

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص)
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹



شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
ب- صورتهای مالی سال ۱۳۹۹ شرکت:	
- صورت سود و زیان	۲
- صورت وضعیت مالی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
- صورت جریان های نقدی	۵
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶ الی ۲۴



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ 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 نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های زیر تعدیل نشده است.

۵- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ (یادداشت ۱۵ صورت های مالی) از محل آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که تا تاریخ این گزارش در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده، لذا مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص آگهی مصوبه فوق در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی:

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در تاریخ رسیدگی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. مضافاً به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین، انجام شده است.

۷- گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه 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.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورت های مالی سال مالی قبل شرکت (اطلاعات مقایسه ای)، مورد رسیدگی این موسسه و یا همکاران قرار نگرفته است، لذا اظهار نظر منحصر به اقلام سال مالی فوق الذکر بوده و به اقلام مقایسه ای سال قبل تسری ندارد. هر چند بر حسب ضرورت برخی از اقلام انتقالی از سنوات قبل با توجه به استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت درمان یاب پخش آریا (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، بر خورد نکرده است.

۳۰ فروردین ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تدبیر محاسب آریا (حسابداران رسمی)
سیروس مهربانی عبدالمحمد غیاث یگانه
عضویت ۸۱۱۰۸۷ عضویت ۸۱۱۰۵۱





شرکت درمان یاب پخش مهر آریا

شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۴

۱- صورت سود و زیان

۲- صورت وضعیت مالی

۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۴- صورت جریان های نقدی

۵- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیأت مدیره

محمد بشری

نایب رئیس هیأت مدیره

پیام دین دوست

عضو هیأت مدیره و مدیرعامل

حامد عربیان

عضو هیأت مدیره

سید محمد حسینی



تهران، شهرک استقلال، خیابان غلامرضا جلال، بعد از خیابان نخ زرین، پلاک ۱۰۱ کد پستی: ۱۳۸۹۷۱۹۱۴۱

www.darmanyab.com

@dypmaco

Info@dypma.ir

۴۴۵۵۷۰۰۱-۲

2

شرکت درمان باب بخش مهرآریا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			عملیات در حال تداوم :
•	۱,۰۹۳,۶۶۹,۷۰۸,۴۰۱	۳	درآمدهای عملیاتی
•	(۹۶۵,۷۴۵,۵۲۶,۰۷۳)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
•	۱۲۷,۹۲۴,۱۸۲,۳۲۸		سود(زیان) ناخالص
(۸,۷۹۹,۰۰۲,۱۳۶)	(۱۴۴,۸۸۸,۲۱۹,۴۴۷)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
•	۶۰,۶۶۰,۷۶۳,۹۵۶	۶	سایر درآمدها
(۸,۷۹۹,۰۰۲,۱۳۶)	۴۳,۶۹۶,۷۲۶,۸۳۷		سود(زیان) عملیاتی
۹۰۷,۲۰۳,۹۶۱	۴۱۹,۷۰۱,۰۲۰	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷,۸۹۱,۷۹۸,۱۷۵)	۴۴,۱۱۶,۴۲۷,۸۵۷		سود (زیان) ویژه عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
•	(۱۰,۹۲۲,۴۴۲,۱۸۰)	۱۹	هزینه مالیات بر درآمد:
•	-		سال جاری
			سال های قبل
(۷,۸۹۱,۷۹۸,۱۷۵)	۳۳,۱۹۳,۹۸۵,۶۷۷		سود (زیان)خالص عملیات در حال تداوم

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۱۲

۱

۲



شرکت درمان یاب بخش مهر آریا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		دارایی های غیر جاری :
۱۳,۷۷۰,۶۶۹,۴۴۲	۶۲,۳۶۱,۴۸۳,۶۱۵	۸	دارایی های ثابت مشهود
۵۱,۴۵۴,۰۰۰	۶۳۹,۷۹۲,۰۸۶	۹	دارایی های نامشهود
۱۳,۸۲۲,۱۲۳,۴۴۲	۶۳,۰۰۱,۲۷۵,۷۰۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۳,۴۷۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۱,۷۸۷,۹۷۲,۶۳۸	۱۰	پیش پرداخت ها
.	۷۸۷,۱۱۶,۰۹۲,۵۹۱	۱۱	موجودی مواد و کالا
۱,۱۰۹,۲۹۷,۲۵۴	۸۰۵,۵۶۰,۸۱۱,۲۸۷	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۷۵۸,۵۷۹,۷۰۲	۹۲,۸۲۲,۵۰۰,۸۰۲	۱۳	موجودی نقد
۱۷,۳۳۹,۷۵۱,۹۵۶	۱,۷۰۷,۲۸۷,۳۷۷,۳۱۸		جمع دارایی های جاری
۳۱,۱۶۱,۸۷۵,۳۹۸	۱,۷۷۰,۲۸۸,۶۵۳,۰۱۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه :
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	افزایش سرمایه در جریان
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی
(۷,۸۲۹,۳۷۶,۳۰۶)	۲۴,۳۶۴,۶۰۹,۳۷۱		سود(زیان) انباشته
۲,۱۷۰,۶۲۳,۶۹۴	۵۵,۳۶۴,۶۰۹,۳۷۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری :
.	۲,۱۰۷,۱۶۷,۴۰۲	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	۲,۱۰۷,۱۶۷,۴۰۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۲۸,۹۹۱,۲۵۱,۷۰۴	۱,۷۰۱,۸۹۴,۴۳۴,۰۶۶	۱۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۱۰,۹۲۲,۴۴۲,۱۸۰	۱۹	مالیات پرداختنی
۲۸,۹۹۱,۲۵۱,۷۰۴	۱,۷۱۲,۸۱۶,۸۷۶,۲۴۶		جمع بدهی های جاری
۲۸,۹۹۱,۲۵۱,۷۰۴	۱,۷۱۴,۹۲۴,۰۴۳,۶۴۸		جمع بدهی ها
۳۱,۱۶۱,۸۷۵,۳۹۸	۱,۷۷۰,۲۸۸,۶۵۳,۰۱۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۱۲

۳
صیبا

Handwritten signature and stamp of the company representative.

شرکت درمان ناب بخش مهرآریا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶۲,۴۲۱,۸۶۹	۱۰,۰۶۲,۴۲۱,۸۶۹
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۶۲,۴۲۱,۸۶۹	۱۰,۰۶۲,۴۲۱,۸۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	.	.	(۷,۸۹۱,۷۹۸,۱۷۵)	(۷,۸۹۱,۷۹۸,۱۷۵)
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	.	.	.	.
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.
سود خالص سال ۱۳۹۸	.	.	(۷,۸۹۱,۷۹۸,۱۷۵)	(۷,۸۹۱,۷۹۸,۱۷۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	.	.	.	.
سود جامع سال ۱۳۹۸	.	.	(۷,۸۹۱,۷۹۸,۱۷۵)	(۷,۸۹۱,۷۹۸,۱۷۵)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	(۷,۸۲۹,۳۷۶,۳۰۶)	۲,۱۷۰,۶۲۳,۶۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	.	.	۳۳,۱۹۳,۹۸۵,۶۷۷	۳۳,۱۹۳,۹۸۵,۶۷۷
سود خالص سال ۱۳۹۹	.	.	۳۳,۱۹۳,۹۸۵,۶۷۷	۳۳,۱۹۳,۹۸۵,۶۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	.	.	.	.
سود جامع سال ۱۳۹۹	.	.	.	.
سود سهام مصوب	.	.	.	.
افزایش سرمایه در جریان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۶۴,۶۰۹,۳۷۱	۵۵,۳۶۴,۶۰۹,۳۷۱

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



شیرکت درمان ناب بخش مهرآریا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۵,۶۰۵,۴۷۱,۰۴۴	۱۲۳,۸۲۳,۳۴۰,۶۰۷	۲۰
.	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۶۰۵,۴۷۱,۰۴۴	۱۲۳,۸۲۳,۳۴۰,۶۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۳,۷۷۰,۶۶۹,۴۴۲)	(۵۳,۴۹۸,۶۴۶,۱۱۲)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۱,۴۵۴,۰۰۰)	(۶۸۷,۴۳۲,۵۳۲)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۰۷,۲۰۳,۹۶۱	۴۲۶,۶۵۹,۱۳۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲,۹۱۴,۹۱۹,۴۸۱)	(۵۳,۷۵۹,۴۱۹,۵۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۳۰۹,۴۴۸,۴۲۷)	۷۰,۰۶۳,۹۲۱,۱۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
.	.	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
.	.	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
.	.	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷,۳۰۹,۴۴۸,۴۲۷)	۹۰,۰۶۳,۹۲۱,۱۰۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰,۰۶۸,۰۲۸,۱۳۹	۲,۷۵۸,۵۷۹,۷۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۷۵۸,۵۷۹,۷۰۲	۹۲,۸۲۲,۵۰۰,۸۰۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت درمان یاب پخش مهرآریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت درمان یاب پخش مهرآریا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۸۷۵۲۷۵ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۳۲۲۹۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴ شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران- شهرک استقلال، خیابان شهید غلامرضا جلال پلاک ۱۰۱ طبقه همکف واحد شرقی کدپستی ۱۳۸۹۷۱۹۸۱۱ و همچنین محل اصلی آن در شهر تهران واقع است و شرکت در سال ۹۹ چهار شعبه سراسری در مراکز رشت- تبریز- سنندج و مشهد را راه اندازی نموده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از فعالیت های تجاری و بازرگانی و توزیع و پخش سراسری انواع محصولات و فرآورده ای دارویی، غذایی، تجهیزات پزشکی و بیمارستانی، مکمل های غذایی و بهداشتی و آرایشی و ویتامینی، خدمات انبار داری و غیره است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال، بالغ بر ۱۰۵ نفر (سال قبل صفر نفر) بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۲-۲-۲- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می گردد.

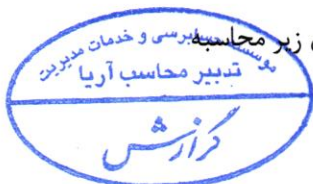
۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود مخارج به سازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های ثابت مربوط مستهلک می شود. هزینه های تعمیرات و نگهداری 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 حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع

ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه و خدمات مدیریت

می شود:



شرکت درمان باب بخش مهرآریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۳-۲- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا یک خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۵ سال	خط مستقیم

۲-۵- موجودی کالا

موجودی کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

کالا

تجهیزات پزشکی

دارویی-آرایی و بهداشتی



شرکت درمان یاب بخش مهر آریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۶- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمانی تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان 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.

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

-

-



شرکت درمان باب بخش مهرآریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۱۶۳,۱۰۷,۳۳۳,۲۸۸	دارو و تجهیزات پزشکی
.	۱,۱۶۳,۱۰۷,۳۳۳,۲۸۸	فروش ناخالص
-	(۴۹,۸۱۴,۰۰۲,۴۳۹)	برگشت از فروش
-	(۱۹,۶۲۳,۶۲۲,۴۴۸)	تخفیفات
.	۱,۰۹۳,۶۶۹,۷۰۸,۴۰۱	فروش خالص ۳-۱

طبق مفاد قراردادهای فیما بین و توافقات بعدی، نرخ سه گانه (خرید-فروش و مصرف کننده) از سوی تولیدکنندگان تعیین و جهت اجرا به شرکت اعلام میگردد. همچنین براساس قراردادهای فوق شرکت در قبال نرخ های مزبور مسئولیتی نداشته و کلیه عواقب احتمالی و پاسخگویی به مراجع ذیربط به عهده تولیدکنندگان میباشد.

۳-۱- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک مشتریان به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
مبلغ فروش	مبلغ فروش	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
ریال	ریال	
.	۵۲,۸۷۵,۲۰۹,۰۶۵	اشخاص وابسته
.	۱,۰۴۰,۷۹۴,۴۹۹,۳۳۶	سایر مشتریان
.	۱,۰۹۳,۶۶۹,۷۰۸,۴۰۱	
.	۴/۸۳	
.	۹۵/۱۷	
.	۱۰۰/۰۰	

۳-۲- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	
ریال	ریال	ریال		
۱,۰۹۳,۶۶۹,۷۰۸,۴۰۱	(۹۶۵,۷۴۵,۵۲۶,۰۷۳)	۱۲۷,۹۲۴,۱۸۲,۳۲۸	۱۲	دارو و تجهیزات پزشکی
۱,۰۹۳,۶۶۹,۷۰۸,۴۰۱	(۹۶۵,۷۴۵,۵۲۶,۰۷۳)			

شرکت درمان یاب بخش مهر آریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	.	موجودی کالای اول دوره
.	۱,۶۲۰,۲۱۴,۹۵۸,۵۸۴	۴-۱ خرید خالص
.	۱,۶۲۰,۲۱۴,۹۵۸,۵۸۴	بهای تمام شده کالای آماده فروش
.	(۷۸۷,۱۱۶,۰۹۲,۵۹۱)	موجودی کالای پایان دوره
.	۱۳۲,۶۴۶,۶۶۰,۰۸۰	سایر
.	۹۶۵,۷۴۵,۵۲۶,۰۷۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۴-۱- خرید خالص به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد نسبت به کل	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال		ریال	
-	۶۷/۴	۱,۰۹۱,۴۶۷,۵۷۸,۹۶۷	اشخاص وابسته - درمان یاب دارو
-	۰/۴	۶,۸۹۷,۷۲۸,۶۵۱	اشخاص وابسته - درمان یاب سلامت پویا
-	۳/۷	۶۰,۴۴۶,۵۱۱,۰۰۰	آوان درمان نوین
-	۳/۴	۵۵,۵۵۱,۵۵۱,۲۵۴	شرکت بنیان سلامت کسری
-	۳/۹	۶۲,۸۴۱,۴۴۹,۵۸۲	شرکت ابوریحان
-	۲/۵	۴۱,۲۶۴,۰۹۴,۴۱۹	شرکت فارماشیمی
-	۲/۲	۳۵,۴۵۹,۹۷۴,۰۰۰	شرکت داروسازی الحاوی
-	۲/۰	۳۲,۰۹۷,۸۹۳,۰۹۴	شرکت ستارگان نیک
-	۱/۸	۲۹,۱۳۵,۰۷۰,۰۰۰	شرکت کیمیا الکل زنجان
-	۱/۸	۲۸,۹۰۲,۳۳۸,۶۶۵	شرکت پارس گیتا دارو
-	۱/۴	۲۳,۲۲۶,۵۶۵,۰۰۶	شرکت ابیان دارو
-	۹/۴	۱۵۲,۹۲۴,۲۰۳,۹۴۶	سایر
.	۱۰۰/۰	۱,۶۲۰,۲۱۴,۹۵۸,۵۸۴	

شرکت درمان باب بخش مهرآریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸۲,۱۷۳,۵۸۶,۸۹۳	۵-۱ هزینه های حقوق و مزایا
۰	۱۲,۶۷۱,۴۳۰,۷۲۳	۵-۲ هزینه های فروش
۸,۶۲۷,۹۲۷,۱۳۶	۴۱,۶۸۵,۱۰۷,۷۱۹	۵-۳ هزینه های عمومی
۱۷۱,۰۷۵,۰۰۰	۸,۳۵۸,۰۹۴,۱۱۲	۵-۴ هزینه های اداری و تشکیلاتی
۸,۷۹۹,۰۰۲,۱۳۶	۱۴۴,۸۸۸,۲۱۹,۴۴۷	

۵-۱ هزینه های حقوق و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۸,۲۳۴,۱۷۷,۶۳۳	حقوق و دستمزد
-	۲,۳۵۸,۴۷۱,۲۱۹	بازخريد سنوات خدمت کارکنان
-	۶۰۸,۰۶۷,۱۹۶	فوق العاده ماموریت
-	۴,۲۷۵,۵۰۰,۲۰۲	اضافه کاری
-	۸,۹۶۱,۳۱۶,۰۰۰	حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
-	۶,۲۶۵,۵۵۷,۴۰۰	کمک غیر نقدی کارکنان
-	۲۱,۵۲۲,۴۱۴,۵۷۹	عیدی و پاداش
-	۲,۰۴۵,۷۰۰,۰۰۰	حق مسکن
-	۸۸۹,۸۸۷,۳۱۲	حق اولاد
-	۲,۷۲۷,۵۹۹,۹۹۶	بن کارگری
-	۲,۶۵۱,۸۱۱,۴۴۴	مزایای کارایی
-	۱,۶۳۳,۰۸۳,۹۱۲	سایر
۰	۸۲,۱۷۳,۵۸۶,۸۹۳	



شرکت درمان باب بخش مهر آریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

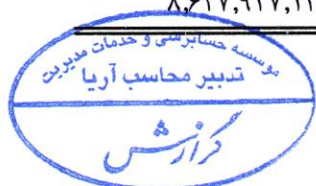
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-۲- هزینه های فروش از اقلام زیرتشکیل شده است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۲,۳۷۸,۲۳۸,۲۶۷	هزینه بازاریابی و فروش
-	۳,۷۴۰,۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
-	۲۸۹,۴۵۲,۴۵۶	سایر
۰	۱۲,۶۷۱,۴۳۰,۷۲۳	

۵-۳- هزینه های عمومی از اقلام زیرتشکیل شده است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۹۵,۰۳۷,۲۵۵	بیمه دارایی ها و مسولیت مدنی
-	۳۷۷,۲۲۱,۳۱۰	هزینه بیمه موجودی ها
۲,۹۶۹,۸۷۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۳,۳۹۲,۰۰۰	هزینه اجاره
-	۵,۰۰۶,۹۲۶,۳۸۵	هزینه استهلاک
۱۹۴,۷۱۱,۰۳۴	۳,۴۶۲,۴۸۶,۲۲۵	خرید خدمات
۳۲,۳۱۰,۰۰۰	۷۵,۳۲۷,۱۳۰	هزینه پیک
-	۱,۰۲۶,۸۹۵,۵۴۶	هزینه ملزومات و نوشت افزار
-	۷۶۷,۲۰۷,۸۴۹	هزینه پشتیبانی نرم افزار
-	۳۵۳,۸۵۹,۹۰۴	هزینه بهداشت و درمان
۳,۶۶۵,۳۰۰	۲۴,۹۸۳,۸۵۰	هزینه های ثابتی - حقوقی و محضری
۹,۷۹۰,۱۰۰	۳۳۸,۰۳۵,۳۷۵	آبدارخانه
۱۴۹,۹۴۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۰۹,۶۵۰	هزینه اینترنت
۲,۳۸۳,۰۰۰	۵۰,۴۷۹,۰۰۰	هزینه تلفن
۵۷,۰۸۰,۰۰۰	۳۰,۶۶۵,۰۰۰	چاپ و کپی
۱,۱۳۳,۲۲۷,۴۵۰	۳,۳۶۸,۴۱۴,۵۲۳	هزینه ملزومات مصرفی
۳,۹۴۷,۶۲۹,۲۱۹	۶,۱۴۰,۳۴۲,۰۶۷	هزینه تجهیز و راه اندازی شعب
۲۵,۳۱۴,۰۰۰	۱,۲۰۲,۳۹۱,۲۳۵	هزینه آب و برق مصرفی
-	۵,۳۶۹,۱۷۴	هزینه تلفن همراه
۸۳,۵۵۰,۰۰۰	۵,۴۲۴,۸۵۲,۴۷۷	هزینه حمل و نقل و باربری
۱۵,۳۸۷,۰۰۰	۶۳۱,۷۲۷,۳۱۱	هزینه کارمزد بانکی-تمبر وسفته
۳,۰۷۰,۰۳۳	۵۶۰,۶۸۴,۴۵۳	سایر هزینه های عمومی
۸,۶۲۷,۹۲۷,۱۳۶	۴۱,۶۸۵,۱۰۷,۷۱۹	



شرکت درمان باب بخش مهر آریا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۵- هزینه های اداری و تشکیلاتی از اقلام زیرتشکیل شده است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶۴۶,۱۵۷,۹۵۰	هزینه سفر و اقامت
-	۲,۵۳۷,۸۱۷,۹۷۱	هزینه نگهداری
-	۲,۳۳۲,۲۸۵,۲۲۲	هزینه حق المشاوره
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
-	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه وکالت
۱۲۹,۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۵۶۵,۰۰۰	حق الزحمه خدمات
۳۸,۰۹۷,۰۰۰	۸۹۰,۰۲۳,۱۷۵	هزینه پذیرایی و تشریفات
-	۱۷۶,۵۹۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت
-	۲,۱۶۰,۰۰۰	هزینه کتب و نشریات
۳,۰۲۸,۰۰۰	۲۷۸,۴۹۴,۷۹۴	هزینه ایاب و ذهاب
۱۷۱,۰۷۵,۰۰۰	۸,۳۵۸,۰۹۴,۱۱۲	

۶- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴۲,۹۴۳,۴۴۴,۷۸۳	تخفیفات دریافتی از تامین کنندگان
-	۱۷,۱۷۰,۷۴۲,۷۱۵	درآمد تغییر نرخ اقلام خریداری شده
-	۵۴۶,۵۷۶,۴۵۸	سایر
۰	۶۰,۶۶۰,۷۶۳,۹۵۶	

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۰۷,۲۰۳,۹۶۱	۴۲۶,۶۵۹,۱۳۷	سود سپرده های بانکی
-	(۶,۹۵۸,۱۱۷)	سایر
۹۰۷,۲۰۳,۹۶۱	۴۱۹,۷۰۱,۰۲۰	



شرکت درمان باب بخش مهر آریا (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتری	جمع - ریال	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع - ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۵.۵۵۳.۰۴۰.۷۱۸	۶.۱۹۰.۹۲۰.۷۲۴	۲.۰۲۶.۷۰۸.۰۰۰	۱۳.۷۷۰.۶۶۹.۴۴۲	.	۱۳.۷۷۰.۶۶۹.۴۴۲
افزایش	۶.۶۹۲.۶۵۶.۰۰۰	۱۵.۳۷۵.۵۵۰.۷۱۲	۵.۲۴۶.۳۷۸.۰۰۰	۲۷.۳۱۴.۵۸۴.۷۱۲	۲۶.۱۸۴.۰۶۱.۴۰۰	۵۳.۴۹۸.۶۴۶.۱۱۲
واگذار شده	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۲.۲۴۵.۶۹۶.۷۱۸	۲۱.۵۶۶.۴۷۱.۴۳۶	۷.۲۷۳.۰۸۶.۰۰۰	۴۱.۰۸۵.۲۵۴.۱۵۴	۲۶.۱۸۴.۰۶۱.۴۰۰	۶۷.۲۶۹.۳۱۵.۵۵۴
استهلاک انباشته :	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	.	.	.	.	.	.
افزایش	۱۳.۳۸۵.۰۴۲۰.۱۳	۲.۲۸۴.۱۷۵.۷۱۰	۱.۲۳۸.۶۱۴.۲۱۶	۴.۹۰۷.۸۳۱.۹۳۹	.	۴.۹۰۷.۸۳۱.۹۳۹
واگذار شده	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳.۳۸۵.۰۴۲۰.۱۳	۲.۲۸۴.۱۷۵.۷۱۰	۱.۲۳۸.۶۱۴.۲۱۶	۴.۹۰۷.۸۳۱.۹۳۹	.	۴.۹۰۷.۸۳۱.۹۳۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰.۸۶۰.۶۵۴.۷۰۵	۱۹.۲۸۲.۲۹۵.۷۲۶	۶.۰۳۴.۴۷۱.۷۸۴	۳۶.۱۷۷.۴۲۲.۲۱۵	۲۶.۱۸۴.۰۶۱.۴۰۰	۶۲.۳۶۱.۴۸۳.۶۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۵.۵۵۳.۰۴۰.۷۱۸	۶.۱۹۰.۹۲۰.۷۲۴	۲.۰۲۶.۷۰۸.۰۰۰	۱۳.۷۷۰.۶۶۹.۴۴۲	.	۱۳.۷۷۰.۶۶۹.۴۴۲

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸-۲- افزایش مبلغ اثاثه و منصوبات عمدتاً شامل خرید میز و صندلی کارمندی می باشد.

۸-۳- افزایش مبلغ تجهیزات کامپیوتری مربوط به خرید لپ تاپ، تبلت، و ... می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :	تلفن ثابت	نرم افزار مالی	سایر نرم افزارها	تلفن همراه	سایر	جمع - ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۴۴.۲۵۴.۰۰۰	.	۷.۲۰۰.۰۰۰	.	.	۵۱.۴۵۴.۰۰۰
افزایش	۷.۱۹۴.۰۰۰	۵۱۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۲۳۸.۵۳۲	.	۶۸۷.۴۳۲.۵۳۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۱.۴۴۸.۰۰۰	۵۱۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۷.۲۰۰.۰۰۰	۶.۲۳۸.۵۳۲	.	۷۳۸.۸۸۶.۵۳۲
استهلاک انباشته :	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	.	.	.	.	.	.
افزایش	.	۹۹.۰۹۴.۴۴۶	.	.	.	۹۹.۰۹۴.۴۴۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	.	۹۹.۰۹۴.۴۴۶	.	.	.	۹۹.۰۹۴.۴۴۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵۱.۴۴۸.۰۰۰	۴۱۴.۹۰۵.۵۵۴	۱۶۷.۲۰۰.۰۰۰	۶.۲۳۸.۵۳۲	.	۶۳۹.۷۹۲.۰۸۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۴۴.۲۵۴.۰۰۰	.	۷.۲۰۰.۰۰۰	.	.	۵۱.۴۵۴.۰۰۰

شرکت درمان باب بخش مهر آریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- پیش پرداخت ها:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید کالا
۱۳,۴۷۱,۸۷۵,۰۰۰	۹,۹۵۳,۵۶۲,۵۰۰	پیش پرداخت اجاره
-	۴۵۴,۴۱۰,۱۳۸	سایر پیش پرداخت ها
۱۳,۴۷۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۱,۷۸۷,۹۷۲,۶۳۸	

۱۱- موجودی کالا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۸۹۹,۲۵۱,۲۳۵,۳۵۶	۱۱-۱ موجودی کالا
-	(۱۱۲,۱۳۵,۱۴۲,۷۶۵)	۱۱-۲ کسر می شود کالای امانی دیگران نزد شرکت
.	۷۸۷,۱۱۶,۰۹۲,۵۹۱	

۱۱-۱- موجودی کالا در مقابل خطرات ناشی از زلزله. سیل. صاعقه تا مبلغ ۴۰۲,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۱۱-۲- کالای امانی دیگران نزد شرکت عمدتاً مربوط به شرکت های دارو درمان سلفچگان، کیش مدیفارم، راهیان طب صبا، بیونوریکا پارس درمان نیکان می باشد.

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مانده حساب دریافتنی های کوتاه مدت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳۲۴,۰۴۵,۰۲۴,۱۲۷	۱۲-۱	تجاری: اسناد دریافتنی: مشتریان
-	۲۸۹,۸۹۳,۷۲۹,۳۴۳	۱۲-۲	حساب های دریافتنی: مشتریان
.	۶۱۳,۹۳۸,۷۵۳,۴۷۰		

سایر دریافتنی ها :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۳۰,۳۲۸,۹۱۰,۰۰۰	حساب های دریافتنی: شرکت آوان درمان نوین
۱,۱۰۹,۲۹۷,۲۵۴	۴۰,۱۱۵,۴۱۹,۵۲۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	۲,۰۹۶,۸۳۳,۳۴۳	۱۲-۳ وام و مساعده کارکنان
-	۳,۶۱۰,۰۴۳,۴۵۵	جاری کارکنان
-	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۴ جاری سهامداران
-	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده و ودیعه اجاره انبارها
-	۶,۷۶۰,۸۵۱,۴۹۳	سایر
۱,۱۰۹,۲۹۷,۲۵۴	۱۹۱,۶۲۲,۰۵۷,۸۱۷	
۱,۱۰۹,۲۹۷,۲۵۴	۸۰۵,۵۶۰,۸۱۱,۲۸۷	



شرکت درمان باب بخش مهرآریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲-۱- سرفصل فوق مشتمل بر اسناد در جریان وصول و اسناد نزد صندوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۰۴,۴۲۶,۵۴۶,۹۲۷	نزد بانک-بانک ملت سپرده
-	۳۸,۲۱۱,۴۲۰,۱۴۶	نزد بانک-بانک ملی
-	۱۲۲,۷۳۵,۹۰۰,۱۳۸	نزد بانک-بانک رفاه
-	۵۸,۶۷۱,۱۵۶,۹۱۶	نزد صندوق
۰	۳۲۴,۰۴۵,۰۲۴,۱۲۷	

۱۲-۱-۱- تاتاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۲۶,۵۷۹ میلیون ریال از سرفصل فوق به حیطه وصول درآمده است.

۱۲-۲- حساب های دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۴۶,۸۹۳,۳۰۵,۷۴۰	شرکت نوین فارمد
-	۲,۳۸۷,۹۹۵,۱۳۴	ثمین طب
-	۱,۸۶۲,۲۷۹,۷۴۶	داروخانه شبانه روزی ستاره
-	۱,۷۹۲,۰۸۸,۱۴۰	داروخانه دکتر نمازی
-	۱,۴۸۶,۲۹۶,۰۱۳	داروخانه دکتر شفیعی
-	۱,۳۳۱,۲۲۹,۵۳۵	داروخانه روزانه دکتر محمودشهرکی
-	۱,۳۱۵,۲۹۰,۸۵۸	بیمارستان مرکز قلب تهران
-	۱,۰۶۹,۱۳۲,۵۵۰	داروخانه روزانه دکتر محجل نائبی
-	۸۸۸,۳۴۹,۲۸۶	داروخانه شبانه روزی دکتر آژیر
-	۷۵۳,۵۰۵,۳۴۳	داروخانه دکتر فاطمه بهرامی
-	۷۴۵,۶۳۷,۸۷۶	داروخانه شبانه روزی دکتر زارع
-	۷۳۵,۲۴۷,۹۵۹	داروخانه دکتر زهرا شهبازی
-	۷۲۹,۷۱۰,۹۲۰	داروخانه هلال احمر اصفهان
-	۷۰۸,۶۱۴,۹۴۵	داروخانه مرکزی گرمدره
-	۲۲۷,۱۹۵,۰۴۵,۲۹۸	سایر
۰	۲۸۹,۸۹۳,۷۲۹,۳۴۳	

۱۲-۳- مبلغ مذکور عمدتاً بابت وام دریافتی کارکنان این شرکت از صندوق وام می باشد.

۱۲-۴- جاری سهام داران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سید محمد حسینی
۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت درمان باب بخش مهر آریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۵۸,۵۷۹,۷۰۲	۹۲,۸۲۲,۵۰۰,۸۰۲	۱۳-۱ موجودی نزد بانک ها
-	-	موجودی تنخواه گردان
۲,۷۵۸,۵۷۹,۷۰۲	۹۲,۸۲۲,۵۰۰,۸۰۲	

۱۳-۱- موجودی بانک ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۵۸,۵۷۹,۷۰۲	۱۰,۲۴۶,۲۷۷,۲۲۲	بانک ملت شعبه آذرنوش
-	۳,۴۳۱,۶۶۷,۳۴۰	بانک ملت شعبه آذرنوش-تهران غرب و شرق
-	۱,۲۸۹,۸۹۹,۷۹۹	بانک ملت شعبه آذرنوش -بندرعباس
-	۳۵,۰۳۲,۸۵۷	بانک ملت شعبه آذرنوش -ساری
-	۱۸۳,۱۰۳,۳۳۲	بانک ملت شعبه آذرنوش -کرمان
-	۱۴۷,۱۱۱,۷۷۴	بانک ملت شعبه آذرنوش- بوشهر
-	۲۷۸,۷۳۷,۲۵۱	بانک ملت شعبه آذرنوش -شهرکرد
-	۲۱۱,۰۳۷,۰۹۴	بانک ملت شعبه آذرنوش-سمنان
-	۳,۱۰۵,۱۰۳,۷۸۹	بانک ملت شعبه اردیبهشت- شیراز
-	۱,۷۵۶,۶۲۳,۶۶۷	بانک ملت شعبه مدنی -همدان
-	۳,۴۷۷,۷۰۴,۴۱۲	بانک ملت شعبه نان قدس- مشهد
-	۲,۲۴۵,۰۱۹,۶۲۲	بانک ملت شعبه نامجو-رشت
-	۶۶,۲۱۲,۰۰۰	بانک ملت شعبه مرکزی- سنندج
-	۳,۳۲۹,۸۷۹,۱۲۴	بانک ملت شعبه مرداوینج- اصفهان
-	۱,۵۴۰,۰۸۷,۱۷۷	بانک ملت شعبه کوی ملت- اهواز
-	۱۷,۷۳۲,۹۸۸,۹۱۸	بانک ملی ایران شعبه پاسداران
-	۳۹,۱۲۵,۴۷۳,۸۱۴	بانک رفاه شعبه خسرو شمالی
-	۴,۶۲۰,۵۴۱,۶۱۰	بانک رفاه شعبه سردرود-تبریز
۲,۷۵۸,۵۷۹,۷۰۲	۹۲,۸۲۲,۵۰۰,۸۰۲	



شرکت درمان باب بخش مهر آریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵	۴۵	۴۵۰,۰۰۰	محمد بشری
۲۲/۵	۲۲۵,۰۰۰	۲۲/۵	۲۲/۵	۲۲۵,۰۰۰	همایون فرزانه
۲۲/۵	۲۲۵,۰۰۰	۲۲/۵	۲۲/۵	۲۲۵,۰۰۰	پیام دین دوست
۸	۸۰,۰۰۰	۸	۸	۸۰,۰۰۰	سید محمد حسینی
۲	۲۰,۰۰۰	۲	۲	۲۰,۰۰۰	حامد عربیان
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- افزایش سرمایه در جریان

به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۸/۱۲/۱۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی افزایش یافته که تا تاریخ تایید صورت های مالی به ثبت نرسیده است.

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۰ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، 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.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال
.	.	.	مانده در ابتدای سال
.	.	(۲۵۱,۳۰۳,۸۱۷)	پرداخت شده طی سال
.	.	۲,۳۵۸,۴۷۱,۲۱۹	ذخیره تأمین شده
.	.	۲,۱۰۷,۱۶۷,۴۰۲	مانده در پایان سال



شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
-	۲۰۹,۲۴۹,۲۷۷,۳۴۰	۱۸-۱ تامین کنندگان کالا و خدمات
حساب های پرداختنی:		
-	۱,۱۳۴,۸۴۶,۱۹۰,۶۸۸	۱۸-۲ تامین کنندگان کالا و خدمات
-	۷۷,۴۰۹,۸۷۰,۲۶۷	اقلام انتقالی به دوره آتی
۰	۱,۴۲۱,۵۰۵,۳۳۸,۲۹۵	
سایر پرداختنی ها:		
-	۱۵,۸۴۳,۳۷۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
۳۴۱,۱۴۴,۳۷۵	۱۳۰,۳۴۱,۱۴۴,۳۷۵	اشخاص وابسته - درمان یاب دارو
۲۸,۱۸۰,۹۹۶,۷۷۸	۱۰۱,۱۷۱,۵۳۲,۵۱۰	اشخاص وابسته - درمان یاب پخش آریا
-	۳,۱۷۱,۱۷۹,۷۹۰	طلب مراکز توزیع
-	۳۴۰,۷۶۲,۳۸۴	حقوق پرداختنی مشاوران
-	۱,۵۵۵,۰۲۸,۷۵۵	هزینه های پرداختنی
-	۹,۸۹۴,۲۴۲,۲۶۰	ذخیره هزینه های معوق
-	۵,۷۴۷,۶۹۷,۳۸۹	حقوق و دستمزد کارکنان
۴۵۹,۳۷۵,۰۰۰	۲,۹۲۱,۷۳۸,۲۲۷	مالیات حقوق، تکلیفی و اجاره
-	۱,۹۷۹,۵۱۳,۲۳۳	سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه کارکنان
-	۱,۶۱۵,۲۵۰,۰۰۰	صندوق وام
۹,۷۳۵,۵۵۱	۸۱۲,۲۲۸,۵۲۶	سپرده بیمه
-	۴,۹۹۵,۴۰۸,۳۲۲	سایر
۲۸,۹۹۱,۲۵۱,۷۰۴	۲۸۰,۳۸۹,۰۹۵,۷۷۱	
۲۸,۹۹۱,۲۵۱,۷۰۴	۱,۷۰۱,۸۹۴,۴۳۴,۰۶۶	

۱۸-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰۸,۱۹۴ میلیون ریال پرداخت شده است .



شرکت درمان یاب بخش مهرآریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸-۲- حساب های پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال
-		۹۳۴,۳۲۸,۹۶۳,۶۵۷	اشخاص وابسته - درمان یاب دارو
-		۷,۱۲۲,۷۳۴,۳۸۶	اشخاص وابسته - درمان یاب سلامت پویا
-		۴۲,۹۹۲,۲۵۹,۲۷۱	شرکت آوان درمان نوین
-		۲۵,۳۱۶,۹۵۵,۸۵۵	شرکت ابیان دارو
-		۲۳,۱۹۵,۲۷۷,۳۵۲	شرکت فارماشیمی
-		۲۱,۳۸۶,۴۱۸,۵۶۹	شرکت بنیان سلامت کسری
-		۱۲,۰۰۲,۶۶۳,۲۲۸	شرکت ابوریحان
-		۷,۲۱۲,۶۲۶,۸۰۰	شرکت الحاوی
-		۷,۱۴۳,۶۷۵,۶۰۰	شرکت سبحان دارو
-		۵,۸۰۵,۳۵۶,۱۲۸	شرکت رازان فارمد
-		۶,۰۰۳,۰۰۰,۳۹۹	شرکت بیونوریکا پارس درمان نیکان
-		۵,۶۷۳,۸۷۹,۶۱۶	شرکت باند و گاز و پنبه کاوه
-		۵,۸۱۵,۲۹۶,۵۲۰	شرکت داروسازی گیلارائکو
-		۴,۱۸۸,۲۷۷,۶۷۲	شرکت پارس حیان
-		۲۶,۶۵۸,۸۰۵,۶۳۵	سایر
۰		۱,۱۳۴,۸۴۶,۱۹۰,۶۸۸	

سرفصل فوق تماماً بابت خرید کالا طی سال مالی مورد گزارش می باشد.





شرکت درمان یاب پخش مهر آریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - ریال								
	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۴۲۱,۸۶۹	۱۳۹۷
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۸۹۱,۷۹۸,۱۷۵)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۱۰,۹۲۲,۴۴۲,۱۸۰				۱۰,۹۲۲,۴۴۲,۱۸۰	۴۳,۶۸۹,۱۶۸,۷۲۰	۴۴,۱۱۶,۴۲۷,۸۵۷	۱۳۹۹
	۰	۱۰,۹۲۲,۴۴۲,۱۸۰							

۱۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

شرکت درمان باب بخش مهرآریا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	سود(زیان)خالص
(۷,۸۹۱,۷۹۸,۱۷۵)	۳۳,۱۹۳,۹۸۵,۶۷۷	تعدیلات :
.	۱۰,۹۲۲,۴۴۲,۱۸۰	هزینه مالیات بر درآمد
.	۲,۱۰۷,۱۶۷,۴۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
.	۵,۰۰۶,۹۲۶,۳۸۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۰۷,۲۰۳,۹۶۱)	(۴۲۶,۶۵۹,۱۳۷)	درآمد سود سپرده بانکی
(۹۰۷,۲۰۳,۹۶۱)	۱۷,۶۰۹,۸۷۶,۸۳۰	
(۱,۱۰۹,۲۹۷,۲۵۴)	(۸۰۴,۴۵۱,۵۱۴,۰۳۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
.	(۷۸۷,۱۱۶,۰۹۲,۵۹۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳,۴۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۸,۳۱۶,۰۹۷,۶۳۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۸,۹۸۵,۶۴۵,۴۳۴	۱,۶۷۲,۹۰۳,۱۸۲,۳۶۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۴,۴۰۴,۴۷۳,۱۸۰	۷۳,۰۱۹,۴۷۸,۱۰۰	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۵,۶۰۵,۴۷۱,۰۴۴	۱۲۳,۸۲۳,۳۴۰,۶۰۷	نقد حاصل از عملیات

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ تغییر یافته است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ بانرخ ۲۹۳۰٪ درصد، بالای محدوده هدف بوده است.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	جمع بدهی ها
۲۸,۹۹۱,۲۵۱,۷۰۴	۱,۷۱۴,۹۲۴,۰۴۳,۶۴۸	موجودی نقد
(۲,۷۵۸,۵۷۹,۷۰۲)	(۹۲,۸۲۲,۵۰۰,۸۰۲)	خالص بدهی
۲۶,۲۳۲,۶۷۲,۰۰۲	۱,۶۲۲,۱۰۱,۵۴۲,۸۴۶	حقوق مالکانه
۲,۱۷۰,۶۲۳,۶۹۴	۵۵,۳۶۴,۶۰۹,۳۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۱۲۰۹٪	۲۹۳۰٪	



شرکت درمان یاب بخش مهر آریا (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹



۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اسناد پرداختی	پیش پرداخت اجاره	تضامین اعطایی / دریافتی	دریافت وجه	پرداخت وجه
سایر اشخاص وابسته	شرکت درمان یاب دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۰۶۴,۱۷۳,۰۴۵,۰۰۱	۳۴۶,۴۴۸,۸۷۵	۲۷,۹۳۱,۴۰۸,۹۴۸	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۴۱,۵۴۷,۳۹۶
	شرکت درمان یاب سلامت پویا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷,۱۲۲,۷۳۴,۳۸۶	-	-	-	-	-	۱۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت درمان یاب بخش آریا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۲۱۹,۶۴۲,۴۴۶,۳۱۳	۱۱۸,۴۷۰,۹۱۳,۷۰۳
	شرکت نویان فارمد	شرکتهای هم گروه		-	۵۲,۴۵۳,۴۸۷,۴۸۵	-	-	-	۵,۵۶۰,۱۸۱,۷۴۵	-
	شرکت درمان یار آنی	شرکتهای هم گروه		-	۵۶,۶۸۸,۰۹۵	-	-	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۸۸,۰۹۵	-
جمع										
				۱,۰۷۱,۲۹۵,۷۷۹,۳۸۷	۵۲,۸۷۶,۶۴۲,۴۵۵	۲۷,۹۳۱,۴۰۸,۹۴۸	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۲۵۹,۳۱۶,۰۵۳	۲۳۱,۷۹۲,۴۶۱,۰۹۹

۲۲-۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۳۹۹ خالص		۱۳۹۸ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت درمان یاب دارو	۳۳۷,۵۹۲,۲۷۵	-	-	(۹۳۴,۳۲۸,۹۶۳,۶۵۷)	(۱۳۰,۳۴۱,۱۴۴,۳۷۵)	-	(۱,۰۶۵,۰۰۷,۷۰۰,۳۰۷)	۱,۸۵۸,۸۵۵,۶۲۵	-
	شرکت درمان یاب سلامت پویا	-	-	۱۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۲۲,۷۳۴,۳۸۶)	-	۴,۲۵۷,۲۶۵,۶۱۴	-	-	-
	شرکت درمان یاب بخش آریا	-	۵۲,۲۵۰,۳۱۸,۷۰۳	-	-	(۱۵۳,۴۲۱,۸۵۱,۲۱۳)	-	(۱۰۱,۱۷۱,۵۳۲,۵۱۰)	-	(۲۸,۱۸۰,۹۹۶,۷۷۸)
	شرکت نویان فارمد	۴۶,۸۹۳,۳۰۵,۷۴۰	-	-	-	-	۴۶,۸۹۳,۳۰۵,۷۴۰	-	-	-
	شرکت درمان یار آنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع										
		۴۷,۲۳۰,۸۹۸,۰۱۵	۵۲,۲۵۰,۳۱۸,۷۰۳	۱۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۱,۴۵۱,۶۹۸,۰۴۳)	(۲۸۳,۷۶۲,۹۹۵,۵۸۸)	۵۱,۱۵۰,۵۷۱,۳۵۴	(۱,۱۶۶,۱۷۹,۲۳۲,۸۱۷)	۱,۸۵۸,۸۵۵,۶۲۵	(۲۸,۱۸۰,۹۹۶,۷۷۸)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دایی های احتمالی میباشد.

۲۳-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد :

مبلغ-میلیون ریال	
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمانتنامه حسن انجام کار
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایراسنادانتظامی بعهده شرکت
۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل یا افشا ارقام صورت های مالی گردد، صورت نگرفته است.

۲۵- سود سهام پیشنهادی

۲۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳,۳۱۹ میلیون ریال (مبلغ ۳,۳۱۹ ریال برای هر سهم) است.