

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه: ۱۸۸۰۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

پخش سراسری مشاء طب تهران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1393 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 33

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.

**بند دامنه بررسی اجمالی**

2. به استثناء محدودیت در بند 3 زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، 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 محدودتر 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.

**مبانی نتیجه گیری مشروط**

3. از مانده حساب، حساب ها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشت توضیحی شماره 6) مبلغ 14,982 میلیون ریال چک های برگشتی و مبلغ 10,049 میلیون ریال مطالبات سنواتی می باشد و همچنین از مانده حساب سایر حساب ها و اسناد پرداختی

غیر تجاری (یادداشت توضیحی شماره 13) مبلغ 7,154 میلیون ریال آن بدهی سنواتی می باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه نگردیده است و در مقابل مطالبات سنواتی و مشکوک الوصول مبلغ 8,127 میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شد.

است. در این خصوص به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت بر روی صورت های مالی مورد گزارش برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

**نتیجه گیری مشروط**

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 فوق ضرورت می یافت. این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در فوق از تمام جنبه

های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱	شماره اطلاعیه: ۱۸۸۰۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

5. شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) برای سال های 1386 لغایت 1391 مورد حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته است و نتیجه رسیدگی در این مورد تا تاریخ این گزارش به شرکت ابلاغ نگردیده است. وصول اطمینان از عدم نیاز به مبلغ ذخیره در این مورد

منوط به اظهار نظر مقامات سازمان تأمین اجتماعی می باشد (یادداشت توضیحی شماره 29). اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

6. مالیات عملکرد سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1392 و دوره میانی مورد رسیدگی بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است (یادداشت توضیحی شماره 15). تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی از این بابت منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### سایر موارد

7. صورت های مالی میان دوره ای منتهی به 31 شهریور ماه 1392 و سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1392 توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ 22 اردیبهشت ماه 1393 آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1392 اظهار نظر مشروط ارائه نموده اند.

تاریخ تهیه گزارش ۲۴ مهر ۱۳۹۳

#### مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه نواندیشان	سورن آبنوس	۸۰۰۰۰۲	۱۶:۳۵:۵۱ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸
مدیر مؤسسه نواندیشان	گارو هوانسیان فر	۸۰۰۹۰۶	۱۶:۳۸:۳۹ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸

کلیه مبلغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۱۸۸۰۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
موجودی نقد	۲۲,۸۸۲	۴,۰۲۴	۴۶۹	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۱۱,۷۷۶	۱۵۰,۹۳۵	۳۵
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱,۳۳۱	۸۴۲	۵۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۱,۲۱۶	۱۷,۴۷۹	۵۶
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۱۷۱,۷۹۴	۱۹۷,۵۹۳	۱۵
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۲۹۳,۹۲۹	۳۰۷,۵۴۳	(۴)	پیش دریافتها	۱۲,۴۹۴	۲,۴۰۰	(۸۱)
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۴,۲۲۸	۳,۳۴۴	۲۶	ذخیره مالیات بر درآمد	۹,۴۷۴	۵,۰۰۹	(۴۷)
موجودی مواد و کالا	۸۳,۸۰۱	۴۴,۵۵۲	۸۸	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۱۱,۴۶۵	۴۵۰	(۹۶)
پیش پرداختها	۱۰۹	۴۱۸	(۷۴)	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۱,۸۷۴	۱۲,۰۰۰	۵۴۰
<b>جمع داراییهای جاری</b>	<b>۴۰۶,۲۸۰</b>	<b>۳۶۰,۷۲۳</b>	<b>۱۳</b>	<b>جمع بدهیهای جاری</b>	<b>۳۳۰,۰۹۳</b>	<b>۳۸۵,۸۶۶</b>	<b>۱۷</b>
سرمایه گذارهای بلند مدت	۰	۰		حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۳۸,۹۸۵	۳۷,۰۴۲	۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	
داراییهای نامشهود	۲۴۷	۳۴۲	(۲۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۱,۶۰۴	۲,۲۱۸	۳۸
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۶۰۴	۲,۲۱۸	۳۸
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۳۳۱,۶۹۷	۳۸۸,۰۸۴	۱۷
سایر داراییها	۰	۰		<b>حقوق صاحبان سهام</b>			
				سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	
				وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴	۰
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۳۴,۹۴۶	۲۵,۹۶۴	(۲۶)
<b>جمع داراییهای غیر جاری</b>	<b>۳۹,۲۳۲</b>	<b>۳۷,۳۸۴</b>	<b>۵</b>	<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۶۶,۴۱۰</b>	<b>۵۷,۴۲۸</b>	<b>(۱۴)</b>
<b>جمع داراییها</b>	<b>۴۴۵,۵۱۲</b>	<b>۳۹۸,۱۰۷</b>	<b>۱۲</b>	<b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۳۹۸,۱۰۷</b>	<b>۴۴۵,۵۱۲</b>	<b>۱۲</b>

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران		نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۱۸۸۰۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه				درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
فروش و درآمد ارائه خدمات	۲۹۸,۵۱۱	۲۷۱,۸۴۶	۶۰۰,۵۶۸	۱۰		
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۵۸,۳۴۸)	(۲۴۰,۸۵۲)	(۵۲۶,۴۱۶)	۷		
سود (زیان) ناخالص	۴۰,۱۶۳	۳۰,۹۹۴	۷۴,۱۵۲	۳۰		
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۳۲,۶۳۹)	(۲۸,۰۳۲)	(۵۵,۵۳۰)	۱۶		
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	۶,۹۸۸	۵,۶۸۷	۱۴,۷۱۵	۲۳		
سود (زیان) عملیاتی	۱۴,۵۱۲	۸,۶۴۹	۳۳,۳۳۷	۶۸		
هزینه های مالی	(۱,۲۲۵)	(۱,۲۲۵)	(۲,۴۴۴)	۰		
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۰	۰	۰	--		
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	۱,۲۴۱	۱,۰۵۳	۳,۸۶۰	۱۸		
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۱۴,۵۲۸	۸,۴۷۷	۳۴,۷۳۳	۷۱		
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	۰	--		
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۴,۵۲۸	۸,۴۷۷	۳۴,۷۳۳	۷۱		
مالیات	(۳,۴۱۰)	(۱,۸۸۶)	(۷,۷۵۴)	۸۱		
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۱,۱۱۸	۶,۵۹۱	۲۶,۹۷۹	۶۹		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۳۴,۹۴۶	۱۴,۷۵۸	۱۴,۷۵۸	۱۳۷		
تعدیلات سنواتی	۰	(۴,۱۳۶)	(۳,۹۷۲)	--		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۳۴,۹۴۶	۱۰,۶۲۲	۱۰,۷۸۶	۲۲۹		
سود قابل تخصیص	۴۶,۰۶۴	۱۷,۲۱۳	۳۷,۷۶۵	۱۶۸		
اندوخته قانونی	۰	۰	(۱,۳۴۸)	--		
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	۰	--		
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	--		
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۰	۰	۰	--		
سود سهام مصوب مجمع	(۲۰,۱۰۰)	(۱,۴۷۱)	(۱,۴۷۱)	۱۲۶۶		
سود انباشته در پایان دوره مالی	۲۵,۹۶۴	۱۵,۷۴۲	۳۴,۹۴۶	۶۵		
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۳۷۱	۲۲۰	۸۹۹	۶۹		
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۱۸۸۰۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال