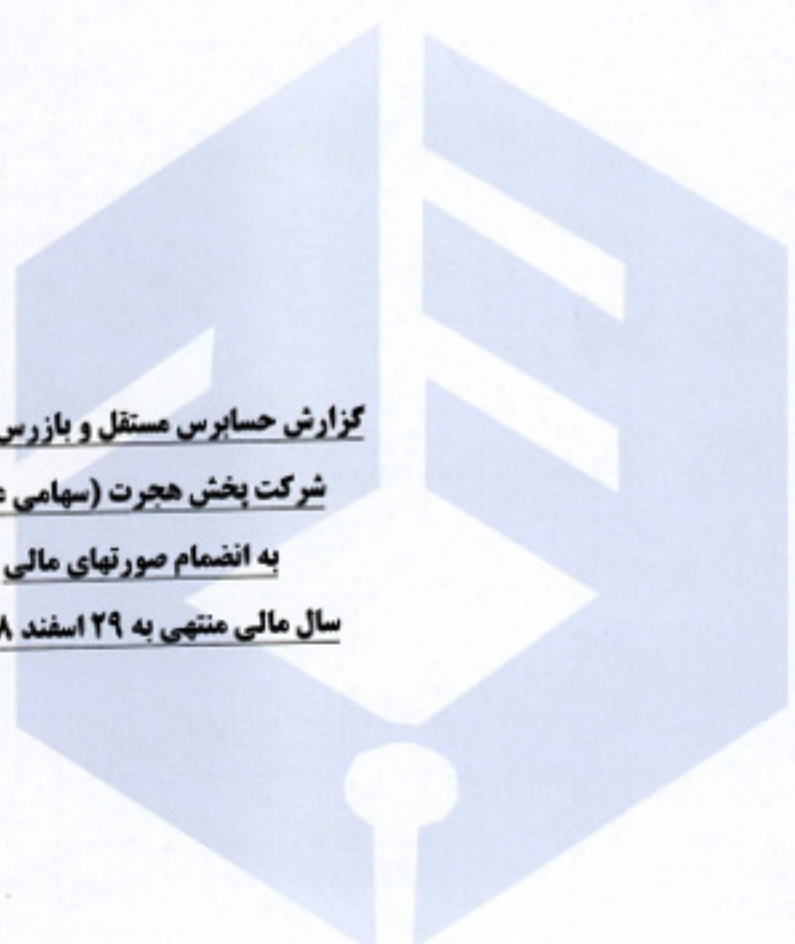




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱)
صورتهای مالی	۱
	الی
	(۵)
	۴۶
	الی

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بخش هجرت (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه**

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت بخش هجرت (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پخش هجرت (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۲۵ و ۴-۱-۱۶ صورتهای مالی منعکس است، مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی به مبلغ ۴۰۹ میلیارد ریال محاسبه و در صورتهای مالی منظور گردیده است. علاوه بر این بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵ مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر از مانده طبق دفاتر شرکت مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره‌ای در صورتهای مالی منظور نشده است. ضمن اینکه نتایج رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی مورد گزارش، تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نمی‌باشد. تعیین بدهی قطعی بابت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های یاد شده منوط به اعلام نظر نهایی ادارات امور مالیاتی مذکور است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش درمورد سایر اطلاعات

۶ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.



در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

- ۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب آن توسط مجمع عمومی صاحبان سهام.
- ۷-۲- پیگیریهای شرکت برای انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۵ خرداد ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در موارد مندرج در بند ۵ این گزارش و همچنین پیگیری حقوقی وصول مبلغ ۷۵ میلیارد ریال وجوه سوء استفاده شده در سال‌های قبل، اخذ اسناد مالکیت ۵۸۶۵ مترمربع از زمینهای شرکت واقع در مراکز ارومیه و تبریز، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهائی منجر نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورتهای مالی به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

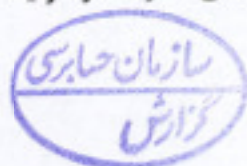
۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱- پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی (موضوع مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) در اجرای ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران.

۱۰-۲- تبصره ۵ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت مدیره.

۱۰-۳- ماده ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در خصوص پرداخت کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت (عمدتاً سازمان بهزیستی) پس از تصویب مجمع عمومی عادی.

۱۰-۴- مفاد مواد ۱۵ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۶/۲۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیئت مدیره و افشای اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت طبق دستور العمل یاد شده به صورت کامل شامل مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب، مدارک حرفه ای و حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.



۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

حسین نجات بخش

غلامعباس محمدخانی

سازمان حسابرسی



شرکت پخش هجرت (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تاریخ :

شماره :

پیوست :

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پخش هجرت (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴-۵

۶

۷-۴۶

• صورت سود و زیان

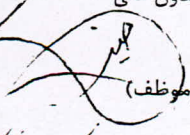
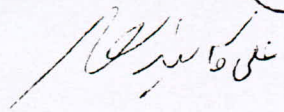
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	مسعود بهرامی نوید	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
	نایب رئیس هیئت مدیره و معاون مالی	محمد مهدی نکونام	شرکت داروسازی پارس دارو
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	علی حسینی	شرکت داروسازی فارابی
	عضو موظف هیئت مدیره	دکتر علی کائیدی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	سعید سعیدی نژاد	شرکت داروسازی تهران شیمی

آدرس : خیابان طالقانی غربی ، نبش خیابان فریمان ، شماره ۶
تلفن : ۰۲۱-۶۶۴۶۱۰۹۱ - ۶۶۴۶۸۰۱۵ فکس : ۴۶۴۷۸۵
کدپستی : ۱۴۱۶۸-۶۳۹۷۵ صندوق پستی : ۸۴۱۹-۱۵۵
وب : www.hejratco.com
پست الکترونیکی : info@hejratco.com
شناسه ملی : ۱۰۱۰۰۴۱۸۵۶۷
کد اقتصادی : ۴۱۱۱۱۳۸۹۹۵۵

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۹,۰۵۴,۶۵۲	۲۲,۶۹۴,۲۰۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۵,۴۱۴,۹۸۵)	(۲۰,۱۴۰,۶۲۴)
سود ناخالص	۳,۶۳۹,۶۶۷	۲,۵۵۳,۵۸۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۴۳,۰۷۹)	(۱,۲۹۶,۹۵۴)
سایر درآمدها	۸۲۸	۲۴۲
سایر هزینه ها	(۵۰,۴۰)	(۴۰,۲۵۶)
سود عملیاتی	۱,۹۹۲,۳۷۶	۱,۲۱۶,۶۱۴
هزینه های مالی	(۲۷۴,۵۷۲)	(۲۸۸,۲۴۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰,۵۴۳	۱۲,۰۷۱
سود قبل از مالیات	۱,۷۲۸,۳۴۷	۹۴۰,۴۴۵
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۴۰۸,۸۰۹)	(۲۳۲,۵۲۰)
سال قبل	۴۶,۵۰۴	-
سود خالص	۱,۳۶۶,۰۴۲	۷۰۷,۹۲۵
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۳,۵۴۸	۲,۶۰۷
غیر عملیاتی (ریال)	(۴۵۲)	(۵۸۴)
سود پایه هر سهم (ریال)	۳,۰۹۶	۲,۰۲۳

به دلیل افزایش سرمایه از محل سود انباشته، سود هر سهم نسبت به سال قبل بر اساس میانگین موزون محاسبه شده است.



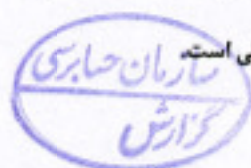
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۴۴۸,۷۴۰	۶۲۶,۰۹۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴,۲۴۰	۶,۸۹۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۱	۴۱	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۷۷۶	۸۹,۲۳۰	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۴۶۱,۷۹۷	۷۲۲,۲۶۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸,۸۸۲	۱۹,۸۹۸	۱۷	پیش پرداخت ها
۴,۳۹۹,۲۳۰	۵,۸۴۹,۱۳۳	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۰,۴۵۱,۰۴۳	۱۵,۶۷۲,۲۲۸	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۴۳,۲۰۸	۵۱۰,۷۹۰	۱۹	موجودی نقد
۱۵,۲۰۲,۶۶۳	۲۲,۰۲۷,۰۴۹		جمع دارایی های جاری
۱۵,۶۶۴,۲۶۰	۲۲,۷۷۹,۳۱۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	-		افزایش سرمایه در جریان
۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۷۵۳,۰۴۳	۱,۲۵۹,۰۸۵		سود انباشته
۱,۳۱۸,۰۴۳	۱,۹۵۴,۰۸۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۴۱,۳۷۱	۱۹۵,۱۳۳	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۱,۳۷۱	۱۹۵,۱۳۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۲,۹۴۴,۲۱۱	۱۸,۱۷۹,۰۷۸	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴۰,۵۹۴	۵۸۲,۸۰۹	۲۵	مبایات پرداختنی
۳۶,۳۲۸	۱۳۲,۵۴۷	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱,۰۸۳,۹۱۳	۱,۷۲۵,۶۶۹	۲۳	تسهیلات مالی
۱۴,۳۰۵,۰۴۶	۲۰,۶۳۰,۰۹۳		جمع بدهی های جاری
۱۴,۴۴۶,۴۱۷	۲۰,۸۲۵,۲۲۶		جمع بدهی ها
۱۵,۶۶۴,۲۶۰	۲۲,۷۷۹,۳۱۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

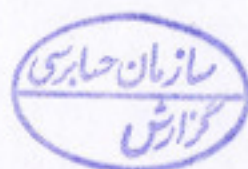
شرکت بخش هجرت (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	-	۱۵۰,۰۰۰	۶۷۶,۳۶۸	۸۴۱,۳۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۷	-	-	۷۰۷,۹۲۵	۷۰۷,۹۲۵
سود سهام مصوب	-	-	(۴۳۱,۳۵۰)	(۴۳۱,۳۵۰)
افزایش سرمایه در جریان	۳۰۰,۰۰۰	-	(۲۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۷۵۳,۰۴۳	۱,۲۰۳,۰۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	۱,۳۶۶,۰۴۲	۱,۳۶۶,۰۴۲
سود سهام مصوب	-	-	(۶۳۰,۰۰۰)	(۶۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۰۸۵	۱,۹۵۹,۰۸۵

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



شرکت بخش هجرت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۶۲۲,۲۲۷	۱,۰۳۳,۴۲۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۶۶,۵۹۴)	(۱۲۷,۴۸۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:	۵۵۵,۶۳۳	۹۰۵,۹۴۶
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۹,۳۳۴	۶,۹۳۶
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳۷,۶۷۶)	(۴۳,۵۵۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۳۶۴)	(۱۴)
دریافت های نقدی بابت سپرده های بانکی	۲۶۲	۴,۹۵۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۳۱,۵۴۴)	(۳۱,۶۷۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۲۴,۰۸۹	۸۷۴,۳۶۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۹۶۷,۵۰۰	۴,۶۳۷,۰۲۶
پرداخت نقدی بابت سود سهام	(۵۳۳,۷۹۱)	(۱۰۶,۹۵۰)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۳۶۳,۹۳۷)	(۵,۳۷۰,۰۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۲۶,۳۷۹)	(۳۲۶,۷۱۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۵۶,۶۰۷)	(۱,۱۶۶,۶۶۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۶۷,۴۸۲	(۲۹۲,۳۹۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۴۳,۳۰۸	۶۳۵,۷۰۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۱۰,۷۹۰	۳۴۳,۳۰۸
معاملات غیر نقدی	-	۱۰۰,۰۰۰

۲۸



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پخش هجرت (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۱۸۵۶۷ در تاریخ ۱۳۴۴/۰۹/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۴۴/۰۹/۱۵ طی گواهی شماره ۱۰۳۰۴ بنام شرکت تهران فارما (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ فوق الذکر شروع به بهره برداری نموده است. شرکت پخش هجرت (سهامی خاص) تغییر یافته است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۰۸/۰۱ ست نام شرکت در ۱۳۶۳/۰۱/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۱ با شماره ۱۱۶۵۴ در بازار دوم قراپورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین (فرعی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی) است و واحد تجاری نهایی گروه سازمان تأمین اجتماعی است.

نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- خ طالقانی غربی- پلاک ۵۵۶ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران و ۱۶ شهرستان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از خرید، فروش، واردات و صادرات هر گونه مواد و محصولات دارویی، بهداشتی، آرایشی و تجهیزات پزشکی، سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکت ها، انعقاد قراردادهای مربوط به دانه و گرفتن حق امتیاز مربوط به تولید و توزیع محصولات فوق و انجام کلیه امور بازرگانی مجاز در خصوص محصولات مذکور است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش خرید و فروش هرگونه مواد و محصولات دارویی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین معانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۰۴	۹۲	
۷۶۲	۷۹۲	کارکنان قراردادی
۸۶۶	۸۸۴	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

در اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد بر اساس فتاوی مدیریت واحد تجاری شرکت پخش هجرت (سهامی عام) با اعمال التزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارای با بدهی مالیات انتقالی با اهمیت حداقل برای نخستین دوره به کارگیری استاندارد منظور نیست.

۳- اهرم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد 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.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

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- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 طی 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله، ۱۲ و ۲۰	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منسوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱ ساله	مستقیم

۲-۴-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی 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 که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. 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 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.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل شده است، می باشد.

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

۳-۶-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود در صورت قزونی 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	موجودی کالا
میانگین موزون	قطعات و لوازم بدکی
میانگین موزون	

۳-۷-۲- خرید های شرکت به صورت ذیل انجام می گیرد:
 الف: در خرید های قطعی پس از دریافت کالا از تأمین کننده (فروشنده) پرداخت آن صورت می گیرد و تغییرات نرخ خرید کالا و ضایعات بعهد شرکت می باشد.
 ب: در خریدهای سیر فروش پس از فروش کالا به مشتریان توسط شرکت و ارائه گزارش به تأمین کننده (فروشنده) ترتیب پرداخت انجام می شود و تغییرات نرخ خرید کالا و ضایعات آن بر عهده تأمین کننده (فروشنده) می باشد.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
 بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش
 ایستاده هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
 در زمان تصویب سود توسط مجمع
 عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه
 پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

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

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

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.
 این سرمایه گذاری با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه
 گذاری جهت تضمین درآمد و با رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۳۴,۸۰۰	۲۱,۰۳۱,۱۱۸	فروش خالص
۸,۸۸۰,۴۲۴	۸,۵۲۵,۹۴۴	داخلی
۲۳,۱۱۵,۲۲۴	۲۹,۵۵۷,۰۶۲	وارداتی
(۳۵۲,۹۰۴)	(۴۰۱,۳۹۲)	فروش ناخالص
(۶۸,۱۱۴)	(۱۰۱,۰۱۸)	برگشت از فروش
۲۲,۶۹۴,۲۰۶	۲۹,۰۵۴,۶۵۲	تخفیفات
		فروش خالص

۵-۱- نرخ های فروش بر اساس نرخ های مصوب سازمان غذا و دارو و وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی می باشد که نسبت به دوره مالی قبل به صورت میانگین ۱۷,۲ درصد افزایش یافته است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
۳۸,۰	۱۳,۱۲۲,۸۹۷	اشخاص وابسته
۶۲,۰	۱۶,۴۳۴,۱۶۵	سایر مشتریان
۱۰۰	۲۹,۵۵۷,۰۶۲	فروش ناخالص
(۳۵۲,۹۰۴)	(۴۰۱,۳۹۲)	برگشت از فروش
(۶۸,۱۱۴)	(۱۰۱,۰۱۸)	تخفیفات
۲۲,۶۹۴,۲۰۶	۲۹,۰۵۴,۶۵۲	فروش خالص

۵-۳- فروش ناخالص بر حسب گروه های عمده مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۴۷,۹۷۵	۲۰,۱۳۵,۹۵۹	بخش خصوصی
۴,۷۷۹,۵۱۸	۵,۰۴۷,۴۹۲	وابسته به دانشگاه علوم پزشکی
۳,۰۷۳,۸۴۳	۲,۸۵۶,۷۳۸	وابسته به سایر مراکز دولتی
۱,۴۱۳,۸۸۸	۱,۵۱۶,۸۷۳	وابسته به مراکز تامین اجتماعی
۲۳,۱۱۵,۲۲۴	۲۹,۵۵۷,۰۶۲	

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۵- فروش ناخالص شرکت بر حسب مراکز بخش به صورت زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۹,۱۶۱	۲,۳۲۲,۳۲۶	تهران غرب
۲,۴۸۵,۷۳۲	۲,۲۵۷,۵۵۱	تهران شرق
۲,۸۰۵,۱۷۵	۳,۱۶۸,۶۵۸	تهران تخصصی
۱,۶۶۶,۵۸۲	۲,۱۹۵,۱۹۵	شیراز
۱,۷۰۴,۰۵۲	۲,۰۲۱,۱۰۱	اصفهان
۱,۴۱۵,۸۱۱	۱,۷۷۴,۱۴۲	تبریز
۱,۴۱۲,۲۹۴	۱,۷۷۲,۹۳۲	اهواز
۱,۳۳۹,۱۴۶	۱,۷۰۱,۵۱۹	مشهد
۱,۰۳۶,۵۸۳	۱,۳۰۹,۱۹۷	بابل
۹۶۹,۶۵۵	۱,۲۶۴,۷۵۷	کرمان
۹۷۶,۳۹۲	۱,۱۹۲,۲۰۷	همدان
۸۴۰,۴۷۰	۱,۰۹۸,۴۷۲	رشت
۸۷۶,۹۳۳	۱,۰۳۳,۲۲۸	کرمانشاه
۷۱۴,۶۹۹	۱,۰۱۰,۵۵۶	ارومیه
۷۳۸,۳۷۱	۹۹۴,۵۸۸	قزوین
۲۸۸,۲۳۴	۶۶۷,۴۷۴	زاهدان
۲۳۵,۸۲۱	۵۸۱,۶۶۸	یزد
۳۶۰,۰۶۵	۵۴۲,۴۵۳	سمنان
۳۷۹,۰۶۸	۲۸۹,۲۳۰	گناباد
-	۱۶۹,۸۰۸	گرگان
<u>۲۲,۱۱۵,۲۲۴</u>	<u>۲۹,۵۵۷,۰۶۲</u>	

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۵- فروش ناخالص به تفکیک مشتریان عمده به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴,۰۲۵	۸۳۸,۴۴۱	داروخانه ۱۳ آبان
۷۷۰,۶۴۷	۷۷۵,۱۳۶	داروخانه ۲۹ فروردین
۲۳۰,۵۱۴	۲۶۶,۲۸۱	داروخانه هلال احمر مرکزی (سازمان تدارکات پزشکی هلال احمر)
۹۱,۵۷۷	۱۹۹,۰۴۲	مرکز تأمین داروخانه های بیمارستانی (دع-سپت) زیرمجموعه ۱۳ آبان
۱۴۵,۰۶۴	۱۶۸,۱۶۷	داروخانه شهید کاظمی
۲۴,۶۴۰	۱۳۴,۳۵۷	معاونت غذا و داروی دانشگاه علوم پزشکی ایران
۱۴۰,۸۶۳	۱۲۱,۹۲۵	داروخانه بیماران خاص (دکتر رسول نظری فرد)
۱۴۵,۷۸۳	۱۱۸,۱۳۲	داروخانه هلال احمر گرج
۱۰۱,۵۲۶	۱۱۱,۰۳۵	داروخانه دکتر توری فرد
۲۳,۹۷۱	۹۱,۵۲۲	داروخانه نور - دکتر احمد رضا حسام
۸۵,۱۵۵	۹۰,۳۸۸	داروخانه هلال احمر (فروین)
۵,۷۱۹	۸۷,۱۲۷	معاونت غذا و دارو دانشگاه شهید بهشتی (مخدر)
۸۹,۳۴۹	۷۸,۹۰۶	داروخانه تعاون - تبریز
۲۰,۴۱۱	۷۶,۲۰۶	داروخانه پنجم شهریور (اشراق)
۹۲,۰۶۰	۷۳,۸۳۴	بهداشت و درمان صنعت نفت اهواز / ماهشهر - بیمارستان اهواز
۱۸۷,۲۷۵	۶۸,۷۵۴	داروخانه شبانه روزی امام سجاده (اصفهان)
۲۵,۹۵۲	۶۷,۸۴۶	داروخانه شبانه روزی دکتر یزدیان
۸۶,۷۴۶	۶۶,۳۸۵	بیمارستان بقیة الله الاعظم (دانشگاه بقیة الله)
۵۳,۹۵۰	۶۵,۷۶۷	بهداشت و درمان صنعت نفت تهران - انبار دارویی شادآباد
۵۹,۳۵۸	۶۴,۶۹۰	داروخانه بیمارستان میلاد (شرکت پرتو تصویر شفا)
۱۳,۷۶۲	۶۳,۸۱۹	داروخانه داخلی بیمارستان امام رضا (دانشگاه علوم پزشکی مشهد)
۶۹,۷۵۱	۶۱,۹۷۰	سرپرستی داروخانه دانشگاه همدان
۱۰۰,۱۹۲	۶۰,۳۲۰	بیمارستان قلب شهید رجایی
۶۳,۶۹۷	۵۸,۴۵۰	داروخانه بیمارستان امام رضا (ع) - تبریز
۸۶,۹۱۸	۵۶,۲۷۹	انبار مرکزی داروخانه های دانشکده داروسازی گرمانشاه
۲۵,۲۷۱	۵۱,۱۶۳	داروخانه شبانه روزی گلزار
۱۰,۷۴۲	۵۰,۴۸۴	داروخانه دکتر میثم بیدخ
۱۹,۷۵۰,۴۸۶	۲۵,۵۹۰,۶۴۶	سایر (۱۲,۱۲۳ قلم سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۱,۳۰۱ قلم سال مالی ۱۳۹۷)
<u>۲۳,۱۱۵,۲۲۴</u>	<u>۲۹,۵۵۷,۰۶۲</u>	

شرکت پخش هجرت (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص				
۱۴/۱۳	۱۳/۷۱	۱,۵۷۳,۳۳۵	(۹,۹۰۵,۹۵۱)	۱۱,۴۷۹,۱۸۶
شرکت های وابسته به سرمایه گذاری دارویی تامین				
۱۵/۰۷	۱۵/۲۳	۲۱۲,۳۶۳	(۱,۱۸۲,۰۱۹)	۱,۴۹۴,۳۸۲
شرکت های وابسته به سایر سهامداران				
۱۱/۸۶	۱۴/۶۸	۱,۱۴۳,۲۵۶	(۶,۶۴۷,۹۰۹)	۷,۷۹۱,۳۶۵
محصولات داخلی سایر شرکت ها				
۷/۹۶	۸/۲۷	۷۱۰,۶۱۳	(۷,۶۷۹,۱۰۶)	۸,۳۸۹,۷۱۹
محصولات وارداتی سایر شرکت ها				
۱۱/۲۵	۱۲/۵۳	۳,۶۳۹,۶۶۷	(۲۵,۴۱۴,۹۸۵)	۳۹,۰۵۴,۶۵۲

۵-۶-۱- میانگین افزایش نرخ فروش محصولات متناظر نسبت به دوره گذشته ۱۷,۲ درصد و میانگین افزایش مقدار فروش محصولات متناظر نسبت به دوره گذشته ۵,۳ درصد است.

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۹۶,۳۷۷	۴,۳۹۷,۷۲۳	موجودی کالای ابتدای دوره
۲۰,۳۴۲,۰۷۰	۲۶,۸۵۸,۹۲۱	خرید ملی دوره
۲۴,۵۳۸,۳۴۷	۳۱,۲۵۶,۶۴۴	کالای آماده برای فروش
(۴,۳۹۷,۷۲۳)	(۵,۸۴۱,۶۶۰)	موجودی کالای پایان دوره
۲۰,۱۴۰,۶۲۴	۲۵,۴۱۴,۹۸۵	

۶-۱- خرید ملی دوره به تفکیک شرکت های تامین کننده شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۳۵,۷۰۲	۱۰,۸۵۶,۴۸۲	شرکت های وابسته به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۶۹۸,۳۷۶	۱,۳۶۹,۳۲۹	شرکت های وابسته به سایر سهامداران
۵۰,۲۳۰,۰۹۸	۷,۳۲۴,۷۲۴	سایر شرکت ها - محصولات تولیدی
۸,۱۸۴,۸۹۴	۷,۳۰۸,۳۷۶	سایر شرکت ها - محصولات وارداتی
۲۰,۳۴۲,۰۷۰	۲۶,۸۵۸,۹۲۱	

۶-۱-۱- خرید محصولات از شرکت های وابسته به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۷,۳۳۷	۲,۳۹۸,۶۳۲	داروسازی قرایی
۹۳۵,۶۵۴	۱,۷۱۸,۶۴۱	داروسازی اکسیر
۸۳۵,۱۱۸	۱,۳۱۸,۰۴۱	کارخانجات داروپخش
۶۷۲,۰۰۱	۱,۰۶۶,۰۱۹	داروسازی ابوریحان
۷۵۱,۳۶۰	۱,۰۴۵,۷۷۳	داروسازی شهید قاضی
۵۱۷,۲۲۲	۹۹۴,۶۰۵	داروسازی کلسبین تامین
۵۹۰,۸۵۶	۸۷۹,۴۲۸	داروسازی رازک
۷۰۳,۳۰۰	۷۵۸,۷۲۲	داروسازی زهرلوی
۳۴۷,۲۲۲	۶۱۹,۸۸۹	داروسازی پارس دارو
۵۹۰۷	۱۴۸,۵۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۲۲,۳۱۱	۸,۲۳۲	زاگرس فارمد پارس
(۱۲,۴۷۸)	-	گسترش بازرگانی داروپخش
۲	-	لوزان
۶,۴۳۵,۷۰۲	۱۰,۸۵۶,۴۸۲	

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱-۲- خرید محصولات شرکت های وابسته به سایر سهامداران به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۸,۲۷۳	۷۷۳,۷۰۴	داروسازی تهران شیمی
۷۱,۵۷۱	۳۴۴,۷۶۱	داروسازی آفا شیمی
۱۶۸,۵۳۳	۲۵۰,۸۶۴	داروسازی تهران دارو
۶۹۸,۳۷۶	۱,۳۶۹,۳۲۹	

۶-۱-۳- خرید محصولات تولیدی سایر شرکت ها به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۹,۹۱۱	۱,۰۱۸,۷۸۴	سیناژن
۳۷۰,۴۷۰	۷۰۳,۸۴۳	دانا
۵۰۹,۶۳۹	۵۹۳,۲۷۳	آریوزن فارمد
۴۱۴,۰۰۳	۴۳۰,۸۲۱	بهداشت کار
۲۴۳,۱۴۱	۲۳۳,۱۷۶	سیحان دارو
(۵,۳۵۵)	۲۵۱,۴۹۲	شفا
۱۳۰,۰۶۲	۲۴۷,۷۹۶	مجمع صنایع دهنه ایران
۹۵,۵۲۸	۲۳۵,۴۸۲	آریا
۳۵,۷۱۴	۲۲۶,۵۸۹	تولیدی لیوار
۳۷,۲۸۲	۲۲۴,۰۳۲	رویان دارو
۱۳۵,۲۱۰	۲۱۰,۵۰۲	الحاوی
۸۱,۰۸۱	۲۰۳,۶۵۸	تدبیر کالای جم
۳۷۵,۹۷۱	۱۸۴,۶۲۱	پویش دارو
-	۱۸۳,۸۷۴	البرز دارو
۳۶۳,۱۶۷	۱۸۳,۴۲۶	اکتوور کو
۷۱,۵۰۶	۱۷۸,۶۷۴	داروسازی رها
۹۷,۱۹۴	۱۵۵,۴۳۵	داروسازی امین
۱۹۴,۱۷۶	۱۴۰,۸۵۳	نانو فناوران دارویی الوند
-	۱۳۷,۰۱۵	لابراتوارهای سینادارو
۱۳۱,۷۲۷	۱۳۵,۸۷۷	داروسازی خوارزمی
۸۴,۲۴۴	۱۱۶,۸۷۷	کوشان فارمد
۷۰,۳۲۴	۱۱۱,۳۹۱	آرنا حیات دانش
۱۳۶,۴۱۲	۱۰۳,۱۷۴	هماقارمد (بازرگانی پویش دارو)
۸۷۱,۴۷۱	۱,۰۴۵,۰۶۹	سایر
۵,۰۳۳,۰۹۸	۷,۳۲۴,۷۳۴	

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۴-۶- خرید محصولات وارداتی سایر شرکت ها به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۳۶,۶۷۰	۱,۹۴۱,۲۸۴	نوو نوردیسک پارس
۱,۳۵۸,۸۲۳	۱,۲۰۱,۶۷۹	روژین دارو
۱,۱۰۰,۸۵۲	۹۴۴,۹۲۰	بهستان دارو
۳۶۲,۳۴۰	۶۲۱,۱۰۵	تدبیر کالای جم
۴۳۳,۸۴۸	۳۹۹,۳۷۶	امران تجارت
۴۵۰,۶۱۵	۲۶۹,۹۰۰	درمان یاب دارو
(۵)	۲۰۳,۴۷۵	درمان آرا
۸۹,۵۱۹	۱۸۹,۷۸۳	بیودارو
۳۱۳,۳۰۲	۱۶۸,۵۰۸	حکیمان طب کاز
۱۱۷,۷۴۱	۱۴۱,۰۵۷	روژین فارمد
۱۰۲,۵۰۷	۱۳۳,۴۴۰	رویان دارو
۳۳,۳۵۶	۱۳۰,۹۳۰	ولیان دارو
-	۱۳۳,۷۳۶	ویتا بیوتیکس تهران
۲۴۰,۲۱۵	۸۹,۵۹۹	کوشان فارمد
۱۷۴,۹۰۸	۷۸,۶۵۰	اکتور کو
۲۰۷,۲۱۰	۷۰,۸۹۲	سمر طب درمان
۱۰,۲۶۱	۵۴,۵۳۰	کیمیا آرا هرم
۴۸,۲۸۱	۵۴,۰۶۷	نیک اختر آریا
۸۶,۵۰۵	۴۷,۷۲۰	مدلینک
۴۰۵	۴۶,۱۶۳	امید پارسینا دماوند
(۲۷,۵۲۶)	۴۲,۰۴۴	کی بی سی
۲۱,۴۴۰	۴۰,۱۵۸	وفادار و گستر
۱,۲۲۳,۲۲۷	۳۱۶,۱۶۰	سایر
<u>۸,۱۸۴,۸۹۴</u>	<u>۷,۳۰۸,۳۷۶</u>	

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۱,۷۲۴	۹۵۵,۳۲۸	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۰۷,۷۹۲	۱۶۲,۲۴۹	حق بیمه سهم کارفرما
۸۶,۹۱۸	۷۴,۹۱۰	حقوق خاتمه خدمت
۴۶,۴۰۹	۸۷,۳۴۳	حمل و نقل
۴۴,۹۵۷	۴۹,۷۵۴	استهلاک
۲۹,۱۶۲	۴۵,۵۱۷	نعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۹۱۴	۳۰,۵۳۱	آب، برق، تلفن و سوخت
۱۰,۴۸۹	۲۵,۲۴۷	بیمه عمر و حوادث و درمان جمعی
۲۶,۵۴۷	۳۳,۳۱۲	مزایای غیر نقدی
۱۱,۳۴۵	۱۳,۶۷۳	ایاب و ذهاب
۳,۳۱۶	۴,۴۹۲	اجاره محل
۷,۲۸۲	۳,۶۳۴	کارمزد تمبر و سفته و خدمات بانکی
۹۷,۶۵۸	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۰۸,۴۴۱	۱۵۷,۰۸۹	سایر
<u>۱,۲۹۶,۹۵۴</u>	<u>۱,۶۴۳,۰۷۹</u>	

۷-۱- افزایش حقوق، دستمزد و مزایا مربوط به افزایش نرخ حقوق و مزایا طبق پخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل در سال ۹۸ است.

۷-۲- هزینه حمل و نقل بابت ارسال دارو از تأمین کننده به انبار مرکزی و سپس به ۱۹ مرکز بخش شرکت می باشد.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های تفسیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۲	۸۲۸

خالص کسری و اضافی انبار

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۲۵۶	۵,۰۴۰

زیان کالاهای معدومی و ضایعاتی

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۸,۲۴۰	۲۷۴,۵۷۲

وام های دریافتی از بانکها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۳۸	۷,۹۶۰
۱,۴۸۸	۱,۸۲۶
۴,۹۵۰	۲۶۲
۹۵	۴۹۵
۱۲,۰۷۱	۱۰,۵۴۳

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود ناشی از فروش ضایعات

سود حاصل از سپرده های بانکی

سایر

شرکت یخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۱,۲۱۶,۶۱۴	۱,۹۹۲,۳۷۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۳۰۴,۱۵۴)	(۴۲۶,۶۸۵)	اثر مالیاتی
۹۱۲,۴۶۰	۱,۵۶۵,۶۹۱	
(۲۷۶,۱۶۹)	(۲۶۴,۰۲۹)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۶۹,۰۴۲	۶۲,۷۰۷	اثر مالیاتی
۲,۵۹۱	۱,۶۷۳	صرفه جویی مالیاتی
(۲۰۴,۵۳۶)	(۱۹۹,۶۴۹)	
۹۴۰,۴۴۵	۱,۷۲۸,۳۴۷	سود خالص
(۲۳۲,۵۲۰)	(۳۶۲,۳۰۵)	اثر مالیاتی
۷۰۷,۹۲۵	۱,۳۶۶,۰۴۲	

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۲۳۲,۸۷۷	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت یخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منموبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انتظار	جمع
بهای تمام شده:									
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۳۵,۳۵۲	۳۳۶,۴۳۱	۱۳۱,۰۴۶	۶۷,۱۷۹	۱۷,۷۱۳	۶۶۷,۷۲۱	۲۲,۵۲۳	۲۰,۳۷۰	۷۱۲,۶۵۳
افزایش	۲۷	۱۱,۹۸۱	۴,۹۱۱	۴,۵۶۲	۱۲	۲۱,۴۹۳	۱,۴۰۳	۱۵,۱۹۷	۴۳,۵۵۱
واگذار شده	(۱,۳۳۹)	-	(۸۹)	(۱۵۷)	-	(۱,۵۸۵)	-	-	(۱,۵۸۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴,۳۰۴	۱۵,۹۰۵	۱۳,۸۹۵	-	۳۴,۱۰۴	۱۸۶	(۶,۷۲۹)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۳۴,۰۴۰	۳۴۲,۷۱۶	۱۴۱,۷۷۳	۸۵,۴۷۹	۱۷,۷۲۵	۷۲۱,۷۲۳	۲۴,۱۱۲	۷,۹۰۶	۷۵۴,۶۱۹
افزایش	۱۶	۱۰,۱۶۴	۱۹,۸۵۳	۸,۳۰۰	۲,۶۱۹	۴۰,۹۵۲	۲۲,۹۷۸	۱۴۵,۷۵۸	۲۳۷,۶۷۶
واگذار شده	(۱,۲۲۷)	(۴۴)	(۶۸۸)	(۷۷۶)	(۱۰)	(۲,۷۴۵)	-	-	(۲,۷۴۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۳۸,۳۶۹	۸۴,۷۱۱	۱۹,۸۹۸	۶,۰۶۸	۱۴۹,۰۴۶	(۱۷,۲۰۶)	(۱۰۴,۱۱۵)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳۲,۸۲۰	۳۹۱,۲۰۵	۲۴۵,۶۴۹	۱۱۲,۹۰۱	۲۶,۴۰۳	۹۰۸,۹۸۶	۲۹,۸۸۴	۴۹,۵۴۹	۹۸۹,۵۵۰

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
استهلاک انباشته:									
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۱۰۴,۸۲۲	۹۱,۱۵۶	۴۸,۶۸۰	۱۶,۵۴۱	۲۶۱,۲۰۹	-	-	۲۶۱,۲۰۹
استهلاک	-	۲۴,۴۷۲	۱۱,۰۵۸	۸,۱۵۱	۱,۱۷۶	۴۴,۸۵۷	-	-	۴۴,۸۵۷
واکنار شده	-	-	(۸۹)	(۹۸)	-	(۱۸۷)	-	-	(۱۸۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۲۹,۳۰۴	۱۰۲,۱۲۵	۵۶,۷۳۳	۱۷,۷۱۷	۴۰۵,۸۷۹	-	-	۴۰۵,۸۷۹
استهلاک	-	۲۳,۷۸۹	۱۳,۰۰۲	۱۰,۵۰۰	۱,۷۵۶	۴۹,۰۴۷	-	-	۴۹,۰۴۷
واکنار شده	-	(۴۴)	(۴۵۷)	(۷۵۹)	(۱۰)	(۱,۴۷۰)	-	-	(۱,۴۷۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱۵۳,۰۴۹	۱۱۴,۴۷۰	۶۶,۴۷۴	۱۹,۴۶۳	۳۵۳,۴۵۶	-	-	۳۵۳,۴۵۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳۳,۸۳۰	۲۳۸,۱۵۶	۱۳۱,۱۷۹	۴۶,۴۲۷	۶,۹۳۹	۵۵۵,۵۲۰	۴۹,۵۲۹	۱,۱۳۱	۶۳۶,۰۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱۳۴,۰۴۰	۲۱۳,۴۱۲	۲۹,۶۴۸	۳۸,۷۳۶	۸	۴۱۵,۸۵۴	۷,۹۰۶	۸۶۸	۴۴۸,۷۴۰

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا ارزش مبلغ ۱.۵۹۶.۳۸۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

مضافاً وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای شامل بیمه بدنه و شخص ثالث (مالی، جانی و سرشناسی) است.

۱۳-۲- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان و تاسیسات به شرح زیر است:

افزایش	انتقالات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷,۲۸۱	۱۷,۲۸۱
-	۱۱,۵۲۸	۱۱,۵۲۸
-	۷,۲۴۷	۷,۲۴۷
۵,۳۸۱	-	۵,۳۸۱
۲,۵۹۲	-	۲,۵۹۲
۲,۱۹۰	-	۲,۱۹۰
-	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲
۱۰,۱۶۴	۲۸,۲۴۹	۳۸,۴۱۳

ساختمان و ابله اهر

ساختمان و ابله گنبد

ساختمان و ابله ارومیه

تعمیرات ساختمان و تاسیسات مراکز پخش

پکستگاه دیرال زکریا ۳۰۰KV جهت مرکز اصفهان

کارشناسی اموال مراکز

سایر

۱۳-۳- افزایش وسایل نقلیه به شرح زیر است:

افزایش	انتقالات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۷,۰۰۹	۷۷,۰۰۹
-	۷,۰۶۷	۷,۰۶۷
۱۶,۵۰۹	-	۱۶,۵۰۹
۲,۶۰۰	-	۲,۶۰۰
۷۴۴	۶۲۵	۱,۳۶۹
۱۹,۸۵۲	۸۲,۷۱۱	۱۰۲,۵۶۳

۱ دستگاه کامیون پمپاژدار اسکالیا

۲ دستگاه اسکاتر برقی مدل EQC116

تعمیرات اساسی کامیون ها

خرید یک دستگاه ایفراک الکتریکی آریا

سایر

۱۳-۴- افزایش و نقل و انتقالات اثاثه و منصوبات به شرح زیر است:

افزایش	انتقالات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۸۸۰	۲,۸۸۰
۷۴۰	۲,۲۲۷	۲,۹۶۷
۱۷۲	۲,۶۸۲	۲,۸۵۵
۱,۹۱۷	۷۷۸	۲,۶۹۵
۱,۵۲۵	۹۵۲	۲,۴۷۷
۱۵۸	۱,۶۳۸	۱,۷۹۶
۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴
-	۹۲۹	۹۲۹
۱۸۲	۷۱۲	۸۹۴
۷۵	۷۸۸	۸۶۳
۲۲	۵۲۵	۵۴۷
۲۲۵	-	۲۲۵
۱,۸۹۹	۲,۵۸۶	۴,۴۸۵
۸,۳۰۰	۱۹,۸۱۷	۲۸,۱۱۷

۲ عدد سرور HP مقیاس مرکزی

هارد و رم

کیس و مانیتور

میز و صندلی و کمد

کولر گازی

پرینتر و فکس و اسکنر و دستگاه کپی

باتری ۳۰ بی اس

دستگاه فابریک و لاک آتومزور

مونیتور شبکه و اکسس پوینت

خرید هند هند

لیفت و لب تاب

تب سنج

سایر

۱۳-۵- افزایش و نقل و انتقالات ابزار آلات به شرح زیر است:

افزایش	انتقالات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۳۷	۶,۰۶۸	۸,۶۰۵
۸۲	-	۸۲
۲,۶۱۹	۶,۰۶۸	۸,۶۸۷

خرید ۴۰۰۰ عدد پالت پلاستیکی جهت تبار مرکزی

سایر

شرکت بخش قدرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

ناتمام پروژه بر عملیات	مخارج انباشته ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال			
انرژیات GDP	۱۵,۶۵۷	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۵	ساخت هواساز مراکز بخش
تولید فروش	۱۰,۳۲۱	۲۶,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳۳	بازسازی آبپاشی و نصب تجهیزات و تاسیسات و ساخت انبار مخزن مرکز احداث
تولید فروش	۲,۷۴۲	۲,۸۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۷۲	ساخت انبار مخزن انبار مرکزی
انرژیات GDP	۶۷۲	۵,۸۸۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۱	بازسازی آبپاشی و ساخت ایر لاک و سردخانه و نصب و راه اندازی تاسیسات برقی و مکانیکی مرکز شهر
تولید فروش	۲۹۰	۱۰,۴۸۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	-	احداث مرکز جدید گرگان
	<u>۲۹,۸۸۹</u>	<u>۲۱۷,۶۲۸</u>			

۱۳-۶- گردش حساب پیش پرداخت های سرمایه ای طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مانده پایان دوره	انتقالات	مخارج	مانده ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۰۶۲	(۷,۰۴۷)	۲۶,۱۳۰	-	شرکت کسری صنعت مهر آئین - خرید دستگاه استاکر برقی و دو دستگاه ایتراک رانر و بارنگ و ۹ عدد باطری کبلی
۸,۶۱۹	-	۸,۶۱۹	-	شرکت تهویه و تبرید ماهان - خرید ۹۰ عدد کولر کندانسوری و ۲۰ عدد کولر ایستوری جهت یونیت یکجای های مراکز
۵,۹۱۲	-	۵,۹۱۲	-	صنایع برودتی وحید - خرید ۴۰ دستگاه فن هواساز و قطعات چیلر و هواساز
۲,۵۲۰	-	۲,۵۲۰	-	شرکت آرمان پیمان ماهان - خرید ۲ دستگاه پالت تراک برقی
۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	طالب گوروس - خرید زمین مرکز گرگان
۱,۳۹۹	-	-	۱,۳۹۹	صنایع برودتی ملکی - ساخت سردخانه انبار مرکز لوز
۲۲۰	-	-	۲۲۰	صنایع برقی و (تاسیسات رانر گستر مظهر - تهیه و نصب آسانسور دفتر مرکزی
-	(۲۷,۰۴۸)	۹,۰۳۷۶	۶,۲۷۲	سایر
<u>۴۹,۵۴۹</u>	<u>(۱۰,۴۱۵)</u>	<u>۱۹۵,۷۵۸</u>	<u>۷,۹۰۴</u>	

۱۳-۸- دارایی های فروخته شده به شرح زیر تفکیک می گردد:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	فروش	سود	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۷	-	۷,۳۱۰	۵,۹۸۳	زمین
۶۸۸	(۶۵۷)	۱,۹۱۰	۱,۸۷۸	وسایل نقلیه
۷۷۶	(۷۵۹)	۱۱۵	۹۸	اثاثیه و منسوبات
۲۲	(۲۲)	-	-	ساختمان و تاسیسات
۱۰	(۱۰)	-	-	تولیدات
<u>۲,۷۷۵</u>	<u>(۱,۴۷۰)</u>	<u>۹,۲۳۵</u>	<u>۷,۹۵۹</u>	

۱۳-۹- یک قطعه زمین به مبلغ ۷,۲۱۰ میلیون ریال و متراژ ۲۹۳ متر واقع در روستای نائل کنار ایزد شهر علی مرابیده عمومی انجام شده توسط شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین به آقای حیدر علی پور فروخته شده است.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴,۴۹۱	۴۲۵	۴,۰۶۶	بهای تمام شده:
۱۴	-	۱۴	مانده در ابتدای ۱۳۹۷
۴,۵۰۵	۴۲۵	۴,۰۸۰	افزایش
۳,۳۶۴	۳,۲۹۵	۶۹	مانده در پایان ۱۳۹۷
۷,۸۶۹	۳,۷۲۰	۴,۱۴۹	افزایش
			مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته:
۱۶۵	۱۶۵	-	مانده در ابتدای ۱۳۹۷
۱۰۰	۱۰۰	-	استهلاک
۲۶۵	۲۶۵	-	مانده در پایان ۱۳۹۷
۷۰۷	۷۰۷	-	استهلاک
۹۷۲	۹۷۲	-	مانده در پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶,۸۹۷	۳,۷۴۸	۴,۱۴۹	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸
۴,۲۴۰	۱۶۰	۴,۰۸۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱	۴۱	-	۴۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- مبلغ ۴۱ میلیون ریال سرمایه گذاری های بلند مدت مربوط به سرمایه گذاری در ۱۵,۱۸۰ (کمتر از ۱٪) سهم شرکت تهران شیمی است.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		تجاری: اسناد دریافتنی: سایر مشتریان
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۷,۴۰۶	۶,۳۳۷,۹۷۵	-	۶,۳۳۷,۹۷۵	
۳,۲۰۷,۴۰۶	۶,۳۳۷,۹۷۵	-	۶,۳۳۷,۹۷۵	
				حساب های دریافتنی: سایر مشتریان
۷,۱۵۹,۷۱۷	۹,۲۲۴,۶۰۲	(۹۷,۶۵۸)	۹,۳۲۲,۲۶۰	
۷,۱۵۹,۷۱۷	۹,۲۲۴,۶۰۲	(۹۷,۶۵۸)	۹,۳۲۲,۲۶۰	
۱۰,۳۶۷,۱۲۳	۱۵,۵۶۲,۵۷۷	(۹۷,۶۵۸)	۱۵,۴۶۴,۹۱۹	
				سایر دریافتنی ها:
۲۸,۸۰۰	۶۸,۱۱۷	-	۶۸,۱۱۷	کارکنان (وام و مساعده)
-	۶,۱۴۰	(۲۳,۱۰۵)	۲۹,۲۴۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۲۲۸	۳,۷۲۸	-	۳,۷۲۸	سپرده های موقت
۵۱,۸۹۲	۳۱,۶۶۸	(۱۰۸,۸۴۱)	۱۴,۰۵۰	سایر (مطالبات سنواتی از مشتریان)
۸۳,۹۲۰	۱۰۹,۶۵۳	(۱۳۱,۹۴۶)	۲۴۱,۵۹۸	
۱۰,۴۵۱,۰۴۳	۱۵,۶۷۲,۲۲۸	(۲۲۹,۶۰۴)	۱۵,۴۲۲,۶۲۴	

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چک های دریافتی از مشتریان در قبال فروش کالا است که برای وصول به بانک واگذار گردیده است و مبلغ ۱۰,۴۹۹,۹۸۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی در سررسید مربوط وصول شده است.

۱۶-۱-۲- مبلغ ۲,۵۱۰,۸۸۱ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۶-۱-۲- خلاصه وضعیت حساب های دریافتی - مشتریان به تفکیک محل جغرافیایی مراکز پخش به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۳,۸۲۰	۱,۶۸۱,۰۶۳	(۱۵۶,۰۵)	۱,۶۹۶,۶۶۸	تهران تخصصی
۵۵۸,۶۶۲	۷۹۱,۹۰۷	(۱,۷۳۳)	۷۹۳,۶۳۰	شیراز
۴۷۴,۷۹۱	۷۱۳,۸۵۰	(۱,۳۸۱)	۷۱۵,۱۳۱	اصفهان
۵۱۷,۷۳۷	۶۱۷,۴۱۵	(۱,۴۷۹)	۶۱۸,۸۹۴	تهران شرق
۵۹۳,۱۹۰	۵۹۸,۴۴۸	(۲,۸۷۴)	۶۰۱,۳۱۲	تهران غرب
۴۱۷,۰۲۷	۵۹۰,۹۸۱	(۲۲,۶۵۷)	۶۱۳,۶۳۸	مشهد
۴۲۸,۷۶۷	۵۸۸,۳۰۴	(۳۵)	۵۸۸,۳۳۹	همدان
۴۳۲,۴۱۸	۵۶۲,۸۴۳	(۱,۸۶۳)	۵۶۴,۷۰۶	اهواز
۳۹۳,۱۵۴	۵۲۹,۶۱۸	(۲,۴۸۸)	۵۳۲,۱۰۶	بابل
۳۵۳,۴۸۵	۳۹۱,۴۳۴	(۲۹)	۳۹۱,۴۵۳	قزوین
۳۵۶,۸۵۳	۳۷۰,۳۵۴	(۱,۳۶۵)	۳۷۱,۶۱۹	کرمان
۳۶۳,۳۶۵	۳۴۹,۰۶۲	(۱,۱۸۷)	۳۵۰,۳۴۹	کرمانشاه
۳۳۱,۹۱۹	۳۰۴,۳۷۶	(۲۴,۷۰۱)	۳۲۹,۰۷۷	ارومیه
۱۷۱,۰۰۷	۲۶۱,۶۰۶	(۷,۴۶۹)	۲۶۹,۰۷۵	سمنان
۱۵۲,۰۳۸	۱۵۹,۸۶۱	(۳,۷۹۱)	۱۶۳,۶۵۲	گناباد
۱۳۵,۷۸۷	۱۵۹,۹۸۱	(۲۶۷)	۱۶۰,۳۴۸	یزد
۱۰۸,۹۹۳	۱۵۶,۱۱۴	(۴,۵۱۶)	۱۶۰,۶۳۰	رشت
۱۳۸,۹۷۸	۱۵۱,۸۰۳	(۴,۲۹۹)	۱۵۶,۱۰۱	زاهدان
۱۳۸,۸۲۶	۱۴۲,۸۵۴	(۲۹)	۱۴۲,۸۸۳	مرگن
	۱۰۲,۸۴۹	-	۱۰۲,۸۴۹	
۷,۱۵۹,۷۱۷	۹,۲۲۴,۶۰۲	(۹۷,۶۵۸)	۹,۳۲۲,۳۶۰	

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۱-۳-۱- خلاصه وضعیت حساب های دریافتی به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۷		
مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۰۶,۳۲۰	(۲۴,۴۵۱)	۴,۶۸۱,۸۶۹	۲,۹۰۴,۹۲۴	وابسته به دانشگاه علوم پزشکی
۲,۶۲۸,۲۶۲	(۵۷,۴۸۱)	۲,۵۷۰,۷۸۱	۱,۹۳۵,۷۴۹	بخش خصوصی
۱,۰۶۴,۷۸۵	(۱۵۶۰۵)	۱,۰۴۹,۱۸۰	۱,۲۶۰,۹۵۰	وابسته به مراکز تامین اجتماعی
۹۲۲,۸۹۳	(۱۲۱)	۹۲۲,۷۷۲	۱,۰۵۸,۰۹۴	وابسته به سایر مراکز دولتی
۹,۳۲۲,۲۶۰	(۹۷,۶۵۸)	۹,۳۲۴,۶۰۳	۷,۱۵۹,۷۱۷	

۱۶-۱-۳-۲- مبلغ ۱۲۵,۶۸۴ میلیون ریال از مطالبات بابت چک های و اخوانی (برگشتی) مشتریان می باشد که به دلیل عدم کفایت موجودی برگشت گردیده که از این مبلغ ۹۲,۴۳۰ میلیون ریال تا پایان سال ۱۳۹۸ ذخیره در نظر گرفته شده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۹,۲۱۴ میلیون ریال آن وصول و مابقی توسط واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری است.

۱۶-۱-۴- گردش حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده بشرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۱۰۵	۸۰۷			مانده ابتدای دوره
۲۱۳,۲۷۲	۱۵۱,۹۰۳			مالیات و عوارض خرید
-	۲,۵۶۳			مالیات و عوارض پرداخت شده
(۲۰۷,۱۳۲)	(۱۳۲,۱۶۸)			مالیات و عوارض فروش
۲۹,۲۴۵	۲۳,۱۰۵			
(۲۳,۱۰۵)	(۲۳,۱۰۵)			ذخیره منظور شده
۶,۱۴۰	-			

۱۶-۱-۴-۱- فعالیت اصلی و عملیاتی شرکت خرید و فروش مواد و محصولات دارویی است که به موجب بند ۹ ماده ۱۲ قانون مالیات و عوارض ارزش افزوده معاف است. لیکن بابت فروش مکمل ها که از مفاد ماده مذکور مستثنی شده، مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مبلغ ۵۰ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال پیگیری است.

۱۶-۱-۵- سپرده های موقت پرداختی بابت ودیعه اجاره محل دفاتر فروش و قرارداد حمل و نقل است.

شرکت یخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۶۳ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بین ۷۳۰ روز تا ۱۰۹۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۶-۳- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶	۶۹	روز ۳۶۵
۲۷۰	۱۹۵	روز ۷۳۰
۳۷۶	۲۶۴	جمع
۲۷۰	۳۶۵	میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتی های تجاری شامل مطالبی 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 مطالب هنوز قابل دریافت هستند.

۱۶-۴- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۶-۵- کاهش ارزش شامل دریافتی های تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ ۲۰۶.۴۹۹ میلیون ریال کاهش ارزش یافته اند و مربوط به شرکت هایی هستند که در مرحله انحلال قرار دارند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار از انحلال است. برای این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۶ - دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۳.۹۸۴	۶۵.۴۸۴
۴.۶۰۲	۲۳.۵۷۸
۱۹۰	۱۶۸
۴.۷۹۲	۲۳.۷۴۶
۸.۷۷۶	۸۹.۲۳۰

تجاری:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

وام کارکنان

سایر

۱۶-۶-۱ - وام کارکنان عمدتاً بابت سهام تعلق گرفته به پرسنل می باشد که به صورت اقساط ۲۴ ماهه کسر می گردد.

۱۷ - پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶.۱۷۹	۹.۴۰۳
۹۷۷	۱.۴۹۸
۵۵۲	۸۵۸
۱.۱۷۴	۸.۱۳۹
۸.۸۸۲	۱۹.۸۹۸

خرید خدمات

خرید کالا

اجاره

بیمه

۱۷-۱ - خرید خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۷.۰۶۶ میلیون ریال پرداختی به وکلا و مشاورین حقوقی شرکت برای وصول مطالبات از مشتریان است.

شرکت پخش هجرت (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی کالا
۴,۳۹۷,۷۲۳	۵,۸۴۱,۶۶۰	
۱,۷۰۷	۲,۴۷۳	سایر موجودی ها
<u>۴,۳۹۹,۴۳۰</u>	<u>۵,۸۴۴,۱۳۳</u>	

۱۸-۱- مبلغ ۳۷۴ میلیون ریال از سایر موجودی ها مربوط به اقلام ضایعاتی است که طی توافق فی مابین بعمل آمده با تامین کننده در اولین مرحله سال ۱۳۹۹ امحاء و یا به تامین کننده عودت خواهد شد.

۱۸-۲- موجودی کالا به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارو
۴,۳۱۳,۷۴۶	۵,۷۲۵,۹۲۶	
۶۴,۱۲۷	۷۲,۹۸۴	تجهیزات پزشکی
۱۹,۸۵۰	۴۲,۷۵۰	آرایشی و بهداشتی
<u>۴,۳۹۷,۷۲۳</u>	<u>۵,۸۴۱,۶۶۰</u>	

۱۸-۳- موجودی کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، سیل و برف و باران به طور شناور تا میزان مبلغ ۶.۱۶۹.۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی بانک دفتر مرکزی
۸۵,۵۵۰	۲۱۶,۹۳۸	
۱۷۸,۵۶۲	۱۷۹,۸۷۰	موجودی بانک مراکز توزیع
۷۹,۱۹۶	۱۱۳,۹۸۲	نقد در راه
<u>۳۴۳,۳۰۸</u>	<u>۵۱۰,۷۹۰</u>	

۱۹-۱- مانده موجودی نزد بانک های مراکز توزیع ، مربوط به مانده وجوه حاصل از فروش و واگذاری چک های دریافتی از مشتریان است. حساب های فوق فاقد دسته چک و غیر قابل برداشت است.

۱۹-۲- نقد در راه شامل، چک های دریافتی از مشتریان بابت فروش کالا تا سررسید ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ است که در تاریخ صورت وضعیت مالی برای وصول به بانک های طرف حساب یا شرکت واگذار و تا تهیه این گزارش وصول گردیده است.

۱۹-۳- از موجودی نقد شرکت مبلغ ۶۵.۵۰۰ میلیون ریال بابت سیرده مسدودی تضمین تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱-۴-۱-۲۳) از بانک های صادرات شعبه وصال شیرازی و تجارت شعبه دانشگاه تهران و سپه میدان هفت تیر کسر گردیده است.

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون	میلیون ریال		میلیون	
۵۳,۳۵۰	۳۵,۵	۵۳,۳	۱۱۴,۶۷۰	۲۵,۴۸	۱۱۴,۶۷	شرکت داروسازی فارابی
۳۷,۲۰۰	۲۴,۸	۳۷,۲	۱۰۴,۵۸۶	۲۳,۲۴	۱۰۴,۵۹	شرکت تهران شیمی
۳۱,۳۵۰	۲۰,۹	۳۱,۳	۶۷,۹۸۳	۱۵,۱۱	۶۷,۹۸	شرکت پارس دارو
۲۸,۲۰۰	۱۸,۸	۲۸,۲	۸۵,۲۴۰	۱۸,۹۴	۸۵,۲۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
-	-	-	-	-	-	شرکت ژلاتین کیپول ایران
-	-	-	۷۷,۵۲۲	۱۷,۲۳	۷۷,۵۲	سایر سهامداران
۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵۰,۰	

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۰۰ درصد) از محل سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات حال شده
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، در سنوات قبل مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون 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 نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا

۱,۲۳۳,۱۷۵	۱,۲۳۶,۱۶۳
۱,۲۳۳,۱۷۵	۱,۲۳۶,۱۶۳

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا - وارد کننده

سایر تامین کنندگان کالا - تولید کننده

۵,۰۰۰,۹۸۳	۸,۶۳۰,۱۴۲
۳,۳۹۷,۶۴۵	۳,۲۵۱,۲۵۷
۳,۱۳۳,۹۶۰	۴,۷۹۴,۲۷۶
۱۱,۵۳۲,۵۸۸	۱۶,۶۷۵,۶۷۵
۱۲,۷۶۵,۷۶۳	۱۷,۹۱۱,۸۳۸

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

اسناد پرداختنی

۳۷,۵۰۰	۷۳,۱۳۳
۳۷,۵۰۰	۷۳,۱۳۳

حساب های پرداختنی:

هزینه های پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان

۱٪ بازآموزی جامعه پزشکی

وزارت بهداشت - پلارانه پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی - بیمه پیمانکاران

مالیات های تکلیفی - حقوق و اشخاص

سپرده حسن انجام کار

سایر

۵۹,۵۹۶	۱۱۱,۱۵۵
۱۲,۱۵۱	۱۸,۵۶۰
۱۰,۸۸۹	۱۰,۸۸۹
۸۶۴۰	۸۶۴۰
۷,۳۳۸	۹,۲۵۱
۴,۲۶۶	۷,۵۸۷
۲,۹۳۶	۸۲۱
۳۵,۱۳۲	۲۷,۲۰۴
۱۴۰,۹۲۸	۱۹۴,۱۰۷
۱۷۸,۴۴۸	۲۶۷,۲۴۰
۱۲,۹۴۴,۲۱۱	۱۸,۱۷۹,۰۷۸

۲۲-۲- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۰۸ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت می شود.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۳- اسناد پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان کالا به شرح شرکت های زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰,۸۷۰	۶۴۷,۸۱۳	روژین دارو
۵۱۹,۷۰۳	۳۷۹,۹۹۵	بهستان دارو
-	۸۳,۳۱۹	لابراتوارهای سیندارو
-	۵۳,۴۱۸	ویتا بیوتیکس تهران
-	۳۷,۸۱۵	پودارو
-	۱۸,۶۳۷	ویتا آریا
۱۷,۴۵۹	۱۶,۸۱۱	ولیان دارو
۱۶,۹۳۱	۸,۴۶۵	بهستان فارمد(زنیان فارمد)
۷۸,۲۱۲	-	سایر
<u>۱,۲۳۳,۱۷۵</u>	<u>۱,۲۳۶,۱۶۳</u>	

۲۲-۳-۱- اسناد پرداختی تجاری شامل ۱۶۴ فقره چک کوتاه مدت به سر رسید کمتر از ۷ ماه پس از تاریخ ترازنامه است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۰۹,۹۹۵ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۲-۳-۲- مانده حساب های پرداختی اشخاص وابسته به شرح شرکت های زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۶,۶۳۸	۱,۷۵۰,۹۱۵	داروسازی فلرایی
۶۳۰,۰۴۱	۱,۰۶۸,۱۵۸	داروسازی اکسیر
۲۲۴,۶۸۰	۸۱۶,۶۴۹	داروسازی ابوریحان
۵۹۲,۴۳۴	۷۸۴,۷۷۸	داروسازی رازک
۵۹۳,۰۹۷	۷۱۴,۰۳۰	داروسازی زهرای
۴۱۱,۹۷۶	۶۴۵,۱۸۱	داروسازی شهیدقاسمی
۳۲۱,۹۰۷	۶۲۸,۲۶۹	داروسازی کاسپین تامین
۳۲۰,۳۲۱	۶۰۱,۰۹۴	داروسازی تهران شیمی
۵۵۰,۰۲۹	۵۹۹,۵۱۲	کارخانجات داروپخش
۲۶۷,۹۲۸	۴۶۱,۷۳۴	داروسازی پارس دارو
۶۲,۳۷۱	۲۹۲,۶۴۷	داروسازی آفاشیمی
۱۱۶,۰۷۱	۱۴۵,۰۶۸	داروسازی تهران دارو
۵,۹۰۷	۱۱۰,۶۱۵	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۲۷,۵۴۹	۱۱,۴۴۸	زاگرس فارمد پارس
۳۴	۳۴	گسترش بازرگانی داروپخش
<u>۵,۰۰۰,۹۸۳</u>	<u>۸,۶۳۰,۱۴۲</u>	

۲۲-۳-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۶۱۳,۹۷۰ میلیون ریال از مانده حساب های پرداختی فوق، تسویه گردیده است.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲۲- مانده حساب های پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا - وارد کنندگان به شرح شرکت های زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۸,۴۴۸	۷۹۷,۶۷۲	نوونوردپسک پارس
۲۸۸,۷۱۱	۴۲۵,۱۲۸	تدبیر کالای جم
۲۸۳,۷۴۵	۲۹۷,۵۹۵	اهران تجارت
۲۰۳,۰۳۵	۲۶۶,۹۶۴	حکیمان طب کار
۲۵۶,۹۱۰	۲۱۸,۴۸۴	درمان باب دارو
۲۵۶,۴۵۲	۱۹۴,۲۸۲	کوشان فارمد
۲۵۳,۸۸۰	۱۵۴,۹۰۰	سمر طب درمان
۱۱۱,۹۱۲	۱۳۴,۹۰۸	بهستان دارو
۲۹,۸۶۴	۱۱۰,۵۹۷	روزین فارمد(پیک دارو نیکان)
۲۱۰,۱۱۹	۹۸,۹۹۷	روزین دارو
۱۱۸۰۵	۵۵,۵۵۶	کیمیا آراهرم
-	۵۴,۹۹۶	ویتا بیوتیکس تهران
-	۵۴,۳۱۰	امید پارسینا دماوند
۵۰,۶۴۶	۵۲,۱۶۸	نیک اختر آریا
۲۱,۹۱۵	۵۰,۵۳۴	وانا دارو گستر
۱۳۸	۳۶,۵۹۷	استراژن دارو
۸۳,۵۷۰	۳۱,۰۶۷	مدلینک
۴۴۶,۴۹۵	۲۱۶,۵۰۲	سایر
<u>۳,۳۹۷,۶۴۵</u>	<u>۳,۲۵۱,۲۵۷</u>	

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۶- مانده حساب های پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا - تولید کنندگان به شرح شرکت های زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سینازن
۴۵۲,۸۸۶	۸۲۷,۶۳۹	دانا
۲۱۱,۸۱۵	۵۱۳,۹۶۸	روپان دارو
۱۵۳,۳۰۹	۳۹۹,۳۰۲	آریو زن فارمد
۳۳۹,۹۵۱	۳۷۸,۲۳۵	سبحان دارو
۱۵۴,۴۳۰	۲۲۹,۷۲۹	دینه ایران
۱۳۹,۶۳۳	۱۹۶,۵۶۵	بویش دارو
۲۲۱,۳۲۰	۱۶۷,۷۷۶	اکتورگو
۳۱۴,۷۹۰	۱۴۵,۸۲۷	نانو فناوریان دارویی الوند
۱۱۸,۸۸۱	۱۳۱,۱۱۲	شفا
۴,۴۵۰	۱۲۶,۹۳۴	البرز دارو
-	۱۱۳,۹۶۳	آرناسیات دانش
۵۷,۷۰۲	۱۰۸,۹۲۶	داروسازی آریا
۵۷,۵۹۳	۱۰۵,۸۱۱	داروسازی امین
۹۴,۱۶۵	۱۰۳,۷۲۵	داروسازی رها
۴۴,۳۱۵	۱۰۲,۵۰۹	داروسازی خوارزمی
۴۸,۵۴۲	۹۱,۰۱۸	مهر دارو
-	۸۶,۸۶۸	بهداشت کار
۵۱,۹۲۱	۸۴,۳۸۸	هما فارمد (بازرگانی بویش دارو)
۲۲,۷۳۰	۸۳,۷۵۴	سپهر داروی عطار
-	۷۵,۲۷۳	الحوای
۹۵,۸۹۸	۶۸,۰۵۱	تسним
۱۲,۱۳۰	۶۱,۳۷۵	سایر
۵۴۵,۵۹۹	۵۹۱,۷۲۸	
۳,۱۳۳,۹۶۰	۴,۷۹۴,۲۷۶	

۲۲-۷- حساب ۱٪ بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی مربوط به بدهی شرکت بابت ۱٪ فروش سال های قبل از ۱۳۸۲ بر اساس قانون اصلاح بند (ت) تبصره (۲) ماده ۵ قانون لزوم بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی مصوب ۱۳۷۱/۰۶/۱۵ موضوع بند "ج" ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران که مقرر گردیده ۱٪ از محل فروش شرکت های دارویی، تولیدی و توزیعی به موضوع فوق اختصاص یابد، که به دلیل ابهامات موجود درخصوص دوره شمول و مبنای محاسبات تعیین تکلیف نگردیده است.

۲۲-۸- بارقه پرداختنی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی بابت وجوه مکسوره از تسلیم کنندگان است که در حساب جداگانه ای به عنوان مطالبات وزارت بهداشت نگهداری می گردد.

۲۲-۹- مانده هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	آب، برق، گاز و ...
۵۸,۱۰۴	۵۹,۳۵۴	(۸,۱۲۶)	۱۰۹,۳۳۲	حسابرسی
۱,۴۹۲	۲,۷۹۳	(۳,۴۶۲)	۱,۸۲۳	
۵۹,۵۹۶	۶۲,۱۴۷	(۱۰,۵۸۸)	۱۱۱,۱۵۵	

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۳,۹۱۳	۱,۷۳۵,۶۶۹

تسهیلات دریافتی

- ۱- ۲۳- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۱-۱- ۲۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۴,۰۰۱	۹۷۱,۸۲۶
۳۲۶,۹۷۵	۳۲۶,۹۲۸
۲۷,۱۹۴	۳۰۲,۷۵۳
-	۳۱۷,۹۰۱
-	۳۹,۳۱۳
۱,۱۹۸,۳۵۰	۱,۸۵۸,۷۲۰
(۱۱۴,۳۳۷)	(۱۲۳,۰۶۱)
۱,۰۸۳,۹۱۳	۱,۷۳۵,۶۶۹

بانک صادرات - شعبه وصال شیرازی

بانک ملی - شعبه بزرگمهر

بانک تجارت - شعبه دانشگاه تهران

بانک رفاه - شعبه بلوار کشاورز

بانک سپه - شعبه هفت تیر

سود سال آتی

- ۱-۲- ۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۳,۹۱۳	۱,۷۳۵,۶۶۹

۱۸ درصد

- ۱-۳- ۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۱,۷۳۵,۶۶۹

اسفند ۱۳۹۹

- ۱-۴- ۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۱,۳۹۴,۹۲۵
۳۴۰,۷۴۴
۱,۷۳۵,۶۶۹

چک و سفته

چک های دریافتی از مشتریان

۱-۴-۱- ۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک های صادرات و تجارت و سپه مستلزم ایجاد مبلغ ۶۵,۵۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۱۸ درصد است.

- ۲- ۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	میلیون ریال	میانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	۱,۹۲۲,۱۷۸	دریافت های نقدی
	۴,۶۳۷,۰۰۲۶	سود و کارمزد و جرثیم
	۳۳۵,۷۸۹	پرداخت های نقدی بابت اصل
	(۵,۳۷۰,۰۰۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
	(۳۲۶,۷۱۲)	میانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۱,۱۹۸,۳۵۰	دریافت های نقدی
	۲,۹۶۷,۵۰۰	سود
	۲۸۳,۲۹۶	پرداخت های نقدی بابت اصل
	(۲,۳۴۳,۹۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
	(۳۲۶,۳۷۹)	میانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱,۸۵۸,۷۲۰	

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳-۳- دوره تمدید وام های دریافتی بین ۴ الی ۹ ماه است.

۲۳-۴- با توجه به توافقات صورت گرفته با بانک تجارت در قبال تضمین تسهیلات دریافتی، چک های دریافتی از مشتریان به بانک واگذار گردیده و در صورت عدم پرداخت تسهیلات در موعد سررسید، این بانک اجازه برداشت وجوه چک های مزبور را پس از وصول خواهد داشت.

۲۳-۵- گردش تسهیلات مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)										
مانده ابتدای دوره			افزایش		کاهش		مانده پایان دوره			
سود تضمین شده			سود تضمین		سود تضمین		سود تضمین شده			
اصل	تحقق یافته	دوره آتی	اصل	شده	اصل	شده	اصل	تحقق یافته	دوره آتی	
۷۲۲,۰۰۰	۵۶۷۰	۹۶,۴۱۱	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۴۶,۴۶۶	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۷۱۱)	۸۵۲,۰۰۰	۴۲,۲۸۸	۷۷,۵۴۸	بانک صادرات - شعبه وصال شیرازی
۳۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۰	۱۷,۷۹۵	۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۲	(۶۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۰۴۹)	۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۶۸	۱۷,۳۶۰	بانک ملی - شعبه بزرگمهر
۴۵,۰۰۰	۲,۰۶۳	۱۳۱	۹۹۰,۰۰۰	۵۹,۱۷۸	(۷۵۰,۰۰۰)	(۴۳,۶۱۹)	۲۸۵,۰۰۰	۲,۰۷۱	۱۵,۶۸۲	بانک تجارت - شعبه دانشگاه تهران
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۰۱	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۸۰	۹,۳۲۱	بانک رفاه - شعبه بلوار کشاورز
-	-	-	۴۷,۵۰۰	۵,۷۴۹	(۱۳,۹۳۷)	-	۳۳,۵۶۳	۲,۵۹۹	۲,۱۵۰	بانک سپه - شعبه هفت تیر
۱,۰۶۷,۰۰۰	۱۶,۹۱۳	۱۱۴,۳۳۷	۲,۹۶۷,۵۰۰	۲۸۳,۲۹۶	(۲,۳۶۳,۹۳۷)	(۲۲۶,۳۷۹)	۱,۶۷۰,۵۶۳	۶۵,۱۰۶	۱۲۳,۰۶۱	

۲۳-۶- مبلغ ۶۵۵۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک ها بابت وثیقه تسهیلات با اصل تسهیلات دریافتی طی دوره تهاتر گردیده است.

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶,۵۸۷	۱۴۱,۳۷۱	مانده در ابتدای دوره
(۲۷,۳۹۳)	(۱۴,۱۱۳)	پرداخت شده طی دوره
۹۹,۱۹۷	۱۲۷,۲۵۸	ذخیره تأمین شده
۱۴۱,۳۷۱	۱۴۱,۳۷۱	مانده در پایان دوره

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سود ابرازی	سود ابرازی	درآمد منقول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۸,۰۷۲	-	۲۴۸,۶۱۰	۲۵۱,۲۸۸	۱۱۲,۱۵۲	۱۲۵,۳۹۵	۱۲۲,۵۰۰	۱۲۲,۵۰۰	۱۲۳,۵۰۰	-	۲۳۲,۵۲۰
-	-	۹۴,۶۱۲	۹۴,۰۲۱	۲۲,۴۰۲	۲۸,۶۲۹	۲۹,۰۶۰	۲۹,۰۶۰	۲۹,۰۶۰	-	-
رسیدگی به دفاتر	۲۳۲,۵۲۰	۹۴,۰۰۸	۹۴,۰۲۵	۲۳۲,۵۲۰	۲۴۰,۰۲۸	۲۳۲,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	۲۳۲,۵۲۰
رسیدگی شده	-	۱,۳۲۱,۳۰۲	۱,۳۲۸,۳۲۷	۲۰۸,۸۰۹	-	-	-	-	۲۰۸,۸۰۹	-
	۲۴۰,۵۲۰								۵۸۲,۸۰۹	

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- در اجرای جز (۱) بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۸، شرکت اقدام به تهاتر مالیاتی مانده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به میزان ۱۷۴,۰۰۰ میلیون ریال با مطالبات از دانشگاه های علوم پزشکی اصفهان، مازندران و کرمان نموده است که تا تاریخ تهیه این گزارش پیرویه تهاتر آن به اتمام نرسیده است.

۲۵-۳- مالیات ابرازی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های مقرر در قانون مالیات مستقیم محاسبه گردیده است. لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مضافاً به استناد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، مبلغ ۸۶,۰۶۵ میلیون ریال معافیت مالیاتی در اظهارنامه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ابراز می گردد که قطعیت معافیت مذکور منوط به تأیید اداره امور مالیاتی مربوطه می باشد.

۲۵-۴- معافیت مربوط به مالیات تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم مبلغ ۲۶۵,۰۴۰ میلیون ریال مربوط به سال مالی قبل می باشد.

۲۵-۵- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های مواد ۱۴۲ (معافیت درآمد های شرکتهای فرابورس) - ۱۴۵ (معافیت سود بانکی) - ۱۷۲ (کمک به بهزیستی) استفاده نموده است.

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مانده پرداخت	مانده پرداخت
نشده	نشده
۲۵۸,۸۶۶	-
۲۴۱,۴۵۰	۱۳۲,۵۳۷
(۶۵۳,۷۹۸)	-
۲۶,۵۱۸	۱۳۲,۵۳۷

سنوات قبل از ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ با توجه به افزایش سرمایه مبلغ ۱,۴۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲,۵۰۰ ریال بوده است.

۲۶-۲- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به شرکت های داروسازی فارابی و شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین به ترتیب مبالغ ۱۴,۰۹۷ و ۱۱۸,۳۴۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۷.۹۲۵	۱.۳۶۶.۰۴۲	سود خالص
		تعدیلات:
۲۳۲.۵۲۰	۴۰۸.۸۰۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸۸.۲۴۰	۲۷۴.۵۷۲	هزینه های مالی
(۵.۵۳۸)	(۷.۹۵۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۴.۷۸۴	۵۳.۷۶۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۴.۹۵۷	۴۹.۷۵۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴.۹۵۰)	(۲۶۲)	سود سپرده های بانکی
۵۷۰.۰۱۳	۷۷۸.۶۷۶	
۶۲۶.۶۷۱	(۵.۳۰۱.۶۳۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۸۴.۹۲۳)	(۱.۴۴۴.۷۰۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳.۹۶۷	(۱۱۰.۱۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۹۰.۲۲۵)	۵.۲۳۴.۸۶۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۴۴.۵۱۰)	(۱.۵۲۲.۴۹۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱.۰۳۳.۴۲۸	۶۲۲.۲۲۷	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰.۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با نرخ ۹ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۱۴/۰۸ درصد، پس از دوره بازگشته است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۴,۴۴۶,۴۱۷	۲۰,۸۲۵,۲۲۶	موجودی نقد
(۳۴۳,۳۰۸)	(۵۱۰,۷۹۰)	خالص بدهی
۱۴,۱۰۳,۱۰۹	۲۰,۳۱۴,۴۳۶	حقوق مالکانه
۱,۳۱۸,۰۴۳	۱,۹۵۴,۰۸۵	
۱۱,۵۸	۱۰,۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق گزارش های ریسک داخلی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک وصول مطالبات، نقدینگی، قوانین و مقررات فوق موارد زیر را یکبار می گیرد:

۲۹-۳-۱- ریسک اعتباری وصول مطالبات: در سالیهای اخیر با توجه به کاهش توان نقدینگی مشتریان شرکت، دوره وصول مطالبات شرکت نیز تحت تاثیر قرار گرفته است. در این راستا شرکت اقداماتی برای اعتبار سنجی مشتریان، انجام مذاکرات برای وصول مطالبات از بخشهای دولتی و دانشگاههای علوم پزشکی نموده که خوشبختانه قسمت قابل توجهی از مطالبات از طریق دریافت اوراق خزانه اسلامی تسویه گردید.

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۹-۳- ریسک نقدینگی: با توجه به وضعیت فعلی اقتصاد کشور، عدم تسویه مطالبات شرکت از مشتریان در زمان مقرر میتواند سبب ایجاد مشکلاتی در زمینه توازن دریافتها و پرداختهای نقدی شرکت شده و ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد.

۳-۲۹-۳- ریسک قوانین و مقررات: تعیین نرخهای فروش دستوری از سوی سازمان غذا دارو بدون توجه به پهنه گسترده جغرافیایی کشور، ضعف در قوانین و مقررات شفاف و حمایتی از شرکتهای صنعت توزیع و پخش (در زمینه هایی چون قوانین بازدارنده و حمایتی در مورد چکهای برگشتی، قوانین مالیاتی...)، ریسکهایی را متحمل کل صنعت توزیع دارو و به تبع آن شرکت پخش هجرت مینماید.

۴-۲۹- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های تغییرات فناوری اطلاعات، انقضای تاریخ مصرف و نامین کالا قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱-۴-۲۹- ریسک تغییرات فناوری اطلاعات: تمامی واحدهای پخش برای اینکه بتوانند محصولات را به نحو موثر به دست مصرف کنندگان برسانند، نیاز به یک مسیر مابین و تنهرو دارند. با تفکر سیستمی، برنامه ریزی و مدیریت بهینه تر و استفاده اثربخش تر از فناوری اطلاعات می توان این مسیر را بهبود بخشید. تصمیم درباره انتخاب نرم افزار برای کسب و کارهای کوچک و بزرگ در صنعت پخش از اهمیت بسیار بالایی برخوردار است. شرکتهای توزیع و پخش که در تغییر فناوری چابک نیستند، با آینده ی دشواری روبه رو هستند. در واقع شرکتهایی که از سیستمهای یکپارچه استفاده میکنند، دارای مزیتی رقابتی هستند و در شرایطی که سرعت پیشرفت فناوری افزایش مییابد، در موقعیت بهتری برای انطباق و نوآوری قرار میگیرند. با استقرار و به روز رسانی سیستم های یکپارچه در شرکت پخش هجرت، این ریسک تا حد زیادی کاهش یافته است.

۲-۴-۲۹- ریسک انقضای تاریخ مصرف داروها: عموماً داروها عمر قفسه ای و تاریخ مصرف مخصوص به خود را داشته و پس از مدتی غیر قابل استفاده میشوند. با نزدیک شدن تاریخ مصرف داروها فروش آنها نیز دشوارتر شده و داروخانه ها و بیمارستانها تمایلی به پذیرش داروهای تاریخ نزدیک ندارند. در نتیجه شرکتهای توزیع کننده باید تاریخ مصرف داروها را نیز در نظر گرفته تا با هزینه های از بین رفتن داروها مواجه نشوند. شرکت پخش هجرت با استفاده از تکنولوژیهای روز دنیا نظیر سیستم Handheld اقدام به مرتفع نمودن این مشکل برای داروهای موجود در انبار نموده است و از این بابت هیچگونه ریسکی ندارد. همچنین درمورد خرید و ورود داروهای جدید به انبار نیز هیچ دارویی که کمتر از ۱۸ ماه تا تاریخ انقضای آن زمان مانده باشد، خریداری نمیشود.

۳-۴-۲۹- ریسک تامین کالا: در سالهای اخیر شرکت های تامین کننده به منظور حفظ نقدینگی و مدیریت بر توزیع داروهای خود اقدام به تاسیس شرکت پخش کردند. این مسئله باعث گردید قدرت چانه زنی شرکت های پخش نسبت به قبل کاهش یافته و در برخی موارد در تامین کالاهای خاص یک تامین کننده با مشکل مواجه شوند. این موضوع برای شرکت های پخش بزرگ کمتر باعث نگرانی بوده زیرا به دلیل قدمت، اعتبار و گستردگی این نوع پخش ها، تامین کنندگان فروش کالاهای خود را کاهش نداده اند.

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضمین اعطایی	تضمین دریافتی
سهامداران اصلی و نهایی	داروسازی فارابی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۲,۳۹۸,۶۳۲	۹۵۱,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰
	داروسازی تهران شیمی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۷۷۳,۷۰۴	-	-
	داروسازی پارس دارو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۶۱۹,۸۸۹	۱۲۲,۷۶۵	۵۲۵,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-
	جمع			-	۳,۷۹۲,۲۲۵	۱,۰۷۳,۷۶۵	۱,۵۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	داروسازی اکسیر	شرکت همگروه	-	-	۱,۷۱۸,۶۴۱	-	-
	کارخانجات داروپخش	شرکت همگروه	-	-	۱,۴۱۸,۰۴۱	-	-
	داروسازی ابویریحان	شرکت همگروه	-	-	۱,۰۶۶,۰۱۹	۱,۰۸۸,۲۵۵	۳۰۰,۰۰۰
	داروسازی شهید قاضی	شرکت همگروه	-	-	۱,۰۴۵,۷۷۳	-	-
	داروسازی کاسپین تامین	شرکت همگروه	-	-	۹۹۴,۶۰۵	۴۲۹,۰۳۴	۳۰۰,۰۰۰
	داروسازی رازک	شرکت همگروه	-	-	۸۷۹,۴۲۸	۲,۹۰۷,۴۸۰	-
	داروسازی زهرلوی	شرکت همگروه	-	-	۷۵۸,۷۲۲	-	-
	داروسازی تهران دارو	شرکت همگروه	-	-	۲۵۰,۸۶۴	-	-
	داروسازی آفا شیمی	شرکت همگروه	-	-	۳۴۴,۷۶۱	-	-
	تولید مواد اولیه داروپخش	شرکت همگروه	-	-	۱۴۸,۵۰۰	-	-
	زاگرس فارمد پارس	شرکت همگروه	-	-	۸,۲۲۲	-	-
	جمع			-	۸,۴۳۲,۵۸۶	۴,۴۲۴,۷۶۹	۶۰۰,۰۰۰
	جمع کل			-	۱۲,۲۲۵,۸۱۱	۵,۵۱۸,۵۳۴	۲,۱۵۰,۰۰۰

۳۰-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران اصلی و نهایی	داروسازی فارابی	-	-	۱,۷۵۰,۹۱۵	-	۱۴,۰۹۷	-	۱,۷۶۵,۰۱۲	-	۶۸۶,۶۳۸
	داروسازی تهران شیمی	-	-	۶۰۱,۰۹۴	-	-	-	۶۰۱,۰۹۴	-	۳۲۰,۳۲۱
	داروسازی پارس دارو	-	-	۲۶۱,۷۴۴	-	-	-	۲۶۱,۷۴۴	-	۲۶۷,۹۲۸
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	۱۱۸,۲۴۰	-	۱۱۸,۲۴۰	-	-
	جمع	-	-	۲,۸۱۳,۷۵۲	-	۱۳۲,۵۳۷	-	۲,۹۴۶,۲۹۰	-	۱,۲۷۴,۸۸۷
سایر اشخاص وابسته	داروسازی اکسیر	-	-	۱,۰۶۸,۱۵۸	-	-	-	۱,۰۶۸,۱۵۸	-	۶۲۰,۰۴۱
	داروسازی لیوریجان	-	-	۸۱۶,۶۴۹	-	-	-	۸۱۶,۶۴۹	-	۴۲۴,۶۸۰
	داروسازی رازک	-	-	۷۸۴,۷۷۸	-	-	-	۷۸۴,۷۷۸	-	۵۹۲,۴۳۴
	داروسازی زهرلوی	-	-	۷۱۴,۰۳۰	-	-	-	۷۱۴,۰۳۰	-	۵۹۳,۰۹۷
	داروسازی شهیدقلی	-	-	۶۴۵,۱۸۱	-	-	-	۶۴۵,۱۸۱	-	۴۱۱,۹۷۶
	داروسازی کلمپین تامین	-	-	۶۲۸,۲۶۹	-	-	-	۶۲۸,۲۶۹	-	۳۲۱,۹۰۷
	کارخانجات داروپخش	-	-	۵۹۹,۵۱۲	-	-	-	۵۹۹,۵۱۲	-	۵۵۰,۰۲۹
	داروسازی آفا شیمی	-	-	۲۹۲,۶۴۷	-	-	-	۲۹۲,۶۴۷	-	۶۲,۳۷۱
	داروسازی تهران دارو	-	-	۱۴۵,۰۶۸	-	-	-	۱۴۵,۰۶۸	-	۱۱۶,۰۷۱
	تولید مواد اولیه داروپخش (نماد)	-	-	۱۱۰,۶۱۵	-	-	-	۱۱۰,۶۱۵	-	۵,۹۰۷
	ژاکروس فارمد پارس	-	-	۱۱,۴۴۸	-	-	-	۱۱,۴۴۸	-	۲۷,۵۴۹
	گسترش بازرگانی داروپخش	-	-	۳۴	-	-	-	۳۴	-	۳۴
	جمع	-	-	۵,۸۱۶,۳۸۹	-	-	-	۵,۸۱۶,۳۸۹	-	۳,۷۲۶,۰۹۶
جمع کل		-	-	۸,۶۳۰,۱۴۲	-	۱۳۲,۵۳۷	-	۸,۷۶۲,۶۷۹	-	۵,۰۰۰,۹۸۳

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

قرارداد	انجام شده	پرداخت های	تعهدات سرمایه ای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کسری صنعت مهر آذین - خرید ۴ دستگاه اسنکر برقی و دو دستگاه لیفراک راهرو باریک و ۴ عدد باتری کمپی	۵۸,۱۲۶	۲۹,۰۶۳	۲۹,۰۶۳
مطالب گوروس - خرید زمین مرکز گرگان	۱۷,۶۷۶	۱,۸۰۰	۱۵,۸۷۶
صنایع پرودتی وحید - خرید ۴۰ دستگاه فن هواساز و قطعات چیلر و هواساز	۶,۵۷۰	۵,۹۱۳	۶۵۷
شرکت آریان یسان ماهان - خرید ۳ دستگاه پالت تراک برقی	۳,۱۵۰	۲,۵۲۰	۶۳۰
صنایع پرودتی ملکی - ساخت سرد خانه انبار مرکز اهواز	۱,۲۳۵	۱,۲۹۴	۱۴۱
صنایع برق و ارتباطات رابان گستر عظیم - تهیه و نصب آلسور دفتر مرکزی	۲۵۰	۳۴۰	۱۰
شرکت تهویه و تبرید ماهان سرما - خرید ۴۰ عدد کوئل کندانسوری و ۲۰ عدد کوئل ایرتوری جهت یونیت پکیج های مراکز	۸,۶۱۹	۸,۶۱۹	-
	۹۵,۹۲۶	۴۹,۵۴۹	۴۶,۳۷۷

۳۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۱,۰۰۰	۱,۶۷۷,۵۰۰	اکسیر
۱,۳۶۳,۸۰۰	۱,۴۵۰,۳۵۰	فازابی
۱,۳۷۹,۱۶۱	۱,۳۹۷,۲۲۳	کاسپین تاسین (گسترش)
۲۴۶,۱۱۴	۱,۱۲۲,۹۹۸	گسترش بازرگانی داروپخش
۸۸۳,۲۵۷	۸۴۲,۲۹۰	پارس دارو
۳۳۰,۱۲۲	۶۲۵,۸۷۷	ایوریحان
۴۴۲,۸۰۱	۵۹۳,۸۰۱	الحاوی
۱,۳۷۳,۰۰۰	۱۲۶,۵۰۰	رازک
۵۰,۱۰۰	۵۰,۱۰۰	داروسازی دانا
-	۲۰,۳۵۰	فراورده های تزریقی ایران
-	۷,۸۸۳	تهران شیمی
-	۱,۵۸۰	کویل دارو
۷,۴۵۹,۳۵۵	۷,۹۱۵,۴۵۲	

شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- سود انباشته پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام است:

میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۱۳۶,۶۰۴

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸

پیشنهاد هیئت مدیره:

۱۳۶,۶۰۴

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره