

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)**صورتهای مالی****سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ۱۴۹****مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****با احترام**

به پیوست صورتهای مالی شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹۹۴ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه**فهرست مendir جات**

- | | |
|---|--|
| ۱ | تراز نامه |
| ۲ | صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۳ | صورت جریان وجوه نقد |
| ۴ | یادداشت‌های توضیحی : |
| ۵ | تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶ | مبانی تهیه صورتهای مالی |
| ۷ | خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸ | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |
| ۹ | ۱۰ الی ۲۰ |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۷/۰۲/۹۲ تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء**سمت****نماينده****نام اعضای هیأت مدیره**

رئيس هیئت مدیره

دکتر علی اکبر راسخ جم

شرکت پارس دارو

نایب رئيس هیئت مدیره و مدیر عامل

دکتر کامران طهماسبی

شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران

عضو هیئت مدیره

محمد حسین ملک

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین

تهران - فلکه اول تهرانپارس - خیابان ۱۴۴ شترک - طبقه سوم - پارس دارو

تلفکس: ۷۷۸۷۵۴۳۶ - ۷۷۸۷۶۲۸۹

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)

تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
از

(تحدید از آنکه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۱۳۴,۶۴۳,۴۲۹,۵۳۴

۳۲,۱۵۴,۰۲۰,۴۵۰

۶۸,۴۹۳,۶۰,۳۹

۱,۵۰,۰,۰,۰,۰,۰

۳,۲۶۲,۴۷۸,۵۶۹

۱۷۲,۴۵,۱۹۶,۶۴۳

۴۸,۰,۹۲,۴۸,۱۴۹۲

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۳۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۶۸,۷۶۸,۷۵۴,۴۲۶

۴۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۱۷۳,۰۰,۳,۰,۷۲۶۲۰

۱۹۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰

۹,۰,۸۶,۱۹۵,۱۳۷

۱۶۳,۹۳۴,۸۷۷,۴۸۳

۵۰,۴۵۹,۷۴۲,۵۴۲

(تحدید از آنکه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۸,۱۶۵,۵۱,۶۰,۷

۱۴۷,۹۹۱,۵۴۷,۷۷۶

۲,۰,۷۸,۶,۹۸۰,۴۳۲

۱,۹۸,۰,۵۷۸,۰,۷

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۴۹,۶۷۵,۰,۸۶۲,۷۲۳

۱۶۲,۵۳۹,۹۶۱,۰,۹

۴۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

باداشت

ریال

۵,۳۸۲,۷۰,۰,۷۷۳

۴۱۶,۰,۷,۰,۱۸,۶۷

۱,۸۱۱,۱۴۰,۷,۱۱۳

۱۰۹,۰,۵۷,۰,۲۶

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

دارایها

ریال

۴,۱۶۵,۰,۷,۰,۱۸,۶۷

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱

۱۲

۱۳

۱۴

۱۵

۱۶

۱۷

۱۸

۱۹

۲۰

باداشت

ریال

۸,۱۶۵,۵۱,۶۰,۷

۱۴۷,۹۹۱,۵۴۷,۷۷۶

۲,۰,۷۸,۶,۹۸۰,۴۳۲

۱,۹۸,۰,۵۷۸,۰,۷

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۴۹,۶۷۵,۰,۸۶۲,۷۲۳

۱۶۲,۵۳۹,۹۶۱,۰,۹

۴۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۱۳۴,۶۴۳,۴۲۹,۵۳۴

۳۲,۱۵۴,۰۲۰,۴۵۰

۶۸,۴۹۳,۶۰,۳۹

۱,۵۰,۰,۰,۰,۰,۰

۳,۲۶۲,۴۷۸,۵۶۹

۱۷۲,۴۵,۱۹۶,۶۴۳

۴۸,۰,۹۲,۴۸,۱۴۹۲

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۳۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۶۸,۷۶۸,۷۵۴,۴۲۶

۴۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۱۷۳,۰۰,۳,۰,۷۲۶۲۰

۱۹۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰

۹,۰,۸۶,۱۹۵,۱۳۷

۱۶۳,۹۳۴,۸۷۷,۴۸۳

۵۰,۴۵۹,۷۴۲,۵۴۲

باداشت

ریال

۸,۱۶۵,۵۱,۶۰,۷

۱۴۷,۹۹۱,۵۴۷,۷۷۶

۲,۰,۷۸,۶,۹۸۰,۴۳۲

۱,۹۸,۰,۵۷۸,۰,۷

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۴۹,۶۷۵,۰,۸۶۲,۷۲۳

۱۶۲,۵۳۹,۹۶۱,۰,۹

۴۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

۷۱۵,۰,۱۹۹,۰,۹

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۱۳۴,۶۴۳,۴۲۹,۵۳۴

۳۲,۱۵۴,۰۲۰,۴۵۰

۶۸,۴۹۳,۶۰,۳۹

۱,۵۰,۰,۰,۰,۰

۳,۲۶۲,۴۷۸,۵۶۹

۱۷۲,۴۵,۱۹۶,۶۴۳

۴۸,۰,۹۲,۴۸,۱۴۹۲

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۳۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۶۸,۷۶۸,۷۵۴,۴۲۶

۴۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۱۷۳,۰۰,۳,۰,۷۲۶۲۰

۱۹۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰

۹,۰,۸۶,۱۹۵,۱۳۷

۱۶۳,۹۳۴,۸۷۷,۴۸۳

۵۰,۴۵۹,۷۴۲,۵۴۲

(تحدید از آنکه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۱۳۴,۶۴۳,۴۲۹,۵۳۴

۳۲,۱۵۴,۰۲۰,۴۵۰

۶۸,۴۹۳,۶۰,۳۹

۱,۵۰,۰,۰,۰

۳,۲۶۲,۴۷۸,۵۶۹

۱۷۲,۴۵,۱۹۶,۶۴۳

۴۸,۰,۹۲,۴۸,۱۴۹۲

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۳۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۶۸,۷۶۸,۷۵۴,۴۲۶

۴۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۱۷۳,۰۰,۳,۰,۷۲۶۲۰

۱۹۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰

۹,۰,۸۶,۱۹۵,۱۳۷

۱۶۳,۹۳۴,۸۷۷,۴۸۳

۵۰,۴۵۹,۷۴۲,۵۴۲

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۱۳۴,۶۴۳,۴۲۹,۵۳۴

۳۲,۱۵۴,۰۲۰,۴۵۰

۶۸,۴۹۳,۶۰,۳۹

۱,۵۰,۰,۰,۰

۳,۲۶۲,۴۷۸,۵۶۹

۱۷۲,۴۵,۱۹۶,۶۴۳

۴۸,۰,۹۲,۴۸,۱۴۹۲

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۳۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۶۸,۷۶۸,۷۵۴,۴۲۶

۴۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۱۷۳,۰۰,۳,۰,۷۲۶۲۰

۱۹۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰

۹,۰,۸۶,۱۹۵,۱۳۷

۱۶۳,۹۳۴,۸۷۷,۴۸۳

۵۰,۴۵۹,۷۴۲,۵۴۲

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۱۳۴,۶۴۳,۴۲۹,۵۳۴

۳۲,۱۵۴,۰۲۰,۴۵۰

۶۸,۴۹۳,۶۰,۳۹

۱,۵۰,۰,۰,۰

۳,۲۶۲,۴۷۸,۵۶۹

۱۷۲,۴۵,۱۹۶,۶۴۳

۴۸,۰,۹۲,۴۸,۱۴۹۲

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۳۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۶۸,۷۶۸,۷۵۴,۴۲۶

۴۷۶,۰,۲۷۲,۹۳۴

۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷

۱۷۳,۰۰,۳,۰,۷۲۶۲۰

۱۹۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰

۹,۰,۸۶,۱۹۵,۱۳۷

۱۶۳,۹۳۴,۸۷۷,۴۸۳

۵۰,۴۵۹,۷۴۲,۵۴۲

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۱۳۴,۶۴۳,۴۲۹,۵۳۴

۳۲,۱۵۴,۰۲۰,۴۵۰

شرکت مدیریت تولید و خدمات بارس دارو (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدد ارائه شده)

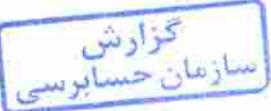
سال ریال	سال ریال	سال ریال	بادداشت
۱۳۹۲,۹۱۴,۱۰۲,۵۰۹	۵۷۶,۴۹۶,۳۲۷	۲۱	خالص فروش
(۱۲۵,۴۵۲,۶۱۸,۶۶۰)	(۲,۰۰۳,۸۸۷,۳۶۷)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۴,۴۶۱,۴۸۳,۸۴۹	(۱,۴۲۷,۳۹۱,۰۴۰)		سود (زیان) ناخالص
(۹,۷۵۱,۲۱۶,۰۱۹)		۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۲,۱۷۸,۷۶۲,۶۴۷)		۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۱,۹۲۹,۹۷۸,۶۶۶)	(۸,۸۸۲,۵۵۲,۷۶۸)		زیان عملیاتی
(۷,۴۶۸,۴۹۴,۸۱۷)	(۱۰,۳۱۰,۰۴۳,۸۰۸)	۲۵	هزینه های مالی
(۱,۲۴۲,۶۷,۷۴۳)		۲۶	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۲۱۶,۵۹۹,۰۹۱			زیان قبل از مالیات
(۲۶,۰۰۸,۶۵۲)	۱,۶۹,۲۲۷,۰۶۱		مالیات بر درآمد
(۷,۴۹۴,۵۰۳,۴۶۹)	(۹,۲۴۰,۸۱۶,۷۴۷)		زیان خالص
-	-		
(۷,۴۹۴,۵۰۳,۴۶۹)	(۹,۲۴۰,۸۱۶,۷۴۷)		

گردش حساب زیان انباشته

(۷,۴۹۴,۵۰۳,۴۶۹)	(۹,۲۴۰,۸۱۶,۷۴۷)		زیان خالص
۵,۴۳۶,۹۷۸,۶۶۴	(۴,۹۲۷,۲۷۳,۹۳۸)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۶,۶۱۰,۵۷۰,۳۳۲)	(۵,۲۴۰,۹۲۱,۱۹۹)	۲۷	تعديلات سنواتی
(۱,۱۷۳,۵۹۱,۶۶۸)	(۱۰,۱۶۸,۱۹۵,۱۳۷)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۸,۶۶۸,۱۹۵,۱۳۷)	(۱۹,۴۰۹,۰۱۱,۸۸۴)		زیان قابل تخصیص
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۶	تخصیص سود:
(۱۰,۱۶۸,۱۹۵,۱۳۷)	(۱۹,۴۰۹,۰۱۱,۸۸۴)		سود سهام
			زیان انباشته در پایان سال

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص سالجاري و تعديلات سنواتی بوده لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورت‌های مالی است



شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)

صورت حربان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۲,۱۱۴,۱۵۳,۱۷۶	۱۱۳,۴۰۷,۳۵۹	۲۸
(۱,۱۸۸,۵۲۵,۵۵۱)	(۱,۸۳۴,۶۱۰,۵۲۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۴۸۳,۸۰۴,۸۹۱	۲,۶۶۵,۱۹۷,۳۵۳	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۷۰۴,۷۲۰,۶۶۰)	۸۳۰,۵۸۶,۸۲۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۶,۲۴۸,۵۱۹,۰۵۵)	(۶۸۴,۹۲۶,۰۳۹)	مالیات بر درآمد پرداختی
(۶۴,۷۹۰,۸۰۰)	(۲۶,۶۱۰,۰۰۰)	فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۵۳۰,۰۰۰)	-	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۳۶,۹۶۶,۴۵۷	۷۲,۳۲۰,۵۷۶	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۷۱,۵۴۵,۶۵۷	۴۵,۷۱۰,۵۷۶	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۵,۲۳۲,۵۵۹,۱۱۸	۲۰۴,۷۶۸,۷۲۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۵,۵۶۴,۷۴۱,۲۹۵)	(۳,۲۶۲,۶۲۸,۵۶۹)	فعالیت‌های تامین مالی:
(۱,۴۶۴,۷۴۱,۲۹۵)	(۳,۲۶۲,۶۲۸,۵۶۹)	دریافت تسهیلات مالی
۳,۷۶۷,۸۱۷,۸۲۳	(۲,۹۵۷,۸۵۹,۸۴۶)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۳,۶۶۵,۱۳۷,۱۱۸	۸,۱۶۵,۵۵۱,۹۰۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۷۲۲,۵۹۶,۹۶۴	۱۷۴,۹۸۸,۵۱۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸,۱۶۵,۵۵۱,۹۰۵	۵,۳۸۲,۶۸۰,۵۷۳	ماشه وجه نقد در ابتدای سال
		تأثیر تغییرات نرخ ارز
		ماشه وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیхи همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

گزارش

سازمان حسابرسی

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)

نادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱ تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ قاسیس شرکت

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص) که نام قبلی آن "شرکت کارخانجات پارس دارو" بوده و به منظور انتقال کلیه عملیات تولیدی شرکت پارس دارو (سهامی عام) به این شرکت در مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۳۱ تأسیس و تحت شماره ۲۵۳۴۷۳ در اداره ثبت شرکتها، به ثبت رسیده است و در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجارتی فرعی شرکت پارس دارو (سهامی عام) بوده و مرکز اصلی آن در تهران - فلکه اول تهران پارس - خیابان ۱۴۴ شرقی پلاک ۱۳ طبقه سوم ساختمان شرکت پارس دارو واقع می باشد.

بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۸۵/۴/۲۸ شرکت پارس دارو (سهامی عام) مقرر گردید با توجه به ضرورت تکمیل چرخه عرضه دارو، خرید و فروش دارو و مشارکت در اداره داروخانه ها فعالیت اصلی این شرکت شده و در اجرای این تصمیم ادامه فعالیت قبلی (تولیدی) که تا تاریخ ۱۳۸۵/۶/۳۱ ادامه داشت با انتقال کلیه حسابهای مربوط به شرکت پارس دارو (سهامی عام) از تاریخ ۱۳۸۵/۷/۱ متوقف گردد.

بر اساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۴/۱۷ نام "شرکت کارخانجات پارس دارو" به "شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)" تغییر یافته است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه ، فعالیت اصلی شرکت ساخت و سازه بندی خرید و فروش و صدور داروهای شیمیایی ، افلام آرایشی ، بهداشتی و تجهیزات پزشکی، انجام خدمات مدیریتی و اداره امور اجرایی مراکز خدمات بهداشتی، درمانی ، دارویی، غذایی و مکملهای آزمایشگاهی و پارکلینیکی و تحقیقاتی- تاسیس و ایجاد کارخانجات ساخت و سازه بندی مواد دارویی شیمیایی گیاهی، آرایشی و بهداشتی، تجهیزات پزشکی در داخل و خارج از کشور تدارکات و صادرات دارو و مواد اولیه بسته بندی ماشین آلات صنعتی، قطعات یدکی مورد نیاز- مشارکت در سایر شرکتها از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود - اخذ نمایندگی، ایجاد شعب و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور- انجام کلیه عملیات و معاملات تجاری که بصورت مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام و یا هریک از موضوعات فوق در امور انسان و یا حیوان و یا گیاهی مربوط می باشد. در سال مالی جاری فعالیت اصلی شرکت ، اداره و مدیریت داروخانه بیمارستانهای تحت پوشش دانشگاه علوم پزشکی بوده است.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال بالغ بر ۱۱ نفر (سال قبل ۷۱ نفر) بوده است. با توجه به کاهش فعالیت شرکت بر اساس مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام در سال ۹۲ ، که منجر به تعدیل پرستل شرکت گردیده است.

۲ مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی ، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

شرکت مدیریت تولید و خدمات بارس دارو (سهامی خاص)

داداشهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳ خلاصه اهم روشیه های حسابداری

۱-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک نک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش ابانته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون و استفاده از روش دانش ارزیابی و تعیین میگردد.

۱-۲ سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش دانشی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام ترازنامه شناسایی می شود. شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۱-۳ دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محاسب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های ثابت مربوط مستهلك میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۱-۳-۲ استهلاک داراییها ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییها مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتی معتبر مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشها زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نحو استهلاک	دارایی
نزولی	۲۵ درصد	وسائل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله - ۳ ساله	ائمه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	نرم افزار

۱-۳-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عجل دیگربرای مدتی مورداستفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت باد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییها و اجد شرایط" است.

۴-۱ تسعیر ارز

اقلام بولی ارزی یا نرخ مبالغه ای ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهاي ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. شایان ذکر است که در سال جاری موجودی ارزی بانک ملی شعبه تهرانیارس شرکت به نرخ مبالغه ای تسعیر گردیده است.

۴-۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. لازم به ذکر است در سال مالی مورد گزارش طبق مصوبه هیات مدیره برای برسنل تعديل شده دفتر مرکزی ۴۵ روز مزایای پایان خدمت ذخیره تامین و برداخت شده است.

شرکت مدیریت تولید و خدمات بارس دارو (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴ موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۷,۹۸۴,۸۴۶,۳۵۳	۵,۲۱۴,۶۰۵,۰۲۱	۴-۲
۱۸۰,۷۰۵,۵۵۲	۱۶۸,۰۷۵,۵۵۲	۴-۱
۸,۱۶۵,۵۵۱,۹۰۵	۵,۳۸۲,۶۸۰,۵۷۳	

-۴-۱ - موجودی نزد صندوق شامل ۳۵۴۰ بورو، ۱۲۴۳ دلار و ۱۶۱ درهم می باشد.

-۴-۲ - موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۱۵,۳۵۳,۶۵۶	۸,۰۹۹,۵۰۵	بانک اقتصاد نوین شعبه فلکه اول تهرانپارس
۴۱۸,۲۱۳,۸۱۶	۲۶۰,۳۳۰,۷۲۱	بانک رفاه شعبه میلاد جاری ۱۶۴۲۴۵۸۰
۱,۹۰۷,۶۷۱	۲,۱۳۴,۰۴۴	موسسه مالی و اعتباری مهر
۱,۵۱۸,۹۰۰,۴۳۲	۱,۶۹۳,۱۸۸,۹۴۶	بانک ملی تهرانپارس حساب جاری ۳۰۰۱۰۱
۲۷۶,۹۳۹,۷۴۳	۳۸۳,۸۵۳,۰۷۶	بانک کار آفرین جاری ۰۲۰۰۱۰۴۱۷۰۰۲
۱۲۷,۱۵۷,۵۵۴	۷۴۴,۳۰۳,۷۷۵	بانک ملت شعبه مهدیه جاری ۱۵۹۱۹۶۱/۸۳
۵,۰۱۸,۷۶۴,۵۵۴	۲,۱۱۴,۳۸۶,۰۱۷	بانک پاسارگاد شعبه تهرانپارس حساب جاری و پشتیبان
۷,۶۰۸,۹۲۷	۷,۶۰۸,۹۲۷	بانک رفاه شعبه بلوار کشاورز جاری ۶۱۰۱۱۷۸
۷,۹۸۴,۸۴۶,۳۵۳	۵,۲۱۴,۶۰۵,۰۲۱	

-۴-۲-۱ - موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۶۰۵۰۹/۱۴ دلار نزد بانک ملی ایران شعبه تهرانپارس می باشد.

شرکت مدیریت تولید و خدمات بارس دارو (سهامی خاص)

بادداشتی توپوچی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵ حسابها و استناد دریافتی تجاری:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

بادداشت	مانده طلب	استناد دریافتی	کاهش ارزش م.م	خالص	خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دکتر مراد خانی (استناد دریافتی)	-	-	-	۱۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	-	-	۵-۱	۸,۲۹۵,۴۲۲,۴۰۹
بیمارستان محمدی پندرعباس	۲,۷۰۹,۳۸۳,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۹,۳۸۳,۳۱۲	۵-۲	۴۱,۱۲۴,۱۷۸,۱۵۳
بیمارستان مططفی خمینی اسلام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۴,۹-۲,۸۸۶
بیمارستان امام خمینی اسلام	۳۶,۶۰۶,۸۵۵	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۶۰۶,۸۵۵	-	۴,۴-۹,۹-۰,۵,۷۴۵
بیمارستان میلان	۲۸,۶۷۱,۵۴۵,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۶۷۱,۵۴۵,۰۳۵	۵-۲	۲۸,۸۲۲,۵۴۵,۰۳۵
بیمارستان امام رضا مشهد	۹۶۷,۶۵۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۹۶۷,۶۵۷,۱۰۰	۵-۲	۱۶,۸۱۶,۷۶۶,۴۸۴
بیمارستان حضرت ابوالفضل (ع) - سیاپ	۲,۳۵۸,۶۱۹,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۵۸,۶۱۹,۴۱۰	۵-۲	۲۵,۳۷۰,۲,۰۶۴-
بیمارستان دکتر شریعتی پندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵-۲	۱۰,۶۶۷,۶۷۲,۴۱۸
بیمارستان امام خمینی اردبیل	۲۴,۱,۸۴۱,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۱,۸۴۱,۶۹۸	۵-۲	۱,۳۱۲,۴۷۱,۴۶-
روانپرستی ایران	۹۱,۲۵۶,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۹۱,۲۵۶,۵۱۳	۵-۲	۹۱,۲۵۶,۵۱۳
بیمارستان شهید اکبر آبادی	۴۶۵,۸-۸,۸۶۲	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۵,۸-۸,۸۶۲	۵-۳	-
جامی فرا	۷,۳۵۳,۵۶۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۵۳,۵۶۴,۳۵۰	۵-۴	۵,۴۵۳,۵۶۴,۳۵۰
ماوا ریفار	۱,۱۳۴,۰۵۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۴,۰۵۱,۲۰۰	۵-۵	۱,۱۳۴-۰,۰۵۱,۲۰۰
مرکز آموزش و تربیتی امام رضا (ع) تبریز	۲۴۰,۰۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۶۰,۰۰۰	-	۹۴۲,۳۰۰,۰۰۰
سینه فروغ‌ها مرکز تهرانی و درمانی امام رضا (ع) تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۷۶۰,۰۰۰
بیمارستان بهارلو	۶۲۱,۹-۸,۱۳۸	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۱,۹-۸,۱۳۸	۵-۶	۶۲۱,۹-۸,۱۳۸
شبکه پهداشت و درمان میتاب	۱۸۹,۳۶۰,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۳۶۰,۹۹۴	۵-۷	۱۸۹,۳۶۰,۹۹۴
شرکت دانا	۳۷۹,۶۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۹,۶۸۰,۰۰۰	۵-۸	۳۷۹,۶۸۰,۰۰۰
بیمارستان امام حسین (ع)	۲۰,۸۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۷۰,۰۰۰	-	۲۰-۸۷۰,۰۰۰
شرکت جراح ایزار غرب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۶۸۰,۰۰۰
بیمارستان فیروزگر	۵۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۴۰۰,۰۰۰
زهراوی	۱۸۴,۷۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۴,۷۹۰,۰۰۰	-	۱۸۴,۷۹۰,۰۰۰
هلدینگ دارویخان	۲۰,۷۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۷۳۵,۰۰۰	۵-۸	۲۰,۷۳۵,۰۰۰
اوزن (شرکت‌های گروه)	۶۵,۶۵۷,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۶۵۷,۵۶۶	-	۶۹,۴۹۰,۷۷۹
فازابی (شرکت‌های گروه)	۶۹,۴۹۰,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۴۹۰,۷۷۹	-	۶۹,۴۹۰,۷۷۹
یخش پارسی مد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۲,۹۲۹,۷۱۸
سایر فروش واردات (۲۶ قلم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۳۵,۱۱۸
سایر	۴۳۹,۸۶۶,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۹,۸۶۶,۱۱۷	-	۴۲۸,۹۵۴,۷۹۶
۱۴۸,۹۹۱,۵۴۷,۷۸۶	۴۱,۶۰۷,۰۱۸,۶۷۹	۲,۳۱۰,۰۳۴,۲۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۶۶,۰۲۱	۳۴۲,۱۲۰,-۹۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				

۱-۵- از مبلغ ۸۲۹۵/۵ میلیون ریال مانده ابتدای سال استناد دریافتی تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۶۹۵/۵ میلیون ریال از استناد دریافتی تا پایان سال ۱۳۹۳ و مایقی در تاریخ ۱۵/۰۲/۱۳۹۴ تسویه گردیده است.

۲-۵ صورت و میلت اگردن حساب بیمارستانی تعت بونش به شرح زیر می باشد

نام پیمانه	محله پیمان سال ریال	سایر ریال	دریافتی میل سال ریال	مکمله ابتدای سال ریال	درصد پیمانش	تاریخ خاتمه قرارداد	تاریخ اجرا پادشاه	نام پیمانستان
۲۷۰۹۳۸۳۵۱۲	-	-	۳۸,۴۱۴,۷۶۴,۸۴	۴۱,۱۳۶,۱۷۸,۰۵۳	۵	۱۳۹۷۷۱۰-۳۰	۱۳۹۷۷۱۰-۳۰	پیمانستان محمدی پیمان
-	-	-	۱۸۴۹۰-۲۸۸۴	۱۸۴۹۰-۲۸۸۴	۵	۱۳۹۱۶۳۳۱	۱۳۹۰-۲۳۱	پیمانستان مصطفی خمینی اسلام
-	-	-	۴,۳۷۳,۶۴۸,۸۹۰	۴,۴۰-۹,۹-۰-۵,۷۴۵	۵	۱۳۹۱۶۳۳۱	۱۳۹۰-۲۷۱	پیمانستان اسلام خمینی اسلام
-	-	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۲۳,۲۵۴۵۰,۳۵	۱۳۷۵	۱۳۹۰-۰۵۳۱	۱۳۸۵۴۲	پیمانستان میلان
-	-	-	۱۶۸,۱۴۸,۷۶,۴۸۴	۱۶۸,۱۴۸,۷۶,۴۸۴	۲/۵	۱۳۹۱۰۵۱۱۳	۱۳۸۹۱۰-۱۱۵	خرده تهره ها پوشکی پیمانستان اسلام رضا (ع) مشهد
۲۵۳۸۰۸۱۹,۴۱-	-	-	۲۳۵,۰۱۱,۵۸۷,۲۳۰	۲۳۵,۳۷۰-۳۰-۴۴۶	۳	۱۳۹۷۱-۹-۳۰	۱۳۹۷-۰۷-۲۰	پیمانستان حضرت ابو افضل مسیح
-	-	-	۱۰,۵۶۷,۶۷۲,۴۱۸	۱۰,۵۶۷,۶۷۲,۴۱۸	۳	۱۳۹-۰۶-۶۱	۱۳۹۲۱-۷-۱۱	پیمانستان شریعتی پیمان
۲۴۱۸۴۱۶۳۹۸	-	-	۱,۰۷۰-۴۳۹,۷۶۳	۱,۳۱۲,۴۷۱,۴۶۰	۵-۲-۶	۱۳۹۱۱۸۱	۱۳۹۱۱۸۱	پیمانستان امام خمینی اردبیل
-	-	-	۹۱,۱۳۵۶۵۱۳	۱۳۳,۰۱۰-۱۱۳	۵-۲-۷	۱۳۸۸۱۰-۱۱۳	۱۳۸۸۱۰-۱۱۳	پیمانستان دانیشگاه ایران
۳۴,۱۷۷,۹۶۴,۵۱۰	(۹۱,۱۳۵۶۵۱۳)	۹۶,۳۴۰-۷۲۴,۵۱۱	۱۳۳,۰۴۵-۰-۱۳۳۴	۱۳۳,۰۴۵-۰-۱۳۳۴	جمع کل			

۴-۱-۵۴-۱-۱-۱۰-۲۰-۱۳۹۷۱۰-۱۳۹۷۱۱ فست و مکان کارخانه به پیشکار جدید این بیمارستان و اداره کردید. طی سال ۱۳۹۳ مبلغ ۳۸,۴۰۱,۱۴ تومان و ۱۴۰۰ تومان عادی این شرکت بر ساریخ

هزیلیون رویال از بیهار استان مذکور دریافت گردید.

-۱-۲-۵- ملده حساب پیمانستان میلان در بند ۵ صورت علی مالی توپنچی داده شده است.

۳-۵- از مالده حساب پیداگستن الام رضا منتهی در استدی سال ۹۳ مبلغ ۱۶۸,۰۰۰ میلیون و ده هزار و هشتاد و هشتین میلیون دیگر بعنوان کاهش ارزش ابیانه در حسابها منظور شده است.

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)

نادداشتی توسعه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۲-۵ قرارداد بیمارستان دکتر شریعتی بندر عباس با توافق طرفین و حسب تصمیمات مجمع عمومی عادی این شرکت، در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱۰ فسخ و مکان داروخانه به پیمانکار جدید آن بیمارستان واگذار گردید. و طی توافق نامه شماره ۱۳۹۲/۹/۹ مورخ ۲۴/۲۵/۳۹۰۰ مقرر گردید تا پایان خرداد ماه ۱۳۹۳ برداخت گردد. وطی سال ۱۳۹۳ به طور کامل وصول گردیده است.

۵-۲-۶ مبلغ ۲۴۱ میلیون ریال از بابت تسویه حساب نهایی با داروخانه اردبیل بوده که در سال مالی بعد قابل وصول می باشد.

۵-۲-۷ مانده حساب بیمارستان روانپردازی ایران بر اساس مصوبه هیئت مدیره به حساب کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول منتظر گردید.

۵-۳ قرارداد اجاره داروخانه بیمارستان شهید اکبر آبادی به مبلغ ۴۶۵/۸ میلیون ریال در تاریخ ۸۹/۸/۳۰ منقضی شده و تمدید نگردید و مانده مطالبات با توجه به مغایرت های فی مابین از طریق مراجع قانونی پیگیری شده است لیکن بدلیل اینکه تا کنون به نتیجه منجر نشده لذا معادل مطالبات مزبور کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منتظر شده است.

۵-۴ مانده طلب ابتدای سال از شرکت جامی فراه به مبلغ ۵,۴۵۳ میلیون ریال انتقالی از شرکت بازرگانی دارو بخش طی صورت جلسه شماره ۳۳۵۳ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۲ مبایشده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال از مانده طلب وصول و مانده آن به مبلغ ۱,۰۳۴ میلیون ریال کاهش یافته است.

۵-۵ مبلغ ۱,۰۳۴ میلیون ریال مربوط به طلب از شرکت ماوراءحار در ارتباط با تخفیفات موجودی جنسی (مربوط به خرید تجهیزات پزشکی آنژیوگرافی) جهت مصرف در بیمارستان امام رضا (ع) مشهد می باشد که وصول طلب فوق از طریق مراجع قضائی در حال پیگیری می باشد.

۵-۶ طلب از بیمارستان بهارلو بابت فروش دارو و تجهیزات در آن بیمارستان طبق قرارداد فیما بین مربوط به سال ۱۳۸۷ می باشد که پیگیریهای لازم جهت وصول در حال انجام است.

۵-۷ مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال طلب از شبکه بهداشت و درمان میتاب مربوط به فروش دارو به داروخانه شبکه بهداشت و درمان آن شهرستان می باشد که پیگیریهای لازم جهت وصول در حال انجام است.

۵-۸ مبلغ ۵۸۶ میلیون ریال از مطالبات فوق مربوط به سهم شرکتهای مذکور از هزینه های نمایشگاه PABMe و نمایشگاه عرب هلت که در سال ۱۳۸۸ برگزار شده می باشد که مراحل پیگیری جهت وصول از طریق هلدینگ و TPICO در حال انجام است.

۵-۹ مبلغ ۴۴۷ میلیون ریال مانده ابتدای سال مربوط به فروش اقلام انتقالی از ایار های داروخانه شهید محمدی به شرکت پارسی مد می باشد که در سال مالی ۱۳۹۳ به این شرکت برگشت گردید.

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)

نادادهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶ سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام	حسابهای دریافتی	کاهش ارزش م.م	خلاص	نام	بادداشت
ایران مدیکال	۱,۱۳۷,۷۵۸,۰۰۰	۱,۱۳۷,۷۵۸,۰۰۰	-	۱,۱۳۷,۷۵۸,۰۰۰	۶-۱
رجب اعتباری	۲۳۹,۵۹۵,۶۶۰	۲۳۹,۵۹۵,۶۶۰	-	۲۳۹,۵۹۵,۶۶۰	۶-۲
بدهکاران کارکنان	۵۷,۱۳۵,۶۴۷	۵۰,۴۲۹,۷۲۶	۷۸,۶۷۶,۵۰۷	۱۲۹,۱۰۶,۲۳۳	۶-۳
تجهیزات پزشکی هلال ایران سها	-	-	۷۸,۱۸۴,۴۴۰	۷۸,۱۸۴,۴۴۰	۶-۴
سپرده نزد دادگستری	۱,۳۳۲,۴۹۶,۱۲۵	۳۵۳,۶۶۹,۲۰۰	-	۳۵۳,۶۶۹,۲۰۰	۶-۵
ودیعه اجاره ساختمان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	
سایر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۵۴,۵۲۶	-	۳۰,۱۵۴,۵۲۶	
	۲,۷۸۶,۹۸۵,۴۳۲	۱,۸۱۱,۶۰۷,۱۱۲	۱۵۶,۸۶۰,۹۴۷	۱,۹۶۸,۴۶۸,۰۵۹	

۶-۱- مبلغ فوق مربوط به فروش تعداد ۴ قلم داروی تولیدی داروسازی فارابی جهت صادرات به کشور کامرون در سال ۱۳۹۱ بوده که با توجه به عدم پرداخت مطالبات در موعد مقرر، وصول مطالبات از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۶-۲- مبلغ ۲۳۹ میلیون ریال مربوط به بادداشت آقای رجب اعتباری از صندوق داروخانه امام خمینی اردبیل در سال ۱۳۹۱ می باشد. با توجه به مسترد ننمودن مبلغ مزبور وصول آن از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۶-۳- مبلغ ۱۲۹ میلیون ریال مربوط به کارکنان و پرسنل شرکت از سوابق قبل بوده که تا کنون اقدام به تسویه حساب با شرکت ننموده اند. و در این رابطه مبلغ ۷۸/۶ میلیون ریال کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور گردیده است.

۶-۴- مبلغ فوق مربوط به اختلاف حساب فی مابین با شرکت تجهیزات پزشکی سها هلال در سال ۱۳۸۷ می باشد که با توجه به پیگیری های انجام شده تا کنون به نتیجه ترسیده است لیکن معادل مانده طلب از شرکت مزبور کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۶-۵- مانده حساب به مبلغ ۳۵۳ میلیون ریال مربوط به سپرده نزد دادگستری از بابت طرح دعوى آقای بیک زاده و شرکت ماوراء بخار در سال جاری بوده است.

شرکت مدیریت تولید و خدمات بارس دارو (سهامی خاص)

بادداشتیای توضیحی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

۷ موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶۸,۵۵۶,۷۶۹	-	موجودی تجهیزات (واحد بازرگانی)
۱,۴۴۶,۰۳۹,۸۱۰	-	موجودی دارو و تجهیزات (داروخان امام خمینی اردبیل)
۱,۷۱۴,۵۹۶,۵۷۹	-	جمع
-	۴۲,۴۴۹,۰۶۳	موجودی امانی نزد آقای همتی
۲۸۹,۲۵۲,۲۲۴	-	موجودی امانی چسب سیلات (نزد بیمارستانها)
۶۶۲,۲۸۴,۱۳۷	-	موجودی امانی تجهیزات (نزد بیمارستان امام رضا مشهد)
۱۵۰,۱۷۲,۰۳۱	-	موجودی امانی تجهیزات (نزد شرکت بدرام طب)
۴۲۴,۴۱۸,۴۵۹	-	موجودی امانی تجهیزات (نزد شرکت پرهام اراد)
۱۱۵,۹۰۸,۱۹۷	۱۱۵,۹۰۸,۱۹۷	موجودی امانی تجهیزات (نزد شرکت مینا طب بارس)
۱,۶۴۳,۰۳۵,۱۴۸	۱۵۹,۳۵۷,۲۶۰	جمع
۳,۳۵۷,۶۲۱,۷۲۷	۱۵۹,۳۵۷,۲۶۰	
(۲۹۱,۱۰۲,۰۰۰)	-	کسر می شود:
(۲۶۳,۰۰۴,۸۶۸)	-	موجودی امانی دیگران نزد ما (غرفه تجهیزات پژوهشکی امام رضا (ع))
(۴۶,۴۳۱,۲۴۸)	-	موجودی امانی دیگران نزد ما (محیا دارو)
(۶۰,۵۳۸,۱۱۶)	-	موجودی امانی دیگران نزد ما (بیمارستان محمدی)
(۷۷۶,۴۱۶,۸۰۴)	-	جمع
۱,۹۸۰,۶۷۶,۸۰۷	۱۵۹,۳۵۷,۲۶۰	کاهش ارزش موجودی

۸ پیش پرداخت ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	محمد اصغری (بیت پیگیری حقوقی جرائم بیمه تامین اجتماعی)
۵۱,۰۵۹,۳۱۲	۵۱,۰۵۹,۳۱۲	خدمات بیمه نوین آندیش پویا
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	احمد لو (بیت پیگیری حقوقی بیمارستان اکبرآبادی واقعی دکتر اسدی)
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مهری ملازاده (بیت پیگیری حقوقی بیمارستان امام رضا (ع))
۶۱,۰۵۸,۱۲۸	۶۱,۰۵۸,۱۲۸	کارگزاری بیمه تامین آینده
۹۷,۹۵۰,۰۰۰	۹۷,۹۵۰,۰۰۰	کمال الله قلی (بیت پیگیری کیفری فرارداد امام رضا مشهد)
۴,۱۳۱,۶۵۹	۴,۱۳۱,۶۵۹	سایر
۶۱۵,۱۹۹,۰۹۹	۷۱۵,۱۹۹,۰۹۹	

۹. دارایی‌های ثابت

جدول بیهای تمام شده و استهلاک ایجادشده تا بتواند مشهود به شرح زیر است:

ردیف	نام	استهلاک ایجادشده - ریال		بهای تمام شده - ریال	
		استهلاک در ماهه قدر ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک ایجادشده دارایی فروخته در ماهه قدر ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک در ماهه قدر ۱۳۹۳/۱۲/۳۰	استهلاک ایجادشده دارایی فروخته شده طبق سال مالی طی ماهه قدر ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱	اتانه و منصوبات	۶۵۷,۴۶۹,۵۸۹	۵۹۳,۹۳۲,۰۷۷	۳۵۹,۵۳۵,۹۳۳	۴۵۵,۰۹۴,۷۴۵
۲	تجهیزات رایانه‌ای	۱۱۵,۷۸۴,۸۸۹	۱۴,۳۲۷,۵۹۱	۸۱۹,۹۶۲,۵۹۵	۴۸,۳۷۷,۳۶۸
۳	وسایل نقلیه	۹۲,۷۶۷,۵۳۲	۸۱,۵۵۹,۳۴۶	۱۸۸,۴۸۰,۷۵۴	۱۷۷,۴۲۳,۴۹۳
۴	جمع	۶۶۹,۶۷۲,۱۰۵	۱۳۴,۷۶۷,۹۱۷	۱,۳۴۳,۵۸۷,۰۲۱	۲,۰۵۴,۷۰۷,۰۹۵

۱- اتفاقات ائمه و منصوبات شامل خرید سماور و بوده لوردرایه جهت دفتر مرکزی می‌باشد

۲- دارایی‌های فروش رفته مربوط به ائمه و منصوبات و تجهیزات رایانه ای مربوط به داروخانه اردبیل می‌باشد

۳- وسایل نقلیه و ائمه و منصوبات و تجهیزات از پوشش بینمه ای کافی و مناسب برخوردار می‌باشد.

۴- بخشی از ائمه و منصوبات و تجهیزات رایانه ای طی صورتچاله خرداد ماه ۱۳۹۳ بصورت املاک تبدیل شرکت بارس دارو سهامی عام می‌باشد.

شرکت مدیریت تولید و خدمات نارس دارو (سهامی خاص)

نادداشتیای توضیحی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰ داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	حق الامتیاز برنامه های نرم افزاری
۹۴۸,۳۶۲,۰۰۰	۹۴۸,۳۶۲,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه
۱۶,۱۴۹,۰۰۰	۱۶,۱۴۹,۰۰۰	استهلاک انباشته حق الامتیاز برنامه های نرم افزاری
۹۶۴,۵۱۱,۰۰۰	۹۶۴,۵۱۱,۰۰۰	
(۷۱۲,۶۱۸,۷۶۱)	(۹۴۸,۳۶۱,۹۹۵)	
۲۵۰,۸۹۲,۲۳۹	۱۶,۱۴۹,۰۰۵	

۱۱ سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سرمایه گذاری در شرکت اوزان - یک سهم
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت کاسپین تامین - یک سهم
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	

۱۲ سایر داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		سپرده نزد بانک اقتصاد نوین
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سپرده نزد بانک کارآفرین
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	
۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰		

۱۲- مبلغ ۷۸ میلیون ریال معادل ۱۰ ادرصد سه فقره ضمانتنامه بانکی (حسن انجام کار) در رابطه با قرارداد بیمارستانهای رفیده ، اخوان و رازی (قرارداد ۳ ساله) در سال ۱۳۸۸ می باشد. که پیگیری جهت ابطال ضمانت نامه های مزبور در حال انجام است.

شirkat Mardisat Tolideh va Khudmeh Baras Daro (Sahamchi Xاص)

يادداشت‌های توضیحی صورتی‌های عالی

سال عالی عنده بـ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳ حسابهای برداختنی تجارتی

بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
توزیع دارو پخش	۱۳-۱	۲۴,۴۰۱,۱۴۲,۲۸۸	۶۳,۱۵۸,۹۳۳,۹۴۴
بخش هجرت	۱۳-۲	۱۵,۵۸۱,۰۷۹,۵۵۰	۱۹,۰۱۸,۶۸۶,۳۳۸
بخش البرز		۴,۷۹۸,۲۵۷,۵۹۶	۱۰,۲۰۹,۸۴۰,۳۹۰
بخش بارا طب ثامن		۱,۵۱۳,۷۵۱,۵۴۴	۵,۵۲۷,۷۵۱,۵۴۴
کارخانجات دارو پخش		۵,۲۳۰,۵۸۱,۴۸۷	۵,۲۳۰,۵۸۱,۴۸۷
شرکت پدرام طب بندر		-	۵,۱۴۹,۰۰۰,۵۲۸
نورآسمان		-	۲,۹۶۰,۳۱۴,۵۲۶
بخش رازی		-	۲,۷۹۲,۳۸۹,۹۲۱
بخش فردوس		۱,۷۷۵,۲۷۷,۱۲۸	۲,۱۷۵,۲۷۷,۱۲۸
کالای پژوهشکی بیوان مهر		-	۱,۴۶۴,۹۴,۰۰۸
توس درمان طب		-	۱,۰۷۰,۰۳۴,۶۲۰
پخش سهاهلال ایران (ایلام)		-	۹۲۴,۸۴۳,۲۳۶
تعاونی تجهیزات پژوهشکی قائم		-	۹۲۲,۹۴۹,۰۰۰
مهر درمان التیام		-	۹,۰۴,۲۴۶,۵۸۶
تعاونی انجمن داروسازان استان هرمزگان		۵۴۱,۱۶۲,۱۰۸	۸۴۱,۱۶۲,۱۰۸
تجهیزات پژوهشکی آریا حکیم		۷۵۴,۳۳۴,۳۴۵	۷۵۴,۳۳۴,۳۴۵
بیمار طب بندر		-	۷۱۷,۳۷۴,۵۹۰
سیاهان بیهود پارسا		-	۶۵۶,۶۴۸,۳۶۱
توس نگاه		-	۶۳۳,۸۶۰,۰۰۰
کلا طب البرز		-	۶۲۲,۰۰۶,۰۰۰
مدد نیک طب		-	۵۰۱,۲۷۰,۰۰۰
باندو گاز و پنبه کاوه		-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
چالیان طب		-	۴۲۱,۱۹۸,۰۰۰
دارو گستر بشرو فارس		-	۳۹۱,۱۵۰,۰۰۰
نکابو طب		-	۳۳۹,۹۸۶,۵۸۳
تجهیزات پژوهشکی و آزمایشگاهی نوبن (ایلام)		-	۳۳۲,۸۴۷,۰۶۰
بخش قاسم ایران		-	۳۱۹,۲۵۲,۹۰۱
کالا پژوهشکی گامرون ۳ (بندرعباس)		-	۲۶۲,۰۰۷,۵۴۰
مشاء طب ایلام		-	۲۱۶,۹۴۱,۷۳۰
دستکش حریر ایران		۱۰۹,۰۶۸,۰۰۰	۲۰۹,۰۶۸,۰۰۰
کالای پژوهشکی پاستور (ایلام)		-	۲۰۶,۱۸۹,۴۰۰
بازرگانی دوست یاد سعید		-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نقش طاووس صبا		-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیشگام تجارت نوید		-	۱۹۳,۸۹۸,۴۱۵
آدورا طب		-	۱۴۴,۹۰۷,۹۰۴
بازرگانی اکسیر طب صبا		-	۱۲۸,۷۹۰,۰۰۱
آرمان ایده گستر پارس		-	۱۲۲,۹۵۰,۰۰۰
سوپا (بندرعباس)		-	۱۱۳,۶۵۵,۷۹۲
سوپا		-	۱۲۵,۲۲۷,۹۶۱
سینوچه		-	۷۱,۰۲۸,۲۴۰
سلامت اصفهان		-	۴۴,۸۸۰,۰۰۰
سایر		-	۲,۹۱۲,۰۵۱,۰۴۷
	۴۴۱,۹۵۴,۲۴۴	۱۳۴,۶۴۳,۵۲۹,۵۲۴	
	۶۵,۱۴۶,۷۰۸,۴۹۰		

شرکت مدیریت تولید و خدمات بارس دارو (سهامی خاص)

نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱ - گردش حساب شرکت توزیع دارویخش به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷۲,۱۶۷,۰۵۳,۴۵۶	۶۲,۱۵۸,۹۳۳,۹۴۴	مانده ابتدای سال
۴,۰۳۰,۳۶۱,۸۷۹	-	خرید طی سال
(۱۲,۰۳۸,۴۸۱,۳۹۱)	(۲۸,۷۵۷,۷۹۱,۶۵۶)	پرداخت طی سال
۶۲,۱۵۸,۹۳۳,۹۴۴	۳۴,۴۰۱,۱۴۲,۲۸۸	مانده پایان سال

۱۳-۲ - گردش حساب شرکت پخش هجرت به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۴,۳۴۴,۸۸۳,۵۵۹	۱۹,۰۱۸,۶۸۶,۳۳۸	مانده ابتدای سال
۲,۲۷۸,۱۹۱,۵۹۹	-	خرید طی سال
(۷۶۰۴,۳۸۸,۸۲۰)	(۳,۴۳۷,۶۰۶,۶۸۸)	پرداخت طی سال
۱۹,۰۱۸,۶۸۶,۳۳۸	۱۵,۵۸۱,۰۷۹,۶۵۰	مانده پایان سال

شرکت مدیریت تولید و خدمات نارس دارو (سهامی خاص)

ناده اشتیا قوه حکومی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴ سایر حسابهای پرداختی:

بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴-۱	۲۸,۶۶۹,۲۸۸,۰۹۳
حق بیمه پرداختی	-	۹۹۰,۲۵۲,۵۵۴
موجودی امانتی دیگران نزد ما	-	۶۰۰,۵۲۸,۱۱۶
شرکت گسترش بازارگانی دارو پخش	۱۴-۲	۲۶۰,۰۶۰,۸۴۸
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۴-۳	۲۶۵,۱۴۱,۸۸۱
مالیات پرداختی	-	۱,۳۵۰,۴۸۱,۸۰۵
حقوق پرداختی	-	۲۵,۹۳۲,۱۹۲
سایر	-	۴۹۲,۰۴۷,۱۲۸
نهاصر با حساب موجودیها یادداشت (۷)	-	۲۲,۷۵۴,۷۴۲,۶۱۷
	-	(۵۰۰,۵۲۸,۱۱۶)
	۱,۴۴۵,۷۷۳,۱۰۲	۳۲,۱۵۴,۲۰۴,۵۰۱
	۱,۴۴۵,۷۷۳,۱۰۲	

۱۴-۱ - مانده ابتدای سال مالی بدھی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین به مبلغ ۲۸۶۶۹ میلیون ریال در سال ۱۳۹۳ طی عفقره چک به شمارهای ۱۵۲۴۷۹ و ۱۵۲۷۵۹ و ۹۷۷۷۲۸ و ۲۲۲۶۴۹ و ۲۲۲۶۶۴ پرداخت وتسویه گردیده است.

۱۴-۲ - بدھی به شرکت گسترش بازارگانی دارو پخش شامل ۳۶۰ میلیون ریال بدھی سالانه موضوع صورت جلسه شماره ۲۰۰۲ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۲ می باشد.

۱۴-۳ - مانده حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵,۱۴۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۰۰۱,۸۸۱	۲۲,۴۶۷,۴۴۷
۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۶۵,۱۴۱,۸۸۱	۱۹۸,۴۶۷,۴۴۷

۱۴-۳-۱ - مانده حساب فوق مربوط به عبدی کارکنان سالان قبل بوده که تا کنون تسویه نگردیده است.

شرکت معدنیت توپلدو خدمات پارس دارو (سهام خاص)

بادداشتگاه نوچه‌چی صورتیات مالی

سال مالی متفقی به ۱۴۹۱ استخد ماه ۱۳۹۳

۱۵ دخمه مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۸۸ قابل و تسویه شده است.
خلافه و نسبت دخیره مالیات (مالیات برداختی) برای سال‌های ۱۳۹۲، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ به شرح جدول ذیل می باشد:

ریال ۱۳۹۳/۰۷/۲۹ - ۱۳۹۳/۰۷/۲۹

مالیات	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	قفلی	جزئیه تقبیط و دیواره	مالدنه ذخیره	تاریخه	مالدنه ذخیره	مالیات
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به مدارا	۹۵,۲۱۲,۵۳۳	۳۳,۲۱۸,۱۷۹	۷۱,۹۹۴,۳۵۴	-	-	-	-	-	۱۳۸۸
قطعی	۴,۰۷۳,۰۰۱,۳۳۴	۳۵,۲۷۳,۰۰۱,۳۳۴	۴,۰۳۷,۷۳۹,۰۹۷	۳۷۱,۵۳۴,۳۶۵	۳۵۵,۰۵۳,۹۷	۴۵۶,۲۶۹,۴۰۰,۳۶۷	۸,۹۰۳,۰۰۴,۳۶۲	۱۳۸۹	۱۳۸۹
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳
	۶۸۲,۹۳۶,۰۳۹								

۱۵-۱- برگ تشخیص صادره جهت مالیات عدایکرد سال ۱۳۸۸ (اموله قبول ۱۳۱ میلیون ریال از زبان اباشته شرکت بوده که مورد انتراض قرار گرفته و با توجه به زبان سال مالی ۱۳۸۹ رسیدگی به انتراض شرکت موقول به تعیین تکلیف مالیات سال مالی ۱۳۸۹ گردیده است.

۱۵-۲- برگ تشخیص و قفلی مالیات عدایکرد سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۹,۵۵۵ میلیون ریال صادر گردیده است.

۱۵-۳- برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۹۲ با کوون توسط معلمات مالیاتی صادر شده است.

شرکت مدیریت تولید و خدمات بارس دارو (سهامی خاص)

نادداشتی توپوحی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۶ سود سهام پرداختی

بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سود سهام سال ۱۳۹۱

۱۶-۱- سود سهام مربوط به تصمیم مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۵ اینستی بر تقسیم سود می باشد که تا کنون پرداخت نشده است.

۱۷ تسهیلات مالی دریافتی

بادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
—	—	۲,۲۶۲,۶۲۸,۵۶۹	تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین
—	—	۳,۲۶۲,۶۲۸,۵۶۹	

۱۷-۱- در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۳ مبلغ ۴,۷۰۰ میلیون ریال تسهیلات مالی در قالب قرارداد مشارکت مدنی با نرخ سود سالانه ۲۸٪ و باز پرداخت ۴ ماهه دریافت شده وطی سال مالی ۱۳۹۲ به طور کامل تسویه گردید.

۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷	۷۷۵,۴۲۶,۲۰۹	مانده در ابتدای سال
۱۸-۲	۵۹۰,۵۵۰,۹۰۲	۹۲۱,۴۳۶,۵۸۵	ذخیره تامین شده
(۶۷۲,۱۵۶,۹۴۵)	(۹۳۸,۹۸۸,۹۱۷)	(۹۳۸,۹۸۸,۹۱۷)	مبلغ پرداختی طی سال
۶۷۶,۲۷۲,۹۳۴	۷۵۷,۸۷۳,۹۷۷		مانده پایان سال

۱۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر پرسنل به ازای هرسال محاسبه و ثبت شده است. توضیح اینکه سنوات خدمت پرسنل شاغل تا پایان سال ۱۳۸۸ تمام‌آ پرداخت و تسویه شده است و ذخیره موجود، مربوط به سنوات ۱۳۸۹-۱۳۹۳ می باشد. کاهش ذخیره تامین شده سال ۱۳۹۳ نسبت به سال قبل ناشی از عدم فعالیت و کاهش نیروی انسانی شرکت می باشد.

۱۹ سرمایه

سرمایه شرکت عبارت از ۱۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده، میباشد.

فهرست سهامداران و تعداد و درصد سهام هر یک از سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

نامداران	تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد
شرکت بارس دارو	۹۹,۹۹۶	۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۶
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	۱	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۱	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱
شرکت داروسازی زلاتین کیسول ایران	۱	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱
شرکت داروسازی فارابی	۱	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰ اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مقادیر مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۳ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقادیر مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال بکمیست از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و حزد هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیمه بین سهامداران نمی باشد.

ش. گت مدیویت تولید و خدمات نا.س دارو (ستامی خاص)

نادداشتیهای توضیحی صور تئیه مالی

سال مالی، متمیز ۱۴۰۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

٢١ خالص فروش

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت	
ریال	ریال		
۸,۹۸۱,۲۲۰,۵۶۹	۵۷۶,۴۹۶,۳۲۷	۲۱-۱	داروخانه بیمارستان اردبیل
۷۶,۰۹۱,۵۱۰,۰۸۴	—	—	داروخانه شهید محمدی پندر عباس
۴۰,۸۸۸,۳۸۷,۸۷۶	—	—	داروخانه حضرت ابوالفضل میناب
۹,۴۸۶,۴۰۲,۶۴۷	—	—	داروخانه شریعتی پندر عباس
۳,۹۶۶,۶۸۱,۲۳۳	—	۲۱-۲	بازرگانی (توسعه تجارت خارجی)
۱۳۹,۹۱۴,۱۰۲,۵۰۹	۵۷۶,۴۹۶,۳۲۷		

۱-۲- فوٹ به بیماستاریهای تحت پوشش، بایت دا و خانه سی بایی امام خمینی اردبیل می باشد.

^{۱-۱-۲-۳}- ن خف و سه، دارو ب منابع، ت جمهوری اسلامی ایران، اعلام شدند از سوی وزارت بهداشت و نسخ فروش، تجهیزات بیشک، بر مبنای تایید تأثیر پیمارستان تعیین و اعمال می شود.

- ۲۱-۲ - مبلغ ۷۷۸ میلیون ریال بابت کالای برگشته بازگانی توسعه تجارت خارجی (حسب سیلاح) مربوط به سوابق قبل بوده که بعلت انقضایه تاریخ به حساب تعدیلات سوابقی منظور گردیده است.

**شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)
نادداشتی توسعه صورتی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۳**

۲۲ ببهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			بادداشت
جمع ریال	جمع ریال	نوسه تجاری خارجی ریال	داروخانه شهید محمدی اردبیل ریال	داروخانه امام خمینی بندر عباس ریال	غرفه تجهیزات پوشکی امام رضا (ع) عنده ریال	
۵۹,۲۸۶,۳۷۶,۶۰۸	۱,۹۸۰,۶۷۶,۰۰۷	۳۲۱,۷۱۸,۹۴۵	۱,۱۸۴,۰۴۴,۹۴۴	۱۰۳,۷۴۰,۷۸۳	۲۷۲,۱۸۲,۱۳۷	موجودی ابتدای سال
-	-	(۱۶۲,۳۶۱,۶۸۵)	۶۳۸,۲۸۴,۰۰۵	(۱۰۳,۷۴۰,۷۸۳)	(۳۷۲,۱۸۲,۱۳۷)	نقل و انتقال بین انبارها
۵۹,۰۵۰,۵۴۶,۷۲۷	-	-	-	-	-	خرید خالص
۱۱,۳۴۵,۷۸۰,۲۹۹	۴۳۴,۹۹۶,۱۷۱	-	۴۳۴,۹۹۶,۱۷۱	-	-	دستمزد مستقیم
۶,۱۶۲,۱۹۵,۲۲۸	۸۶۱,۴۲۴,۵۷۸	-	۸۶۱,۴۲۴,۵۷۸	-	-	سرپار مستقیم
۱۳۶,۳۲۴,۸۹۸,۸۶۲	۲,۲۷۷,۰۹۷,۵۵۶	۱۵۹,۳۵۷,۲۶۰	۲,۱۱۷,۷۷۰,۲۹۶	-	-	ببهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۹,۷۵۴,۸۲۲,۸۲۶)	(۱,۱۱۲,۸۵۲,۹۲۹)	-	(۱,۱۱۲,۸۵۲,۹۲۹)	-	-	ضایعات
۸۵۳,۲۲۰,۴۴۱	-	-	-	-	-	خالص کسری و اضافات
(۱,۹۸۰,۶۷۶,۰۰۷)	(۱۵۹,۳۵۷,۲۶۰)	(۱۵۹,۳۵۷,۲۶۰)	-	-	-	موجودی کالای پایان سال
۱۲۵,۴۵۲,۶۱۸,۶۶۰	۲,۰۰۳,۸۸۷,۳۶۷	-	۲,۰۰۳,۸۸۷,۳۶۷	-	-	ببهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۲-۱ نقل و انتقال بین انبارها شامل اقلام انتقالی به انبار داروخانه به استان امام خمینی اردبیل طی حواله انبار می باشد.

۲۲-۱-۱ مبلغ ۱۱۱۳ میلیون ریال ضایعات عربونده به دارو و چسب های تاریخ گذشته بوده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی منظور گردیده است.

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهام خاص)

بادداشتگانی توسعه‌گری صور تپکی مالی
سال مالی مشتمل بر ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴۴-۱-۱-۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالا فروش رفته به شرح زیر می‌باشد

(ارقام به ریال)		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	
بهای تمام شده	مقدار (ناتخالص)	بهای تمام شده	مقدار (ناتخالص)	بهای تمام شده	مقدار (ناتخالص)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-
۶۰,۸۳۳,۰۷۲,۵۷۸	۳۹,۷۵۸,۴۳۷,۷۲,۶	۶۰,۵۱۱,۵۱۰,۸۴	۴۰,۷۵۸,۴۳۷,۷۲,۶	-	-
۸,۲۴۸,۹۴۴,۴۵۶	۳۲,۵۳۶,۴۳۳,۴۳۰	۸,۸۸,۲۸۷,۵۷۶	-	-	-
۲۰,۵۹۲,۵۵۴,۹۸۶	۸,۹۹۳,۸۴۷,۵۶۱	۹,۴۸۶,۴۰۳,۵۴۷	-	-	-
(۹)	(۸۳۹,۲۷۷,۵۶۵)	۸,۹۸۱,۱۳۲,۵۶۹	(۱,۴۳۷,۳۹۱,۰۴۰)	۲۰,۰۳۸,۸۷۲۵۷	۵۷۶,۹۶۳,۳۷۷
(۸-)	(۳,۳۷۳,۸۳۰,۱,۰۴۱)	۴,۳۲۰,۱۱۳۴	(۳,۰۲۶,۱۸۱,۳۳۳)	-	-
-	-	۴۰,۵۰,۰۰۰	۴۰,۵۰,۰۰۰	-	-
۱۰	۱۵,۴۲۱,۴۸۳,۰۴۹	۱۳۵,۴۵۴,۶۱۶,۴۵۲	(۳۴۸)	۲,۰۰۳,۸۸۷,۳۷۷	۵۷۶,۹۶۳,۳۷۷

داروخانه بعلستان مجید محمدی بیتلر عباس
داروخانه بیمارستان حضرت ابوالفضل میتاب
داروخانه بیمارستان شریعتی بیتلر عباس
داروخانه بیمارستان اردبیل
قوسنه تجارت خارجی
خرده تجهیزات بیمارستان امام رضا مشهد

۶۰,۸۳۳,۰۷۲,۵۷۸

۸,۲۴۸,۹۴۴,۴۵۶

۲۰,۵۹۲,۵۵۴,۹۸۶

(۹)

(۸-)

۱۰

۴۰,۷۵۸,۴۳۷,۷۲,۶

۸,۸۸,۲۸۷,۵۷۶

۹,۴۸۶,۴۰۳,۵۴۷

(۱,۴۳۷,۳۹۱,۰۴۰)

(۳,۰۲۶,۱۸۱,۳۳۳)

۴۰,۵۰,۰۰۰

۵۷۶,۹۶۳,۳۷۷

۲,۰۰۳,۸۸۷,۳۷۷

۵۷۶,۹۶۳,۳۷۷

-۲۲-۲ - حقوق و دستمزد مستقیم مربوط به داروخانه بیمارستان امام خمینی اردبیل بوده و به شرح ذیل تفکیک میگردد

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	نام
ریال	ریال	
۳,۲۶۴,۷۶۱,۴۹۸	۸۱,۹۸۰,۵۹۳	حقوق ثابت
۲,۰۱۵,۱۷۶,۲۰۶	۳۷,۸۲۲,۷۶۷	اضافه کاری و تعطیل کاری
۱,۴۰۴,۸۲۲,۵۷۶	۳۰,۰۹۷,۲۶۰	حق بیمه سهم کارفرما
۷۲۶,۰۰۹,۳۵۷	۱۳۶,۴۱۳,۵۹۷	حق الزحمه پرسنل ساعتی
۷۱۵,۰۵۱,۹۱۵	۱۴,۴۹۸,۴۰۵	عیدی و پاداش
۵۱۰,۹۱۲,۶۸۸	۱۷,۵۸۶,۷۸۳	بازخرید سالوات
۲۷۶,۸۰۰,۰۰۰	.	هدایای غیر نقدی مناسبتها
۲۷۷,۷۰۲,۲۱۶	۱,۷۹۶,۶۶۶	فوق العاده شغل
۲۶۳,۸۸۱,۷۳۹	۱۰,۷۸۷,۰۹۶	بن
۳۶۲,۶۶۰,۶۲۴	.	حق ماموریت
۱۰۷,۷۴۹,۳۸۸	.	فوق العاده پست
۱۱۴,۶۱۴,۲۱۱	۶۰۸,۹۱۰	عائله مندی
۱۱۱,۰۴۹,۰۶۶	۲,۲۲۴,۷۷۴	شبکاری و نوبتکاری
۸۲,۶۲۴,۶۴۱	۲۲۷,۳۳۳	فوق العاده کارانی
۶۲,۸۵۸,۴۳۷	۲,۷۰۷,۶۷۷	مسکن و خواربار
۱۰۹,۶۸۸,۰۰۰	.	غذا
۶۱,۳۶۴,۰۰۰	.	حق ایاب و ذهاب
۵۷,۸۵۶,۲۱۷	.	فوق العاده جذب
۶۲,۲۰۴,۱۸۳	.	حق بیمه عمر و حوادث و درمان
۷۷,۶۲۷,۷۴۰	.	کارانه (پرکیس)
۳۱۶,۹۲۲,۳۲۷	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	حق مسئولیت فنی
۱۳۳,۱۰۰,۶۹۲	۴۶,۶۰۰,۵۴۸	بازخرید مرخصی
۳۶,۹۴۵,۷۵۰	۹۶۰,۰۰۰	حق سالوات
۸۲,۳۸۵,۹۲۸	۲۶۳,۷۶۲	سایر
۱۱,۲۳۵,۷۸۰,۲۹۹	۴۳۴,۹۹۶,۱۷۱	

-۲۲-۲-۱ - کاهش هزینه حقوق و دستمزد از بایت تحويل و تسويه حساب با کلیه بیمارستانها و داروخانه ها می باشد.

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)
نادداشتی توسعه صورتی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳
۲۲-۳ هزینه های سربار مربوط به داروخانه بیمارستان امام خمینی اردبیل می باشد که از افلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	ناداشت
ریال	ریال	
۱,۳۰۷,۲۵۶,۵۰۰	۰	تبليغات، آگهی و بازاریابی
۱,۱۹۲,۶۵۴,۴۲۰	۰	ماموریت و سفر
۲,۰۱۷,۳۳۳,۳۳۳	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره ساختمان
۵۲۲,۵۱۰,۴۱۴	۱,۵۱۸,۱۱۱	ایاب و ذهب و حمل و نقل
۲۷۹,۹۶۱,۴۰۰	۳,۲۱۳,۹۳۴	مزایمات مصرفی
۲۱۰,۳۹۷,۹۳۵	۹,۶۱۷,۰۲۲	استهلاک
۲۴۱,۳۸۷,۵۶۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	پشتیبانی نرم افزار
۱۲۵,۱۲۵,۶۱۵	۴,۲۲۵,۴۰۰	تلن فناوت و همراه و اینترنت
۳۹,۶۷۵,۰۰۰	۰	آب و برق و گاز مصرفی
۳۰,۱۵۰,۵۰۰	۰	تعصیر و نگهداری اموال و اثاثه
۵۷,۷۸۹,۸۵۱	۰	پذیرانی و آبدارخانه
۳۲,۷۰۶,۱۱۰	۰	بیمه اموال و ابزار
۸,۸۷۷,۵۰۰	۰	چاپ و نشر
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	مشاوره
۷۴,۳۶۹,۰۹۰	—	سایر
۶,۱۶۲,۱۹۵,۲۲۸	۸۶۱,۴۲۴,۵۷۸	

- ۱-۲-۱- کاهش هزینه سربار از بابت تحویل و تسویه حساب با کلیه بیمارستانها و داروخانه ها می باشد.
- ۱-۲-۲- ماده حساب فوق بابت هزینه اجاره ساختمان داروخانه بیمارستان امام خمینی اردبیل بابت ماههای فروردین تا ایام مرداد ماه ۱۳۹۳ می باشد.

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)

نادداشتی توسعه صورتی های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	نامه داشت	
ریال	ریال		هزینه های پرسنلی:
۱,۲۹۹,۳۶۹,۱۶۱	۱,۰۱۶,۸۹۴,۲۲۰		حقوق ثابت
۷۹۴,۳۳۱,۰۵۶	۸۰۰,۹۵۳,۰۹۹		اضافه کاری و تعطیل کاری
۶۱۶,۷۶۶,۷۶۰	۴۰۲,۸۲۸,۱۹۲	۲۳-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۴۱۰,۵۲۴,۰۱۷	۶۸۹,۹۳۹,۳۲۰		بازخرید سنتات
۱۴۷,۵۸۲,۵۸۰	۱۰۲,۱۰۴,۹۹۰		کارانه (برگیس)
۳۶۶,۹۱۵,۳۹۹	۳۵۶,۵۸۲,۰۰۶		حق مأموریت
۱۴۵,۷۴۲,۹۵۷	۵۲,۴۰۵,۳۰۲		فوق العاده شغل
۶۴۳,۰۷۶,۶۹۱	۴۱۲,۸۱۷,۹۰۸		عبدی و یاداش
۱۷۱,۶۵۴,۶۰۷	۱۵۷,۲۵۸,۵۷۰		فوق العاده پست
۱۳۵,۴۳۶,۰۷۴	۴۲۰,۵۱,۵۴۷		فوق العاده کارانی
۱۵۸,۰۶۸,۲۱۱	۱۵۰,۸۲۸,۵۰۰		غذا
۱۰۱,۶۴۴,۲۷۲	۱۱۴,۹۶۹,۸۲۳		فوق العاده جذب
۱۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۱۱۰,۰۰۰		هدایای غیر نقدی مناسبتها
۱۲۵,۰۷۰,۱۰۵	۱۱۲,۷۱۷,۷۵۳	۲۳-۲	بازخرید مرخصی
۷۴,۶۹۱,۳۹۸	۶۸,۵۶۷,۷۴۱		بن
۵۷,۷۵۶,۷۸۸	۴۵,۵۶۸,۲۵۰		عائله مندی
۵۱,۹۵۳,۷۱۴	-		حق بیمه عمر و حوادث و درمان
۱۷,۹۷۱,۵۹۶	۱۷,۲۱۸,۸۰۷		مسکن و خواربار
۲۹,۶۶۳,۷۵۰	۴۲,۶۱۱,۰۰۰		حق سنتات
۱۰۶,۷۷۳,۰۰۰	۷۸,۷۰۲,۵۰۰		حق ایاب و ذهاب
۸۶,۳۸۹,۵۲۳	۱۱۱,۴۰۱,۹۳۹		سایر
۵,۶۵۹,۱۹۱,۶۵۹	۴,۹۱۸,۶۶۱,۴۶۷		
			هزینه های اداری:
۳۲۹,۵۴۷,۴۷۰	۳۶۴,۹۱۲,۹۹۷		استهلاک
۱۵۹,۵۱۶,۴۰۲	۱۲۴,۰۱۶,۲۷۶		تلفن و موبایل و اینترنت
۱۴۱,۵۳۲,۶۷۲	۲۷۴,۵۳۱,۷۹۶	۲۳-۳	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۵۰,۱۹۶,۰۰۰	۲۹۴,۱۹۴,۴۰۰		حسابرسی
۱۶۲,۳۳۵,۳۱۹	۶۰,۱۲۴,۰۰۰		مشاوره
۵۶,۰۶۵,۴۰۰	۲۱,۰۶۸,۲۰۶		کارمزده بانکی
۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		اجاره ساختمان (همه‌سرا مسجد)
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات
۲۷۹,۸۶۲,۲۹۰	۵۳۷,۲۶۲,۷۹۵	۲۳-۴	ماموریت و سفر
۹۶,۲۲۶,۸۶۰	۱۵۲,۴۸۳,۸۸۰		ملزومات مصرفی
۱۰۰,۱۱۱,۸۰۱	۱۳۵,۷۸۷,۵۲۲		بذرگانی و آبدارخانه
۱۴۴,۶۹۹,۴۲۷	۱۴۰,۲۸۲,۹۶۸		تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه
-	۱,۸۶۰,۰۰۰		تعمیرات ساختمان
۲۸,۰۲۸,۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰		تعمیر و نگهداری اموال و اثاثه
۷۷,۷۳۷,۰۴۸	۱۰۲,۲۶۸,۷۶۴		پشتیبانی نرم افزار
۳۰,۶۶۶,۰۰۰	۳۰۲,۷۵۵,۰۰۰		هدایای تبلیغاتی
۱۰۶,۸۸۶,۶۹۴	۲۷۱,۸۱۷,۱۰۷		سایر
۲,۴۳۰,۲۸۵,۹۸۳	۲,۹۱۴,۸۶۵,۷۱۱		
۱,۶۶۱,۷۳۸,۳۷۷	۱,۴۱۱,۴۴۸,۷۸۸	۲۳-۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۹,۷۵۱,۲۱۶,۰۱۹	۹,۲۴۴,۹۵۵,۹۶۶		

۲۲-۱- افزایش هزینه بازخرید سنتات بدليل محاسبه سنتات پرسنل بازخرید شده دفتر مرکزی براساس ۴۵ روز در سال می باشد.

۲۲-۲- هزینه بازخرید مرخصی کارکنان بدليل برداخت بازخرید مرخصی کارکنان در سال جاری بوده است.

۲۲-۳- افزایش هزینه ایاب و ذهاب جهت انجام امور اداری در سال مورد گزارش عمده از طریق بیک موتوری و ازاس انجمد پدرفتنه است.

۲۲-۴- افزایش هزینه مأموریت و سفر در سال جاری بدليل انجام امور اداری مطالبات جهت وصول مطالبات در استان هرمزگان و خراسان رايلام و همچنان تحويل داروخانه استان اردبیل می باشد.

۲۲-۵- هزینه مطالبات مشکوک الوصول شامل ۶۴۳ میلیون ریال مربوط به مطالبات بمارستان امام رضا مشهد (بست آذربایجان) ۲۱۶ میلیون ریال مربوط به مطالبات از بیمارستان بهارلو، همچنان ۹۱ میلیون ریال مربوط به مطالبات از روان پزشکی ایران و مبلغ ۳۵۱ میلیون ریال آن مربوط به شرکت رازک می باشد.

شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو (سهامی خاص)

نادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	
(۹,۷۵۴,۸۲۳,۸۲۶)	(۱,۱۱۳,۸۵۲,۹۲۹)	۲۴-۱
-	۲,۲۱۸,۲۱۹,۲۸۴	۲۴-۲
۸۵۲,۲۲۰,۴۴۱	-	خالص اضافات ابزار
(۷۷۶,۴۱۶,۸۰۴)	-	کاهش ارزش موجودی
(۵۵۷,۸۲۵,۳۴۵)	-	کسورات استاد پزشکی داروخانه اردبیل
(۵۰,۱,۶۷۸,۱۰۸)	-	اصلاح حساب ایران بهداشت
(۴۲۴,۶۹۵,۲۲۶)	-	جريدة تاخیر در پرداخت (دعوى شرکتهای شنت؛ امگاباند و گاز کاوه)
(۲۰۳,۲۲۰,۰۰۸)	-	اصلاح حساب پزشکی تپش نگار شرق
(۱۸۸,۵۷۵,۰۰۰)	-	اصلاح حساب سو نیران رنوف
(۱۷۸,۲۳۹,۷۰۰)	-	اصلاح حساب آبادانا تجهیز گستر
(۴۴۶,۴۹۸,۹۵۱)	(۷۴۲,۰۶۳,۱۵۷)	سایر
(۱۲,۱۷۸,۷۶۲,۶۴۷)	۳۶۲,۳۰۳,۱۹۸	

۲۴-۱- خسارات، عمدتاً مربوط به چسب سیالات وارداتی می باشد تاریخ مصرف آنها منقضی شده است. مبلغ مزبور مطابق مصوبه هیئت مدیره به حساب سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به طریقت بهای تمام شده منظور شده است.

۲۴-۲- وصول مبلغ ۲,۲۱۸ میلیون ریال از بابت مبالغ قابل پرداخت به شرکتهای دارویی بوده که در سال جاری با تفاهم صورت گرفته مبالغ مذکور به عنوان تخفیفات نقدی خرید از شرکتهای مذکور بوده که عمدتاً خریدها از سنوات قبل بوده است.

۲۵ هزینه های مالی :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۴۲,۶۰۷,۷۴۳	۱,۶۴۹,۹۹۵,۰۷۹	۲۵-۱ هزینه بهره تسهیلات دریافتی از شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۱۸۴,۶۵۵,۴۴۷	۲۵-۲ هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین
۱,۲۴۲,۶۰۷,۷۴۳	۱,۸۳۴,۶۵۰,۵۲۶	

۲۵-۱- مبلغ ۱۶۵۰ میلیون ریال که مربوط به هزینه مالی پرداخت شده بابت تسهیلات دریافتی از شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین می باشد.

۲۵-۲- مبلغ ۱۸۴ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه فلکه اول تهرانپارس می باشد.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	بادداشت
ریال	ریال	
۴۸۲,۸۰۴,۸۹۱	۲,۶۶۵,۱۹۷,۳۵۲	۲۶-۱
۱۹۷,۲۳۶	۹,۲۰۴,۰۷۱	
۷۲۲,۵۹۶,۹۶۴	۱۷۴,۹۸۸,۵۱۴	۲۶-۲
-	۵۴,۴۴۷,۶۴۹	
۱,۲۱۶,۵۹۹,۰۹۱	۲,۹۰۳,۸۳۷,۵۸۷	

سود حاصل از سپرده گذاری

سود (زیان) حاصل از فروش دارایی مشهد

تسعیر ارز

سایر درآمدها غیر عملیاتی

۲۶-۱- مبلغ ۲,۶۶۵ میلیون ریال مربوط به سود حاصل از سپرده کوتاه مدت پیشینان جهت حسابهای جاری شرکت می باشد

۲۶-۲- مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز موجودی ارزی بانک ملی شعبه فلنکه اول تهرانپارس می باشد که به ترتیب مبادلاتی بانک مرکزی تسعیر گردیده است.

۲۷ تعدیلات سنواتی

الف- تعدیلات سنواتی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۲ ریال	سال ۱۳۹۳ ریال	بادانست
بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	
(۱۲۱,۰۰۵,۹۴۲)	-	مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
(۱۵,۳۰۰,۴۳۸)	-	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
(۹۱,۳۴۲,۰۰۰)	-	مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۰
(۳۱,۹۴۹,۱۲۷)	-	جرائم تغییط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۲,۵۶۵,۲۴۱,۳۲۷)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۴۲۵,۰۱۹,۷۱۷)	-	اصلاح حساب فی مابین بیمارستان شریعتی سال ۱۳۹۰
(۶۲۰,۶۵۴,۸۰۹)	-	اصلاح حساب فی مابین بیمارستان شریعتی سال ۱۳۹۱
(۱,۳۷۲,۳۴۸,۲۶۷)	-	اصلاح حساب فی مابین بیمارستان مصطفی ایلام ۱۳۹۰
(۱,۳۴۲,۸۰۸,۶۹۵)	-	اصلاح حساب فی مابین بیمارستان امام خمینی ایلام ۱۳۹۰
-	۸۸۲,۲۸۹,۷۱۸	اصلاح حسابهای شرکت بر اساس مصوبه هیئت مدیره ۲۷-۱
-	(۱,۷۴۹,۶۵۲,۴۷۰)	اصلاح حساب فی مابین بیمارستان حضرت ابوالفضل میتاب ۲۷-۲
-	(۱,۳۱۵,۳۵۹,۷۹۸)	اصلاح حساب شرکت مشاطب و بیمارستان مشهد ویدرام طب ۲۷-۲
-	(۷۷,۰۵۲,۰۰۰)	اصلاح حساب سازمان حسابرسی ۲۷-۳
-	(۹۵,۲۱۲,۵۳۴)	بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
-	(۵۸۹,۷۲۲,۵۰۶)	بابت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱
-	(۸۳۹,۶۹۶,۹۹۰)	سازمان تامین اجتماعی بابت جرمیه دیر کرد و اصلاح حساب
-	(۵۱۹,۳۰۵,۳۹۵)	بابت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱
-	(۷۹۲,۳۲۲,۷۲۰)	بابت مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸
-	(۸۲,۱۳۷,۴۸۴)	برگشت از فروش
-	(۶۲,۷۴۶,۰۲۱)	اصلاح حساب موجودی
(۶,۶۱۰,۶۷۰,۳۲۲)	(۵,۲۴۰,۹۲۱,۱۹۹)	

۲۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به بدھکاران و بستانکاران تجاری نقل از سنوات قبل بوده که بر اساس مصوبه هیئت مدیره به حساب فوق منظور گردید.

۲۷-۲- اصلاح حساب با بیمارستانهای حضرت ابوالفضل میتاب و مشهد ویدرام از بابت صورت تطبیق نهیه شده مابین این شرکت و بیمارستانهای مذکور بوده است.

۲۷-۳- اصلاح حساب با سازمان حسابرسی از بابت صورت حسابهای دریافتی بوده که در سنوات قبل به درستی افشاء نگردیده است.

شرکت مدیریت نوآور و خدمات پارس خاور (سهام خاص)

لادداشتگران توضیحی صورتگیری مالی

سال ۱۳۹۳ مالی متناسب به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۲۷-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتگیری مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین

دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتگیری مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

سرفصل	باداشت	مانده طبق صورتگیری مالی	صورتگیری مالی ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
تریانمه	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۵	۸۸۳,۸۸۹,۷۱۸	۳,۸۴۳,۳۷۳,۸۸۱	۱۴۸,۹۹۱,۵۴۷,۷۸۶
مسایر حسابهای پرداختنی	۱۲	-	۲,۲۲۸,۳۷۹,۱۰۵	۳۲,۱۵۴,۲۴۵,۰۱
درخیره مالیات	۱۵	-	۶۸۴,۹۳۶,۰۳۹	۶۸۴,۹۳۶,۰۳۹
موجودی مواد و کالا	۷	۶۹۵,۱۳۴,۱۳۹	۶۲,۷۴۶,۰۲۱	۱,۹۸۰,۶۷۶,۸۰۷
جمع		۱,۵۷۸,۴۱۳,۸۴۷	۶۸۱۹,۳۳۵,۰۴۶	۵,۹۴۰,۹۳۱,۱۹۹
صورت سود و زیان				
سود (زیان) ابتدای سال ۱۳۹۲	۱۰,۵۳۳,۱۶,۳۵۸	۵,۹۷۸,۳۲۷,۴۱۲	۵,۴۳۶,۹۷۸,۶۶۴	۱۳۹,۹۱۴,۱۰,۲۵,۰۹
فروشن خالص	۳۱	۷۷۸,۲۶۱,۶۱۳	-	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۲	۶۲,۷۴۶,۰۲۱	۶۹۵,۱۳۴,۱۳۹	۱۳۵,۴۵۳,۶۱۸,۶۶۰
جمع		۶,۰۸۱۹,۳۳۵,۰۴۶	۱,۵۷۸,۴۱۳,۸۴۷	۵,۹۴۰,۹۳۱,۱۹۹

۲۸ صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۷,۴۶۸,۴۹۴,۸۱۷)	(۱۰,۳۱۰,۰۴۳,۸۰۸)	زیان عملیاتی
۵۴۹,۹۴۵,۴۰۵	۳۷۴,۵۳۰,۱۳۰	استهلاک (بادداشت ۹۰%)
(۱۷,۵۵۲,۲۲۲)	(۸۱,۶۰۱,۰۴۳)	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸,۰۹۱,۹۱۱,۳۳۹	۱,۱۶۰,۲۵۱,۶۰۴	کاهش موجودی مواد و کالا
۲۰,۴۶۱,۰۶۹,۱۰۳	۱۰۹,۲۷۵,۴۲۳,۰۱۹	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۸۲,۸۸۴,۸۳۸)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) پیش پرداختها
(۵۹,۳۱۴,۸۴۰,۷۸۴)	(۱۰۰,۲۰۵,۱۵۲,۵۴۳)	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۲,۱۱۴,۱۵۳,۱۷۶	۱۱۳,۴۰۷,۳۵۹	

۲۹ تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- چک ضمانت نزد بیمارستان میلاد به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال جهت قرارداد داروخانه میلاد شماره ۹۰/۶۵۸۷ می باشد

۲۹-۲- چک ضمانت نزد بیمارستان امام رضا (مشهد) به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال جهت قرارداد داروخانه می باشد.

۲۹-۳- مبلغ ضمانتنامه ۷۸۰ میلیون ریال که ۱۰ درصد آن به مبلغ ۷۸ میلیون ریال (بادداشت ۱۲) بابت سه فقره ضمانتنامه بانکی (حسن انجام کار) در رابطه با قرارداد بیمارستانهای رفیده، اخوان و رازی (قرارداد ۳ ساله) در سال ۱۳۸۸ می باشد. که پیگیری جهت ابطال ضمانت نامه های مزبور در حال انجام است

۲۹-۴- براساس ابلاغیه شماره ۱۲۴۲۷۳ مورخ ۱۳۹۲/۵/۲۶ اخطاریه شماره ۱۳۹۲/۵/۲۶ مورخ ۱۱۴۱۲۸ سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۳ تهران، بابت حق بیمه (از تاریخ ۱۳۸۵/۴/۱۰ لغایت ۱۳۸۸/۴/۱۰) و جرایم متعلقه تا تاریخ ۱۳۹۲/۶/۵ موضوع قرارداد ۱/۱۱۶۹۰ مورخ ۱/۱۱۶۹۰ فیما بین شرکت و داروخانه بیمارستان میلاد، مبلغ ۱۹۶۹۶ میلیون ریال مطالبه شده، که موضوع طی کلاسه بروندۀ ۱۲-۹۲-۹۹۳-۱۲ از طریق دیوان عدالت اداری پیگیری گردیده که تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۲۹-۵- براساس ابلاغیه شماره ۵۷۱۱۴ مورخ ۱۳۹۳/۳/۲۲ سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۳ تهران، بابت حق بیمه (از تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۱ لغایت ۱۳۹۰/۰۵/۳۱) و جرایم متعلقه تا تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۲، موضوع قرارداد ۱/۲۱۵۷۱/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۱ فیما بین شرکت و داروخانه بیمارستان میلاد، مبلغ ۳۵,۹۵۱ میلیون ریال مطالبه شده، که موضوع طی کلاسه بروندۀ ۱۲-۹۲-۹۹۳-۱۲ از طریق دیوان عدالت اداری پیگیری گردیده که تا کنون به نتیجه نرسیده است.

رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

-۳۰

هیچگونه وقایع مهمی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی در شرکت رخ نداده که مستلزم افشاء یا تعديل صورتهای مالی گردد.

معاملات با اشخاص وابسته

-۳۱

نام شرکت	نوع وابستگی	بادداشت	شرح معامله	مبلغ معامله	ماشه در تاریخ ترازنامه
					ریال
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :					
بدهکار (بستانکار)-ریال					
—	عضو هیئت مدیره	۲۵-۱	هزینه بهره تسهیلات دریافتی	۱,۶۴۹,۹۹۵,۰۷۹	—
—	سایر اشخاص وابسته:			۱,۶۴۹,۹۹۵,۰۷۹	سایر اشخاص وابسته:
	مورد تدارد				

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات ندارد.