

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیا 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 ۲۷	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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  
اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده وضعیت مالی شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) درآمدهای عملیاتی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵ کلیه درآمدهای عملیاتی شرکت، محدود به فروش محصولات، به شرکت توسن پخش ستاره کیش (اشخاص وابسته) که عملیات پخش محصولات گروه را بر عهده دارد، می‌باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیات‌مدیره 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیات‌مدیره 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

## 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 با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
  - همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز 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) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- (۶-۱) مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۴ اساسنامه در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل توسط هیات‌مدیره و ارسال یک نسخه از صورت جلسه تعیین حدود اختیارات به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.
- (۶-۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.
- (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 هیات‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت نشده است. در این خصوص کلیه دریافت‌ها و پرداخت‌ها با اشخاص وابسته به صورت قرض الحسنه و بدون ارائه و یا اخذ تضامین صورت پذیرفته است. مضافاً سایر معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

۸) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

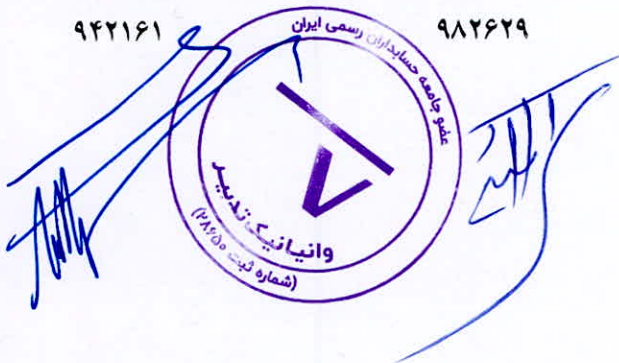
۱۶ تیر ۱۴۰۳

محمد رضا طلائی پور

مرتضی سیدآبادی

۹۴۲۱۶۱

۹۸۲۶۲۹





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

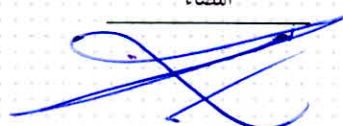
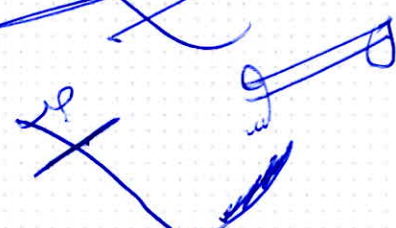
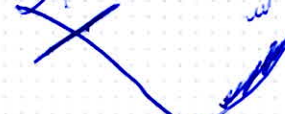
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۲۷

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	علی اصغر فیاض
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمدتقی فیاض
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد رضا فیاض



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۸,۹۸۶,۱۸۸	۱۱,۰۵۶,۲۰۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۳۷۸,۲۲۵)	(۶,۸۹۳,۴۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۲,۶۰۷,۹۶۳</b>	<b>۴,۱۶۲,۷۴۲</b>		<b>سود ناخالص</b>
(۴۰۹,۰۶۳)	(۲۹۶,۲۷۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۶,۱۶۵	۱۲,۹۰۷	۸	سایر درآمدها
(۱,۳۵۸)	(۵,۵۹۴)	۹	سایر هزینه‌ها
<b>۲,۲۱۳,۷۰۷</b>	<b>۳,۸۷۳,۷۸۱</b>		<b>سود عملیاتی</b>
(۵,۰۶۶)	(۲۶,۵۸۷)	۱۰	هزینه‌های مالی
۹۵,۶۷۳	۱۴۴,۳۹۴	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
<b>۲,۳۰۴,۳۱۴</b>	<b>۳,۹۹۱,۵۸۸</b>		<b>سود عملیاتی قبل از مالیات</b>
(۱۶,۸۴۸)	.	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۲,۲۸۷,۴۶۵</b>	<b>۳,۹۹۱,۵۸۸</b>		<b>سود خالص</b>
			<b>سود پایه هر سهم</b>
۶۱۴,۹۱۸,۵۴۳	۱,۰۷۶,۰۵۰,۲۰۸		عملیاتی (ریال)
۲۰,۴۸۸,۵۱۹	۳۲,۷۲۴,۱۹۳		غیر عملیاتی (ریال)
<b>۶۳۵,۴۰۷,۰۶۳</b>	<b>۱,۱۰۸,۷۷۴,۴۰۱</b>	۱۲	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

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 signatures and marks in black and blue ink.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
۱۶۹,۱۸۱	۱۳۹,۲۴۲	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
.	.	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۶۰۰	۶,۳۰۴	۱۵	دارایی‌های نامشهود
۱۶۹,۷۸۱	۱۴۵,۵۴۵		سرمایه گذاری‌های بلند مدت
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۲۷۵,۷۰۴	۷۶۷,۳۷۱	۱۶	دارایی‌های جاری
۳,۳۱۰,۷۲۶	۴,۹۱۳,۰۷۶	۱۷	پیش پرداخت‌ها
۴,۴۴۶,۱۳۴	۴,۳۱۴,۲۷۷	۱۸	موجودی مواد و کالا
۴۹,۷۲۴	۷۸,۶۱۶	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸,۰۸۲,۲۸۸	۱۰,۰۷۳,۳۳۹		موجودی نقد
۸,۲۵۲,۰۶۸	۱۰,۲۱۸,۸۸۵		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۳,۳۴۸,۵۴۶	۵,۲۸۱,۴۱۵		سود انباشته
۳,۹۰۲,۹۴۶	۵,۸۳۵,۸۱۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۲,۲۴۰	۱۱,۶۳۵	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۲۴۰	۱۱,۶۳۵		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۳,۴۷۷,۳۲۷	۲,۹۴۶,۰۰۲	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۶,۴۴۲	۱۶,۸۴۸	۲۴	مالیات پرداختی
۷۴۶,۱۱۳	۱,۴۰۸,۵۸۴	۲۵	سود سهام پرداختی
۸۷,۰۰۰	.	۲۶	تسهیلات مالی
۴,۳۳۶,۸۸۲	۴,۳۷۱,۴۳۴		جمع بدهی‌های جاری
۴,۳۴۹,۱۲۲	۴,۳۸۳,۰۷۰		جمع بدهی‌ها
۸,۲۵۲,۰۶۸	۱۰,۲۱۸,۸۸۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




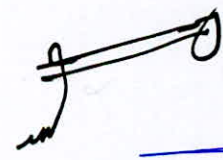



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	
۲,۳۶۹,۱۳۰	۱,۸۱۴,۷۳۰	۵۰,۴۰۰	۵۰۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
۲,۲۸۷,۴۶۵	۲,۲۸۷,۴۶۵	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۷۵۳,۶۴۹)	(۷۵۳,۶۴۹)	.	.	سود سهام مصوب
۳,۹۰۲,۹۴۶	۳,۳۴۸,۵۴۶	۵۰,۴۰۰	۵۰۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
۳,۹۹۱,۵۸۸	۳,۹۹۱,۵۸۸	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۲,۰۵۸,۷۱۹)	(۲,۰۵۸,۷۱۹)	.	.	سود سهام مصوب
۵,۸۳۵,۸۱۵	۵,۲۸۱,۴۱۵	۵۰,۴۰۰	۵۰۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

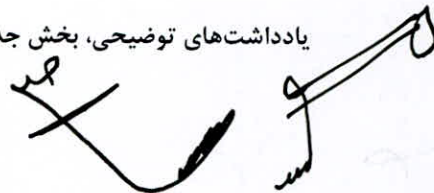
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۳۶۱,۶۴۶)	۱۹۷,۲۱۵	نقد حاصل از (مصرف شده در ) عملیات
.	(۹,۵۹۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۶۱,۶۴۶)	۸۸۷,۶۲۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
.	۳۸,۷۱۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۴۹۱)	(۳,۷۵۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۵,۷۰۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸,۲۷۹	۷۶,۴۵۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۳۹۰	۹۴۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی
.	۸۹۲	تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
.	(۹۱,۶۴۹)	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
۲۵,۱۷۹	۱۵,۹۰۲	جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۳۶,۴۶۸)	۹۰۳,۵۲۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۴۲۵,۷۵۴	۶۴۰,۳۲۰	دریافت های نقدی از سهامداران
(۱۱,۰۹۱)	(۵,۲۷۹)	باز پرداخت های نقدی به سهامداران
۴۵,۳۰۰	.	دریافت های نقدی ناشی از اصل تسهیلات
(۸۲,۳۴۵)	(۸۷,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۰۶۶)	(۲۶,۵۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷,۵۳۶)	(۱,۳۹۶,۲۴۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۶۵,۰۱۶	(۸۷۴,۷۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۸,۵۴۹	۲۸,۷۳۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۰,۶۳۵	۴۹,۷۲۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۳۹	۱۶۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۹,۷۲۴	۷۸,۶۱۶	مانده وجه نقد در پایان سال

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 ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نیک رز چناران به شناسه ملی ۱۰۲۸۰۵۲۸۲۴۷ 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 - طالقانی ۲ پلاک ۱۰ و کارخانه در شهرستان چناران - شهرک صنعتی چناران - نبش صنعت ۲ می‌باشد. شرکت از تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹ 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 مایه‌الشعیر 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 ۹۰ میلیون لیتر مایه‌الشعیر و نوشیدنی‌های غیر الکلی در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۱ آغاز شده است.

۱-۳- کارکنان

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۶۲	۱۶۶

کارکنان قراردادی شرکت

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان: استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان: هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد. الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس بشرح ذیل می‌باشد:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا-۴۷۳۵۱۲	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۳-۲- 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 حفاظتی 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 بدهی های 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.

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



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن جدول 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	۱۰، 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، با 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 اندازه‌گیری 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 براساس 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 مبادیه نامه واز طریق بازار فرابورس (دارایی‌های فکری) به شرکت بهاررز عالیس چناران منتقل شده است و در حال حاضر شرکت مالک ۱ درصد برند می‌باشد.

۳-۷-۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فروزی 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



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- 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 میزانی 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.

۳-۱۲-۳- 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.

۳-۱۳- 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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی 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 ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۸,۹۸۶,۱۸۸	۱۱,۰۵۶,۲۰۶
۸,۹۸۶,۱۸۸	۱۱,۰۵۶,۲۰۶

فروش خالص (۵-۱)

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار - هزار لیتر	مبلغ	مقدار - هزار لیتر
۳,۵۶۴,۷۴۹	۵۱,۱۶۶	۳,۶۵۷,۶۴۴	۲۸,۱۰۲
۲,۸۳۹,۹۳۷	۲۹,۳۸۸	۴,۳۰۶,۳۴۴	۳۰,۴۲۶
۲,۵۸۱,۵۰۳	۲۸,۸۲۱	۳,۰۶۵,۴۳۷	۲۵,۰۱۲
.		۲۶,۷۸۰	۶۳۳
۸,۹۸۶,۱۸۸		۱۱,۰۵۶,۲۰۶	

داخلی:

گروه محصولات نوشابه

گروه محصولات ماءالشعیر

گروه محصولات آبمیوه

آب معدنی

۵-۱-۱- کلیه عملیات بازاریابی و فروش محصولات توسط شرکت توسن پخش ستاره کیش (شرکت های همگروه) صورت می پذیرد

۵-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
درصدنسبت به کل	مبلغ	درصدنسبت به کل	مبلغ
۱۰۰	۸,۹۸۶,۱۸۸	۱۰۰	۱۱,۰۵۶,۲۰۶
	۸,۹۸۶,۱۸۸		۱۱,۰۵۶,۲۰۶

شرکت توسن پخش ستاره کیش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصدسود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصدسود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۳۳	۴۶	۱,۶۸۷,۸۴۷	(۱,۹۶۹,۷۹۸)	۳,۶۵۷,۶۴۴
۳۱	۴۳	۱,۸۳۸,۰۱۶	(۲,۴۶۸,۳۲۸)	۴,۳۰۶,۳۴۴
۲۱	۲۱	۶۳۰,۲۶۹	(۲,۴۳۵,۱۶۸)	۳,۰۶۵,۴۳۷
-	۲۵	۶,۶۱۰	(۲۰,۱۷۰)	۲۶,۷۸۰
	۳۸	۴,۱۶۲,۷۴۲	(۶,۸۹۳,۴۶۴)	۱۱,۰۵۶,۲۰۶

گروه محصولات نوشابه

گروه محصولات ماءالشعیر

گروه محصولات آبمیوه

آب معدنی

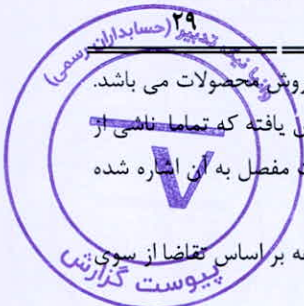
۵-۳- افزایش درصد سود ناخالص گروه نوشابه و ماءالشعیر نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های فروش محصولات می باشد.

مبلغ فروش محصولات مالی سال جاری نسبت به سال قبل، جمعاً به میزان ۲۰۷۰۰۱۸ میلیون ریال افزایش یافته که تماماً ناشی از

افزایش نرخ بوده است. نوسان نرخ های فروش جهت پوشش ریسک بازار می باشد که در یادداشت ۴-۲۹ بصورت مفصل به آن اشاره شده است.

۵-۴-

با توجه به فروش انحصاری توسط شرکت توسن پخش ستاره کیش (شرکت پخش) تولیدات و فروش مجموعه بر اساس تقاضای سوی شرکت توسن پخش ستاره کیش انجام شده است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۶,۱۶۲,۴۴۵	۶,۳۶۹,۴۲۱	۶-۱	مواد مستقیم
۲۲۳,۸۸۶	۳۰۷,۴۴۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱۴۲,۵۷۴	۳۱۵,۰۶۲	۶-۳	سربار ساخت
(۱,۳۵۸)	(۵,۵۹۴)		ضایعات غیر عادی
۶,۵۲۷,۵۴۷	۶,۹۸۶,۳۳۳		جمع هزینه‌های ساخت
(۱۴۹,۳۲۲)	(۹۲,۸۷۰)		کاهش موجودی‌های ساخته شده
<b>۶,۳۷۸,۲۲۵</b>	<b>۶,۸۹۳,۴۶۴</b>		

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۵۸۹,۴۳۹	۲,۸۹۰,۸۲۱		موجودی مواد اولیه و بسته بندی
۷,۴۵۹,۰۰۱	۷,۸۹۶,۴۹۴	۶-۱-۱	خرید طی سال
.	(۵۱,۱۰۸)		مواد فروش رفته
۹,۰۴۸,۴۴۰	۱۰,۷۳۶,۲۰۶		موجودی مواد آماده مصرف
(۲,۸۹۰,۸۲۱)	(۴,۳۷۵,۹۴۴)		موجودی مواد پایان سال
۶,۱۵۷,۶۱۹	۶,۳۶۰,۲۶۳		موجودی مواد مصرف شده
۴,۸۲۶	۹,۱۵۸		آب مصرفی
<b>۶,۱۶۲,۴۴۵</b>	<b>۶,۳۶۹,۴۲۱</b>		

۶-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۷,۸۹۶,۴۹۴ میلیون ریال (سال قبل ۷,۴۵۹,۰۰۱ میلیون ریال) مواد اولیه و مواد بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۲۸	۲,۱۰۱,۰۹۸	۳۱	۲,۴۴۳,۱۹۷	ایران	پریفرم
۲۳	۱,۷۴۸,۵۳۲	۱۱	۸۵۱,۱۷۰	ایران	شکر
.	.	۲۰	۱,۵۹۱,۸۰۴	ایران	فروکتوز
۱۸	۱,۳۲۶,۷۷۴	۷	۵۶۸,۱۰۶	ایران	کنسانتره
۱۸	۱,۳۲۸,۳۰۳	۱۹	۱,۴۹۴,۱۴۱	ایران	عصاره
۱۳	۹۵۴,۲۹۳	۱۲	۹۴۸,۰۷۵	-	سایر
<b>۱۰۰</b>	<b>۷,۴۵۹,۰۰۱</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۷,۸۹۶,۴۹۴</b>		

۶-۱-۲- طی سال مبلغ ۲,۸۲۴,۷۸۸ میلیون ریال از شرکت رزین فرم چناران (اشخاص وابسته) خریداری شده است

۶-۱-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۵۱,۸۵۶	۲۹,۰۶۵	۴۰,۹۷۷	۱۰۸,۰۰۰	هزار لیتر	نوشابه
۳۰,۲۴۱	۲۹,۹۱۳	۲۸,۳۰۵	۲۱۶,۰۰۰	هزار لیتر	ماءالشعیر
۲۹,۵۱۱	۲۵,۰۸۴	۲۷,۵۲۳	۱۰۸,۰۰۰	هزار لیتر	آب میوه
.	۶۴۱	۶۴۱	۸۱,۰۰۰	هزار لیتر	آب معدنی



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			۶-۲- دستمزد مستقیم
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۶۰,۸۸۶	۲۲۹,۳۲۴		حقوق و دستمزد و مزایا
۳۶,۵۵۶	۵۰,۴۸۷		بیمه سهم کارفرما
۱۳,۹۷۶	۱۸,۰۳۱		عیدی و پاداش
۱۲,۴۶۸	۹,۶۰۳	۶-۲-۱	مزایای پایان خدمت
<b>۲۲۳,۸۸۶</b>	<b>۳۰۷,۴۴۴</b>		
(مبالغ به میلیون ریال)			۶-۳- سربار ساخت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۸۱,۳۴۶	۱۷۲,۹۰۳	۶-۳-۱	تعمیر و نگهداری قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات
۲۸,۵۸۲	۲۸,۵۶۶		استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۸,۴۶۸	۱۰,۴۶۲		دستمزد غیر مستقیم
.	۲۱,۱۹۴	۶-۳-۲	گاز مصرفی
.	۲۶,۱۳۷	۶-۳-۳	آب مصرفی
۷,۶۸۶	۱۷,۳۳۳		ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۱,۷۹۳	۲,۳۱۳		بیمه دارائی‌های ثابت مشهود
۱۴,۶۹۹	۳۶,۱۵۵		سایر
<b>۱۴۲,۵۷۴</b>	<b>۳۱۵,۰۶۲</b>		

۶-۳-۱- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های هزینه ناشی از تورم سالانه و سایر عوامل حاکم بر اقتصاد می باشد.

۶-۳-۲- هزینه فوق بابت سهم از هزینه گاز مصرفی شرکت مورد گزارش می باشد که با توجه به اشتراک گاز مصرفی با شرکت چشمه نوشان خراسان (شرکت همگروه) و کم اهمیت بودن مبلغ آن در دوره مشابه قبل تماماً در شرکت چشمه نوشان خراسان شناسایی گردیده است.

۶-۳-۳- هزینه فوق بابت سهم از هزینه آب مصرفی شرکت مورد گزارش می باشد که با توجه به اشتراک آب مصرفی با شرکت بهار رز (شرکت همگروه) و کم اهمیت بودن مبلغ آن در دوره مشابه قبل تماماً در شرکت بهار رز شناسایی گردیده است.

۶-۳-۴- به جهت محاسبه بهای تمام شده تولیدات طی سال جاری نسبت به اصلاح مراکز هزینه و تسهیم ثانویه هزینه ها، بر اساس مبانی اصولی اقدام شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۵۱,۹۶۵	۲۰۲,۲۷۷	۷-۱	آگهی و تبلیغات
۲۹,۶۳۱	۴۷,۱۴۹	۷-۲	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
۷,۶۸۲	۳,۷۲۴		موادغذای آشپزخانه
۹۷	۱۶,۲۱۹	۷-۳	هزینه تمدید و حق عضویت
۳,۹۲۳	۵,۱۲۵		استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۸۴۶	۲,۵۷۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۸۰	۳,۲۶۳		عیدی و پاداش کارکنان
۱,۸۸۶	۲,۹۶۰		بیمه داراییهای ثابت
۱,۸۰۵	۱,۸۰۰		خدمات مالی و حسابرسی
۸۷۳	۵۳۵		هزینه‌های ثبتی
۶,۲۷۵	۱۰,۶۵۲		سایر
<b>۴۰۹,۰۶۳</b>	<b>۲۹۶,۲۷۵</b>		

۷-۱- هزینه فوق مربوط به تبلیغات محصولات گروه عالیس در صدا و سیما می باشد که قرارداد مزبور فیما بین سازمان صدا و سیما و شرکت بهاررز عالیس چناران (شرکت اصلی) منعقد شده و هزینه تبلیغات براساس فروش شرکتهای تولید کننده، بین شرکتهای تسهیم و در دفاتر منظور میگردد.

۷-۲- 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 قانون اداره کار می باشد.

۷-۳- هزینه فوق مربوط به سهم سه در هزار و چهار در هزار اتاق بازرگانی بابت تمدید کارت بازرگانی می باشد





شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱۶,۱۶۵	۱۲,۹۰۷	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
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۳۵۸	۵,۵۹۴	ضایعات غیر عادی
		۹-۱- ضایعات شامل محصول معیوب و غیرقابل استفاده با حضور نماینده سازمان امور مالیاتی معدوم گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- هزینه‌های مالی
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳,۱۲۹	۲۵,۵۳۲	تسهیلات دریافتی از بانکها
۱,۹۳۷	۱,۰۵۴	دیوید کرد تسهیلات دریافتی
۵,۰۶۶	۲۶,۵۸۷	

۱۰-۱- بخش عمده ای از مانده تسهیلات دریافتی مربوط به اسفند سال ۱۴۰۱ و دوره مورد گزارش می باشد. به همین جهت هزینه مالی در دوره جاری نسبت به دوره قبل افزایش داشته است.

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

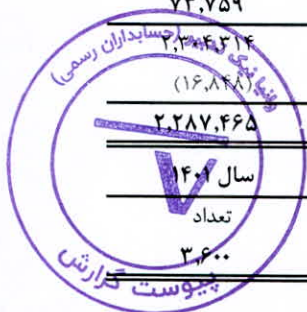
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۶۶,۴۸۰	۲۷,۶۰۰	۱۱-۱	درآمد اجاره
(۶۸۹)	.		استهلاک دارایی های ثابت کامیونت
۶۵,۷۹۰	۲۷,۶۰۰		
۲۸,۲۷۹	۷۶,۴۵۳	۱۱-۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
.	۳۸,۷۱۶	۱۱-۳	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
۶۶۵	۵۱۶		سود جبران خسارت بیمه
۳۹۰	۹۴۷		سود سپرده‌های نزد بانک
۵۳۹	۱۶۲		سودتسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۹	۱		سایر
۹۵,۶۷۳	۱۴۴,۳۹۴		

۱۱-۱- درآمد فوق بابت اجاره ۲۲ دستگاه کامیونت به شرکت توسن پخش ستاره کیش از شرکت های همگروه می باشد و علت کاهش آن کاهش کامیونت های اجاره شده می باشد.

۱۱-۲- درآمد فوق بابت سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱ شرکت توسن پخش ستاره کیش (شرکت سرمایه پذیر) بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه ۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۵ می‌باشد.

۱۱-۳- درآمد فوق بابت سود حاصل از فروش وسایل نقلیه به شرح (یادداشت ۱۳) می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲- مبنای محاسبه سود و زیان پایه هر سهم
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲,۲۱۳,۷۰۷	۳,۸۷۳,۷۸۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۲,۲۱۳,۷۰۷	۳,۸۷۳,۷۸۱	
۹۰,۶۰۷	۱۱۷,۸۰۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱۶,۸۴۸)	.	اثر مالیاتی
۷۳,۷۵۹	۱۱۷,۸۰۷	
۳,۰۴۳,۱۴۶	۳,۹۹۱,۵۸۸	سود خالص
(۱۶,۸۴۸)	.	اثر مالیاتی
۲,۲۲۷,۴۶۵	۳,۹۹۱,۵۸۸	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۵۱۷,۰۷۷	۸۵۱	۵۱۶,۲۲۶	۴,۹۲۵	۱۳,۱۸۷	۲۰,۳۶۱	۳۷۵,۴۲۸	۱۴,۰۶۵	۸۷,۹۶۸	۲۹۲	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۴۹۱	.	۳,۴۹۱	۴۹۷	۲۰۷	.	۱,۱۶۴	۱,۶۲۳	.	.	افزایش
.	(۸۵۱)	۸۵۱	.	.	.	۸۵۱	.	.	.	نقل و انتقالات
۵۲۰,۵۶۸	.	۵۲۰,۵۶۸	۵,۴۲۲	۱۳,۳۹۴	۲۰,۳۶۱	۳۷۷,۴۴۳	۱۵,۶۸۸	۸۷,۹۶۸	۲۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۷۵۲	.	۳,۷۵۲	۲۹۷	.	۱,۳۰۰	.	۱,۸۴۴	۳۱۱	.	افزایش
(۴,۷۶۱)	.	(۴,۷۶۱)	.	.	(۴,۷۶۱)	.	.	.	.	واگذار شده
۵۱۹,۵۶۰	.	۵۱۹,۵۶۰	۵,۷۱۹	۱۳,۳۹۴	۱۶,۹۰۰	۳۷۷,۴۴۳	۱۷,۵۳۲	۸۸,۲۷۹	۲۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۱۷,۳۹۸	.	۳۱۷,۳۹۸	۹۲۸	۱۰,۲۹۱	۲۰,۱۱۷	۲۴۹,۱۶۶	۹,۷۸۵	۲۷,۱۱۱	.	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۳,۹۹۰	.	۳۳,۹۹۰	۳۶۰	۹۸۷	۲۴۴	۲۸,۱۲۲	۱,۰۴۵	۳,۲۳۲	.	استهلاک
۳۵۱,۳۸۷	.	۳۵۱,۳۸۷	۱,۲۸۸	۱۱,۲۷۷	۲۰,۳۶۱	۲۷۷,۲۸۸	۱۰,۸۳۱	۳۰,۳۴۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۳,۶۹۱	.	۳۳,۶۹۱	۳۷۲	۸۶۱	۵۶۸	۲۸,۰۹۹	۵۱۹	۳,۲۷۱	.	استهلاک
(۴,۷۶۱)	.	(۴,۷۶۱)	.	.	(۴,۷۶۱)	.	.	.	.	واگذار شده
۳۸۰,۳۱۸	.	۳۸۰,۳۱۸	۱,۶۶۰	۱۲,۱۳۸	۱۶,۱۶۸	۳۰۵,۳۸۷	۱۱,۳۵۰	۳۳,۶۱۴	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۳۹,۲۴۲	.	۱۳۹,۲۴۲	۴,۰۵۸	۱,۲۵۶	۷۳۲	۷۲,۰۵۶	۶,۱۸۲	۵۴,۶۶۵	۲۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۶۹,۱۸۱	.	۱۶۹,۱۸۱	۴,۱۳۴	۲,۱۱۷	.	۱۰۰,۱۵۵	۴,۸۵۸	۵۷,۶۲۵	۲۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۱- افزایش ساختمان بابت تعمیرات اساسی می باشد

۱۳-۲- افزایش تاسیسات بابت خرید کولر گازی و تابلو برق ساختمان می باشد.

۱۳-۳- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه سواری پراید از آقای علی اصغر فیاض (سهامدار و عضو هیئت مدیره) می باشد.

۱۳-۴- کاهش وسایل نقلیه بابت فروش ۱ دستگاه خودروی سواری و ۱۲ دستگاه کامیونت می باشد.

۱۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۷.۸۵۷.۴۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۴۷	۹۴	۱۵۳
۲۴۷	۹۴	۱۵۳
۲۴۷	۹۴	۱۵۳
۲۴۷	۹۴	۱۵۳
۰	۰	۰
۰	۰	۰

بهای تمام شده  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
استهلاک انباشته  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۰۰	۶۰۰
۰	۵,۷۰۴
۶۰۰	۶,۳۰۴

سرمایه گذاری در شرکتها  
سپرده های بانکی

۱۵-۱- سرمایه گذاری در شرکتها

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل تحصیل سهام شرکت های همگروه در سنوات قبل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲				یادداشت
۱۴۰۱	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۲۰	۶۰	۱۵-۱-۱	شرکت توسن پخش ستاره کیش

۱۵-۱-۱ شرکت نیک رز چناران واحد تجاری فرعی تماماً متعلق به شرکت بهار رز عالیس چناران (شرکت اصلی) 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. 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.

۱۵-۲- سپرده های بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۰	۷۰۴
۵,۰۰۰	۵,۷۰۴
(۵,۰۰۰)	۰
۰	۵,۷۰۴

بانک تجارت  
بانک سپه  
کسر میشود: وجوه سپرده بابت تسهیلات (یادداشت ۲۶)



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۴۱,۷۶۳	۸۳,۹۶۹	۱۶-۱	پیش پرداخت‌های خارجی
			سفارشات مواد اولیه
۴۱,۵۱۰	۱۲۵,۸۸۵	۱۶-۲	سفارشات قطعات ولوازم یدکی
۸۳,۲۷۲	۲۰۹,۸۵۳		
			پیش پرداخت‌های داخلی
۱۸۵,۳۲۴	۵۲۶,۱۴۰	۱۶-۳	خرید مواد اولیه
۲,۲۵۰	۲۱,۶۷۶	۱۶-۴	سفارشات قطعات ولوازم یدکی
۱,۱۹۸	۲,۱۵۴		بیمه دارایی‌ها
۳,۶۵۹	۷,۵۴۸	۱۶-۵	سایر
۱۹۲,۴۳۱	۵۵۷,۵۱۷		
۲۷۵,۷۰۴	۷۶۷,۳۷۱		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۳۷,۶۹۵	۰		۱۶-۱-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه به شرح زیر است:
۴,۰۴۷	۴۴		شرکت Lemon concentrate S.L
۰	۸۳,۹۲۵	۱۶-۱-۱	شرکت IFF ترکیه
۲۰	۰		شرکت AMO RONIHE AMEEN ULUSLARARASI NAKLIY اسانس سیب
۴۱,۷۶۳	۸۳,۹۶۹		شرکت Dohler GmbH

۱۶-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخش عمده‌ی از کلای موضوع سفارش فوق رسید انبار شده است.

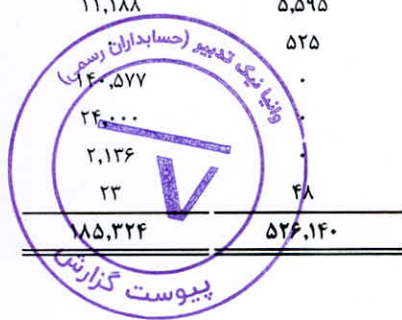
۱۶-۲- سفارشات خارجی قطعات ولوازم یدکی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۲۷,۸۶۹	۱۷,۱۵۶		شرکت BESTA TECH خرید قطعات پستی بالشتک درام
۸,۸۳۱	۱۷,۵۴۵		شرکت REDA S.P.A خرید قطعات یدکی دستگاه CSD
۴,۷۸۹	۱۲,۳۹۶	۱۶-۲-۱	شرکت SACL.L.C خرید قطعات یدکی دستگاه CSD
۰	۷۶,۸۳۸		شرکت ATELIERS FRANCOIS SA خرید کمپرسور
۲۱	۱,۹۵۰		شرکت UNIVERSAL خرید انواع واشر و اتصالات
۴۱,۵۱۰	۱۲۵,۸۸۵		

۱۶-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخش عمده‌ی ای از سفارشات رسید انبار شده است.

۱۶-۳- سفارشات داخلی مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۰	۳۱۱,۲۸۰		شرکت رزین فرم چناران-اشخاص وابسته- خرید پریفورم
۰	۱۴۰,۰۰۰		شرکت ماهان تجهیز تابران- خرید کنسانتره
۰	۶۱,۲۹۲		شرکت کشت و صنعت اکسون- خرید شکر
۷,۳۹۹	۷,۳۹۹		شرکت شکر افشان تهران- خرید شکر
۱۱,۱۸۸	۵,۵۹۵		شرکت آرمین پلاستیک سبز- خرید درب
۰	۵۲۵		شرکت کشت و صنعت خوشه سرخ شرق- خرید کنسانتره
۰	۰		شرکت کشت و صنعت جوین- بابت خرید شکر
۲۴,۰۰۰	۰		شرکت شیرین جام- بابت خرید شکر
۲,۱۳۶	۰		شرکت مواد افزودنی شیمیایی فارس
۲۳	۴۸		سایر
۱۸۵,۳۲۴	۵۲۶,۱۴۰		



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۴- سفارشات داخلی قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۲۵۰	۱۲,۰۰۰
.	۵,۶۳۳
.	۳,۸۱۳
.	۲۳۰
<b>۲,۲۵۰</b>	<b>۲۱,۶۷۶</b>

شرکت کوشا صنعت\_خرید قطعه  
تکنو بلت\_خرید قطعه  
بهاوند کار و صنعت\_خرید قطعه  
آرین پاور کنترل(علی ستاری)APC

۱۶-۵- عمده پیش پرداخت ها مربوط به شرکت خدماتی شهرک صنعتی چناران و شرکت آب و فاضلاب چناران می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰۸,۹۹۱	۳۰۱,۸۶۰
۲,۸۹۰,۸۲۱	۴,۳۷۵,۹۴۴
۲۱۰,۹۱۵	۲۳۵,۲۷۲
<b>۳,۳۱۰,۷۲۶</b>	<b>۴,۹۱۳,۰۷۶</b>

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

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۸,۴۵۲,۸۰۰ 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری
			اسناد دریافتنی
۱۵۸,۰۰۰	۰		شرکت های گروه و وابسته-شرکت توسن پخش ستاره کیش
			حساب‌های دریافتنی
۴,۱۴۲,۹۰۱	۴,۲۵۹,۵۰۰	۱۸-۱	شرکت های گروه و وابسته-شرکت توسن پخش ستاره کیش
۴,۳۰۰,۹۰۱	۴,۲۵۹,۵۰۰		
			سایر دریافتنی‌ها
			اسناد دریافتنی
۲۸,۲۷۹	۰		شرکت های گروه و وابسته-شرکت توسن پخش ستاره کیش
۹,۹۷۰	۹,۹۷۰		اسناد واخواستی - تیما چی
۳۸,۲۴۹	۹,۹۷۰		
			حساب‌های دریافتنی
			نمایندگیها ی توزیع
۷۲۴	۳۴,۷۲۴	۱۸-۲	کارکنان ( وام- مساعده )
۱,۲۲۹	۳,۴۱۹		شرکت های گروه و وابسته-نیک رز عالیس غرب
۱,۰۸۷	۱,۴۰۳		شرکت های گروه و وابسته-شرکت رزین فرم چناران
۰	۵۷۶		شرکت های گروه و وابسته-شرکت توسن پخش ستاره کیش
۶۳,۳۷۰	۰		شرکت کشت و صنعت و تجارت مبتکرا دشت طلایی
۳۵,۰۰۰	۰		شرکت فلات قاره
۷,۱۰۱	۱		سعید فیاض_فروش ضایعات
۶,۴۹۰	۳,۸۴۶		دریجانی زینب_فروش وسایل نقلیه
۰	۳,۹۰۰	۱۸-۳	تقی فیاض
۰	۳,۶۳۶	۱۸-۴	مالیات
۰	۱,۵۳۹		سایر
۱,۹۵۴	۱,۷۳۵		
۱۱۶,۹۵۴	۵۴,۷۷۸		
(۹,۹۷۰)	(۹,۹۷۰)	۱۸-۵	زیان کاهش ارزش انباشته مطالبات
۱۴۵,۲۳۳	۵۴,۷۷۸		
۴,۴۴۶,۱۳۴	۴,۳۱۴,۲۷۷		

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 ۲,۴۸۰,۱۳۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

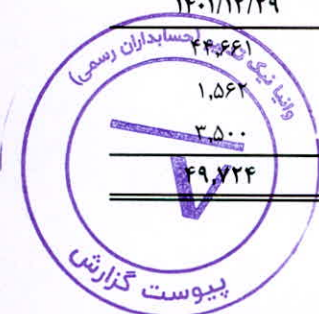
۱۸-۲- مانده فوق بابت فروش تعدادی از وسایل نقلیه شرکت به برخی از نمایندگان توزیع می باشد که در سال مالی بعد از حساب های فی مابین شرکت توسن پخش ستاره کیش اعمال گردیده است.

۱۸-۳- مانده فوق بابت هزینه های قبل از عرضه ی ارز اولیه بوده است ، که در تعهد سهامداران می باشد.

۱۸-۴- مانده فوق بابت رای ۲۵۱ مکرر سال های ۹۲ الی ۹۵ و تهاثر آن با مالیات پرداختنی سال های ۹۸-۹۹ می باشد.

۱۸-۵- مطالبات از آقای تیماچی مربوط به فروش در سنوات قبل بوده که به علت عدم امکان وصول، زیان کاهش ارزش مطالبات در حسابها منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۹- موجودی نقد	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۴۴,۶۶۱	۷۶,۱۴۰		موجودی نزد بانکها - ریالی
۱,۵۶۲	۱,۷۲۴	۳۰	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳,۵۰۰	۷۵۲		موجودی تنخواه گردانها
۴۹,۷۲۴	۷۸,۶۱۶		



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
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	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵۰,۴۰۰ 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.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۱,۸۵۲	۱۲,۲۴۰	مانده در ابتدای سال
(۴۲,۰۷۵)	(۱۲,۷۷۹)	پرداخت شده طی سال
۲۲,۴۶۳	۱۲,۱۷۴	ذخیره تأمین شده
۱۲,۲۴۰	۱۱,۶۳۵	



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
<b>تجاری:</b>			
<b>اسناد پرداختنی:</b>			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۸۷۲,۱۲۵	۷۸۵,۱۹۲	۲۳-۱	
<b>۸۷۲,۱۲۵</b>	<b>۷۸۵,۱۹۲</b>		
<b>حساب‌های پرداختنی:</b>			
<b>شرکت های گروه و وابسته</b>			
شرکت بهاررز عالیس چناران			
۱,۰۳۱,۷۵۶	۷۹,۵۰۴	۲۳-۲	
شرکت چشمه نوشان خراسان			
۳۳۳,۶۶۵	۷۷,۸۲۰	۲۳-۲	
پیشگامان اکسیر سبز آروند			
۴,۱۹۰	۷۶۳	۲۳-۲	
شرکت رزین فرم چناران			
.	۷۴۶	۲۳-۲	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۶۲۲,۲۹۵	۷۸۴,۰۱۷	۲۳-۳	
<b>۱,۹۹۱,۹۰۵</b>	<b>۹۴۲,۸۵۰</b>		
<b>۲,۸۶۴,۰۳۰</b>	<b>۱,۷۲۸,۰۴۲</b>		
<b>سایر پرداختنی ها</b>			
<b>اسناد پرداختنی</b>			
سایر			
۲۳۲,۲۷۲	۲۰۸,۳۲۸	۲۳-۵	
<b>حساب‌های پرداختنی</b>			
شرکت های گروه و وابسته-شرکت بهار رز چناران			
.	۶۳۹,۳۲۰		
سهامداران			
۷۷,۹۵۱	۳۷,۵۵۲	۲۳-۶	
شرکت های گروه و وابسته-شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند			
۷,۵۵۰	۲,۲۷۱		
شرکت های گروه و وابسته-شرکت توسن پخش ستاره کیش			
.	۱,۰۰۰		
سایر			
۲۹۵,۵۲۴	۳۲۹,۴۹۰	۲۳-۷	
<b>۳۸۱,۰۲۵</b>	<b>۱,۰۰۹,۶۳۳</b>		
<b>۶۱۳,۲۹۷</b>	<b>۱,۲۱۷,۹۶۰</b>		
<b>۳,۴۷۷,۳۲۷</b>	<b>۲,۹۴۶,۰۰۲</b>		
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۳۴۱,۳۶۶	۲۵۴,۳۶۶		شرکت آریا آسریس- خرید عصاره مالت
.	۲۱۱,۱۹۵		گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام-خرید فروکتوز
.	۱۶۹,۶۳۹		شرکت ترد برگ-خرید عصاره مالت
۱۶,۵۴۱	۳۲,۰۱۹		شرکت دهلر ایرانیان-خرید اسانس
۱۰۱,۵۹۹	۲۷,۹۰۴		تولیدی آرتا مالت گلستان-عصاره مالت
.	۱۴,۶۶۶		شرکت صنایع غذایی و آشامیدنی تهران گوار-عصاره
.	۱۰,۴۹۱		شرکت تولیدی کالا اوران یاس سبید-خرید عصاره
.	۸,۰۰۰		ظروف و کیسه پلاستیک شیروان-خرید پلاستیک شیرینگ
.	۵,۰۴۱		شرکت زحل شیمی-خرید مواد افزودنی
۱۲,۵۲۷	۵,۰۳۳		شرکت سانیا کارتن ایرانیان-خرید کارتن
.	۵,۰۰۰		گروه صنعتی وفا مهر آسیا-خرید کنسانتره
.	۱,۸۷۰		ایران زمین جاب-خرید لیبیل
۱۱,۳۳۷	.		پلاستیک نیک توس هورخش
۲۵۹,۹۸۵	.		شرکت شهید ایران
۱۲۸,۹۶۰	۴۰,۰۶۸		سایر
<b>۸۷۲,۱۲۵</b>	<b>۷۸۵,۱۹۲</b>		

۲۳-۱- مانده اسناد پرداختنی- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرح زیر می باشد:





شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۱-۱ مبلغ ۴۵۰,۵۶۸ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختی تجاری شرکت تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تسویه شده است.

۲۳-۲ مانده حساب شرکت های چشمه نوشان و بهار رز عالیس چناران و پیشگامان اکسیر سبزآروند بابت خرید مواد اولیه ، سهم هزینه گاز و آب مصرفی و شرکت رزین فرم چناران بابت خرید پرفیورم می باشد.

۲۳-۳ مانده حساب پرداختی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۰۳,۷۶۴	۲۲۸,۷۹۹	شرکت آریا آسریس- خرید عصاره مالت
.	۱۰۳,۳۹۸	ظروف و کیسه پلاستیک شیروان
.	۹۹,۲۶۷	شرکت ترد برگ- خرید عصاره مالت
۸,۰۹۳	۸۷,۰۳۳	گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام- خرید فروکتوز
.	۴۸,۸۹۱	شرکت هاگسان- خرید عصاره نوشابه
.	۳۶,۷۹۴	گروه صنعتی وفا مهر آسیا- خرید کنسانتره
۳۶,۵۷۶	۳۶,۵۷۶	شرکت ماهان گستر مانا شرق- عصاره مالت
.	۳۰,۳۴۶	شرکت تولیدی کالا آوران یاس سپید- خرید عصاره
۸,۱۳۷	۲۶,۶۰۱	شرکت دهلر ایرانیان- خرید اسانس
۴۹,۶۷۱	۲۶,۵۰۹	تولیدی آرنا مالت گلستان- عصاره مالت
۱۶,۲۰۱	۱۴,۳۰۵	شرکت سانیا کارتن ایرانیان- خرید کارتن
۱۶,۷۲۳	۱۱,۷۲۶	نایلون و نایلکس صداقت- خرید پلاستیک شیرینگ
.	۱۱,۴۵۷	شرکت بهساز پلاست پاسارگاد- خرید استریج صنعتی
.	۱۰,۶۷۰	مجتمع تولیدی سپهر کویر یزد- خرید لیبل
۱۸,۵۶۵	۴,۵۰۸	شرکت صنایع غذایی و آشامیدنی تهران گوار- عصاره
۹۱,۳۴۴	.	شرکت وفا مهر آسیا- خرید کنسانتره آبمیوه
۳۵,۴۰۰	.	مجید نجاتی- عصاره مالت
۹,۱۷۱	.	شرکت کشت و صنعت خوشه سرخ شرق
۲۸,۶۴۹	۷,۲۳۸	سایر
۶۲۲,۳۹۵	۷۸۴,۰۱۷	

۲۳-۴-۱ مبلغ ۳۴۰,۹۱۹ میلیون ریال از مانده حساب های پرداختی تجاری تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تسویه شده است.

۲۳-۵ مانده سایر اسناد پرداختی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۸۲,۷۲۵	۱۸۸,۰۳۹	۲۳-۵-۲ سازمان امور مالیاتی چناران- مالیات بر ارزش افزوده
۴,۹۲۴	۶,۸۵۳	سازمان تامین اجتماعی
.	۴,۷۹۶	فلزات رنگین خراسان - ناصر صوری
۳۷,۰۳۶	.	حقوق پرداختی
۹۷۷	.	شرکت بیمه آسیا
۶۶۰۱	۸,۶۳۹	سایر
۲۳۲,۲۷۲	۲۰۸,۳۲۸	

۲۳-۵-۱ مبلغ ۱۲۰,۳۷۹ میلیون ریال از مانده سایر اسناد پرداختی شرکت تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تسویه شده است.

۲۳-۵-۲ مانده اسناد پرداختی غیر تجاری اداره امور مالیاتی چناران عمدتاً بابت ارزش افزوده دوره تابستان و پاییز ۱۴۰۲ می باشد.

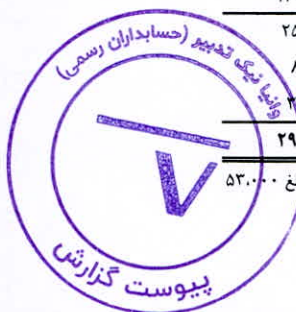
۲۳-۶ مانده سایر پرداختی سهامداران بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۳,۳۸۱	۳۷,۲۸۲	علی اصغر فیاض
۱۷,۶۶۹	۲۷۰	محمد رضا فیاض
۶,۹۰۱	.	محمد تقی فیاض
۷۷,۹۵۱	۳۷,۵۵۲	

۲۳-۷ مانده سایر حساب های پرداختی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۵۰,۱۳۱	۲۶۱,۴۱۲	۲۳-۷-۱ سازمان امور مالیاتی چناران- مالیات بر ارزش افزوده
۸,۴۳۲	۱۸,۳۴۳	حقوق پرداختی ، عیدی، پاداش
۳۶,۹۶۲	۴۹,۷۳۵	سایر
۲۹۵,۵۲۴	۳۲۹,۴۹۰	

۲۳-۷-۱ مانده فوق مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره زمستان سال مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی							
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
رسیدگی به دفاتر و قطعی	۹,۵۹۳	.	۱۲,۰۷۰	۱۲,۰۷۰	۱۲,۰۷۰	.	.	۳۸۸,۰۳۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر و قطعی	.	.	۱۳,۸۹۷	۱۳,۸۹۷	۱۶,۹۱۹	.	.	۹,۴۴۳	۱۴۰۰
در جریان رسیدگی	۱۶,۸۴۸	۱۶,۸۴۸	.	.	.	۱۶,۸۴۸	.	۲,۳۰۴,۳۱۴	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۳,۹۹۱,۵۸۸	۱۴۰۲
	<b>۲۶,۴۴۲</b>	<b>۱۶,۸۴۸</b>							

۲۴-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، در دوره جاری به دلیل استفاده از معافیت‌های پیش بینی شده در ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، ذخیره ای بابت هزینه مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است.

۲۴-۱-۳- عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است لیکن برگ تشخیص مالیات هنوز به شرکت ابلاغ نشده است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۴۶,۱۱۳	۱,۴۰۸,۵۸۴

سود سهام مصوب ۱۴۰۱

۲۵-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۷۱,۸۶۶,۳۵۶ ریال (جمعا ۲۰,۵۸۰,۷۱۹ میلیون ریال) بوده است که مبلغ ۶۵۰,۱۳۵ میلیون ریال آن در سال مورد گزارش تسویه شده است.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جاری	جاری
۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:  
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۲,۰۰۰	.
۹۲,۰۰۰	.
(۵,۰۰۰)	.
۸۷,۰۰۰	.
.	.
۸۷,۰۰۰	.

بانک تجارت

وجوه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۵)

حصه بلند مدت

حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۲,۰۰۰	.

۱۸ درصد

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۲,۰۰۰	.

۱۴۰۲

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۲,۰۰۰	.

چک و سفته



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- نقد مصرف شده در عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۲۸۷,۴۶۴	۳,۹۹۱,۵۸۸	سود خالص
		تعدیلات:
۱۶,۸۴۸	.	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۰۶۶	۲۶,۵۸۷	هزینه های مالی
.	(۳۸,۷۱۶)	(سود) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
(۱۹,۶۱۲)	(۶۰۵)	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۹۹۰	۳۳,۶۹۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۸,۲۸۰)	(۷۶,۴۵۳)	سود سهام
(۳۹۰)	(۹۴۷)	سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های بانکی
(۵۳۹)	(۱۶۲)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۲۹۴,۵۴۸	۳,۹۳۴,۹۸۳	
(۲,۲۷۲,۰۱۰)	۱۳۱,۸۵۷	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۵۳۰,۰۸۱)	(۱,۶۰۲,۳۴۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۳,۰۰۵)	(۴۹۱,۶۶۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۲۷۸,۹۰۱	(۱,۰۷۵,۶۰۹)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۳۶۱,۶۴۶)	۸۹۷,۲۱۵	نقد مصرف شده در عملیات



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 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:

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۴۹,۱۲۲	۴,۳۸۳,۰۷۰	جمع بدهی
(۴۹,۷۲۴)	(۷۸,۶۱۶)	موجودی نقد
۴,۲۹۹,۳۹۸	۴,۳۰۴,۴۵۴	خالص بدهی
۳,۹۰۲,۹۴۶	۵,۸۳۵,۸۱۵	حقوق مالکانه
۱۱۰	۷۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- 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.

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.

۲۸-۴- 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 نرخ های 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 ۱۴۰۲

۵-۲۸- 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. دریافتنی 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 دریافتنی 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 بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سایر اسناد دریافتنی	میلیون ریال ۹,۹۷۰	میلیون ریال ۹,۹۷۰	میلیون ریال ۹,۹۷۰
	<b>۹,۹۷۰</b>	<b>۹,۹۷۰</b>	<b>۹,۹۷۰</b>

۱-۲۹- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو
موجودی نقد	۳,۶۴۱
جمع دارایی های پولی و ارزی	۳,۶۴۱
خالص دارایی ها و (بدهی های) ارزی	۳,۶۴۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۱,۷۲۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۶۴۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱,۰۲۳

۱-۲۹- ارزش مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

مبلغ	مواد اولیه
یورو	خرید ماشین آلات و قطعات
۹۵۲,۸۹۰	
۳۳۹,۷۶۶	



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توفیخی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبلغ میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسهیلات اعطایی		تسهیلات دریافتی		خرید کالا	تسهیم هزینه های تبلیغات، گاز و آب	بدهی بابت تسهیم هزینه های تبلیغات، گاز و آب	بدهی بابت تسهیم هزینه های تبلیغات، گاز و آب	طلب بابت تسهیم هزینه های تبلیغات، گاز و آب	سپرده رهن	درآمد اجاره	فروش کالا
				پرداخت	استرداد	دریافت	بازپرداخت								
شرکت اصلی و نهایی	شرکت بهار رز عالیس چناران	سهامدار اصلی و هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۶۲۹,۳۲۰	-	۶۷,۲۵۱	-	۲۳۸,۲۶۰	۲۱۰	۱۲,۱۲۵	-	-	۲۶,۰۵۳
شرکت های همگروه	شرکت توسن پخش ستاره کیش	هیات مدیره مشترک	✓	-	۹۱,۶۴۹	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۲۲۵	-	۱۱,۰۵۰	۲۶,۴۰۰	۱۱,۰۵۶,۳۰۶
	شرکت چشمه نوشان	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	۶۵,۹۵۹	-	-	۳۱۲	-	-	۱,۳۰۰	۴,۹۹۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت رزین فرم چناران	هیات مدیره مشترک	✓	۵۷۶	-	-	-	۲,۵۱۰,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۶۳
	شرکت نیک رز عالیس غرب	هیات مدیره مشترک	✓	۳۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۵,۲۷۹	۶,۴۵۳	-	-	-	-	-	-	-
مدیران و سهامداران اصلی شرکت	علی اصغر فیاض	رئیس هیات مدیره و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۹۹	-	-	-	-	-
	محمد تقی فیاض	نائب رئیس هیات مدیره و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۹۹	-	-	-	-	-
	محمد رضا فیاض	مدیرعامل، عضو هیات مدیره و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۹۹	-	-	-	-	-
جمع کل				۹۱,۶۴۹	۶۴,۰۳۲	۵,۲۷۹	۲,۶۵۰,۱۱۰	۵۲,۱۹۸	۲۵۹,۴۵۴	۷۴۷	۱۲,۱۴۵	۱۱,۱۰۰	۱۱,۰۵۰	۲۷,۶۰۰	۱۱,۱۰۷,۳۱۵

۳۰-۱-۱- به استثناء مورد زیر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت باهمیستی نداشته است:

• دریافت و پرداخت ها بصورت قرض الحسنه وبدون اخذ سود و تضمین انجام شده است.

• با توجه به اینکه عملیات پخش محصولات شرکت از طریق شرکت توسن پخش ستاره کیش (اشخاص وابسته) صورت پذیرفته است، کلیه فروش محصولات سال جاری به شرکت مذکور صورت گرفته است.

• خرید کالا از اشخاص وابسته در چارچوب روابط فی مابین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

۳۰-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سود سهام	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۲	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت بهار رز عالیس چناران	-	-	-	۷۹,۵۰۴	۱,۴۰۱,۷۲۱	۶۳۹,۳۲۰	-	۲,۱۲۰,۵۴۵	-	۱,۷۷۷,۸۶۹
شرکت های همگروه	شرکت توسن پخش ستاره کیش	-	-	-	-	-	۱۱,۰۵۰	-	۴,۲۴۸,۲۵۰	-	۴,۲۰۶,۲۷۱
	شرکت چشمه نوشان خراسان	-	-	-	-	۷۷,۸۲۰	-	۷۷,۸۲۰	-	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت رزین فرم چناران	-	۵۷۶	۳۱۱,۲۸۰	۷۴۶	-	-	۳۱۱,۱۱۰	-	-	۴۳۳,۶۶۵
	شرکت نیک رز عالیس غرب	-	۱,۴۰۳	-	-	-	-	۱,۴۰۳	-	-	۲۳۱,۹۰۷
	شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند	-	-	-	۷۶۳	-	-	۲,۳۷۱	-	-	۱۱,۷۳۹
جمع		۴,۲۵۹,۵۰۰	۱,۹۷۹	۳۱۱,۲۸۰	۱۵۸,۸۳۳	۱,۴۰۱,۷۲۱	۶۵۲,۶۴۰	۲,۲۰۱,۳۹۹	۴,۵۶۰,۹۶۲	۲,۲۰۷,۳۵۸	۲,۵۵۵,۱۸۰
سهامداران	علی اصغر فیاض	-	-	-	-	-	۲۷,۲۸۲	۲۷,۲۸۲	-	-	۵۴,۶۸۱
	محمد تقی فیاض	-	۳,۶۳۶	-	-	-	-	۳,۶۳۶	-	-	۶,۹۰۱
	محمد رضا فیاض	-	-	-	-	۶,۸۶۲	۲۷۰	۷,۱۳۲	-	-	۱۷,۶۶۹
جمع		۴,۲۵۹,۵۰۰	۵,۶۱۵	۳۱۱,۲۸۰	۱۵۸,۸۳۳	۱,۴۰۸,۵۸۴	۶۹۰,۱۹۳	۲,۲۴۵,۸۱۴	۴,۵۶۴,۵۹۸	۲,۲۰۷,۳۵۸	۲,۶۳۴,۴۳۱

۳۰-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۳۱-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰

تضمین وام به بانک چک و سفته

۳۱-۳- سایر بدهی‌های احتمالی

۳۱-۳-۱- دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق و جرائم ماده ۱۶۹ تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ مطالبه به شرکت ابلاغ و توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است که در جریان می باشد. همچنین بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ مطالبه به شرکت ابلاغ نشده است.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان صورت وضعیت مالی

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

۳۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲.۹۹۳.۶۹۱ میلیون ریال (۸۳۱.۵۸۰.۸۰۰ برای هر سهم) است.

