸۰	۱,۲۲۶,۲۹۸	۶۸,۵۱۳	۹۶۷,۰۴۰	سایر
۸۰۱,۱۱۰		۹۹۸,۶۰۴		فروش ناخالص
(۶۳,۸۰۳)		(۳۷,۶۵۴)		برگشت از فروش و تخفیفات
۷۳۷,۳۰۷		۹۶۰,۹۵۰		

۱۷-۱ توزیع محصولات با توجه به کشش بازار و نیاز مشتریان به انواع دارو بر حسب مورد به داروخانه ها و مراکز درمانی و بیمارستانهای کشور

صورت می پذیرد در سال مورد گزارش مبلغ ۳۱ میلیون ریال از فروش شرکت به اشخاص وابسته بوده است .

۱۷-۲ فروش محصولات بر اساس نرخهای سه گانه مصوب سازمان غذا و دارو که بر اساس اعلامیه مکتوب توسط تامین کنندگان اعلام می گردد

صورت می پذیرد.

۱۷-۳ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	فروش کالا
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۹۶۰,۹۵۰	(۸۳۹,۴۲۳)	۱۲۱,۵۲۷	۱۳	۱۴					
۹۶۰,۹۵۰	(۸۳۹,۴۲۳)	۱۲۱,۵۲۷	۱۳	۱۴					

شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷-۴ - درآمدهای عملیاتی به تفکیک شعبه

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
فروش خالص	فروش خالص	مرجوعی و تخفیفات	فروش ناخالص	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۶۴,۴۰۵	۲۲۲,۰۹۳	۴,۳۵۹	۲۲۶,۴۵۲	نماینده‌گی ها
۲۰۰,۱۵۱	۲۳۲,۱۰۳	۱۱,۱۷۶	۲۴۳,۲۷۹	تهران
۹۸,۱۶۴	۱۱۹,۷۴۵	۲,۶۹۶	۱۲۲,۴۴۱	البرز
۶۴,۵۱۴	۸۱,۵۷۰	۱,۶۲۴	۸۳,۱۹۴	گیلان
۵۸,۰۷۸	۶۱,۰۸۳	۶,۴۲۷	۶۷,۵۱۰	خراسان رضوی
۴۸,۷۹۷	۶۸,۴۶۴	۳,۳۴۲	۷۱,۸۰۶	فارس
۴۵,۰۵۷	۶۸,۳۰۷	۲,۳۰۴	۷۰,۶۱۱	مازندران
۱۰,۶۹۸	۲۴,۸۴۴	۱,۳۳۵	۲۶,۱۷۹	قم
۲۳,۳۹۳	۳۰,۳۱۶	۲,۱۹۸	۳۲,۵۱۴	ایلام
۱۴,۱۲۱	۳۲,۳۷۹	۱,۵۰۶	۳۳,۸۸۵	آذربایجان شرقی
۹,۹۲۹	۲۰,۰۴۶	۶۸۷	۲۰,۷۳۳	سایر شعب
۷۳۷,۳۰۷	۹۶۰,۹۵۰	۳۷,۶۵۴	۹۹۸,۶۰۴	

شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۳۵,۳۰۳	۱۳۲,۴۹۶	موجودی محصول در ابتدای سال
۶۳۴,۰۸۷	۸۸۱,۷۱۶	۱۸-۱ محصولات خریداری شده طی سال
۷۶۹,۳۹۰	۱,۰۱۴,۲۱۲	موجودی محصول آماده برای فروش
(۱۳۲,۴۹۶)	(۱۷۴,۷۸۹)	کسر می‌گردد: موجودی محصول پایان سال
۶۳۶,۸۹۴	۸۳۹,۴۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۸-۱- خالص خرید محصولات به تفکیک شرکتهای تامین کننده به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۷۹,۹۰۳	۲۰۷,۷۸۳	شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)
۵۴,۶۰۸	۹۴,۷۲۴	داروسازی امین
۴۲,۰۹۷	۷۱,۳۳۲	کاسپین تامین
۱۲,۴۹۵	۳۰,۴۱۱	شرکت داروسازی جالینوس
۷۰,۲۹۰	۸۳,۲۸۷	گل دارو
۱۶,۰۴۱	۱۵,۳۶۲	شرکت داروسازی جابر ابن حیان
۲۸,۹۵۳	۲۷,۶۱۸	شرکت داروسازی سپها
۱۵,۲۹۲	۳۴,۷۱۵	داروسازی شفا
۳۹,۳۹۱	۱۸,۲۰۲	شرکت داروسازی سبحان
۱۵,۰۰۷	۲۸,۴۵۴	شرکت داروسازی آوه سینا
۳۲,۹۵۴	۳۳,۲۹۲	داروسازی رها
۱۰,۰۹۳	۱۹,۳۷۹	تولید دارو
۱۵,۱۴۶	۳۲,۶۳۵	داروسازی دانا
۱۱,۷۶۵	۶۸۸	داروسازی اسوه
۸,۸۲۹	۳۰,۴۵۳	ایران دارو
۱۸,۱۸۴	۱۰,۰۹۵	کارآوران طب آسیا
۶,۰۵۵	۵,۱۷۹	فرشته جویان
۹۸۱	۳,۰۶۳	فارما شیمی
۴,۱۳۲	۵,۱۵۵	اتانول غدیر
۲,۸۳۵	۱۱,۱۸۶	لوازم طبی ایران
۱۰,۲۱۲	۲۵,۶۰۳	داروسازی زهراوی
۳۸,۸۲۴	۹۳,۱۰۰	سایر
۶۳۴,۰۸۷	۸۸۱,۷۱۶	



۱- هزینه های فروش , عمومی واداری

هزینه های عمومی فروش و اداری از اقلام زیرتشکیل شده است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۴۵,۴۱۰	۵۴,۷۹۶	حقوق و مزایای کارکنان
۱۰,۴۵۳	۱۲,۶۱۳	بیمه سهم کارفرما
۴,۲۶۱	۴,۴۵۶	سنوات خدمت کارکنان
۳,۹۷۸	۵,۸۳۹	عیدی وپاداش
۱,۰۸۸	۵۱۲	هزینه سفر واقامت (ماموریت)
۶۲۴	۳۴۰	غذا ورستوران
۱۴,۶۲۲	۱۵,۵۴۳	هزینه کرایه حمل و حق الزحمه شعب
۲,۸۷۴	۴,۳۱۲	هزینه اجاره
۴,۰۵۳	۴,۳۸۴	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نا مشهود
۸,۱۰۳	۱۱,۱۸۶	حق الزحمه مشاورین
۹۲۵	۱,۰۲۰	آب و برق و گاز
۳۴۹	۳۳۷	حق حضور و پاداش اعضای هیت مدیره
۱,۱۵۳	۵,۴۴۲	بازاریابی و ترویج فروش
۵,۲۰۷	۹,۰۱۷	سایر
۱۰۳,۱۰۰	۱۲۹,۷۹۷	

۱۹- افزایش در سایر هزینه ها بابت حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۲۰,۴۶۰ میلیون ریال می باشد که به عنوان هزینه دوره شناسایی گردیده است.

۲۰- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(۱۶۲)	۳۰۳	تفاوت قیمت کالای خریداری شده
۸۱	۲۳۲	خالص کسری اضافی انبار
۰	(۶,۳۴۶)	زیان کاهش ارزش موجودیها
۲۹۸	۰	سایر
۲۱۷	(۵,۸۱۱)	

۲۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۱۳,۲۴۳	۱۱,۲۶۰	هزینه بهره و سود بانکی تسهیلات
۲۴۶	۳۶۶	سایر هزینه های مالی
۱۳,۴۸۹	۱۱,۶۲۶	

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
۶۴۵	۶۹۴	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت
۴۲۵	۶۷۲	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۱۳	۳۹	سایر درآمدهای متفرقه
۱,۷۴۳	۳,۷۶۲	سود حاصل از اوراق خزانه اسلامی
۱,۵۴۰	۰	سود سهام
۱۷,۹۱۲	۰	درآمد حاصل از فروش سهام
۲۲,۳۷۸	۵,۱۶۷	

۲۳- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اصلاح اشتباه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(۲,۱۹۳)	(۲,۹۳۰)	مالیات قطعی سال ۱۳۹۵
(۱,۳۵۰)	*	حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سنوات قبل
(۱,۳۴۷)	(۸۷۲)	سایر
(۴,۸۹۰)	(۳,۸۰۲)	

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد گردیده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۴- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	
(۲,۴۷۰)	(۱۴,۰۸۱)	زیان عملیاتی
۴,۰۵۳	۴,۳۸۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
۱,۷۵۱	۱,۰۹۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳,۰۰۲)	۳۵,۹۶۴	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲,۸۰۷	(۳۵,۸۱۰)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۱,۱۵۶)	(۳,۷۶۹)	افزایش پیش پرداختها
۳۳,۶۹۰	۲۷,۰۶۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۸۵۶	۳,۸۰۱	خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷,۵۲۹	۱۸,۶۴۴	

۲۵- مبادلات غیر نقدی:

سال ۱۳۹۷	
(میلیون ریال)	
۱۴۳,۹۰۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۳,۹۰۲	

