

شرکت پخش سراسری مشاء طب

(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی و یادداشتهای پیوست

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

## گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

### به هیات مدیره شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

۱- صورت وضعیت مالی شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی بخش ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۲ توضیحی) شامل مبلغ ۶۲،۲۰۵ میلیون ریال مطالبات راكد می باشد که علیرغم اقدامات حقوقی علیه برخی از اشخاص مذکور تاکنون وصول نشده و در سنوات قبل مبلغ ۸،۱۲۸ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت در حسابها شناسایی شده است. با توجه به شواهد موجود، شناسایی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اضافی ضروری بوده لیکن، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط به مبلغ قابل بازیافت مطالبات یاد شده، این موسسه نتوانسته است آثار مالی مربوط را بر صورت های مالی مورد گزارش تعیین و تعدیلات لازم را ارائه نماید.

### نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ فوق، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- طبق یادداشت ۳-۱۰ توضیحی، مالکیت رسمی ساختمان دفتر مرکزی تاکنون به نام شرکت منتقل نشده و مراحل اداری انتقال در حال پیگیری می باشد.



تاریخ: / /

شماره: .....

پیوست: .....

شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای




دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۱	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۰.۹۵۰	۴۲۵.۱۶۷	۷۹۳.۰۳۹	۳
(۸۳۹,۴۲۳)	(۳۷۱,۳۸۵)	(۷۰۴,۲۷۸)	۴
۱۲۱.۵۲۷	۵۳.۷۸۲	۸۸.۷۶۱	
(۱۲۹,۷۹۷)	(۶۲,۹۹۳)	(۸۳,۴۰۶)	۵
۵۳۵	۰	۰	۶
(۶,۳۴۶)	(۲۴۸)	(۴,۹۰۹)	۷
(۱۴,۰۸۱)	(۹,۴۵۹)	۴۴۶	
(۱۱,۶۲۶)	(۴,۴۱۷)	(۵,۹۸۸)	۸
۵.۱۶۷	(۵,۷۸۷)	۱۱۴	۹
(۲۰,۵۴۰)	(۱۹,۶۶۳)	(۵,۴۲۸)	
۰	۰	۰	
(۲۰,۵۴۰)	(۱۹,۶۶۳)	(۵,۴۲۸)	

عملیات در حال تداوم

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود (زیان) عملیاتی

هزینه های مالی

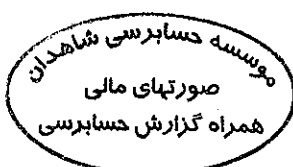
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

زیان خالص

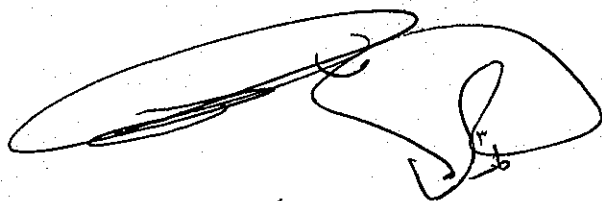
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

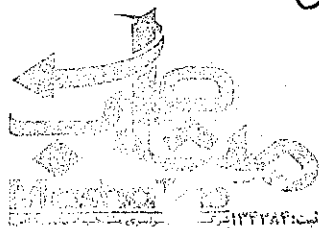
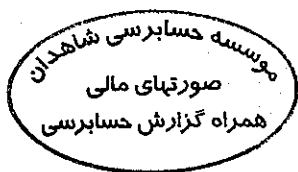


شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 صورت وضعیت مالی  
 در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷,۴۰۲	۸۷,۶۸۸	۱۰	دارائیهای غیر جاری :
۱,۴۵۰	۱,۴۲۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۸۸,۸۵۲	۸۹,۱۰۹		دارایی های نامشهود
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۷,۲۹۸	۳,۴۴۰	۱۳	پیش پرداخت ها
۱۶۸,۳۰۶	۱۶۶,۵۲۴	۱۴	موجودی مواد و کالا
۴۶۲,۹۱۴	۶۸۴,۵۹۷	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۸	۱۰	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴,۹۷۵	۲۶,۴۸۷	۱۶	موجودی نقد
۶۶۳,۵۹۱	۸۸۱,۰۵۸		جمع دارایی های جاری
۷۵۲,۴۴۳	۹۷۰,۱۶۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۱۶,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۳,۷۲۶	۳,۷۲۶	۱۸	اندرخته قانونی
(۱۸,۶۹۸)	(۲۴,۱۲۶)		سود (زیان) انباشته
۲۰۱,۰۲۸	۱۹۵,۶۰۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۶۱,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	۱۹	بدهی های غیر جاری
۹,۵۱۶	۱۳,۳۷۳	۲۱	پرداختنی های بلند مدت
۷۰,۵۱۶	۵۶,۳۷۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۳۱,۴۱۹	۶۵۳,۹۱۲	۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۲	مالیات پرداختنی
۱	۱	۲۳	سود سهام پرداختنی
۴۹,۴۷۹	۶۴,۲۸۱	۲۰	تسهیلات مالی
۴۸۰,۸۹۹	۷۱۸,۱۹۴		جمع بدهی های جاری
۵۵۱,۴۱۵	۷۷۴,۵۶۷		جمع بدهی ها
۷۵۲,۴۴۳	۹۷۰,۱۶۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	افزایش سرمایه درج نام	سرمایه
میلیون ریال ۲۰۱,۰۲۸	میلیون ریال (۱۸,۶۹۸)	میلیون ریال ۳,۷۲۶	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۲۱۶,۰۰۰
(۵,۴۲۸)	(۵,۴۲۸)	۰	۰	۰
۱۹۵,۶۰۰	(۲۴,۱۲۶)	۳,۷۲۶	۰	۲۱۶,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸

زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال ۸۲,۰۹۰	میلیون ریال ۶,۳۶۴	میلیون ریال ۳,۷۲۶	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۷۲,۰۰۰
(۳,۸۰۸)	(۳,۸۰۸)	۰	۰	۰
۷۸,۲۸۲	۲,۵۵۶	۳,۷۲۶	۰	۷۲,۰۰۰
(۱۹,۶۶۳)	(۱۹,۶۶۳)	۰	۰	۰
(۷۲۰)	(۷۲۰)	۰	۰	۰
۱۴۴,۰۰۰	۰	۰	۱۴۴,۰۰۰	۰
۲۰۱,۸۹۹	(۱۷,۸۲۷)	۳,۷۲۶	۱۴۴,۰۰۰	۷۲,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۷

زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال ۸۲,۰۹۰	میلیون ریال ۶,۳۶۴	میلیون ریال ۳,۷۲۶	میلیون ریال ۰	میلیون ریال ۷۲,۰۰۰
(۳,۸۰۲)	(۳,۸۰۲)	۰	۰	۰
۷۸,۲۸۸	۲,۵۶۲	۳,۷۲۶	۰	۷۲,۰۰۰
(۲۰,۵۴۰)	(۲۰,۵۴۰)	۰	۰	۰
(۷۲۰)	(۷۲۰)	۰	۰	۰
۱۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۰۰۰
۲۰۱,۰۲۸	(۱۸,۶۹۸)	۳,۷۲۶	۰	۲۱۶,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

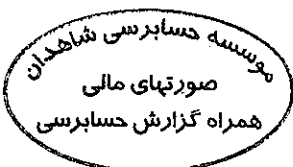
زبان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۴۴	(۵۱,۵۰۵)	(۵,۰۸۶)	۲۴
(۲,۹۳۰)	(۱,۱۳۶)	۰	
۱۵,۷۱۴	(۵۲,۶۴۱)	(۵,۰۸۶)	
۹۴۳	۲۲	۰	
(۱,۹۲۰)	(۴۷۳)	(۲,۳۵۸)	
(۸۲۱)	(۱۱۷)	(۶۰)	
۰	۱۵,۲۵۲	۸۸	
۶۹۴	۳۶۳	۱۱۴	
(۱,۱۰۴)	۱۵,۰۴۸	(۲,۲۱۶)	
۱۴,۶۱۰	(۳۷,۵۹۳)	(۷,۳۰۲)	
۹۸	۹۸	۰	
۱۴۱,۵۹۱	۱۲۰,۷۴۰	۲۰۲,۹۴۲	
(۱۵۴,۷۱۲)	(۱۰۸,۲۶۵)	(۱۸۷,۸۵۰)	
(۱۳,۰۸۴)	(۵,۸۰۹)	(۶,۲۷۸)	
(۲۶,۱۰۷)	۶,۷۶۴	۸,۸۱۴	
(۱۱,۴۹۷)	(۳۰,۸۲۹)	۱,۵۱۲	
۳۶,۴۷۲	۳۶,۴۷۲	۲۴,۹۷۵	
۲۴,۹۷۵	۵,۶۴۳	۲۶,۴۸۷	
۱۴۳,۹۰۲	۱۴۴,۱۳۵	۰	۲۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

موسسه حسابرسی شاهدانی  
صورت های مالی  
همراه گزارش حسابرسی





## شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

#### 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

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۷	دوره شش ماهه ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نفر	نفر
<u>۱۵۶</u>	<u>۱۶۵</u>

کارکنان قراردادی

##### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای اندازه گیری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی

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

##### ۲-۲- 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.

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

##### ۲-۳- 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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۴- 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 مستهلک 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.

۲-۴-۱- 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.

۲-۵- دارائیهای نامشهود

۲-۵-۱- دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۵-۲- 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

۲-۶- 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.

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

**۲-۷- 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 هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

**۲-۸- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۲-۸-۱- 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.

**۲-۹- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند**

**۲-۹-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"**

بکارگیری استاندارد حسابداری مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

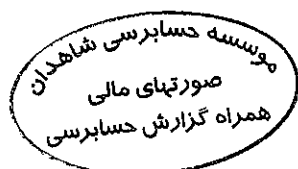
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
						فروش خالص:
						داخلی:
۴۶۷,۴۰۶	۴,۷۹۹,۵۶۷	۱۹۲,۷۹۱	۲,۴۹۱,۲۵۲	۴۰۷,۱۰۴	۳,۵۴۳,۱۲۴	قرص و کپسول
۲۱۶,۷۸۳	۵,۲۱۶,۳۳۴	۱۰۰,۲۰۵	۲,۹۵۶,۶۰۳	۲۱۴,۸۸۰	۴,۸۲۹,۶۵۶	سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی
۹۰,۱۲۵	۵۸۰,۳۳۸	۵۰,۲۹۴	۳۸۱,۹۳۷	۶۴,۶۰۴	۳۴۹,۳۸۰	آمیول و آب مقطر
۱۴۱,۷۸۵	۲,۴۷۹,۶۲۷	۶۲,۴۶۰	۱,۳۳۷,۹۹۴	۹۸,۲۹۵	۱,۵۳۰,۸۵۵	قطره و شربت
۸۲,۵۰۵	۳,۳۷۲,۵۷۳	۳۸,۸۲۵	۱,۶۱۳,۰۱۶	۴۹,۰۶۱	۱,۹۷۸,۸۸۰	تجهیزات پزشکی و سایر ملزومات
۹۹۸,۶۰۴		۴۴۴,۵۷۵		۸۳۳,۹۴۴		فروش ناخالص
(۳۷,۶۵۴)		(۱۹,۴۰۸)		(۴۰,۹۰۵)		برگشت از فروش و تخفیفات
۹۶۰,۹۵۰		۴۲۵,۱۶۷		۷۹۳,۰۳۹		فروش خالص

۳-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰	۹۶۰,۸۵۴	۱۰۰	۴۲۵,۱۴۳	۱۰۰	۷۹۲,۸۸۶	سایر مشتریان
۰	۹۶	۰	۲۴	۰	۱۵۳	فراورده های تزریقی ایران
	۹۶۰,۹۵۰		۴۲۵,۱۶۷		۷۹۳,۰۳۹	



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	۱۲	۱۰	۳۷,۶۳۳	(۳۳۷,۷۳۲)	۳۷۵,۳۶۵
۱۴	۱۴	۱۴	۲۹,۲۷۱	(۱۸۲,۷۸۰)	۲۱۲,۰۵۱
۱۱	۱۲	۱۰	۶,۵۸۶	(۵۸,۷۸۲)	۶۵,۳۶۸
۱۲	۱۲	۱۰	۹,۵۲۷	(۸۲,۴۷۷)	۹۲,۰۰۴
۱۳	۱۴	۱۲	۵,۷۴۳	(۴۲,۵۰۷)	۴۸,۲۵۰
۱۳	۱۳	۱۱	۸۸,۷۶۰	(۷۰۴,۲۷۸)	۷۹۳,۰۳۸

فروش خالص:

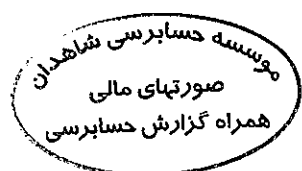
قرص و کپسول

سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی

آمیول و آب مقطر

قطره و شربت

تجهیزات پزشکی و سایر ملزومات



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

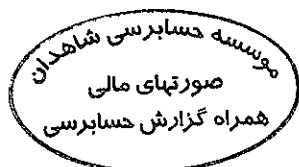
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی محصول درابتدای دوره
۱۳۲,۴۹۶	۱۳۲,۸۳۰	۱۷۴,۷۸۹	محصولات خریداری شده در طی دوره
۸۸۱,۷۱۶	۳۶۸,۴۵۲	۷۰۲,۴۹۶	موجودی محصول آماده برای فروش
۱,۰۱۴,۲۱۲	۵۰۱,۲۸۲	۸۷۷,۲۸۵	موجودی محصول پایان دوره
(۱۷۴,۷۸۹)	(۱۲۹,۸۹۷)	(۱۷۳,۰۰۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۳۹,۴۲۳	۳۷۱,۳۸۵	۷۰۴,۲۷۸	

۴-۱- خالص خرید محصولات به تفکیک شرکتهای تامین کننده به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فراورده های تزریقی و داروئی ایران
۲۰۷,۷۸۳	۸۶,۳۵۲	۲۰۵,۴۵۲	شرکت داروسازی امین
۹۴,۷۲۴	۳۹,۵۵۸	۸۵,۶۹۰	شرکت کاسپین تامین
۷۱,۳۳۲	۲۶,۰۴۰	۲۳,۳۵۷	شرکت داروسازی جالینوس
۳۰,۴۱۱	۵,۸۸۷	۴۷,۳۴۶	شرکت گل دارو
۸۳,۲۸۷	۲۸,۴۹۶	۶۰,۶۲۴	شرکت داروسازی جابراین حیان
۱۵,۳۶۲	۶,۸۱۹	۷,۸۲۱	شرکت داروسازی سپا
۲۷,۶۱۸	۱۹,۷۳۸	۲,۲۸۵	شرکت داروسازی شفا
۳۴,۷۱۵	۱۹,۰۴۳	۲۲,۱۴۹	شرکت داروسازی سیحان
۱۸,۲۰۲	۸,۸۷۳	۱۷,۶۸۷	شرکت داروسازی آوه سینا
۲۸,۴۵۴	۱۰,۴۷۴	۲۱,۴۵۶	شرکت تولید دارو
۱۹,۳۷۹	۶,۷۶۴	۱۸,۹۱۰	شرکت داروسازی دانا
۳۲,۶۳۵	۹,۵۲۷	۶۳,۵۱۷	شرکت ایران دارو
۳۰,۴۵۳	۸,۷۹۹	۲۸,۴۷۶	شرکت داروسازی طب آسیا
۱۰,۰۹۵	۹,۹۹۰	۷۵	شرکت اتانول غدیر
۵,۱۵۵	۳,۲۹۸	۳,۳۲۸	شرکت لوازم طبی ایران
۱۱,۱۸۶	۸,۵۱۰	۸,۸۲۷	شرکت داروشازی زهراوی
۲۵,۶۰۳	۱۰,۱۵۲	۱۲,۵۹۳	شرکت داروسازی مهردادو
-	-	۲۳,۷۹۷	شرکت داروسازی رازک
-	-	۱۴,۸۱۵	شرکت داروسازی پارس گیتادارو
-	-	۶,۰۲۴	داروپژوهان پاسارگاد
-	-	۱,۰۱۹	شرکت فرشته جویان
۵,۱۷۹	۲,۸۲۵	-	شرکت فارماشیمی
۳,۰۶۳	۲,۸۰۲	-	شرکت داروسازی رها
۳۳,۲۹۲	۱۶,۵۱۹	-	سایر
۹۳,۷۸۸	۳۷,۹۷۶	۲۶,۲۴۸	
۸۸۱,۷۱۶	۳۶۸,۴۵۲	۷۰۲,۴۹۶	



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۶۳	۴,۹۹۲	۱۰,۰۱۵
۳,۲۸۰	۱,۵۶۶	۳,۶۶۴
۵,۴۴۲	۲۸	۲۷۷
۲۰,۹۸۵	۶,۵۸۶	۱۳,۹۵۶
۴۶,۱۷۴	۲۱,۲۳۷	۲۹,۵۲۳
۳,۶۳۷	۲,۱۹۶	۲,۰۲۲
۱۲,۶۱۳	۶,۶۰۹	۶,۷۹۰
۴,۴۵۶	۳,۳۳۱	۴,۸۷۷
۵,۸۳۹	۳,۲۴۵	۴,۱۲۱
۴,۳۸۴	۲,۲۰۰	۲,۱۵۹
۱,۰۲۰	۵۶۳	۶۷۵
۴,۹۸۵	۲,۵۶۶	۲,۵۱۱
۴,۳۱۲	۱,۷۸۰	۲,۳۰۲
۱,۰۰۸	۴۰۵	۵۹۳
۴۷	۳۱	۶۲
۲۶۷	۱۳۲	۱۳۹
۳۳۷	۱۴۲	۱۸۰
۱۳,۱۴۶	۶,۵۳۱	۸,۵۱۹
۵۱۲	۲۴۶	۲۴۳
۴۸۵	۲۲۵	۳۸۰
۹۶	۷۷	۹۳
۵,۴۹۴	۴,۸۹۱	۴,۲۶۱
۱۰۸,۸۱۲	۵۶,۴۰۷	۶۹,۴۵۰
۱۲۹,۷۹۷	۶۲,۹۹۳	۸۳,۴۰۶

هزینه های فروش و توزیع:

حمل و نقل

حق العمل کاری و کمسیون فروش

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

اضافه کاری

حق بیمه سهم کارفرما

حقوق خاتمه خدمت کارکنان

عیدی و پاداش

استهلاک

آب و برق و گاز

ایاب و ذهاب

هزینه اجاره محل

تعمیر و نگهداری دارایی ثابت

مواد قطعات ملزومات مصرفی و کامپیوتری

بیمه اموال و داراییها

حق حضور در جلسات هیئت مدیره و پاداش

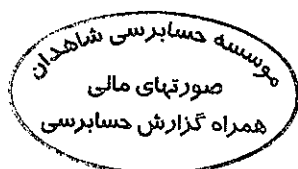
حق الزحمه خرید خدمات

سفر و اقامت

حسابرس و بازرس قانونی

حق عضویت

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶- سایر درآمد ها

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۳	.	.
۲۲۲	.	.
۵۲۵	.	.

تفاوت قیمت کالای خریداری شده  
خالص کسری و اضافی انبار

۷- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۴۶	.	.
.	۲۴۸	۲۹
.	.	۱,۰۸۹
.	.	۳,۷۹۱
۶,۳۴۶	۲۴۸	۴,۹۰۹

زیان کاهش ارزش موجودیها  
خالص کسری و اضافی انبار  
خالص جوایز جنسی  
خالص درآمد و هزینه حاصل از عوامل فروش

۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۲۶۰	۴,۲۷۲	۵,۸۰۳
۳۶۶	۱۴۵	۱۸۵
۱۱,۶۲۶	۴,۴۱۷	۵,۹۸۸

وام های دریافتی:  
بانک ها و موسسات اعتباری  
سایر هزینه های بانکی

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۲	(۲۲)	.
۴,۴۵۶	(۵,۷۲۷)	۱۱۴
۳۹	(۳۸)	.
۵,۱۶۷	(۵,۷۸۷)	۱۱۴

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
سود (زیان) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
سایر درآمدهای متفرقه



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۰- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای						
۱۰۵,۹۲۵	۸,۶۶۳	۹۷,۲۶۲	۱۰,۷۹۱	۶,۳۲۸	۶۸۲	۳۹,۱۱۱	۴۰,۳۵۰
۲,۱۹۰	.	۲,۱۹۰	۶۳۹	۱,۰۶۵	.	۴۸۶	.
(۵۶۳)	.	(۵۶۳)	(۴۳)	(۵۲۰)	.	.	.
۱۰۷,۵۵۲	۸,۶۶۳	۹۸,۸۸۹	۱۱,۳۸۷	۶,۸۷۳	۶۸۲	۳۹,۵۹۷	۴۰,۳۵۰
۲,۳۵۸	.	۲,۳۵۸	۵۷۷	۱۷۵	.	۱,۶۰۶	.
۱۰۹,۹۱۰	۸,۶۶۳	۱۰۱,۲۴۷	۱۱,۹۶۴	۷,۰۴۸	۶۸۲	۴۱,۲۰۳	۴۰,۳۵۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

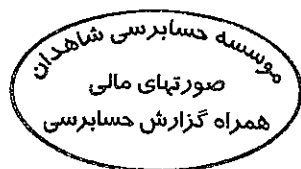
افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و	ساختمان	زمین
۱۶,۲۲۹	.	۱۶,۲۲۹	۴,۶۰۰	۳,۴۷۱	۳۲۵	۷,۸۳۳	.
۴,۲۱۳	.	۴,۲۱۳	۱,۶۹۴	۱,۰۱۱	۴۱	۱,۴۶۷	.
(۲۹۲)	.	(۲۹۲)	(۴۳)	(۲۴۹)	.	.	.
۲۰,۱۵۰	.	۲۰,۱۵۰	۶,۲۵۱	۴,۲۳۳	۳۶۶	۹,۳۰۰	.
۲,۰۷۲	.	۲,۰۷۲	۷۹۱	۵۱۰	۲۱	۷۵۰	.
۲۲,۲۲۲	.	۲۲,۲۲۲	۷,۰۴۲	۴,۷۴۳	۳۸۷	۱۰,۰۵۰	.
۸۷,۶۸۸	۸,۶۶۳	۷۹,۰۲۵	۴,۹۲۲	۲,۳۰۵	۲۹۵	۳۱,۱۵۳	۴۰,۳۵۰
۸۷,۴۰۲	۸,۶۶۳	۷۸,۷۳۹	۵,۱۳۶	۲,۶۴۰	۳۱۶	۳۰,۲۹۷	۴۰,۳۵۰

استهلاک انباشته

مانده درابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

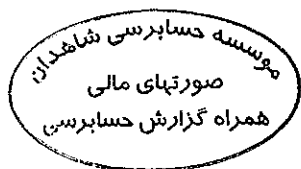
مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۱- دارائیهای ثابت بالغ بر ۶۲,۳۵۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای که شامل ساختمان وتاسیسات ۴۳,۸۴۰ میلیون ریال ، وسایط نقلیه ۵,۸۰۰ میلیون ریال ، اثاثه ومنصوبات ۱۲,۷۱۰ میلیون ریال میباشد برخوردار است .

۱-۲- پیش پرداخت سرمایه ای ، علی الحساب پرداختی به شهرداری منطقه ۵ بابت تغییر کاربری ساختمان دفتر مرکزی بوده که مراحل پیگیری آن در شهرداری در حال انجام است .

۱-۳- سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی واقع در تهران بلوار فردوس تاکنون به نام شرکت منتقل نشده و فرایند انتقال در حال انجام است .



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات	
۱,۷۹۶	۱,۴۳۵	۳۶۱	بهای تمام شده:
۸۲۱	۸۲۱	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۶۱۷	۲,۲۵۶	۳۶۱	افزایش
۶۰	۶۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۶۷۷	۲,۳۱۶	۳۶۱	افزایش
			مانده در ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
۹۹۶	۹۹۶	۰	استهلاک انباشته
۱۷۱	۱۷۱	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۱۶۷	۱,۱۶۷	۰	استهلاک
۸۹	۸۹	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۲۵۶	۱,۲۵۶	۰	استهلاک
۱,۴۲۱	۱,۰۶۰	۳۶۱	مانده در ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
۱,۴۵۰	۱,۰۸۹	۳۶۱	مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

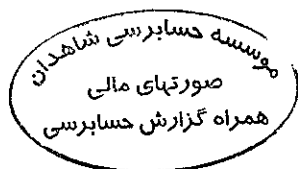
۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری:</b>			
<b>اسناد دریافتنی:</b>			
۲۲۱,۲۴۵	۲۷۸,۳۲۹	۰	۲۷۸,۳۲۹
۲۲۱,۲۴۵	۲۷۸,۳۲۹	۰	۲۷۸,۳۲۹
<b>حساب های دریافتنی:</b>			
<b>سایر مشتریان:</b>			
۲۱۵,۴۵۵	۳۸۱,۸۴۷	(۸,۱۲۸)	۳۸۹,۹۷۵
۲۱۵,۴۵۵	۳۸۱,۸۴۷	(۸,۱۲۸)	۳۸۹,۹۷۵
۴۳۶,۷۰۰	۶۶۰,۱۷۶	(۸,۱۲۸)	۷۷۹,۹۵۰
<b>سایر دریافتنی ها:</b>			
<b>اسناد دریافتنی:</b>			
۰	۸۰۰	۰	۸۰۰
۰	۸۰۰	۰	۸۰۰
<b>حساب های دریافتنی:</b>			
۲,۹۰۱	۲,۹۰۱	۰	۲,۹۰۱
۱,۰۱۳	۱۶۳	۰	۱۶۳
۵,۷۲۲	۶,۶۹۱	۰	۶,۶۹۱
۲,۶۹۹	۳,۲۱۹	۰	۳,۲۱۹
۲,۱۰۴	۱,۷۵۸	۰	۱,۷۵۸
۱,۶۵۹	۱,۶۲۲	۰	۱,۶۲۲
۱,۰۹۲	۳۹۶	۰	۳۹۶
۲,۴۳۸	۱,۵۱۸	۰	۱,۵۱۸
۱,۵۸۹	۱,۳۸۰	۰	۱,۳۸۰
۴,۹۹۷	۳,۹۷۳	۰	۳,۹۷۳
۲۶,۲۱۴	۲۳,۶۲۱	۰	۲۳,۶۲۱
۲۶,۲۱۴	۲۴,۴۲۱	۰	۲۴,۴۲۱
۴۶۲,۹۱۴	۶۸۴,۵۹۷	(۸,۱۲۸)	۸۰۴,۳۷۱

۱۲-۱-۱- مانده بدهی های 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 آقای مجید بابادوست صادر، آقای توحید رفیعی پس از حکم قطعی صادره نسبت به تفاهم و ترتیب تسویه حساب تا پایان سال جاری صورت گرفته است.

۱۲-۲- 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 دولتی) اقدام حقوقی صورت میگیرد. 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 میگردد.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۲-۳- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

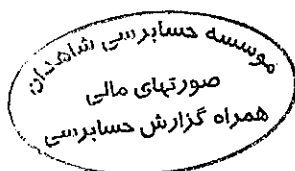
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۱۶	۷,۰۴۸	دانشگاه علوم پزشکی و بیمارستانهای دولتی ۳۰۰ روز
۱۶,۳۸۷	۱۲,۸۷۰	سایر مشتریان ۱۸۰ روز
۲۵,۳۰۳	۱۹,۹۱۸	جمع
۲۲۲	۲۲۲	میانگین مدت زمان (روز)

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 ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۲-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۲۸	۸,۱۲۸	مانده در ابتدای سال
۸,۱۲۸	۸,۱۲۸	مانده در پایان سال

۱۲-۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار میگیرد



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

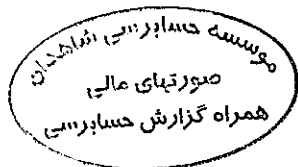
۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۹	۷۱۵	پیش پرداخت اجاره شعب
۶۹۰	۶۹۰	محمد بهزادی (وکیل)
۱,۰۵۳	۸۸	داوود صیفی خانی (وکیل)
۲۰۴	۳۶	پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۴۱۴	۱۴۰	بیمه درمان و تکمیلی پرسنل
۳۵۱	۳۸۵	وحید محمدی زاده (وکیل)
۲۶۴	۲۶۴	نگین اخلاقی (وکیل)
۳۶۱	۴۶۶	مهناحسینی (وکیل)
۹۷۶	۶۵۶	سایر
۷۹۶	۰	محمد نادری (وکیل)
۷,۲۹۸	۳,۴۴۰	

۱۴- موجودی کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۰۹۶	۱۲۳,۲۰۶	قرص و کپسول و شربت
۲,۷۱۱	۹,۶۱۵	سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی
۳۸,۳۵۴	۲۱,۳۵۹	قطره و آمپول
۵,۲۱۷	۸,۰۷۶	پودر و پماد و اسپری
۳,۸۶۵	۲,۳۷۴	بهداشتی و الکلی
۱۲,۶۸۲	۱۱,۵۹۲	تجهیزات پزشکی و سایر ملزومات
۱۷۶,۹۲۵	۱۷۶,۲۲۲	
۰	(۴۵۲)	کالای در راه
(۲,۱۳۶)	(۲,۷۶۳)	کالای امانی دیگران نزد ما
۱۷۴,۷۸۹	۱۷۳,۰۰۷	
(۶,۴۸۳)	(۶,۴۸۳)	کاهش ارزش
۱۶۸,۳۰۶	۱۶۶,۵۲۴	

۱۴-۱- موجودی کالای شرکت در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۸۵,۷۸۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۴-۲ - کالای امانی مربوط مربوط به کالایی که از شرکتهای تامین کننده براساس قراردادفیمابین به منظور توزیع در انبارهای شرکت موجود می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۸	۱,۷۰۹	شرکت داروپیژوهان پاسارگاد
.	۳۰۶	شرکت رحمان گستران
.	۲۵۵	شرکت ان بی اس کیش
۴۸۰	۴۴۹	شرکت کارآوران طب آسیا
۲۶۸	۴۴	شرکت ندا
۲,۱۳۶	۲,۷۶۳	

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸	۱۰	۰	۱۰
۹۸	۱۰	۰	۱۰

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:  
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۹۷۵	۲۵,۶۷۷
.	۸۱۰
۲۴,۹۷۵	۲۶,۴۸۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

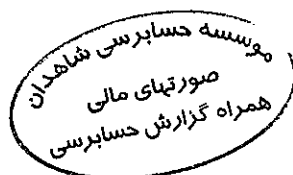
۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۱۶ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۲	۲۱۵,۸۳۶,۰۲۷	۹۹.۹۲	۲۱۵,۸۳۶,۰۲۷	فرآورده های تزریقی و داروئی ایران (سهامی عام)
۰.۰۲	۳۸,۸۸۰	۰.۰۲	۳۸,۸۸۰	حسین نیک باغ
۰.۰۱	۲۱,۶۰۰	۰.۰۱	۲۱,۶۰۰	عباس اصفهانی
۰.۰۱	۲۱,۶۰۰	۰.۰۱	۲۱,۶۰۰	عباس حسنی
۰.۰۱	۱۷,۲۸۰	۰.۰۱	۱۷,۲۸۰	محمد رضا سروش نیا
۰.۰۱	۱۴,۴۰۰	۰.۰۱	۱۴,۴۰۰	سیدرضی فاطمی حاج آقا
۰.۰۱	۳,۶۰۰	۰.۰۱	۳,۶۰۰	محمود فاطمی
۰.۰۱	۱۰,۸۰۰	۰.۰۱	۱۰,۸۰۰	ساسان طوسی
۰.۰۰	۸,۶۴۰	۰.۰۰	۸,۶۴۰	سید داوود احمدی
۰.۰۰	۸,۶۴۰	۰.۰۰	۸,۶۴۰	محمد مجتهدی
۰.۰۰	۷,۲۰۰	۰.۰۰	۷,۲۰۰	ولی الله مرادی نرگسی
۰.۰۰	۲,۴۰۰	۰.۰۰	۲,۴۰۰	مسروور احسانی تلگرافچی
۰.۰۰	۷,۲۰۰	۰.۰۰	۷,۲۰۰	محمد حسن محتمشی
۰.۰۰	۱,۷۲۸	۰.۰۰	۱,۷۲۸	سید عطا 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	رضاحاجی محمدی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	محمد مظلومی
۱۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، مبلغ ۳,۷۲۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات 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 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۶,۹۹۵	۱۳۸,۰۶۱
۱۶۸,۶۴۸	۲۸۲,۹۲۸
۱۷۵,۶۴۳	۴۲۰,۹۸۹

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

۸۱,۳۱۸	۷۵,۳۶۱
۱۶۲,۹۳۶	۱۳۵,۵۱۳
۲۴۴,۲۵۴	۲۱۰,۸۷۴
۴۱۹,۸۹۷	۶۳۱,۸۶۳

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۱,۰۰۰	.
۱,۳۸۰	۶۹۰
۵۶۰	۱۴۰
۹۹۱	۲,۱۴۳
۳,۹۳۱	۲,۹۷۳

بیمه دانا

غلامعباس قرایی

سیک آشیان گسترالبرز

سایر

حساب های پرداختنی:

۹۵۴	۱,۰۷۵
.	۵,۶۵۵
۱۹۷	۳۸۳
۳,۵۵۶	۳,۸۷۷
.	۵۹۸
۲,۸۸۴	۷,۴۸۸
۷,۵۹۱	۱۹,۰۷۶
۱۱,۵۲۲	۲۲,۰۴۹
۴۳۱,۴۱۹	۶۵۳,۹۱۲

سندوق پس انداز کارکنان

حقوق پرداختنی

مالیات های تکلیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سایر

۱۹-۲- پرداختنی های بلند مدت:

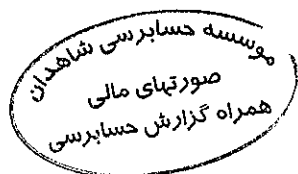
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۰۰۰	۴۳,۰۰۰
۶۱,۰۰۰	۴۳,۰۰۰

تجاری

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

۱۹-۳- 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 سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۰- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴۹,۴۷۹	۰	۴۹,۴۷۹	۶۴,۲۸۱	۰	۶۴,۲۸۱
۴۹,۴۷۹	۰	۴۹,۴۷۹	۶۴,۲۸۱	۰	۶۴,۲۸۱

تسهیلات دریافتی

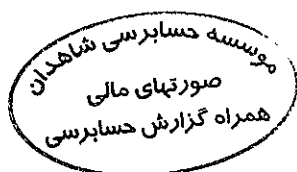
۲۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۰-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون		۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون		
ریالی		ریالی		
۶۳,۵۶۵		۸۸,۷۹۰		بانک ها
۱۰,۰۰۰		۴,۰۰۰		اشخاص وابسته
۷۳,۵۶۵		۹۲,۷۹۰		
(۲۲,۹۲۲)		(۲۵,۸۸۸)		سپرده های سرمایه گذاری
(۱,۴۵۴)		(۲,۶۲۱)		سود و کارمزد سال های آتی
۲۹۰		-		سود و کارمزد جرائم معوق
۴۹,۴۷۹		۶۴,۲۸۱		
-		-		حصه بلند مدت
۴۹,۴۷۹		۶۴,۲۸۱		حصه جاری

۲۰-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۹,۴۷۹		۶۰,۲۸۱		۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۰,۰۰۰		۴,۰۰۰		بدون سود و کارمزد
۴۹,۴۷۹		۶۴,۲۸۱		



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۱-۲۰ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۸
۶۴,۲۸۱	
۶۴,۲۸۱	

۴-۱-۲۰ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	چک و سفته
۶۰,۲۸۱	تسهیلات بدون وثیقه
۴,۰۰۰	
۶۴,۲۸۱	

۵-۱-۲۰ تسهیلات دریافتی به مبلغ ۸۸,۷۹۰ میلیون ریال از بانکهای اقتصاد نوین شعبه اکباتان و تجارت شعبه شهرری مستلزم ایجاد ۲۵,۸۸۸ میلیون ریال سپرده بدون سود تضمین شده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و از این بابت سود نیز دریافت نمی شود، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴ درصد است.

۲-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۶۴,۰۵۸	دریافتهای نقدی
۱۴۱,۵۹۱	سود و جرائم
۱۱,۶۲۶	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۵۴,۷۱۲)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱۳,۰۸۴)	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴۹,۴۷۹	دریافتهای نقدی
۲۰۲,۹۴۲	سود و جرائم
۵,۹۸۸	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۸۷,۸۵۰)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۶,۲۷۸)	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۶۴,۲۸۱	

شرکت بخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸,۴۲۵	۹,۵۱۶	
(۳,۳۷۴)	(۵۲۸)	پرداخت شده طی سال
۴,۴۶۵	۴,۳۸۵	ذخیره تأمین شده
۹,۵۱۶	۱۳,۳۷۳	مانده در پایان سال

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سال ۱۳۹۶ ۹,۲۹۲	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سال ۱۳۹۷ (۲۰,۵۴۰)	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (۵,۴۲۸)	
	۰	۰							

۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

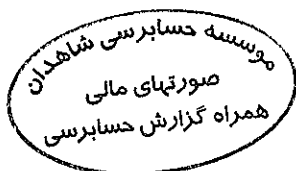
۲۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ رسیدگی شده، لیکن مدارک تشخیص آن تاکنون ابلاغ نشده است.

۲۲-۳- ازبابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ و دوره مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی بدهی درحسابها شناسایی نشده است .

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	سنوات قبل از سال ۱۳۹۶
۱	۱	
۱	۱	



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۴- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال (۲۰,۵۴۰)	میلیون ریال (۱۹,۶۶۳)	میلیون ریال (۵,۴۲۸)	زیان خالص
			تعدیلات :
			هزینه مالی
۱۱,۶۲۶ (۶۷۲)	۴,۴۱۷ ۰	۵,۹۸۸ ۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۹۱	۱,۱۶۴	۳,۸۵۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۲۸۴ (۶۹۴)	۲,۲۰۰ ۵,۸۱۶	۲,۱۶۱ (۱۱۴)	استهلاک دارایی های غیر جاری
			(سود) زیان حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴,۸۰۵)	(۶,۰۶۶)	۶,۴۶۴	
۲۵,۹۶۴	(۵۹,۹۴۷)	(۲۲۱,۶۸۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۵,۸۱۰)	۲,۵۹۹	۱,۷۸۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۷۶۹)	(۱,۲۶۸)	۳,۸۵۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۷,۰۶۴	۱۳,۱۷۷	۲۰۴,۴۹۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۸,۶۴۴	(۵۱,۵۰۵)	(۵,۰۸۶)	نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۱۴۳,۹۰۲	میلیون ریال ۱۴۳,۸۹۵	میلیون ریال ۰	۲۵- مبادلات غیر نقدی
۰	۲۴۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱۴۳,۹۰۲	۱۴۴,۱۳۵	۰	دریافت اوراق خزانه بابت حسابهای دریافتی تجاری

شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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.  
 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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ در حدود ۳۶۷ درصد بوده است.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۵۵۱,۴۱۵	۷۷۴,۵۶۷	موجودی نقد
(۲۴,۹۷۵)	(۲۶,۴۸۷)	خالص بدهی
۵۲۶,۴۴۰	۷۱۸,۱۹۴	حقوق مالکانه
۲۰۱,۰۲۸	۱۹۵,۶۰۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۲۶۲	۳۶۷	

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای 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 بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل کند تهیه نمی گردد. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. هیات مدیره شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد.  
 شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها است.

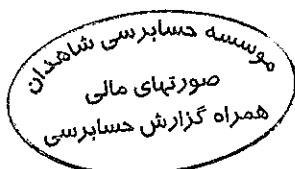
۲۶-۳- ریسک بازار

۲۶-۳-۱- ریسک ارز

هرچند شرکت به صورت مستقیم فعالیت های ارزی ندارد، لیکن فعالیت های شرکت به صورت غیر مستقیم در معرض ریسک تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار می دهد.

۲۶-۳-۲- 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. بنابر این شرکت در تعیین نرخ فروش محصولات تابع اعلام نظر سازمان مذکور می باشد و بنابر این ممکن است شرکت متحمل ریسک قیمت در نتیجه تعیین نرخ فروش با در نظر گرفتن درصد سود کمتر از نرخ های تورم سالانه قرار گیرد.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴-۲۶- مدیریت ریسک اعتباری

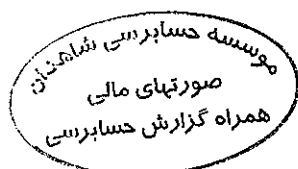
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. هدف شرکت معامله با شرکت هایی است که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند، لیکن به دلیل عدم وجود کمیته ریسک تاکنون رتبه بندی اعتباری مشتریان تعیین نشده است. همچنین دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی متفاوتی فعالیت می کنند، بنابر این به دلیل تعدد مشتریان و فعالیت آنان در مناطق متفاوت و عدم رتبه بندی اعتباری مشتریان، بخشی از مطالبات شرکت معوق شده و اقدامات لازم برای وصول اینگونه مطالبات در جریان می باشد.

۵-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب را به دلیل عدم وجود کمیته ریسک تعیین ننموده است. هیات مدیره شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۶۳۱,۸۶۳	۴۳,۰۰۰	۲۳۰,۳۷۱	۳۳۰,۸۳۲	۲۷,۶۶۰	پرداختنی های تجاری
۲۲,۰۴۹	.	۱۲,۳۰۵	۱۹۵	۹,۵۴۹	سایر پرداختنی ها
۶۴,۲۸۱	.	۷,۲۷۳	۵۷,۰۰۸	.	تسهیلات مالی
۱	.	.	.	۱	سود سهام پرداختنی
۷۱۸,۱۹۴	۴۳,۰۰۰	۲۴۹,۹۴۹	۳۸۸,۰۳۵	۳۷,۲۱۰	



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - 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 و خدمات	فروش کالا و مواد
شرکت اصلی ونهایی	شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۲۰۵,۴۵۳	۱۵۳



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

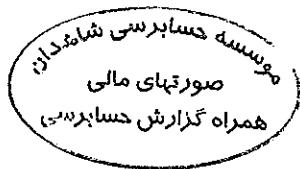
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۲۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تسهیلات دریافتی	پرداختنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص				
بدهی	بدهی				
(۱۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)	۰	محمد حسین محتشمی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۱۴۹,۳۱۳)	(۲۵۶,۴۲۳)	۰	(۲۵۶,۴۲۳)	شرکت فراورده های تزریقی و داروئی ایران	سایر اشخاص وابسته
(۱۵۹,۳۱۳)	(۲۶۰,۴۲۳)	(۴,۰۰۰)	(۲۵۶,۴۲۳)	جمع کل	



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۲۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۴,۴۰۰	۶۲۴,۸۰۰	تضامین قراردادهای تامین کنندگان
۴۵۴,۴۰۰	۶۲۴,۸۰۰	

۲۸-۳- سایر بدهیهای احتمالی

وضعیت شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض از ابتدای اجرای قانون تاکنون، انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم برای سال های ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۴، ۱۳۹۷ و دوره مورد گزارش و وضعیت بیمه ای شرکت برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. از این بابت ممکن است شرکت متحمل بدهی شود.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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