



حسابداران رسمی

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو بنابر حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۸۱۷۵۲۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - توقف فعالیت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - توقف فعالیت

۱- صورت خالص ارزش داراییهای شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - توقف فعالیت در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و صورت تغییرات در خالص ارزش داراییهای شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۴ پیوست که توسط هیئت مدیره شرکت تهیه و تایید شده، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه شرکت و الزامات قانونی اصلاحیه قانون تجارت است.

۲- حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی و رهنمود رسیدگی به صورت های مالی شرکت‌های در حال تصفیه (توقف) انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورت های مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورت های مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیئت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱ صورت های مالی تشریح شده است. با توجه به تصمیمات متخذه سهامدارعمده شرکت (شرکت به پخش - (سهامی عام) مبنی بر توقف فعالیت شرکت، صورت خالص ارزش داراییهای شرکت براساس فرض توقف فعالیت، تهیه و تنظیم شده است و در نتیجه، دارائیه و بدهی های شرکت براساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود عاید یا پرداخت شود اندازه گیری می شود. نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از اقلام مندرج در صورت خالص ارزش دارائیه های فوق خواهد بود، زیرا ارزیابی های انجام شده اغلب به گونه مورد انتظار به وقوع نمی پیوندد و تفاوت های حاصل می تواند بااهمیت باشد. این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مبنای مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه صورت خالص ارزش دارائیه های شرکت فراهم نمی کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه صورت خالص ارزش دارایی های فوق، خالص ارزش دارایی های شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - توقف فعالیت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و تغییرات در خالص ارزش آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور براساس مبنای و ارزیابی های هیئت مدیره شرکت، از تمام جنبه های بااهمیت طبق رهنمود تهیه و تنظیم صورت های مالی شرکت در حال تصفیه (توقف) به گونه ای درست و مناسب ارائه می نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - توقف فعالیت

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۵ با توجه به دستور توقف فعالیت شرکت توسط سهامدار عمده، شرکت به پخش (سهامی عام)، خرید سرمایه گذاری به ارزش دفتری توسط سهامدار عمده طی نامه شماره ۰۲-۳۷/۹۲۰-۰۲ قبل گردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده یکی از اعضاء حقوقی هیئت مدیره رعایت نگردیده است.

۷- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ بهمن ۱۴۰۲ صاحبان سهام در موارد ذیل به نتیجه نهایی نرسیده است:

- رعایت کلیه الزامات قانونی اصلاحیه قانون تجارت (به شرح بند ۶ این گزارش)

- تعیین وضعیت پرونده های مالیاتی و بیمه تأمین اجتماعی و ارائه نتایج حاصل از آن به سهامدار عمده.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورت های مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در جریان رسیدگیها به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم مشارکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. معاملات مذکور براساس روابط فیما بین انجام شده است.

۹- گزارش هیئت 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 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- صورت های مالی با امضاء ۲ عضو هیئت مدیره ارائه شده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

شهود/امین
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

حسین روح افشاری
(ش.ع: ۱۷۱۵۱۶)

ابراهیم تیموری
(ش.ع: ۹۴۲۱۸۷)

مختار به مهر برجسته

۱۲ دی ۱۴۰۳



تاریخ:

شماره:

شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) توقف فعالیت، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ . صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها
- ۳ . صورت خالص ارزش داراییها
- ۴-۱۲ . یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف، طبق رهنمود تهیه و تنظیم صورتهای مالی شرکتهای در حال توقف تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
-------	-----	-------------------------	------------------

رئیس هیأت مدیره

شهریار پیروزمند

شرکت ترابری و حمل و نقل به پخش (سهامی خاص)

نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

محمدرضا نژادرمضانی

شرکت توسعه صنایع غذایی به پخش (سهامی خاص)



شرکت به پخش (سهامی عام)

تهران، خیابان آزادی، بلوار استاد معین، پلاک ۱۷۲

تلفن: ۶۶۰۷۴۰۱۳ - ۶۶۰۷۴۰۱۲

شماره ثبت: ۳۲۹۴۲۲

تلفکس:

شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف

صورت تغییرات در خالص ارزش دارائی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۳

یادداشت

میلیون ریال

(۱۳.۲۵۰)

(کسری) داراییها بر بدهیها در ابتدای دوره

۲.۴۹۴

۳

خالص سایر درآمدها و هزینه ها

(۱۰.۷۵۶)

(کسری) داراییها بر بدهیها در پایان دوره

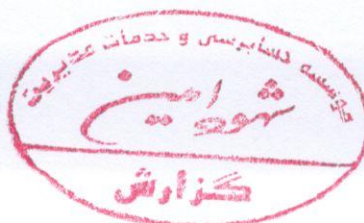
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت بازرگانی بین المللی به پخش

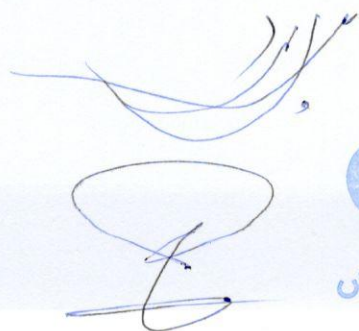
شماره ثبت: ۳۲۹۴۲۲

۲



شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف
صورت خالص ارزش دارائیهها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۳	یادداشت		سال ۱۴۰۳
ارزش دفتری			ارزش جاری
میلیون ریال			میلیون ریال
دارایی ها:			
۱۴	۴	دارائی های نامشهود	۱۴
۱۱,۱۱۶	۵	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱,۱۱۶
۳۴	۶	دریافتنی ها	۳۴
۶۰۶	۷	موجودی نقد	۶۰۶
۱۱,۷۷۰		جمع دارایی ها	۱۱,۷۷۰
بدهی ها			
۱۷۵	۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۵
۲۲,۰۴۵	۹	پرداختنی ها	۲۲,۰۴۵
۳۰۶	۱۰	مالیات پرداختنی	۳۰۶
۲۲,۵۲۶		جمع بدهی ها	۲۲,۵۲۶
(۱۰,۷۵۶)		(کسری) داراییها بر بدهیها	(۱۰,۷۵۶)




شرکت بازرگانی بین المللی به پخش
شماره ثبت: ۳۲۹۴۲۲

۳



شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۶۹۰۷۸۹ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۰۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۲۹۴۲۲ مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۰۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) جزء واحد های فرعی شرکت به پخش (سهامی عام)، زیر مجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) و شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (کنترل کننده نهائی) می باشد و مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در تهران بنشانی: استاد معین - کوچ شهید محمد تقی خالقیان - بلوار استاد معین - پلاک ۱۷۲ - طبقه همکف به شماره کد پستی ۱۳۴۱۷۸۵۹۱۱ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ۲ اساسنامه عبارت است از خرید، بسته بندی، توزیع و فروش انواع کالاهای مجاز، حق العمل کاری، صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی، اخذ نمایندگی کالاهای بازرگانی در داخل و خارج از کشور، احداث واحدهای تولیدی، خرید سهام و سرمایه گذاری و مشارکت در بانکها و موسسات اقتصادی و مالی، انجام هر گونه معاملات مجاز تجاری و بازرگانی در رابطه با موضوع شرکت از قبیل تاسیس شعبه یا نمایندگی در داخل و خارج از کشور، خرید و فروش و توزیع و انجام هر گونه عملیات بازرگانی، تولید و واردات انواع دارو و داروهای طبیعی و مکمل در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم، دام زنده و فرآورده های خام دامی، نهاده های خوراک دامی، سم و واکسن و داروی دامی و تجهیزات مرتبط پس از اخذ مجوزهای لازم به مدت نامحدود.

۱-۳- دستور توقف هر گونه فعالیت بازرگانی این شرکت طی نامه شماره ۱۴۰۱/۸۶۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ شرکت محترم سرمایه گذاری توسعه ملی و مصوبه شماره ۲۵ بند ۳-۴ جلسه هیات مدیره شرکت محترم توسعه صنایع بهشهر، صادر گردیده است. بر همین اساس صورتهای مالی بر مبنای توقف فعالیت بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲ تهیه شده است.

۱-۴- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۰	۰	مامور از طرف شرکت به پخش (سهامی عام)
۱	۱	جمع
۱	۱	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

فعالیت شرکت در سال ۱۴۰۰ متوقف شده، لذا در رعایت استانداردهای حسابداری صورت های مالی شرکت بر اساس فرض توقف فعالیت تهیه و تنظیم شده است. بنابراین دارایی ها و بدهی های شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود اندازه گیری می شود. خالص ارزش داراییها پس از کسر هزینه هایی مانند هزینه های تکمیل، نقل و انتقال و حراج، ارزیابی و محاسبه می شود. تفاوت های ناشی از ارزش برآوردی و ارزش های تحقق یافته به عنوان سود و زیان، در صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها منعکس می شود.

۲-۲- شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت

سهام شرکت

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)



شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- خالص سایر درآمدها و هزینه ها

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	هزینه ها
(۱.۲۷۲)	سود سهام
۳.۷۴۰	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۶	
۲.۴۹۴	

۴- دارایی های نا مشهود

جمع میلیون ریال	نرم افزارها میلیون ریال	حق امتیاز میلیون ریال	بهای تمام شده:
۱۴	۱۴	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۴	۱۴	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-	-	(کاهش) / افزایش
۱۴	۱۴	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	-	استهلاک انباشته:
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴	۱۴	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۴	۱۴	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۴۰۳			
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۱۱۶	-	۱۱.۱۱۶	۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۱.۱۱۶	-	۱۱.۱۱۶	



شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

سال ۱۴۰۳

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰۰	زیر یک درصد	۴	-	۴	۵
۷۶۰,۰۰۰	زیر یک درصد	۷۶۰	-	۷۶۰	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زیر یک درصد	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۳۳	-	۳۳	-
۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۱۰	-	۱۰	-
۳۰۰,۰۰۰	زیر یک درصد	۳۰۰	-	۳۰۰	-
۱۰۰	زیر یک درصد	۶	-	۶	-
۲,۴۹۹	زیر یک درصد	۲	-	۲	-
۳۵۰	زیر یک درصد	-	-	-	-
۱۰۰	زیر یک درصد	-	-	-	-
۱۰۰	زیر یک درصد	-	-	-	-
		۱۱,۱۱۶	-	۱۱,۱۱۶	۵

سرمایه گذاری سریع معامله

بورسی و فرابورسی:

کشت و صنعت چین چین

سایر شرکتهای غیر بورسی:

شرکت ترابری و حمل و نقل به پخش

آروین ملل زرین

صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین

شرکت زرین ذرت شاهرود

آریا ملل زرین

به پخش داروئی بهشهر

زرین پخش بهشهر

توسعه صنایع غذایی به پخش

توسعه فروشگاههای ۵۵

به پخش استان مرکزی

۵-۱-۱- سرمایه گذاریها در وثیقه اشخاص ثالث از جمله بانکها نمی باشد و شرکت در استفاده از آنها با هیچ گونه محدودیتی مواجه نیست.

۵-۱-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت کشت و صنعت چین چین در تاریخ صورت وضعیت مالی بمبلغ ۵ میلیون ریال میباشد . بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم امکان تعیین ارزش بازار سهام شرکت های غیر بورسی میسر نمی باشد.

۵-۱-۳- با توجه به دستور توقف فعالیت، شرکت به پخش هلدینگ (سهامی عام) بعنوان سهامدار اصلی این شرکت، خرید سرمایه گذاریهای بشرح فوق الذکر را طی نامه شماره ۰۲-۳۷/۹۲۰ را به ارزش دفتری قبول و تعهد نموده است.

۵-۱-۴- افزایش سرمایه شرکتهای آروین ملل زرین و آریا ملل زرین از محل سود انباشته و آورده نقدی صورت پذیرفته است.



شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- دریافتنی ها

سال ۱۴۰۳	یادداشت	دریافتنی ها
میلیون ریال		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۴	۶-۱	
۳۴		

۶-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات و ارزش افزوده شرکت در سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، لیکن نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نشده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۶ الی سال مورد گزارش، مورد بررسی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. به نظر هیئت مدیره، با عنایت به رعایت موارد قانونی مربوطه هزینه ای از بابت موارد مذکور مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر محتمل شرکت نخواهد شد.

۶-۲- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها تغییری نداشته است.

۷- موجودی نقد

سال ۱۴۰۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
میلیون ریال	
۶۰۴	موجودی نزد بانکها - ارزی (۳/۶۶ یورو)
۲	
۶۰۶	

۷-۱- گردش وجوه نقد طی سال مالی بشرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۵۲۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۵۳	اضافه می شود: وصول مطالبات
۳۳	اضافه می شود: سود سپرده بانکی
(۶)	کسر می شود: کارمزد بانکی
۶۰۶	مانده وجه نقد در پایان سال مالی

۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۱۷۵	مانده در ابتدای سال
-	پرداخت شده طی سال
-	ذخیره تأمین شده
۱۷۵	مانده در پایان سال



شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- پرداختنی ها

سال ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال		
۲۰,۶۷۳	۹-۱	اشخاص وابسته
۵۰۸		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
-		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۸۶		ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۸	۹-۲	سازمان تامین اجتماعی
۱۵	۹-۳	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق
۱		حقوق پرداختنی
۷۳۴		سایر
<u>۲۲,۰۴۵</u>		

۹-۱- اشخاص وابسته :

شرکت به پخش هلدینگ (سهامی عام)

شرکت توسعه صنایع غذایی به پخش (سهامی خاص)

سایر اشخاص وابسته

۱۹,۲۴۹	۹-۱-۱
-	
۱,۴۲۵	۹-۱-۲
<u>۲۰,۶۷۳</u>	

۹-۱-۱- گردش حساب فی مابین با شرکت به پخش به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۳	
(۸,۹۹۶)	مانده بدهی در ابتدای دوره
(۱,۸۷۴)	پرداخت هزینه های شرکت توسط شرکت به پخش
(۲,۰۵۴)	تهاتر طلب شرکت توسعه صنایع غذایی در حسابهای فی مابین به پخش
(۶,۳۱۹)	تهاتر طلب افزایش سرمایه شرکت آروین ملل زرین در حسابهای فی مابین به پخش
(۶)	سایر
<u>(۱۹,۲۴۹)</u>	

۹-۱-۲- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۸۳۷	شرکت زرین پخش بهشهر
۵۰۸	شرکت ترابری و حمل و نقل به پخش
۷۰	شرکت به پخش داروی بهشهر
۱۰	شرکت زرین ذرت شاهرود
<u>۱,۴۲۵</u>	

۹-۲- حساب بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و تسویه شده است و بابت سالهای ۱۳۹۷ تا پایان سال مورد گزارش مورد رسیدگی سازمان مذکور قرار نگرفته است. به نظر هیات مدیره شرکت با توجه به رعایت موارد قانونی مربوطه هزینه ای مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر محتمل شرکت نخواهد شد.

۹-۳- مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ و همچنین سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و بابت سالهای ۱۳۹۷ الی سال مورد گزارش تا تاریخ تایید صورتهای مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و به نظر هیات مدیره ، با توجه به رعایت موارد قانونی مربوطه ، در این خصوص هزینه ای مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر محتمل شرکت نخواهد شد .



شرکت بازرگانی بین الملل به بخش (سهامی خاص) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۳

۱۰- مالیات پرداختی
۱۰-۱ گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲
سال	سال
مانده در ابتدای سال	۸۱۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	-
پرداختی طی سال	(۵۰۶)
	۳۰۶

۱۰-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی		سال مالی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	مانده پرداختی	پرداختی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی	سال مالی
رسیدگی به هیات	۳۰۶	۳۰۶	-	-	۶,۱۱۳	-	-	۱,۲۱۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	۲,۵۳۳	-	۲,۵۳۳	۱,۸۳۸	-	۸,۵۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	۷۰۰	-	۱,۵۲۱	-	-	(۳۳,۵۵۶)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۶۸۸)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۵۰۶	-	۵۰۶	-	-	۵۰۶	-	۲,۰۲۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۸۱۲	۳۰۶								

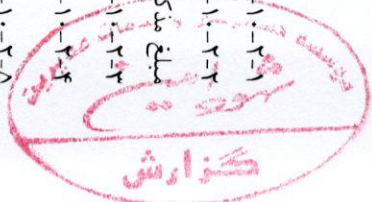
۱۰-۳ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (به استثنای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰) قطعی و تسویه شده است.

۱۰-۴ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ریال طبق برگ تشخیص به شرکت ابلاغ شده که شرکت در این خصوص اعتراض نموده و طی گزارش اجرای قرار کارشناسی مبلغ مذکور بمبلغ ۳۱۴ میلیون ریال کاهش پیدا کرده و پرونده جهت صدور رای به هیئت حل اختلاف ارجاع شده است لیکن نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نشده است.

۱۰-۵ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ با توجه زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است، به نظر هیئت مدیره بدهی با اهمیت از این بابت متصور شرکت نخواهد شد.

۱۰-۶ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با توجه سود ابرازی معادل ۲ میلیارد ریال معادل ۵۰۶ میلیون ریال ذخیره و پرداخت شده است.

۱۰-۷ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با توجه به درآمد سود سهام، ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.



شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- حقوق مالکانه

ارزش جاری	
سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	سرمایه
۲۱۵	اندوخته قانونی
(۵۰,۹۷۰)	(زیان) انباشته
(۱۰,۷۵۶)	(کسری) - خالص حقوق مالکانه

۱۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

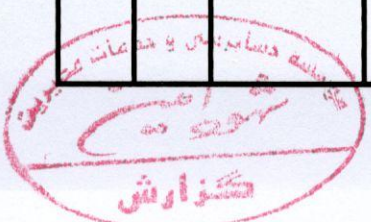
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال حساب بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	به پخش	سهامدار اصلی و عضو هیأت مدیره	✓	۸,۳۷۳
جمع کل				۸,۳۷۳

۱۲-۱ - کلیه معاملات با اشخاص وابسته بر اساس روابط فی مابین انجام شده است.

شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۳		سایر پرداختی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب			
بدهی				
(۱۹,۳۴۹)		(۱۹,۳۴۹)	شرکت به پخش هلدینگ	شرکتهای اصلی و نهایی
(۱۹,۳۴۹)	-	(۱۹,۳۴۹)	جمع	
-	-	-	شرکت توسعه صنایع غذایی به پخش	
(۵۰۸)	-	(۵۰۸)	شرکت ترابری و حمل و نقل به پخش	سهامداران
(۷۰)	-	(۷۰)	شرکت به پخش داروی بهشهر	
(۵۷۸)	-	(۵۷۸)	جمع	
(۸۳۷)	-	(۸۳۷)	شرکت زرین پخش بهشهر	سایر اشخاص وابسته
(۱۰)	-	(۱۰)	شرکت زرین ذرت شاهرود	
(۸۴۷)	-	(۸۴۷)	جمع	
(۲۰,۶۷۳)	-	(۲۰,۶۷۳)	جمع کل	



شرکت بازرگانی بین الملل به پخش (سهامی خاص) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۱- ۱۳- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارائیهها فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارائی های احتمالی می باشد.

۲- ۱۳- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارائیهها فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی با اهمیت از جمله دعاوی حقوقی میباشد .

۱۴- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

پس از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچ گونه رویداد با اهمیت مستلزم افشاء ، به وقوع نپیوسته است.

