

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۲۳۵۲۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: دفر ۱۱
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

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 1394 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یاداشتهای توضیحی 1 تا 32

پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناء محدودیت در بند 3، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 موسسه 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 12,156 میلیون ریال چکهای برگشتی و مبلغ 6,080 میلیون ریال مطالبات سنواتی می باشد و همچنین از مانده حساب سایر حسابها و اسناد پرداختی (

یادداشت توضیحی شماره 13) مبلغ 2,947 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 شده 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 موسسه مشخص نمی باشد.

4. پنج دستگاه آپارتمان خریداری شده در نیمه اول سال 1394 به متراژ جمعا 750 متر مربع بنا مطابق مبیاعه نامه دارای کاربری مسکونی بوده لیکن جهت تغییر کاربری آن به اداری شرکت متحمل هزینه تغییر کاربری خواهد بود، هر چند

تعدیل حساب دارایی ثابت مشهود و سایر حسابهای پرداختی از این بابت ضروری می باشد لیکن به علت عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی تعیین رقم دقیق آن برای این موسسه مقدور نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 3، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های

اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. داراییهای ثابت شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. (یادداشت توضیحی شماره 10)، اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۶ آبان ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱	شماره اطلاعیه: ۳۳۵۲۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نواندیشان	سورن آبنوس	۸۰۰۰۰۲	۱۳۹۴/۰۸/۲۶ ۱۲:۰۶:۳۴
مدیر موسسه نواندیشان	گارو هوانسیان فر	۸۰۰۹۰۶	۱۳۹۴/۰۸/۲۶ ۱۲:۱۰:۴۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران	نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۲۳۵۲۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
موجودی نقد	۲۰,۶۵۵	۱۷,۰۶۵	۲۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۶۱,۳۷۰	۱۶۸,۰۷۰	۴
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱,۳۳۱	۱,۳۳۱	۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۴,۸۰۳	۳۵,۴۶۱	۱۴۰
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۱۷۴,۲۶۵	۱۵۴,۹۴۵	(۱۱)
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۳۱۳,۶۱۰	۲۸۸,۰۱۹	۹	پیش دریافتها	۲,۳۲۲	۲,۱۸۶	(۶)
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۴,۳۴۵	۳,۶۶۲	۱۹	ذخیره مالیات بر درآمد	۳,۸۷۶	۲,۶۶۳	(۳۱)
موجودی مواد و کالا	۶۶,۹۲۴	۹۵,۶۸۸	(۳۰)	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۳۱,۳۲۰	۴۵,۷۵۷	۴۶
پیش پرداختها	۹۸۷	۱,۱۸۹	(۱۷)	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۴۵۰	۳۰,۶۲۲	۶,۷۰۵
جمع داراییهای جاری	۴۰۷,۸۵۲	۴۰۶,۹۵۴	۰	جمع بدهیهای جاری	۳۸۸,۴۰۶	۴۳۹,۷۰۴	۱۳
سرمایه گذارهای بلند مدت	۰	۰	--	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۸۳,۲۶۵	۳۸,۲۲۳	۱۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای نامشهود	۲۰۳	۲۷۳	(۲۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۲,۸۸۸	۴,۰۴۰	۴۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰	--	جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۸۸۸	۴,۰۴۰	۴۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۳۹۱,۲۹۴	۴۴۳,۷۴۴	۱۳
سایر داراییها	۰	۰	--	حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
				سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	--
				وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲,۲۰۲	۲,۲۰۲	۰
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۲۱,۹۵۴	۱۵,۳۷۴	(۳۰)
جمع داراییهای غیر جاری	۸۳,۴۶۸	۳۸,۴۹۶	۱۱۷	جمع حقوق صاحبان سهام	۵۴,۱۵۶	۴۷,۵۷۶	(۱۲)
جمع داراییها	۴۹۱,۳۲۰	۴۴۵,۴۵۰	۱۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۴۵,۴۵۰	۴۹۱,۳۲۰	۱۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پخش سراسری مشاء طب تهران		نماد: دفرا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۲۳۵۲۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه				درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
فروش و درآمد ارائه خدمات	۳۲۹,۳۶۵	۲۹۸,۵۱۱	۶۱۳,۷۹۰	۱۰		
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۸۷,۳۱۶)	(۲۵۸,۳۴۸)	(۵۴۰,۸۳۱)	۱۱		
سود (زیان) ناخالص	۴۲,۰۴۹	۴۰,۱۶۳	۷۲,۹۶۹	۵		
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۴۱,۷۵۷)	(۳۲,۶۳۹)	(۶۷,۱۸۷)	۲۸		
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۶,۶۳۲	۶,۹۸۸	۱۳,۳۸۱	(۵)		
سود (زیان) عملیاتی	۶,۹۲۴	۱۴,۵۱۲	۱۹,۱۶۳	(۵۲)		
هزینه های مالی	(۳,۸۵۱)	(۱,۲۲۵)	(۳,۵۹۰)	۲۱۴		
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۰	۰	۰	--		
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۱,۶۳۲	۱,۲۴۱	۱,۶۸۱	۳۲		
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۴,۷۰۵	۱۴,۵۲۸	۱۷,۲۵۴	(۶۸)		
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	۰	--		
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۴,۷۰۵	۱۴,۵۲۸	۱۷,۲۵۴	(۶۸)		
مالیات	(۷۸۵)	(۳,۴۱۰)	(۲,۵۰۰)	(۷۷)		
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۳,۹۲۰	۱۱,۱۱۸	۱۴,۷۵۴	(۶۵)		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۲۳,۹۸۹	۳۴,۹۴۶	۳۴,۹۴۶	(۳۱)		
تعدیلات سنواتی	(۲,۰۳۵)	(۲,۰۳۶)	(۶,۹۰۸)	۰		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۲۱,۹۵۴	۳۲,۹۱۰	۲۸,۰۳۸	(۳۲)		
سود قابل تخصیص	۲۵,۸۷۴	۴۴,۰۲۸	۴۲,۷۹۲	(۴۱)		
اندوخته قانونی	۰	۰	(۷۳۸)	--		
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	۰	--		
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	--		
کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان (سود) انباشته	۰	۰	۰	--		
سود سهام مصوب مجمع	(۱۰,۵۰۰)	(۲۰,۱۰۰)	(۲۰,۱۰۰)	(۴۸)		
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱۵,۳۷۴	۲۳,۹۲۸	۲۱,۹۵۴	(۳۶)		
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۳۱	۳۷۱	۴۹۲	(۶۵)		
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰		