

شرکت چشمه نوشان خراسان (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 چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

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

«به نام خدا»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی شرکت چشمه نوشان خراسان (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 ۳۳، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت چشمه نوشان خراسان (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.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت چشمه نوشان خراسان (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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) 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 اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴) 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 بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)

- 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 می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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 می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. 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

- ۶) مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با ممنوعیت پرداخت هرگونه وام و اعتبار به یکی از اعضای هیات مدیره رعایت نگردیده است.
- ۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط 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، قیمت گذاری فروش محصولات و اجاره وسایط نقلیه به صورت توافقی و همچنین 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.
- ۸) 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت چشمه نو شان خراسان (سهامی خاص)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) 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 دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد برخی مواد آیین‌نامه 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 پیش‌بینی 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.





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)

صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت چشمه نوشان خراسان (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	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۹	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمد تقی فیاض
	نائب رئیس هیات مدیره	محمد رضا فیاض
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	علی اصغر فیاض



کارخانه: مشهد، چناران شهرک صنعتی
تلفن: ۶۲۳۹۰۳۱-۶۲۳۹۰۴ (۰۵۸۲)
فکس: ۶۲۳۹۰۲۲ (۰۵۸۲)

Factory: Chenaran Industrial Estate, Mashad - Iran
Tel: +98 (0582) 6239031-6239040
Fax: +98 (0582) 6239032

www: Irandrinks.com
e-mail: ch_nooshan_kh_co@yahoo.com

شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۵,۹۹۴,۹۲۹	۹,۸۵۹,۷۵۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۷۵۶,۸۱۱)	(۷,۷۹۴,۹۹۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳۸,۱۱۸	۲,۰۶۴,۷۵۸		سود ناخالص
(۱۹۵,۳۹۵)	(۷۱۰,۱۱۰)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۱,۲۵۷	۲۲,۹۵۹	۸	سایر درآمدها
۵۳,۹۸۰	۱,۳۷۷,۶۰۸		سود عملیاتی
(۱۴,۱۲۲)	(۶,۱۶۲)	۹	هزینه‌های مالی
۷۵,۳۱۴	۱۲۲,۴۷۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۱۵,۱۷۲	۱,۴۹۳,۹۱۸		سود قبل از مالیات
(۵۱,۲۵۵)	(۲۱۳,۸۰۴)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶۳,۹۱۷	۱,۲۸۰,۱۱۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۸۵,۴۰۱	۳,۸۷۹,۳۴۵		عملیاتی - ریال
۱۲۷,۶۵۶	۳۸۷,۶۹۸		غیر عملیاتی - ریال
۲۱۳,۰۵۷	۴,۲۶۷,۰۴۴	۱۱	سود پایه هر سهم ریال

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and a smaller one on the right.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۴۹,۱۳۳	۳۲۲,۳۱۱	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۷,۹۱۶	۲۷,۹۱۶	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶۶۴	۶۶۴	۱۵ سایر دارایی‌ها
۳۷۸,۷۳۳	۳۵۱,۹۱۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۸۰,۵۴۰	۸۸,۱۲۲	۱۶ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۵۷۴,۵۰۰	۳,۴۳۱,۴۵۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۴۱۵,۲۹۳	۱,۳۰۵,۶۹۵	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۴,۵۲۹	۲۹,۸۷۷	۱۹ موجودی نقد
۳,۰۸۴,۸۶۳	۴,۸۵۵,۱۵۱	جمع دارایی‌های جاری
۳,۴۶۳,۵۹۵	۵,۲۰۷,۰۶۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۲۴,۱۸۰	۷۵,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۳۲۹,۰۰۹	۱,۵۰۹,۷۲۲	سود انباشته
۱,۱۰۳,۱۸۹	۲,۳۳۴,۷۲۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲۸,۹۹۸	۳۲,۴۰۶	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۹۹۸	۳۲,۴۰۶	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲,۲۱۲,۸۵۲	۲,۵۶۵,۱۷۳	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷۱,۱۸۹	۲۴۹,۷۶۱	۲۴ مالیات پرداختی
۴۷,۳۶۸	۲۵,۰۰۰	۲۵ تسهیلات مالی کوتاه مدت
۲,۳۳۱,۴۰۹	۲,۸۳۹,۹۳۴	جمع بدهی‌های جاری
۲,۳۶۰,۴۰۶	۲,۸۷۲,۳۴۰	جمع بدهی‌ها
۳,۴۶۳,۵۹۵	۵,۲۰۷,۰۶۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
۱,۰۳۹,۳۷۲	۲۶۸,۲۸۳	۲۰,۹۸۹	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۶۳,۹۱۷	۶۳,۹۱۷	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:
.	(۳,۱۹۲)	۳,۱۹۲	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۱,۱۰۳,۱۸۹	۳۳۹,۰۰۹	۲۴,۱۸۰	۷۵۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۲۸۰,۱۱۳	۱,۲۸۰,۱۱۳	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
(۴۸,۵۸۰)	(۴۸,۵۸۰)	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۱
.	(۵۰,۸۲۰)	۵۰,۸۲۰	.	سود سهام مصوب
۲,۳۳۴,۷۲۲	۱,۵۰۹,۷۲۲	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and blue ink stamp of the company. The stamp is circular and contains the text 'شرکت چشمه نوشان خراسان' (Cheshmeh Noshan Khorasan Company) and 'مجلس خراسان' (Majlis Khorasan). There is also a handwritten number '۴' below the stamp.

شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۷۳,۷۵۵	(۴۱,۶۹۸)	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۵۹,۴۵۶)	(۳۵,۲۳۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۴,۲۹۹	(۷۶,۹۳۱)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۸,۴۹۸)	(۱۷,۱۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	۲۸,۲۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۶۵	۱۳۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سپرده بانکی
(۹۸,۳۳۳)	۱۱,۲۴۷	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵,۹۶۶	(۶۵,۶۸۴)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶,۵۵۷	۴۴۱,۳۷۱	دریافت های نقدی از سهامداران
(۱,۷۷۷)	(۲۸۳,۲۲۷)	پرداخت های نقدی به سهامداران
۸۲,۱۱۰	۱۱۴,۴۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱۹,۵۶۲)	(۱۳۶,۷۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴,۱۲۲)	(۶,۱۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	(۴۸,۵۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۶,۷۹۴)	۸۱,۰۳۳	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۰,۸۲۸)	۱۵,۳۴۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۵,۳۵۶	۱۴,۵۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴,۵۲۹	۲۹,۸۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت چشمه نوشان خراسان به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۳۳۹۱۰۴ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۸۷۷۱۴۱۳۷ در تاریخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۰ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۸۳۵۶ در اداره کل ثبت اسناد و املاک خراسان به ثبت رسیده است. و بر اساس مجوز شماره ۲/۲۸۲۸۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۱۷ صادره از سازمان صنایع و معادن استان خراسان رضوی شروع به بهره برداری نموده است در حال حاضر شرکت چشمه نوشان خراسان، جزو شرکت‌های فرعی شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام) می‌باشد که مرکز اصلی شرکت واقع در مشهد-احمد آباد-نیش طالقانی ۳ پلاک ۱۰ و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان چناران - شهرک صنعتی چناران - نیش صنعت ۲ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تولید انواع نوشابه های گازدار غیر الکلی و بسته بندی آب آشامیدنی و نصب و راه اندازی خطوط تولید نوشابه های غیر الکلی گازدار و تولید ظروف مربوط به نوشابه و آب بسته بندی شده و خطوط آب تصفیه و دستگاههای مربوط طبق مجوز شماره اعلامیه تاسیس شماره ۲۷۶۹۲ مورخه ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ و اصلاحیه شماره ۳۰۶۳۲ مورخه ۱۳۸۱/۰۵/۱۵ سازمان صنایع و معادن خراسان شمالی و شماره پروانه بهره برداری ۲/۲۸۲۸۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۱۷ می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش تولید انواع نوشیدنی ها بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۸۶	۱۸۰

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 صورت های 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.

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.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با 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 شرح ذیل می‌باشد:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
حسابهای دریافتی	دلار	سامانه سنا	براساس نرخ تسعیر در تاریخ صورت وضعیت مالی
حسابهای پرداختی	یورو	سامانه سنا	براساس نرخ تسعیر در تاریخ صورت وضعیت مالی

۳-۳- تسعیر ارز

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن جدول 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:

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



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۶-۲- محصولات شرکت با برند عالیس به فروش می رسد. ۵۰ درصد از برند مذکور متعلق به شرکت بوده که ۴۹ درصد آن طبق مباحثه 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 می باشد.

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 می شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات یدکی	میانگین موزون

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- مالیات هزینه

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

۳-۱۰-۱- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای 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 میکند.

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

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاوتر 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 میشود.

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

۴-۱- قضاوت در مورد به کار گیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی دارایی ها و بدهی ها به جاری و غیرجاری

طبقه بندی دارایی ها و بدهی ها به جاری و غیرجاری براساس سررسید در ۱۲ ماه بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
فروش خالص:	مقدار-هزار لیتر	مبلغ	مقدار-هزار لیتر	مبلغ	
داخلي:					
گروه محصولات دوغ	۸۰,۷۰۳	۷,۵۹۹,۹۸۸	۹۰,۹۸۱	۴,۷۳۶,۷۵۲	
گروه محصولات نوشابه	۳۳,۰۲۷	۲,۰۸۹,۸۸۹	۲۲,۰۴۸	۹۶۸,۹۶۳	
گروه محصولات آب معدنی	۴,۷۸۹	۱۰۳,۱۷۴	۱۷,۱۹۵	۲۸۷,۲۴۶	
		<u>۹,۷۹۳,۰۵۱</u>		<u>۵,۹۹۲,۹۶۱</u>	
صادراتی:					
گروه محصولات دوغ	۸۰۱	۶۶,۷۰۲	۲۸	۱,۹۶۸	
		<u>۶۶,۷۰۲</u>		<u>۱,۹۶۸</u>	
فروش خالص		<u>۹,۸۵۹,۷۵۲</u>		<u>۵,۹۹۴,۹۲۹</u>	

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
درآمد عملیاتی	درصد	درآمد عملیاتی	درصد
۹,۷۹۳,۰۵۱	۹۹.۳	۵,۹۹۲,۹۶۱	۹۹.۹۷
۶۶,۷۰۲	۰.۷	۱,۹۶۸	۰.۰۳
<u>۹,۸۵۹,۷۵۲</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۵,۹۹۴,۹۲۹</u>	<u>۱۰۰</u>

شرکت توسن پخش ستاره کیش
سایر مشتریان- صادرات

۵-۱-۱- شرکت پخش توسن ستاره کیش شرکت فرعی، شرکت بهاررز عالیس چناران (همگروه) و شرکت وابسته می باشد

۵-۱-۲- بازار هدف فروش صادراتی شرکت کشورهای عراق، پاکستان، ترکمنستان و افغانستان است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۷,۶۶۶,۶۸۹	۶,۵۰۶,۱۰۶	۱,۱۶۰,۵۸۳	۱۵ (۰.۱)
۲,۰۸۹,۸۸۹	۱,۱۹۶,۱۲۸	۸۹۳,۷۶۱	۴۳ (۲۹)
۱۰۳,۱۷۴	۹۲,۷۶۰	۱۰,۴۱۵	۱۰ (۱۴)
<u>۹,۸۵۹,۷۵۲</u>	<u>۷,۷۹۴,۹۹۴</u>	<u>۲,۰۶۴,۷۵۸</u>	<u>۲۱ (۴)</u>

گروه محصولات دوغ
گروه محصولات نوشابه
گروه محصولات آب معدنی

۵-۲-۱- افزایش حاشیه سود محصولات شرکت عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات بوده است. لازم به ذکر است نرخ گذاری محصولات شرکت با در نظر گرفتن اقتضانات قیمت گذاری مراجع نظارتی و شرایط بازار با نظر هیئت مدیره تعیین می شود. همچنین نوسان نرخ های فروش جهت پوشش ریسک بازار می باشد که در یادداشت ۴-۲۸ بصورت مفصل به آن اشاره شده است.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده در آمد عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۵,۱۸۷,۰۳۲	۷,۱۸۴,۴۹۶	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۴۱,۵۲۱	۲۵۹,۵۱۱	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۱۴,۶۵۳	۴۶۸,۵۹۵	۶-۳	سربار ساخت
۵,۷۴۳,۲۰۶	۷,۹۱۲,۶۰۲		جمع هزینه‌های ساخت
۱۳,۶۰۵	(۱۱۷,۶۰۸)		(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
<u>۵,۷۵۶,۸۱۱</u>	<u>۷,۷۹۴,۹۹۴</u>		

۶-۱- گردش مواد اولیه مستقیم مصرفی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۶۱۵,۷۱۰	۲,۳۳۳,۶۵۳		مواد اولیه و بسته بندی اول سال
۵,۸۲۱,۵۴۴	۸,۱۲۸,۲۱۱	۶-۱-۱	خرید طی سال
(۳,۲۸۸)	(۳۸۳,۱۸۲)	۶-۱-۴	فروش مواد اولیه به شرکت نیک رز
۷,۴۳۳,۹۶۶	۱۰,۰۷۸,۶۸۲		موجودی مواد آماده مصرف
(۲,۳۳۳,۶۵۳)	(۲,۹۶۹,۷۳۶)	۱۷	موجودی مواد پایان سال
۵,۱۰۰,۳۱۳	۷,۱۰۸,۹۴۶		موجودی مواد مصرف شده
۸۶,۷۲۰	۷۵,۵۵۰	۶-۱-۲	هزینه آب مصرفی
<u>۵,۱۸۷,۰۳۲</u>	<u>۷,۱۸۴,۴۹۶</u>		



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۶- در طی سال مورد گزارش مبلغ ۸.۱۲۸.۲۱۱ میلیون ریال (سال قبل ۵.۸۲۱.۵۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه و مواد بسته بندی خریداری شده است. خرید مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک نوع ماده اولیه به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
شیر خام	ایران	۵۹	۴,۸۰۰,۳۶۲	۵۵	۳,۲۱۷,۵۷۹
پریفورم	ایران	۲۰	۱,۶۲۸,۴۴۶	۳۱	۱,۸۳۰,۷۹۶
شکر	ایران	۱۲	۹۶۳,۹۹۵	۱	۶۸,۱۵۹
سایر	ایران	۹	۷۳۵,۴۰۸	۱۲	۷۰۵,۰۱۰
		۱۰۰	۸,۱۲۸,۲۱۱	۱۰۰	۵,۸۲۱,۵۴۴

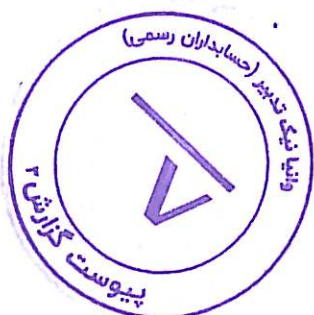
۱-۱-۶- خرید پریفورم از شرکت زرین فرم چناران (اشخاص وابسته) انجام شده است.

۱-۱-۲-۶- آب مصرفی در تولید محصولات به حساب هزینه مواد اولیه مصرفی منظور می‌شود. دلیل کاهش هزینه های فوق عمدتاً ناشی از کاهش ۷۰ درصدی تعداد تولید گروه محصولات آب آشامیدنی می باشد.

۱-۱-۳-۶- 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	مقیاس سنجش	گروه محصولات
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱				
۹۱,۶۶۱	۸۰,۷۴۱	۷۹,۱۹۷	۹۰,۰۰۰	هزار لیتر	گروه محصولات دوغ
۲۳,۲۷۴	۳۲,۵۸۳	۳۴,۹۰۵	۵۸,۰۰۰	هزار لیتر	گروه محصولات نوشابه
۱۷,۱۴۳	۴,۷۸۶	۱۲,۳۷۵	۴۰,۰۰۰	هزار لیتر	گروه محصولات آب

۱-۱-۴-۶- فروش مواد اولیه به شرکت نیکرز چناران (اشخاص وابسته) به قیمت تمام شده می باشد.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- هزینه دستمزد مستقیم

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
حقوق و دستمزد و مزایا کارکنان	۱۶۳,۷۰۷	۱۰۳,۶۱۹
بیمه سهم کارفرما کارکنان	۳۷,۷۹۸	۲۳,۸۳۲
عیدی و پاداش کارکنان	۱۳,۷۹۸	۹,۰۳۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۲۰۸	۵,۰۳۴
	۲۵۹,۵۱۱	۱۴۱,۵۲۱

۶-۲-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد براساس نظر هیئت مدیره الزمات قانونی تعیین شده توسط وزارت کار می باشد.

۶-۳- هزینه سربرابر

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
تعمیر و نگهداری	۱۶۰,۵۳۴	۲۱۲,۶۷۶
مواد شیمیایی	۱۲۰,۳۷۴	۶۲,۰۵۸
گاز مصرفی	۵۹,۹۰۳	۵۳,۴۵۷
ابزار آلات و ملزومات مصرفی	۶۶,۴۵۰	۳۲,۹۹۳
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۲۲,۵۷۴	۲۲,۹۰۳
برق مصرفی	۲۴,۸۲۶	۱۹,۴۶۱
دستمزد غیر مستقیم	۸,۶۱۶	۵,۴۵۴
مواد مصرفی آزمایشگاه	۹۱۷	.
سایر	۴,۴۰۱	۵,۶۵۲
	۴۶۸,۵۹۵	۴۱۴,۶۵۲

۶-۳-۱- مواد شیمیایی بابت تست و شوی ماشین آلات تولید کاربرد دارد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه تبلیغات	۳۹۸,۳۸۴	.
حقوق و دستمزد و مزایا	۷۰,۲۲۰	۴۱,۵۸۲
تعمیر و نگهداری	۴۸,۲۸۲	۳۱,۲۴۶
انبارداری و هزینه حمل و باربری	۲۶,۰۴۲	۹,۰۲۰
ملزومات مصرفی	۲۴,۷۵۱	۱۶,۹۲۱
نذورات	۲۲,۰۷۹	۱۴,۶۶۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۵,۵۱۵	۱۳,۶۶۳
ثبتي	۱۷,۱۹۸	۱۲,۲۷۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۲۸۱	۱,۸۶۹
سوخت	۱۱,۳۱۴	۹,۲۶۴
ایاب و ذهاب	۹,۲۴۴	۵,۲۲۲
بیمه اموال و دارایی ها	۶,۲۸۲	۵,۱۲۳
عیدی و پاداش کارکنان	۴,۴۱۳	۲,۷۱۹
حق الزحمه کارشناسی و مشاوره	۳,۰۶۸	۴,۱۷۲
آبدارخانه و پذیرایی	۲,۵۶۹	۱۱,۸۲۰
اینترنت	۱,۴۴۰	۱,۷۸۲
سایر	۳۷,۰۲۷	۱۴,۰۶۱
	۷۱۰,۱۱۰	۱۹۵,۳۹۵

۷-۱- 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 تماما 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 بهارز 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.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	۸- سایر درآمدها
۱۱,۲۵۷	۱۵,۹۱۰	۸-۱	فروش ضایعات
.	۷,۰۴۹		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
<u>۱۱,۲۵۷</u>	<u>۲۲,۹۵۹</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۹- هزینه‌های مالی
۹,۸۲۹	۴,۶۲۰	تسهیلات دریافتی از بانکها
۴,۲۹۳	۱,۵۴۲	جرایم دیرکرد تسهیلات
<u>۱۴,۱۲۲</u>	<u>۶,۱۶۲</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۸۱,۴۶۰	۱۰۸,۴۸۰	۱۰-۱	درآمد اجاره وسائط نقلیه
(۳,۹۵۲)	(۵,۹۷۳)		استهلاک دارایی های ثابت- کامیونت ها
۷۷,۴۰۸	۱۰۲,۵۰۷		
.	۲۸,۲۷۹	۱۰-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۶۵	۱۳۱		سود سپرده های نزد بانک
۱۸۵	۶۸۶		سود حاصل از بیمه ها بابت جبران خسارت
(۴,۸۹۵)	(۹,۱۳۲)	۱۰-۳	(زیان) خدمات مرکز علمی و کاربردی
۲,۴۵۰	.		سایر
<u>۷۵,۳۱۴</u>	<u>۱۲۲,۴۷۲</u>		

۱۰-۱- درآمد فوق بابت اجاره ۱۱۳ دستگاه کامیونت به شرکت توسن پخش ستاره کیش از شرکت‌های همگروه می‌باشد و علت

افزایش درآمد فوق بابت افزایش مبلغ قرارداد می باشد.

۱۰-۲- درآمد فوق بابت سود سهام مصوب سال ۱۴۰۰ شرکت توسن پخش ستاره کیش (شرکت سرمایه پذیر) براساس تصمیمات

مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۸ صاحبان سهام آن شرکت می‌باشد.

۱۰-۳- مانده فوق بابت هزینه های صورت گرفته جهت دانشگاه علمی کاربردی واحد عالیس پس از کسر درآمد حاصل از

پذیرش دانشجو به مبلغ ۴,۳۱۴ میلیون ریال می باشد. هزینه های واحد فوق شامل دستمزد حق تدریس اساتید، هزینه

تبلیغات، اجاره محل و... جمعاً به مبلغ ۱۳,۴۴۶ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۱۱- مینای محاسبه سود پایه هر سهم
۵۳,۹۸۰	۱,۳۷۷,۶۰۸	سود - عملیاتی
(۲۸,۳۶۰)	(۲۱۳,۸۰۴)	اثر مالیاتی
<u>۲۵,۶۲۰</u>	<u>۱,۱۶۳,۸۰۴</u>	
۶۱,۱۹۲	۱۱۶,۳۱۰	سود - غیر عملیاتی
(۲۲,۸۹۵)	.	اثر مالیاتی
<u>۳۸,۲۹۷</u>	<u>۱۱۶,۳۱۰</u>	
۱۱۵,۱۷۲	۱,۴۹۳,۹۱۸	سود قبل از مالیات
(۵۱,۲۵۵)	(۲۱۳,۸۰۴)	اثر مالیاتی
<u>۶۳,۹۱۷</u>	<u>۱,۲۸۰,۱۱۳</u>	سود خالص
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام
<u>۳۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۰۰,۰۰۰</u>	



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

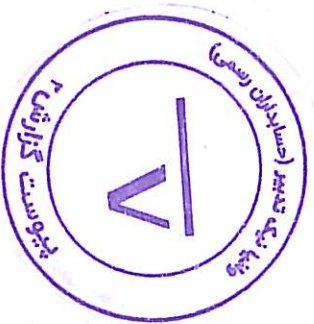
جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل ثقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش
۵۰۲,۸۰۹	۷۱,۸۷۰	۵۰۲,۸۰۹	۲۵,۶۸۴	۶۸,۰۳۲	۴۳,۵۵۶	۲۳۰,۰۲۵	۱۱۹,۷۲۹	۱۱,۲۶۵	۴,۵۱۷	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش
۱۰۰,۰۲۳	۷۱,۸۷۰	۱۰۰,۰۲۳	۲۸,۱۶۹	۴,۹۹۰	۳۲,۵۸۷	۱۱۰,۰۲۱	۲۳,۲۵۶			
۶۷۴,۷۰۲	۷۱,۸۷۰	۶۰۲,۸۳۲	۵۳,۸۵۴	۷۳,۰۲۱	۷۶,۱۴۴	۲۳۰,۰۲۵	۱۳۰,۷۵۰	۳۴,۵۳۱	۴,۵۱۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۷,۱۶۴	۷۱,۸۷۰	۱۷,۱۶۴	۵,۰۳۷	۹,۶۶۶	۰	۰	۲,۴۷۱	۰	۰	افزایش
۰	(۷۱,۸۷۰)	۷۱,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۸۷۰	۰	۰	تقل و انتقالات و سایر تغییرات مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۹۱,۸۶۶	۰	۶۹۱,۸۶۶	۵۸,۸۸۱	۸۲,۶۸۸	۷۶,۱۴۴	۲۳۰,۰۲۵	۲۰۵,۰۹۱	۳۴,۵۳۱	۴,۵۱۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۴۶,۰۳۸	۰	۲۴۶,۰۳۸	۶,۶۵۲	۲۴,۴۵۴	۲۲,۴۱۳	۱۲۸,۳۷۷	۵۷,۳۵۲	۶,۸۹۰	۰	استهلاک انباشته
۳۹,۳۹۴	۰	۳۹,۳۹۴	۱,۹۳۳	۷,۷۲۵	۲,۹۵۲	۱۸,۴۰۸	۶,۸۰۸	۴۷۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۲۵,۵۶۹	۰	۲۲۵,۵۶۹	۱۳,۱۱۵	۴۱,۳۳۷	۳۰,۶۶۳	۱۶۲,۷۷۷	۷۰,۴۶۵	۸,۳۱۳	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۳,۹۸۶	۰	۴۳,۹۸۶	۵,۳۳۷	۱۰,۲۰۳	۵,۹۷۳	۱۵,۴۱۰	۶,۶۸۶	۴۷۸	۰	استهلاک
۳۶۹,۵۵۵	۰	۳۶۹,۵۵۵	۱۷,۳۵۲	۵۱,۴۴۰	۳۶,۶۳۶	۱۷۸,۱۸۸	۷۷,۱۵۰	۸,۷۸۹	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۲۲,۳۱۱	۰	۳۲۲,۳۱۱	۴۱,۵۲۹	۳۱,۳۴۸	۳۹,۵۰۸	۵۱,۸۳۸	۱۲۷,۹۴۱	۲۵,۷۳۳	۴,۵۱۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۴۹,۱۳۳	۷۱,۸۷۰	۲۷۷,۲۶۳	۴۱,۷۳۸	۳۱,۷۸۴	۴۵,۴۸۰	۶۷,۳۴۸	۶۰,۳۸۵	۲۶,۲۰۹	۴,۵۱۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۱ افزایش تاسیسات بابت خریدفن کویل از کشور امارات می باشد.

۱۲-۲ افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید گوشی، میز، کمده، دوربین، جای ساز، منگنی، بیخچال، کولر، چاپگر، اجاق گاز و... می باشد.

۱۲-۳ افزایش ابزار آلات و تجهیزات بابت خریدسهوار صنعتی، الکترو موتور، دریل، پمپ می باشد.

۱۲-۴ دارایی‌های ثابت تا مبلغ ۱,۶۰۰,۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات و بلایای طبیعی تحت پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده:

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۹,۱۳۲	۲,۵۵۳	۲۶,۵۸۰
۲۹,۱۳۲	۲,۵۵۳	۲۶,۵۸۰
۲۹,۱۳۲	۲,۵۵۳	۲۶,۵۸۰
۱,۲۱۷	۱,۲۱۷	.
۱,۲۱۷	۱,۲۱۷	.
۱,۲۱۷	۱,۲۱۷	.
۲۷,۹۱۶	۱,۳۳۶	۲۶,۵۸۰
۲۷,۹۱۶	۱,۳۳۶	۲۶,۵۸۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰
	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد سهام	خالص	خالص
۱۴-۱-۱ اشخاص وابسته- شرکت توسن پخش ستاره کیش	۶۰	۶۰
درصد سرمایه گذاری	۲۰	۶۰
کمتر از ۱ درصد	۴۰۱,۴۰۵	۴۰۱
کم اهمیت	کم اهمیت	۱۹
کم اهمیت	۱۹	۱۹
	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰

شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت خدمات شهرک های صنعتی چناران

۱-۱-۱- شرکت چشمه نوشان واحد تجاری فرعی تماماً متعلق به شرکت بهار رز عالیس چناران است/ابزارهای بدهی یا مالکانه شرکت چشمه نوشان در بازار در دسترس عموم (بورس اوراق بهادار داخلی یا خارجی یا بازار فرابورس، شامل بازارهای محلی و منطقه‌ای) معامله نمی‌شود/ شرکت چشمه نوشان 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 /واحد 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، اندازه‌گیری و منعکس شده‌است.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵- سایر دارایی‌ها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴,۴۰۰	۰	سپرده نزد بانک توسعه تعاون
۶۶۴	۶۶۴	سپرده های رهن و اجاره
۱۵,۰۶۴	۶۶۴	
(۱۴,۴۰۰)	۰	کسر میشود سپرده مسدودی بابت تسهیلات (یادداشت توضیحی ۲۵)
۶۶۴	۶۶۴	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶- پیش پرداخت‌ها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۰	۳۸۴	پیش پرداخت‌های خارجی
۰	۲۶۴	سفارشات قطعات و لوازم یدکی:
	۶۴۸	شرکت anton paar
		شرکت sacllc
۴۲,۱۴۴	۲۵,۲۶۵	۱۶-۱ پیش پرداخت‌های داخلی
۳۸,۳۹۶	۶۲,۲۰۸	۱۶-۲ خرید مواد اولیه و بسته بندی
۸۰,۵۴۰	۸۷,۴۷۴	خرید قطعات و لوازم یدکی
۸۰,۵۴۰	۸۸,۱۲۲	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶-۱- خرید مواد اولیه به شرح زیر است:
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۰	۷,۶۷۷	دامپروری صنعتی قدس رضوی-بابت خرید شیر
۰	۵,۴۵۴	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران-بابت خرید شکر
۰	۳,۲۹۵	شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک-بابت خرید فویل بسته بندی
۰	۲,۸۸۴	دامداری صنعتی حسن کرمانی-بابت خرید شیر
۲,۴۸۱	۲,۴۸۱	شرکت اکسیر گل سرخ-خرید اسانس
۳۶,۲۵۰	۰	شرکت قند تربت جام-خرید شکر
۳,۴۱۳	۳,۴۷۵	سایر
۴۲,۱۴۴	۲۵,۲۶۵	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶-۲- خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۹,۰۴۶	۲۶,۵۰۸	۱۶-۲-۱ شرکت های گروه و وابسته-شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند
۰	۲۵,۰۰۰	شرکت گوارا صنعت ماندگار-خرید نگهدارنده گاز کربنیک
۹,۳۵۰	۹,۳۵۰	کارخانه ماشین سازی فرزانه
۰	۱,۳۵۰	شرکت بازرگانی مهندسی آسمان آبی آراز
۳۸,۳۹۶	۶۲,۲۰۸	

۱۶-۲-۱-مانده فوق بابت پرداخت علی الحساب جهت قطعات ماشین آلات می باشد.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۷,۱۱۲	۱۳۴,۷۲۰
۲,۳۳۳,۶۵۳	۲,۹۶۹,۷۳۶
۲۲۳,۷۳۵	۳۲۷,۰۰۲
۲,۵۷۴,۵۰۰	۳,۴۳۱,۴۵۷

موجودی محصولات
موجودی مواد اولیه و قطعات لوازم بسته بندی
موجودی قطعات و لوازم یدکی

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴.۳۵۵.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۰	۷۵,۰۰۰	تجاری : اسناد دریافتنی شرکت های وابسته - شرکت توسن پخش ستاره کیش
۰	۷۵,۰۰۰	
۳۴۰,۲۶۵	۷۹۸,۷۰۹	حساب‌های دریافتنی شرکت های وابسته - شرکت توسن پخش ستاره کیش
۶۰۹	۱۹,۵۰۰	سایر مشتریان - نمایندگی های کشور های خارجی
۳۴۰,۸۷۵	۸۱۸,۲۰۹	
۳۴۰,۸۷۵	۸۹۳,۲۰۹	
۲۰,۵۹۱	۲۸,۲۷۹	سایر دریافتنی‌ها : اسناد دریافتنی شرکت های وابسته و گروه - شرکت توسن پخش ستاره کیش سایر اشخاص
۲۰,۵۹۱	۴۸,۸۷۰	
۰	۳۳۳,۶۶۵	حساب‌های دریافتنی شرکت های گروه و وابسته- شرکت نیک رز چناران اشخاص وابسته- علی اصغر فیاض وام کارکنان سایر
۳۱,۷۵۸	۱۱,۰۹۴	
۲,۲۷۲	۳,۰۶۴	
۱۹,۷۹۸	۱۵,۷۹۳	
۵۳,۸۲۸	۳۶۳,۶۱۶	
۷۴,۴۱۹	۴۱۲,۴۸۶	
۴۱۵,۲۹۳	۱,۳۰۵,۶۹۵	

۱۸-۱- مانده فوق تماماً بابت فروش محصولات به شرکت توسن پخش ستاره کیش (شرکت های گروه) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۸-۲- مانده فوق بابت فروش به نمایندگی های خارج از کشور می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً وصول شده است.

۱۸-۳- مانده فوق بابت فروش مواد اولیه (عصاره و کنساتره) به شرکت نیک رز چناران به بهام تمام شده مواد مزبور می باشد.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۲,۵۸۱	۲۵,۱۵۸	۱۹-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۸	۸	۲۸	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱,۹۴۰	۴,۷۱۱	۱۹-۲	موجودی تنخواه گردان‌ها
۱۴,۵۲۹	۲۹,۸۷۷		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱- مانده موجودی نزد بانک‌ها به تفکیک به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۶۹۹	۱۰,۷۲۰	بانک تجارت
۹۵۳	۱۰,۲۹۷	بانک سپه
۵۳۲	۱,۲۰۱	بانک ملی
۷۳۶	۱,۰۱۳	بانک ملت
۵,۹۴۴	۹۲۸	بانک توسعه تعاون
۰	۵۷۳	بانک شهر
۶۱۸	۳۲۸	بانک مهر ایران
۹۸	۹۸	بانک اقتصاد نوین
۱۲,۵۸۱	۲۵,۱۵۸	

۱۹-۲- مانده فوق عمدتاً بابت وجوه نقد نزد تنخواه گردانها کارخانه در پایان سال مالی بابت هزینه ای صورت گرفته در ابتدای سال آتی می باشد.



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۵۰.۰۰۰ ریال شامل ۳۰۰ هزار سهم ۲.۵۰۰.۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. 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	۲۹۷,۰۰۰	۹۹	۲۹۷,۰۰۰	شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
۰.۳	۱,۰۰۰	۰.۳	۱,۰۰۰	علی اصغر فیاض
۰.۳	۱,۰۰۰	۰.۳	۱,۰۰۰	محمد تقی فیاض
۰.۳	۱,۰۰۰	۰.۳	۱,۰۰۰	محمد رضا فیاض
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۷۵۰.۰۰۰ 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲۶,۰۹۳	۲۸,۹۹۸	مانده در ابتدای سال
(۶,۱۴۱)	(۵۵,۹۰۸)	پرداخت شده طی سال
۹,۰۴۶	۵۹,۳۱۷	ذخیره تأمین شده
۲۸,۹۹۸	۳۲,۴۰۶	



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری:
			اسناد پرداختنی:
	۲۲۵,۰۰۰		شرکت های گروه و وابسته-شرکت رزین فرم چناران
۵۴۱,۱۵۹	۶۸۱,۶۶۶	۲۳-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۴۱,۱۵۹	۹۰۶,۶۶۶		
			حساب‌های پرداختنی:
۱,۰۹۴,۰۱۷	۵۰,۷۴۲		شرکت های گروه و وابسته-شرکت رزین فرم چناران
۳۳,۱۶۷	۱۰۵,۹۸۶	۲۳-۲	تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۱۲۷,۱۸۵	۱۵۶,۷۲۸		
۱,۶۶۸,۳۴۳	۱,۰۶۳,۳۹۴		
			سایر حساب‌های پرداختنی:
	۴۸,۰۹۴		سایر اسناد پرداختنی:
۲۱۷,۲۶۰	۵۹۳,۶۴۷	۲۳-۳	شرکت های گروه و وابسته-شرکت بهاررز عالیس چناران
۲۱۷,۲۶۰	۶۴۱,۷۴۲		سایر
			حساب های پرداختنی:
۲۳۱,۰۳۴	۷۸۳,۸۱۴	۲۳-۴	شرکت های گروه و وابسته-شرکت بهار رز عالیس چناران
۳۰,۴۴۵	.		شرکت های گروه و وابسته-شرکت نیک رز چناران
۶۵,۷۷۰	۷۶,۲۲۳	۲۳-۵	سایر
۳۲۷,۲۴۸	۸۶۰,۰۳۷		
۵۴۴,۵۰۹	۱,۵۰۱,۷۷۹		
۲,۲۱۲,۸۵۲	۲,۵۶۵,۱۷۳		



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۳-مانده اسناد پرداختی-سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
.	۱۱۳,۳۱۲	ایستگاه جمع آوری شیر-خرید شیر
۳۱,۷۶۵	۶۲,۷۹۳	شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی- خرید آب
۲,۲۸۹	۵۹,۱۱۷	شرکت هاگسان-خرید عصاره مواد اولیه
.	۵۴,۷۱۷	دامداری خزاعی-خرید شیر
۷,۷۷۶	۱۰,۸۵۳	سازمان موقوفات ملک -خرید شیر
۷,۷۹۷	۱۰,۰۷۱	دامداری حسین لطفی-خرید شیر
۵۴۵	۵,۶۸۲	شرکت دهلر ایرانیان-خرید عصاره مواد اولیه
.	۱,۶۸۳	شرکت تلیسه دام نیشابور(لطفی)- خرید شیر
۱۹,۲۸۲	۱,۲۷۵	شرکت کشاورزی و دامپروری زردشت شمسیه-خرید شیر
۷۶,۰۵۷	.	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی-خرید شیر
۳۹۵,۶۴۸	۳۶۲,۱۶۲	سایر
۵۴۱,۱۵۹	۶۸۱,۶۶۶	

۱-۱-۲۳- عمده مانده مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲-۲۳-مانده حساب های پرداختی-سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
.	۵۱,۹۵۰	شرکت قند تربت جام-خرید شکر
۲۰,۸۱۹	۱۰,۱۳۷	شرکت دهلر ایرانیان-خرید عصاره مواد اولیه
.	۳۱,۱۹۵	فروشگاه صداقت-خرید پلاستیک و شرینگ بسته بندی
۱۲,۳۴۹	۱۲,۷۰۵	سایر
۳۳,۱۶۷	۱۰۵,۹۸۶	

۳-۲۳-مانده سایر اسنادپرداختی بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۱,۰۱۹	۴۲۱,۰۷۳	اداره دارایی- مالیات و عوارض برارزش افزوده
۱۰,۳۱۵	۶۳,۶۷۴	جاری کارکنان- حقوق پرداختی
۱۳,۳۲۵	۱۳,۳۲۵	فروشگاه کاوش (مهدی عطایی یزدی)
۶,۷۰۹	۹,۸۱۲	اداره تامین اجتماعی چناران
۴۵,۸۹۲	۸۵,۷۶۴	سایر
۲۱۷,۲۶۰	۵۹۳,۶۴۷	

۱-۳-۲۳- عمده مانده مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۴-۲۳-مبلغ ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از مانده شرکت بهار رز عالیس چناران تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تسویه شده است.

۵-۲۳-مانده سایر حساب های پرداختی بشرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
.	۱,۱۴۷	حقوق پرداختی و عیدی
.	۸,۲۰۵	بیمه تامین اجتماعی
۲,۰۹۵	.	شرکت نیرو نوین قم
۶۳,۶۷۵	۶۶,۸۷۱	سایر
۶۵,۷۷۰	۷۶,۲۲۳	



حقوق پرداختی و عیدی
بیمه تامین اجتماعی
شرکت نیرو نوین قم
سایر

شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-حالیات پرداختی
 ۲۴-۱-۲۴-گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

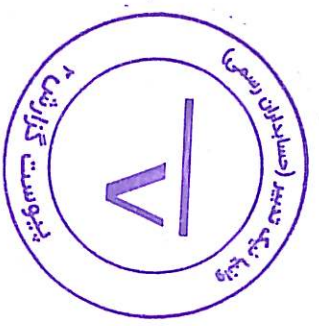
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	
مانده در ابتدای سال	۷۱,۱۸۹	۷۹,۳۹۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۱۳,۸۰۴	۲۷,۶۷۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۰	۲۳,۵۸۳	
پرداختی طی سال	(۳۵۱,۲۳۳)	(۵۹,۴۵۶)	
	۲۴۹,۷۶۱	۷۱,۱۸۹	

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نوعه تشخیص - مرحله رسیدگی	مالیات ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مالیات ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	پرداختی	ممانده پرداختی	پرداختی	ممانده پرداختی
رسیدگی به دفاتر و قطعی	۲۳,۵۱۷	۸,۲۸۵	۶۱,۸۵۵	۶۱,۸۵۵
در جریان رسیدگی	۲۷,۶۷۲	۲۷,۶۷۲	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۲۱۳,۸۰۴	۰	۰
	۷۱,۱۸۹	۲۴۹,۷۶۱	۶۱,۸۵۵	۶۱,۸۵۵

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی شده است.
 ۲۴-۲- عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی برگ تشخیص آن صادر نگردیده است. لازم به ذکر است که مالیات ابرازی سال ۱۰۵ مزبور در مورخ ۲۷/۰۲/۱۴۰۱ طی شناسه واریزی ۵۷۲۴۶۸۴ پرداخت گردیده است لذا با توجه به تسویه مالیات ابرازی قبل از تهیه اظهارنامه عملکرد سال مورد گزارش، مشمول مشوق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ می باشد.
 ۲۴-۳- مالیات عملکرد سال مورد گزارش سال قبل براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی پس از کسر مشوق ها و معافیت ها، از جمله تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و تخفیف نرخ مالیات شرکتی تولیدی برای عملکرد ۱۴۰۱ طبق برودجه مصوب محاسبه و در حسابها منظور شده است.
 ۲۴-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۷,۶۷۲
هزینه مالیات بر درآمد سال قبل	۲۳,۵۸۳
	۵۱,۲۵۵
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۱۳,۸۰۴



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جاری	جاری
۶۶.۵۴۱	۲۵.۰۰۰
۶۶.۵۴۱	۲۵.۰۰۰

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
.	۲۵.۰۰۰
۶۶.۵۴۱	.
۶۶.۵۴۱	۲۵.۰۰۰
(۱۴.۴۰۰)	.
(۴.۷۷۳)	.
۴۷.۳۶۸	۲۵.۰۰۰

بانک تجارت

بانک توسعه تعاون

وجوه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورت‌های مالی
سود و کارمزد سال‌های آتی

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۶.۵۴۱	۲۵.۰۰۰

۱۸ درصد

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۵.۰۰۰

۱۴۰۲

د- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۵.۰۰۰

چک و سفته

۲۵-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۸۴.۸۲۰
۸۲.۱۱۰
۱۴.۱۲۲
(۱۱۹.۵۶۲)
(۱۴.۱۲۲)
۴۷.۳۶۸
۱۱۴.۴۰۰
۶.۱۶۲
(۱۳۶.۷۶۸)
(۶.۱۶۲)
۲۵.۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد جرایم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد جرایم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

۱-۲۶- 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	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			صورت وضعیت :
۴۱۵,۲۹۳	(۲۹,۰۴۶)	۴۴۴,۳۴۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸۰,۵۴۰	(۴۱,۴۸۶)	۱۲۲,۰۲۶	پیش پرداخت‌ها
۳۴۹,۱۲۳	۷۰,۵۳۲	۲۷۸,۶۰۱	دارایی‌های ثابت مشهود
			سود و زیان:
(۷۲,۴۵۷)	۶,۸۰۸	(۷۹,۲۶۶)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۹۲,۵۳۹	(۶,۸۰۸)	۱۹۹,۳۴۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۶۳,۹۱۷	۱,۲۸۰,۱۱۳	۲۷- نقد حاصل از عملیات
		سود خالص
		تعدیلات:
۵۱,۲۵۵	۲۱۳,۸۰۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۱۲۲	۶,۱۶۲	هزینه‌های مالی
۲,۹۰۴	۳,۴۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۰,۲۳۷	۴۳,۹۸۶	هزینه استهلاک دارایی‌های غیر جاری
.	(۲۸,۲۷۹)	درآمد سود سهام
(۱۶۵)	(۱۳۱)	سود حاصل از سپرده‌های نزد بانک‌ها
۱۷۲,۲۷۰	۱,۵۱۹,۰۶۴	
(۳۲۱,۴۹۸)	(۱,۰۴۸,۵۴۵)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۷۸۳,۳۰۴)	(۸۵۶,۹۵۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۸,۸۰۶)	(۷,۵۸۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱,۱۸۵,۰۹۲	۳۵۲,۳۲۱	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱۷۲,۷۵۵	(۴۱,۶۹۸)	نقد حاصل از عملیات



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- 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 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:

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۶۰,۴۰۶	۲,۸۷۲,۳۴۰	جمع بدهی
(۱۴,۵۲۹)	(۲۹,۸۷۷)	موجودی نقد
۲,۳۴۵,۸۷۸	۲,۸۴۲,۴۶۳	خالص بدهی
۱,۱۰۳,۱۸۹	۲,۳۳۴,۷۲۲	حقوق مالکانه
۲۱۳	۱۲۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه 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.

۲۸-۳- 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



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۴ ریسک بازار

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

۲۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری

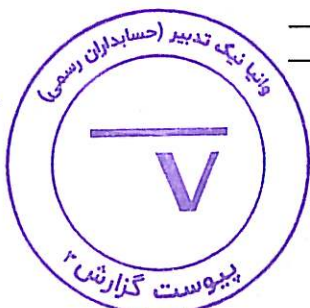
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی وسوابق 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 شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. 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. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

۲۹- وضعیت ارزی

درهم	یادداشت	
۴۰۰	۱۹	موجودی نقد
۴۰۰		جمع دارایی های پولی و ارزی
۴۰۰		خالص دارایی ها و (بدهی های) ارزی
۸		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۰۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات و مصرفی طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

مبلغ			فروش
	یورو	دلار	
	۰	۱۵۸,۹۹۱	خرید ماشین الات و قطعات
۴۵۷,۷۷۱	۰	۰	



شرکت چشمه نوبهان خراسان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

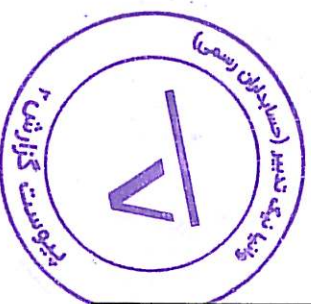
(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد سود سهام	دریافت قرض الحسنه	پرداخت قرض الحسنه	خرید	فروش	دریافت خدمات	ارائه خدمات
شرکتهای تحت مدیریت مشتری	شرکت بهار زر عالیس چاران	سهامداران و هیات مدیره مشتری	✓	۲۸,۲۷۹	۲۷۸,۹۰۴	۴۳۳,۹۵۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت توسن پخش ساره کیش	هیات مدیره مشتری	✓	۰	۰	۰	۰	۹,۷۹۳,۰۵۱	۱,۳۰۰	۱۰,۸۴۸,۰
	شرکت یک زر چاران	هیات مدیره مشتری	✓	۰	۲,۸۰۴	۳,۰۰۴	۰	۲۸۳,۱۸۲	۰	۰
مشتری	شرکت رزین فرم چاران	هیات مدیره مشتری	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پیشگامان اکسیر سبز آرون	هیات مدیره مشتری	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع					۲۸۱,۷۰۸	۴۳۶,۹۵۷	۱,۶۲۹,۵۷۳	۱,۰۱۷۶,۲۳۳	۱,۳۰۰	۱۰,۸۴۸,۰
جمع			✓		۱,۵۱۹	۴,۴۱۳	۰	۰	۰	۰
سهامداران		علی اصغر قاضی			۱,۵۱۹	۴,۴۱۳	۰	۰	۰	۰
جمع کل					۲۸۳,۲۲۷	۴۴۱,۳۷۱	۱,۶۲۹,۵۷۳	۱,۰۱۷۶,۲۳۳	۱,۳۰۰	۱۰,۸۴۸,۰

۳۰-۱-۱ - بابت استهلاک مورد زیر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی بنا شده است:
دریافت و پرداخت ها بظورت قرض الحسنه وبدون اخذ سود و تقاضای انجام شده است. ضمناً نرخ خرید و فروش محصولات و مواد اولیه و اجاره وسایل نقلیه براساس نازل هیئت مدیره تعیین گردیده است.
۳۰-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام اشخاص وابسته	بیش پرداخت ها	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
							طلب	طلب	طلب	طلب
شرکتهای تحت کنترل مشتری	شرکت بهار زر عالیس چاران	۰	۰	۰	۰	۸۳۱,۹۰۹	۰	۰	۰	۲۳۱,۰۳۴
	شرکت توسن پخش ساره کیش	۰	۰	۲۸,۲۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت یک زر چاران	۰	۰	۲۳۳,۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مشتری	شرکت رزین فرم چاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پیشگامان اکسیر سبز آرون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۲۶,۵۰۸	۰	۲۶۱,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سهامداران		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۲۶,۵۰۸	۰	۲۶۱,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۲۶,۵۰۸	۰	۲۶۱,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۲۶,۵۰۸	۰	۲۶۱,۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰



شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب است.

۳۱-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۳۸,۱۰۰	۱۳۸,۱۰۰

تضمین وام به بانک چک و سفته

۳۱-۳- سایر بدهی‌های احتمالی

۳۱-۳-۱- ۳۱-دفاتر شرکت از بابت رسیدگی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و نتیجه اعلام نشده و از بابت تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

۳۲-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای آن در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۱۰۶.۳۶۴ میلیون ریال (مبلغ ۳.۶۸۷.۸۸۰ ریال برای هر سهم) است.

