

شرکت توسن پخش ستاره گیش (سهامی خاص)
حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
(حسابداران رسمی)

شرکت توسن بخش ستاره کیش (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۰	صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

«به نام خدا»
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱) صورت‌های مالی شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲) همانگونه که در یادداشت ۲۳ صورت‌های مالی توضیح داده شده، از بابت عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعا مبلغ ۳۰۶.۷۱۸ میلیون ریال مزاد بر پرداخت‌ها و ذخایر موجود، از شرکت مطالبه شده که پرونده امر در جریان رسیدگی هیات حل اختلاف مالیاتی قرار گرفته است. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در حساب‌ها منظور شده است. ضمناً عملیات شرکت به لحاظ چگونگی رعایت قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از ابتدای سال ۱۳۹۸، تکالیف پیش بینی شده در ماده ۱۶۹ و مکرر قانون مالیات‌های مستقیم از ابتدای سال ۱۳۹۹ و حق بیمه متعلقه از ابتدای سال ۱۴۰۰ تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی مراجع ذی ربط قرار نگرفته است. بر این اساس اگر چه احتساب ذخیره اضافی از بابت پوشش پرداخت‌های آتی مرتبط با موارد فوق، بر اساس استانداردهای حسابداری در حساب‌ها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به انجام و خاتمه مراحل رسیدگی توسط حسابرسان سازمان‌های ذیربط می‌باشد.

۳) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت به بهای تمام شده ۷۴۳ میلیارد ریال، به ارزش ۶۹۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۶) از پوشش بیمه ای برخوردار است.

مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارثه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی

۷) مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص برگزاری مجمع عمومی سالیانه در موعد مقرر و ممنوعیت پرداخت هرگونه وام یا اعتبار به اعضای هیات مدیره رعایت نشده است.

۸) خرید انبار واقع در شهرستان بجنورد بدون اخذ گزارش کارشناسی انجام شده و اسناد رسمی مالکیت آن بنام شرکت انتقال نیافته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

- ۹) معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۱ صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. همچنین به استثنای دریافت و پرداخت وجوه بصورت قرض الحسنه، تعیین قیمت های خرید کالا و اجاره وسائل نقلیه بصورت توافقی و چگونگی پرداخت بدهی های مرتبط با خرید کالا، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۱) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن آنکه بدلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد برخی مواد آئین نامه اجرایی میسر نگردیده، مفاد مواد ۳۷ و ۳۸ به ترتیب در خصوص معرفی مسئول معرفی شده واحد مبارزه با پولشویی و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی، انجام اقدامات پیش بینی شده در قانون توسط واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و آموزش کارکنان رعایت نگردیده است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

۱۵ تیر ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
حسین شهبازی مزید
محمد رضا طلائی پور
۹۴۲۱۶۱
۲۸۵۲
وانیا نیک تدبیر
(شماره ثبت ۲۸۵۰)



تاریخ: / /
شماره:
پیوست:

Date: / /
No.:
Ref:

توسن پخش ستاره کیش
TOSAN PAKHSH SETAREH KISH
ثبت: ۱۳۰۱۲۰

شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)
صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۰	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علی اصغر فیاض	شرکت بهار رز عالیس چناران
	نائب رئیس هیات مدیره	محمد تقی فیاض	شرکت نیک رز چناران
	عضو هیات مدیره	محمد رضا فیاض	شرکت چشمه نوشان خراسان
	مدیر عامل		محمد امین خیری



جزیره کیش KISH ISLAND
بلوار خیام، مجتمع اداری سارینا Khayyam Boulevard, Sarina Complex 1
طبقه ۷، واحد ۷۰۲ Floor 7, Unit 702

شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲۲,۴۱۰,۳۳۴	۲۷,۰۲۸,۱۳۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸,۲۳۲,۲۶۵)	(۳۱,۷۱۲,۰۱۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۱۷۸,۰۶۹	۵,۳۱۶,۱۲۵		سود ناخالص
(۴,۰۹۵,۰۲۵)	(۴,۷۵۸,۳۳۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱,۰۱۹)	.	۸	سایر هزینه‌ها
۸۲,۰۲۵	۵۵۷,۷۹۳		سود عملیاتی
۱۰۸,۷۱۴	۳,۸۵۵	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۹۰,۷۳۸	۵۶۱,۶۴۸		سود قبل از مالیات
(۴,۶۹۰)	(۱۳۶,۹۱۱)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸۶,۰۴۸	۴۲۴,۷۳۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۵۷,۷۸۲,۲۷۲	۱,۴۰۲,۹۳۹,۹۹۳		عملیاتی (ریال)
۳۶۲,۳۷۸,۶۸۲	۱۲,۸۵۰,۳۹۶		غیرعملیاتی (ریال)
۶۲۰,۱۶۰,۹۵۶	۱,۴۱۵,۷۹۰,۳۸۸	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

توسن پخش
//

Handwritten signature and scribbles.



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

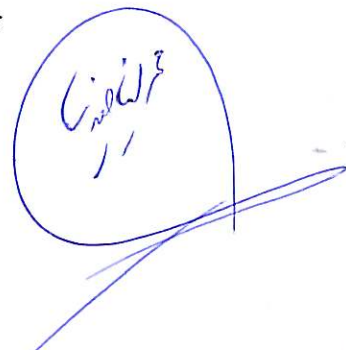
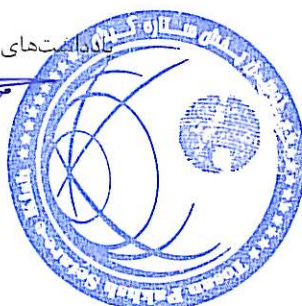
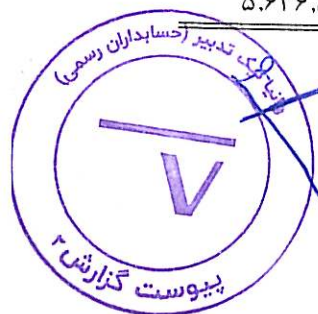
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۹۰,۴۶۷	۴۲۲,۲۵۲	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۷,۶۸۴	۱۲,۴۶۰	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۳۲,۷۶۱	۳۴,۰۳۴	۱۴	سایر دارایی‌ها
۲۴۸,۹۱۱	۴۸۸,۷۴۷		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۸۱۱,۵۲۰	۱,۳۹۸,۶۲۴	۱۵	پیش پرداخت‌ها
۱۰۹,۸۱۵	۷۴۲,۸۰۰	۱۶	موجودی کالا
۴,۱۶۷,۱۶۰	۶,۲۵۲,۷۸۹	۱۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۹۹,۱۰۳	۴۳۰,۴۰۶	۱۸	موجودی نقد
۵,۳۸۷,۵۹۷	۸,۸۲۴,۶۲۰		جمع دارایی‌های جاری
۵,۶۳۶,۵۰۸	۹,۳۱۳,۳۶۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۳,۵۷۲	۲۳,۵۷۲	۲۰	اندوخته قانونی
۴۴۰,۵۱۰	۷۲۳,۸۵۱		سود انباشته
۴۶۷,۰۸۲	۷۵۰,۴۲۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۰۸,۶۶۰	۱۱۸,۷۲۲	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۸,۶۶۰	۱۱۸,۷۲۲		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۴,۹۳۱,۳۰۵	۸,۲۳۷,۳۸۵	۲۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۵,۷۳۰	۱۲۳,۷۳۷	۲۳	مالیات پرداختی
۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	۲۴	ذخایر
۱۱۱,۶۸۰	۷۱,۰۵۰	۲۵	پیش دریافت‌ها
۵,۰۶۰,۷۶۷	۸,۴۴۴,۲۲۲		جمع بدهی‌های جاری
۵,۱۶۹,۴۲۶	۸,۵۶۲,۹۴۴		جمع بدهی‌ها
۵,۶۳۶,۵۰۸	۹,۳۱۳,۳۶۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

این صورت وضعیت مالی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲۸۱,۰۲۴	۲۶۳,۷۶۴	۱۴,۲۷۰	۳,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۸۶,۰۴۸	۱۸۶,۰۴۸	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:
۰	(۹,۳۰۲)	۹,۳۰۲	۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۴۶۷,۰۸۲	۴۴۰,۵۱۰	۲۳,۵۷۲	۳,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۲۴,۷۳۷	۴۲۴,۷۳۷	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
(۱۴۱,۳۹۷)	(۱۴۱,۳۹۷)	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
۷۵۰,۴۲۳	۷۲۳,۸۵۱	۲۳,۵۷۲	۳,۰۰۰	سود سهام محسوب
				مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

توسن پخش
//

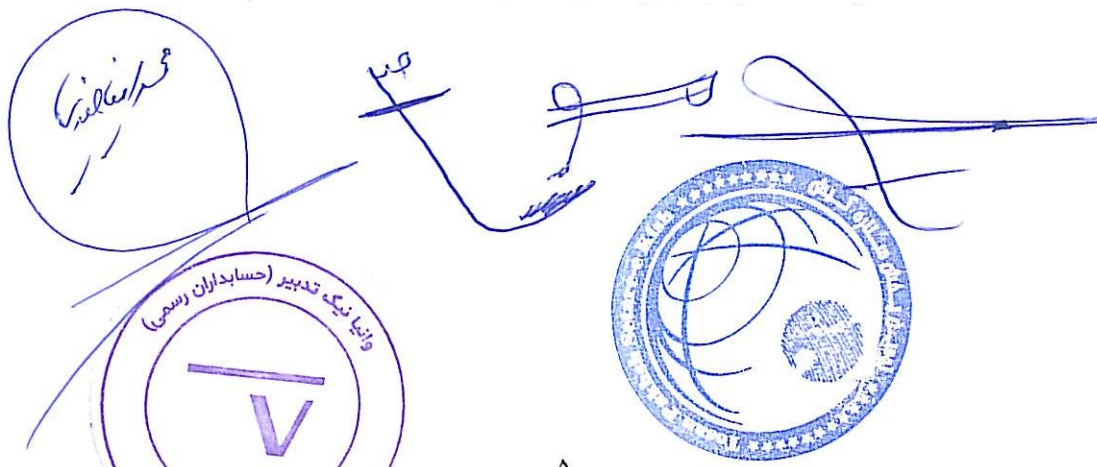


شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۷۹۷,۶۸۶	۱,۴۸۷,۷۳۹	۲۶
(۱۳,۰۹۵)	(۱۸,۹۰۳)	
۷۸۴,۵۹۱	۱,۴۶۸,۸۳۶	
(۱۴۱,۰۴۸)	(۲۹۹,۲۳۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۱۵,۵۸۷)	(۶۶)	نقد حاصل از عملیات
(۲۳,۳۸۹)	(۱,۲۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سالیات بر درآمد
۲۵۱,۷۳۱	۱,۱۱۳,۷۰۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۱۸,۱۹۱)	(۲,۱۵۰,۸۷۳)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱,۵۹۵	۲۰۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۴۴,۸۸۸)	(۱,۳۳۷,۵۳۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۳۹,۷۰۳	۱۳۱,۳۰۳	دریافت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها
۱۳۹,۷۰۳	۱۳۱,۳۰۳	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته بابت تسویه وجوه پرداختی به آنان
۱۵۹,۳۹۹	۲۹۹,۱۰۳	وجوه پرداختی به اشخاص وابسته
۲۹۹,۱۰۳	۴۳۰,۴۰۶	دریافت های نقدی حاصل از سودسپرده های سرمایه گذاری
۰	۲,۵۸۸,۹۰۷	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقد

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



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۸۷۳۱۷۵ و کد اقتصادی ۴۱۱۵۱۳۷۶۵۳۷۷ و شماره ثبت ۱۳۰۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی و معنوی منطبقه آزاد کیش به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۸ شروع به فعالیت نموده است. در حال حاضر شرکت توسن پخش ستاره کیش، جزء شرکت‌های فرعی شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی خاص) می‌باشد که مرکز اصلی آن واقع در استان هرمزگان - کیش - بلوار خیام - مجتمع تجاری اداری سارینا یک طبقه ۷ واحد ۷۰۲ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، خرید، فروش، واردات، صادرات انواع کالاهای مجاز و انواع خدمات و انجام کلیه فعالیت‌های بازرگانی تمام کالاهای مرتبط با موضوع شرکت، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در مناقصات و مزایده‌های دولتی و خصوصی ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور و اخذ انواع وام و تسهیلات می‌باشد. در حال حاضر شرکت دارای ۱۳ شعبه و حدود ۱۳۶ نماینده توزیع و فروش در سراسر کشور می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱,۱۴۸	۱,۱۵۶	پرسنل قراردادی شرکت

شرکت توسن دارای ۱۳ شعبه در سراسر کشور می‌باشد. میانگین پرسنل در شعب ۸۰ نفر می‌باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- بکارگیری استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز فاقد اثرات مالی با اهمیت بر صورت‌های مالی می‌باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا از طریق شعب به نمایندگی شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس بشرح ذیل می باشد:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
حسابهای دریافتی	دلار	سامانه سنا	نرخ در دسترس
حسابهای پرداختی	یورو	سامانه سنا	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا	نرخ در دسترس

۳-۳-۱- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف تفاوت‌های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۲- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه میشود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات مالیاتی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
انائیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در موارد غیر فعال و یا بلااستفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاك مزبور در مدت بلااستفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد محاسبه می‌شود.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷- موجودی کالا

۳-۷-۱- موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" تک تک اقلام یا گروه اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

شرح	روش اندازه گیری
موجودی کالا	میانگین موزون

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شود 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 اتکال پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	شرح
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	سرمایه گذاری
در زمان تحقق سود تضمین شده		



۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- مالیات هزینه

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۰-۱-۱- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۰-۲- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف-حقوق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت در مورد به کار گیری برآوردهای حسابداری

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره نمی‌نماید و در زمان وقوع، این هزینه ها را شناسایی می‌کند.



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد-لیتراژ	مبلغ	تعداد-لیتراژ	
				فروش خالص داخلی:
۶,۷۴۳,۶۷۰	۹۸,۳۶۴	۱۱,۰۹۸,۰۱۳	۸۴,۶۸۳	دوغ
۳,۴۸۰,۵۰۰	۳۲,۸۴۴	۵,۳۸۷,۶۱۱	۳۵,۷۴۸	ماء الشعیر
۲,۰۵۷,۱۹۸	۱۱,۳۰۷	۲,۵۴۶,۰۴۶	۸,۷۰۱	شیر
۴,۶۹۴,۶۷۰	۶۵,۸۸۴	۸,۳۱۷,۹۰۵	۸۷,۲۱۳	نوشابه
۴,۳۳۰,۰۹۷	۳۷,۳۵۰	۶,۶۸۹,۱۲۸	۳۸,۳۲۷	آبمیوه
۲,۲۰۵,۸۳۴	۱۱,۳۰۹	۵,۳۷۲,۸۶۵	۱۴,۵۶۷	شیر طعم دار
۳۹۹,۳۲۷	۱۷,۱۹۵	۱۲۳,۶۵۱	۴,۷۴۲	آب معدنی
۳۶۴,۸۲۰	۱,۶۹۰,۷۳۳	۸۶۷	۲,۳۱۲	کنسرو رب گوجه فرنگی (قوطی ۸۰۰ گرم)
<u>۲۴,۲۷۶,۱۱۵</u>		<u>۳۹,۵۳۶,۰۸۸</u>		
				صادراتی:
۴۴,۵۰۵	۲۲۸	۹۶,۴۲۳	۳۴۳	شیر طعم دار
۵,۳۴۸	۹۵	۱۸۸,۹۶۰	۲,۲۰۲	دوغ
۷,۵۰۶	۳۶	۳۶,۸۹۸	۱۶۱	آبمیوه
۶۹۶	۳	۳,۰۸۳	۲۳	نوشابه
۳,۰۱۴	۲۰	۳,۱۳۴	۲۲	ماء الشعیر
۵,۲۲۴	۵۹	۸,۱۰۵	۴۶	شیر
۵۰۳	۲	.	.	سایر
<u>۶۶,۷۹۵</u>		<u>۳۳۶,۶۰۳</u>		
<u>۲۴,۳۴۲,۹۱۰</u>		<u>۳۹,۸۷۲,۶۹۱</u>		فروش ناخالص
(۱,۹۳۲,۵۷۷)		(۲,۸۴۴,۵۵۶)		تخفیفات نقدی
<u>۲۲,۴۱۰,۳۳۴</u>		<u>۳۷,۰۲۸,۱۳۵</u>		فروش خالص

۵-۱- فروش سال جاری نسبت به سال قبل افزایش داشته که این امر عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ فروش محصولات بوده است



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک شعب فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
داخلی:				
۵۱	۱۲,۴۷۱,۷۴۲	۴۹	۱۹,۲۵۷,۱۰۴	نمایندگی های توزیع سطح کشور
۱۳	۳,۰۶۸,۰۱۱	۱۴	۵,۴۱۹,۲۵۶	شعبه تهران
۸	۲,۰۰۹,۷۵۳	۱۰	۳,۷۷۳,۰۶۸	شعبه مشهد
۵	۱,۲۳۸,۳۰۲	۵	۱,۸۱۱,۶۶۳	شعبه شیراز
۵	۱,۱۵۴,۴۶۵	۴	۱,۶۳۰,۶۷۳	شعبه بندر عباس
۵	۱,۲۱۷,۱۳۹	۵	۱,۸۶۳,۰۶۸	شعبه اصفهان
۲	۵۷۵,۷۶۰	۳	۱,۰۲۱,۰۴۸	شعبه کرج
۳	۷۰۵,۹۵۶	۳	۱,۰۲۱,۳۶۵	شعبه یزد
۳	۸۲۷,۵۵۷	۳	۱,۲۹۸,۶۹۸	شعبه کرمان
۱	۳۵۰,۱۱۷	۲	۶۸۴,۲۵۷	شعبه شهریار
۱	۲۹۵,۹۳۹	۱	۵۷۳,۳۱۱	شعبه بجنورد
۱	۳۶۱,۳۷۴	۲	۹۶۵,۳۱۱	شعبه اهواز
۰	.	۱	۲۱۷,۳۶۴	شعبه تبریز
	<u>۲۴,۲۷۶,۱۱۵</u>		<u>۳۹,۵۳۶,۰۸۸</u>	
صادراتی:				
۵۱	۳۳,۷۵۵	۵۶	۱۸۹,۱۳۸	عراق
۰	.	۳۰	۱۰۰,۱۶۲	پاکستان
۱۰	۶,۵۴۰	۹	۳۰,۲۸۵	امارات
۰	.	۲	۶,۱۹۶	انگلستان
۰	.	۲	۵,۰۶۳	بحرین
۰	.	۱	۱,۹۲۹	روسیه
۴۰	۲۶,۵۰۰	۱	۳,۸۳۱	بلژیک
	<u>۶۶,۷۹۵</u>		<u>۳۳۶,۶۰۳</u>	
	<u>(۱,۹۳۳,۵۷۷)</u>		<u>(۲,۸۴۴,۵۵۶)</u>	تخفیفات نقدی
	<u><u>۲۲,۴۱۰,۳۳۴</u></u>		<u><u>۳۷,۰۲۸,۱۳۵</u></u>	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	فروش خالص
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی				
۱۸	۱۵	۱,۵۹۱,۸۳۲	۸,۶۹۷,۹۳۲	۱۰,۲۸۹,۷۶۴	دوغ
۱۸	۱۱	۵۶۲,۷۷۲	۴,۴۹۸,۶۱۹	۵,۰۶۱,۳۹۱	ماء الشعیر
۱۶	۱۹	۴۳۵,۱۳۳	۱,۸۹۱,۹۵۳	۲,۳۲۷,۰۸۶	شیر
۲۳	۱۷	۱,۳۰۸,۰۰۳	۶,۵۸۸,۵۱۶	۷,۸۹۶,۵۱۸	نوشابه
۲۲	۱۰	۶۶۴,۶۹۴	۵,۷۲۴,۲۴۶	۶,۳۸۸,۹۴۰	آبمیوه
۱۴	۱۵	۷۳۵,۹۹۵	۴,۲۰۸,۰۵۰	۴,۹۴۴,۰۴۵	شیر طعم دار
۲۳	۱۵	۱۷,۵۳۶	۱۰۲,۰۷۳	۱۱۹,۶۰۹	آب معدنی
۱۳	۲۰	۱۶۰	۶۲۱	۷۸۱	کنسرو رب گوجه فرنگی
	۱۴	<u>۵,۳۱۶,۱۲۵</u>	<u>۳۱,۷۱۲,۰۱۰</u>	<u>۳۷,۰۲۸,۱۳۵</u>	



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
موجودی کالای اول سال	۱۰۹,۸۱۵	۷۵,۱۵۴
خرید کالا طی سال	۳۲,۳۴۴,۹۹۶	۱۸,۲۶۶,۹۲۵
کالای آماده فروش	۳۲,۴۵۴,۸۱۰	۱۸,۳۴۲,۰۷۹
موجودی کالای پایان سال	(۷۴۲,۸۰۰)	(۱۰۹,۸۱۵)
	<u>۳۱,۷۱۲,۰۱۰</u>	<u>۱۸,۲۳۲,۲۶۵</u>

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۳۲,۳۴۴,۹۹۶ میلیون ریال (سال قبل ۱۸,۲۶۶,۹۲۵ میلیون ریال) کالا از شرکت‌های ذیل خریداری شده است. صورت ریز کالا خریداری شده و شرکت‌های تامین کننده به شرح زیر است:

نسبت به کل	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		شرکت تامین کننده			
	جمع مبلغ	نسبت به کل	جمع مبلغ	نسبت به کل	کشت و صنعت سرچین	نیک رز چناران	بهار رز چناران	
	درصد	درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰	۵,۴۸۱,۸۰۳	۲۷	۸,۷۳۸,۵۵۹	۰	۷,۵۹۹,۹۸۸	۰	۱,۱۳۸,۵۷۱	دوغ
۱۷	۳,۰۲۵,۹۲۳	۱۸	۵,۸۰۶,۳۸۷	۰	۰	۲,۵۸۱,۵۰۳	۳,۲۲۴,۸۸۴	آبمیوه
۱۲	۲,۱۹۱,۲۰۹	۱۴	۴,۶۴۲,۵۰۷	۰	۰	۲,۸۳۹,۹۳۷	۱,۸۰۲,۵۷۰	ماءالشعیر
۱۰	۱,۷۷۰,۷۴۷	۱۳	۴,۳۰۶,۴۷۰	۰	۰	۰	۴,۳۰۶,۴۷۰	شیر طعم دار
۱۸	۳,۳۲۹,۶۴۴	۲۱	۶,۸۲۷,۳۸۹	۰	۲,۰۸۹,۸۸۹	۳,۵۶۴,۷۴۹	۱,۱۷۲,۷۵۲	نوشابه
۹	۱,۵۸۵,۱۵۸	۶	۱,۹۱۹,۸۸۸	۰	۰	۰	۱,۹۱۹,۸۸۸	شیر
۲	۲۸۷,۲۴۶	۰.۳	۱۰۳,۱۷۴	۰	۱۰۳,۱۷۴	۰	۰	آب معدنی
۲	۲۸۲,۷۱۳	۰	۶۲۱	۶۲۱	۰	۰	۰	کنسرو رب گوجه فرنگی
۲	۳۱۲,۴۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نوشیدنی ها
۱۰۰	<u>۱۸,۲۶۶,۹۲۵</u>	۱۰۰	<u>۳۲,۳۴۴,۹۹۶</u>	۶۲۱	<u>۹,۷۹۳,۰۵۱</u>	<u>۸,۹۸۶,۱۸۸</u>	<u>۱۳,۵۶۵,۱۳۶</u>	

۶-۱-۱ - شرکتیای تامین کننده کالا جزو شرکت های وابسته می باشند که شرکت بهاررز عالیس چناران شرکت اصلی نهایی و مابقی شرکت های فرعی و وابسته به آن می باشند.



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۲۴۶,۵۸۱	۱,۶۹۵,۴۱۷	۷-۱	حمل و باربری محصولات
۷۳۶,۲۱۲	۱,۴۲۹,۴۶۲	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۶۳,۵۹۹	۴۸۱,۷۲۷		اجاره
۱۵۵,۹۸۱	۳۱۶,۴۱۹		بیمه سهم کارفرما
۷۵,۸۱۶	۱۳۹,۸۷۷		تعمیر و نگهداری
۵۸,۹۸۶	۹۶,۹۰۹		عیدی و پاداش
۲۵,۰۴۳	۳۶,۴۲۹		ابزار آلات و لوازم مصرفی
۱,۰۵۵,۳۲۲	۷۷,۷۴۱	۷-۳	آگهی و تبلیغات
۹۳,۸۳۰	۵۲,۱۰۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳,۸۳۵	۶۸,۳۳۰		انبارداری
۱۰,۱۱۳	۱۱,۸۱۳		بیمه اموال و دارایی‌ها
۲۶,۰۵۸	۲۲,۲۶۱		پوشاک و فرمها
۴,۱۷۳	۳۲,۸۷۸		بلیط و مسافرت
۳۱,۱۹۷	۶۰,۷۴۱		استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۶,۳۰۶	۱۹,۱۵۹		سوخت و سائط نقلیه
۳,۴۲۸	۲۱,۵۲۹		چاپ و تکثیر
۱۲۸,۵۴۶	۱۹۵,۵۵۲		سایر
۴,۰۹۵,۰۲۵	۴,۷۵۸,۳۳۲		

۷-۱- افزایش هزینه فوق به دلیل افزایش نرخ های کرایه حمل می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد به دلیل افزایش نرخ‌های دستمزد طبق نظر هیات مدیره و لحاظ الزامات شورای عالی کار می باشد.

۷-۳- تا پایان سال مالی قبل قرارداد تبلیغات صداوسیما، فی مابین شرکت توسن پخش ستاره کیش و سازمان مذکور منعقد بوده و هزینه مربوط در دفاتر شرکت توسن پخش ستاره کیش بخش ثبت گردیده است در سال جاری قرارداد مذکور فی مابین شرکت بهاررز عالیس چناران و سازمان صدا و سیما منعقد شده و هزینه تبلیغات براساس فروش شرکت های تولید کننده عالیس بین شرکت ها تسهیم و در دفاتر شرکت های تولید کننده منعکس شده است و از این بابت هزینه ای در دفاتر شرکت توسن پخش ستاره کیش منعکس نشده است.



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۰۴,۵۵۰	۰	۷-۳	درآمد حاصل از تبلیغات
۲,۵۶۸	۳,۲۶۴		سود جبران خسارت بیمه
۱,۵۹۵	۲۰۹		سود سپرده بانکی
	۳۸۲		سایر
<u>۱۰۸,۷۱۴</u>	<u>۳,۸۵۵</u>		

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
<u>۱۰,۱۹</u>	<u>۰</u>	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۸۲,۰۲۵	۵۵۷,۷۹۳	سود - عملیاتی
(۴,۶۹۰)	(۱۳۶,۹۱۱)	اثر مالیاتی
<u>۷۷,۳۳۵</u>	<u>۴۲۰,۸۸۲</u>	
۱۰۸,۷۱۴	۳,۸۵۵	سود غیر عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
<u>۱۰۸,۷۱۴</u>	<u>۳,۸۵۵</u>	
۱۹۰,۷۳۸	۵۶۱,۶۴۸	سود خالص
(۴,۶۹۰)	(۱۳۶,۹۱۱)	اثر مالیاتی
<u>۱۸۶,۰۴۸</u>	<u>۴۲۴,۷۳۷</u>	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
<u>۳۰۰</u>	<u>۳۰۰</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت توسعه پخش ستاره گیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

ساختن	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و مستوفیات	ابزار آلات	جمع
۱۴,۶۰۰	۴,۴۷۸	۲۹۰	۸۱,۴۰۳	۴,۹۸۱	۱۰۵,۷۵۵
	۳۲۸		۱۳۹,۶۴۸	۶۸۱	
۱۴,۶۰۰	۴,۸۰۶	۶۸۴	۲۳۱,۰۵۱	۵,۶۶۲	۲۴۶,۸۰۳
۱۷۶,۵۰۰	۵,۵۳۸	۷۴	۱۱۵,۳۷۰	۱,۷۶۶	۲۹۹,۳۳۸
۱۹۱,۱۰۰	۱۰,۳۳۵	۷۵۸	۲۳۶,۴۳۰	۷,۴۳۸	۵۴۶,۰۴۱
۱,۹۱۸	۴۸۹	۱۷۸	۲۴,۳۷۲	۵۹۰	۲۷,۵۴۷
۵۸۴	۳۶۲	۱۰۸	۲۷,۳۱۸	۵۱۶	۲۸,۷۸۹
۲,۵۰۲	۸۵۱	۲۸۶	۵۱,۵۹۰	۱,۱۰۶	۵۶,۳۳۶
۱,۸۵۷	۶۴۴	۱۲۵	۵۳,۱۸۷	۶۳۹	۵۶,۴۵۲
۴,۳۵۹	۱,۴۹۶	۴۱۲	۱۰۴,۷۷۷	۱,۷۴۵	۱۱۲,۷۸۸
۱۸۶,۷۴۱	۸,۸۳۹	۳۴۶	۲۳۱,۶۴۴	۵,۶۸۳	۴۲۳,۲۵۲
۱۲,۰۹۸	۲,۹۵۵	۲۹۷	۱۶۹,۴۶۱	۴,۵۵۶	۱۹۰,۴۶۷

برای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

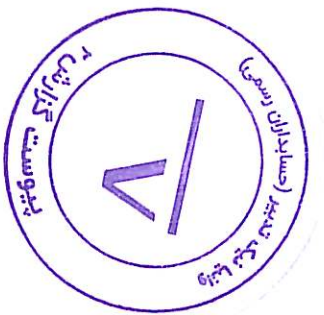
۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تاروش ۲۳۳,۴۲۹ میلیون ریال در مقابل خدشات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش ساختمان بابت خرید ابزار در شهرستان بجنورد می‌باشد. که مالکیت آن بر اساس ضمیمه نامه به شرکت انتقال یافته و تا تاریخ تهیه صورت مالی سند مالکیت قطعی آن صادر نشده است.

۱۱-۳- افزایش تاسیسات بابت خرید کولر می‌باشد.

۱۱-۴- افزایش اثاثه و مستوفیات بابت خرید تجهیزات، کتبی، تلفن همراه، مودم، جای ساز، سیستم های کامپیوتری و غیره کنفرانس و... می‌باشد.

۱۱-۵- افزایش ابزار آلات بابت خرید روپاب می‌باشد.



شرکت توسن یخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز	بهای تمام شده:
۹,۱۲۳	۹,۰۴۸	۷۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۵,۵۸۷	۱۵,۲۶۷	۳۲۰	افزایش
۲۴,۷۱۱	۲۴,۳۱۶	۳۹۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۶	۲۵	۴۱	افزایش
۲۴,۷۷۷	۲۴,۳۴۱	۴۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته :
۴,۶۰۹	۴,۶۰۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۴۱۸	۲,۴۱۸	.	افزایش
۷,۰۲۷	۷,۰۲۷	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۲۸۹	۴,۲۸۹	.	استهلاک
۱۱,۳۱۷	۱۱,۳۱۷	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳,۴۶۰	۱۳,۰۲۴	۴۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۷,۶۸۴	۱۷,۲۸۸	۳۹۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۰۰	۲۳	۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰

بیمارستان فیروزه فیاض

۱۳-۱- اطلاعات مشارکتهای خاص بااهمیت در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است

نام مشارکت خاص	فعالیت اصلی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بیمارستان فیروزه فیاض	سلامت - قبل از بهره برداری	ایران	۲۳%

۱۳-۲- خلاصه اطلاعات مالی مشارکتهای خاص

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های جاری	۱۳,۳۱۹	۱,۸۱۹
دارایی های غیر جاری	۳۱۹,۳۵۷	۱۷۵,۰۷۳
بدهی های جاری	۳۳۰,۵۰۷	۱۷۶,۸۹۲
بدهی های غیر جاری	۱,۱۶۹	.
مبالغ داراییها و بدهیهای فوق شامل موارد زیر است:		
موجودی نقد	۴۵۱	۲۳۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲۴	۱,۵۸۸
پیش پرداخت ها	۱۱,۷۴۵	.
دارایی های ثابت مشهود	۳۱۶,۴۴۹	۱۷۲,۵۳۸
دارایی های نامشهود	۲,۹۰۸	۲,۵۲۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۹۵,۵۰۷	۱۴۱,۹۰۲
حقوق صاحبان سهام	۳۵,۰۰۰	۳۴,۹۹۰
ذخیره سزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۶۹	.

۱۳-۲- لازم به ذکر است که بیمارستان در مرحله قبل از بهره برداری بوده و مخارج انجام شده صرفا بابت خرید زمین و مراحل اولیه ساخت می باشد.



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۵,۲۹۰	۲۶,۱۱۳
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
۶,۲۷۱	۶,۷۲۱
۳۲,۷۶۱	۳۴,۰۳۴

۱۴- سایر دارایی‌ها

سپرده های اجاره
سپرده مزایده- اداره راه آهن
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۷۷۴,۳۸۶	۱,۳۵۵,۵۷۰	۱۵-۱
۷۷۴,۳۸۶	۱,۳۵۵,۵۷۰	
۱۷,۷۵۰	۱۷,۵۴۰	
۸,۴۶۳	۸,۴۶۳	۱۵-۲
۵,۴۹۹	۱۷,۰۵۲	
۵,۴۲۳	.	
۳۷,۱۳۴	۴۲,۰۵۴	
۸۱۱,۵۲۰	۱,۳۹۸,۶۲۴	

۱۵- پیش پرداخت‌ها

شرکت های گروه و وابسته
شرکت کشت و صنعت سرچین

سایر:

پیش پرداخت اجاره
شرکت سیستم های اطلاعاتی سما
پیش پرداخت بیمه مسولیت و اموال
سایر

۱۵-۱- مانده فوق بابت خرید رب گوجه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۵-۲- مانده فوق بابت پیش پرداخت راه اندازی سیستم اطلاعاتی ERP می باشد که تاکنون به اتمام نرسیده است و در جریان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۵,۱۵۴	۲۳۰,۷۸۱
۱۳,۵۲۰	۱۰۷,۱۶۲
۱۰,۲۲۹	۹۲,۰۲۳
۹,۱۵۱	۹۶,۴۱۵
۱,۶۵۲	۱۸۷,۳۹۵
۱۰۸	۲۹,۲۲۵
۱۰۹,۸۱۵	۷۴۲,۸۰۰

۱۶- موجودی کالا

نوشابه
شیر ساده و طعم دار
ماءالشعیر و نوشیدنی عصاره گندم
دوغ
آبمیوه
آب معدنی

۱۶-۱- موجودی کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۶۸۹,۹۶۸ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		۱۷-دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۵,۲۰۰	۵۶,۰۰۰	شرکت آلتین پخش باقر پور
.	۳۸,۷۶۴	نماینده گی اردبیل- پورعلیش هیر
.	۳۰,۰۲۰	نماینده گی کاشان-احمد پیام
۲۰,۷۸۰	۱۴,۴۴۰	نماینده گی دزفول-شرکت کولاک تجارت اکسین
	۱۲,۴۰۰	نماینده گی آبادان-نادر فتور
	۱۰,۰۵۵	نماینده گی لامرد-آقای دهقان
۹,۲۷۰	۶,۳۳۰	نماینده گی بم -دریجانی
۲۱,۳۲۷	.	نماینده گی رشت- شرکت سورین پخش ستاره گیل
۶,۶۳۸	.	نماینده گی زابل
۸۹,۹۹۸	۱۱۰,۷۰۹	سایر
۱۵۲,۲۱۲	۲۶۸,۷۱۷	
		حساب‌های دریافتنی:
۳۴۹,۰۱۱	۳,۸۳۴,۶۹۳	۱۷-۱
۲۰۸,۶۲۳	۴۹۵,۹۴۴	۱۷-۲
.	۳۶,۶۶۳	۱۷-۳
۵۵۷,۶۳۴	۴,۳۶۷,۲۹۹	
۷۱۰,۸۴۷	۴,۶۳۶,۰۱۷	
		سایر دریافتنی‌ها:
۵۶,۴۵۷	.	شرکت بازتاب هنر بام کیش
		حساب‌های دریافتنی:
۱,۹۷۹,۵۷۶	۱,۵۲۳,۷۱۳	۱۷-۴
۱,۳۹۶,۷۷۹	۳۳۰	۱۷-۵
۸,۱۰۶	۱۰,۵۰۱	
۱۵,۳۹۵	۸۲,۲۲۸	
۳,۳۹۹,۸۵۶	۱,۶۱۶,۷۷۳	
۳,۴۵۶,۳۱۳	۱,۶۱۶,۷۷۳	
۴,۱۶۷,۱۶۰	۶,۲۵۲,۷۸۹	



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۷- مانده حساب نمایندگی های توزیع سطح کشور به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
.	۱۴۵,۹۹۲	شرکت آلتین پخش باقر بور
.	۱۱۱,۱۶۶	نمایندگی رشت- شرکت سورین پخش ستاره گیل
.	۹۴,۵۱۴	نمایندگی میناب-داوری
۶,۱۵۲	۸۰,۸۰۴	نمایندگی زابل- قربانی
.	۷۱,۴۱۱	فروشگاه افق کوروش
.	۶۵,۹۲۱	نمایندگی رودان- حیدری
.	۶۵,۰۱۱	نمایندگی زاهدان- عرب
.	۵۷,۵۲۹	نمایندگی زنجان- شجاعی
.	۵۴,۲۹۱	نمایندگی یابل- باقر بور
.	۵۰,۴۶۲	نمایندگی کازرون- شرکت تعاونی پخش سپهریشابور
.	۴۹,۳۰۱	نمایندگی لامرد- دهقان
۵,۰۷۵	۴۸,۴۲۱	نمایندگی دزفول- شرکت کولاک تجارت اکسین
.	۴۷,۱۱۶	نمایندگی سیرجان- محمود آبادی محمودآبادی
.	۴۶,۹۱۶	نمایندگی همدان نوین پخش میرزاده (شیری)
.	۴۵,۰۰۹	نمایندگی کاشان- احمدپیام
.	۴۴,۹۲۸	نمایندگی خرم اباد بگزاده چنگایی
.	۴۳,۶۵۰	نمایندگی قلعه گنج- رئیسی
.	۴۳,۰۹۵	نمایندگی گرگان- شرکت تجرا پخش سعادت گلستان
.	۴۱,۷۵۹	نمایندگی اراک- شرکت نیکنام اطلس فر تاک
.	۴۱,۳۶۸	نمایندگی آبادان نادر فتور
.	۴۰,۹۶۲	زهرا مصباحی و شرکا
.	۳۹,۳۴۳	نمایندگی حاجی آباد- حمیدپیوندی
.	۳۸,۲۳۴	نمایندگی چادگان سجاقاسمی
.	۳۸,۰۹۸	نمایندگی ساری شرکت سارین مهر پارسیا
.	۳۸,۰۶۰	نمایندگی کرمانشاه شرکت تاوا گستر کرمانشاه
.	۳۶,۸۵۶	نمایندگی داراب آرمان تجارت مهر نوش فارس
.	۳۵,۸۴۵	نمایندگی بیبهان علی منادی
.	۳۵,۷۹۰	نمایندگی گچساران مرجان شجاعی
.	۳۵,۵۵۶	نمایندگی خرامه- مظفری
.	۳۵,۳۰۶	نمایندگی نی ریز- کاویانی
.	۳۵,۲۵۶	نمایندگی سراوان اشرف حسین پور
.	۳۴,۹۶۶	فروشگاه اورست مدرن
.	۳۴,۱۳۷	نمایندگی چالوس- شرکت نوشان گستر چالوس
.	۳۳,۵۴۸	نمایندگی زیندان علیرضا اسماعیلی
.	۳۳,۴۲۹	نمایندگی نورآباد- اسماعیل گرامی فر
.	۳۲,۹۰۳	نمایندگی گناوه محمد امیری
.	۳۲,۷۴۳	نمایندگی تنکابن- شرکت آراز پخش تنکا
.	۳۲,۶۷۵	نمایندگی قم- قائم
.	۳۲,۶۰۳	نمایندگی یاسوج- محمود زاده
.	۳۲,۳۷۶	نمایندگی فسا- اسفندیاری
۱,۰۶۵	۳۲,۲۰۹	نمایندگی نیشابور- شادمهری
.	۳۱,۸۳۳	نمایندگی (گلستان شرقی) شرکت مهرگان کاوه هیرکان
.	۳۱,۲۶۲	نمایندگی فردوس- جعفر اسدی
.	۳۱,۱۸۱	نمایندگی قان- طلائی
.	۳۰,۸۱۲	نمایندگی مرند جوادمهدیزاده
۱۲,۲۹۳	۲,۱۱۴,۶۵۱	نقل به صفحه بعد



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۲,۲۹۳	۲,۱۱۴,۶۵۱	نقل از صفحه قبل
.	۲۹,۸۵۰	نماینده گی منوجان - سالاری
.	۲۹,۱۰۴	نماینده گی بیرجند-حراری
.	۲۹,۰۲۴	نماینده گی گناباد- یعقوبی
.	۲۸,۸۷۶	نماینده گی راور کرمان- نخعی
.	۲۷,۸۴۲	نماینده گی مسجدسلیمان مهدی یاریان
.	۲۷,۸۰۵	فروشگاه زنجیره ای شهروند
.	۲۷,۸۰۵	نماینده گی ارزوئیه- تقی زاده
.	۲۷,۵۶۶	نماینده گی تربت جام- رضاییان
.	۲۷,۵۴۴	نماینده گی برازجان- کاررونی
.	۲۵,۸۰۸	نماینده گی بوشهر زهرا-علیزاده عطائی
.	۲۵,۵۵۵	نماینده گی سمنان -شرکت پخش سپهران سنگسر
.	۲۵,۴۱۳	نماینده گی عسلویه محمد حسین جمال فرد
.	۲۵,۴۰۰	نماینده گی فیروزآباد - حسینی
۹,۵۴۹	۲۵,۰۴۶	نماینده گی شهرضا - خدادادی
.	۲۴,۵۴۶	نماینده گی جاسک- کارگر
.	۲۴,۳۷۴	نماینده گی مهران- سجاد استاک
.	۲۴,۳۵۵	نماینده گی دهدشت -حمیدرضا پیمنی
.	۲۴,۳۱۲	نماینده گی بندرلنگه- حسن زاده
.	۲۳,۸۶۱	نماینده گی میانرودان- نوید ممقانی
.	۲۳,۳۶۶	نماینده گی شهرکرد شرکت حمت گران توس فدک برنا
.	۲۳,۳۲۰	سهیدعباس نیا
.	۲۲,۰۸۲	فروشگاه رفاد
.	۲۲,۰۶۹	نماینده گی رفسنجان- امیری
.	۲۱,۸۲۳	نماینده گی چهلم- عابدی
.	۲۱,۷۵۰	نماینده گی ساوه- جوکار
.	۲۱,۵۲۶	نماینده گی رامهرمز- قاسم عموری
.	۲۱,۳۶۱	نماینده گی شاهرود- سامان باقری
.	۲۱,۱۱۳	نماینده گی قزوین- شرکت آفاق اطلس آذران
.	۲۰,۸۲۵	نماینده گی بانه عبدالله رحمتی
۵,۹۳۹	۱۶,۳۹۲	نماینده گی قائم شهر- شرکت ناب گستر
۱۰,۰۲۶	.	نماینده گی اردبیل - پورعلیش هیر
۷,۶۹۱	.	نماینده گی دزفول- ادپرش
۶,۱۷۰	.	فروشگاه امیران
۲۹۷,۲۴۳	۹۸۱,۳۲۸	سایر
۳۴۹,۰۱۱	۳,۸۳۴,۶۹۳	

۱-۱۷- کل مطالبات فوق از نمایندگی ها تاریخ تهیه صورت های مالی فوق وصول شده است.

۲-۱۷- مانده حساب مشتریان به تفکیک شعب شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۰۴,۷۳۵	۱۹۱,۳۹۴	شعبه اهواز
.	۱۲۴,۰۴۱	شعبه مشهد
۶۴,۳۰۲	۱۰۸,۹۹۱	شعبه کرمان
.	۳۴,۵۵۶	شعبه بزد
۱۹,۴۸۱	.	شعبه شیراز
۱۲,۵۷۱	.	شعبه بندر عباس
۷,۵۳۴	.	شعبه اصفهان
۱	۳۶,۹۶۲	سایر شعب
۲۰۸,۶۲۳	۴۹۵,۹۴۴	



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷,۱۵۸
۹,۱۱۸
۴,۰۷۸
۳,۴۴۸
۲,۸۶۲
۳۶,۶۶۳

۱۷-۳- مانده حساب نمایندگی های صادراتی شرح زیر می باشد:

نمایندگی عراق العذارى
نمایندگی عراق-موبد الوزنی
نمایندگی عراق کاک ظاهر
نمایندگی ترکمنستان حیاتی
نمایندگی امارات شرکت سماء الجمال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۹۵,۶۲۸	۵۰۶,۸۰۱
۲۳۱,۳۵۲	۴۲۹,۰۱۲
۱۵۷,۷۶۴	۲۱۰,۷۶۴
۳۸,۴۵۷	۱۹۱,۱۰۷
۱۵,۰۰۰	۱۷۲,۳۰۰
۱۰,۲۲۹	۱۰,۷۲۹
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
۲۵۸,۴۳۵	.
۲۶۹,۷۱۱	.
۱,۹۷۹,۵۷۶	۱,۵۲۳,۷۱۳

۱۷-۴- مانده حساب اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

شرکت رزین فرم چناران
شرکت نیک رز عالیس غرب
شرکت بین المللی کشت و صنعت رادین
شرکت کشت و صنعت دام سنبله
شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند
شرکت ستاره سروش آسیا
شرکت گردشگری دهکده سلامت عالیس
بیمارستان فیروزه فیاض
شرکت کشت و صنعت سرچین

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۰۴۴,۳۸۴	.
۲۸۱,۴۳۶	۱۶۵
۷۰,۹۶۸	۱۶۵
۱,۳۹۶,۷۷۹	۳۳۰

۱۷-۵- مانده حساب سهامداران بشرح ذیل می باشد:

علی اصغر فیاض
محمد تقی فیاض
محمد رضا فیاض

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۸۸,۶۵۳	۴۲۷,۹۵۰	۱۸-۱
۱۰,۴۴۹	۲,۴۵۶	
۲۹۹,۱۰۳	۴۳۰,۴۰۶	

۱۸- موجودی نقد

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی تنخواه گردان‌ها - ریالی



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱- موجودی نزد بانک‌ها بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۰۹,۳۴۹	۱۶۹,۶۸۹	شعب بانک سپه
۴,۹۲۲	۷۵,۰۸۹	شعب بانک توسعه تعاون
۱۱۷,۵۳۳	۴۷,۵۴۲	شعب بانک تجارت
۶,۱۱۰	۳۴,۷۵۹	شعب بانک ملی
۱۰,۱۹۵	۳۲,۵۸۴	شعب بانک صادرات
۳,۴۰۱	۳۱,۶۰۷	شعب بانک کشاورزی
۳۴,۳۰۷	۱۳,۳۸۹	شعب بانک ملت
۲,۸۳۷	۱۰,۵۲۸	شعب بانک مهرایران
.	۹,۱۶۰	شعب بانک شهر
.	۳,۶۰۴	شعب بانک آینده
۲۸۸,۶۵۳	۴۲۷,۹۵۰	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شامل ۳۰۰ میلیون ریال شامل ۳۰۰ سهم ده میلیون ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱	۱۵۳	۵۱	۱۵۳	شرکت بهاررز عالیس چناران
۲۰	۶۰	۲۰	۶۰	شرکت چشمه نوشان خراسان
۲۰	۶۰	۲۰	۶۰	شرکت نیک رز چناران
۵	۱۵	۵	۱۵	شرکت بین السللی کشت و صنعت رادین
۴	۱۲	۴	۱۲	شرکت رزین فرم چناران
۱۰۰	۳۰۰	۱۰۰	۳۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۳,۵۷۲ 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۴۰,۷۹۵	۱۰۸,۶۶۰	مانده در ابتدای سال
(۲۵,۹۶۶)	(۴۲,۰۳۹)	پرداخت شده طی سال
۹۳,۸۳۰	۵۲,۱۰۱	ذخیره تأمین شده
۱۰۸,۶۶۰	۱۱۸,۷۲۲	



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تجاری:	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
استناد پرداختنی			
شرکت های گروه و وابسته:			
شرکت بهار رز عالیس چناران	۲۲۴,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	
شرکت نیک رز چناران	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	
شرکت چشمه نوشان خراسان	-	۷۵,۰۰۰	
	<u>۳۷۴,۰۰۰</u>	<u>۵۲۳,۰۰۰</u>	۲۲-۵
حسابهای پرداختنی			
شرکت های گروه و وابسته:			
شرکت نیک رز چناران	۱,۹۸۱,۶۲۴	۲,۲۱۴,۷۷۱	۲۲-۱
شرکت بهار رز عالیس چناران	۵۴۸,۵۸۸	۱,۲۴۸,۰۸۳	۲۲-۲
شرکت چشمه نوشان خراسان	۳۴۰,۲۶۵	۷۹۸,۷۰۹	۲۲-۳
شرکت رزین فرم چناران	۱۵,۵۳۲	-	
شرکت کشت و صنعت سرچین	۲۵۰,۱۱۱	-	
	<u>۳,۱۳۶,۱۲۰</u>	<u>۴,۲۶۱,۵۶۳</u>	
	<u>۳,۵۱۰,۱۲۰</u>	<u>۴,۷۸۴,۵۶۳</u>	

سایر پرداختنی‌ها:

استناد پرداختنی:

شرکت های گروه و وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	-	۷۲,۱۱۲
	-	۲۸,۲۷۹
	-	۲۸,۲۷۹
	-	۷,۰۷۰
	-	۵,۶۵۶
	-	<u>۱۴۱,۳۹۷</u>

سایر اشخاص و شرکتها:

انداره امور مالیات کیش - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

حقوق پرداختنی

دهقان دهنوی

عباسعلی امینی

سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران

سایر

جمع سایر استناد پرداختنی غیر وابسته

۲,۳۲۱	۳۸۵,۷۹۱	۲۲-۶
۶۹,۸۲۸	۱۹۴,۱۸۵	
۴۴,۰۶۰	۷۶۵	
۴۳,۹۶۶	۲۷۷	
۳۱۵,۹۲۹	-	
۱۷,۱۰۸	۱۲,۵۳۰	
<u>۲۴۳,۱۵۲</u>	<u>۴۹۵,۷۲۸</u>	
<u>۴۹۳,۱۵۲</u>	<u>۶۳۷,۱۴۵</u>	

حسابهای پرداختنی

سایر اشخاص و شرکتها:

سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران

فروشگاه افق کوروش - بابت تلفنات شرکت در فروشگاه

حقوق پرداختنی

شرکت حمل و نقل گلپه‌ار جایید

انداره امور مالیاتی کیش - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سایر

۶۸۲,۱۵۶	۶۲۴,۹۷۲
۴۶,۹۷۲	۹۰,۸۹۴
۲,۳۲۲	۲,۵۶۲
۲۱,۵۳۲	۲,۳۵۶
۱۵۰,۶۷۵	-
<u>۱۱,۳۵۲</u>	<u>۹۴,۸۹۲</u>
<u>۹۳۸,۰۳۳</u>	<u>۸۱۵,۶۷۷</u>
<u>۱,۴۳۱,۱۸۵</u>	<u>۱,۴۵۲,۸۲۲</u>
<u>۲,۹۳۱,۳۰۵</u>	<u>۸,۲۳۷,۳۸۵</u>

۲۲-۱ مبلغ فوق بابت خرید محصولات از شرکت نیک رز چناران و اجاره وسائط نقلیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۲,۳۵۳ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۲-۲ مبلغ فوق بابت خرید محصولات از شرکت بهار رز عالیس چناران می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً تسویه شده است.

۲۲-۳ مانده بدهی به شرکت چشمه نوشان خراسان بابت خرید محصولات و اجاره وسائط نقلیه می باشد.

۲۲-۴ سایر استناد پرداختنی به شرکت های گروه بابت سود سهام سال ۱۴۰۰ مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۷ صاحبان سهام می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً تسویه شده است.

۲۲-۵ استناد پرداختنی تجاری به شرکت های گروه شامل ۱۴ فقره چک تماماً بابت خرید محصولات بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بدون تغییر می باشد.

۲۲-۶ مانده استناد مزبور عمدتاً مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ می باشد.



شرکت توسن پخش ستاره گمش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- مالیات پرداختی

میان به میلیون ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
گرفتن حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و استاد پرداختی) به قرار زیر است:	۱۵,۷۳۰	۱۳۲,۷۳۷
مانده در ابتدای سال	۲۴,۱۳۴	۱۵,۷۳۴
تعمیل ذخیره عملکرد سال قبل	۰	۳,۱۷۴
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۴,۶۹۰	۱۳۲,۷۳۷
پرداخت طی سال	(۱۳,۰۹۵)	(۱۸,۹۰۳)
	۱۵,۷۳۰	۱۳۲,۷۳۷

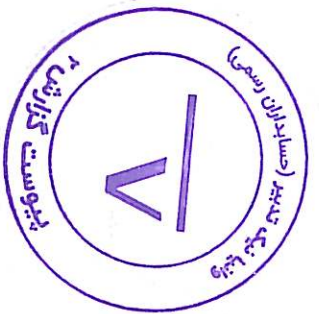
مالیات

نوعه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی			
رسیدگی قطعی	۰	۰	۹,۴۸۴	۹,۴۸۴	۲,۰۷۴	۲۱,۹۰۳	۱۳۹۷
رسیدگی تشخیص	۳۴۴	۰	۲,۵۱۳	۹,۶۳۸	۲,۸۵۵	۱۱,۴۲۱	۱۳۹۸
رسیدگی تشخیص	۱۰,۶۹۷	۰	۱۴,۲۱۳	۹,۶۳۸	۱۴,۲۱۳	۲۵۰,۷۷۶	۱۳۹۹
در جریان رسیدگی	۴,۶۹۰	۰	۴,۶۹۰	۰	۱۸,۷۶۰	۱۹۰,۷۳۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۱۳۲,۷۳۷	۰	۰	۵۳۴,۹۵۰	۵۶۱,۶۴۸	۱۴۰۱
	۱۵,۷۳۰	۱۳۲,۷۳۷					

۲۳-۱- مالیات بر درآمد عملکرد برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و رسیده شده است.
 ۲۳-۲- مالیات بر درآمد برای سال ۱۳۹۸ بدلیل عدم پذیرش هزینه تبلیغات و آگهی به مبلغ ۲۴۳,۶۷۱ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده بود شرکت که نسبت به آن اعتراض و هزینه بریزد توسط هیئت بدوی مورد پذیرش قرار گرفته است که طبق رای صادر بروج ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ هیئت مزبور مالیات مبلغ ۹,۶۳۸ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده است.
 ۲۳-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ بدلیل عدم پذیرش تخفیفات نقدی فروش به مبلغ ۲۱۳,۸۰۵ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده است که شرکت با توجه به مستندات و مدارک معتبر طبق الزامات قانون مالیات‌های مستقیم به آن اعتراض نموده است که در جریان می باشد.

۲۳-۴- مالیات بر درآمد عملکرد برای سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رسیدگی نشده است.
 ۲۳-۵- مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس نرخ منقح در ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم پس از کسر سود حاصل از فروش صادرات محصولات مصرفی شده است.

سال	مالیات جاری	جزیه مالیات بر درآمد سال قبل	جزیه مالیات بر درآمد سال جاری
سال ۱۴۰۱	۳,۱۷۴	۱۳۲,۷۳۷	۴,۶۹۰
سال ۱۴۰۰	۰	۱۳۲,۷۳۷	۴,۶۹۰
	۳,۱۷۴	۱۳۲,۷۳۷	۴,۶۹۰



شرکت توسن بخش ستاره گیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۵۵۰	۵۵۰
۲,۰۵۰	۲,۰۵۰

ذخیره هزینه تحقق یافته و پرداخت نشده
سایر ذخایر

۲۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۲۴,۹۶۶
-	۳۵,۰۶۳
-	۱۱,۰۲۱
۵,۱۴۷	-
۶,۶۲۸	-
۲,۲۳۹	-
۶,۰۲۹	-
۱۷,۳۸۸	-
۶۳,۷۴۳	-
۱۰,۵۰۶	-
۱۱۱,۶۸۰	۷۱,۰۵۰

فروشگاه اورست مدرن
رفاد فروشگاه
هایپر استار فروشگاه (ماف پارس)
فروشگاه زنجیره ای اوشانگ
فروشگاه افق کوروش
نمایندگی قسم - باقی
شرکت آلتین بخش - باقر پور
نمایندگی بیرجند ایسان اجراری
سورین
سایر

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۶-۱- تجدید طبقه بندی صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱-۲۶-۱- منقول ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای تجدید طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید طبقه بندی	تعدیلات	
	تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۱۱,۵۲۰	۴,۴۸۱	۸۰۷,۰۳۹
۴,۱۶۷,۱۶۰	(۴,۴۸۱)	۴,۱۷۱,۶۴۱

صورت وضعیت :
پیش پرداخت‌ها
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱۸۶,۰۴۸	۴۲۴,۷۳۷

سود خالص
تعدیلات:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۴,۶۹۰	۱۳۶,۹۱۱
۶۷,۸۶۴	۱۰,۰۶۲
۳۱,۴۰۷	۶۰,۷۴۱
(۱,۵۹۵)	(۲۰۹)
۲۸۸,۲۱۴	۶۳۲,۲۴۳
(۸۴۶,۷۳۳)	(۱,۳۲۴,۹۲۰)
(۳۴,۶۶۰)	(۶۳۲,۹۸۶)
(۷۳۳,۸۱۳)	(۵۸۷,۱۰۴)
۲,۰۷۲,۱۵۵	۳,۱۴۴,۶۸۱
۴۱	-
۵۲,۲۷۳	(۴۰,۶۳۱)
۱۹۷,۶۸۶	۱,۳۱۱,۲۸۴

هزینه مالیات بر درآمد
افزایش در ذخیره مزایای باخرید خدمت کارکنان
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
سود سیرده بانکی
(افزایش) در حسابها و اسناد دریافتی
(افزایش) موجودی مواد و کالا
(افزایش) در پیش پرداخت‌ها
افزایش در حسابها و اسناد پرداختی
افزایش ذخایر
افزایش (کاهش) در پیش دریافت‌ها
نقد حاصل از عملیات



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- معاملات غیر نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۰	۲,۱۵۷,۰۰۰	تهاتر مطالبات سهامداران با بدهی شرکتهای گروه و وابسته
۰	۲,۱۵۷,۰۰۰	

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسکها

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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. ساختار سرمایه شرکت در مقاطع مختلف توسط هیئت مدیره مورد بررسی قرار میگیرد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از حقوق مالکانه مد نظر قرار میگیرد. نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۱۶۹,۴۲۶	۸,۵۶۲,۹۴۴	موجودی نقد
(۲۹۹,۱۰۳)	(۴۳۰,۴۰۶)	خالص بدهی
۴,۸۷۰,۳۲۴	۸,۱۳۲,۵۳۸	حقوق مالکانه
۴۶۷,۰۸۲	۷۵۰,۴۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۰۴۳	۱۰۸۴	

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت ریسک داخلی و آسیب پذیری آن را برحسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسکهای قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۹-۳- مدیریت نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی (سهامداران از سرمایه) طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۴- ریسک بازار

عمده ریسک بازار متوجه شرکت، وجود رقبا و تعدد محصولات مشابه در بازار می باشد اقدامات به عمل آمده توسط هیئت مدیره جهت کاهش اثرات ناشی از ریسک مذکور، افزایش قیمت محصولات، تنوع بخشی سبد محصولات، تبلیغات گسترده محیطی و رسانه ای و همچنین وجود نرخ های شناور فروش متناسب با شرایط بازار می باشد. همچنین علاوه بر ریسک فوق، باتوجه به اینکه بخشی از مواد اولیه شرکت بصورت ارزی خریداری می گردد شرکت در معرض ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز نیز می باشد که باتوجه به شرایط حاکم بر اقتصاد کشور اقدام خاصی درخصوص آن به عمل نیامده است.

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

۳۰- وضعیت ارزی

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

مبلغ
دلار
۶۸۴,۰۶۰

فروش



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)
 یاده‌اشتباهای توفیقی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

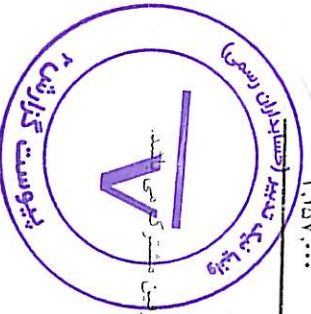
۳۱- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۱-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	دریافت خدمات	دریافت وجه	پرداخت وجه	توازن معاملات
شرکت اصلی	شرکت بهارز عالیس چاران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۳,۵۶۵,۱۳۶	۸۶۶,۳۱۹	.	.	سهامداران با بدیجی اشخاص وابسته
و نهایی				۱۳,۵۶۵,۱۳۶	۸۶۶,۳۱۹	.	.	
شرکت‌های همگروه	شرکت نیک ز چاران شرکت چشمه نوجوان خراسان شرکت زمین فرم چاران	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	✓ ✓ ✓	۸,۹۸۵,۱۸۸ ۹,۷۹۳,۰۵۱	۶۶,۴۸۰ ۱۰۸,۴۸۰	۹۳۰,۰۱۰ ۱۰,۷۰۰	۴۴۶,۷۰۵ ۶۳,۷۰۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت کفایت و صنعت سرچین شرکت نیک ز عالیس غرب شرکت کفایت و صنعت سنبله خراسان بیمارستان قیامی شرکت ستاره سروش آسیا شرکت پیدگامان اکسیر سبز آروید	شرکت‌های وابسته شرکت‌های وابسته شرکت‌های وابسته شرکت‌های وابسته شرکت‌های وابسته شرکت‌های وابسته	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	۶۳۱	.	۱۵,۳۰۰ ۸,۸۰۰ ۱۹۴,۶۵۰ ۵۰۰ ۱۶۱,۳۰۰	۲۱۳,۹۶۰ ۱۶۱,۴۵۰ ۱۹۴,۶۵۰ ۵۰۰ ۱۶۱,۳۰۰	
جمع کل	جمع کل	جمع کل	✓	۱۸,۷۷۹,۸۶۰	۱۷۴,۹۶۰	۹۶۴,۸۱۰	۱,۳۴۱,۲۶۵	۲,۱۵۷,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	علی اصغر قیامی محمد تقی قیامی محمد رضا قیامی	سهامداران سهامداران سهامداران	✓ ✓ ✓	.	.	۱۴۸,۸۹۸	۹۰۹,۶۰۸	۲,۱۵۷,۰۰۰
جمع کل	جمع کل	جمع کل	✓	۲۳,۳۴۴,۹۹۶	۱,۰۴۱,۳۷۹	۱,۱۱۳,۷۰۸	۲,۱۵۰,۸۷۳	۲,۱۵۷,۰۰۰

۳۱-۱-۱ به استثناء موارد زود معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با حقیقی نداشته است.

دریافت و پرداخت ها بصورت قرض الحسنه و بدون اخذ سود و تقاضای انجام شده است.

تاریخ‌های خرید محصولات از شرکت‌های گروه و وابسته و همچنین نرخ‌های فروش محصولات شرکت بر اساس محمولات صورت پذیرفته است. لازم بذکر است جهت مدیره و سهامداران عمده طرفین دفتر حسابی



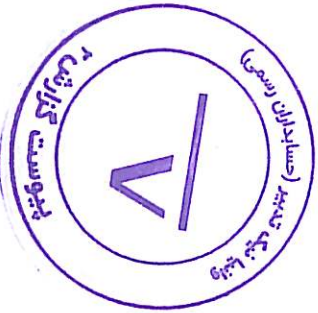
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسن پخش ستاره گیش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۲۲- مانده حساب‌های باین اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		سایر استاد و حسابهای پرداختنی	استاد و حسابهای پرداختنی	سایر دریافتی‌ها	بیش پرداخت‌ها	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	طلب	بدهی						
شرکت اصلی و بنیانی	۷۷۲,۵۸۸	۰	۱,۶۱۰,۱۹۵	۰	۷۲,۱۱۳	۱,۵۳۸,۰۸۳	۰	۰	شرکت پیاوژز عالیس چناران	
	۷۷۲,۵۸۸	۰	۱,۶۱۰,۱۹۵	۰	۷۲,۱۱۳	۱,۵۳۸,۰۸۳	۰	۰	جمع	
	۲,۱۳۱,۶۳۴	۰	۴,۴۰۱,۰۵۰	۰	۲۸,۳۷۹	۴,۳۷۲,۷۷۱	۰	۰	شرکت نیک زر چناران	
	۳۰,۳۶۵	۰	۸۴۵,۴۳۰	۰	۲۸,۳۷۹	۸۷۳,۷۰۹	۰	۰	شرکت جنبه نوبان خراسان	
	۰	۹۸۰,۰۹۶	۰	۰	۵,۶۵۶	۰	۵۰۶,۸۰۱	۰	شرکت روزین قم چناران	
	۰	۱۵۷,۷۶۴	۰	۰	۷,۰۷۰	۰	۲۱۰,۷۶۴	۰	شرکت گنمت و صنعت ارفین	
	۰	۳۳۱,۳۵۲	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۰۱۳	۰	شرکت نیک زر عالیس غربه	
	۰	۳۸,۴۵۷	۰	۰	۰	۰	۱۹۱,۱۰۷	۰	شرکت گنمت و صنعت و دام بسته خراسان	
	۰	۷۹۳,۹۸۶	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۵,۵۷۰	۰	شرکت گنمت و صنعت سورچن	
	۰	۱۰,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۲۹	۰	شرکت گنمت و صنعت سورچن	
سایر اشخاص وابسته	۰	۳۵۸,۴۳۵	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۳۰۰	۰	پیمانستان فیروزه قیاض	
	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۳۰۰	۰	شرکت پیمانگان اکسیر سبز اروند	
	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	شرکت خوردبغری دهکده سلامت	
	۲,۷۳۷,۵۳۳	۲,۷۵۲,۹۶۲	۵,۲۴۶,۴۸۰	۲,۸۶۶,۵۵۸	۶۹,۲۸۴	۵,۲۴۶,۴۸۰	۱,۵۲۳,۷۱۳	۱,۳۵۵,۵۷۰	جمع	
	۰	۱,۰۴۴,۳۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
	۰	۷۰,۶۶۸	۰	۰	۱۶۵	۰	۱۶۵	۰	علی اسفند قیاض	
	۰	۲۸۱,۴۳۶	۰	۰	۱۶۵	۰	۱۶۵	۰	محمدرضا قیاض	سایر اشخاص
	۰	۱,۳۹۶,۷۷۹	۰	۰	۳۳۰	۰	۳۳۰	۰	محمد تقی قیاض	وابسته
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
	۲,۵۱۰,۱۳۰	۴,۱۵۰,۷۴۱	۶,۸۵۶,۶۷۵	۲,۸۶۶,۸۸۸	۱۴۱,۳۹۷	۶,۷۸۴,۵۶۳	۱,۵۲۳,۰۴۴	۱,۳۵۵,۵۷۰	جمع کل	

هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است



شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۲-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی به جز مورد زیر بدهی‌های احتمالی با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا احتساب ذخیره در صورت‌های مالی مورد گزارش بوده است، وجود نداشته است.

۳۲-۲- دفاتر شرکت در خصوص حسابرسی سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است که تاکنون نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است همچنین دفاتر شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است و بابت سال ۱۳۹۸ به بعد مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. بابت حسابرسی مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده است. بابت رسیدگی ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

۳۳-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای آن در یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸۲.۲۶۳ میلیون ریال (مبلغ ۱.۲۷۴.۲۱۱.۳۵۰ ریال برای هر سهم) است.

