

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

فهرست

صفحه	عنوان
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	یادداشت‌های توضیحی همراه آن

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹ صورت‌های مالی، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲٫۲۲۶ میلیون ریال بابت اجاره ساختمان پلازا به حساب طلب سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران منظور شده که از این بابت قرارداد اجاره و سایر اطلاعات لازم ارائه نشده است. مضافاً تأییدیه درخواست شده از سازمان مزبور واصل نشده و صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین جهت رفع هرگونه مغایرت‌های احتمالی تنظیم، تأیید و ارائه نگردیده است. لذا، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز، تعیین تعدیلات احتمالی که از این بابت بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ صورت‌های مالی، طبق برگ تشخیص ابلاغی مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۸، جمعاً مبلغ ۸٫۱۸۴ میلیون ریال مالیات از شرکت مطالبه شده که از این بابت ذخیره لازم در حساب‌ها منظور نشده است. شرکت نسبت به برگ‌های تشخیص فوق اعتراض و تا تاریخ این گزارش رأی قطعی به شرکت ابلاغ نشده است. با عنایت به موارد فوق و روال معمول مقامات مالیاتی و همچنین الزامات قانونی مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم کسری بدهی مالیاتی در حساب‌ها وجود دارد و تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروری می‌باشد لیکن، تعیین مبلغ بدهی قطعی مالیاتی منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امورمالیاتی است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱-۱۱ صورت‌های مالی، طبق ابلاغیه شماره ۲۴۰۲ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ از سوی سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۹ تهران مبلغ ۱۰٫۱۹۲ میلیون ریال بدهی قطعی شده حق بیمه قرارداد شماره ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ منعقد شده با سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران از شرکت مطالبه گردیده که از این بابت ذخیره لازم در حساب‌ها منظور نشده است. در صورت تعدیل حساب‌ها از این بابت، زیان انباشته ابتدای سال و پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها هر یک به مبلغ ۱۰٫۱۹۲ میلیون ریال افزایش خواهند یافت.

۷- پاسخ تأییدیه‌های ارسالی جهت دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها به مبلغ ۱۱٫۱۲۶ میلیون ریال، پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به مبلغ ۱٫۴۰۹ میلیون ریال و تسهیلات مالی (صندوق بازمنسجی سازمان صدا و سیما) به مبلغ ۱۰٫۷۰۰ میلیون ریال، تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. مضافاً طبق تأییدیه واصل شده از نهاد کتابخانه عمومی مبلغ طلب شرکت ۱٫۶۱۶ میلیون ریال بیشتر از دفاتر اعلام گردیده است. با توجه به موارد منگور، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های مزبور و رفع مغایرت‌های حاصل شده در صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

اظهاریات نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مندرج در بندهای ۵ و ۶، و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۷، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری، حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱ تیر ۱۴۰۰ آن موسسه، درباره آن صورتهای مالی، نظر مشروط اظهار نظر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۱- مفاد ماده ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۸ اساسنامه شرکت مبنی بر تشکیل مجمع

عمومی صاحبان سهام سال مالی قبل بابت تصویب صورتهای مالی، ظرف مهلت مقرر طبق اساسنامه شرکت و مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده بابت تصویب صورت های مالی سال مالی قبل و انتخاب بازرس قانونی و نیز صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در خصوص تصویب افزایش سرمایه شرکت، جهت ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها.

۱-۲- میزان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بیش از نصف سرمایه شرکت می باشد. لذا توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی، مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه شرکت مبنی بر لزوم تصویب افزایش سرمایه شرکت توسط مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ پس از قرائت گزارش بازرس قانونی.

۱-۱- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰، در خصوص پیگیری هیات مدیره بابت بندهای ۴، ۱-۱، ۲-۲، ۱۰۷، ۱۸ و ۱۸ این گزارش، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴ صورت های مالی، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به این موضوع جلب می نماید، که عملیات شرکت طی سال مالی مورد گزارش، در خصوص فروش کتاب، سایر محصولات فرهنگی و خدمات چاپ منجر به زیان به مبلغ ۲۳٫۲۲ میلیون ریال گردیده است.

۱-۳- صورتهای مالی و تاییدیه مدیران سال مالی مورد گزارش به امضای آقای سید صادق رضایی (نماینده شرکت تولیدی محصولات صوتی و تصویری سروش) نرسیده است.

۱۴- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه ارائه شده، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، مندرج در صفحه ۲۹ صورت های مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با

توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب شرکت باشد، جلب نگریده است.

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده قانونی فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است و این معاملات طبق روابط خاص فی‌مابین صورت گرفته است.

۱۶- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- این مؤسسه، در اجرای تبصره ۲ ماده ۲۹ قانون برنامه ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران در محدوده رسیدگی‌های انجام شده، در خصوص کنترل ثبت حقوق، مزایا و کلیه پرداخت‌های ماهانه انجام شده به مقامات، روسا و مدیران در فیش حقوقی و ثبت اطلاعات حقوق و مزایای کارکنان خود در سامانه ثبت حقوق و مزایای کارکنان تحت نظارت سازمان اداری استخدامی کشور به موارد با اهمیتی که نشان دهد الزامات مقرر در مفاد ماده فوق رعایت نشده، برخورد نکرده است.

۱۸- این مؤسسه، در خصوص رعایت مفاد قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد، در محدوده رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای عدم رعایت ورود اطلاعات قراردادهای در پایگاه اطلاعات قراردادهای، به موارد با اهمیتی که نشان دهد قوانین و مقررات یاد شده رعایت نشده، برخورد نکرده است.

۱۹- این مؤسسه، در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرای مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مربوط را، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، ارزیابی کرده است. در این خصوص این مؤسسه، در محدوده رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای فراهم نمودن برنامه‌های آموزشی به کارکنان، به موارد با اهمیتی که نشان دهد قوانین و مقررات یاد شده رعایت نشده، برخورد نکرده است.

۱۹ خرداد ۱۴۰۱ مؤسسه حسابرسی توسعه مدیریت دانا (حسابداران رسمی)

فرشته نوروزی

۸۹۱۷۵۲

مهران پوریان

۱۱۰۹۹

مؤسسه حسابرسی
توسعه مدیریت
دانا

شماره :
تاریخ :
پیوست :



شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)
وابسته به صدا و سیاه جمهوری اسلامی ایران

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

صورتهای مالی




سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

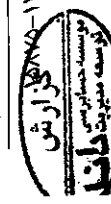
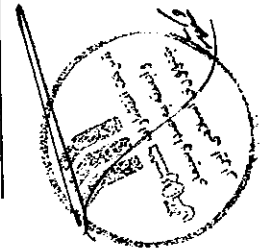
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	صورت سود و زیان
۲	صورت وضعیت مالی
۳	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	صورت جریانهای نقدی
۵	یادداشتهای توضیحی
۶-۲۹	

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده شخص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای ابراهیم شکوری	سندوق بازبینی سازی سازمان صدا و سیاه جمهوری اسلامی ایران
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای میثم نیلی	سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران
	عضو هیات مدیره	آقای محمدمهدی رحمتی	شرکت سروش رسانه
		آقای محمدرضا محمد خانی امین آبادی	موسسه جام جم
	عضو هیات مدیره	آقای سید صادق رضایی	شرکت تولیدی محصولات صوتی و تصویری سروش



شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
	ریال	ریال
۱۴۰,۴۱۹,۹۸۶,۳۵۵	۱۸۷,۷۱۵,۵۰۴,۶۸۳	۴ درآمدهای عملیاتی
(۸۲,۶۴۷,۰۰۹,۱۲۵)	(۱۰۹,۱۹۲,۰۰۴,۰۸۲)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۷,۷۷۲,۹۷۷,۲۳۰	۷۸,۵۲۳,۵۰۰,۶۰۱	سود ناخالص
(۵۷,۵۱۹,۹۴۱,۹۸۱)	(۸۲,۸۳۶,۵۷۳,۳۱۵)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۵۳,۳۵,۲۴۹	(۴,۳۱۳,۰۷۲,۶۱۴)	سود عملیاتی
۱,۷۲۷,۶۶۲,۰۹۴	۵,۳۷۱,۹۳۶,۳۳۴	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۹۸۰,۶۹۷,۳۴۳	۹۵۸,۸۶۳,۷۲۰	سود خالص

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

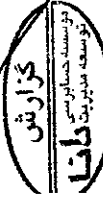
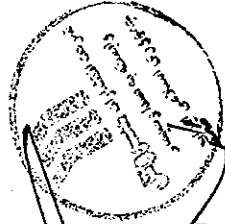
شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ریال	ریال	ریال	یادداشت
(تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲,۸۶۱,۰۲۲,۹۸۳	۴,۰۰۳,۹۱۹,۱۶۲	۴,۲۹۷,۱۳۶,۸۹۶	۸
۵۹۳,۴۶۶,۱۶۸	۷۳۷,۵۰۹,۵۰۰	۱,۴۴۷,۹۷۲,۸۳۴	۹
۱۸,۵۹۷,۲۶۳	۱۸,۵۹۷,۲۶۳	۱۸,۵۹۷,۲۶۳	۱۰
۳,۴۷۳,۰۸۶,۴۱۴	۴,۷۶۰,۲۵,۹۲۵	۵,۷۶۳,۷۰۶,۹۹۳	
۳,۸۱,۳۵۷,۷۶۷	۱,۴۶۱,۳۷۰,۷۵۸	۴,۴۷۴,۱۹۴,۱۱۰	۱۱
۴۵,۱۱۰,۸۱۸,۴۰۳	۵۸,۶۱۳,۲۴۱,۷۳۱	۷۱,۹۴۰,۱۲۴,۰۸۸	۱۲
۵۰,۴۴,۹۸۴,۳۰۲	۴۴,۷۲۱,۹۴۱,۶۵۷	۵۹,۹۵۰,۸۸۰,۷۵۹	۱۳
۱۰,۳۵۶,۵۸۲,۸۲۳	۳۲,۷۲۷,۸۹۱,۰۵۷	۱۲,۶۵۰,۷۰۸,۳۴۷	۱۴
۱۰۸,۵۹۳,۷۴۴,۴۹۵	۱۳۷,۵۲۴,۳۴۵,۲۰۳	۱۴۹,۰۱۵,۹۰۷,۳۰۴	
۱۱۲,۶۶۶,۸۳۰,۷۰۹	۱۳۲,۲۸۴,۳۷۱,۱۲۸	۱۵۴,۷۷۹,۶۱۴,۲۹۷	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵
-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
(۴۲,۸۵۱,۵۷۹,۷۴۷)	(۴۰,۸۷۰,۸۸۲,۴۰۴)	(۳۹,۹۱۳,۰۱۸,۶۸۴)	
(۲,۸۴۶,۵۷۹,۷۴۷)	(۸۶۵,۸۸۲,۴۰۴)	۳۴,۹۲۰,۹۸۱,۳۱۶	
۳۰,۵۸۶,۹۷۰,۷۰۳	۳۷,۷۷۷,۷۹۴,۸۱۰	۵۵,۵۹۵,۰۲۶,۲۵۰	۱۸
۳۰,۵۸۶,۹۷۰,۷۰۳	۳۷,۷۷۷,۷۹۴,۸۱۰	۵۵,۵۹۵,۰۲۶,۲۵۰	
۷۰,۵۴۷,۳۲۷,۶۴۷	۸۱,۱۰۱,۴۷۳,۶۱۶	۵۳,۴۰۰,۳۸۱,۷۳۱	۱۹
۲۰,۰۰۹,۸۷۷,۱۰۶	۲,۰۰۹,۸۷۷,۱۰۶	-	۲۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱
۱,۷۶۹,۲۲۵,۰۰۰	۲,۲۶۱,۰۰۸,۰۰۰	۱,۶۹۱,۲۲۵,۰۰۰	۲۲
۸۴,۳۲۶,۳۲۹,۷۵۳	۹۵,۳۷۲,۴۵۸,۷۲۲	۶۵,۰۹۱,۶۰۶,۷۳۱	
۱۱۴,۹۱۳,۴۱۰,۴۵۶	۱۳۳,۱۵۰,۲۵۳,۵۳۲	۱۲۰,۶۸۶,۶۳۲,۹۸۱	
۱۱۲,۰۶۶,۸۳۰,۷۰۹	۱۳۲,۲۸۴,۳۷۱,۱۲۸	۱۵۴,۷۷۹,۶۱۴,۲۹۷	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۷۴,۲۱۵,۱۳۱	(۳۸,۹۳۰,۷۸۴,۸۶۹)	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۹۲۰,۷۹۴,۸۷۸)	(۳,۹۲۰,۷۹۴,۸۷۸)	-	-	-
(۲,۸۴۶,۵۷۹,۷۴۷)	(۴۲,۸۵۱,۵۷۹,۷۴۷)	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۸۰,۶۹۷,۳۴۳	۱,۹۸۰,۶۹۷,۳۴۳	-	-	-
۱,۹۸۰,۶۹۷,۳۴۳	۱,۹۸۰,۶۹۷,۳۴۳	-	-	-
(۸۶۵,۸۸۲,۴۰۴)	(۴۰,۸۷۰,۸۸۲,۴۰۴)	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵۸,۸۶۳,۷۲۰	۹۵۸,۸۶۳,۷۲۰	-	-	-
۹۵۸,۸۶۳,۷۲۰	۹۵۸,۸۶۳,۷۲۰	-	-	-
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۴,۰۹۲,۹۸۱,۳۱۶	(۳۹,۹۱۲,۰۱۸,۶۸۴)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

مانده تجدید ارائه شده در ابتدای سال ۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹

سود جامع سال ۱۳۹۹

مانده تجدید ارائه شده در پایان ۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

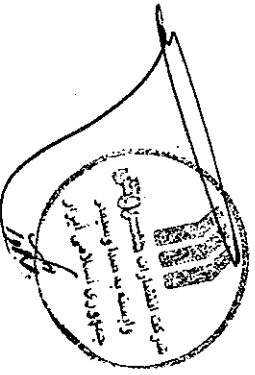
سود خالص سال ۱۴۰۰

سود جامع سال ۱۴۰۰

افزایش سرمایه در جریان (یادداشت ۱۶)

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials on the left side of the page.



شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	ریال	ریال	یادداشت
۱۵,۵۷۵,۲۴۹,۲۳۴	(۷,۲۴۶,۴۴۸,۹۹۸)	۲۴		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
-	(۲,۰۰۹,۸۷۷,۱۰۶)			نقد حاصل از عملیات
۱۵,۵۷۵,۲۴۹,۲۳۴	(۹,۲۵۶,۳۲۶,۱۰۴)			پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	۱,۵۰۸,۰۷۰,۰۰۰			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳,۲۳,۹۴۲,۰۰۰)	(۱,۴۵۴,۱۲۶,۶۰۶)			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷۴,۸۰۰,۰۰۰)			دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۰,۳۰۲,۹۴۲,۰۰۰)	(۸۲۰,۸۵۶,۶۰۶)			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۳۷۱,۳۰۷,۲۳۴	(۱۰,۰۷۷,۱۸۲,۷۱۰)			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۰,۳۵۶,۵۸۲,۸۲۳	۲۲,۷۲۷,۸۹۱,۰۵۷			جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲,۷۲۷,۸۹۱,۰۵۷	۱۲,۶۵۰,۷۰۸,۳۴۷			خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۲۵			مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش
توسعه حسابرسی
گروه حسابرسی
گزارش
توسعه مدیریت
۵

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱- تاریخچه فعالیت
- ۱-۱- تاریخچه

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۶۰۸۲۷۳ در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۱۱۷۳۳۷ مورخ ۱۳۷۴/۰۸/۰۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۰۸ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت قبل از تاریخ مذکور به صورت واحد تابعه سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران فعالیت می‌نمود. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در استان تهران، خیابان شهید مطهری، تقاطع خیابان شهید منتجع، محل فعالیت اصلی آن در کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج واقع است.

- ۱-۲- فعالیت اصلی
- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تألیف، ترجمه، چاپ و انتشار، توزیع، تهیه و فروش هر نوع کتاب و اثر علمی، فرهنگی، تهیه، چاپ و نشر و توزیع مجلات، فسیط، تکثیر و توزیع فرآورده‌های آموزشی، علمی، هنری به صورت صدا و تصویر می‌باشد.

- ۱-۳- تعداد کارکنان
- میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

سال	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	۳۷	۳۵
	۲۹	۲۸
	۶۶	۶۳

تولیدی و خدماتی
اداری و عمومی

- ۱-۳-۱- تعداد نیروهای استخدام رسمی ۳۰ نفر و قراردادی ۳۳ نفر می‌باشد.
- ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده
- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی نداشته است.
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه‌گیری ارزش منصفانه.
- ۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا نشده است. برای این شرکت موضوعیت ندارد.

- ۳- اهم رویه‌های حسابداری
 - ۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی
- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

- ۳-۲- درآمد عملیاتی
- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
 - ۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات. در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

- ۳-۲- دارایی ثابت مشهود
- ۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج پدید می‌آید یا 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 دارایی‌های موجود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده 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.

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص).

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۲- 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 ۱۲۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات و تجهیزات	۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای تاسیسات ساختمانی) پس از آماده‌گی 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منگس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حق الامتیازهای	۵ ساله	خط مستقیم
تالیف، ترجمه آثار صوتی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای کامپیوتری	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروزی 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 یکاگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه

۳-۶- ذخایر

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

ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- 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 حسابها منظور می شود.

شرکت انتشارات سروش (سیاه) خاص.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- مالیات بر درآمد

۳-۷-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند. 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 و یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۷-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. 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 می گردد. و در صورت ضرورت، ارزش دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

تفاوت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سودزبان شناسایی میشوند. 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 میشوند.

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)
 داده‌های توجیحی صورتی مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	جدا	ریال	جدا
۴۹,۶۰۰,۹۰۰,۸۴۴	۱۱۶,۸۱۱	۸۸,۸۸۲,۶۹۶,۵۸۹	۱۵۱,۰۱۳
۳۸,۹۵۸,۰۳۸,۰۰۰	۱۶۷,۵۵۵	۳۷,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۴۲۶
۳۷,۶۳۸,۰۳۶,۰۰۰	۱۵۸,۱۲۲	۶,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۶۴۴
۲۶,۴۲۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۹۳۳	۲۷,۹۸۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۶۲۳
۱۵۲,۶۱۷,۸۱۴,۸۴۴		۲۱۴,۷۲۰,۲۶۰,۵۸۹	
(۳,۹۱۴,۴۵۲,۰۰۰)	۲۶,۹۴۷	(۵,۴۶۳,۴۹۱,۵۰۰)	۹,۳۹۲
(۱۶,۳۰۹,۶۱۱,۷۱۹)	-	(۳۲,۴۵۰,۲۸۵,۶۵۸)	-
۱۳۲,۳۹۲,۷۵۱,۱۲۵		۱۷۶,۱۶۰,۲۶۹,۴۳۱	
۷,۰۲۶,۲۳۵,۱۳۰	۲,۱۵۵,۲۰۴	۱۱,۵۵۵,۳۳۵,۲۵۲	۱,۳۴۹,۱۵۷
۱۴۰,۳۱۹,۹۸۶,۳۵۵		۱۸۷,۷۱۵,۵۰۴,۶۸۳	

فروش خالص:
 داخلی:

کتاب و سایر محصولات فرهنگی
 مجله سروش کودکان
 مجله سروش هنگی
 مجله سروش خردسال
 فروش ناخالص
 برگشت از فروش
 تخفیفات فروش
 فروش خالص
 درآمد از بابت خدمات چاپ (برگ)
 درآمدهای عملیاتی

۴-۱- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال
۶۶٪	۹۲,۰۵۷,۱۰۲,۷۰۰	۱٪	۱,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۳٪	۳,۶۴۹,۶۴۷,۰۰۰	۵۸٪	۱۰۸,۵۷۱,۸۶۷,۸۰۰
۱٪	۸۹۱,۳۲۵,۷۰۰	۳٪	۳,۱۳۱,۹۵۶,۲۰۰
۱٪	۹۰۰,۳۴۰,۰۰۰	۱٪	۹۹۱,۶۲۸,۴۰۰
۰٪	۲۸۷,۵۶۳,۶۰۰	۰٪	۷۵۵,۳۹۵,۰۰۰
۱٪	۱,۲۲۹,۷۶۱,۶۰۰	۳٪	۳,۰۱۳,۶۴۵,۱۷۰
	۱۰۰,۱۵,۷۴۰,۶۰۰		۱۱۷,۴۸۵,۵۰۲,۵۷۰
۴٪	۴,۹۴۱,۶۴۷,۵۰۰	۶٪	۱۱,۸۶۱,۲۶۵,۰۰۰
۳٪	۴,۰۸۵,۹۹۹,۵۰۰	۲٪	۲,۸۲۷,۰۴۲,۵۰۰
۲٪	۲,۴۲۸,۷۳۳,۷۵۰	۳٪	۳,۳۹۳,۸۲۵,۵۰۰
۲٪	۲,۵۴۸,۷۴۳,۶۰۰	۳٪	۳,۷۳۹,۳۴۱,۴۵۰
۲٪	۲,۳۵۵,۲۵۸,۷۵۰	۱٪	۱,۷۸۶,۸۰۷,۷۵۰
۱٪	۲,۰۴۵,۷۷۳,۲۵۰	۱٪	۱,۵۰۳,۴۴۰,۲۵۰
۱٪	۱,۳۲۵,۵۳۵,۴۰۰	۱٪	۲,۵۲۸,۳۹۵,۴۰۰
۰٪	-	۴٪	۸,۲۴۶,۷۴۹,۸۰۰
۰٪	-	۳٪	۳,۷۵۲,۲۲۲,۱۸۰
۰٪	-	۱٪	۲,۴۶۵,۰۱۴,۷۲۶
۰٪	-	۱٪	۲,۴۴۷,۱۸۸,۶۲۸
۱۳٪	۱۹,۷۵۲,۵۵۴,۲۰۵	۱۴٪	۲۵,۶۷۸,۶۰۸,۹۰۹
	۴۰,۴۰۴,۲۴۵,۷۵۵		۷۰,۳۳۰,۰۰۲,۱۱۳
	۱۴۰,۳۱۹,۹۸۶,۳۵۵		۱۸۷,۷۱۵,۵۰۴,۶۸۳

اشخاص وابسته:

حسابداری هزینه های عمومی
 حسابداری انبار و اموال
 معاونت توسعه و فن آوری رسانه
 حسابداری طرح و برنامه
 حسابداری دانشگاه صداوسیما
 سایر

سایر مشتریان:

نهادهای کتابخانه های عمومی کشور
 علییرضا رنگریزی - فروشگاه مطهری
 انتشارات شبگون
 حمیدرضا زین الدین
 مهدی عزرائلی - آوند دانش
 مجید بدرکومی
 پانوق کتاب
 کاظم علمی
 تازه ترویج بهار ترنجستان
 روزنامه جام جم
 اسماعیل توری
 سایر

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد سود(زیان) ناخالص		درآمد عملیاتی	
سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	ریال	ریال	ریال
درصد	درصد				
۵	(۲۷)	۶۸,۵۰۳,۵۴۳,۳۲۸	۵۴,۵۱۰,۷۶۲,۳۳۱	کتاب و سایر محصولات فرهنگی	
۶۹	۸۴	۳۰,۴۴۱,۳۶,۴۳۰	۲۵,۹۶۸,۰۴۰,۰۰۰	مجله سروش کودکان	
۵۱	۱۴۲	۵۰,۹۳۷,۵۰۲,۷۹۸	۵۸,۹۲۵,۳۳۵,۰۰۰	مجله سروش هفتگی	
۴۱	۵۹	۲۱,۳۵۴,۴۰۷,۶۶۹	۲۷,۳۱۵,۷۲۰,۰۰۰	مجله سروش خردسال	
(۱۲)	(۲۶)	(۹,۳۷۰,۰۷۷,۴۸۹)	۱۱,۵۵۵,۳۳۵,۲۵۲	خدمات چاپ	
		۷۸,۵۳۳,۵۰۰,۶۰۱	۱۸۷,۷۱۵,۵۰۴,۶۸۳		

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۳۴۴,۳۳۳,۸۶۰	۲۳,۱۸۸,۵۹۲,۶۶۸	مواد مستقیم	
۱۶,۵۷۲,۸۵۰,۹۳۹	۱۷,۵۳۲,۲۰۵,۶۸۷	دستمزده مستقیم	
		سرویسار ساخت:	
۲,۰۰۹,۷۹۹,۶۹۲	۲,۰۹۲,۱۲۵,۷۱۵	مواد غیر مستقیم	
۲۶,۵۷۳,۶۷۸,۱۹۲	۲۶,۵۲۸,۷۰۹,۳۳۱	دستمزده غیر مستقیم	
۲,۶۸۵,۳۲۸,۴۸۴	۷۷۰,۴۸۱,۰۰۰	هزینه تعمیر نگهداری	
۱,۵۷۲,۹۶۵,۳۸۰	۷۳۱,۲۱۸,۴۶۳	هزینه استهلاک	
۳۰۸,۵۰۴,۰۰۰	۱۳۲,۸۱۳,۰۰۰	هزینه لوازم مصرفی	
-	۷,۱۹۸,۰۰۱,۵۰۰	حق التالیف	
-	۳,۶۱۲,۰۱۸,۴۹۰	حق الترجمة	
-	۳,۸۹۲,۰۱۲,۷۹۲	حق الزحمه خدمات چاپ	
-	۳,۳۶۵,۶۵۳,۰۰۰	حق الزحمه منبده آرایشی	
-	۱,۴۷۵,۸۱۰,۰۰۰	حق الزحمه ویراستاری	
-	۱,۶۰۶,۳۵۵,۵۲۴	کمک و هدایا	
۵,۸۵۴,۳۶۱,۱۷۰	۱۰,۷۱۲,۶۱۵,۳۳۴	سایر	
۹۲,۹۳۳,۷۶۱,۷۱۷	۱۳۲,۵۱۹,۶۳۳,۵۲۴	جمع هزینه های ساخت	
۲,۸۷۳,۳۳۲,۳۵۸	(۱۲,۰۶۴,۵۸۳,۰۳۸)	افزایش کاهش موجودی های در جریان ساخت	
۹۵,۷۹۲,۵۴۰,۷۵۵	۱۱۰,۴۵۵,۰۳۹,۴۸۶	بهای تمام شده ساخت	
(۱۶,۳۴۳,۷۶۹,۰۳۱)	(۹۸۸,۵۰۲,۱۲۱)	افزایش کاهش موجودی های ساخته شده	
۹۴۷,۶۴۴,۲۸۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید سایر اقلام	
۲,۳۲۶,۷۹,۷۹۶	(۵۳۲,۵۳۳,۲۸۳)	سایر	
۸۲,۶۲۷,۰۰۹,۱۲۵	۱۰۹,۱۹۲,۰۰۴,۰۸۲		

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۵.۸۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۹.۵۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک مشهور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ ریال
-	-	۲۲٪	۵.۶۹۲.۶۱۹.۱۰۰
۱٪	۲.۰۹۴.۳۹۸.۹۸۸	۱۵٪	۳.۸۲۱.۴۰۰.۵۰۰
۱۶٪	۳.۱۳۷.۴۴۷.۱۱۲	۱۴٪	۳.۵۱۶.۶۵۲.۴۰۰
-	-	۱۳٪	۳.۴۴۷.۴۳۱.۱۰۵
-	-	۱۰٪	۲.۶۱۲.۵۰۰.۰۰۰
-	-	۷٪	۱.۸۱۶.۵۰۰.۰۰۰
۵۲٪	۱۰.۱۲۶.۰۴۶.۰۰۰	-	-
۵٪	۹۹۴.۴۷۵.۰۰۰	-	-
۱۶٪	۳.۲۰۱.۴۳۳.۳۳۱	۱۹٪	۴.۹۱۷.۷۸۴.۹۹۵
	۱۹.۵۴۳.۸۰۰.۴۳۱		۲۵.۸۱۹.۷۷۸.۱۰۰

۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی		میانگین تولید سه سال گذشته		ظرفیت اسمی	شرح
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	گازشته	ظرفیت اسمی		
۳۶.۵۰۰	۱۷.۴۰۰	۲۳.۳۳۳	سروش هفتگی - جلد	۱۰.۰۰۰ برگ در ساعت	سروش هفتگی - جلد
۳۰.۳۰۰	۱۹.۳۰۰	۶۱.۱۰۰			سروش خردسال - جلد
۳۰.۳۰۰	۱۹.۶۰۰	۷۴.۴۳۳			سروش کودکان - جلد
۱۳۷.۴۵۰	۱۲۵.۵۶۲	۹۹.۱۵۰			کتاب - جلد
۲.۱۵۵.۲۰۴	۱.۳۲۹.۱۵۷	۲.۲۰۰.۷۰۴			خدمات چاپ - برگ

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

ریال	ریال
۹.۱۴۰.۷۹۳.۱۱۶	۱۸.۸۳۴.۲۳۲.۴۰۴
۳.۳۹۴.۵۷۸.۱۵۵	۴.۵۰۷.۹۷۲.۳۹۵
۲.۵۸۴.۴۱۰.۱۲۹	۹۸۳.۰۳۰.۶۹۰
۲.۶۰۲.۹۹۸.۰۳۱	۱.۶۱۸.۳۳۱.۳۱۵
۱۷.۷۲۲.۷۷۹.۴۲۱	۲۵.۹۴۳.۵۶۷.۷۰۴

هزینه های توزیع و فروش:

حقوق و دستمزد و مزایا
سهمیه مؤلفین
بازاریابی و تبلیغات
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های توزیع و فروش)

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا
کسبهای غیرتقدی
تعمیر و نگهداری
تسهیم هزینه دوایر خدماتی
مصارف و ملزومات اداری
حسابرسی
نرم افزار
پذیرایی و آبدارخانه
ایاب و ذهاب
استهلاک
(اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی) سایر

۲۹.۲۹۲.۲۰۵.۶۹۳	۴۲.۱۲۰.۰۴۹.۹۴۴
۱.۳۳۳.۰۸۸.۹۰۰	۱.۶۸۹.۰۳۸.۸۹۹
۲۶۷.۳۱۱.۷۰۰	۱.۶۸۴.۲۰۵.۸۴۶
۶۶.۷۲۴.۰۶۲	۱.۵۴۳.۳۰۰.۳۹۷
۳۲۶.۹۵۵.۰۰۰	۹۸۱.۹۷۰.۰۹۰
۵۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۷۶.۵۰۰.۰۰۰
۲۰۰.۲۰۰.۰۰۰	۹۵۳.۵۰۰.۰۰۰
۳۰۷.۴۲۰.۶۹۰	۷۶۶.۸۱۸.۵۹۰
۱۱۸.۹۷۳.۰۶۶	۶۸۱.۱۶۵.۰۰۰
۲۸۸.۳۳۶.۲۷۱	۵۳۱.۴۰۱.۴۸۹
۴.۳۷۵.۱۴۷.۱۷۸	۴.۹۶۵.۰۵۵.۳۵۶
۳۹.۷۹۷.۱۶۲.۵۶۰	۵۶.۸۹۳.۰۰۵.۵۱۱
۵۷.۵۱۹.۹۶۱.۹۸۱	۸۲.۸۳۶.۵۷۳.۳۱۵

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۶۶۴,۷۴۵,۰۰۰	۳,۴۷۷,۰۵۰,۰۰۰
-	۱,۵۰۸,۰۲۷,۰۲۱
۶۲,۹۱۷,۰۹۴	۲۸۶,۸۵۹,۳۱۲
۱,۷۲۷,۶۶۲,۰۹۴	۵,۲۷۱,۹۳۶,۲۳۴

فروش ضایعات (یادداشت ۷-۱)

سود ناشی از فروش دارایی ثابت (یادداشت ۷-۲)

خالص کسری و اضافی انبارگردانی

۷-۱- فروش ضایعات از بابت ۶۱۰ کیلوگرم به مبلغ ۲,۹۳۰ میلیون ریال ضایعات پوشال و زینک باطله به آقای محمد رضایی مهمان دوستی و ۱۴۰ کیلوگرم به مبلغ ۲۷ میلیون ریال ضایعات زینک باطله به آقای سید محمد موسوی می باشد که طی مزایده از طریق سامانه تدارکات الکترونیکی دولت انجام شده است.

۷-۲- بابت فروش دارایی اسقاط شده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۴ به بالاترین قیمت پیشنهادی نسبت به مبلغ ۵۱۲ میلیون ریال طبق گزارش کارشناس دادگستری و استعلام های اخذ شده از طریق مزایده عمومی به مبلغ ۱,۵۰۸ میلیون ریال به آقای مرتضی حسین زاده می باشد که در سامانه تدارکات دولت ثبت گردیده است.

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۲,۰۲۰,۲۴۸,۷۷۷	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۳,۷۹۹,۶۲۴	۱۵,۸۶۹,۴۴۸,۴۰۱
افزایش	۳۴۰,۴۶۰,۰۰۰	-	-	۲,۶۸۳,۵۸۲,۰۰۰	۳,۰۲۳,۹۴۲,۰۰۰
مانده پایان سال ۱۳۹۹	۱۲,۳۶۰,۶۰۸,۷۷۷	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۷,۳۸۱,۶۲۴	۱۸,۸۹۳,۳۹۰,۴۰۱
افزایش	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۲۴,۱۲۶,۶۰۶	۱,۴۵۴,۱۲۶,۶۰۶
واگذار شده	-	-	-	(۸۵۲,۲۵۶,۲۴۶)	(۸۵۲,۲۵۶,۲۴۶)
مانده پایان سال ۱۴۰۰	۱۲,۴۹۰,۶۰۸,۷۷۷	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۹,۲۵۱,۹۸۴	۱۹,۴۹۵,۲۶۰,۷۶۱
استهلاک انباشته:					
مانده ابتدای سال ۱۳۹۹	۹,۴۷۴,۶۳۹,۴۴۱	۹,۸۹۹,۹۹۹	۱۳۳,۹۲۵,۶۸۶	۲,۳۸۹,۹۶۰,۲۹۲	۱۳,۰۰۸,۴۲۵,۴۱۸
استهلاک	۱,۳۱۹,۸۶۳,۸۱۴	-	۱,۵۷۴,۳۱۲	۶۵۹,۶۰۷,۶۹۵	۱,۸۸۱,۰۴۵,۸۲۱
مانده پایان سال ۱۳۹۹	۱۰,۶۹۴,۵۰۳,۲۵۵	۹,۸۹۹,۹۹۹	۱۳۵,۴۹۹,۹۹۸	۳,۰۴۹,۵۶۷,۹۸۷	۱۴,۸۸۹,۴۷۱,۲۳۹
استهلاک	۲۴۱,۵۴۱,۴۳۹	-	-	۹۱۹,۳۲۴,۴۵۴	۱,۱۶۰,۸۶۵,۸۹۳
واگذار شده	-	-	-	(۸۵۲,۲۱۳,۲۶۷)	(۸۵۲,۲۱۳,۲۶۷)
مانده پایان سال ۱۴۰۰	۱۰,۹۳۶,۰۴۴,۶۹۴	۹,۸۹۹,۹۹۹	۱۳۵,۴۹۹,۹۹۸	۴,۱۱۶,۶۷۹,۱۷۴	۱۵,۱۹۸,۱۲۳,۸۶۵
مانده دفتری پایان سال ۱۴۰۰	۱,۵۵۴,۵۶۴,۰۸۳	۱	۲	۲,۷۴۲,۵۷۲,۸۱۰	۴,۲۹۷,۱۳۶,۸۹۶
مانده دفتری پایان سال ۱۳۹۹	۱,۶۶۶,۱۰۵,۵۲۲	۱	۲	۲,۳۳۷,۸۱۳,۶۳۷	۴,۰۰۳,۹۱۹,۱۶۲

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تا مبلغ ۵۹,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای است.

۸-۲- ماشین آلات شرکت در قبال اخذ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال قرض الحسنه از صندوق بازنشستگی سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران در وثیقه صندوق مزبور می باشد.

۸-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات از بابت خرید مانیتور دستگاه چاپ ۴ رنگ به مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال از شرکت طراحی صنعتی پارس حس الکترونیک می باشد.

۸-۴- افزایش اثاثه و منسوبات از بابت خرید یک دست مبلمان اداری به مبلغ ۶۶۹ میلیون ریال از شرکت توانگران طرح نوین و خرید ۴ عدد کولر گازی به مبلغ ۴۲۲ میلیون ریال از شرکت ژرف گستر اکسین جنوب می باشد.

۸-۵- کاهش اثاثه و منسوبات از بابت فروش دارایی اسقاط شده از طریق مزایده عمومی و با نظر کارشناس رسمی دادگستری انجام شده است.

۸-۶- با توجه به اینکه شرکت سروش یکی از شرکت های وابسته به سازمان صدا و سیما است ، ساختمان دفتر مرکزی و چاپخانه را در اختیار شرکت جهت بهره برداری قرار داده است.

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- دارایی‌های نامشهود

جمع	حق امتیاز تالیف و تولید	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۴۱,۱۴۴,۰۹۲	۱,۵۲۹,۶۶۳,۲۹۲	۸۸۷,۵۳۱,۳۰۰	۱۳۳,۹۴۹,۵۰۰
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲,۷۲۱,۱۴۴,۰۹۲	۱,۷۰۹,۶۶۳,۲۹۲	۸۸۷,۵۳۱,۳۰۰	۱۳۳,۹۴۹,۵۰۰
۸۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۳,۵۹۵,۹۴۴,۰۹۲	۲,۵۸۴,۶۶۳,۲۹۲	۸۸۷,۵۳۱,۳۰۰	۱۳۳,۹۴۹,۵۰۰
۱,۹۴۷,۶۷۷,۹۲۴	۱,۴۲۲,۰۴۶,۶۲۴	۵۲۵,۶۳۱,۳۰۰	-
۳۵,۹۵۶,۶۶۸	۳۴,۵۵۶,۶۶۸	۱,۹۰۰,۰۰۰	-
۱,۹۸۳,۶۳۴,۵۹۲	۱,۴۵۶,۱۰۳,۲۹۲	۵۲۷,۵۳۱,۳۰۰	-
۱۶۴,۳۳۶,۶۶۶	۱۶۴,۳۳۶,۶۶۶	-	-
۲,۱۴۷,۹۷۱,۲۵۸	۱,۶۲۰,۴۳۹,۹۵۸	۵۲۷,۵۳۱,۳۰۰	-
۱,۴۴۷,۹۷۲,۸۳۴	۹۶۴,۹۲۲,۳۳۴	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۴۹,۵۰۰
۷۳۷,۵۰۹,۵۰۰	۲۵۳,۵۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۴۹,۵۰۰

۹-۱ افزایش حق امتیاز تالیف بابت ۱۱ مورد حق تالیف کتب مختلف می باشد.

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۵۹۷,۲۶۳	۸,۵۹۷,۲۶۳
۱۸,۵۹۷,۲۶۳	۱۸,۵۹۷,۲۶۳

ودائع
 کتب و فایل‌های نفیس

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

بدها/اشتیاق، توضیحی صورتی، مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۹,۴۵۳,۰۰۰	۱,۸۶۵,۱۳۴,۱۱۰	۱۱-۱
۷۴۱,۰۰۰,۵۸۲	-	
۵۶۰,۸۱۷,۱۷۵	۲,۶۰۹,۶۰۰,۰۰۰	
۱,۴۶۱,۳۷۰,۷۵۸	۴,۴۷۴,۱۹۴,۱۱۰	

پیش پرداخت های داخلی:

خرید خدمات
مالیات
سایر

۱۱-۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید خدمات از اقلام بشرح ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
-	۱,۳۱۷,۱۲۰,۰۰۰
۱۰۹,۴۵۳,۰۰۰	۴۳۸,۸۳۴,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۸۰,۱۱۰
۱۵۹,۴۵۳,۰۰۰	۱,۸۶۵,۱۳۴,۱۱۰

مجموع قضایی عدالت (یادداشت ۱-۱۱)

توسعه شبکه فروش همکاران سیستم

سایر

۱۱-۱- پیش پرداخت به مجتمع قضایی عدالت تهران بابت طرح دعوی با شعبه ۳۹ سازمان بیمه تامین اجتماعی از بابت اصل و جریمه بیمه ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی برای سال ۱۳۹۹ بابت قرا داد ۴۶۸/۱۲/۲۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ می باشد بدهی مطالبه شده مبلغ ۱,۱۹۲ میلیون ریال (اصل بیمه ۶۷۰ میلیون ریال و جریمه ۳,۴۲۲ میلیون ریال) طبق آخرین ابلاغیه شماره ۲۴۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ است. لازم بذکر است شرکت نسبت به بدهی اولیه فوق اعتراض و پرونده در شعبه ۱۰۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی عدالت تهران بررسی و منجر به صدور رای مبنی بر دستور موقت دائر بر توقف عملیات اجرایی نسبت به بدهی فوق در مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ گردیده لیکن منجر به نتیجه قطعی مبنی بر عدم پرداخت بدهی نشده است.

۱۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بهای تمام شده
خالص	کاهش ارزش	ریال
ریال	ریال	ریال
۲,۸۱۶,۶۲۶,۰۱۴	۵۴,۶۶۷,۰۹۶	۲,۹۹۳,۴۱۵,۹۰۳
۸۷,۹۸۲,۷۷۷	-	۱۲,۳۰۷,۷۸۴,۹۳۱
۵۵,۴۰۵,۹۰۳,۵۴۹	۹۲۹,۹۶۱,۷۶۳	۵۷,۳۳۴,۳۶۷,۴۳۳
۳۰۲,۷۲۹,۳۹۱	-	۲۸۸,۷۸۴,۶۸۰
۵۸,۶۱۳,۳۴۸,۷۳۱	۹۸۴,۳۲۸,۸۵۹	۷۲,۹۲۴,۳۵۲,۹۴۷

۱۲-۱- موجودی مواد اولیه و کالا تا مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و ... بیمه شده است.

۱۲-۲- ذخیره کاهش ارزش مواد اولیه نسبت به آن دسته از مواد اولیه مورد نیاز تولید می باشد که طی سنوات گذشته خریداری گردیده ولی در جریان تولید مورد مصرف قرار نگرفته به صورت ارقام راكد موجود می باشد. و از این بابت ذخیره لازم در حسابها پیش بینی گردیده است.

۱۲-۳- ذخیره کاهش ارزش موجودی کالای ساخته شده نسبت به آن تعداد از محصولات می باشد که در چند سال اخیر فروش نرفته و به صورت ارقام راكد در انبار موجود می باشد و از این بابت ذخیره لازم در حسابها پیش بینی گردیده است.



شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۹۱۸,۰۶۰,۳۱۲	۲۰,۳۷۷,۰۱۵,۳۱۹	-	۲۰,۳۷۷,۰۱۵,۳۱۹
۱۱,۹۱۸,۰۶۰,۳۱۲	۲۰,۳۷۷,۰۱۵,۳۱۹	-	۲۰,۳۷۷,۰۱۵,۳۱۹
۲,۳۱۰,۸۲۰,۹۰۶	۱,۱۹۶,۹۷۲,۷۷۶	-	۱,۱۹۶,۹۷۲,۷۷۶
۱۷,۸۸۰,۹۸۲,۵۴۴	۲۱,۸۵۵,۶۸۵,۰۴۲	(۱۰,۷۶۰,۱۵۱,۳۳۹)	۳۲,۶۱۵,۸۳۶,۳۸۲
۲۰,۱۹۱,۸۰۳,۴۵۰	۲۲,۰۵۲,۶۵۸,۸۱۹	(۱۰,۷۶۰,۱۵۱,۳۳۹)	۳۳,۸۱۲,۸۱۰,۱۵۸
۳۲,۱۰۹,۵۶۳,۷۶۲	۴۳,۶۲۹,۶۷۴,۱۳۸	(۱۰,۷۶۰,۱۵۱,۳۳۹)	۵۴,۱۸۹,۸۲۵,۶۷۷
۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۶۴۳,۷۶۶,۱۶۳	۱۰,۵۶۴,۵۰۳,۳۷	-	۱۰,۵۶۴,۵۰۳,۳۷
۲۶۲,۶۸۱,۴۹۹	۲,۸۴۶,۶۲۵,۳۷۲	-	۲,۸۴۶,۶۲۵,۳۷۲
۱,۱۸۲,۶۵۰,۳۲۳	۱,۵۹۰,۰۵۸,۳۱۲	-	۱,۵۹۰,۰۵۸,۳۱۲
۱۱,۰۹۲,۰۷۷,۸۹۵	۱۵,۰۰۱,۲۰۶,۶۲۱	-	۱۵,۰۰۱,۲۰۶,۶۲۱
۱۲,۶۱۲,۰۷۷,۸۹۵	۱۶,۵۲۱,۲۰۶,۶۲۱	-	۱۶,۵۲۱,۲۰۶,۶۲۱
۴۲,۷۲۱,۹۶۱,۶۵۷	۵۹,۹۵۰,۸۸۰,۷۵۹	(۱۰,۷۶۰,۱۵۱,۳۳۹)	۷۰,۷۱۱,۰۲۲,۰۹۸

۱۳-۱- مانده حساب اسناد دریافتی تجاری از اقلام بشرح ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
-	۳,۳۸۳,۵۲۹,۹۲۹
۱,۸۹۹,۷۵۰,۱۰۰	۲,۳۴۶,۳۱۵,۲۵۰
۱,۹۵۱,۶۹۵,۸۱۰	۲,۰۰۵,۰۴۱,۳۲۰
-	۱,۲۴۸,۹۶۴,۰۰۰
۹۷۲,۸۷۵,۳۵۰	۱,۱۱۰,۵۱۷,۳۶۰
-	۱,۰۳۹,۶۸۵,۹۱۵
-	۱,۰۰۶,۸۶۰,۰۰۰
۱,۰۰۹,۷۶۷,۸۲۶	۹۷۹,۳۴۰,۰۰۰
۱,۱۹۱,۵۰۹,۵۰۰	۸۷۸,۸۷۴,۵۰۰
۸۷۶,۸۱۱,۳۲۰	۷۷۷,۷۱۶,۰۰۰
۹۱۳,۶۲۶,۷۵۰	-
۳,۱۰۲,۰۲۳,۷۵۶	۵,۷۷۰,۲۶۱,۰۲۵
۱۱,۹۱۸,۰۶۰,۳۱۲	۲۰,۳۷۷,۰۱۵,۳۱۹

۱۳-۱-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۷,۵۲۲ میلیون ریال از اسناد فوق وصول شده است.

تجاری:

اسناد دریافتی:

سایر مشتریان (یادداشت ۱-۱۳)

حساب های دریافتی:

اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۱۳)

سایر مشتریان (یادداشت ۳-۱۳)

سایر دریافتی ها:

اسناد دریافتی:

سایر مشتریان (یادداشت ۴-۱۳)

حساب های دریافتی:

سپرده بیمه (یادداشت ۵-۱۳)

وام و مساعده کارکنان

سایر

کازم علمی

حمیدرضا زین الدین

انتشارات شیبگون

پیشگامان صدای معاصر

انتشارات بیهق کتاب

پاتوق کتاب

انتشارات متن دیگر

مجید بدر کوهی

مهدی عمرانیو (انتشارات آوند دانش)

انتشارات کتابستان معرفت (محمد هادی چوکار)

محسن محمدی (انتشارات صدای معاصر)

سایر

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲ - مانده حسابهای دریافتی تجاری - اشخاص وابسته مربوط به سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران می باشد که از اعلام بشرح ذیل تشکیل شده است:

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
حسابداری معاوت سیما	۳۱,۴۲۷,۰۰۰	۴۱۵,۲۰۶,۷۰۰
حسابداری شبکه چهار سیما	-	۱۸۲,۲۹۰,۸۷۰
حسابداری دانشگاه سازمان	-	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰
معاوت سرمایه انسانی	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰
حسابداری مرکز تحقیقات (سنجش و پژوهش افکار)	۷۷,۵۵۱,۰۰۰	۷۷,۵۵۱,۰۰۰
شرکت سیما چوب	-	۵۸,۷۸۴,۱۶۲
حسابداری شرکت تعاونی مصرف	۴۱,۹۲۲,۵۲۵	۴۱,۹۲۲,۵۲۵
حسابداری مرکز همایشهای بین المللی	۲۹,۷۳۵,۲۰۰	۲۹,۷۳۵,۲۰۰
حسابداری سیاسی (معاوت خبر)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۲,۰۰۰
حسابداری حوزه ریاست سازمان	۱۱۶,۱۱۰,۰۰۰	۷,۰۲۸,۰۰۰
حسابداری هزینه های عمومی (تهران)	۴۹۰,۸۵۰,۳۰۹	۳,۷۶۸,۳۰۹
حسابداری مرکز خراسان رضوی	۱۰۰	۱۰۰
حسابداری انبار و اموال	۵۲۸,۸۹۶,۰۰۰	-
حسابداری معاوت توسعه و فناوری رسانه (رسانه های نوین)	۵۲۴,۴۵۴,۹۰۰	-
سایر	۲۸۲,۸۷۳,۸۶۲	۶۶,۴۰۴,۹۰۰
	۲,۳۱۰,۸۲۰,۹۰۶	۱,۱۹۶,۹۷۲,۷۷۶

۱-۲-۱ - گردش حساب اشخاص وابسته مربوط به سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۲,۵۲۷,۱۴۸,۲۱۶	۲,۳۱۰,۸۲۰,۹۰۶
فروش	۹۹,۹۳۵,۷۴۰,۶۰۰	۱۱۷,۴۸۵,۵۰۲,۵۷۰
دریافتهای نقدی طی سال	(۱۰۱,۰۵۹,۵۶۷,۹۱۰)	(۱۱۷,۹۰۴,۴۷۵,۹۰۰)
اصلاح حساب	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۰۴۴,۸۰۰)
سایر	(۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۴۵,۸۲۹,۰۰۰)
	۲,۳۱۰,۸۲۰,۹۰۶	۱,۱۹۶,۹۷۲,۷۷۶

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- مانده حسابهای دریافتی تجاری- سایر مشتریان از اقلام بشروح ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳,۵۴۴,۷۳۳,۳۹۸	۳,۵۴۴,۷۳۳,۳۹۸
۱,۳۹۹,۶۸۱,۸۰۰	۳,۱۱۷,۸۱۸,۳۰۰
-	۲,۴۶۵,۰۱۴,۷۲۶
-	۲,۴۴۷,۱۸۸,۶۴۸
۲,۱۵۸,۳۱۴,۳۰۵	۲,۱۵۸,۳۱۴,۳۰۵
۲,۰۲۱,۴۹۲,۲۱۵	۱,۸۱۴,۷۱۴,۳۹۵
۱,۷۳۳,۶۹۴,۰۰۰	۱,۷۳۳,۶۹۴,۰۰۰
۱,۰۵۸,۸۳۴,۰۰۰	۱,۰۵۸,۸۳۴,۰۰۰
۶۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۵۰۰,۰۰۰
-	۶۳۴,۳۵۷,۲۸۵
۴۹۷,۸۴۴,۰۰۰	۴۹۰,۶۴۷,۸۰۰
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۵,۷۲۰,۲۵۰	۳۹۹,۵۶۵,۰۵۰
۳,۰۰۴,۷۸۹,۵۰۰	۳۷۲,۷۷۷,۵۰۰
۹۸۲,۳۶۴,۶۱۰	۳۱۸,۸۵۴,۵۸۰
۶۱۳,۳۰۶,۸۷۴	۲۲,۱۹۸,۲۵۰
۲۹۲,۶۰۰,۰۰۰	-
۹,۹۸۷,۳۴۷,۱۴۵	۱۱,۱۲۵,۶۲۴,۳۲۵
۲۸,۶۷۳,۱۲۰,۹۹۷	۳۲,۶۱۵,۸۲۶,۳۸۲
(۱۰,۷۹۲,۱۴۸,۴۵۳)	(۱۰,۷۶۰,۱۵۱,۳۳۹)
۱۷,۸۸۰,۹۸۲,۵۴۴	۲۱,۸۵۵,۶۸۵,۰۴۲

۱-۱۳-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۱۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی‌ها پس از گذشت ۲۶۵ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی‌هایی که تا ۳۶۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می‌شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتی‌هایی که بین ۳۶۵ و ۴۰۱۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجربه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می‌شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می‌پردازد.

۲-۱۳-۳- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به مبلغ ۵,۹۴۵ میلیون ریال وصول شده است.

۲-۱۳-۳- مانده اسناد دریافتی غیرتجاری از اقلام بشروح ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰

ایرج پاکرو

۵-۱۳- مانده حساب سپرده بیمه مربوط به ۵ درصد حق بیمه مکسوره بابت فاکتور فروش ارائه شده به سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران توسط سازمان مزبور براساس قراردادهای شماره ۱۱۹۰/۱۱۴۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ و ۱۳۹۹/۱۱/۱۹۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ می‌باشد.

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۹	ریال	۱۴۰۰
	ریال	
۲۲,۰۸۰,۷۹۵,۰۰۷	۱۱,۳۶۲,۲۵۳,۶۳۶	
۶۴۷,۰۹۶,۰۵۰	۱,۲۸۸,۴۵۲,۷۱۱	
۲۲,۷۲۷,۸۹۱,۰۵۷	۱۳,۶۵۰,۷۰۸,۳۴۷	

بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۳۳۲۸۵۰۴۰۱۳۲۹۴۰۴
بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ۳۱۸۰۵۴۸۰۳۱۸۰۲۹۴۵۴۱۰

۱۵- سرمایه

۱۵-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ده هزار سهم ۴ میلیون ریالی با نام تماما "پرداخت شده می باشد.

۱۵-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹.۹۶٪	۹,۹۹۶	۹۹.۹۶٪	۹,۹۹۶
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱
۰.۰۱٪	۱	۰.۰۱٪	۱
۱.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۱.۰۰٪	۱۰,۰۰۰

سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران
صندوق بازنشستگی سازمان صداوسیما
شرکت تولیدی محصولات صوتی و تصویری سروش
سروش رسانه
مؤسسه جام جم

۱۶- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۲۰ اساسنامه، مبلغ ۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سال ۱۳۷۹ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۸۶,۸۷۰,۷۰۳	۳۷,۷۷۷,۷۹۴,۸۱۰		
(۳,۰۹۳,۸۹۷,۳۹۵)	(۱,۲۹۴,۷۳۱,۷۳۳)		
۱۰,۲۸۴,۷۲۱,۴۰۲	۱۹,۱۱۱,۹۵۳,۰۷۷		
۳۷,۷۷۷,۷۹۴,۸۱۰	۵۵,۵۹۵,۰۲۶,۳۵۰		

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(تجدید آرائه شده)

ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تجاری:		
حسابهای پرداختی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (یادداشت ۱-۱۹)	۱۶,۷۵۷,۳۴۰,۷۵۹	۱۷,۰۸۲,۱۱۲,۷۷۸
سایر پرداختی ها:		
اسناد پرداختی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۱۳,۱۴۱,۰۷۶	۳۱۳,۱۴۱,۰۷۶
حساب های پرداختی:		
اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۱۹)		
ذخیره مرخصی کارکنان	۴,۱۳۴,۴۵۲,۲۴۴	۹,۳۳۹,۱۵۲,۶۳۱
جاری کارکنان	۶,۹۱۴,۲۶۷,۵۰۳	۱۰,۹۶۴,۰۵۳,۶۰۶
هزینه های پرداختی	۳,۶۵۴,۴۸۴,۹۵۵	۲,۲۵۹,۶۴۴,۷۷۵
سازمان تامین اجتماعی	۳,۳۸۹,۴۵۸,۳۹۱	۴,۲۱۳,۰۷۱,۳۶۱
بانک آینده شعبه میرزای شیرازی (یادداشت ۳-۱۹)	۲,۴۰۸,۸۸۱,۳۴۲	۴,۵۹۸,۰۳۹,۰۵۱
سپرده بیمه /	-	۱,۴۰۹,۲۳۰,۰۰۰
واریزی های نامشخص	۶۸۸,۹۰۰,۷۱۷	۷۸۶,۴۳۰,۱۰۴
موسسه حسابرسی توسعه مدیریت دانا	۵۳۱,۷۰۴,۶۸۶	۵۴۲,۴۷۴,۷۴۲
سازمان امور مالیاتی	-	۹۲۶,۵۰۰,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار	۴۲۳,۲۹۶,۴۸۹	۵۵۷,۷۵۷,۲۲۲
حقوق پرداختی	۱۴۶,۰۱۴,۵۸۲	۶۱,۹۷۹,۵۸۲
سایر	۲,۴۷۰,۳۴۷,۷۷۶	-
	۳,۳۸۹,۱۸۲,۰۷۶	۴۴۶,۷۹۲,۹۰۲
	۶۶,۰۳۰,۹۹۱,۷۸۱	۲۶,۰۰۵,۱۲۷,۸۷۷
	۶۶,۳۴۴,۱۳۲,۸۵۷	۲۶,۳۱۸,۲۶۸,۹۵۳
	۸۱,۰۱۰,۳۷۲,۶۱۶	۵۳,۴۰۰,۳۸۱,۷۳۱

۱۹-۱- مانده حساب های پرداختی تجاری از اقلام بشرح ذیل تشکیل شده است:

ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰
چاپ و نشر کاوا پیام	۲,۵۱۰,۸۸۰,۲۰۵	۲,۵۱۰,۸۸۰,۲۰۵
روزنامه جام جم	۶۸۴,۵۷۲,۰۳۷	۲,۶۶۵,۴۱۹,۸۰۰
اسماعیل نوری	-	۱,۹۵۷,۰۲۵,۵۶۷
دانشگاه کردستان	۱,۱۵۹,۸۱۴,۷۰۰	۱,۳۱۸,۳۵۲,۵۲۴
شجاعی محمد	۱,۱۱۶,۷۳۳,۰۶۰	۱,۱۷۰,۷۳۳,۰۶۰
عباس طالقانی مهین	۳۸۲,۶۹۵,۰۰۰	۷۴۴,۶۹۵,۰۰۰
محمدتقی قدس الهی	-	۵۰۳,۸۱۴,۷۴۱
شهر هنر و فناوری شنتیا	۴۳۹,۰۶۶,۶۰۰	۴۳۹,۰۶۶,۶۰۰
جام جم بازرگان پیشرو	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سلیمانی علی	۴۰۸,۸۵۰,۰۰۰	-
کامرانی مسعود	۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۸,۵۵۷,۷۳۸,۱۵۷	۵,۷۹۲,۱۳۵,۳۷۱
	۱۶,۷۵۷,۳۴۰,۷۵۹	۱۷,۰۸۲,۱۱۲,۷۷۸

۱۹-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷,۱۰۳ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه شده است.

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۲- مانده اشخاص وابسته مربوط به سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران می باشد که از اقلام بشرح ذیل تشکیل شده است:

ریال	۱۳۹۹	ریال	۱۴۰۰
حسابداری هزینه های عمومی	۲۵,۶۶۴,۶۳۵,۳۰۶	۲,۳۱۷,۱۰۵,۳۲۶	
صندوق بازنشستگی سازمان صدا و سیما	۲,۹۲۶,۰۷۱,۳۴۰	۲,۹۲۶,۰۷۱,۳۴۰	
حسابداری حقوق و دستمزد	۱۰,۶۳۵,۴۰۰,۴۲۵	۱,۱۹۸,۹۳۰,۵۰۵	
حسابداری دانشگاه صدا و سیما	۲۶۹,۴۳۰,۹۵۰	۲۶۹,۴۳۰,۹۵۰	
شرکت صوتی و تصویری سروش	۱۵۸,۸۸۷,۱۴۳	۱۹۶,۶۲۲,۳۱۰	
حسابداری شبکه چهار سیما	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
حسابداری رادیو	۵۰,۱۱۸,۴۰۰	۵۰,۱۱۸,۴۰۰	
حسابداری مرکز تحقیقات	۳۵,۸۶۵,۰۰۰	۳۵,۸۶۵,۰۰۰	
حسابداری معاونت سیما	۶۹,۰۴۲,۸۰۰	-	
	۴۰,۱۲۴,۴۵۳,۲۶۴	۹,۳۳۹,۱۵۴,۶۳۱	

۱۹-۲-۱- گردش حساب سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران بشرح ذیل می باشد:

ریال	۱۳۹۹	ریال	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۳۴,۹۴۳,۷۷۳,۴۴۱	۲۰,۱۲۴,۴۵۳,۲۶۴	
افزایش سرمایه در جریان	-	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
بابت اجاره ساختمان پلازا	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
اصلاح حساب	-	(۱۱۱,۳۹۸,۶۳۳)	
بابت حقوق و مزایای پرسنل مامور	۱,۳۱۰,۵۲۹,۸۲۳	-	
سایر	۳,۱۱۴,۱۵۰,۰۰۰	-	
	۴۰,۱۲۴,۴۵۳,۲۶۴	۹,۳۳۹,۱۵۴,۶۳۱	

۱۹-۳- مانده بدهی به بانک آینده مربوط به خرید اقساطی کالا توسط کارکنان می باشد که به صورت ماهیانه از حقوق پرسنل کسر و به حساب بانک آینده واریز می گردد.

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۴۰۰						درآمد مشمول مالیات ابرازی ریال	سود (زیان) ابرازی ریال	سال مالی
	مالیات		پرداختی ریال	قطعی ریال	تشخیصی ریال	ابرازی ریال			
	مانده پرداختنی ریال	مانده پرداختنی ریال							
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	۳,۱۴۷,۴۲۲,۹۲۵	-	(۱۰,۷۸۵,۸۶۷,۷۴۳)	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۹۴,۰۳۷,۱۸۳	۲۹۴,۰۳۷,۱۸۳	۲۹۴,۰۳۷,۱۸۳	-	۲۲,۹۳۶,۹۴۴	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۸۹۴,۰۳۱,۳۵۰	-	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۹۰۳,۰۷۶	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۱,۱۱۵,۸۴۵,۸۵۶	-	۱,۰۸۶,۳۹۳,۰۲۱	۱,۰۸۶,۳۹۳,۰۲۱	۱,۰۸۶,۳۹۳,۰۲۱	-	(۱,۳۰۱,۹۵۸,۷۴۶)	۱۳۹۷	
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	۵,۰۳۷,۰۷۳,۳۴۹	-	۴,۲۱۲,۱۰۵,۳۷۳	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۰,۶۹۷,۳۴۳	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۹۵۸,۸۶۳,۷۲۰	۱۴۰۰	
	۲,۰۰۹,۸۷۷,۱۰۶	-							

۲۰-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ به استثنای سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۰-۲- شرکت نسبت به برگه تشخیص مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۸ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد، از این رو ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۲۰-۳- فعالیت شرکت طبق بند (ل) ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم مشمول فعالیت های انتشاراتی و مطبوعاتی و قرآنی (اداری مجوز از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی و دستگاه های ذیربط)، فرهنگی و هنری که به موجب مجوز فرهنگ و ارشاد اسلامی انجام می شوند، از پرداخت مالیات معاف است.

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سیال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق بازسنجی سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران (یادداشت ۱-۱۹)

۲۱-۱- با توجه به عدم تحقق سود مورد انتظار و تقاضای تعدیل قرارداد برای بازپرداخت، ضمن صرف نظر از سود مشاره به لحاظ سررسید شدن وام مزبور، با استمهال بازپرداخت اصل بدهی فوق تا پایان سال ۱۴۰۰ موافقت گردیده است.

۲۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-
۵۶۱,۶۰۸,۰۰۰	۱۳۹,۲۲۵,۰۰۰
۲,۲۶۱,۱۰۸,۰۰۰	۱,۶۹۱,۲۲۵,۰۰۰

ایرج باگرو

حمید معصومی نژاد

دانشگاه شهید بهشتی

سایر

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)
 داداشتیاری توضیحی صورتیاری مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
 ۲۳-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
(۵۷۶,۸۱۴,۴۱۳)	-
(۸۹۴,۰۳۱,۲۵۰)	-
(۱,۱۱۵,۸۴۵,۸۵۶)	-
(۸۴۵,۳۷۱,۳۶۵)	-
(۴۸۲,۹۱۷,۰۰۰)	-
(۵,۸۱۴,۹۹۴)	-
(۳,۹۲۰,۷۹۲,۸۷۸)	-

مالیات حقوق سال ۱۳۹۷
 مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و قبل
 مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
 سود بودجه ای سنوات قبل
 مالیات بودجه ای سنوات قبل
 سایر

۲۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۳-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(تجدید ارائه شده)	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	اصلاح اشتباهات	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴,۳۴۴,۱۳۲,۸۵۷	۱,۹۱۰,۹۱۷,۷۷۲	۶۲,۴۳۳,۳۱۵,۰۸۵	صورت وضعیت مالی پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۰۰۹,۸۷۷,۱۰۶	۲,۰۰۹,۸۷۷,۱۰۶	-	مالیات پرداختی
(۴۰,۸۷۰,۸۸۲,۴۰۴)	(۳,۹۲۰,۷۹۲,۸۷۸)	(۳۶,۹۵۰,۰۸۷,۵۲۶)	سود و زیان انباشته

۲۳-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

(تجدید ارائه)	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	اصلاح اشتباهات	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۵۴۷,۳۳۷,۶۴۷	۱,۹۱۰,۹۱۷,۷۷۲	۶۸,۶۲۶,۴۱۹,۸۷۵	صورت وضعیت مالی پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۰۰۹,۸۷۷,۱۰۶	۲,۰۰۹,۸۷۷,۱۰۶	-	مالیات پرداختی
(۴۲,۸۵۱,۵۱۵,۷۴۷)	(۳,۹۲۰,۷۹۲,۸۷۸)	(۳۸,۹۳۰,۷۲۴,۸۶۹)	سود و زیان انباشته

شیوکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- نقد حاصل از عملیات

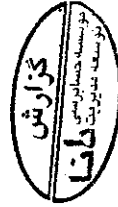
(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۹۸۰,۶۹۷,۳۴۳	۹۵۸,۸۶۳,۷۲۰
۱,۹۱۷,۰۰۲,۴۸۹	۱,۳۲۵,۲۰۲,۵۵۹
۷۱۹,۰۸۲۴,۱۰۷	۱۷,۸۱۷,۳۳۱,۴۴۰
	(۱,۵۰۸,۰۲۷,۰۲۱)
۹,۱۰۷,۸۱۶,۵۹۶	۱۷,۶۳۲,۶۰۶,۹۷۸
۵,۳۳۳,۰۴۱,۶۴۵	(۱۵,۲۲۸,۹۳۹,۱۰۲)
(۱۳,۵۰۲,۴۳۳,۳۲۸)	(۱۳,۳۲۶,۸۸۲,۳۵۷)
۱,۶۲۰,۰۸۷,۰۰۹	(۳,۰۱۲,۹۲۳,۲۵۲)
۱۰,۵۵۴,۱۳۵,۹۶۹	۶,۳۹۸,۹۰۸,۱۱۵
۴۹۱,۸۸۳,۰۰۰	(۵۶۹,۸۸۳,۰۰۰)
۴,۴۸۶,۷۲۵,۲۹۵	(۲۵,۸۳۹,۷۱۹,۶۹۶)
۱۵,۵۷۵,۲۴۹,۳۳۴	(۷,۳۴۶,۴۴۸,۹۹۸)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
-	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۵- عملیات غیر نقدی

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

سود خالص
تعدیلات :
استهلاک دارایی‌ها
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود
جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش :
کاهش (افزایش) دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
افزایش (کاهش) پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
افزایش (کاهش) پیش دریافت‌ها
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات



شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

باده‌اشتهای توشیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت فاقد کمیته مدیریت ریسک بوده، لیکن مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سالی یکبار مورد بررسی قرار می‌دهد. لذا به عنوان بخشی از این بررسی مدیریت شرکت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان مشخصی را که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه باشد تعیین ننموده است.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
جمع بدهی ها	ریال	ریال
موجودی نقد	۱۳۳,۱۵۰,۲۵۳,۵۳۲	۱۲۰,۶۸۶,۲۲۲,۹۸۱
خالص بدهی ها	(۲۲,۷۲۷,۸۹۱,۰۵۷)	(۱۳,۶۵۰,۷۰۸,۳۲۷)
حقوق مالکانه	۱۱۰,۴۲۲,۳۶۲,۴۷۵	۱۰۸,۰۳۵,۹۲۴,۶۵۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	(۸۶,۵۸۲,۲۰۴)	۳۲,۰۹۲,۹۸۱,۳۱۶
	(۱۲۷,۵۳)	۳,۱۷

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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 می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۶-۲- سایر ریسک های قیمت

شرکت در طی سال مالی مورد گزارش به دلیل عدم اقدام به انجام سایر معاملات دیگر مشمول ریسک قیمتی دیگری هم نبوده است.

۲۶-۳- 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 شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهاى آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد.

۲۶-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری آندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیشی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

مبلغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش و ارائه خدمات
مدیران اصلی واحد تجاری	سازمان صدا و سیما	رئیس هیات مدیره	*	۱۱۷,۴۸۵,۵۰۲,۵۷۰
	موسسه جام جم	عضو هیات مدیره	*	۲,۴۶۵,۰۱۴,۷۲۶
	تازه ترنج بهار ترنجستان	عضو مشترک در هیات مدیره (آقای میثم نیلی)	*	۳,۷۵۲,۲۲۲,۱۸۰
جمع کل				
				۱۲۳,۷۰۲,۷۳۹,۴۷۶

۲۷-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی :

مبالغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
						خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)	
مدیران اصلی واحد تجاری	سازمان صدا و سیما	رئیس هیات مدیره	۱,۱۹۶,۹۷۳,۷۷۶	۶,۲۹۳,۰۸۳,۳۹۱	-	(۵,۰۹۶,۱۰۹,۶۱۵)	(۳۴,۸۶۷,۵۶۱,۱۱۸)	
	صندوق بازنشستگی سازمان صدا و سیما	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	-	۲,۹۴۶,۰۷۱,۲۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۴۶,۰۷۱,۲۴۰)	(۱۲,۹۴۶,۰۷۱,۲۴۰)	
	موسسه جام جم	عضو هیات مدیره	۲,۴۶۵,۰۱۴,۷۲۶	۲,۶۴۵,۴۱۹,۸۰۰	-	(۱۸۰,۴۰۵,۰۷۴)	(۶۸۴,۵۷۳,۰۳۷)	
	تازه ترنج بهار ترنجستان	عضو مشترک در هیات مدیره (آقای میثم نیلی)	۱,۸۱۳,۷۱۴,۳۹۵	-	-	۱,۸۱۳,۷۱۴,۳۹۵	۲,۰۲۱,۴۹۲,۲۱۵	
جمع کل					۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۰۸,۸۷۱,۵۳۴)	(۴۶,۴۷۶,۷۱۳,۱۸۰)	۱۱,۸۸۴,۵۷۴,۴۳۱
			۵,۴۷۵,۷۰۲,۸۹۷					

شرکت انتشارات سروش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

نوع وثیقه	موضوع	۱۴۰۰	۱۳۹۹
صندوق بازنشستگی سازمان صدا و سیما	ریال		
تأمین اجتماعی شعبه ۱۴	ریال		
شرکت جام جم بازرگان پیشرو	ریال		
سایر	ریال		
سفته	بابت تضمین وام دریافتی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	بابت تقسیط حق بیمه	۳,۴۴۵,۶۹۱,۷۸۷	۳,۴۴۵,۶۹۱,۷۸۷
	بابت علی الحساب	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱,۴۴۸,۰۵۴,۷۶۵	۱,۴۴۸,۰۵۴,۷۶۵
		۱۸,۸۹۳,۷۴۶,۵۵۲	۱۸,۸۹۳,۷۴۶,۵۵۲

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا نیاز به افشاء در متن صورت های مالی باشد، بوجود نیومسته است.

مقایسه بودجه مصوب و عملکرد سال ۱۴۰۰ به شرح ذیل می باشد:

انحراف از بودجه مساعداً (تساعداً)	عملکرد سال ۱۴۰۰	بودجه سال ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۸۷,۴۴۱,۰۱۷	۱۹۲,۹۸۷,۴۴۱,۰۱۷	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۸۷۰,۰۰۴,۰۸۲)	(۱۰۹,۱۹۲,۰۰۴,۰۸۲)	(۱۰۷,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰)
۱۳,۱۱۷,۴۳۶,۹۲۵	۸۳,۷۹۵,۴۳۶,۹۲۵	۷۰,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۷۳۳,۰۰۵,۵۱۱)	(۵۶,۸۹۳,۰۰۵,۵۱۱)	(۵۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۷,۴۲۵,۵۶۷,۷۰۴)	(۲۵,۹۳۲,۵۶۷,۷۰۴)	(۱۸,۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
۹۵۸,۸۶۲,۷۲۰	۹۵۸,۸۶۲,۷۲۰	-
(۴۷۹,۴۳۱,۸۶۰)	(۴۷۹,۴۳۱,۸۶۰)	-
۴۷۹,۴۳۱,۸۶۰	۴۷۹,۴۳۱,۸۶۰	-
۴۷۹,۴۳۱,۸۶۰	۴۷۹,۴۳۱,۸۶۰	-

الف- افزایش درآمد عملیاتی بابت افزایش تعداد فروش محصولات و بهای مجلات می باشد.

ب- افزایش قیمت تمام شده عمدتاً بابت افزایش تعداد فروش و به تبع آن مواد مصرف شده و افزایش فی خرید مواد اولیه و هزینه حقوق کارکنان است.

پ- افزایش هزینه ها عمدتاً بابت افزایش حقوق کارکنان طبق نظر شورای عالی کار است.

جدول شماره (۳) - گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی بولنامه ریالی شده (ریالی) در بودجه مصوب / اصلاحی سال مالی

نام کالا / خدمات تولیدی یا عنوان هدف (۱)	سنجه عملکرد طی بودجه اصلاحی (۲)	سنجه عملکرد واقعی (۱-۲)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف طبق بودجه مصوب (۳)	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / هدف طبق بودجه اصلاحی (۴)	عملکرد ریالی واقعی هر واحد تولید / خدمت / هدف (۵)	بودجه ریالی مصوب هدف (۶)	عملکرد ریالی هدف (۷)
سروش هفتگی (نسخه)	۲۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۲۶۷	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۷,۹۳۲,۰۰۲
خدمات چاپ (بزرگ)	۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۱۵۷	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۲۵,۳۱۴,۷۶۱
خرده سالان (نسخه)	۸۵,۰۰۰	۱۹,۳۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۵۳	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۱,۳۱۲,۳۳۱
کتاب (نسخه)	۱۹۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۶۲	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۵۷۵	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۰۳,۵۴۲,۲۲۸
سروش کودکان (نسخه)	۱۰۹,۰۰۰	۱۹,۶۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۰۰	۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۲۲,۹۰۲,۵۸۰
تبلیغات و اطلاع رسانی	قرارداد	-	۲۸,۹۱۱	۳۸,۰۶۰	-	۳۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۹۶,۵۷۳,۷۱۵
بولنامه ارتقای بهر و وری	۱	۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰