

شرکت پخش مکتاف (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت پخش مکتاف (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۴

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت پخش مکتاف (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پخش مکتاف (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخش کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پخش مکتاف (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۱۷ منعکس گردیده، ذخیره مالیات بر عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی در حسابها منظور و ذخیره شده، ضمن اینکه بر اساس برگ تشخیص صادره جهت عملکرد سال ۱۳۹۲، مبلغ ۱۵۹۲ ریال مالیات به شرکت اعلام شده که مبلغ ۸۸ میلیون ریال از بابت آن پرداخت و صرفاً مبلغ ۷۲۳ میلیون ریال از بابت آن ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین وضعیت بیمه و مالیات بر ارزش افزوده شرکت بترتیب از سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱، مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته است. توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مربوطه تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد مزبور، موکول به انجام رسیدگیهای لازم و اعلام نظر مراجع ذیصلاح مالیاتی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷، ۴۰، ۱۱۴ و ۱۱۵، ۱۲۴ و ۱۲۸، ۱۳۴ و ۲۴۱، ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در رابطه با لزوم صدور گواهینامه موقت یا اوراق سهام، ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر سهام، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و آگهی آن در روزنامه رسمی، پرداخت پاداش به اعضای هیات مدیره با توجه به عدم پیش بینی در اساسنامه، پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام در رابطه با مانده حسابهای فیما بین با سهامداران (یادداشت توضیحی ۳۲) رعایت نشده است. مضافاً توجه مجمع عمومی را با عنایت به افزایش سرمایه تعهد شده (یادداشت توضیحی ۱-۷) به مفاد ماده ۱۵۸ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۷- تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات قانونی مربوطه در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره صورت پذیرفته

شرکت بخش مکتاف (سهامی خاص)

است، لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- حسابهای انتظامی شرکت شامل مبلغ ۲۶,۳۴۸ میلیون ریال اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران از سنوات قبل می باشد که صورت ریز اقلام تشکیل دهنده آن جهت حصول اطمینان از انعکاس کامل تعهدات و استخراج موارد قابل استرداد مربوطه در جهت رعایت صرفه و صلاح شرکت به این مؤسسه ارایه نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و براساس بررسیهای انجام شده، اقدامات اجرائی لازم در این رابطه بعمل نیامده است.

۲۸ شهریورماه ۱۳۹۴

آزموده کاران
حسابداران رسمی
علی اصغر فرخ
مسعود بختیاری
۸۰۰۱۱۹
۵۹۱
آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

Date: تاریخ:

No: شماره:

Cc: پیوست:

شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص» برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵

۶

۷-۲۴

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت‌های توضیحی

الف) تاریخچه فعالیت شرکت

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۸ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره

سمت

اعضاء

رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر امین (با نمایندگی آقای محمود بانکی)

نائب رئیس هیئت مدیره

شرکت داروسازی کوثر (با نمایندگی عباس سکوت)

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

شرکت دارو سازی امین (با نمایندگی دکتر مرتضی غفوری)

عضو هیئت مدیره

شرکت مکتاف دی راد (با نمایندگی دکتر سینا قدوسی)

عضو هیئت مدیره

دکتر سید فتح الله میر محمد مکی

تهران، میدان هفت تیر، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه دوم الف پلاک ۴ کدپستی: ۱۵۸۵۹۳۴۳۱۱

نمابر: ۸۸۳۰۵۶۴۴

تلفن: ۸۸۳۱۷۹۳۰ - ۸۸۳۱۷۹۴۵ - ۸۸۳۱۷۹۸۱

No.4, Second Aley, Ghaem Magham'e Farahani Ave., Haft'e Tir Sq. Tehran - Iran

Tel: +98 21 88317930 - 88317945 - 88317981

Tel / Fax: +98 21 88305644

Web Site : www.mctough.com

Email : info@mctough.com



شیرکت بخش مکناف «سهامی خاص»
توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	تاریخ	تاریخ
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		بدهی های جاری:		داراییها	
ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ	تاریخ
۱۳۱,۸۵۳,۳۲۲,۲۶۹	۱۶۲,۳۸۲,۱۳۲,۵۸۸	۷۷,۷۱۴,۲۵۰,۷۷۱	۱۰,۵۸۳,۵۵۷,۷۸۴	۴	موجودی نقد
۳,۳۶۵,۳۸۲,۷۳۴	۱,۴۷۰,۹۱۷,۸۱۷	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۱۸,۳۹۶,۵۵۶,۲۰۸	۱۳۴,۱۰۹,۱۷۸,۷۰۶	۱۶۱,۰۲۴,۵۵۳,۴۵۱	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۱,۳۸۶,۳۹۵,۸۲۰	۴,۷۹۱,۹۸۰,۱۱۳	۱,۸۱۹,۰۵۴,۹۲۹	۲۲۰,۸۷۸,۸۷۰,۷۱۶	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۸۱۰,۷۹۴,۶۲۷	۸۶۲,۴۵۲,۶۶۹	۴۳,۸۵۵,۷۱۱,۸۴۲	۴۹۰,۰۰۸,۱۵۷,۳۶۸	۸	موجودی مواد و کلا
		۲۰,۹۷۴,۶۱۱۵	۸۹۱,۹۳۰,۰۹۱	۹	پیش پرداختها
۱۶۷,۳۱۵,۹۹۵,۴۵۰	۱۸۷,۹۰۴,۳۹۳,۳۹۵	۱۷۷,۷۰۸,۵۰۰,۳۶۳	۲۴۶,۱۹۶,۱۶۹,۳۱۰	جمع داراییهای جاری	
۹۶۵۰۰۰۹,۴۷۲	۳۹۶,۶۰۷,۳۲۹	۳۷,۶۸۲,۹۸۷,۸۱۳	۲۵,۸۵۶,۵۹۵,۲۸۸	۱۰	داراییهای غیر جاری:
۹۶۵۰۰۰۹,۴۷۲	۳۹۶,۶۰۲,۴۲۹	۲۴,۸۳۹,۵۸۲,۰۰۰	۲۴,۸۳۹,۵۸۲,۰۰۰	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
		۲۸۲,۰۰۱,۷۶۷	۲۸۲,۰۰۱,۷۶۷	۱۲	داراییهای نا مشهود
					سرمایه گذاری بلند مدت
۱۴۸,۲۸۱,۰۰۴,۹۲۲	۱۸۸,۳۰۰,۶۴۱,۸۲۴	۶۲,۸۰۴,۵۸۷,۵۰۰	۶۰,۹۷۸,۱۹۴,۹۶۵	جمع داراییهای غیر جاری	
۲۴,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام			
۷۰,۱۲۵,۳۶۲,۲۰۶	-	سرمایه (۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی)			
۳۰,۶۳۰,۵۸۴	۳۰,۶۳۰,۵۸۴	علی الحساب افزایش سرمایه			
(۳,۴۲۴,۸۰۹,۸۴۹)	(۱,۱۵۶,۹۰۸,۱۳۳)	اندرخته قانونی			
۹۲,۳۳۳,۰۸۲,۹۲۱	۱۱۸,۸۷۳,۷۲۲,۴۵۱	سود زیان (انباشته)			
۲۴,۰۵۱۳,۰۸۷,۸۶۳	۲۰,۷۱۷۴,۳۶۴,۲۷۵	جمع حقوق صاحبان سهام			
		۲۴,۰۵۱۳,۰۸۷,۸۶۳	۲۰,۷۱۷۴,۳۶۴,۲۷۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	
				جمع داراییها	

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۲۱	۳۲۶,۹۹۶,۶۸۶,۵۹۵	۲۵۷,۸۰۵,۴۹۰,۳۹۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲	(۲۹۶,۰۰۹,۴۲۵,۱۱۴)	(۲۳۸,۴۳۵,۴۱۰,۷۶۷)
سود ناخالص		۳۰,۹۸۷,۲۶۱,۴۸۱	۱۹,۳۷۰,۰۷۹,۶۲۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۳	(۲۶,۵۴۵,۸۲۳,۶۱۵)	(۱۶,۸۱۰,۱۴۱,۹۱۰)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	۲۴	(۱,۳۱۸,۲۵۴,۹۶۸)	(۱,۴۳۰,۸۹۲,۲۵۶)
		(۲۷,۸۶۴,۰۷۸,۵۸۳)	(۱۸,۲۴۱,۰۳۴,۱۶۶)
سود عملیاتی		۳,۱۲۳,۱۸۲,۸۹۸	۱,۱۲۹,۰۴۵,۴۵۹
هزینه های مالی	۲۵	(۳,۰۱۱,۶۵۵,۸۷۱)	(۷۹۹,۶۰۳,۱۱۸)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶	۱,۳۳۳,۹۹۲,۱۰۳	۱۳۶,۶۴۵,۵۲۶
		(۱,۶۷۷,۶۶۳,۷۶۸)	(۶۶۲,۹۵۷,۵۹۲)
سود قبل از مالیات		۱,۴۴۵,۵۱۹,۱۳۰	۴۶۶,۰۸۷,۸۶۷
مالیات بر درآمد		(۱۳۹,۶۴۹,۵۲۴)	(۸۱۰,۷۹۴,۶۲۷)
سود (زیان) خالص		۱,۳۰۵,۸۶۹,۶۰۶	(۳۴۴,۷۰۶,۷۶۰)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۱,۳۰۵,۸۶۹,۶۰۶	(۳۴۴,۷۰۶,۷۶۰)
سود انباشته در ابتدای سال	۳۷۹,۶۷۸,۹۰۱	۱,۲۳۲,۷۴۰,۱۲۹
تعدیلات سنواتی	(۲,۸۰۴,۴۸۸,۷۵۰)	(۳,۲۸۲,۳۱۲,۶۳۴)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۲,۴۲۴,۸۰۹,۸۴۹)	(۲,۰۴۹,۵۷۲,۵۰۵)
زیان قابل تخصیص	(۱,۱۱۸,۹۴۰,۲۴۳)	(۲,۳۹۴,۲۷۹,۲۶۵)
سود سهام مصوب مجمع	(۳۷,۹۶۷,۸۹۰)	.
اندوخته قانونی	.	(۳۰,۵۳۰,۵۸۴)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۱,۱۵۶,۹۰۸,۱۳۳)	(۲,۴۲۴,۸۰۹,۸۴۹)

* از آنجائی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۳		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	۲۸
۴۶.۰۲۵.۱۷۳.۴۰۱	(۱۰.۶۴۴.۵۳۴.۷۳۳)			
۳۴۶.۶۳۷.۲۳۹		۸۸۶.۹۲۱.۰۳۵		
(۷۹۵.۰۰۳.۱۱۸)		(۱.۷۰۵.۹۳۹.۵۷۳)		
—		(۳۷.۹۶۷.۸۹۰)		
(۴۴۸.۳۶۵.۸۷۹)	(۸۵۶.۹۸۶.۴۲۸)			
(۷۱۴.۸۳۸.۲۰۶)	(۸۷.۹۹۱.۴۸۲)			
(۳۳.۷۲۲.۹۸۲.۱۹۰)		(۷۳۸.۶۹۹.۰۷۶)		
(۱۲۸.۱۵۰.۰۰۰)		—		
(۵۵.۵۰۰.۰۰۰)		—		
—		۶۱۶.۴۰۰.۰۰۰		
—		(۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		
(۳۳.۹۰۶.۶۳۲.۱۹۰)	(۲.۶۲۲.۲۹۹.۰۷۶)			
۱۰.۹۵۵.۳۳۷.۱۲۶	(۱۴.۲۱۱.۸۱۱.۷۱۹)			
—		۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		
(۷.۸۳۲.۲۶۰.۲۷۴)		(۲.۸۱۸.۸۸۱.۲۶۸)		
(۷.۸۳۲.۲۶۰.۲۷۴)	۱۷.۱۸۱.۱۱۸.۷۳۲			
۳.۱۲۳.۰۷۶.۸۵۲	۲.۹۶۹.۳۰۷.۰۱۳			
۴.۵۹۱.۱۷۳.۹۱۹	۷.۷۱۴.۲۵۰.۷۷۱			
۷.۷۱۴.۲۵۰.۷۷۱	۱۰.۶۸۳.۵۵۷.۷۸۴			
	۹۵.۴۹۹.۰۰۰.۰۰۰			

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پخش مکتاف «سهامی خاص»
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

شرکت مکتاف در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۲۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۱۶۹۲۱ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. تاسیس شرکت مکتاف طی آگهی روزنامه رسمی شماره ۵۴ مورخ ۱۳۷۴/۰۸/۰۶ به اطلاع عموم رسید. با توجه به صورت مجامع ارسالی جهت ثبت به روزنامه رسمی، نام شرکت از "شرکت مکتاف" به "شرکت پخش مکتاف" تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت برابر روزنامه رسمی ۱۹۸۶۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۶ در تهران - میدان هفت تیر - خیابان قائم مقام - نبش کوچه دوم - پلاک ۲ می باشد. در حال حاضر شرکت با نمایندگانی در شهرهای تهران - شیراز - بابل - ایلام - زنجان - اراک - گرگان - تبریز همکاری نموده که فروش مکتاف به ایشان به صورت قطعی می باشد. شرکت از زیر مجموعه های گروه داروسازی کوثر بوده و شرکت اصلی و نهایی آن شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاها و مواد اولیه و تجهیزات مجاز بازرگانی، خرید و واردات و پخش مواد داروئی بهداشتی و آرایشی و صادرات آنها، اقدام به ساخت و فرمولاسیون داروها، اخذ نمایندگی از موسسات و شرکتها و اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، اخذ وام و اعتبار و تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری و انجام کلیه امور بازرگانی و تجاری مجاز و اخذ هر گونه وام و هر گونه فعالیت که در جهت بالا بردن منافع سهامداران و اهداف شرکت می باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال جاری و سال قبل بشرح ذیل بوده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۷	۵۲

کارکنان قراردادی

۲ - مبنای تهیه صورت های مالی

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



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱ موجودی کالا

موجودی مواد و کالا اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود و بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روش اولین صادره ازاولین وارده (FIFO) تعیین میگردد.

۳-۲ دارائیهای ثابت مشهود

دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. 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 می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر باقیمانده دارائی های مستهلک می گردد .
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 و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳ استهلاک دارائیهای ثابت مشهود

استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارایی های مربوط و (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش
اثاثیه	۴ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۸ درصد	نزولی
تاسیسات و ابزار آلات	۱۰ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین های اداری	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای 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 داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جداول بالاست .

۳-۴ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود ، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است.

۳-۵ سرمایه گذاری

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرم ایه گذاریها ارزشیابی میشود . درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرم ایه پذیر) شناسائی میشود.

۳-۶ ذخیره بازخرید یابان خدمت کارکنان

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



شرکت بخش مکاتبات «سهامی خاص»

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد و بانک

سرفصل فوق عبارت است از:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۵,۱۴۵,۲۵۲	۳,۰۲۶,۲۲۶,۱۲۰	۴-۱	صندوق ریالی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.		تنخواه گردان ریالی
۷,۵۴۹,۱۰۵,۵۱۹	۷,۶۵۷,۳۳۱,۶۶۴	۴-۲	بانک های ریالی
۷,۷۱۴,۲۵۰,۷۷۱	۱۰,۶۸۳,۵۵۷,۷۸۴		جمع

۴-۱- مانده صندوق ریالی شامل وجوهی می باشد که در پایان سال توسط فروشنده ها ، تحویل صندوق تهران گردید، لیکن امکان واریز به بانک میسر نگردیده است و درابتدای سال ۱۳۹۴ تمامی وجوه نقد به بانک اقتصادنویین واریز گردیده است .



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴-۱ بانکهای ریالی		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سرفصل فوق عبارت است از:		ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین ۱۱۰۰۰۲۰۰۰۷۱۴۵۲۰۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک ملی سیبا ۱۰۵۷۶۹۱۶۹۰۰۳	۴۶,۵۷۸,۵۷۳	۳۱,۵۰۴,۴۷۱	
بانک تجارت شعبه خردمند ۱۲۴۴۴۸۷۷۳	۷,۱۴۶,۸۱۶	۷۸,۲۸۷,۵۶۴	
بانک تجارت پشتیبان ۱۲۴۴۷۸۹۵۲	۶۶,۱۸۸,۸۵۲	۴۴,۳۰۸,۰۵۷	
بانک رفاه کد ۱۸۵ شماره ۷۴۰۴۷	۱۶,۶۷۶,۲۶۵	۱۶,۶۷۶,۲۶۵	
بانک تجارت شعبه ایلام ۱۹۲۰۰۷۲۱۱۵	۱۶۵,۰۴۲,۸۲۷	۶۶,۴۸۹,۲۴۹	
بانک ملت شادمان ۲۲۶۴۸۱۳۱۲۳	۶۵۸,۵۲۷,۳۹۹	۳,۹۲۰,۵۱۹,۷۹۹	
بانک سپه ۴۸۱۴۸	۷۴۰,۹۸۴	۱۰,۶۳۰,۲۸,۳۹۱	
بانک تجارت قدس ۶۸۰۵۳۳۱۵	۲۴,۱۲۲,۸۲۵	۲۴,۱۲۲,۸۲۵	
بانک اقتصاد نوین ۱۱۰۸۵۰۷۱۴۵۲۱	۱,۲۴۰,۱۱۱,۴۶۷	۳۷۹,۹۸۳,۹۸۸	
بانک پارسیان خردمند ۰۱۰۰۰۴۲۳۳۲۰۰۲	۲۶,۳۶۰,۵۰۳	۲۶,۳۶۰,۵۰۳	
بانک تجارت شعبه نفت جاری ۱۵۰۵۶۲۷۴	۴,۳۹۵,۰۰۰	۴,۳۹۵,۰۰۰	
بانک سپه شعبه احمد قصر ۲۲۲۰۸۰۰۰۲	۳,۴۶۸,۰۰۸	۳۴,۳۳۹,۰۹۱	
بانک اقتصاد نوین رشت ۱۷۱۴۵۲۸۵۰۳۱۰۲	۳۶,۱۳۷,۵۱۴	۱۹۲,۹۱۰,۴۵۹	
تجارت شهید بهشتی کرج/ ۲۲۵۰۴۹۴۴۰	۳,۱۹۱,۰۹۱	۳,۱۹۱,۰۹۱	
اقتصاد نوین/ جاری/ رشت/ ۱۷۱۴۵۲۳۳۱۰۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
ملت/ جاری/ لایل/ ۴۰۵۲۹۴۹۰۳۰	۱۶,۱۶۳,۶۷۱	۱۳,۰۶,۶۶۱	
بانک سپه گلستان جاری ۱۷۸۹	۶,۲۱۶,۴۰۷	۱۱۶,۲۳۵,۸۶۸	
بانک ملت زنجان جاری ۴۳۳۳۲۹۳۵۸۳	۱۰,۶۸۰,۹۲۷	۱,۶۸۲,۱۶۲	
بانک ملت شعبه مشهد ۴۳۴۳۸۳۸۷۰۹۴	۳,۹۹۶,۶۳۰	۳,۹۹۶,۶۳۰	
بانک ملت/ حساب پس انداز کوتاه مدت/ ۴۴۹۸۶۷۳۰۰۹	۹۷,۰۶۹,۶۱۱	۷۳۰,۷۸۱,۱۱۸	
بانک سپه/ پشتیبان/ احمد قصیر / ۲۰۰۸۶,۵۷	۱,۱۷۰,۰۵۹	۱,۱۷۰,۰۵۹	
رفاه/ کریمخان/ ۶۰۸۰۲۵۱۰	۲۲۱,۳۸۷,۵۶۰	۶۶۴,۱۳۶,۷۰۶	
بانک آینده/ بخارست/ ۰۲۰۱۱۹۰۹۳۹۰۰۵	۲۲۳,۱۵۹	۱۸۶,۱۳۹	
بانک آینده/ جاری/ ۰۱۰۰۰۹۸۵۴۷۰۰۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
بانک خاورمیانه/ جاری/ مهستان/ ۰۰۰۵-۴۰-۱۱۶۹۲۱-۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
بانک خاورمیانه/ پشتیبان/ مهستان/ ۱۱۶۹۲۱۱۸۱۰۱۰۰۵	۳۱۹,۵۱۰,۲۰۶	-	
بانک رفاه/ جاری/ تبریز/ ۱۳۶۶۱۹۴۷۲	۳۷۶,۲۳۳,۹۷۸	-	
بانک خاورمیانه/ جاری/ بخارست/ ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۷۰۷۰۹۰۱	۳,۹۵۳,۰۱۲,۴۴۷	-	
بانک اقتصاد نوین/ مدیران/ ۱۱۰-۸۳۳-۷۱۵۲۷-۱	۱۵۸,۹۸۵,۴۶۲	-	
بانک اقتصاد نوین/ پشتیبان/ ۲۱۹۸۵۰۷۱۴۵۲۱	۵۰۰,۰۰۰	-	
بانک تجارت قدس ۶۸۰۵۳۳۱۵	۴۳,۴۸۳,۴۲۳	۴۳,۴۸۳,۴۲۳	
جمع	۷,۶۵۷,۳۳۱,۶۶۴	۷,۵۴۹,۱۰۵,۵۱۹	



شرکت نخش مکتاف «سهامی خاص»

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نرخ	۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت
ریال	ریال	درصد	سرفصل فوق عبارت است از :
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	بانک ملت/ سپرده کوتاه مدت / ۴۹۶۶۶۲۹۹۶۷/
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	بانک ملت/ سپرده کوتاه مدت / ۴۹۷۷۵۹۵۲۶۹/
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

مدت سرمایه گذاری تا زمان تسویه وام بانک ملت می باشد .

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
ریال	ریال		سرفصل فوق عبارت است از :
۴۰,۲۷۳,۰۸۸,۱۲۶	۷۵,۸۵۷,۱۳۶,۹۷۱	۶-۱	بدهکاران تجاری
۲,۵۶۷,۷۰۳,۴۶۷	۱,۱۴۷,۷۹۳,۱۲۱	۶-۲	چکهای نزد صندوق
۸۱,۲۶۸,۹۲۷,۱۱۳	۸۴,۰۱۹,۷۲۳,۳۵۹	۶-۲	چک های در جریان وصول تجاری
۱۲۴,۱۰۹,۷۱۸,۷۰۶	۱۶۱,۰۲۴,۶۵۳,۴۵۱		جمع



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶-۱ بدهکاران تجاری
ریال	ریال	
۷۸۹,۲۰۷,۹۹۵	۷,۱۲۹,۷۰۲,۵۲۴	شعبه آذربایجان شرقی
۵,۲۰۴,۹۱۰,۴۸۹	۵,۴۰۰,۸۵۷,۰۹۳	شعبه استان زنجان فارما دارو
۸۹,۶۲۱,۹۳۴	۴,۲۲۰,۰۰۲,۳۵۲	شعبه لرستان
۳,۰۹۸,۸۹۳,۹۵۰	۳,۸۹۵,۱۵۰,۱۲۱	شعبه استان ایلام
۱۰,۸۱۲,۱۳۲	۳,۴۲۹,۵۰۱,۲۶۶	بخش سانپار
۱,۴۸۵,۹۵۳,۳۹۵	۳,۳۰۰,۰۳۵,۹۳۶	شعبه شهرکرد
۲,۴۳۳,۰۱۴,۷۶۳	۳,۰۳۳,۲۲۷,۹۷۳	نمایندگی انحصاری (شعبه) استان گلستان
—	۲,۴۳۸,۷۹۷,۷۲۵	شعبه گرگان
۲,۵۴۵,۱۴۶,۳۷۴	۲,۴۳۴,۰۶۰,۴۹۵	شعبه بابل طبپرستان
۳۶۷,۰۵۲,۳۶۴	۲,۰۶۲,۰۴۴,۸۴۴	شفاصدر سپاهان
۴۴,۹۷۰,۲۴۰	۱,۷۶۷,۱۰۲,۲۳۸	نمایندگی استان اصفهان سروش دارو
—	۱,۵۴۶,۲۱۷,۶۸۸	نمایندگی دارو بهداشت آسیا
۱۶۵,۰۶۵,۷۲۴	۱,۱۹۱,۷۷۵,۱۳۷	نمایندگی استان مرکزی
۱,۶۱۰,۱۸۶,۱۰۶	۱,۱۲۰,۲۹۱,۶۰۶	نمایندگی استان خراسان آقای میر دامادی
۳۴۶,۳۱۳,۸۱۶	۷۴۴,۹۷۰,۱۹۹	داروخانه مرکز بهداشت صدا و سیما
۶۷۷,۸۷۸,۰۸۳	۶۷۷,۸۷۸,۰۸۳	داروخانه اردشیر
۲۰۵,۱۸۳,۳۸۰	۶۲۵,۲۸۹,۱۰۲	داروخانه بیمارستان میلاد
—	۵۶۴,۱۳۸,۹۶۶	محيادارو گستر همدان
۱,۷۶۰,۵۷۶,۲۱۱	۵۵۲,۲۴۰,۰۰۳	شعبه استان فارس آقای زارعی نژاد
۸۶,۱۱۸,۱۳۶	۵۱۴,۸۴۵,۳۶۷	بیمارستان خیریه سیدالشهداء
—	۴۲۶,۵۵۳,۴۰۶	داروخانه دکتر بناگر
۴۱۲,۱۸۴,۳۴۶	۴۱۰,۵۸۵,۱۴۰	نمایندگی استان گلستان
۷۶,۰۹۱,۵۲۱	۴۰۷,۲۳۰,۷۰۶	نمایندگی استان قزوین دهکدک
۴۷,۹۸۲,۵۰۷	۳۸۰,۸۴۷,۴۵۷	داروخانه بیمارستان نیروی انتظامی
۲۸۰,۵۱۹۱,۶۸۷	۲۸۹,۶۵۶,۱۳۱	شعبه البرز
۱,۳۶۱,۸۹۲,۶۰۶	۲۷۶,۶۷۹,۲۹۰	دکتر علی نیا فومن
۳۳۰,۳۱۴,۶۸۶	۲۶۷,۶۰۶,۸۲۸	داروخانه درمانگاه ابوالفضل
۶۷۱,۷۹۸,۷۵۹	۲۶۷,۲۷۱,۵۹۰	شعبه مشهد(دکتر کوشان)
—	۲۵۶,۸۶۷,۴۵۳	شبکه بهداشت شهری
۱۷,۴۵۰,۷۰۱	۲۴۷,۵۹۵,۹۸۵	داروخانه آدونیس
۲۲۸,۱۹۴,۰۰۰	۲۲۸,۱۹۴,۰۰۰	شعبه مرکزی تهران-مکتاف
۸۴,۳۲۸,۶۱۲	۲۲۲,۰۲۶,۷۰۵	داروخانه شبانه روزی علامه
—	۲۰۸,۸۵۲,۵۸۸	داروخانه شبانه روزی دکتر فلاحزاده
۱۲,۳۱۶,۷۵۳,۶۰۹	۲۵,۳۱۹,۰۴۰,۹۷۴	سایر مشتریان
۴۰,۲۷۳,۰۸۸,۱۲۶	۷۵,۸۵۷,۱۳۶,۹۷۱	جمع کل



شرکت بخش مکثاف «سهامی خاص»
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲-۶ چکهای در جریان وصول تجاری

تعداد چکهای نزد صندوق ۹۷ فقره و چکهای در جریان وصول تجاری ۱۹۰۳ فقره می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، مبلغ ۶۷,۸۱۱,۹۴۷,۴۷۲ ریال از چکهای نزد بانک و صندوق شرکت وصول گردیده است .

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی		یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۴,۹۵۵,۱۹۵	۴۷۲,۷۲۷,۰۶۵	جاری کارکنان
۱۳۶,۲۳۵,۳۷۴	۱۷۲,۸۴۹,۹۶۳	وام کارکنان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ها (ودیعه اجاره دفتر مرکزی)
—	۱۸,۷۷۹,۲۲۲,۰۸۷	مکثاف دی راد
۲۶۷,۸۶۴,۳۶۰	۱,۶۶۳,۰۷۱,۶۰۱	سایر
۱,۸۱۹,۰۵۴,۹۲۹	۲۲,۰۸۷,۸۷۰,۷۱۶	جمع

۷-۱- مطالبات از مکثاف دی راد بابت تعهد ایجاد شده جهت افزایش سرمایه شرکت می باشد که در سال مالی بعد مبلغ ۹,۹۰۰ میلیون ریال آن از طریق اصلاح حساب فیما بین شرکتهای گروه و کسر از مطالبات آنها موضوع یادداشت توضیحی ۱۶ (با تصویب هیئت مدیره شرکت) و مابقی آن با واریز نقدی تسویه شده است.

۸- موجودی مواد و کالا		سرفصل فوق عبارت است از :
ریال	ریال	
۵۰,۷۳۵,۳۱۴,۴۶۲	۵۶,۱۰۷,۹۴۲,۰۱۱	موجودی مواد و کالا
۵۹۴,۶۱۳,۳۷۳	۵۹۴,۶۱۳,۳۷۳	موجودی امانی نزد نمایندگیها
۵۱,۳۲۹,۹۲۷,۸۳۵	۵۶,۷۰۲,۵۵۵,۳۸۴	
(۷,۴۷۴,۲۱۵,۹۹۳)	(۷,۶۹۴,۳۹۸,۱۱۶)	موجودی کالای امانی نزد شرکت (یادداشت توضیحی ۱-۱۳)
۴۳,۸۵۵,۷۱۱,۸۴۲	۴۹,۰۰۸,۱۵۷,۲۶۸	

۸-۱ - موجودی های جنسی شرکت در مقابل خطرات سیل ، زلزله و آتش سوزی و سرقت مبلغ ۶۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال از پوشش بیمه ای برخوردار هستند.

۹- پیش پرداختها		سرفصل فوق عبارت است از :
ریال	ریال	
۲۶,۸۸۶,۰۰۰	—	پیش پرداخت هزینه
۱۳۷,۲۵۹,۰۴۴	۱۱۴,۳۷۰,۷۷۴	پیش پرداخت بیمه اموال
۱۲,۵۵۱,۰۸۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی
۳۳,۰۶۷,۹۹۱	۷۵۹,۵۵۹,۳۱۷	پیش پرداخت خدمات
۲۰۹,۷۶۴,۱۱۵	۸۹۱,۹۳۰,۰۹۱	جمع



شرکت بخش مکانیک هسپانی خاص،
 مادداشت های توجسجی صورتهای مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- دارایی های ثابت مشهود

ارزش دفتری (ریال)			استهلاک انباشته (ریال)			بهای تمام شده (ریال)		
سال	سال	مقدار پایان سال	استهلاک دارایی	استهلاک سال مالی	مقدار ابتدای سال	مقدار در پایان سال	دارایی افسطه شده	شرح اقلام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		فروخته شده				دارایی فروخته شده طی سال مالی	
۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	.	.	.	۱۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	زمین
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸,۲۸۷,۵۸۰,۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰,۸۷۵,۵۸۰,۰۰۰	۸۷,۵۸۰,۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	ساختمان
۳۳۷,۷۴۸,۹۹۹	۳۰,۳۹۷,۰۰۰	۱۹۱,۰۹۲,۷۰۱		۳۳,۷۷۴,۹۰۰	۱۵۷,۳۱۷,۸۰۱	۴۹۵,۰۶۶,۸۰۰	.	ماشین آلات
۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۸۹,۲۳۵,۵۹۰	۲۰,۱۶۵,۳۴۰,۱۳۲	(۴۶۷,۲۶۶,۰۶۸)	۳۳۱,۴۷۴,۸۲۰	۲,۱۴۲,۳۳۵,۳۲۰	۳۰۰,۵۷۵,۹۷۳	(۳۲۶,۵۹۵,۰۰۰)	وسائط نقلیه
۲,۳۶۲,۸۰۹,۴۸۲	۲,۳۶۲,۸۷۸,۳۸۰	۱,۵۵۸,۳۸۸,۴۹۹		۴۰۱,۶۰۰,۱۷۸	۱,۱۵۶,۷۸۸,۳۳۱	۳,۸۲۱,۲۶۶,۸۷۹	۴۰۰,۶۶۹,۰۷۶	اثاثیه و وسایل
۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۸۳۷,۲۱۹	۱۸,۹۱۲,۷۸۱		۱۸,۹۱۲,۷۸۱	.	۳۳۱,۸۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۴۵۰,۰۰۰	تجهیزات و ابزارآلات
۳۳,۶۸۲,۹۸۷,۸۱۳	۳۵,۸۵۶,۵۹۵,۳۸۸	۵,۳۸۴,۹۲۸,۱۱۳	(۴۶۷,۱۶۶,۰۶۸)	۲,۳۹۵,۷۶۲,۶۷۹	۲,۴۵۶,۴۲۱,۵۱۲	۴۱,۱۲۱,۵۲۳,۴۱۱	(۳۲۶,۵۹۵,۰۰۰)	جمع
						۷۳,۸۶۹,۰۷۶	۴۱,۱۳۹,۴۱۹,۳۳۵	

- ۱-۱ دارایی مالی ثابت شرکت در مقابل خطرات سیل، زلزله و آتش سوزی و سرقت از پوشش بیمه ای به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال، برخوردار ریال، برخودار گردیده است. مطابق داراییهای ثابت در وثیقه نمی باشد.
- ۱-۲ فروش دارایی ثابت جهت فروش تعداد از خودروهای اخیر شرکت بوده است که به قیمت بازار و با سودی معادل ۴۶۷,۰۷۱,۰۶۸ ریال به فروش رسیده است.
- ۱-۳ زمین به میزان ۴,۸۱۸ متر مربع و ساختمان به میزان ۲۰۰۰ متر مربع می باشد.



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائی های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	سرفصل فوق عبارت است از :
ریال	ریال		
۱۰,۷۸۲,۰۰۰	۱۰,۷۸۲,۰۰۰		حق الامتیاز تلفن
۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	نرم افزارها
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲	حق الامتیاز استفاده از لوگوی مکتاف
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳	حق الامتیاز پروانه دائمی مجوز پخش
۲۴,۸۳۹,۵۸۲,۰۰۰	۲۴,۸۳۹,۵۸۲,۰۰۰		

۱۱-۱ حق الامتیاز استفاده از نرم افزارها ناشی از خرید نرم افزار خزانه-انبار-فروش جهت شعب از شرکت مینا می باشد.

۱۱-۲ حق الامتیاز استفاده از لوگوی مکتاف با ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری و در سال ۱۳۹۰ خریداری گردیده است .

۱۱-۳ حق الامتیاز پروانه دائمی مجوز پخش در سال ۱۳۹۰ با ارزیابی به عمل آمده توسط کارشناس رسمی دادگستری خریداری گردیده است . در اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۱ آزمون کاهش ارزش با ارزیابی مجدد حق الامتیاز مزبور به عمل آمده و ارزش آن به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال برآورد شده است.

۱۲- سرمایه گذار نهایی بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	یادداشت	سرفصل فوق عبارت است از :
ریال	ریال			
۲۸۰,۰۴۳,۰۰۰	۲۸۰,۰۴۳,۰۰۰	۱۳٪	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتها - مکتاف قشم
۱,۹۷۴,۶۷۷	۱,۹۷۴,۶۷۷		۱۲-۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتها - داروسازی کوثر
۲۸۲,۰۱۷,۶۷۷	۲۸۲,۰۱۷,۶۷۷			

۱۲-۱ - با توجه به در دست اقدام بودن دریافت مجوزهای فعالیت جهت شروع فعالیت های اقتصادی در جزیره قشم ، برگ سهام شرکت مکتاف قشم تا تاریخ تهیه صورتهای مالی انتشار نیافته است .

۱۲-۲ - تعداد سهام داروسازی کوثر ۱۰۰۰ سهم میباشد که درصد آن قابل ملاحظه نمیشود.



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق عبارت است از :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۶۸۸,۸۵۳,۴۰۱	۶۶,۱۴۸,۵۷۶,۹۳۴	۱۳-۱
۸۶,۱۶۴,۴۶۸,۸۶۸	۹۰,۳۶۰,۸۰۳,۶۶۹	۱۳-۲
—	۵,۸۷۲,۷۵۱,۹۸۵	۱۳-۳
<u>۱۳۱,۸۵۳,۳۲۲,۲۶۹</u>	<u>۱۶۲,۳۸۲,۱۳۲,۵۸۸</u>	

بستانکاران تجاری

اسناد پرداختنی تجاری

انحراف قیمت تامین کنندگان

۱۳-۱ بستانکاران تجاری

سرفصل فوق عبارت است از :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۲۲,۱۸۲,۴۹۲	۱۹,۲۵۱,۴۴۴,۸۴۴	کیش مدیفارم
۱۵,۹۱۶,۴۶۵,۰۵۹	۱۳,۷۳۷,۱۳۷,۲۹۲	دارو سازی کوثر
۲,۹۹۴,۶۵۴,۰۹۲	۵,۹۰۵,۷۰۳,۹۵۹	اسوه
۷,۹۰۲,۳۳۱,۱۷۷	۵,۸۳۶,۲۱۹,۱۹۶	راموفارمین
۶۵۸,۵۳۵,۰۰۰	۳,۰۱۶,۶۲۸,۳۰۰	سیما طب ناهید
۳,۲۰۵,۶۰۶,۵۰۰	۲,۹۹۸,۰۳۱,۸۰۰	گیتی سلامت آریا
۹۳,۸۵۰,۰۲۵	۲,۸۹۰,۸۰۴,۱۷۷	داروسازی رها
۴۰۱,۸۹۲,۸۲۰	۲,۲۳۴,۹۶۳,۹۸۹	مهردارو
۷۹۷,۶۰۹,۸۳۷	۱,۹۹۳,۵۰۰,۴۵۶	الحاوی
—	۱,۶۷۴,۷۷۵,۲۴۲	سلامت پرمون امین
۱,۵۱۹,۷۱۱,۸۳۲	۱,۵۵۸,۵۵۱,۷۰۶	گیلارنکو
۱,۳۱۳,۶۲۴,۸۰۰	۱,۳۴۹,۰۱۵,۲۵۹	ایران دارو
۷۴۳,۵۸۸,۷۷۳	۱,۲۰۳,۵۲۵,۶۴۸	فارما شیمی
—	۱,۱۰۵,۷۵۱,۲۶۶	شیراز سرم
۷۱۲,۱۶۶,۳۵۶	۹۶۵,۳۲۷,۸۸۶	دارو سازی امین
۱,۴۸۱,۴۰۷,۶۰۰	۷۳۱,۷۰۲,۷۶۴	سلامت پرمون امین
—	۶۱۹,۹۰۵,۵۰۰	بازرگانی محمدی راد
—	۵۱۴,۸۸۸,۳۶۴	مدار سلامت
۹۲۴,۰۲۳,۳۳۹	۵۳,۸۸۸,۰۷۰	دارو گستران مبین
۱,۰۲۷,۱۲۴,۲۶۸	—	شفاکار دانا
۸۴۸,۱۴۴,۰۰۰	—	سجادداروی شرق
۶۶۰,۹۸۰,۶۲۵	—	کیمیدارو
۱۱,۳۳۹,۱۷۰,۷۹۹	۶,۲۰۱,۳۰۹,۳۳۲	سایر بستانکاران تجاری
<u>۵۳,۱۶۳,۰۶۹,۳۹۴</u>	<u>۷۳,۸۴۲,۹۷۵,۰۵۰</u>	جمع کل بستانکاران تجاری
(۷,۴۷۴,۲۱۵,۹۹۳)	(۷,۶۹۴,۳۹۸,۱۱۶)	بستانکاران امانی
<u>۴۵,۶۸۸,۸۵۳,۴۰۱</u>	<u>۶۶,۱۴۸,۵۷۶,۹۳۴</u>	جمع کل



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲-۱۳ اسناد پرداختنی تجاری به تفکیک شرکت های تامین کنندگان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرفصل فوق عبارت است از :
ریال	ریال	
۹,۸۳۶,۰۲۲,۵۸۷	۱۸,۷۴۲,۳۴۳,۱۴۵	امین
۶,۸۷۲,۹۸۲,۰۵۴	۹,۹۳۶,۲۴۴,۷۳۱	کوثر
۸,۲۰۵,۶۵۶,۰۰۰	۹,۰۴۵,۱۹۶,۰۹۰	سونا طب پارسیان
۳,۱۲۳,۹۷۱,۳۰۰	۷,۶۰۱,۳۷۶,۵۰۰	مهردارو
—	۴,۴۰۶,۷۱۱,۸۲۰	شیراز سرم
۲,۳۵۴,۰۳۵,۱۵۲	۳,۱۴۴,۷۷۵,۸۹۸	جابر ابن حیان
—	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	لقمان
۱,۴۵۶,۳۷۸,۸۵۵	۲,۴۸۶,۲۸۸,۵۱۷	آوه سینا
۸,۴۸۶,۷۰۹,۰۹۲	۲,۲۹۸,۷۱۱,۳۱۹	اسوه
۷,۷۳۹,۷۵۶,۴۲۶	۲,۲۹۴,۳۸۶,۰۲۶	راموفارمین
۴,۲۳۳,۵۸۲,۱۹۰	۱,۵۹۹,۹۱۹,۱۹۰	الحاوی
۲,۷۱۸,۴۸۲,۱۰۱	۱,۳۵۳,۲۰۸,۰۰۰	فارماشیمی
۵۰۰,۵۷۰,۰۰۰	۱,۲۲۹,۴۰۰,۰۰۰	تسنیم
۵,۶۳۰,۱۶۳,۴۲۵	۱,۱۶۶,۴۰۷,۲۲۹	ایران دارو
۲,۵۹۱,۸۶۲,۵۹۰	۹۹۴,۸۶۹,۲۸۰	رها
۲,۹۹۳,۱۵۵,۸۱۲	۷۴۲,۹۸۶,۵۶۶	درسا
۱,۶۰۵,۸۶۰,۶۷۷	۶۶۶,۹۰۶,۳۸۲	گیلارانکو
۱,۸۱۵,۵۲۴,۵۷۰	۴۷۶,۰۶۳,۱۰۰	داروسازی شفا
۹۵۶,۳۲۳,۰۰۰	۴۰۳,۳۹۸,۳۹۶	گیتی سلامت آریا
۵۲۳,۶۷۸,۰۰۰	۳۳۵,۲۵۳,۰۴۰	سجاد دارو شرق
۲۳۸,۲۳۵,۸۵۰	۲۲۹,۹۳۲,۴۴۰	گل دارو
—	۱۴۸,۴۹۰,۰۰۰	سیما طب ناهید
۱۳۷,۷۸۲,۶۲۰	۱۲۲,۱۹۷,۱۷۶	دارو نانو البرز
۱۴,۱۴۳,۸۳۶,۵۶۷	۱۸,۰۶۵,۷۳۸,۸۲۴	۱۳-۲-۱
۸۶,۱۶۴,۴۶۸,۸۶۸	۹۰,۳۶۰,۸۰۳,۶۶۹	سایر

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، مبلغ ۶۷,۸۱۱,۹۴۷,۴۷۲ ریال از اسناد پرداختنی تسویه گردیده است .

۱-۲-۱۳- شامل چک های صادره بابت سایر تامین کنندگان می باشد که تا پایان سال مالی از حساب بانک برداشت نگردیده است .



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	سرفصل فوق عبارت است از :
ریال	ریال		
۱۳۵,۱۹۹,۴۰۰	۱۳۳,۹۲۷,۲۸۲		حقوق پرداختی
۱۰۳,۱۰۶,۷۷۴	۱۶۷,۶۶۹,۷۴۶	۱۴-۱	سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرسنل
۲,۳۴۵,۷۲۸,۱۴۶	۲۶۱,۲۶۸,۷۶۱	۱۴-۲	سازمان امور مالیاتی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۵۱۵,۳۰۱		ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۵۰۱,۳۴۸,۴۱۴	۴۳۲,۵۳۶,۷۲۷		سایر حساب های پرداختی
۳,۲۶۵,۳۸۲,۷۳۴	۱,۴۷۰,۹۱۷,۸۱۷		

۱۴-۱- حسابرسی بیمه از سوی سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۸۹ صورت پذیرفته و براساس برگه های تشخیص صادره نیز تسویه گردیده است .
 ۱۴-۲- رسیدگی و تسویه حساب مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۰ صورت پذیرفته است .

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:
ریال	ریال		
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه شادمان
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲	تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه
-	(۲,۸۱۸,۸۸۱,۲۶۸)		کسر میشود : بازپرداخت تسهیلات
-	۱,۲۱۵,۴۳۷,۴۷۶		اضافه میشود : سود و کارمزد و جرائم
-	۱۸,۳۹۶,۵۵۶,۲۰۸		

۱۵-۱- سود پرداختی بابت وام بانک ملت ۲۷٪ سالانه که به صورت مضاربه با سررسید ۶ ماه می باشد.
 ۱۵-۲- سود پرداختی بابت وام بانک خاورمیانه ۲۷٪ سالانه که به صورت مضاربه با سررسید ۳ ماه می باشد .
 ۱۵-۳- وثیقه تسهیلات مالی دریافتی چک و سفته می باشد که توسط شرکتهای کوثر و امین و سرمایه گذاری کوثر و امین ظهرنویسی شده است . (یادداشت توضیحی ۳۰)

۱۶- جاری سهامداران

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	عناوین سرفصل فوق عبارت است از:
ریال	ریال	
۴,۹۸۰,۰۹۸,۸۴۳	۸۴۳,۰۶۲,۵۶۳	شرکت داروسازی کوثر
۳,۴۶۷,۹۸۴,۵۲۷	۳,۳۱۵,۰۳۱,۰۴۱	شرکت داروسازی امین
۱,۶۸۰,۴۴۷,۹۱۳	-	مکتاف دی راد
۲۵,۷۱۵,۵۶۹	۲۱,۶۲۷,۵۴۱	شرکت سرمایه گذاری کوثر امین
۱,۲۳۱,۲۳۱,۱۳۹	۶۱۱,۲۴۱,۱۳۹	سید فتح الله میر محمد مکی
۱۰۱۷,۸۲۹	۱۰۱۷,۸۲۹	مشترک شرکا
۱۱,۳۸۶,۴۹۵,۸۲۰	۴,۷۹۱,۹۸۰,۱۱۳	جمع



شرکت یخش، مکشاف «سهامی خاص»
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به شرح جدول ذیل است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		ریال		ریال		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	سال مالی
	ریال	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات				
رسیدگی به دفاتر	۸۱۰.۷۹۴.۶۲۷	۷۳۲.۸۰۳.۱۴۵	۸۷.۹۹۱.۴۸۲	۰	۱.۵۹۲.۳۹.۵۷۵	۸۷.۹۹۱.۴۸۲	۲۵۱.۹۶۵.۹۲۹	۶۹۸.۶۰۳.۱۶۸	۱۳۹۳			
		۱۳۹.۶۴۹.۵۲۴				۱۳۹.۶۴۹.۵۲۴	۵۵۸.۵۹۸.۰۹۵	۱.۴۴۵.۵۱۹.۱۳۰	۱۳۹۲			
	۸۱۰.۷۹۴.۶۲۷	۸۶۲.۴۵۲.۶۶۹										

۱۷-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲ در خصوص مالیات سال ۱۳۹۲، برگ تشخیص صادر گردیده و مورد قبول شرکت واقع شده است.



شرکت بخش مکتاف «سهمای خاص»
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۱۶,۷۵۵,۲۲۱	۹۶۵,۰۰۹,۴۷۲
(۲۵۳,۷۲۱,۸۸۹)	(۹۶۵,۰۰۹,۴۷۲)
۲۰۱,۹۷۶,۱۴۰	۳۹۶,۶۰۲,۴۲۹
۹۶۵,۰۰۹,۴۷۲	۳۹۶,۶۰۲,۴۲۹

۱۸- ذخیره باز خرید خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

	مانده در ابتدای سال
	پرداخت شده طی سال
	ذخیره تامین شده
	مانده در پایان سال

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

- ۱- ۱۸ باز خرید سنوات کارکنان در طی سال مالی به حساب هزینه باز خرید منظور گردیده است .
 ۲- ۱۸ با توجه به روش فوق الذکر ، مابه التفاوت هزینه ثبت شده طی سال مالی و هزینه سنوات سال جاری پرسنل ، بعنوان ذخیره ثبت گردیده است .

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		درصد سهام	تعداد سهام	۱۹ - سرمایه
ریال		ریال				عناوین سرفصل فوق عبارت است از:
۹,۴۳۲,۸۸۵,۰۰۰	۴۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵٪	۴۶,۲۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی کوثر		
۸,۰۸۵,۳۳۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	مکتاف دی راد		
۶,۶۱۵,۲۷۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی امین		
۲۴۵,۰۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	سید فتح الله میر محمد مکی		
۱۲۲,۵۰۵,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵٪	۶۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کوثر امین		
۲۴,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع		

۱- ۱۹ به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ و اجازه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ تصمیمات ذیل اتخاذ شد: سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۲۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بی نام تماماً پرداخت شده از محل مطالبات حال شده (شامل مبلغ ۲۰۶,۲۶۲,۱۲۵ ریال علی الحساب افزایش سرمایه انتقال یافته از سال مالی قبل) افزایش یافت و ماده مربوط در اساسنامه اصلاح گردید و ذیل ثبت از لحاظ افزایش در تاریخ تکمیل امضا گردید.



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۰- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۸۴٫۳۰۶٫۳۰ ریال (سال مالی قبل به همین مبلغ) می باشد. طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبالغ یاد شده به اندوخته قانونی منظور شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از درصد از سود خالص پس از وضع سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- فروش خالص		یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۵٫۷۲۸٫۹۳۸٫۳۱۴	۳۷۷٫۱۲۳٫۸۹۴٫۲۹۷	
(۱۶٫۰۱۳٫۲۹۳٫۸۰۱)	(۳۵٫۶۴۰٫۱۸۰٫۵۰۵)	
(۱۱٫۹۱۰٫۱۵۴٫۱۲۱)	(۱۴٫۴۸۷٫۰۲۷٫۱۹۷)	
۲۵۷٫۸۰۵٫۴۹۰٫۳۹۲	۳۲۶٫۹۹۶٫۶۸۶٫۵۹۵	۲۱-۱

ریز آن شرح ذیل می باشد:

فروش کل
 برگشت از فروش
 تخفیفات نقدی فروش
 جمع

۲۱-۱ صورت ریز خریداران عمده به شرح ذیل می باشد

ریال	ریال	
۵۸٫۲۱۹٫۲۴۳٫۳۶۱	۸۸٫۴۹۳٫۶۹۵٫۶۰۰	استان فارس
۲۰٫۴۰۶٫۳۰۸٫۳۶۲	۱۹٫۴۰۵٫۰۰۶٫۶۸۰	استان آذربایجان شرقی
۱۲٫۷۸۶٫۵۴۰٫۳۳۶	۱۱٫۷۵۹٫۹۰۹٫۴۰۸	استان ایلام
۱۰٫۷۱۳٫۶۱۶٫۵۵۵	۱۱٫۱۲۴٫۳۸۳٫۹۷۸	استان اصفهان - تعاونی دارو
۱۰٫۰۹۱٫۳۲۱٫۴۵۳	۱۰٫۳۸۱٫۲۳۸٫۱۰۵	سفیدارو
۴۰٫۷۵۸٫۸۸۷٫۴۷۰	۹۸٫۰۶۲٫۸۱۹٫۹۴۸	استان لرستان
۷۸۹٫۷۴۸٫۲۳۲	۹۳۲۴٫۲۶۶٫۷۴۰	بخش ساتیار
۱۰٫۷۱۳٫۶۱۶٫۵۵۵	۸٫۹۷۸٫۹۹۷٫۸۹۸	سروش دارو
۴٫۳۷۲٫۵۴۳٫۵۷۶	۸٫۱۸۳٫۸۵۶٫۶۳۳	نیک نظر پارسیان
-	۷٫۵۵۹٫۸۷۷٫۸۵۷	شفاصدر سپاهان
۴٫۲۲۴٫۳۱۵٫۸۰۹	۵٫۷۸۰٫۴۴۵٫۴۵۵	شهرکرد
-	۵٫۵۹۵٫۳۵۴٫۸۶۴	داروخانه بیمارستان شهدای یافت آباد
۳٫۳۰۴٫۹۲۱٫۰۹۷	۵٫۲۷۲٫۹۳۹٫۹۰۵	استان چهار محال بختیاری
-	۴٫۹۷۱٫۴۵۷٫۰۲۸	داروبهداشت آسیا
-	۴٫۰۵۵٫۶۳۴٫۲۰۷	استان قم
۲٫۴۵۵٫۵۷۲٫۶۹۳	۳٫۷۵۵٫۷۲۴٫۸۰۹	گرگان
۸٫۲۲۱٫۱۶۷٫۲۱۳	۳٫۵۲۰٫۶۴۷٫۴۶۹	بابل
۲٫۱۹۴٫۲۷۹٫۵۶۱	۳٫۱۹۰٫۳۲۳٫۴۶۱	شرکت دارویی حکیم جرجانی
۳٫۳۹۹٫۱۸۲٫۷۱۷	۲٫۷۳۸٫۴۴۰٫۸۵۷	استان گیلان
۱۰۱٫۸۳۷٫۲۲۵٫۴۰۲	۱۰۳٫۰۹۷٫۲۰۳٫۶۹۳	سایر
۲۵۷٫۸۰۵٫۴۹۰٫۳۹۲	۳۲۶٫۹۹۶٫۶۸۶٫۵۹۵	جمع

۲-۲۱- قیمت های فروش دارو توسط وزارت بهداشت (سازمان غذا و دارو) تعیین و تخفیفات نقدی نیز با توجه به شرایط بازار توسط مدیریت شرکت اعلام و منظور می گردد.

۳-۲۱- برگشت از فروش عمدتاً در رابطه با نمایندگان شهرستانها بوده و افزایش آن در سال مالی جاری بتبع افزایش فروش بوده است .



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲- قیمت تمام شده کالای فروش رفته		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریز آن بشرح ذیل می باشد:		ریال	ریال
موجودی کالای ابتدای سال		۵۱,۳۲۹,۹۲۷,۸۳۵	۲۸,۳۸۹,۷۱۲,۷۱۰
اضافه می شود: خالص خرید طی سال	۲۲-۱	۳۱۲,۱۴۳,۷۳۸,۴۴۴	۲۶۴,۷۵۵,۰۲۹,۷۰۱
کسر میشود: کالاهای ضایعات شده طی سال	۲۲-۲	(۸۴۹,۲۱۶,۰۰۹)	(۱,۳۰۰,۸۵۵,۱۱۷)
کسر میشود: خالص کسر و اضافات انبار طی سال		(۴۶۹,۰۳۸,۹۵۹)	(۱۳,۹۳۷,۱۳۹)
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۳۶۲,۱۵۵,۴۱۱,۳۱۱	۲۹۱,۸۲۹,۹۵۰,۱۵۵
کسر می شود: موجودی کالای پایان سال		(۵۶,۷۰۲,۵۵۵,۳۸۴)	(۵۱,۳۲۹,۹۲۷,۸۳۵)
کسر می شود: خالص جوایز دریافتی و پرداختی از تامین کنندگان	۲۲-۳	(۹,۴۴۳,۴۳۰,۸۱۳)	(۲,۰۶۴,۶۱۱,۵۵۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۲۹۶,۰۰۹,۴۲۵,۱۱۴	۲۳۸,۴۳۵,۴۱۰,۷۶۷

۲۲-۱ خریدهای شرکت از تامین کنندگان داخلی صورت می گیرد.
 ۲۲-۲ ضایعات شامل اقلام تاریخ گذشته و فاسد و شکسته و ... میباشد که هنوز صورت امحا نپذیرفته است.
 ۲۲-۳ رقم خالص جوایز بابت مابه التفاوت جوایزی که از تامین کنندگان اخذ و به مشتریان ارسال شده است میباشد.

۲۲-۱ صورت ریز فروشندگان عمده به شرح ذیل می باشد		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کوثر		ریال	ریال
جابر ابن حیان		۶۴,۴۲۱,۵۶۵,۰۴۲	۳۷,۹۰۱,۲۵۶,۰۱۵
اسوه		۳۴,۸۳۹,۱۸۶,۹۴۵	۹,۳۰۵,۱۵۶,۲۹۷
مهردارو		۳۰,۶۵۸,۵۷۷,۶۱۶	۱۴,۰۰۹,۵۴۴,۸۲۴
راموفارمین		۲۶,۷۰۱,۶۰۴,۲۰۰	۱۳,۷۸۹,۴۸۱,۱۸۰
امین		۲۲,۸۱۸,۵۵۱,۹۰۳	۳۵,۷۶۶,۴۶۰,۰۸۲
سوناطب پارسین		۱۸,۱۶۰,۸۶۶,۸۰۳	۵,۹۹۱,۵۶۶,۵۵۸
کیش مدیفارم		۱۷,۸۴۶,۸۲۲,۱۸۰	۱۹,۸۸۸,۰۸۸,۰۰۰
شیراز سرم		۱۴,۲۲۳,۷۱۴,۹۲۶	۲,۹۲۴,۵۹۷,۹۱۱
فارماشیمی		۱۴,۱۸۰,۳۳۷,۶۷۰	۳,۹۹۵,۸۹۸,۷۴۰
ایران دارو		۱۱,۲۱۹,۶۷۹,۵۸۰	۹,۰۲۰,۶۹۳,۷۷۹
آوه سینا		۱۰,۱۳۰,۸۳۵,۳۱۴	۱۶,۸۲۰,۳۷۶,۵۶۷
درسا		۹,۷۰۰,۴۱۷,۲۸۶	۷,۳۸۴,۷۲۱,۹۳۰
الحاوی		۹,۵۸۷,۳۲۱,۹۵۶	۸,۵۵۰,۳۴۶,۰۷۸
رها		۸,۱۱۴,۰۷۳,۱۱۹	۳,۷۴۸,۴۲۰,۵۰۸
داروسازی شفا		۸,۱۲۰,۱۶۶,۲۵۶	۹,۰۶۱,۸۴۹,۹۸۰
سایر		۴,۱۸۷,۶۷۹,۸۷۰	۷,۱۴۷,۵۲۴,۵۰۰
جمع		۷,۲۲۲,۳۳۷,۷۷۸	۹,۴۴۹,۰۴۶,۷۵۲
		۳۱۲,۱۴۳,۷۳۸,۴۴۴	۲۶۴,۷۵۵,۰۲۹,۷۰۱

شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه های اداری و عمومی و توزیع و فروش

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵.۴۴۳.۷۹۶.۰۶۰	۷.۷۵۳.۶۳۰.۹۵۲	حقوق ، دستمزد ، مزایا
۴۹۹.۱۲۳.۴۲۷	۶۴۰.۹۲۷.۱۷۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۲۱.۲۰۳.۶۵۸	۱.۳۸۱.۱۹۰.۹۵۸	۲۳-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۲.۵۰۵.۵۸۶.۹۰۸	۳.۹۹۱.۷۲۹.۶۰۸	۲۳-۲ حق الزحمه و مشاوره
۶۹۹.۵۰۰.۰۰۰	۱.۶۱۸.۰۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره
۱۵۱.۹۲۸.۴۳۵	۴۳۴.۳۴۱.۳۷۱	خدمات رایانه ای
۶۹۲.۲۶۲.۷۴۱	۱.۲۰۳.۹۵۴.۱۰۵	تعمیر و نگهداری داراییها
۳۰۱.۷۰۳.۴۳۱	۲۲۴.۵۲۳.۶۹۹	آب ، برق ، گاز
۱۶۳.۱۹۲.۸۲۵	۲۰۵.۸۱۲.۰۳۹	آبدارخانه و پذیرایی
۲۵۴.۱۰۲.۱۰۲	۲۱۰.۹۷۸.۰۰۰	ملزومات اداری
۲۵۴.۱۷۸.۱۰۰	۳۶۸.۹۳۲.۱۲۰	هزینه حمل
۱.۶۳۳.۸۰۰.۴۶۸	۲.۱۵۴.۰۰۶.۸۲۸	۲۳-۳ پورسانت فروش
۲.۳۱۵.۷۸۰.۱۷۸	۳.۹۶۲.۰۳۴.۰۸۱	سایر هزینه ها
۹۵۷.۳۹۶.۵۸۸	۲.۳۹۵.۷۶۲.۶۷۹	هزینه استهلاک
۱۶.۷۹۳.۵۵۴.۹۲۱	۲۶.۵۴۵.۸۲۳.۶۱۵	جمع

۲۳-۱- افزایش در هزینه اجاره به علت اجاره ی انبار شیراز می باشد .

۲۳-۲- عمدتاً بابت کسانی است که هرگونه خدماتی را در قالب قرارداد مشاوره ای در بخش های مختلف شرکت انجام داده و پس از کسر مالیات تکلیفی پرداخت می گردد.

۲۳-۳- افزایش پورسانت فروش نسبت به سال قبل به تبع افزایش فروش می باشد .

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱۳.۹۳۷.۱۳۹)	(۴۶۹.۰۳۸.۹۵۹)	کسری و اضافی انبارها
(۱.۴۱۶.۹۵۵.۱۱۷)	(۸۴۹.۲۱۶.۰۰۹)	هزینه ضایعات
(۱.۴۳۰.۸۹۲.۲۵۶)	(۱.۳۱۸.۲۵۴.۹۶۸)	جمع

۲۵- هزینه های مالی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۹۵.۰۰۳.۱۱۸	۲.۹۲۱.۳۷۷.۰۴۹	بهره تسهیلات بانکی دریافتی
۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۰.۲۷۸.۸۲۲	تمبر و سفته
۷۹۹.۶۰۳.۱۱۸	۳.۰۱۱.۶۵۵.۸۷۱	جمع



شرکت بخش مکتاف «سهامی خاص»
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۴۶,۶۳۷,۲۳۹	۸۸۶,۹۲۱,۰۳۵
-	۴۴۷,۰۷۱,۰۶۸
(۲۰۹,۹۹۱,۷۱۳)	-
۱۳۶,۶۴۵,۵۲۶	۱,۳۳۳,۹۹۲,۱۰۳

سود حاصل از سپرده های بانکی
 درآمد حاصل از فروش دارایی ثابت
 سایر درآمدها و هزینه ها
 جمع

۲۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۹۸,۸۴۴,۸۶۳	۵۹۸,۸۴۴,۸۶۳
۲۴۷,۶۴۲,۰۹۶	۱۴۷,۳۹۵,۱۳۱
۴۴,۰۳۲,۹۷۹	۵,۷۳۲,۲۶۸
۵۰,۲۷۷,۵۰۸	۵۰,۲۷۷,۵۰۸
۱,۴۸۴,۳۸۱,۵۳۴	۷۶۹,۵۴۳,۳۲۸
-	۷۲۲,۸۰۳,۱۴۵
-	۲۱۵,۹۲۸,۳۱۲
-	۱۶,۵۸۶,۹۸۹
۴۸۵,۶۶۸,۷۶۷	-
۲۸,۰۸۶,۵۸۸	-
۹,۴۸۷,۱۹۸	-
۵۶,۵۱۳,۸۹۵	-
۲۷۷,۳۷۷,۲۰۶	۲۷۷,۳۷۷,۲۰۶
۳,۲۸۲,۳۱۲,۶۳۴	۲,۸۰۴,۴۸۸,۷۵۰

اصل و جریمه مالیات ارزش افزوده سالهای ۸۸ الی ۹۱
 مابه التفاوت مالیات حقوق و دستمزد ۱۳۹۱
 جرائم مالیات تکلیفی
 جرائم تامین اجتماعی ۹۱ و ۹۰
 مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
 مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
 مالیات تکلیفی ۱۳۹۲
 مالیات حقوق و دستمزد ۱۳۹۲
 اصل و جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
 اصل و جریمه مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
 مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
 متمم مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
 عوارض سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
 جمع



۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۲۹,۰۴۵,۴۵۹	۳,۱۲۳,۱۸۲,۸۹۸	سود عملیاتی
۹۵۷,۳۹۶,۵۸۸	۲,۳۹۵,۷۶۲,۶۷۹	هزینه استهلاک
(۵۱,۷۴۵,۷۴۹)	(۵۶۸,۴۰۷,۰۴۳)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۲,۳۴۵,۶۰۱,۷۵۲)	(۵,۱۵۲,۴۴۵,۴۲۶)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۱۳,۸۰۶,۸۶۸	(۶۸۲,۱۶۵,۹۷۶)	افزایش سفارشات و پیش پرداخت های عملیاتی
(۵,۰۸۵,۲۷۲,۶۰۷)	(۳۸,۴۰۴,۵۲۸,۴۴۵)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۷۱,۵۲۲,۱۳۶,۳۰۷	۲۸,۷۳۴,۳۴۵,۴۰۲	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۲۰۹,۹۹۱,۷۱۳)	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۲۷۸,۸۲۲)	سایر
۴۶,۰۲۵,۱۷۳,۴۰۱	(۱۰,۶۴۴,۵۳۴,۷۳۳)	

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۹۵,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و علی الحساب افزایش سرمایه
-	۹۵,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	

۳۰- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای بوده و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۹,۸۰۱,۶۳۴,۹۲۹	۱۴۴,۳۰۱,۶۳۴,۹۲۹	اسناد انتظامی نزد تامین کنندگان
-	۲۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد وثیقه نزد بانکها در قبال تسهیلات
۱۱۹,۸۰۱,۶۳۴,۹۲۹	۱۶۵,۳۷۶,۶۳۴,۹۲۹	



شرکت مکتاف «سهامی خاص»
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

نام	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت داروسازی کوثر	عضو هیات مدیره	خرید	۶۴,۴۲۱,۵۶۵,۰۴۲	(۲۴,۵۱۶,۴۴۴,۵۸۶)	۱۵,۹۱۶,۴۶۵,۰۵۹
شرکت داروسازی امین	عضو هیات مدیره	خرید	۱۸,۱۶۰,۸۶۶,۸۰۳	(۲۳,۰۲۲,۷۰۲,۰۷۲)	۷۱۲,۱۶۶,۳۵۶
دکتر سید فتح الله میر محمد مکی	عضو هیات مدیره	اجاره دفتر مرکزی	۱,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۷۵۸,۸۶۱	(۲۳۱,۲۳۱,۱۳۹)
توسعه کوثر امین	عضو هیات مدیره	-	-	(۲۱,۶۲۷,۵۴۱)	(۲۵,۷۱۵,۵۶۹)
مکتاف دی راد	عضو هیات مدیره	-	-	۱۸,۷۷۹,۲۲۲,۰۸۷	(۱,۶۸۰,۴۴۷,۹۱۳)

* ارزش منصفانه معاملات، تفاوت بالاهمیتی با مبلغ معاملات فوق ندارد.

۳۳- زیان انباشته

با توجه به زیان انباشته در تاریخ ترازنامه سودی جهت تقسیم وجود ندارد.

۳۴- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی می باشد.