

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۲۰۹۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام پخش سراسری مشاء طب تهران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت پخش سراسری مشاطب (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1393 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 32 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجراء کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرائی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ،کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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 صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. پاسخ تأییدیه های ارسالی این موسسه برای حسابها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشت شماره 6 همراه صورتهای مالی) مبلغ 25,171 میلیون ریال و برای حسابها و اسنادپرداختی تجاری (یادداشت شماره 12 همراه صورتهای

مالی) مبلغ 7,401 میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به مراتب مذکور، آثار مالی ناشی از رفع مغایرات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه ها مشخص می گردید، برای مؤسسه مشخص نمی باشد. این موسسه از طریق سایر روش ها نیز نتوانسته خود را در این رابطه متقاعد نماید.

5. مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری (یادداشت 6 پیوست صورت های مالی) شامل 8,483 میلیون ریال چک های برگشتی طی سنوات قبل و سال مورد رسیدگی می باشد. به علت عدم وجود مدارک و مستندات کافی در مورد آثار ناشی از تعدیلات احتمالی بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

شماره اطلاعیه: ۲۰۹۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: دفرا ۱	شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4 و 5، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1393 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحوه مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

7. صورت های مالی سال منتهی به 29 اسفند ماه 1392 توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 22 اردیبهشت ماه 1393 آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور اظهار نظر مشروط اظهار شده است.

8. کلیه صفحات صورتهای مالی مورد رسیدگی ضمیمه و یادداشتهای توضیحی آن مهیور به مهر مخصوص این مؤسسه است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. اقدامات به علم آمده در خصوص برخی تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 1393/02/30 از جمله اقدامات لازم در خصوص تهیه و تدوین آیین نامه معاملات و پیگیری حساب و اسناد دریافتی تاکنون به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

10. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی راجع به تقسیم سود، رعایت نشده است.

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 32 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری صورت پذیرفته است. 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.

12. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مورد عدم تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۲۰۹۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نواندیشان	سورن آبتوس	۸۰۰۰۰۲	۱۳۹۴/۰۳/۱۱ ۱۴:۵۶:۰۸
مدیر موسسه نواندیشان	گارو هوانسیان فر	۸۰۰۹۰۶	۱۳۹۴/۰۳/۱۱ ۱۷:۰۸:۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۲۰۹۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۱۷,۰۶۵	۴,۰۲۴	۳۲۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۱۲,۳۲۱	۱۶۱,۳۷۰	۴۴
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱,۳۳۱	۸۴۲	۵۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۶,۶۸۵	۱۴,۷۳۹	(۱۲)
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۱۷۱,۷۹۴	۱۷۴,۲۶۵	۱
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۲۸۸,۰۱۹	۳۰۷,۵۴۳	(۶)	پیش دریافتها	۱۲,۴۹۴	۲,۳۲۲	(۸۱)
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۳,۶۶۲	۳,۳۴۴	۱۰	ذخیره مالیات بر درآمد	۸,۳۳۳	۱,۹۰۵	(۷۷)
موجودی مواد و کالا	۹۵,۶۸۸	۴۴,۵۵۲	۱۱۵	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۱۱,۴۶۵	۳۱,۳۲۰	۱۷۳
پیش پرداختها	۱,۱۸۹	۴۱۸	۱۸۴	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۱,۸۷۴	۴۵۰	(۷۶)
جمع داراییهای جاری	۴۰۶,۹۵۴	۳۶۰,۷۲۳	۱۳	جمع بدهیهای جاری	۳۳۴,۹۶۶	۳۸۶,۳۷۱	۱۵
سرمایه گذارهای بلند مدت	۰	۰	--	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۳۸,۲۲۳	۳۷,۰۴۲	۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای نامشهود	۲۷۴	۳۴۲	(۲۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۱,۶۰۴	۲,۸۸۸	۸۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰	--	جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۶۰۴	۲,۸۸۸	۸۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۳۳۶,۵۷۰	۳۸۹,۲۵۹	۱۶
سایر داراییها	۰	۰	--	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	--
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۴۶۴	۲,۲۰۲	۵۰
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۳۰,۰۷۳	۲۳,۹۹۰	(۲۰)
جمع داراییهای غیر جاری	۳۸,۴۹۷	۳۷,۳۸۴	۳	جمع حقوق صاحبان سهام	۶۱,۵۳۷	۵۶,۱۹۲	(۹)
جمع داراییها	۴۴۵,۴۵۱	۳۹۸,۱۰۷	۱۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۹۸,۱۰۷	۴۴۵,۴۵۱	۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفر ۱۱	شماره اطلاعیه: ۲۰۹۷۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۲	۶۰۰,۵۶۸	۶۱۳,۷۹۰	فروش و درآمد ارائه خدمات
۳	(۵۲۶,۴۱۵)	(۵۴۰,۸۲۱)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۲)	۷۴,۱۵۳	۷۲,۹۶۹	سود (زیان) ناخالص
۲۰	(۵۶,۰۷۵)	(۶۷,۱۸۶)	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۹)	۱۴,۷۱۵	۱۳,۳۸۱	خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی
(۴۲)	۳۲,۷۹۳	۱۹,۱۶۴	سود (زیان) عملیاتی
۴۶	(۲,۴۶۴)	(۳,۵۹۰)	هزینه های مالی
--	*	*	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۵۶)	۳,۸۶۰	۱,۶۸۱	خالص درآمد (هزینه) های متفرقه
(۵۰)	۳۴,۱۸۹	۱۷,۲۵۵	سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری
--	*	*	اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات
(۵۰)	۳۴,۱۸۹	۱۷,۲۵۵	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۶۸)	(۷,۷۵۴)	(۲,۵۰۰)	مالیات
(۴۴)	۲۶,۴۳۵	۱۴,۷۵۵	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
۱۳۷	۱۴,۷۵۸	۳۴,۹۴۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی
(۴۱)	(۸,۳۰۰)	(۴,۸۷۳)	تعدیلات سنواتی
۳۶۶	۶,۴۵۸	۳۰,۰۷۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده
۳۶	۳۲,۸۹۳	۴۴,۸۲۸	سود قابل تخصیص
(۴۵)	(۱,۳۴۹)	(۷۳۸)	اندوخته قانونی
--	*	*	اندوخته طرح و توسعه
--	*	*	سایر اندوخته ها
--	*	*	کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته
۱,۲۶۶	(۱,۴۷۱)	(۲۰,۱۰۰)	سود سهام مصوب مجمع
(۲۰)	۳۰,۰۷۳	۲۳,۹۹۰	سود انباشته در پایان دوره مالی
(۴۴)	۸۸۱	۴۹۲	سود هر سهم پس از کسر مالیات
*	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه