

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
(حسابداران رسمی)

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

«به نام خدا»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت نیک رز چناران (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 ۳۵، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت نیک رز چناران (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

۲) 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 نیک رز چناران (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، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳ پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت به بهای تمام شده ۳.۳۱۱ میلیارد ریال، به ارزش ۲.۲۴۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۸) از پوشش بیمه ای برخوردار است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

۴ فروش به اشخاص وابسته

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۵، مشخص است درآمدهای عملیاتی کسب شده طی سال مالی مورد گزارش از شرکت همگروه بوده است. مفاد این بند تأثیری 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 هیات مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیات 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) 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 اظهار نظر 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

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، ارائه 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 ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام، حداکثر ظرف مهلت هشت ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام به سهام داران رعایت نشده است.
- (۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای دریافت وجه از اشخاص وابسته به صورت قرض الحسنه و همچنین نرخ گذاری فروش محصولات و اجاره وسایط نقلیه و همچنین دوره وصول مطالبات مرتبط با فروش، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

۹) 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 رسیدگی‌های 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین‌نامه 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 سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد برخی مواد آئین‌نامه 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 رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

۱۵ تیرماه ۱۴۰۲

محمدرضا طلالی پور

معصومه حسینی

۹۴۲۱۴۱

۹۸۲۶۸۵





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۸

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

علی اصغر فیاض

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

محمدتقی فیاض

نائب رئیس هیات مدیره

محمدرضا فیاض



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۵,۰۶۵,۵۱۸	۸,۹۸۶,۱۸۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۱۰۳,۲۱۹)	(۶,۳۷۸,۲۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۶۲,۲۹۹	۲,۶۰۷,۹۶۳		سود ناخالص
(۵۴,۸۲۶)	(۴۰۹,۰۶۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۶,۹۱۵	۱۶,۱۶۵	۸	سایر درآمدها
.	(۱,۳۵۸)	۹	سایر هزینه‌ها
۹۲۴,۳۸۸	۲,۲۱۳,۷۰۷		سود عملیاتی
(۳۱,۹۶۴)	(۵,۰۶۶)	۱۰	هزینه‌های مالی
۵۱,۹۱۴	۹۵,۶۷۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹۴۴,۳۳۸	۲,۳۰۴,۳۱۴		سود عملیات قبل از مالیات
.	(۱۶,۸۴۸)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹۴۴,۳۳۸	۲,۲۸۷,۴۶۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۵۶,۷۷۴,۵۴۴	۶۱۴,۹۱۸,۵۴۳		عملیاتی - ریال
۵,۵۴۱,۵۴۵	۲۰,۴۸۸,۵۱۹		غیر عملیاتی - ریال
۲۶۲,۳۱۶,۰۹۰	۶۳۵,۴۰۷,۰۶۳	۱۲	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.



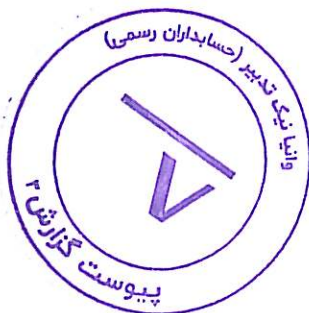
Handwritten signature in blue ink over a blue stamp that reads 'NIK ROSE CHENARAN' and 'نیک رز چناران'.

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید طبقه بندی)
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶۹,۱۸۱	۱۹۹,۶۸۰
۱۴ دارایی‌های نامشهود	.	.
۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۶۰۰	۶۰۰
۱۶ سایر دارایی‌ها	.	.
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۶۹,۷۸۱	۲۰۰,۲۸۰
دارایی‌های جاری		
۱۷ پیش‌پرداخت‌ها	۲۷۵,۷۰۴	۱۴۲,۶۹۹
۱۸ موجودی مواد و کالا	۳,۳۱۰,۷۲۶	۱,۷۸۰,۶۴۶
۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۴,۴۴۶,۱۳۴	۲,۱۹۰,۹۷۲
۲۰ موجودی نقد	۴۹,۷۲۴	۲۰,۶۳۵
جمع دارایی‌های جاری	۸,۰۸۲,۲۸۸	۴,۱۳۴,۹۵۲
جمع دارایی‌ها	۸,۲۵۲,۰۶۸	۴,۳۳۵,۲۳۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰
۲۲ اندوخته قانونی	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰
سود انباشته	۳,۳۴۸,۵۴۶	۱,۸۱۴,۷۲۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۹۰۲,۹۴۶	۲,۳۶۹,۱۳۰
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۲۴۰	۳۱,۸۵۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۲,۲۴۰	۳۱,۸۵۲
بدهی‌های جاری		
۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۳,۴۷۷,۳۲۷	۱,۸۰۰,۶۱۲
۲۵ مالیات پرداختی	۲۶,۴۴۲	۹,۵۹۳
۲۶ سود سهام پرداختی	۷۴۶,۱۱۳	.
۲۷ تسهیلات مالی	۸۷,۰۰۰	۱۲۴,۰۴۵
جمع بدهی‌های جاری	۴,۳۳۶,۸۸۲	۱,۹۳۴,۲۵۰
جمع بدهی‌ها	۴,۳۴۹,۱۲۲	۱,۹۶۶,۱۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۲۵۲,۰۶۸	۴,۳۳۵,۲۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت نیک رز چناران (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	
۱,۴۲۴,۷۹۲	۸۷۲,۶۶۹	۴۸,۱۲۴	۵۰۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:
۹۴۴,۳۳۸	۹۴۴,۳۳۸	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
.	(۲,۲۷۶)	۲,۲۷۶	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۳۶۹,۱۳۰	۱,۸۱۴,۷۳۰	۵۰,۴۰۰	۵۰۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
۲,۲۸۷,۴۶۵	۲,۲۸۷,۴۶۵	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۷۵۳,۶۴۹)	(۷۵۳,۶۴۹)	.	.	سود سهام مصوب
۳,۹۰۲,۹۴۷	۳,۳۴۸,۵۴۶	۵۰,۴۰۰	۵۰۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and blue ink stamp of NIK ROSE CHENARAN. The stamp is shield-shaped with the company name in English and Persian, and the Persian name 'نیک رز چناران' in the center.

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

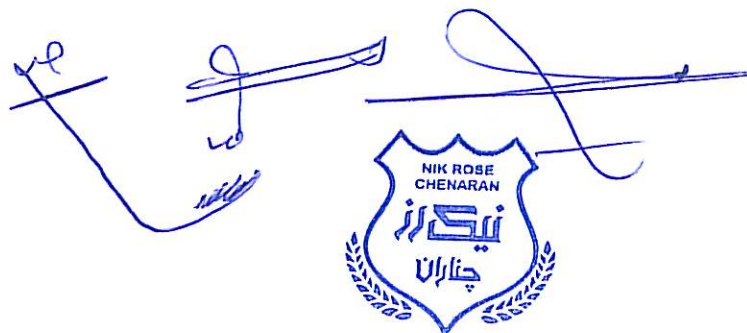
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	(۳۶۱,۶۴۶)	۴۲۲,۰۷۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۶۱,۶۴۶)	۴۲۲,۰۷۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۴۹۱)	(۲,۱۳۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۶۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲۸,۲۷۹	۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۳۹۰	۲۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۲۵,۱۷۹	(۱,۵۰۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳۳۶,۴۶۷)	۴۲۰,۵۶۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
وجوه دریافتی از سهامداران	۴۲۵,۷۵۴	۳۳۶,۰۲۷
پرداخت های نقدی به سهامداران	(۱۱,۰۹۱)	(۷۰۰,۸۶۵)
دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۴۵,۳۰۰	۱۸۱,۹۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸۲,۳۴۵)	(۱۹۷,۶۵۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵,۰۶۶)	(۳۱,۹۶۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷,۵۳۶)	۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۶۵,۰۱۶	(۴۱۲,۵۵۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۸,۵۴۹	۸,۰۰۷
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۰,۶۳۵	۱۲,۶۱۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۳۹	۱۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۴۹,۷۲۴	۲۰,۶۳۵

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



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نیک رز چناران به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۲۸۲۴۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۵۹۹۱۶۴۹۹ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۷ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۷۲۵۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات تجاری مشهد به ثبت رسیده است. بر اساس مجوز شماره ۱۳۶۵۷۹۳ صادره از سازمان صنایع و معادن استان خراسان رضوی شروع به فعالیت نموده است در حال حاضر شرکت نیک رز چناران جزء شرکت‌های فرعی شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی خاص) می‌باشد که مرکز اصلی شرکت واقع در مشهد - احمد آباد - حلقانی ۲ پلاک ۱۰ و کارخانه در شهرستان چناران - شهرک صنعتی چناران - نبش صنعت ۲ می‌باشد. شرکت از تاریخ ۹۲/۱۲/۳۹ به بهره برداری رسیده است، ضمناً شرکت در راستای ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت بیست سال بابت فعالیت‌های تولیدی اصلی و سود ابرازی دارای نرخ مالیاتی صفر می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تهیه، تولید و توزیع و خرید و فروش انواع نوشیدنی‌ها و ماء‌الشعیر است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۶۵۷۹۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ که توسط سازمان صنایع و معادن خراسان رضوی صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالانه ۴۰۵ میلیون لیتر ماء‌الشعیر و نوشیدنی‌های غیر الکلی در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۱ آغاز شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۵۳	۱۶۲

کارکنان قراردادی شرکت

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است بشرح ذیل می‌باشد:

۲-۱-۱- 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 اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 اندازه گیری 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.

۳-۳- تسعیر ارز

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

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 پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

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

ب- تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

۳-۳-۲- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریان‌های 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 امکان پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین 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 استهلاک مالیاتی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۲ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- محصولات شرکت با برند عالیس به فروش می‌رسد. ۵۰ درصد از برند مذکور متعلق به شرکت بوده که ۴۹ درصد آن طبق مبادعه نامه واز طریق بازار فرابورس (دارایی های فکری) به شرکت بهاررز عالیس چناران منتقل شده است و در حال حاضر شرکت مالک ۱ درصد برند می‌باشد.

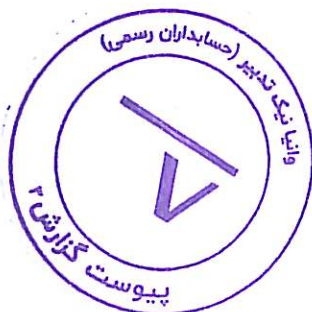
۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری 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 به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
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	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

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 می شوند.

۱-۱۰-۳- 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 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 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 تفاوتهای 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 تفاوتهای موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکتهای خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوتهای موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوتهای موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند 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

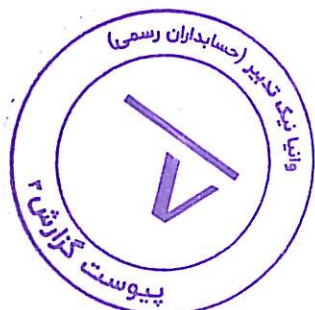
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.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

۴- قضاوتهای مدیریت در فرایند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت در مورد به کار گیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- 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 می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		فروش خالص: داخلی:
مبلغ	مقدار - هزار لیتر	مبلغ	مقدار - هزار لیتر	
۲,۰۳۶,۰۲۰	۴۱,۶۳۳	۳,۵۶۴,۷۴۹	۵۱,۱۶۶	گروه محصولات نوشابه
۱,۴۶۴,۳۸۴	۲۵,۰۵۳	۲,۸۳۹,۹۳۷	۲۹,۳۸۸	گروه محصولات ماءالشعیر
۱,۵۶۵,۱۱۵	۲۸,۵۵۱	۲,۵۸۱,۵۰۳	۲۸,۸۲۱	گروه محصولات آبمیوه
۵,۰۶۵,۵۱۸		۸,۹۸۶,۱۸۸		

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		اشخاص وابسته- شرکت توسن پخش ستاره کیش
درصدنسبت به کل	مبلغ	درصدنسبت به کل	مبلغ	
۱۰۰	۵,۰۶۵,۵۱۸	۱۰۰	۸,۹۸۶,۱۸۸	
	۵,۰۶۵,۵۱۸		۸,۹۸۶,۱۸۸	

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			
درصدسود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصدسود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۳۰	۳۳	۱,۱۸۷,۱۰۶	۲,۳۷۷,۶۴۳	۳,۵۶۴,۷۴۹	نوشابه
۱۶	۳۱	۸۷۰,۱۵۷	۱,۹۶۹,۷۷۹	۲,۸۳۹,۹۳۷	ماءالشعیر
۸	۲۱	۵۵۰,۷۰۰	۲,۰۳۰,۸۰۳	۲,۵۸۱,۵۰۳	آبمیوه
۱۹	۲۹	۲,۶۰۷,۹۶۳	۶,۳۷۸,۲۲۵	۸,۹۸۶,۱۸۸	

۵-۳- افزایش حاشیه سود ناخالص محصولات شرکت در سال جاری نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های فروش محصولات می باشد. مبلغ فروش محصولات سال جاری نسبت به سال قبل، جمعاً به میزان ۳,۹۲۰,۶۷۰ میلیون ریال افزایش یافته که ۲,۸۱۳,۴۰۳ میلیون ریال آن ناشی از افزایش نرخ و مبلغ ۱,۱۰۷,۲۶۷ میلیون ریال ناشی از افزایش مقداری بوده است. توسان پخش های فروش جهت پوشش ریسک بازار می باشد که در یادداشت ۴-۳ بصورت مفصل به آن اشاره شده است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۸۹۳,۸۶۲	۶,۱۶۲,۴۴۵	۶-۱	مواد مستقیم
۱۲۹,۶۸۸	۲۲۳,۸۸۶	۶-۲	دستمزد مستقیم
۶۹,۴۰۸	۱۴۲,۵۷۴	۶-۳	سربار ساخت
	(۱,۳۵۸)	۹	ضایعات غیر عادی
۴,۰۹۲,۹۵۸	۶,۵۲۷,۵۴۷		جمع هزینه‌های ساخت
۱۰۰,۲۶۱	(۱۴۹,۳۲۲)		کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده
۴,۱۰۳,۲۱۹	۶,۳۷۸,۲۲۵		

۶-۱- گردش مواد اولیه و بسته بندی مصرف شده به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۳۵۷,۲۴۸	۱,۵۸۹,۴۳۹	۱۸	موجودی مواد اولیه و بسته بندی ابتدای سال
۴,۱۳۰,۵۲۰	۷,۴۵۹,۰۰۱	۶-۱-۱	خرید طی سال
(۷,۹۵۸)	-		مواد فروش رفته
۵,۴۷۹,۸۱۰	۹,۰۴۸,۴۴۰		موجودی مواد آماده مصرف
(۱,۵۸۹,۴۳۹)	(۲,۸۹۰,۸۲۱)	۱۸	موجودی مواد پایان سال
۳,۸۹۰,۳۷۱	۶,۱۵۷,۶۱۹		موجودی مواد مصرف شده
۳,۴۹۱	۴,۸۲۶		هزینه آب مصرفی
۳,۸۹۳,۸۶۲	۶,۱۶۲,۴۴۵		

۶-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۷,۴۵۹,۰۰۱ میلیون ریال (سال قبل ۴,۱۳۰,۵۲۰ میلیون ریال) مواد اولیه و مواد بسته بندی خریداری شده است. خرید به تفکیک نوع از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۳۳	۱,۳۶۸,۶۴۷	۲۸	۲,۱۰۱,۰۹۸	ایران	پرفورم
۱۲	۴۹۰,۴۷۱	۲۳	۱,۷۴۸,۵۳۲	ایران	شکر
۱۳	۵۴۴,۸۳۵	۱۸	۱,۳۲۶,۷۷۴	ایران	کنسانتره
۱۳	۵۴۴,۵۹۳	۱۸	۱,۳۲۸,۳۰۳	ایران	عصاره
۲۹	۱,۱۸۱,۹۷۳	۱۳	۹۵۴,۲۹۳	-	سایر
۱۰۰	۴,۱۳۰,۵۲۰	۱۰۰	۷,۴۵۹,۰۰۱		

۶-۱-۲- طی سال مبلغ ۲,۰۴۴,۷۴۲ میلیون ریال پرفورم از شرکت رزین فرم چناران (اشخاص وابسته) و مبلغ ۲۱۸,۷۴۶ میلیون ریال خرید مواد اولیه از شرکت بهاررز عالیس چناران (شرکت همگروه) خریداری شده است.

۶-۱-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی		ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی (سالانه)	واحد اندازه گیری	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱				
۴۲,۰۱۱	۵۱,۸۵۶	۴۰,۷۵۸	۱۰۸,۰۰۰	هزار لیتر	نوشابه
۲۴,۷۶۲	۳۰,۲۴۱	۳۰,۲۴۹	۲۱۶,۰۰۰	هزار لیتر	ماءالشعیر
۲۷,۹۷۵	۲۹,۵۱۱	۳۱,۳۳۵	۸۱,۰۰۰	هزار لیتر	آب میوه

۶-۱-۲-۱- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید واقعی ۳ سال اخیر محاسبه گردیده است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶- دستمزد مستقیم

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۹۰,۱۱۱	۱۶۰,۸۸۶	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۶۹۲	۳۶,۵۵۶	بیمه سهم کارفرما
۷,۷۹۷	۱۳,۹۷۶	عیدی و پاداش
۱۱,۰۸۷	۱۲,۴۶۸	مزایای پایان خدمت
۱۲۹,۶۸۸	۲۲۳,۸۸۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۶- سربار

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۲۱,۰۸۹	۸۱,۳۴۶	۶-۳-۱ تعمیر و نگهداری قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات
۲۹,۹۹۶	۲۸,۵۸۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۴,۷۴۳	۸,۴۶۸	دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۲۵۰	۷,۶۸۶	ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۱,۷۰۱	۱,۷۹۳	بیمه دارائی‌های ثابت مشهود
۲۰۹	۱,۷۵۰	ترخیص و گمرکی
۱,۴۲۰	۱۲,۹۵۰	سایر
۶۹,۴۰۸	۱۴۲,۵۷۴	

۱-۳-۶- افزایش هزینه های فوق عمدتاً ناشی از افزایش مقدار تولید و کارکرد ماشین آلات و همچنین افزایش نرخ های هزینه ناشی از تورم سالانه و سایر عوامل حاکم بر اقتصاد می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
-	۳۵۱,۹۶۵	۷-۱ آگهی و تبلیغات
۱۹,۹۴۴	۲۹,۶۳۱	۷-۲ هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۹۵۱	۷,۶۸۲	مواد غذایی و آشپزخانه
۴,۳۴۱	۳,۹۶۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۸۶۹	۲,۸۴۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۶۸	۲,۰۸۰	عیدی و پاداش کارکنان
۱,۱۸۹	۱,۸۸۶	بیمه داراییهای ثابت
۷۵۰	۱,۸۰۵	خدمات مالی و حسابرسی
۱,۰۵۹	۸۷۳	هزینه‌های ثبتی
۱۹,۳۵۶	۶,۳۲۹	سایر
۵۴,۸۲۶	۴۰۹,۰۶۳	

۱-۷- تا پایان سال مالی قبل قرارداد تبلیغات صداوسیما، فی مابین شرکت توسن پخش ستاره کیش و سازمان مذکور منعقد بوده و با توجه به فروش تمامی محصولات موضوع قرارداد توسط شرکت توسن پخش، هزینه تبلیغات نیز تماماً در دفاتر شرکت مذکور منعکس گردیده و جبران آن در نحوه قیمت گذاری و نرخ فروش محصولات لحاظ می شده است. از ابتدای 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، بین شرکت ها تسهیم و در دفاتر شرکت های تولید کننده منعکس شده است. نوسان فوق ناشی از این موضوع می باشد.

۲-۷- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق نظر هیئت مدیره با لحاظ الزامات قانونداره کار می باشد.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۶,۹۱۵	۱۶,۱۶۵	فروش ضایعات

۸-۱- فروش ضایعات شامل مواد بسته‌بندی معیوب و غیرقابل استفاده شامل بطری، نایلون، کارتن، پت و کیسه می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۹- سایر هزینه‌ها
		ضایعات غیر عادی
		۹-۱- ضایعات شامل محصول معیوب و غیرقابل استفاده می‌باشد.
		۱۰- هزینه‌های مالی
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲۷,۸۱۸	۳,۱۲۹	تسهیلات دریافتی از بانکها
۴,۱۴۶	۱,۹۳۷	دیرکرد تسهیلات دریافتی
۳۱,۹۶۴	۵,۰۶۶	

۱۰-۱- بخش عمده ای از مانده تسهیلات مربوط به تسهیلات دریافتی در اسفند ماه می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۵۰,۱۶۰ (۲۴۴)	۶۶,۴۸۰ (۶۸۹)	۱۱-۱ درآمد اجاره-وسائط نقلیه استهلاک دارایی‌های ثابت- کامیونت
۴۹,۹۱۶	۶۵,۷۹۱	
۰	۲۸,۲۷۹	۱۱-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۱۱۶	۶۶۵	سود جبران خسارت بیمه
۱۳	۵۳۹	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۷	۳۹۰	سود سپرده‌های نزد بانک
۱,۲۴۰	۰	سود فروش مواد اولیه
۶۰۰	۰	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
۰	۹	سایر
۵۱,۹۱۴	۹۵,۶۷۳	

۱۱-۱- درآمد فوق بابت اجاره ۶۸ دستگاه کامیونت به شرکت توسن پخش ستاره کیش از شرکت‌های همگروه می‌باشد و علت

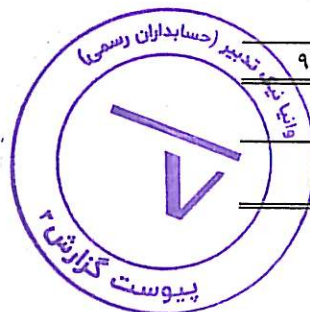
افزایش مبلغ فوق بابت افزایش مبلغ قرارداد می باشد.

۱۱-۲- درآمد فوق بابت سود سهام مصوب سال ۱۴۰۰ شرکت توسن پخش ستاره کیش (شرکت سرمایه پذیر) می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲- مبنای محاسبه سود و زیان پایه هر سهم
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۹۲۴,۳۸۸	۲,۲۱۳,۷۰۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۹۲۴,۳۸۸	۲,۲۱۳,۷۰۷	
۱۹,۹۵۰	۹۰,۶۰۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۰	(۱۶,۸۴۸)	اثر مالیاتی
۱۹,۹۵۰	۷۳,۷۵۹	
۹۴۴,۳۳۸	۲,۳۰۴,۳۱۴	سود خالص
۰	(۱۶,۸۴۸)	اثر مالیاتی
۹۴۴,۳۳۸	۲,۲۸۷,۴۶۵	

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
تعداد	تعداد
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۵۱۵,۴۷۵	۸۵۱	۵۱۴,۶۲۴	۳,۷۳۳	۱۲,۴۳۳	۲۰,۷۰۷	۳۷۵,۴۲۸	۱۴,۰۶۵	۸۷,۹۶۸	۲۹۲	۱۴۰۰- ماهه در ابتدای سال افزایش
۲,۱۳۳	.	۲,۱۳۳	۱,۱۹۳	۷۵۶	۱۸۵	.	.	.	.	۱۴۰۰- ماهه در ابتدای سال افزایش
(۵۲۱)	.	(۵۲۱)	.	.	(۵۲۱)	.	.	.	.	واگذار شده
۵۱۷,۰۷۷	۸۵۱	۵۱۶,۲۲۶	۴,۹۲۵	۱۳,۱۸۷	۲۰,۲۶۱	۳۷۵,۴۲۸	۱۴,۰۶۵	۸۷,۹۶۸	۲۹۲	۱۴۰۰- ماهه در پایان سال افزایش
۲,۴۹۱	.	۲,۴۹۱	۴۹۷	۲۰۷	.	۱,۱۶۴	۱,۶۲۳	.	.	۱۴۰۰- ماهه در ابتدای سال تقل و انتقالات
.	(۸۵۱)	۸۵۱	.	.	.	۸۵۱	.	.	.	۱۴۰۱- ماهه در پایان سال
۵۲۰,۵۶۸	.	۵۲۰,۵۶۸	۵,۴۲۲	۱۳,۲۹۴	۲۰,۲۶۱	۳۷۷,۴۴۳	۱۵,۶۸۸	۸۷,۹۶۸	۲۹۲	۱۴۰۱- ماهه در پایان سال
۲۸۲,۳۴۸	.	۲۸۲,۳۴۸	۷۶۵	۹,۱۱۲	۱۹,۹۵۹	۲۲۱,۱۲۰	۸,۴۷۹	۲۲,۹۱۲	.	استهلاک انباشته
۲۴,۵۸۱	.	۲۴,۵۸۱	۱۶۳	۱,۱۷۸	۶۸۹	۷۸,۰۴۵	۱,۳۰۶	۲,۱۹۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ استهلاک
(۵۲۱)	.	(۵۲۱)	.	.	(۵۲۱)	.	.	.	.	واگذار شده
۲۱۷,۳۹۸	.	۲۱۷,۳۹۸	۹۲۸	۱۰,۲۹۱	۲۰,۱۱۷	۲۴۹,۱۶۶	۹,۷۸۵	۲۷,۱۱۱	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳,۹۹۰	.	۲۳,۹۹۰	۳۰	۹۸۷	۲۴۴	۷۸,۱۲۲	۱,۰۴۵	۳,۳۳۲	.	استهلاک
۲۵۱,۳۸۷	.	۲۵۱,۳۸۷	۱,۳۸۸	۱۱,۲۷۷	۲۰,۳۶۱	۳۲۷,۲۸۸	۱۰,۸۳۱	۳۰,۴۴۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶۹,۱۸۱	.	۱۶۹,۱۸۱	۴,۱۳۴	۲,۱۱۷	.	۱۰۰,۱۵۵	۴,۸۵۸	۵۷,۶۲۵	۲۹۲	۱۴۰۱- ماهه در پایان سال
۱۹۹,۶۸۰	۸۵۱	۱۹۸,۸۲۹	۲,۹۹۷	۲,۸۹۷	۲۴۴	۱۲۶,۴۶۲	۴,۲۸۰	۶۰,۸۵۷	۲۹۲	۱۴۰۰- ماهه در پایان سال

۱-۱۳- افزایش تاسیسات بابت خرید و نصب تابلو برق ساختمان می باشد.

۲-۱۳- دارایی‌های ثابت تا مبلغ ۶,۵۴۴,۹۸۷ میلیون ریال در مقابل خطرات و بلایای طبیعی تحت پوشش بیمه آبی می باشد.

۳-۱۳- مانده دارایی در جریان تکمیل مربوط به هزینه‌های صورت گرفته جهت راه اندازی خط تولید در سنوات قبل می باشد که در سال مورد گزارش به حساب ماشین آلات انتقال یافته است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۵۳	۱۵۳
۹۴	۹۴
۲۴۷	۲۴۷
(۲۴۷)	(۲۴۷)
۰	۰

بهای تمام شده:

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار رایانه ای

استهلاک انباشته

استهلاک

ارزش دفتری

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری‌های بلند مدت شامل تحصیل سهام شرکتهای همگروه در سنوات قبل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۲۰	۶۰

شرکت توسن پخش ستاره کیش

۱۵-۱- شرکت نیک رز واحد تجاری فرعی تماماً متعلق به شرکت بهار رز عالیس چناران است. ابزارهای بدهی یا مالکانه شرکت نیک رز در بازار در دسترس عموم (بورس اوراق بهادار داخلی یا خارجی یا بازار فرابورس، شامل بازارهای محلی و منطقه‌ای) معامله نمی‌شود. شرکت نیک رز برای انتشار هر طبقه از ابزارهای مالی خود در بازار در دسترس عموم، صورتهای مالی خود را به سازمان بورس و اوراق بهادار یا نهاد نظارتی دیگر، ارائه نکرده و در فرایند ارائه آن نیز نمی باشد. لواحد تجاری اصلی نهایی (شرکت بهار رز عالیس چناران)، صورتهای مالی قابل استفاده برای عموم را طبق استانداردهای حسابداری تهیه کرده که در صورتهای مزبور، واحدهای تجاری فرعی، طبق استاندارد حسابداری ۳۹ تلفیق، اندازه گیری و منعکس شده‌است.

۱۶- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل وجوه مسدود شده نزد بانکها بابت تسهیلات مالی دریافتی است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱۳,۳۰۰	۰
۱۸,۳۰۰	۵,۰۰۰
(۱۸,۳۰۰)	(۵,۰۰۰)
۰	۰

بانک تجارت

بانک توسعه تعاون

کسر میشود: وجوه سپرده بابت تسهیلات (یادداشت ۲۷)

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۰	۴۱,۷۶۳	۱۷-۱
۳۴,۸۵۱	۴۱,۵۱۰	۱۷-۲
۳۴,۸۵۱	۸۳,۲۷۲	
۱۰۶,۷۰۸	۱۸۵,۳۲۴	۱۷-۳
۰	۲,۲۵۰	
۱,۱۴۱	۱,۱۹۸	
۰	۳,۶۵۹	
۱۰۷,۸۴۹	۱۹۲,۴۳۱	
۱۴۲,۶۹۹	۲۷۵,۷۰۴	

پیش پرداخت‌های خارجی

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت‌های داخلی

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم یدکی- شرکت کوشا صنعت

بیمه دارایی‌ها

سایر



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷-۱-۱	۳۷,۶۹۵
	۴,۰۴۷
	۲۰
	<u>۴۱,۷۶۳</u>

۱۷-۱-۱- سفارشات مواد اولیه به شرح زیر است:

شرکت Lemon concentrate S.L- خرید اسانس و عصاره انواع میوه ها
شرکت IFF ترکیه- خرید اسانس و عصاره انواع میوه ها
شرکت Dohler GmbH- خرید اسانس و عصاره انواع میوه ها

۱۷-۱-۱- سفارشات فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً رسید انبار شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۰,۰۰۱	۳۷,۸۶۹
.	۸,۸۳۱
۴,۸۴۹	۴,۷۸۹
.	۲۱
<u>۳۴,۸۵۱</u>	<u>۴۱,۵۱۰</u>

۱۷-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:

شرکت BESTA TECH- خرید قطعات ماشین آلات
شرکت REDA S.P.A- خرید قطعات ماشین آلات
شرکت SACL.L.C- خرید قطعات ماشین آلات
شرکت UNIVERSAL

۱۷-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مانده سفارشات فوق بدون تغییر می باشد.

۱۷-۳- خرید مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۷-۳-۱	۱۴۰,۵۷۷	۱۸,۳۱۲
۱۷-۳-۱	۲۴,۰۰۰	.
	۱۱,۱۸۸	.
	۷,۳۹۹	۸۸,۳۹۰
	۲,۱۳۶	.
	۲۳	۱۰۶
	<u>۱۸۵,۳۲۴</u>	<u>۱۰۶,۷۰۸</u>

شرکت گشت و صنعت جوبن- بابت خرید شکر

شرکت شیرین جام- بابت خرید شکر

شرکت آرمن پلاستیک سبز

شرکت شکر افشان تهران

شرکت مواد افزودنی شیمیایی فارس

سایر

۱۷-۳-۱- مانده فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً رسید انبار شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۹,۶۶۹	۳۰۸,۹۹۱
۱,۵۸۹,۴۳۹	۲,۸۹۰,۸۲۱
۱۳۱,۵۳۸	۲۱۰,۹۱۵
<u>۱,۷۸۰,۶۴۶</u>	<u>۳,۳۱۰,۷۲۶</u>

موجودی محصولات

و بسته بندی موجودی مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲,۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله بیمه شده است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			تجاری
			اسناد دریافتنی
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰		شرکت های گروه و وابسته-شرکت توسن بخش ستاره کیش
			حساب‌های دریافتنی
۱,۹۸۱,۶۲۴	۴,۱۴۲,۹۰۱	۱۹-۱	شرکت های گروه و وابسته-شرکت توسن بخش ستاره کیش
۲,۱۳۱,۶۲۴	۴,۳۰۰,۹۰۱		
			سایر دریافتنی‌ها
			اسناد دریافتنی
	۲۸,۲۷۹		شرکت های گروه و وابسته-شرکت توسن بخش ستاره کیش
۹,۹۷۰	۹,۹۷۰		اسناد واخواستی - تیما چی
۹,۹۷۰	۳۸,۲۴۹		
			حساب‌های دریافتنی
	۶۲,۲۷۰	۱۹-۲	شرکت های وابسته-شرکت توسن بخش ستاره کیش
	۳۵,۰۰۰	۱۹-۳	شرکت کشت و صنعت و تجارت میتکرا دشت طلاپی
۲۰,۵۰۰	۷,۱۰۱	۱۹-۴	شرکت فلاط قاره
۳,۴۴۰	۶,۴۹۰		سعید فیاض-فروش ضایعات
۹۸۹	۱,۲۲۹		کارکنان (وام-مساعده)
	۱,۰۸۷		شرکت های وابسته-نیک رز عالیسی غرب
۳۰,۴۴۵			شرکت های وابسته-شرکت چشمه نوشان خراسان
۳,۹۷۴	۲,۶۷۸		سایر
۵۹,۳۴۸	۱۱۶,۹۵۴		
(۹,۹۷۰)	(۹,۹۷۰)	۱۹-۵	زبان کاهش ارزش انباشته مطالبات
۵۹,۳۴۸	۱۴۵,۲۳۳		
۲,۱۹۰,۹۷۲	۴,۴۴۶,۱۳۴		

۱۹-۱- مانده فوق تماماً بابت فروش محصولات به شرکت توسن بخش ستاره کیش (شرکت های گروه) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲.۱۵۶.۰۶۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۹-۲- مبلغ فوق بابت اجاره ۶۸ دستگاه کامیونت و سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت توسن بخش ستاره کیش می باشد.

۱۹-۳- مانده فوق بابت خرید شکر بوده که شرکت مذکور به تعهدات خود عمل ننموده و مبلغ تا تاریخ تهیه صورت های مالی عودت داده شده است.

۱۹-۴- مانده فوق بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه در سنوات قبل به شرکت مزبور بوده که بدلیل عدم انجام تعهدات به موقع، وجوه پرداخت شده در حال دریافت می باشد.

۱۹-۵- مطالبات از آقای تیماچی مربوط به فروش در سنوات قبل بوده که به علت عدم امکان وصول، زبان کاهش ارزش مطالبات در حسابها منظور شده است.

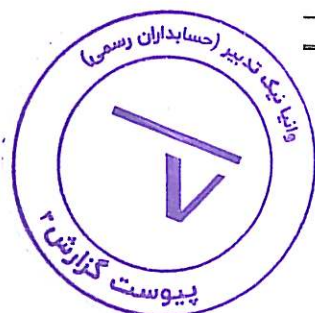
۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۵,۴۲۲	۴۴,۶۶۱	۲۰-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱,۰۲۳	۱,۵۶۲	۲۰-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۴,۱۹۰	۳,۵۰۰		موجودی تنخواه گردان‌ها
۲۰,۶۳۵	۴۹,۷۲۴		

۲۰-۱- مانده موجودی نزد بانک‌های ریالی به تفکیک به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سبه
۸,۷۵۶	۲۱,۸۳۴	شهر
۱۳۱	۶,۴۸۶	تجارت
۱,۲۶۴	۶,۴۶۶	ملی
۳,۸۳۸	۳,۸۳۵	توسعه تعاون
۲۷۵	۳,۶۵۰	مهر
۷	۱,۲۱۲	رفاه کارگران
۳۴۱	۳۴۰	ملت
۲۹۶	۲۹۶	سامان
۱۷۳	۱۹۲	آینده
۱۷۲	۱۸۲	کار آفرین
۷۷	۷۵	پست بانک ایران
۵۴	۵۴	اقتصاد نوین
۳۸	۳۷	
۱۵,۴۲۲	۴۴,۶۶۱	

۲۰-۲- تفکیک موجودی حسابهای ارزی در یادداشت ۲۶ مندرج است ضمناً سود حاصل از تسعیر ارز حسابهای مذکور به مبلغ ۵۳۹ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) انعکاس یافته است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۴.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۶۰۰ سهم ۱۴۰ میلیون ریالی با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به همراه درصد مشارکت ایشان به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹	۳,۵۶۴	۹۹	۳,۵۶۴	شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)
۰.۳۳	۱۲	۰.۳۳	۱۲	علی اصغر فیاض
۰.۳۳	۱۲	۰.۳۳	۱۲	محمد تقی فیاض
۰.۳۳	۱۲	۰.۳۳	۱۲	محمد رضا فیاض
۱۰۰	۳,۶۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵۰۴.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲۰,۴۲۹	۳۱,۸۵۲	مانده در ابتدای سال
(۲,۵۳۳)	(۴۲,۰۷۵)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۹۵۶	۲۲,۴۶۳	ذخیره تأمین شده
۳۱,۸۵۲	۱۲,۲۴۰	



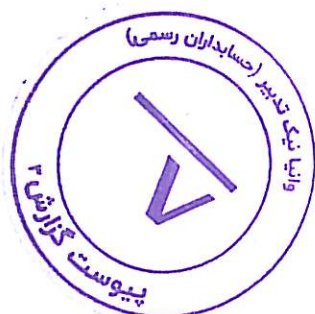
شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(تجدید طبقه بندی) (مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	تجاری: اسناد پرداختنی: سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱۸۲,۱۸۴	۸۷۲,۱۲۵	۲۴-۱	
۱۸۲,۱۸۴	۸۷۲,۱۲۵		
حساب‌های پرداختنی:			
۱۸,۰۴۹	۱,۰۳۱,۷۵۶	۲۴-۲	شرکت های گروه و وابسته- شرکت بهاررز عالیس چناران
.	۲۳۳,۶۶۵	۲۴-۲	شرکت های گروه و وابسته- شرکت چشمه نوشان خراسان
.	۴,۱۹۰	۲۴-۲	شرکت های گروه و وابسته- پیشگامان اکسیر سبز آروند
۷۶۰,۵۵۵	.	۲۴-۲	شرکت های گروه و وابسته- شرکت رزین فرم چناران
۵۷۱,۸۲۹	۶۲۲,۲۹۵	۲۴-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۳۵۰,۴۳۳	۱,۹۹۱,۹۰۵		
۱,۵۳۲,۶۱۸	۲,۸۶۴,۰۳۰		
سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی: سایر			
۱۴۲,۳۰۸	۲۳۲,۲۷۲	۲۴-۴	
حساب‌های پرداختنی : اشخاص وابسته- سهامداران			
۷۸,۱۵۱	۷۷,۹۵۱	۲۴-۵	شرکت های گروه و وابسته- شرکت توسن پخش ستاره کیش
۸,۵۰۰	.		شرکت های گروه و وابسته- شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند
.	۷,۵۵۰		
۲۸,۰۲۵	۲۹۵,۵۲۴	۲۴-۶	سایر
۱۳۴,۶۸۶	۳۸۱,۰۲۵		
۲۶۷,۹۹۴	۶۱۳,۲۹۸		
۱,۸۰۰,۶۱۲	۳,۴۷۷,۳۲۷		

۲۴-۱- مانده اسناد پرداختنی- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
.	۳۴۱,۲۶۶		شرکت آریا آنریس- خرید عصاره مالت
.	۲۵۹,۹۸۵		شرکت شهید ایران- خرید کنسانتره
.	۱۰۱,۵۹۹		تولیدی آرتا مالت گلستان- خرید عصاره مالت
۱۸,۳۱۲	۳۸,۷۶۰		شرکت کشت و صنعت جویین- خرید شکر
.	۳۲,۴۰۰		مجید نجاتی- خرید عصاره مالت
۶,۲۹۳	۲۵,۹۱۳		شرکت توسعه درب ایده- خرید درب
.	۱۸,۷۷۶		شرکت نقشینه چاپ تبریز
۴۲,۸۲۹	۱۶,۵۴۱		شرکت دهلر ایرانیان- خرید کنسانتره
۸,۴۱۴	۱۲,۵۳۷		شرکت سانیا کارتن ایرانیان- خرید کارتن
.	۱۱,۲۳۷		پلاستیک نیک توس هورخش
.	۵,۵۹۴		شرکت آرمین پلاستیک سبز- خرید درب
.	۵,۴۴۳		شرکت پلات- خرید لیبل
.	۲,۰۰۰		ماهان گستر مانا شرق- خرید عصاره مالت
۱۰۶,۳۳۶	۷۴		سایر
۱۸۲,۱۸۴	۸۷۲,۱۲۵	۲۴-۱-۱	



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۴-مبلغ ۴۴۲.۴۸۹ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختی تجاری شرکت تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تسویه شده است.

۲-۲۴-مانده حساب شرکت های چشمه نوشان و پیشگامان اکسیر سبزآروند بابت خرید مواد اولیه و مانده بهاررز عالیس چناران بابت خرید مواد اولیه، سهم از هزینه تبلیغات و و جوه دریافتی می باشد.

۳-۲۴-مانده حساب پرداختی -سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
.	۳۰۳,۷۶۴	شرکت آریا آسریس - خرید عصاره مالت
۲۴۱,۷۶۶	۹۱,۳۴۴	شرکت وفا مهر آسیا- خرید کنسانتره آبمیوه
.	۴۹,۶۷۱	تولیدی آرتا مالت گلستان-عصاره مالت
۴۰,۵۷۶	۳۶,۵۷۶	شرکت ماهان گستر مانا شرق-عصاره مالت
.	۳۵,۴۰۰	مجید نجاتی -عصاره مالت
.	۱۸,۵۶۵	شرکت صنایع غذایی و آشامیدنی تهران گوار
.	۱۶,۷۲۳	نایلون و نایلکس صداقت
۹,۴۵۵	۱۶,۲۰۱	شرکت سانیا کارتن ایرانیان
.	۹,۱۷۱	شرکت کشت و صنعت خوشه سرخ شرق
۳۶,۶۷۷	۸,۱۳۷	شرکت دوهرل ایرانیان
۳۲,۷۰۶	۸,۰۹۳	گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام
۲۱۰,۶۴۹	۲۸,۶۴۹	سایر
۵۷۱,۸۳۹	۶۲۲,۲۹۵	۲۴-۴-۱

۳-۲۴-مبلغ ۱۶۴.۳۱۰ میلیون ریال از مانده حساب های پرداختی تجاری تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۴-مانده سایر اسناد پرداختی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۲۶,۶۹۶	۱۸۲,۷۳۵	سازمان امور مالیاتی چناران-مالیات بر ارزش افزوده
۸,۵۷۲	۳۷,۰۳۶	حقوق پرداختی
۵,۱۲۳	۴,۹۲۴	سازمان تامین اجتماعی
۱,۰۸۵	۹۷۷	شرکت بیمه آسیا
۱,۸۳۲	۶,۶۰۱	سایر
۱۴۲,۳۰۸	۲۲۲,۲۷۲	۲۴-۵-۱

۱-۴-۲۴-مبلغ ۱۷۲.۴۹۳ میلیون ریال از مانده سایر اسناد پرداختی شرکت تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲۴-مانده سایر پرداختی سهامداران بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵۳,۳۸۱	۵۳,۳۸۱	علی اصغر فیاض
۱۷,۶۶۹	۱۷,۶۶۹	محمدرضا فیاض
۷,۱۰۱	۶,۹۰۱	محمد تقی فیاض
۷۸,۱۵۱	۷۷,۹۵۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲۴-مانده سایر حساب های پرداختی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
.	۲۵۰,۱۳۱	۲۴-۶-۱
۱,۵۹۵	۸,۴۳۲	سازمان امور مالیاتی چناران-مالیات بر ارزش افزوده
۳۶,۴۴۰	۳۶,۹۶۲	عیدی، پاداش و حقوق پرداختی
۳۸,۰۳۵	۲۹۵,۵۲۴	سایر

۱-۶-۲۴-مانده فوق مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره زمستان سال مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً تسویه شده است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر و قطعی	۰	۰	۷۰۱۵	۷۰۱۵	۸,۲۳۹	۲۳۳,۹۵۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - اعتراض	۹,۵۹۳	۹,۵۹۳	۰	۰	۱۲,۰۷۰	۳۸۸,۰۳۶	۱۳۹۹
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۴,۳۳۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۱۶,۸۴۸	۰	۰	۱۶,۸۴۸	۲,۳۰۴,۳۱۴	۱۴۰۱
	<u>۹,۵۹۳</u>	<u>۲۶,۴۴۲</u>					

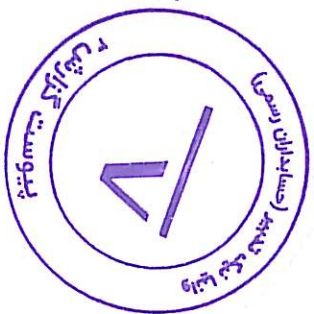
۲۵-۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۱-۲ طبق قوانین مالیاتی، در سال جاری و سال قبل، به دلیل استفاده از معافیت‌های پیش بینی شده در ماده ۱۳۳ قانون مالیات‌های مستقیم، ذخیره ای بابت هزینه مالیات بر درآمد مربوط به فعالیت‌های عملیاتی در حسابها منظور نشده است. ضمناً عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته لیکن برگ تشخیص مالیات هنوز به شرکت ابلاغ نشده است. مالیات ابرازی سال جاری مربوط به درآمد ناشی از فعالیت‌های غیرعملیاتی (عمدتاً درآمد اجاره وسایط نقلیه) می باشد.

۲۵-۱-۳ براساس رای قطعی صادر شده توسط مرکز عالی دادخواهی مالیاتی (موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق. م. پ) بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ در مجموع مبلغ ۲۱,۱۴۹ میلیون ریال به نفع شرکت رای صادر گردیده است که قابل استرداد ویا تهاجر با مالیات سالهای آتی می باشد.

۲۵-۱-۴ شرکت رای صادر گردیده است که قابل استرداد ویا تهاجر با مالیات سالهای آتی می باشد.

۲۵-۲ به علت عدم وجود تفاوت‌های موقتی مالیاتی بین مبلغ دفتری داری‌ها و بدهی‌های صورت مالی اجزای استاندارد حسابداری ۱۳۵ اثر باله‌میتی بر صورت مالی ندارد



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
<u>۷۴۶,۱۱۳</u>	سود سهام مصوب ۱۴۰۰

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۰۹,۳۴۷,۰۰۰ ریال بوده است که مبلغ ۷,۵۳۶ میلیون ریال آن در سال مورد گزارش و باقیمانده تا تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جاری	جاری	
<u>۱۲۴,۰۴۵</u>	<u>۸۷,۰۰۰</u>	تسهیلات دریافتی
۱۲۴,۰۴۵	۸۷,۰۰۰	

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	بانک تجارت
۴۴,۹۲۳	.	بانک توسعه تعاون
<u>۱۴۴,۹۲۳</u>	<u>۹۲,۰۰۰</u>	
(۲,۵۷۹)	.	سود و کارمزد سال‌های آتی
<u>(۱۸,۳۰۰)</u>	<u>(۵,۰۰۰)</u>	وجوه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۶)
۱۲۴,۰۴۵	۸۷,۰۰۰	حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
<u>۱۴۴,۹۲۳</u>	<u>۹۲,۰۰۰</u>	۱۸ درصد

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت
۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
<u>۹۲,۰۰۰</u>	

د- به تفکیک نوع وثیقه
چک و سفته

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
<u>۹۲,۰۰۰</u>	



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۷- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
۱۳۹,۸۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۸۱,۹۰۰	دریافتهای نقدی
۳۱,۹۶۴	سود و کارمزد جرایم
(۱۹۷,۶۵۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۳۱,۹۶۴)	پرداختهای نقدی بابت سود
۱۲۴,۰۴۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۵,۳۰۰	دریافتهای نقدی
۵,۰۶۶	سود و کارمزد و جرائم
(۸۲,۳۴۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۵,۰۶۶)	پرداختهای نقدی بابت سود
۸۷,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

۱-۲۸- تجدید طبقه بندی صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱-۱-۲۸- به منظور 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 بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید طبقه بندی	تعدیلات	طبق صورت های مالی	صورت وضعیت :
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۸۰۰,۶۱۲	۱۷,۱۲۹	۱,۷۸۳,۴۸۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	(۱۷,۱۲۹)	۱۷,۱۲۹	پیش دریافتها
			سود و زیان:
(۵۱,۹۱۴)	۲۴۴	(۵۲,۱۵۷)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۴,۸۲۶	(۲۴۴)	۵۵,۰۷۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۴۴,۳۳۸	۲,۲۸۷,۴۶۵	سود خالص تعدیلات:
۳۱,۹۶۴	۵,۰۶۶	هزینه‌های مالی
(۶۰۰)	.	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
۱۱,۴۲۳	(۱۹,۶۱۲)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۴,۵۸۱	۳۳,۹۹۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
.	(۲۸,۲۷۹)	سود سهام
(۲۷)	(۳۹۰)	سود سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانک ها
(۱۳)	(۵۳۹)	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۱,۰۲۱,۶۶۵	۲,۲۷۷,۷۰۰	
(۱,۰۸۸,۱۰۰)	(۲,۲۵۵,۱۶۲)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۲۳۵,۷۱۳)	(۱,۵۳۰,۰۸۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴۱,۵۹۶)	(۱۳۳,۰۰۵)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۸۶۵,۸۱۵	۱,۲۷۸,۹۰۱	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۴۲۲,۰۷۰	(۳۶۱,۶۴۶)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده 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 ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از حقوق مالکانه مد نظر قرار میگیرد. نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۶۶,۱۰۱	۴,۳۴۹,۱۲۲	جمع بدهی
(۲۰,۶۳۵)	(۴۹,۷۲۴)	موجودی نقد
۱,۹۴۵,۴۶۷	۴,۲۹۹,۳۹۸	خالص بدهی
۲,۳۶۹,۱۳۰	۳,۹۰۲,۹۴۶	حقوق مالکانه
۸۲	۱۱۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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 می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۰-۳- 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، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند

۳۰-۴- ریسک بازار

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



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳۰- 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. دریافتی های تجاری عمدتاً مربوط به شرکت توسن پخش ستاره کیش بوده که جز شرکت های گروه می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اسناد دریافتی	۹,۹۷۰	۹,۹۷۰	۹,۹۷۰
	۹,۹۷۰	۹,۹۷۰	۹,۹۷۰

۳۱- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت	
۱,۰۴۱	۲۰	موجودی نقد
۱,۰۴۱		جمع دارایی های پولی و ارزی
۱,۰۴۱		خالص دارایی ها و (بدهی های) ارزی
۱,۵۶۲		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۱,۰۴۱		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۰۲۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۱-۱- ارزش مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

مبلغ	
یورو	مواد اولیه
۳۷۸,۷۰۶	خرید قطعات
۹۹,۳۶۱	



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ - میلیون ریال)

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۴۹	دریافت قرض الحسنه	پرداخت قرض الحسنه	خرید کالا	درآمد اجاره کامیونت	ارائه خدمات	تسویه بدهی و هزینه‌ها	فروش کالا
شرکت اصلی و نهایی	شرکت نیک رز عالیس چناران	سهامدار اصلی و هیات مدیره مشترک	√	۷,۰۰۰	۲۱۸,۷۴۳	۲,۰۴۴,۷۴۲	۶۶,۴۸۰	۱,۳۰۰	۲۱,۴۲۶	۸,۹۸۶,۱۸۸
شرکت های همگروه	شرکت توسن پخش ستاره کیش	هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۳۸۳,۱۸۳	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت رزین فرم چناران	هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت چشمه نوشان	هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نیک رز عالیس غرب	هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۱۱,۰۷۵	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پیمانگان اکسیر سبز آروند	هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۱۱,۰۹۱	۴۲۵,۷۵۴	۲,۶۵۷,۷۴۴	۶۶,۴۸۰	۱,۳۰۰	۲۱,۴۲۶	۸,۹۸۶,۱۸۸

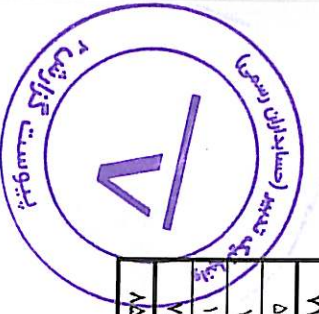
۱-۱-۳۲- به استثناء موارد زیر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

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

۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:
شرکت فاقد آیین نامه منسوب در خصوص نرخ گذاری محصولات می باشد، با توجه به فروش محصولات به شرکت های گروه شرکت توسن پخش ستاره کیش، نرخ ها با توجه به شرایط بازار و براساس صورت های مدیره نرخ گذاری میگردد.
(مبلغ - میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تعادلی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
					طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	شرکت نیک رز عالیس چناران	۰	۰	۱,۰۳۱,۷۵۶	۰	۱,۷۷۷,۸۶۹	۱۸,۰۴۹	۰
شرکت های همگروه	شرکت چشمه نوشان خراسان	۰	۰	۲۳۳,۶۶۵	۰	۳۳۳,۶۶۵	۳۰,۴۴۵	۰
شرکت های همگروه	شرکت توسن پخش ستاره کیش	۴,۷۲۲,۸۰۸	۹۱,۶۴۹	۰	۴,۸۱۴,۴۵۷	۰	۲,۱۲۳,۱۲۴	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت رزین فرم چناران	۰	۰	۴۳۱,۹۰۷	۰	۴۳۱,۹۰۷	۷۶۰,۵۵۵	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نیک رز عالیس غرب	۰	۱,۰۸۷	۰	۱,۰۸۷	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پیمانگان اکسیر سبز آروند	۰	۰	۴۱۹۰	۰	۱۱,۷۲۹	۰	۰
جمع کل		۴,۷۲۲,۸۰۸	۹۲,۷۳۶	۱,۸۰۱,۵۱۷	۷,۵۵۰	۲,۵۵۵,۱۸۰	۲,۱۵۳,۵۶۹	۲,۱۵۳,۵۶۹
سایر اشخاص وابسته	علی اصغر فیاض	۰	۰	۰	۵۳,۳۸۱	۵۳,۳۸۱	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	محمد تقی فیاض	۰	۰	۰	۶,۹۰۱	۶,۹۰۱	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	محمد رضا فیاض	۰	۰	۰	۱۷,۶۶۹	۱۷,۶۶۹	۰	۰
جمع کل		۰	۰	۰	۷۷,۹۵۱	۷۷,۹۵۱	۰	۰
جمع کل		۴,۷۲۲,۸۰۸	۹۲,۷۳۶	۱,۸۰۱,۵۱۷	۸۵,۵۰۱	۲,۶۳۳,۱۳۱	۲,۱۵۳,۵۶۹	۲,۱۵۳,۵۶۹

۱-۳۲-۳- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب است.

۳۳-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	تضمین وام به بانک چک و سفته

۳۳-۳- سایر بدهی‌های احتمالی

۳۳-۳-۱- دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی و به نتیجه رسیدگی اعتراض شده و بابت سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و مبلغ جریمه ۸۷۱ میلیون ریال به عنوان جریمه به شرکت ابلاغ که شرکت به آن اعتراض نموده است و در جریان رسیدگی می‌باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد به وقوع نپیوسته است

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۵۸.۷۱۹ میلیون ریال (مبلغ ۵۷۱.۸۶۶.۳۵۶ ریال برای هر سهم) است.

