

Noandishan & Co.

Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی شرکت

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شماره :

تاریخ :

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیات مدیره****شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)****مقدمه**

۱- صورت وضعیت های مالی شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت**نواندیشان (حسابداران رسمی)****۲۷ آبان ماه ۱۴۰۲**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
نواندیشان
(حسابداران رسمی)
سورن آبتوس
غلامعلی رسیدی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۳۵

شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
شماره ثبت ۱۳۴۳۸۴

تاریخ: / /

شماره:

پیوست:

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد حسن واصفی	شرکت فراآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	—	محمد حسن حاتمی هنزا
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	—	رضا حاجی محمدی
	عضو هیات مدیره و معاون مالی	—	سیف الله غضنفری
	عضو هیات مدیره	—	محمد مظلومی



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

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

شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ میلیون ریال
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۵	۶,۵۱۸,۳۴۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۵,۶۵۸,۷۳۱)
سود ناخالص		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۷۱۳,۳۳۱)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۸	۰
سایر درآمدها	۹	۷۶,۵۰۲
سایر هزینه ها	۱۰	(۸۳)
سود عملیاتی		
هزینه های مالی	۱۱	(۱۶,۱۶۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۶۰۷
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
هزینه مالیات بر درآمد	۲۴	(۵۸,۲۳۲)
سود خالص		
	۹۳,۴۸۷	۱۴۸,۹۰۸

از آنجاییکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴۴۹,۶۵۳	۴۶۳,۹۵۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴,۰۶۳	۵,۲۲۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۴۵۵,۵۵۶	۴۷۱,۰۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸,۸۵۹	۷,۹۳۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۱,۵۱۸,۸۸۳	۱,۶۳۳,۳۶۶	۱۷	موجودی کالا
۳,۷۰۰,۹۸۹	۴,۶۳۱,۵۶۸	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰	.	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۸,۱۴۶	۲۸۴,۶۸۰	۱۹	موجودی نقد
۵,۵۶۶,۸۸۷	۶,۵۵۷,۵۴۷		جمع دارایی های جاری
۶,۰۲۲,۴۴۳	۷,۰۲۸,۵۶۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۳۲,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲۵,۸۵۲	۲۵,۸۵۲	۲۱	اندوخته قانونی
۴۰۲,۱۳۸	۲۴۸,۶۴۶		سود انباشته
۸۵۹,۹۹۰	۷۰۶,۴۹۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۷,۹۵۸	۴۸,۹۸۰	۲۳	پرداختنی های بلند مدت
۵۵,۷۴۰	۸۵,۴۲۹	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۳,۶۹۸	۱۳۴,۴۰۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۸۹۸,۳۷۵	۵,۰۸۶,۹۶۳	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۵,۰۵۰	۵۷,۷۲۳	۲۴	مالیات پرداختنی
۱۵,۳۳۰	۷۴۰,۵۷۴	۲۵	تسهیلات مالی
.	۳۰۲,۴۰۲	۲۶	سود سهام پرداختنی
۵,۰۰۸,۷۵۵	۶,۱۸۷,۶۶۲		جمع بدهی های جاری
۵,۱۶۲,۴۵۳	۶,۳۲۲,۰۷۱		جمع بدهی ها
۶,۰۲۲,۴۴۳	۷,۰۲۸,۵۶۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۵۹,۹۹۰	۴۰۲,۱۳۸	۲۵,۸۵۲	۴۳۲,۰۰۰			
(۳۰۲,۴۰۰)	(۳۰۲,۴۰۰)	.				
۱۴۸,۹۰۸	۱۴۸,۹۰۸	.				
۷۰۶,۴۹۸	۲۴۸,۶۴۶	۲۵,۸۵۲	۴۳۲,۰۰۰			
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۸۱,۵۶۵	۴۳,۴۳۹	۶,۱۲۶	۴۳۲,۰۰۰			
(۴,۳۲۰)	(۴,۳۲۰)	.	.			
۹۳,۴۸۷	۹۳,۴۸۷	.	.			
۵۷۰,۷۳۲	۱۳۲,۶۰۶	۶,۱۲۶	۴۳۲,۰۰۰			

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲:

سود سهام مصوب
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
 سود سهام مصوب
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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



Handwritten signatures and stamps, including a large blue stamp with the word 'مهر' (Seal) and a signature.

شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	(۵۸۲,۲۰۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۲,۸۵۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۶۰,۲۲۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۴۷	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۶,۹۳۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱,۰۵۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵۷	۰
دریافتهای نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۲۲۹	۸۶۱
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲۶,۹۸۰)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۷۴,۳۵۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۱۲۲,۲۰۸	۲۴۷,۵۵۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۹۶,۹۶۴)	(۱۹۰,۳۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۶,۱۶۴)	(۴,۶۴۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۷۰۹,۰۸۰	۵۲,۵۱۷
خالص (کاهش) در موجودی نقد		(۳۴,۶۹۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۳۸,۱۴۶	۲۰۴,۸۵۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۸۴,۶۸۰	۱۷۰,۱۶۷

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



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ پنجم مهرماه سال ۱۳۷۶ تحت شماره ۱۳۴۳۸۴ و شماره ملی ۱۰۱۰۱۷۷۶۱۰۰ تحت نام شرکت تولیدی مشاء طب تهران (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت‌ها 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

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از صادرات، واردات، خرید و فروش، پخش و توزیع هرگونه کالا و محصول مجاز در داخل و خارج کشور، انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا، ارائه خدمات مربوطه و انجام کلیه عملیات مرتبط و مجاز و بازرگانی. فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش پخش انواع دارو و تجهیزات پزشکی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است.

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر
۲۱۲	۲۲۹

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- در دوره مالی مورد گزارش، استاندارد حسابداری جدید مصوب و لازم الاجراء نگردیده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی:

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

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طول عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۴-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش
ساختمان‌ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شوند.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۷- موجودی کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) و درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی می شوند. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. دارایی و بدهی مالیات انتقالی با هم تهاتر نمی شوند مگر اینکه شرایط خاص تهاتر احراز شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
				فروش خالص
				داخلی
۱,۰۴۸,۹۴۶	۳,۰۴۸,۳۹۳	۲,۳۶۶,۹۱۰	۳,۶۷۸,۱۰۶	قرص و کپسول
۷۸۱,۳۸۹	۶,۳۳۷,۲۰۴	۱,۰۱۰,۵۰۳	۵,۸۵۵,۳۱۹	سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی
۲۴۰,۴۲۱	۴۱۱,۷۵۷	۹۲۸,۸۴۷	۱,۰۳۴,۷۸۹	آمیول و آب مقطر
۷۷۳,۹۳۳	۲,۴۷۸,۲۲۴	۱,۵۲۸,۶۴۰	۳,۳۰۷,۷۲۵	قطره و شربت
۵۰۹,۸۵۸	۶,۴۳۱,۷۷۵	۸۲۲,۱۳۱	۵,۹۷۴,۷۶۴	تجهیزات پزشکی و سایر
۳,۳۵۴,۵۴۷	۱۸,۷۰۷,۳۵۳	۶,۶۵۷,۰۳۱	۱۹,۸۵۰,۷۰۳	فروش ناخالص
(۴۲,۲۶۰)		(۱۱۳,۵۲۱)		برگشت از فروش
(۱۴,۴۴۷)		(۲۵,۱۷۰)		تخفیفات
۳,۲۹۷,۸۴۰		۶,۵۱۸,۳۴۰		فروش خالص

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳,۲۹۷,۶۲۵	۹۹.۹۹۳	۶,۵۱۸,۰۱۸	۹۹.۹۹۵	سایر مشتریان
۲۱۵	۰.۰۰۷	۳۲۲	۰.۰۰۵	اشخاص وابسته
۳,۲۹۷,۸۴۰		۶,۵۱۸,۳۴۰		



شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص:
۱۵.۰۹	۱۳.۵۳	۳۱۴,۱۱۴	(۲,۰۰۷,۹۱۲)	۲,۳۲۲,۰۲۶	قرص وکپسول
۱۸.۵۸	۱۶.۹۰	۱۶۸,۲۷۲	(۸۲۷,۲۳۵)	۹۹۵,۵۰۷	سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی
۱۵.۱۲	۱۰.۸۹	۹۸,۱۴۴	(۸۰۲,۷۷۱)	۹۰۰,۹۱۵	آمیول و آب مقطر
۱۱.۴۸	۱۱.۲۰	۱۶۷,۷۸۰	(۱,۳۳۰,۱۵۳)	۱,۴۹۷,۹۳۳	قطره و شربت
۱۳.۷۹	۱۳.۸۸	۱۱۱,۲۹۹	(۶۹۰,۶۶۰)	۸۰۱,۹۵۹	تجهیزات پزشکی و سایر
۱۴.۸۸	۱۳.۱۹	۸۵۹,۶۰۹	(۵,۶۵۸,۷۳۱)	۶,۵۱۸,۳۴۰	



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی محصول در ابتدای دوره
۱,۵۱۹,۱۶۸	۴۵۱,۷۵۸	محصولات خریداری شده در طی دوره
۵,۷۷۳,۰۶۸	۳,۰۶۳,۱۷۹	موجودی محصول آماده برای فروش
۷,۲۹۲,۲۳۶	۳,۵۱۴,۹۳۷	موجودی محصول پایان دوره
(۱,۶۳۳,۵۰۵)	(۷۰۷,۷۲۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۶۵۸,۷۳۱	۲,۸۰۷,۲۱۱	

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

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۳,۲۵۹	۹۲۴,۸۶۲	شرکت فراورده های تزریقی و داروئی ایران
۷۳۷,۹۵۱	۳۵۰,۵۸۳	شرکت داروسازی پارس گیتادارو
۶۹۶,۳۶۴	۱۴۹,۳۹۱	شرکت داروسازی دانا
۶۳۷,۰۶۰	.	شرکت داروسازی اکسیر
۲۰۵,۶۶۸	۱۲۷,۱۴۵	شرکت داروسازی امین
۱۹۵,۵۵۷	۲۲۸,۰۱۴	شرکت گل دارو
۱۹۰,۴۲۹	۷۳,۹۹۳	شرکت اسوه
۱۶۷,۱۱۰	۹۷,۸۶۳	شرکت داروسازی رها
۱۱۶,۰۴۲	۱۱۵,۴۴۸	کیمیدارو
۱۰۵,۹۹۸	۶۲,۸۷۲	شرکت کاسپین تامین
۹۸,۰۳۲	۱۲۹,۴۴۱	شرکت لوازم طبی ایران
۷۹,۰۷۲	۴۲,۲۶۵	شرکت داروسازی جابر ابن حیان
۷۲,۷۶۹	۴۶,۳۲۵	شرکت داروسازی سپا
۶۸,۸۳۰	۴۲,۳۰۱	شرکت ایران دارو
۶۸,۷۱۸	۳۷,۵۱۸	شرکت داروسازی رازک
۶۵,۰۲۸	۸۳,۳۳۰	شرکت داروسازی زهراوی
۶۳,۳۳۰	۶۸,۱۷۱	شرکت کیمیا الککل زنجان
۵۷,۸۰۸	۵۶,۸۷۵	شرکت داروسازی جالینوس
۵۱,۱۴۵	۵۸,۰۵۹	شرکت داروسازی شفا
۴۹,۰۵۳	۵۸,۹۲۵	شرکت تولید دارو
۴۳,۳۰۸	۲۴,۸۲۹	شرکت پارس بهروزان جم
۴۱,۴۷۷	۱۷,۹۴۲	شرکت فارما شیمی
۳۹,۸۴۵	۲۲,۳۲۸	شرکت داروسازی آوه سینا
۱۸,۶۰۰	۲۲,۸۲۲	داروسلامت فارمد
۱۷,۶۹۰	۹,۲۸۱	شرکت فرشته جویان
۱۵,۷۳۱	۱۴,۳۵۵	شرکت فرا پژوه گستر
۱۳,۰۷۵	۹,۲۷۱	شرکت پرارین پارس
۵,۱۴۰	۶,۷۳۱	شرکت اتانول غدیر
۳۷۸,۹۷۹	۱۸۲,۲۳۹	سایر
۵,۷۷۳,۰۶۸	۳,۰۶۳,۱۷۹	



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه‌های فروش
۱۱۰,۹۱۲	۲۰۴,۵۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۷,۸۹۶	۱۱۷,۶۱۸	حمل و نقل
۲۶,۸۷۰	۵۷,۸۸۱	حق‌العمل کاری و کمسیون فروش
۴,۵۲۱	۷,۶۶۸	ایاب و ذهاب
۱,۴۱۹	۴,۰۱۴	سایر
۲۱۱,۶۱۸	۳۹۱,۷۳۹	
		هزینه‌های اداری و عمومی
۱۰۹,۷۱۶	۲۰۰,۶۲۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷,۸۹۸	۳۳,۶۳۶	حق‌الزحمه خرید خدمات
۶,۳۴۸	۲۰,۸۲۶	استهلاک
۶,۳۱۵	۱۴,۵۴۱	هزینه اجاره محل
۵,۹۵۵	۹,۷۷۷	ایاب و ذهاب
۳,۳۳۵	۷,۹۰۲	تعمیر و نگهداری دارائی ثابت
۱,۱۸۵	۲,۱۱۸	آب و برق و گاز
۵۱۰	۶۵۷	حسابرسی
۶۰۳	۱,۸۸۸	سفر و اقامت
۲۸۸	۵۴۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۲۳۴	۳۲۰	حق عضویت
۱۸,۱۳۳	۲۸,۷۵۹	سایر
۱۷۰,۵۲۰	۳۲۱,۵۹۲	
۳۸۲,۱۳۸	۷۱۳,۳۳۱	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره قبل بابت افزایش حقوق طبق قوانین و مقررات وزارت کار در ابتدای سال ۱۴۰۲ می باشد.
 همچنین افزایش در حق الزحمه خرید خدمات و ایاب و ذهاب نیز بر اساس مصوبات هیئت مدیره می باشد.

۷-۱- افزایش در هزینه حمل بابت افزایش نرخ کرایه رانندگان نسبت به سال گذشته و همچنین افزایش فروش نسبت به سال قبل می باشد.

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	-	زیان کاهش ارزش دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱۰,۰۰۰	-	



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۵۰۲	۲۹,۶۸۲
۷۶,۵۰۲	۲۹,۶۸۲

جوایز جنسی و عوامل فروش دریافتی

۱۰- سایر هزینه ها

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	.
۷۱	۱۸۲
۸۳	۱۸۲

زیان کاهش ارزش و تفاوت ارزش موجودیها
خالص کسری و اضافی انبار

۱۱- هزینه های مالی

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۱۶۴	۴,۶۴۱
۱۶,۱۶۴	۴,۶۴۱

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۲- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۴۶
۲۲۹	۸۶۱
۲۴۷	.
.	۵
۱۳۱	.
۶۰۷	۱,۰۱۱

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
درآمد اوراق بهادار و سود سپرده بانکی
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
سایر



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۵۰۰,۵۲۴	۲,۷۰۰	۴۹۷,۸۲۴	۵۲,۷۵۳	۸۷,۲۶۵	۱۹,۷۳۴	۳۳۸,۹۴۸	۹۹,۱۲۴
۳۳,۹۹۶	۰	۳۳,۹۹۶	۲۹,۷۴۸	۲۳۰	۰	۴,۰۱۸	۰
-	(۳,۷۰۰)	۲,۷۰۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۰	۰
۵۳۴,۵۲۰	۰	۵۳۴,۵۲۰	۸۲,۵۰۱	۸۷,۴۹۵	۱۹,۷۳۴	۳۴۵,۶۶۶	۹۹,۱۲۴
۵۰,۸۷۱	۰	۵۰,۸۷۱	۱۷,۴۲۷	۱۲,۸۷۴	۱,۰۲۲	۱۹,۵۴۸	۰
۱۹,۶۹۳	۰	۱۹,۶۹۳	۳,۸۲۸	۱۰,۳۱۰	۶۷۰	۴,۸۸۵	۰
۷۰,۵۶۴	۰	۷۰,۵۶۴	۲۱,۲۵۵	۲۳,۱۸۴	۱,۶۹۲	۲۴,۴۳۳	۰
۴۶۳,۹۵۶	۰	۴۶۳,۹۵۶	۶۱,۳۴۶	۶۴,۳۱۱	۱۸,۰۴۲	۳۲۱,۳۳۳	۹۹,۱۲۴
۴۴۹,۶۵۳	۲,۷۰۰	۴۴۶,۹۵۳	۳۵,۳۲۶	۷۴,۳۹۱	۱۸,۷۱۲	۳۱۹,۴۰۰	۹۹,۱۲۴
۱۷۰,۸۹۹	۰	۱۷۰,۸۹۹	۳۳,۰۵۷	۲۶,۶۷۵	۸۱۷	۷۰,۰۰۰	۴۰,۳۵۰
۲۶,۹۳۰	۵,۹۰۰	۲۱,۰۳۰	۶,۹۳۹	۱۰,۱۳۰	۲۰,۵۱۰	۱۰,۰۲۷	۰
(۸)	۰	(۸)	۰	(۸)	۰	۰	۰
۱۹۷,۸۲۱	۵,۹۰۰	۱۹۱,۹۲۱	۳۹,۹۹۶	۲۷,۶۸۰	۳,۸۶۸	۸۰,۰۲۷	۴۰,۳۵۰
۳۵,۱۳۰	۰	۳۵,۱۳۰	۱۲,۴۶۷	۷,۱۸۹	۵۳۹	۱۴,۹۲۵	۰
۵,۶۶۹	۰	۵,۶۶۹	۲,۱۶۵	۱,۸۹۳	۱۵۶	۱,۴۵۵	۰
(۷)	۰	(۷)	۰	(۷)	۰	۰	۰
۴۰,۷۹۲	۰	۴۰,۷۹۲	۱۴,۶۳۲	۹,۰۷۵	۶۹۵	۱۶,۳۹۰	۰
۱۵۷,۰۲۹	۵,۹۰۰	۱۵۱,۱۲۹	۲۵,۳۶۴	۱۸,۶۰۵	۳,۱۷۳	۶۳,۶۳۷	۴۰,۳۵۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

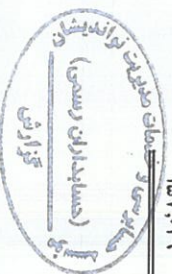
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶۰۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش در ساختمان، بابت هزینه های انجام عملیات بازسازی کف انبار مرکزی شرکت با مواد اپوکسی می باشد.

۱۳-۳- افزایش در ائانه منصوبات عمدتا" بابت خرید ۸ عدد اسپیلست ایستاده جهت انبار البرز و ۴ دستگاه اسپیلست ایستاده جهت انبار مرکزی می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات	
۸,۷۳۲	۸,۳۶۳	۳۶۹	بهای تمام شده
۲,۲۹۵	۲,۲۵۴	۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۱,۰۲۷	۱۰,۶۱۷	۴۱۰	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۶۶۹	۴,۶۶۹	.	استهلاک انباشته
۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵,۸۰۱	۵,۸۰۱	.	استهلاک
۵,۲۲۶	۴,۸۱۶	۴۱۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۰۶۳	۳,۶۹۴	۳۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۶۸۷	۵,۳۱۸	۳۶۹	بهای تمام شده
۱,۰۵۸	۱,۰۵۸		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶,۷۴۵	۶,۳۷۶	۳۶۹	افزایش
			مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۰۹۳	۳,۰۹۳	.	استهلاک انباشته
۶۷۷	۶۷۷	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۷۷۰	۳,۷۷۰	.	استهلاک
۲,۹۷۵	۲,۶۰۶	۳۶۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴-۱- افزایش در حساب دارایی های نامشهود عمدتا" مربوط به خرید آنتی ویروس و تجهیزات کامپیوتری و توسعه شبکه نرم افزاری شرکت می باشد.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
 ۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۳۴,۲۹۰	۲,۷۲۷,۲۵۴	۰
۲۵,۵۷۰	۲۵,۵۷۰	۲,۷۲۷,۲۵۴
۲,۵۵۹,۸۶۰	۲,۷۵۲,۸۲۴	۰
۱,۰۶۶,۲۳۶	۱,۷۸۶,۳۴۱	(۴۰,۲۹۶)
۱,۰۶۶,۲۳۶	۱,۷۸۶,۳۴۱	(۴۰,۲۹۶)
۳,۶۲۶,۰۹۶	۴,۵۳۹,۱۶۵	(۴۰,۲۹۶)
۲,۹۰۱	۲,۹۰۱	۰
۶,۴۸۷	۶,۴۸۷	۰
۱,۹۰۰	۱,۴۹۴	۰
۲۷,۱۵۸	۲۹,۳۰۸	۰
۱۲,۲۶۹	۹,۸۲۲	۰
۱۹,۲۰۰	۳۴,۵۰۰	۰
۴,۹۷۸	۷,۸۹۱	۰
۷۴,۸۹۳	۹۲,۴۰۳	۰
۳,۷۰۰,۹۸۹	۴,۶۳۱,۵۶۸	(۴۰,۲۹۶)
۲,۹۰۱	۲,۹۰۱	۰
۶,۴۸۷	۶,۴۸۷	۰
۱,۴۹۴	۱,۴۹۴	۰
۲۹,۳۰۸	۲۹,۳۰۸	۰
۹,۸۲۲	۹,۸۲۲	۰
۳۴,۵۰۰	۳۴,۵۰۰	۰
۷,۸۹۱	۷,۸۹۱	۰
۹۲,۴۰۳	۹۲,۴۰۳	۰
۴,۶۷۱,۸۶۴	۴,۶۷۱,۸۶۴	۰

تجاری
 اسناد دریافتنی
 سایر مشتریان
 اوراق خزانه اسلامی

حساب‌های دریافتنی
 سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها
 حسابهای دریافتنی

محمد حسن بصروی - شعبه قزوین
 مجید بابادوست ثانی - شعبه ارومیه
 کاووس آقاپور
 (وام و سایر) کارکنان
 مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
 ودایع اجاره شعب
 سایر

۱۵-۱-۱- مانده بدهی‌های 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 و محمد حسین بصروی صادر شده است.
 ۱۵-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱,۶۸۸,۲۵۳ ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده‌اند.
 ۱۵-۱-۳- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱,۰۶۴,۵۳۸ ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول گردیده‌اند.
 ۱۵-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	اسناد دریافتنی:
خالص	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۰
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۰
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۰

اسناد دریافتنی:
 اوراق خزانه اسلامی

۱۵-۲-۱- اوراق خزانه اسلامی به شرح جدول ذیل می‌باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سررسید	تعداد	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی
مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی
۹,۵۷۹	۹,۵۷۹	۹,۵۷۹	۱۴۰۲	آبان	۹,۵۷۹
۱۵,۹۹۱	۱۵,۹۹۱	۱۵,۹۹۱	۱۴۰۲	آذر	۱۵,۹۹۱
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۱۴۰۳	آذر	۱,۸۴۰
۲۷,۴۱۰	۲۷,۴۱۰	۲۷,۴۱۰			

۸۲۰
 ۸۲۱
 ۰۰۸

۱۵-۳- شرکت بر اساس نوع خرید و تامین کالا دوره اعتباری برای فروش هر محصول را تعیین می‌نماید، (حداقل یک ماه کمتر از زمان خرید) بطوریکه میانگین جهت دوره مالی ۱۲۰ روز می‌باشد، برای کلیه دریافتی‌هایی که پس از سررسید اعتباری تفاهم شده وصول نشود (غیر از مراکز درمانی دولتی) اقدام حقوقی صورت میگیرد، چنانچه رای حقوقی صادره از سوی مراکز قضایی متناسب با مطالبات شرکت و هزینه‌های مربوطه نباشد، ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور میگردد.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱۵- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴,۵۸۲	۲۸,۲۳۲	۳۰۰ روز	دانشگاه علوم پزشکی و بیمارستانهای دولتی
۵۵,۶۷۲	۲۱,۴۵۹	۱۸۰ روز	سایر مشتریان
۱۰۰,۲۵۴	۴۹,۶۹۱		جمع
۲۳۳	۲۴۸		میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتنی‌های 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.

۵-۱۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح ذیل است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۲۸	۴۰,۲۹۶	مانده در ابتدای سال
۱۲,۱۶۸	.	زیان‌های کاهش ارزش دریافتنی‌ها
۴۰,۲۹۶	۴۰,۲۹۶	مانده در پایان دوره

۶-۱۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار میگیرد.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۲۰	۲,۱۰۰	پیش پرداخت اجاره شعب
۱,۷۲۸	۱,۶۸۰	پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها
۳۱۶	۱۶۱	وحید محمدی زاده (وکیل)
۱۴۶	۴۶۲	محسن آقا محمدی (وکیل)
۸۴۹	۸۴۹	محمد رضا نادری (وکیل)
۹۷۱	۱,۵۶۳	بهروز علیپور (وکیل)
۴,۴۲۹	۳,۲۱۸	سایر
۱۳,۰۵۹	۱۰,۰۳۳	
(۴,۲۰۰)	(۲,۱۰۰)	تهاتر با اسناد پرداختنی
۸,۸۵۹	۷,۹۳۳	



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- موجودی کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳۴,۸۸۲	۸۶۰,۹۸۸		قرص و کپسول
۷۳,۵۱۴	۸۹,۸۱۰		سرم ۵۰۰ و ۱۰۰۰ میلی لیتر
۲۲۹,۸۰۱	۲۳۵,۲۱۹		آمیول و آب مقطر
۳۲۲,۹۲۳	۳۹۸,۴۸۶		قطره و شربت
۲۶۹,۷۸۵	۲۴۴,۵۰۶		تجهیزات پزشکی وسایر ملزومات
۱,۶۳۰,۹۰۵	۱,۸۲۹,۰۰۹		
(۱۱۱,۷۳۷)	(۱۹۵,۵۰۴)	۱۷-۲	کالای امانی دیگران نزد ما
۱,۵۱۹,۱۶۸	۱,۶۳۳,۵۰۵		
(۲۸۵)	(۱۳۹)		کاهش ارزش
۱,۵۱۸,۸۸۳	۱,۶۳۳,۳۶۶		

۱۷-۱- موجودی کالا تا ارزش ۱,۸۶۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۲- کالای امانی مربوط به کالاهایی می باشد که از شرکتهای تامین کننده براساس قرارداد فیما بین به منظور توزیع به صورت امانی نزد شرکت نگهداری شده، لیکن تا زمان فروش این کالا ها به مشتریان، مزایا و مخاطرات ناشی از مالکیت آن به شرکت منتقل نمی گردد.

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۰	۰	۰	۰
۱۰	-	-	-

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

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۸,۱۴۶	۲۸۰,۴۶۹	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۰	۴,۲۱۱	موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی
۳۳۸,۱۴۶	۲۸۴,۶۸۰	



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۳۲,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۳۲ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۶	۴۳۱,۸۳۳,۳۸۲	۹۹.۹۶	۴۳۱,۸۳۳,۳۸۲	فراورده های تزریقی و داروئی ایران (سهامی عام)
۰.۰۱	۳۹,۳۹۸	۰.۰۱	۳۹,۳۹۸	حسین نیک باغ
۰.۰۱	۲۱,۸۸۸	۰.۰۱	۲۱,۸۸۸	عباس اصفهانی
۰.۰۱	۲۱,۸۸۸	۰.۰۱	۲۱,۸۸۸	عباس حسینی
۰.۰۰	۱۷,۵۱۰	۰.۰۰	۱۷,۵۱۰	محمدرضا سروش نیا
۰.۰۰	۱۴,۵۹۲	۰.۰۰	۱۴,۵۹۲	سیدرضی فاطمی حاج آقا
۰.۰۰	۴,۱۴۰	۰.۰۰	۴,۱۴۰	محمود فاطمی
۰.۰۰	۱۰,۹۴۴	۰.۰۰	۱۰,۹۴۴	ساسان طوسی
۰.۰۰	۸,۷۵۵	۰.۰۰	۸,۷۵۵	سید داوود احمدی
۰.۰۰	۸,۷۵۵	۰.۰۰	۸,۷۵۵	محمد مجتهدی
۰.۰۰	۷,۲۹۶	۰.۰۰	۷,۲۹۶	ولی الله مرادی نرگسی
۰.۰۰	۷,۲۹۶	۰.۰۰	۷,۲۹۶	محمد حسن محتمشی
۰.۰۰	۲,۴۰۰	۰.۰۰	۲,۴۰۰	مسرور احسانی تلگرافچی
۰.۰۰	۱,۷۵۱	۰.۰۰	۱,۷۵۱	سید عطاالله نبویه
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ایرج فرهادی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	محمد حسن حاتمی هنزا
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	سیف الله غضنفری
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	رضاحاجی محمدی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	محمد مظلومی
۱۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۱ اساسنامه، مبلغ ۲۵,۸۵۲ 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 مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۱۵۰	۵۵,۷۴۰
(۲۱,۸۰۳)	(۳,۵۰۵)
۴۴,۳۹۳	۳۳,۱۹۴
۵۵,۷۴۰	۸۵,۴۳۹

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

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
 ۲۳-۱ پرداختنی‌های کوتاه مدت :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۷,۳۵۸	۶۵۲,۱۶۰	۲۹-۲
۲,۶۷۴,۵۰۷	۲,۲۷۲,۴۲۳	
۳,۵۵۱,۸۶۵	۲,۹۲۴,۵۸۳	
۱۴۸,۶۶۶	۷۷۱,۰۰۷	۲۹-۲
۹۹۸,۸۷۸	۱,۰۸۹,۶۵۹	
۱,۱۴۷,۵۴۴	۱,۸۶۰,۶۶۶	
۴,۶۹۹,۴۰۹	۴,۷۸۵,۲۴۹	
۹۷,۹۵۶	۹۷,۹۵۶	
۱۶,۱۹۴	۶۸,۸۸۹	
۱۱۴,۱۵۰	۱۶۶,۸۴۵	
(۴,۲۰۰)	(۲,۱۰۰)	
۱۰۹,۹۵۰	۱۶۴,۷۴۵	
۳,۲۶۹	۳,۷۳۷	
۲۰۹	۳۵,۸۹۰	
۳,۶۷۰	۴,۶۲۲	
۱۱,۴۰۵	۲۴,۷۶۴	
۷۳۴	۶۹۷	
۱۸,۵۰۴	۲۱,۶۱۴	
۵۱,۲۲۵	۴۵,۶۴۵	
۸۹,۰۱۶	۱۳۶,۹۶۹	
۱۹۸,۹۶۶	۳۰۱,۷۱۴	
۴,۸۹۸,۳۷۵	۵,۰۸۶,۹۶۳	

تجاری
 اسناد پرداختنی
 اشخاص وابسته
 سایر تأمین کنندگان کالا

حساب‌های پرداختنی
 اشخاص وابسته
 سایر تأمین کنندگان کالا

سایر پرداختنی‌ها
 اسناد پرداختنی
 اشخاص وابسته
 سایر اشخاص

تفاوت با پیش پرداختها

حسابهای پرداختنی
 صندوق پس انداز کارکنان
 حقوق پرداختنی
 مالیات‌های تکلیفی
 حق بیمه‌های پرداختنی
 سپرده حسن انجام کار
 سپرده بیمه
 سایر

۲۳-۲ پرداختنی‌های بلند مدت :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۹۵۸	۴۸,۹۸۰	
۹۷,۹۵۸	۴۸,۹۸۰	

سایر پرداختنی‌ها:
 اسناد پرداختنی:
 اشخاص وابسته

۲۳-۲ مانده اسناد پرداختنی بلند مدت مربوط به خرید سه باب مغازه از شرکت فرآورده‌های تزریقی در آذر ماه ۱۴۰۱ می‌باشد.



شرکت بخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱۲,۸۵۳	۱۲,۸۵۳	۹۵,۰۵۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۹۵,۰۵۰	۳۰,۸۷۴	۵۱,۷۲۳	هزینه مالیات سنوات قبل
۰	۰	۶,۵۰۹	پرداختی طی دوره
(۱۲,۸۵۳)	(۱۲,۸۵۳)	(۹۵,۵۵۹)	
۹۵,۰۵۰	۳۰,۸۷۴	۵۷,۷۲۳	
۹۵,۰۵۰	۳۰,۸۷۴	۵۷,۷۲۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۲,۴۴۱	۱۲,۴۴۱	۱۲,۴۴۱	۶,۶۳۲	۳۳,۱۶۰	۲۸,۳۵۲	سال ۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۶,۹۰۲	۱۶,۹۰۲	۱۶,۹۰۲	۷,۰۴۴	۳۵,۳۱۸	۴۶,۹۴۸	سال ۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۹۵,۰۵۰	۶,۰۰۰	۹۵,۵۵۹			۹۵,۵۵۹	۴۷۷,۷۹۵	۴۷۷,۷۹۵	سال ۱۴۰۱
رسیدگی نشده		۵۱,۷۲۳				۵۱,۷۲۳	۲۰۶,۸۹۳	۲۰۷,۱۴۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۹۵,۰۵۰	۵۷,۷۲۳							

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- وضعیت شرکت از بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته ولی ذخیره به میزان مالیات ابرازی در حسابها منظور گردیده است.

۲۴-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۵,۰۵۰	۳۰,۸۷۴	۵۱,۷۲۳	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۰	۰	۶,۵۰۹	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۹۵,۰۵۰	۳۰,۸۷۴	۵۸,۲۳۲	

۲۴-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۰۷,۱۴۰	۱۲۴,۳۶۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۵۱,۷۸۵	۳۱,۰۹۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده بانرخ مالیات قابل اعمال ۲۵درصد
(۶۲)	۰	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
-	(۲۱۶)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۵۱,۷۲۳	۳۰,۸۷۴	سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده بانکی
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده بانرخ موثر مالیات ۲۵ درصد (۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بانرخ موثر ۲۴درصد)



شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱۵,۳۳۰	۰	۱۵,۳۳۰	۷۴۰,۵۷۴	۰	۷۴۰,۵۷۴	تسهیلات دریافتی
۱۵,۳۳۰	۰	۱۵,۳۳۰	۷۴۰,۵۷۴	۰	۷۴۰,۵۷۴	

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۸۷,۴۷۸	بانک ملت شعبه ظفر
۱۶,۵۰۲	۳۸۵,۳۲۴	بانک تجارت شعبه مرکزی شهر ری
۱۶,۵۰۲	۷۷۲,۸۰۲	
(۱,۱۷۲)	(۳۲,۲۲۸)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۵,۳۳۰	۷۴۰,۵۷۴	
-	-	حصه بلند مدت
۱۵,۳۳۰	۷۴۰,۵۷۴	حصه جاری

۲۵-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۳۰	۷۴۰,۵۷۴	۲۳ درصد
۱۵,۳۳۰	۷۴۰,۵۷۴	

۲۵-۱-۳ به تفکیک زمان پرداخت:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۷۴۰,۵۷۴	سال ۱۴۰۲
۷۴۰,۵۷۴	

۲۵-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۶۶۵,۵۷۴	چک و سفته
۷۵,۰۰۰	ساختمان
۷۴۰,۵۷۴	

۲۵-۱-۴- بابت تضمین قسمتی از تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک تجارت شعبه شهر ری، یک واحد آپارتمان از ساختمان دفتر مرکزی به ارزش کارشناسی به مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال، در رهن بانک قرار گرفته است.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و سایر تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳۳۳,۱۹۲	دریافتهای نقدی
۶,۸۹۶	سود وجرائم
(۳۱۷,۸۶۲)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۶,۸۹۶)	پرداختهای نقدی بابت سود
۱۵,۳۳۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۱۲۲,۲۰۸	دریافتهای نقدی
۱۶,۱۶۴	سود وجرائم
(۳۹۶,۹۶۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۶,۱۶۴)	پرداختهای نقدی بابت سود
۷۴۰,۵۷۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۰	۳۰۲,۴۰۲
۰	۳۰۲,۴۰۲

۲۶-۱ سود سهام پرداختنی مربوط به سود تقسیم شده سال مالی ۱۴۰۱ (به ازای هر سهم ۷۰۰ ریال) طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی میاندوره ای، براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ به حساب افزایش سرمایه در جریان منظور گردیده است.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۴۸۷	۱۴۸,۹۰۸	سود خالص
		تعدیلات
۴,۶۴۱	۱۶,۱۶۴	هزینه مالی
۳۰,۸۷۴	۵۸,۲۳۲	هزینه مالیات
(۱۴۶)	.	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۸,۸۸۵	۲۹,۶۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶,۳۴۶	۲۰,۸۲۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵)	.	سود سهام
.	(۲۴۷)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
(۸۶۱)	(۲۲۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۵۳,۲۲۱	۲۷۳,۳۴۳	
(۸۵۷,۵۷۸)	(۹۳۰,۵۷۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۵۵,۸۸۳)	(۱۱۴,۴۸۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۴۸۱)	۹۲۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۱۴,۳۴۵	۱۸۸,۵۹۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۴۷,۳۷۶)	(۵۸۲,۲۰۲)	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند درحین حداکثر کردن بازده ذینفعان ازطریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت ازخالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. شرکت فاقد کمیته ریسک می باشد و هیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در حدود ۸۵۵ درصد بوده که نسبت به سال قبل افزایش یافته است.



شرکت بخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۶۲,۴۵۳	۶,۳۲۲,۰۷۱
(۳۳۸,۱۴۶)	(۲۸۴,۶۸۰)
۴,۸۲۴,۳۰۷	۶,۰۳۷,۳۹۱
۸۵۹,۹۹۰	۷۰۶,۴۹۸
۵۶۱	۸۵۵

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۸- 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 ریسک ها تجزیه و تحلیل کند، تهیه نمی گردد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت ها)، ریسک اعتباری و نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حد اقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق برقراری کنترل های داخلی مناسب است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسی داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

۳-۲۸- ریسک بازار

۱-۳-۲۸- ریسک ارز

با توجه به تخصیص ارز رسمی جهت واردات دارو و عدم واردات دار توسط شرکت مورد گزارش و انجام کلیه خریدها بصورت ریالی، ریسک مزبور در خصوص شرکت مورد گزارش موضوعیت ندارد.

۲-۳-۲۸- ریسک سایر قیمت ها

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

۴-۲۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۲۹۹,۸۰۶	۱,۴۵۲,۰۹۸	۳,۱۳۱,۳۰۱	۰	۴,۸۸۳,۲۰۵
سایر پرداختنی‌ها	۶۶,۷۸۹	۸۷,۹۸۹	۰	۴۸,۹۸۰	۲۰۳,۷۵۸
تسهیلات مالی	۰	۳۶۴,۳۴۴	۳۷۶,۲۳۰	۰	۷۴۰,۵۷۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۵۷,۷۲۳	۰	۵۷,۷۲۳
	۳۶۶,۵۹۵	۱,۹۰۴,۴۳۱	۳,۵۶۵,۲۵۴	۴۸,۹۸۰	۵,۸۸۵,۲۶۰

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	فرآورده‌های تزریقی و دارویی ایران	عضو هیات مدیره	✓	۱,۴۷۳,۲۵۹	۲,۶۳۶
جمع				۱,۴۷۳,۲۵۹	۲,۶۳۶

۲۹-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت اصلی و نهایی	فرآورده‌های تزریقی و دارویی ایران	(۷۵۰,۱۱۶)	(۷۷۱,۰۰۷)	(۴۸,۹۸۰)	(۱,۵۷۰,۱۰۳)	(۱,۲۲۱,۹۳۸)
جمع		(۷۵۰,۱۱۶)	(۷۷۱,۰۰۷)	(۴۸,۹۸۰)	(۱,۵۷۰,۱۰۳)	(۱,۲۲۱,۹۳۸)



شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود ندارد.

۳۰-۲- شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت می باشد. سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۰-۲-۱- تضامین نزد دیگران شامل موارد زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۵,۰۰۰	۲,۵۴۳,۰۰۰	تضامین قراردادهای تامین کنندگان
۱,۷۷۵,۰۰۰	۲,۵۴۳,۰۰۰	

۳۰-۲-۲- نظر به معافیت شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده، اظهار نامه های مذکور از ابتدای اجرای قانون تانکون، و اظهار نامه عملکرد سال مالی ۱۴۰۱، توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. همچنین وضعیت شرکت از بابت بیمه تا پایان سال ۱۴۰۰ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه حساب نیز صورت پذیرفته است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۱-۱- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ مجمع عمومی فوق العاده به منظور افزایش سرمایه شرکت برگزار و سرمایه شرکت از مبلغ ۴۳۲,۰۰۰ میلیون ریال به ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته (سود سهام پرداختنی ۳۰۲,۴۰۰ میلیون ریال و سود انباشته ۶۵,۶۰۰ میلیون ریال) افزایش یافت و با ثبت افزایش سرمایه در جریان، نسبت مالکانه شرکت از ۹/۱۴ درصد به ۱۴/۳۸ درصد افزایش می یابد.

