

گزارش ارزش گذاری شرکت بهار رز عالیس چناران

تاریخ تهیه گزارش: بهمن ۱۴۰۱



کاردان
شرکت تأمین سرمایه کاردان



کاردان

شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



۶۹	پیش‌بینی عملکرد شرکت توسن پخش ستاره کیش
۷۵	کلیات ارزش‌گذاری
۷۸	ارزش‌گذاری شرکت بهار رز عالیس چناران

۳	سلب مسئولیت
۴	قرارداد ارزش‌گذاری
۵	خلاصه مدیریتی
۱۱	معرفی صنعت نوشیدنی
۱۷	معرفی شرکت بهار رز عالیس چناران
۲۵	معرفی شرکت نیک رز چناران
۳۱	معرفی شرکت چشمه نوشان خراسان
۳۶	معرفی شرکت توسن پخش ستاره کیش
۴۱	کلیات پیش‌بینی عملکرد
۴۳	پیش‌بینی عملکرد شرکت بهار رز عالیس چناران
۵۲	پیش‌بینی عملکرد شرکت نیک رز چناران
۶۱	پیش‌بینی عملکرد شرکت چشمه نوشان خراسان

دات کام حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



- گزارش ارزش‌گذاری حاضر توسط شرکت تأمین سرمایه کاردان و براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال‌های مالی ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت‌های بهار رز عالیس چناران، نیک رز چناران، چشمه نوشان خراسان و توسن پخش ستاره کیش و نامه شماره ۲۲۹۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ شرکت بهار رز عالیس چناران در خصوص مقدار و قیمت فروش محصولات شرکت بهار رز عالیس چناران و سایر منابع ذکر شده در متن گزارش تهیه شده است.
- این گزارش به منظور تعیین ارزش روز سهام شرکت بهار رز عالیس چناران تهیه گردیده و منعکس کننده شرایط حاکم در تاریخ تهیه گزارش می‌باشد و همه موارد در آینده ممکن است دست‌خوش تغییر قرار گیرد. ذکر این نکته ضروری است که این ارزش‌گذاری بر مبنای مفروضات مختلف بنا شده است و بدیهی است در صورت وقوع اتفاقات تأثیرگذار بر پیش شرطها و مفروضات بعد از تاریخ ارزش‌گذاری، ارزش دارایی‌ها به صورت محسوس تغییر خواهد کرد. بنابراین کاردان هیچگونه مسئولیتی در این خصوص بر عهده ندارد.
- کاردان بدون تعهد به اعتبارسنجی یا راستی آزمایی اطلاعات دریافتی، در گزارش خود به اطلاعات مزبور استناد کرده و مدارک و اطلاعات مزبور با فرض صحت، مورد استفاده کاردان قرار گرفته است. بدیهی است در صورتی که بعداً کشف گردد تمام و یا بخشی از اطلاعات ارائه شده، صحیح نبوده یا با نقص همراه بوده و یا تمامی اطلاعات مؤثر در فرآیند ارزش‌گذاری در اختیار کاردان قرار نگرفته است، کاردان نسبت به نتایج و آثار احتمالی ناشی از آن، خود را مبری دانسته و از خود سلب مسئولیت می‌نماید.
- این گزارش بدون ملاحظه دعاوی حقوقی/کیفری مطروحه (اعم از مختومه یا مفتوحه) له یا علیه شرکت بهار رز عالیس چناران تهیه گردیده و از این بابت کاردان مسئولیت هیچ‌گونه آثاری را نسبت به ارزش‌گذاری نهایی موضوع این گزارش بر عهده نخواهد گرفت. این گزارش ارزش حقیقی که در اثر هر نوع معامله یا اثرات مسائل حقوقی، مالیاتی و حسابداری معامله می‌باشد را منعکس نمی‌کند. اطلاعات این گزارش، اثرات هر نوع معامله ممکن که شامل تغییرات کنترلی می‌باشد، در محاسبات خود مدنظر قرار نداده است.
- ارزش‌گذاری حاضر با فرض در اختیار بودن تمام اطلاعات تأثیرگذار بر ارزش شرکت در تاریخ تعیین شده، تهیه شده است. کاردان مسئولیتی در قبال کشف و انتشار اطلاعات جدید یا به‌وجود آمدن شرایط غیرقابل انتظار بعد از نهایی شدن گزارش نخواهد داشت. کاردان در مورد تغییرات قوانین حاکم بر صنعت و نرخ ارز و که بر اساس سیاست‌های دولت تعیین می‌شود، مسئولیتی ندارد.



این گزارش ارزش گذاری پیرو قرارداد شماره ۱۱۶۳ ق ۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ در خصوص ارزش گذاری شرکت بهار رز عالیس چناران تهیه شده است.

● نام گزارش: ارزش گذاری شرکت بهار رز عالیس چناران

● ویرایش: دوم

● درخواست کننده: شرکت بهار رز عالیس چناران

● تاریخ ارزش گذاری: بهمن ۱۴۰۱

● تاریخ تهیه گزارش: بهمن ۱۴۰۱

خلاصه مدیریتی



کاربدان



شرکت تأمین سرمایه کاربدان ش.ت. ۳۴۸۲۷۱

دانش کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com

@HesabdaryCom

موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت بهار رز عالیس چناران طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

- تهیه و تولید و توزیع و خرید و فروش و طراحی و بسته بندی انواع نوشیدنیها و فرآورده های لبنی اعم از انواع شیر پاستوریزه و شیر استریلیزه و شیرهای طعم دار و شیرهای میوه‌ای و انواع دوغ و نوشیدنیهای تخمیری در طعم های مختلف و هرگونه محصولات لبنی، انواع آب میوه و نکتار گازدار و بدون گاز در طعمهای مختلف انواع نوشابه های گازدار و انواع نوشیدنی مالت و ماء الشعیر با طعم های مختلف، انواع آب آشامیدنی گازدار و بدون گاز طعم دار و بدون طعم و انواع نوشیدنی انرژی زا در بسته بندی های گوناگون در وزن ها و حجم های متفاوت؛
- تهیه و توزیع و خرید و فروش و پخش انواع نهاده های دامی و کلیه امور مرتبط متمم و مکمل در خصوص انواع نوشیدنی و لبنیات و نهاده های دامی؛
- ذخیره سازی و نگهداری انواع مواد غذایی در سردخانه و انبار خرید و فروش مواد اولیه و مواد بسته بندی و ماشین آلات.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی ۱۴۰۰، تولید انواع نوشیدنی، ماءالشعیر، دوغ و شرکت های فرعی آن در زمینه تولید انواع نوشیدنی بوده است.

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات تجاری مشهد تحت شماره ثبت ۳۷۴۱۳ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۲۹۹۸۷ به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ شروع به بهره برداری نمود. گروه شامل شرکت بهار رز عالیس چناران سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است.

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ نام شرکت از بهار رز چناران به بهار رز عالیس چناران تغییر یافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد و ارزش اسمی هر سهم شرکت به هزار ریال تغییر یافت.

شرکت بهار رز عالیس چناران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ اقدام به تحصیل ۵۱ درصد سهام دارای حق رای شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص) و همچنین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ اقدام به تحصیل ۹۹ درصد سهام دارای حق رای شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص) و ۹۹ درصد سهام دارای حق رای شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص) نموده است. بنابراین گروه شامل شرکت بهار رز عالیس چناران بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای توسن پخش ستاره کیش، چشمه نوشان خراسان و نیک رز چناران بعنوان شرکتهای فرعی آن 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 می باشد.

ظرفیت اسمی محصولات شرکت بهار رز عالیس چناران (ارقام به لیتر)

۳۳،۳۵۰،۰۰۰	گروه محصولات دوغ
۵۶،۶۵۰،۰۰۰	گروه محصولات آبمیوه
۱۶،۶۵۰،۰۰۰	گروه محصولات نوشابه
۲۰،۰۰۰،۰۰۰	گروه محصولات شیر طعم دار
۱۶،۶۵۰،۰۰۰	گروه محصولات مالمشعیر
۴۲،۰۰۰،۰۰۰	گروه محصولات شیر
۱۸۵،۳۰۰،۰۰۰	جمع

ترکیب سهامداران شرکت بهار رز عالیس چناران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرح	تعداد سهام	درصد سهام
علی اصغر فیاض	۸۳۳،۴۰۰،۰۰۰	۳۳،۳٪
محمد تقی فیاض	۸۳۳،۳۰۰،۰۰۰	۳۳،۳٪
محمد رضا فیاض	۸۳۳،۳۰۰،۰۰۰	۳۳،۳٪
سایر	۱۰۰،۰۰۰	۰،۵٪
جمع	۲،۵۰۰،۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪

ترازنامه شرکت بهار رز عالیس چناران

ارقام به میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تحلیل عمودی
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۳۳۱,۵۴۰	۱,۲۱۳,۲۶۹	۱,۰۹۷,۷۴۷	۱۰۰۵۰۶۱۱	۸٪
دارایی‌های نامشهود	۶,۵۹۰	۶,۵۲۱	۱۱,۵۵۸	۱۱۵۵۹	۰٪
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۹٪
سایر دارایی‌ها	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰٪
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۳۹,۱۳۰	۲,۴۶۳,۷۸۰	۲,۳۵۳,۲۹۵	۲,۳۰۶,۱۶۰	۱۷٪
پیش پرداخت‌ها	۴۱۸,۱۴۰	۳۳۲,۰۳۴	۲,۷۰۴,۲۰۴	۹۴۰۴۶۱	۷٪
موجودی مواد و کالا	۲,۲۳۲,۷۶۸	۳,۸۲۹,۱۹۱	۴,۶۶۵,۶۸۷	۴,۸۳۷,۲۵۴	۳۷٪
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۷۵,۰۰۲	۸۵۰,۷۵۵	۱,۱۳۹,۱۳۳	۴,۹۴۳,۰۱۳	۳۷٪
موجودی نقد	۶۸,۷۲۷	۱۰۹,۶۰۹	۴۱,۴۳۳	۲۰۸۸۱۸	۲٪
جمع دارایی‌های جاری	۲,۹۹۴,۶۳۷	۵,۱۲۱,۵۸۹	۸,۵۵۰,۴۵۷	۱۰,۹۲۹,۵۴۶	۸۳٪
جمع دارایی‌ها	۴,۳۳۳,۷۶۷	۷,۵۸۵,۳۶۹	۱۰,۹۰۳,۷۵۲	۱۳,۲۳۵,۷۰۶	۱۰۰٪
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۱۹٪
اندوخته قانونی	۳۲,۰۴۵	۱۱۱,۰۳۰	۱۷۲,۶۴۶	۱۷۲,۶۴۶	۱٪
سود انباشته	۵۹۸,۴۳۹	۱,۷۴۷,۵۵۸	۲,۹۱۸,۲۷۱	۳,۵۴۴,۹۷۰	۲۷٪
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۳۰,۴۸۴	۴,۳۵۸,۶۸۸	۵,۵۹۱,۰۱۷	۶,۲۱۷,۷۱۶	۴۷٪
تسهیلات مالی بلند مدت	۷۸	۰	۰	۰	۰٪
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷,۸۴۰	۲۲,۷۱۰	۳۷,۱۵۳	۶۰,۹۲۹	۰٪
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۷,۹۱۸	۲۲,۷۱۰	۳۷,۱۵۳	۶۰,۹۲۹	۰٪
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۵۷۶,۱۲۷	۲,۱۷۵,۳۷۸	۴,۱۵۷,۴۹۷	۳,۳۵۳,۴۹۷	۲۵٪
مالیات پرداختی	۱۱,۸۷۳	۰	۳,۴۳۶	۰	۰٪
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰	۲,۲۸۷,۲۲۲	۱۷٪
تسهیلات مالی	۵۲۶,۵۰۳	۱,۰۲۸,۶۰۰	۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۳۰۴,۲۳۶	۱۰٪
پیش دریافتها	۷۰,۸۶۷	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰٪
جمع بدهی‌های جاری	۲,۱۸۵,۳۷۰	۳,۲۰۳,۹۷۸	۵,۲۷۵,۵۸۲	۶,۹۵۷,۰۵۵	۵۳٪
جمع بدهی‌ها	۲,۲۰۳,۲۸۸	۳,۲۲۶,۶۸۸	۵,۳۱۲,۷۳۵	۷,۰۱۷,۹۸۴	۵۳٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۳۳۳,۷۶۷	۷,۵۸۵,۳۶۹	۱۰,۹۰۳,۷۵۲	۱۳,۲۳۵,۷۰۰	۱۰۰٪

صورت سود و زیان شرکت بهار رز عالیس چناران

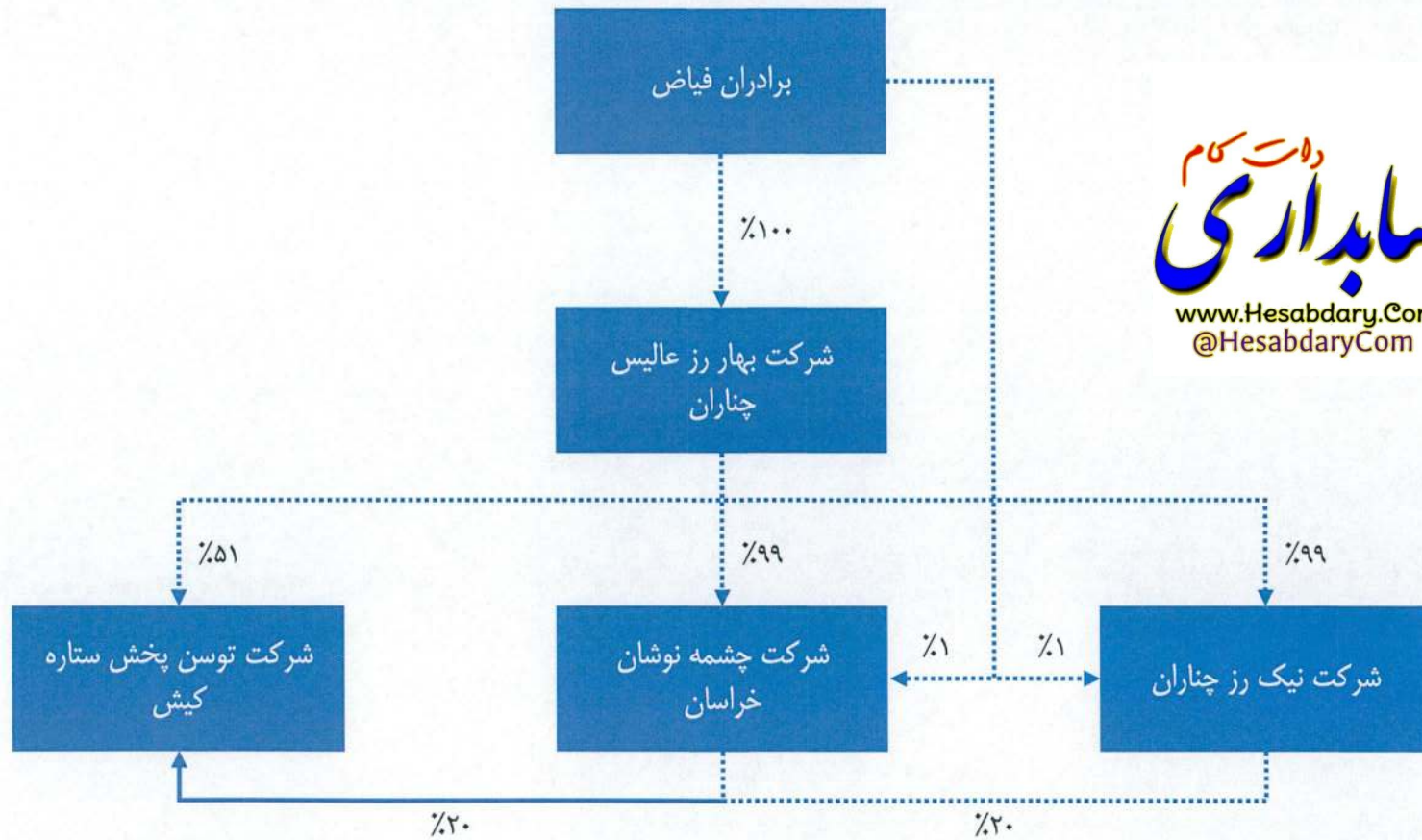
ارقام به میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵,۰۵۵,۱۰۱	۶,۶۵۰,۴۴۶	۷,۰۴۱,۰۰۴	۶,۹۰۵,۹۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴,۲۹۰,۹۴۹-	۵,۰۵۷,۱۹۹-	۵,۷۲۰,۹۱۷-	۴,۵۷۷,۷۳۹-
سود ناخالص	۷۶۴,۱۵۲	۱,۵۹۳,۲۴۷	۱,۳۲۰,۰۸۷	۲,۳۲۸,۲۱۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۴۴,۸۵۷-	۱۳۴,۵۸۸-	۱۶۱,۳۲۸-	۳۵۶,۱۴۰-
سایر درآمدها	۴۴,۲۳۷	۱۲۳,۰۶۴	۸۲,۲۵۳	۵۰,۸۷۳
سود عملیاتی	۷۶۳,۵۳۲	۱,۵۸۱,۷۲۳	۱,۲۴۱,۰۱۲	۲,۰۲۲,۹۴۷
هزینه‌های مالی	۱۰۳,۶۲۶-	۱۲۸,۴۸۴-	۱۸۲,۱۶۳-	۱۲۷,۴۳۶-
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۵,۳۵۵-	۱۲۶,۴۶۵	۱۹۶,۵۲۴	۱,۰۵۴,۰۶۵
سود عملیات قبل از مالیات	۶۵۴,۵۵۱	۱,۵۷۹,۷۰۴	۱,۲۵۵,۳۷۳	۲,۹۴۹,۵۷۶
مالیات	۲۳,۲۲۱-	۰	۲۳,۰۴۴-	۳۵,۶۵۵-
سود (زیان) خالص	۶۳۱,۳۳۰	۱,۵۷۹,۷۰۴	۱,۲۳۲,۳۲۹	۲,۹۱۳,۹۲۱

صورت گردش سود انباشته شرکت بهار رز عالیس چناران

ارقام به میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود انباشته ابتدای دوره	-۱,۳۹۶	۵۹۸,۴۳۹	۱,۷۴۷,۵۵۸	۲,۹۱۸,۲۷۱
اصلاح اشتباهات	۲	۰	۰	۰
سود خالص دوره	۶۳۱,۳۳۰	۱,۵۷۹,۷۰۴	۱,۲۳۲,۳۲۹	۲,۹۱۳,۹۲۱
افزایش سرمایه	۰	-۳۵۱,۶۰۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	-۲,۲۸۷,۲۲۲
تخصیص به اندوخته قانونی	-۳۱,۴۹۷	-۷۸,۹۸۵	-۶۱,۶۱۷	۰
سود انباشته انتهای دوره	۵۹۸,۴۳۹	۱,۷۴۷,۵۵۸	۲,۹۱۸,۲۷۱	۳,۵۴۴,۹۷۰



ساختار سهامداری شرکت‌های گروه بهار رز عالیس چناران



دولت کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



محاسبات نرخ تنزیل شرکت بهار رز عالیس چناران

دوره نهایی	دوره پیش‌بینی		
%۱۴	%۲۱	(Rf)	نرخ بازده بدون ریسک
%۳۰	%۳۷	(Rm)	بازده بازار سهام
%۱۶	%۱۶	(Rp)	نرخ صرف ریسک
%۰	%۰	(t)	نرخ مالیات
%۲۶	%۲۶	(D/E)	نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام
۰,۷۱	۰,۵۷	(β)	بتای غیر اهرمی
۰,۵۶	۰,۴۵	(β)	بتای اهرمی
%۲۳	%۲۸	Re	نرخ تنزیل صاحبان سهام
%۱۴	%۲۱	Rd	نرخ بهره
%۲۳	%۲۸	WACC	نرخ تنزیل شرکت

دوره کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

پیش‌بینی صورت سود و زیان شرکت بهار رز عالیس چناران

ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۶۱۲,۱۶۷	۱۹,۲۵۱,۴۸۵	۲۴,۷۸۶,۲۸۷	۳۰,۹۸۲,۸۵۹	۳۸,۷۲۸,۵۷۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۹,۷۵۳,۳۱۵-	۱۴,۵۷۴,۸۹۴-	۱۹,۳۳۷,۰۵۵-	۲۴,۵۰۶,۰۳۲-	۳۰,۷۲۲,۱۲۲-
سود ناخالص	۳,۸۵۸,۸۵۳	۴,۶۷۶,۵۹۱	۵,۴۴۹,۲۳۱	۶,۴۷۶,۸۲۶	۸,۰۰۶,۴۵۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷۳۹,۵۲۳-	۱,۰۰۴,۰۷۷-	۱,۲۶۳,۴۰۳-	۱,۵۶۴,۹۸۹-	۱,۹۴۴,۶۵۹-
سایر درآمدها	۱۵۱,۷۶۴	۲۸۹,۶۲۸	۳۷۲,۸۹۶	۴۶۶,۱۲۰	۵۸۲,۶۵۰
سود عملیاتی	۳,۲۷۱,۰۹۴	۳,۹۶۲,۱۴۲	۴,۵۵۸,۷۲۴	۵,۳۷۷,۹۵۷	۶,۶۴۴,۴۴۲
هزینه‌های مالی	۲۳۸,۱۸۸-	۳۴۶,۲۸۴-	۴۸۶,۷۳۱-	۶۳۵,۱۰۷-	۸۱۱,۵۶۴-
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱,۱۷۹,۳۴۶	۱,۸۵۲,۲۵۷	۲,۵۲۳,۷۱۱	۳,۰۴۴,۴۱۵	۳,۷۹۲,۹۹۲
سود عملیات قبل از مالیات	۴,۲۱۲,۲۵۱	۵,۴۶۸,۱۱۵	۶,۵۹۵,۷۰۳	۷,۷۸۷,۲۶۵	۹,۶۲۵,۸۷۰
هزینه مالیات بر درآمد:	۳۵,۶۵۵-	۰	۰	۰	۰
سود خالص	۴,۱۷۶,۵۹۶	۵,۴۶۸,۱۱۵	۶,۵۹۵,۷۰۳	۷,۷۸۷,۲۶۵	۹,۶۲۵,۸۷۰



در نهایت ارزش دارایی های شرکت بهار رز عالیس چناران به همراه شرکتهای زیرمجموعه بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مطابق جدول زیر محاسبه شده است.

دوازدهم
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

ارزش گذاری گروه بهار رز عالیس چناران به روش خالص ارزش دارایی ها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری			
شرکت	درصد مالکیت	ارزش	ارزش سهام تحت تملک شرکت بهار رز عالیس چناران
بهار رز عالیس چناران	۱۰۰٪	۲۹,۴۹۸,۱۶۳	۲۹,۴۹۸,۱۶۳
نیک رز چناران	۹۹٪	۸,۸۸۷,۷۹۹	۸,۷۹۸,۹۲۱
چشمه نوشان خراسان	۹۹٪	۱۰,۰۱۹,۸۹۰	۹,۹۱۹,۶۹۱
توسن پخش ستاره کیش	۹۱٪	۱,۲۷۷,۸۷۸	۱,۱۶۲,۸۶۹
جمع			۴۹,۳۷۹,۶۴۴

جمع بندی ارزش گذاری شرکت بهار رز عالیس چناران			
روش	ضریب اتکا	ارزش حقوق صاحبان سهام (میلیون ریال)	ارزش هر سهم (ریال)
تنزیل سود تقسیمی (DDM)	۲۰٪	۴۲,۷۶۹,۶۸۰	۱۷,۱۰۷
تنزیل جریان نقدینگی آزاد صاحبان سهام (FCFE)	۲۰٪	۳۹,۲۱۶,۰۴۳	۱۵,۶۸۶
تنزیل جریان نقدینگی آزاد صاحبان سهام (FCFF)	۲۰٪	۴۰,۱۰۵,۳۵۲	۱۶,۰۴۱
P/E	۲۰٪	۳۸,۵۸۸,۲۸۹	۱۵,۴۳۵
کارشناس رسمی	۲۰٪	۴۹,۳۷۹,۶۴۴	۱۹,۷۵۱
میانگین موزون	۱۰۰٪	۴۲,۰۱۱,۸۰۲	۱۶,۸۰۴

بر اساس محاسبات انجام شده، ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت بهار رز عالیس چناران **۴۲,۰۱۱,۸۰۲ میلیون ریال** و ارزش هر سهم **۱۶,۸۰۴ ریال** برآورد شده است.

کاربدان
شرکت تامین سرمایه کاربدان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

معرفی صنعت نوشیدنی

دست کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
[@HesabdaryCom](https://www.instagram.com/HesabdaryCom)



صنعت نوشیدنی در جهان

نوشیدنی‌ها بخش جدایی‌ناپذیر صنایع غذایی هستند و در صنعت مواد غذایی سهم عمده‌ای از تولیدات مربوط به نوشیدنی‌ها می‌شود. صنعت نوشیدنی در دنیای امروز محدوده گسترده‌ای از آب، قهوه، چای، نوشابه‌های گازدار و بدون گاز، آبمیوه تا دوغ و انواع دمنوش‌های گیاهی را شامل می‌شود که بسیاری از آنها در کشور ما نیز جزو نوشیدنی‌های پرطرفدار محسوب می‌شوند.

امروزه نوآوری‌های صنایع نوشیدنی موجب رشد و توسعه چشمگیر نوشیدنی‌های غیرالکلی شده است. کارخانه‌های تولید نوشیدنی‌ها، پردازش نوشیدنی‌ها و بسته‌بندی نوشیدنی‌ها حلقه تکمیل‌کننده این صنعت پرطرفدار هستند. بی‌تردید داشتن تجهیزات مناسب، نقش مهمی در موفقیت کارخانجات تولید نوشیدنی ایفا می‌کند. لذا به‌روز بودن این تجهیزات کلید موفقیت و افزایش کیفیت محصولات خواهد بود.

صنایع نوشیدنی همیشه برای پاسخگویی به نیازهای مصرف‌کنندگان، یعنی تقاضا برای سالم ماندن محصولات کاربردی، به چالش کشیده می‌شوند. تمایل به مصرف محصولات تازه یا حداقل فرآوری شده رو به افزایش است. بنابراین، تکنسین‌های مواد غذایی به دنبال ترکیباتی از منابع طبیعی برای استفاده در نوشیدنی‌ها هستند. به عنوان مثال، افزایش ماندگاری آنها، معرفی مواد نگهدارنده طبیعی، توسعه بسته‌بندی‌های فعال، بهبود روش تولید محصولات و توسعه نوشیدنی‌های کاربردی جدید

به‌صورت کلی نوشیدنی‌ها از ۲ دسته اصلی نوشیدنی‌های سرد و نوشیدنی‌های گرم تبعیت می‌کنند. نوشیدنی‌های سرد در یک تقسیم‌بندی ساده، به ۲ دسته گازدار و بدون گاز تقسیم می‌شوند. این نوشیدنی‌ها شامل انواع نوشابه، ماء‌الشعیر، آب‌معدنی، آب و عصاره میوه، شربت و دوغ هستند.

بازار نوشابه‌های کنسانتره نیز در کشورهای در حال توسعه به دلیل تمایل مردم به غذاهای فرآوری شده روند افزایشی داشته که به استفاده بیشتر از نوشیدنی‌های کنسانتره انجامیده است. دغدغه‌های سلامتی نیز بسته به عادات غذایی تغییر کرده مردم گرایش بیشتری به غذاهای مغذی دارند و از این رو مصرف نوشیدنی‌های کنسانتره نیز افزایش یافته است بازار نوشیدنی‌های غیرگازدار هم بیشتر در اختیار آبمیوه‌های پرتقال، سیب، مخلوط چندمیوه، انگور، آناناس، گریپ فروت، انبه و... است.

بطور کلی پرمصرف‌ترین و متداول‌ترین نوشیدنی‌ها در جهان عبارتند از: آب آشامیدنی، نوشابه‌های گازدار، قهوه، دلستر و چای. سایر نوشیدنی‌ها در رده‌های بعدی قرار دارند. در بین نوشابه‌های گازدار نیز شرکت کوکاکولا با فروش بیش از ۳۷ میلیارد دلار بعنوان رهبر بازار این صنعت شناخته می‌شود.

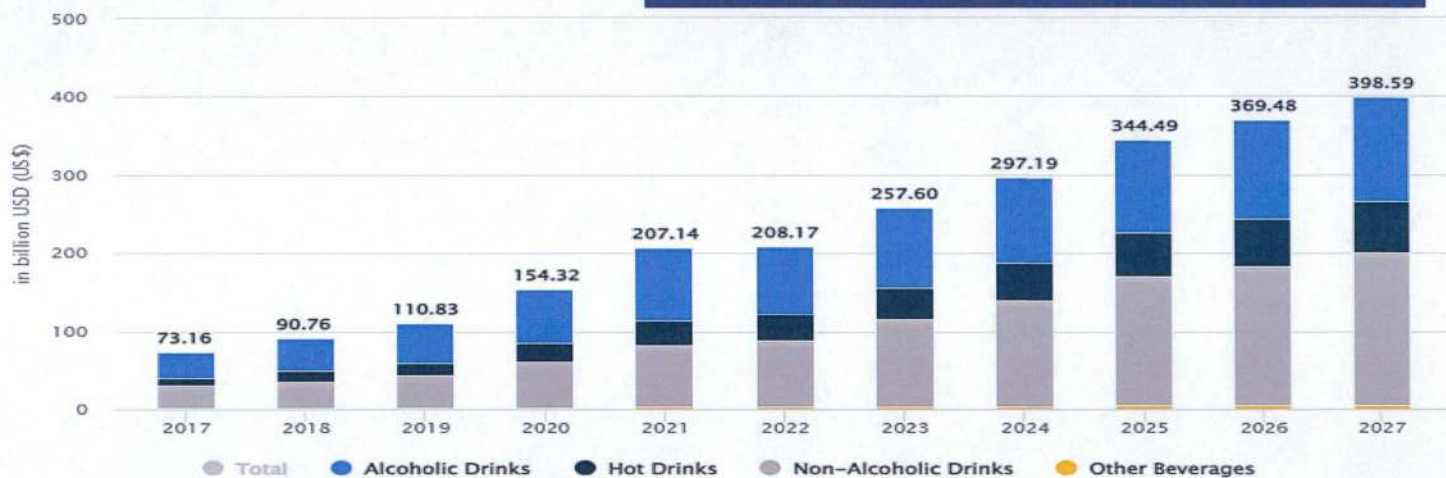
دست‌کم
حسابداری

www.Hesabdary.Com
 @HesabdaryCom

کاردان

شرکت تامین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

چشم انداز ارزش بازار نوشیدنی در جهان طی سالهای آتی



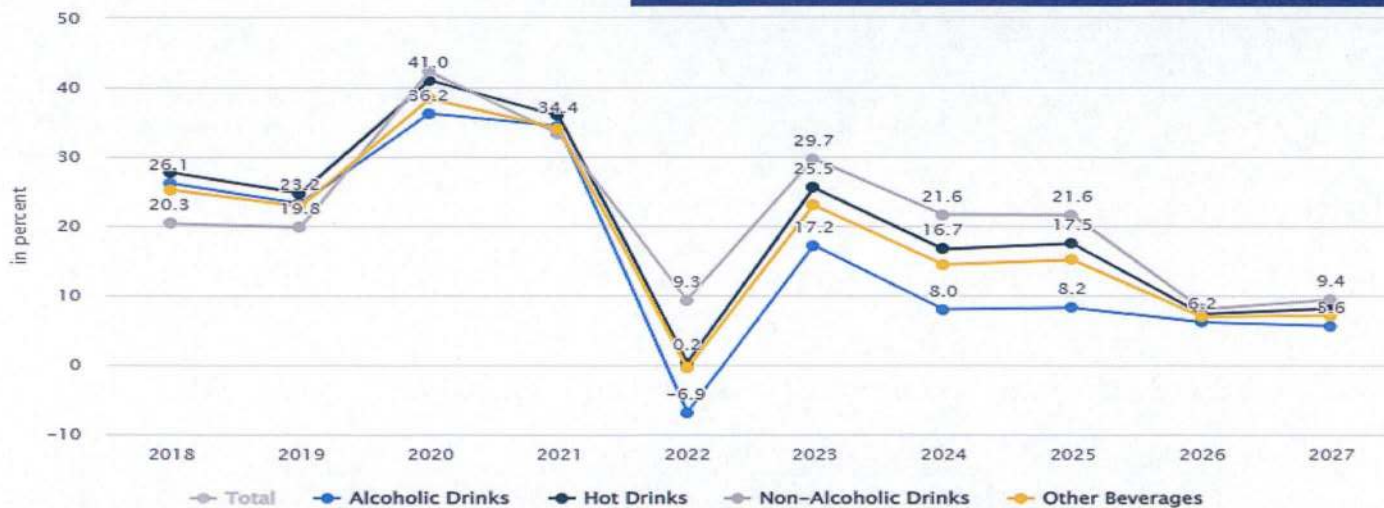
چشم انداز Statista نسبت به درآمد سالانه محصولات نوشیدنی در جدول روبرو مشاهده میشود. انتظار می رود از سال ۲۰۲۲ تا ۲۰۲۷ با نرخ CAGR ۱۳.۸۷٪ رشد کند و منجر به حجم پیش بینی شده بازار ۳۹۸.۶۰ میلیارد دلار تا سال ۲۰۲۷ شود.

Notes: Data shown is using current exchange rates and reflects market impacts of the Russia-Ukraine war.

Most recent update: Nov 2022

Source: Statista

چشم انداز رشد درآمد حاصل از فروش نوشیدنی در جهان طی سالهای آتی



Notes: Data shown is using current exchange rates and reflects market impacts of the Russia-Ukraine war.

Most recent update: Nov 2022

Source: Statista

دات کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



سرانه مصرف ۱۰ کشور پرمصرف نوشابه در جهان

۱. آرژانتین (سرانه ۱۵۵ لیتر)

به دلیل درآمد خوب و شرایط آب و هوایی گرم، نوشیدنی های غیر الکلی بیشتر مورد تقاضا در میان مردم هستند.

۲. آمریکا (سرانه ۱۵۴ لیتر)

آمریکایی ها به دلیل سبک زندگی مدرن و درآمد نسبتاً بالا یکی از بزرگ ترین مصرف کنندگان نوشابه در جهان هستند.

۳. شیلی (سرانه ۱۴۱ لیتر)

دلایل این سرانه مصرف بالا، سبک زندگی، اقتصاد پایدار و نرخ پایین بیکاری است. مردم شیلی بیشتر به محصولات کوکاکولا علاقه مند هستند.

۴. مکزیک (سرانه ۱۳۷ لیتر)

مکزیک یکی از مصرف کنندگان اصلی نوشابه در جهان است و در مصرف نوشیدنی های گازدار رتبه چهارم را دارد.

۵. اروگوئه (سرانه ۱۱۳ لیتر)

به محض تثبیت درآمد و اقتصاد، مردم این کشور برای خرید نوشابه هزینه کردند. این امر همچنین باعث ایجاد بسیاری از مشکلات بهداشتی، به ویژه در استخوان ها و پوسیدگی دندان در بین مردم شده است.

۶. بلژیک (۱۰۹ لیتر برای هر نفر)

به دلیل سرانه بالای مصرف نوشابه در این کشور، بسیاری از مشکلات بهداشتی، از جمله چاقی و سایر بیماری های مزمن که با سرعت نگران کننده ای در حال افزایش هستند، در میان کودکان ظاهر شده است.

۷. آلمان (سرانه ۹۸ لیتر)

نوشیدنی های کافئین دار بیشترین اقبال را در بازار فعلی آلمان دارند. برخی از برندهای محبوب در این کشور عبارتند از: Fanta، Sprite، Delta، Mezzo Mix و Coca-Cola

۸. نروژ (سرانه ۹۸ لیتر)

برندهای کوکاکولا و پپسی در بالای جدول مصرف این کشور قرار دارند.

۹. عربستان سعودی (سرانه ۸۹ لیتر)

عوامل اصلی سرانه بالای مصرف نوشابه در این کشور را می توان شرایط آب و هوایی گرم و ممنوعیت نوشیدنی های الکلی دانست.

۱۰. بولیوی (سرانه ۸۹ لیتر)

از آنجا که این کشور تولیدکننده عمده قند است، شرکت های نوشابه سازی از این محصول شیرین به نفع گسترش تجارت خود استفاده می کنند. کوکاکولا در راس نوشابه های محبوب این کشور قرار دارد.

صنعت نوشیدنی در ایران

صنعت نوشیدنی‌های سرد در ایران در مقایسه با سایر حوزه‌های صنایع غذایی در کشور از قدمت، اعتبار و گردش مالی مطلوبی برخوردار است و محصولات و برندهای گوناگونی در این حوزه در فروشگاه‌ها، در دسترس مصرف‌کنندگان قرار می‌گیرد.

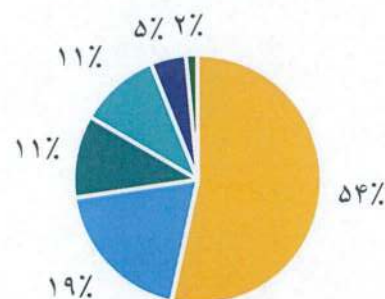
امروزه نوآوری‌های صنایع نوشیدنی موجب رشد و توسعه چشمگیر نوشیدنی‌های غیرالکلی شده است. کارخانه‌های تولید نوشیدنی‌ها، پردازش نوشیدنی‌ها و بسته‌بندی نوشیدنی‌ها حلقه تکمیل‌کننده این صنعت پرفرمدار هستند. بی‌تردید داشتن تجهیزات مناسب، نقش مهمی در موفقیت کارخانجات تولید نوشیدنی ایفا می‌کند. لذا به‌روز بودن این تجهیزات کلید موفقیت و افزایش کیفیت محصولات خواهد بود. در حال حاضر صنایع نوشیدنی متنوعی در کشور فعالیت دارند که بخش قابل‌توجهی از نیاز داخلی را تا مین می‌نمایند.

در یک تقسیم‌بندی ساده نوشیدنی‌ها به دو دسته گازدار یا بدون‌گاز تقسیم می‌شوند. نوشیدنی‌های سرد شامل نوشابه‌ها، انواع مالشعیرها، آب معدنی، آبمیوه‌ها، شربت‌ها، دوغ، نوشیدنی‌های یخی می‌شود. در ایران مردم تمایل زیادی به مصرف نوشیدنی‌های سرد دارند و در سبد خرید خانوار ایرانی اغلب یکی از محصولات نوشیدنی سرد را می‌توان مشاهده کرد. با توجه به افزایش روزافزون آگاهی مصرف‌کنندگان نسبت به محصولات، دقت و توجه ایشان نسبت به انتخاب این محصولات نیز به‌هنگام خرید افزایش یافته است. از این رو تولیدکنندگان مواد غذایی به‌خصوص نوشیدنی‌ها نیز مجاب هستند محصولات خود را متناسب با انتظارات و سلیق مردم تغییر دهند. در نتیجه نیازمند شناخت بیش‌تری از مشتریان و بازار خود هستند. شناخت بازار و الگوی مصرف مردم در هر یک از حوزه‌های صنایع غذایی نیازمند تحقیقات بازار دقیق در جامعه هدف است، جایی که نتایج به‌دست آمده از تحقیق می‌تواند عسای دست ایشان جهت رقابت با برندهای دیگر باشد.

مصرف‌کنندگان ایرانی طی سال‌های اخیر با شناخت بیشتر نسبت به شاخصه‌های کیفی محصولات، به سمت مصرف محصولات با کیفیت طعم و ارزش غذایی مناسب پیش‌رفته‌اند. بنا بر تحقیقات انجام‌شده در یک نظرسنجی، بیش از ۵۳ درصد از پاسخ‌دهندگان اولویت یک خود را هنگام خرید، طعم نوشیدنی اعلام کرده‌اند.

پس از آن ارزش غذایی محصول با حدود ۱۹ درصد، توجه مصرف‌کنندگان را به خود اختصاص داده است، در مقابل نوع برند، بسته‌بندی و قیمت محصولات از اولویت کمتری در ذهن خریداران این محصولات برخوردار است.

شاخص‌های انتخاب نوشیدنی



سایر ■ قیمت ■ برند بودن ■ بسته بندی ■ ارزش غذایی ■ طعم نوشیدنی

دات کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
 @HesabdaryCom



صنعت نوشیدنی در ایران

نوشیدنی ها بخصوص نوشیدنی های گازدار جایگاه قابل توجهی در سبد مصرف خانوار ایرانی دارند. به عنوان مثال فقط در تهران حدود یک سوم مردم نوشابه گازدار، دلستر و انواع آبمیوه را به طور معمول در برنامه غذایی خود دارند. هنوز درصد بالایی از افراد جامعه به همراه غذا، نوشیدنی میل می کنند که ۳۵٪ از آنها آب، حدود ۳۵٪ دیگر دوغ و الباقی حدود ۳۰٪ نیز حداقل نوشابه گازدار و یا دلستر میل می کنند. در روزگاران گذشته، مردم ایران اغلب آب، دوغ و انواع شربت های سنتی مصرف می کردند، بخصوص شربت سکنجبین، سرکه شیر و سایر عرقیات جایگاه ویژه ای در برنامه غذایی مردم داشتند. در حالی که امروزه نوشابه های گازدار جزو جدایی ناپذیر سفره اغلب ایرانی ها شده که البته متاثر از روندهای جهانی مصرف این محصول نیز هست.

هر ایرانی سالانه به طور متوسط ۴۲ لیتر نوشابه مصرف می کند. سرانه متوسط مصرف نوشابه در جهان حدود ۱۰ لیتر است و این یعنی میانگین مصرف نوشابه در بین مردم ایران بیش از چهار برابر میانگین جهانی است. ایرانیان سالانه ۳ میلیارد لیتر نوشابه مصرف می کنند، البته کشورهای بسیاری نیز سرانه مصرف بالاتری از ایران دارند. مصرف نوشابه در حال تبدیل شدن به بخشی از زندگی جوانان جهان شده است و مصرف آن در فصول تابستان به طور فزاینده ای محبوب تر می شود، زیرا هر چه درجه حرارت بالاتر می رود، مواد شیرین، گازدار و طعم دهنده جذاب تر به نظر می رسند.

در واقع امروزه نوشابه یکی از اصلی ترین نوشیدنی های سفره های ایرانی ها شده است. ایرانیان سالانه ۳ میلیارد لیتر نوشابه مصرف می کنند. طی ۲۰ سال اخیر مصرف نوشابه های گازدار در کشور نزدیک به ۱۵ درصد افزایش داشته و متأسفانه طی این مدت مصرف شیر و لبنیات تنها حدود یک دهم درصد رشد کرده است.

مخارج مواد غذایی و نوشیدنی
(۲۰۱۳ تا ۲۰۲۰)



پیش بینی: f

منبع: مؤسسه های ملی آمار

فروش نوشیدنی های غیر الکلی
(۲۰۱۳ تا ۲۰۲۰)



پیش بینی: f

منبع: بیزینس هابیتور، مؤسسه های ملی آمار

دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

معرفی شرکت بهار رز عالیس چناران

دست کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

کاربدان



شرکت تأمین سرمایه کاربدان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

تاریخچه

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات تجاری مشهد تحت شماره ثبت ۳۷۴۱۳ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۲۹۹۸۷ به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است و از تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ شروع به بهره برداری نمود. گروه شامل شرکت بهار رز عالیس چناران سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است.

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ نام شرکت از بهار رز چناران به بهار رز عالیس چناران تغییر یافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد و ارزش اسمی هر سهم شرکت به هزار ریال تغییر یافت.

شرکت بهار رز عالیس چناران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ اقدام به تحصیل ۵۱ درصد سهام دارای حق رای شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص) و همچنین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ اقدام به تحصیل ۹۹ درصد سهام دارای حق رای شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص) و ۹۹ درصد سهام دارای حق رای شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص) نموده است. بنابراین گروه شامل شرکت بهار رز عالیس چناران بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای توسن پخش ستاره کیش، چشمه نوشان خراسان و نیک رز چناران بعنوان شرکتهای فرعی آن 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 می باشد.

موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت بهار رز عالیس چناران طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

- تهیه و تولید و توزیع و خرید و فروش و طراحی و بسته بندی انواع نوشیدنیها و فرآورده های لبنی اعم از انواع شیر پاستوریزه و شیر استریلیزه و شیرهای طعم دار و شیرهای میوه های و انواع دوغ و نوشیدنیهای تخمیری در طعم های مختلف و هرگونه محصولات لبنی، انواع آب میوه و نکتار گازدار و بدون گاز در طعمهای مختلف انواع نوشابه های گازدار و انواع نوشیدنی مالت و ماء الشعیر با طعم های مختلف، انواع آب آشامیدنی گازدار و بدون گاز طعم دار و بدون طعم و انواع نوشیدنی انرژی زا در بسته بندی های گوناگون در وزن ها و حجم های متفاوت؛
- تهیه و توزیع و خرید و فروش و پخش انواع نهاده های دامی و کلیه امور مرتبط متمم و مکمل در خصوص انواع نوشیدنی و لبنیات و نهاده های دامی؛
- ذخیره سازی و نگهداری انواع مواد غذایی در سردخانه و انبار خرید و فروش مواد اولیه و مواد بسته بندی و ماشین آلات.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی ۱۴۰۰، تولید انواع نوشیدنی، ماءالشعیر، دوغ و شرکت های فرعی آن در زمینه تولید انواع نوشیدنی بوده است.

ظرفیت اسمی محصولات شرکت بهار رز عالیس چناران (ارقام به لیتر)

۳۳,۳۵۰,۰۰۰	گروه محصولات دوغ
۵۶,۶۵۰,۰۰۰	گروه محصولات آبمیوه
۱۶,۶۵۰,۰۰۰	گروه محصولات نوشابه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه محصولات شیر طعم دار
۱۶,۶۵۰,۰۰۰	گروه محصولات مالت الشعیر
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه محصولات شیر
۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	جمع

ترکیب سهامداران شرکت بهار رز عالیس چناران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرح	تعداد سهام	درصد سهام
علی اصغر فیاض	۸۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۳٪
محمد تقی فیاض	۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۳٪
محمد رضا فیاض	۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۳٪
سایر	۱۰۰,۰۰۰	۰,۵٪
جمع	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



صورت سود و زیان شرکت بهار رز عالیس چناران						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	ارقام به میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۶,۹۰۵,۹۵۳	۷,۰۴۱,۰۰۴	۶,۶۵۰,۴۴۶	۵,۰۵۵,۱۰۱	۲,۲۳۱,۱۸۸	۱,۲۹۲,۶۱۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴,۵۷۷,۷۳۹-	۵,۷۲۰,۹۱۷-	۵,۰۵۷,۱۹۹-	۴,۲۹۰,۹۴۹-	۲,۰۳۰,۲۰۳-	۱,۲۳۴,۴۰۴-
سود ناخالص	۲,۳۲۸,۲۱۴	۱,۳۲۰,۰۸۷	۱,۵۹۳,۲۴۷	۷۶۴,۱۵۲	۲۰۰,۹۸۵	۵۸,۲۱۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۳۵۶,۱۴۰-	۱۶۱,۳۲۸-	۱۳۴,۵۸۸-	۴۴,۸۵۷-	۲۳,۷۸۱-	۴۹,۳۷۳-
سایر درآمدها	۵۰,۸۷۳	۸۲,۲۵۳	۱۲۳,۰۶۴	۴۴,۲۳۷	۶,۸۸۰	۲,۲۹۹
سود عملیاتی	۲,۰۲۲,۹۴۷	۱,۲۴۱,۰۱۲	۱,۵۸۱,۷۲۳	۷۶۳,۵۳۲	۱۸۴,۰۸۴	۱۱,۱۴۱
هزینه‌های مالی	۱۲۷,۴۳۶-	۱۸۲,۱۶۳-	۱۲۸,۴۸۴-	۱۰۳,۶۲۶-	۷۱,۸۸۰-	۴۹۷-
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۰۵۴,۰۶۵	۱۹۶,۵۲۴	۱۲۶,۴۶۵	۵,۳۵۵-	۱۰,۷۱۲-	۲۰,۷۱۹
سود عملیات قبل از مالیات	۲,۹۴۹,۵۷۶	۱,۲۵۵,۳۷۳	۱,۵۷۹,۷۰۴	۶۵۴,۵۵۱	۱۰۱,۴۹۲	۳۱,۳۶۴
مالیات	۳۵,۶۵۵-	۲۳,۰۴۴-	.	۲۳,۲۲۱-	.	.
سود (زیان) خالص	۲,۹۱۳,۹۲۱	۱,۲۳۲,۳۲۹	۱,۵۷۹,۷۰۴	۶۳۱,۳۳۰	۱۰۱,۴۹۲	۳۱,۳۶۴

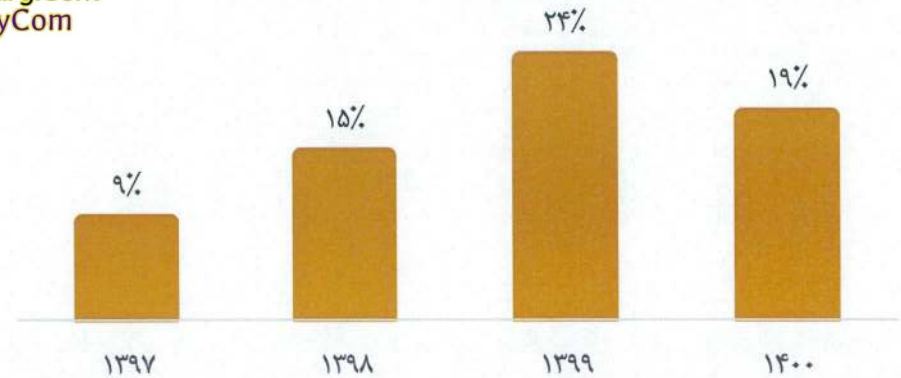
صورت گردش سود انباشته شرکت بهار رز عالیس چناران						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	ارقام به میلیون ریال
سود انباشته ابتدای دوره	۲,۹۱۸,۲۷۱	۱,۷۴۷,۵۵۸	۵۹۸,۴۳۹	-۱,۳۹۶	-۹۱,۰۸۵	-۱۲۲,۴۴۹
اصلاح اشتباهات	.	.	۲	-۱۱,۲۵۵	.	.
سود خالص دوره	۲,۹۱۳,۹۲۱	۱,۲۳۲,۳۲۹	۱,۵۷۹,۷۰۴	۶۳۱,۳۳۰	۱۰۱,۴۹۲	۳۱,۳۶۴
افزایش سرمایه	.	-۳۵۱,۶۰۰	.	.	.	.
سود سهام مصوب	-۲,۲۸۷,۲۲۲	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	-۶۱,۶۱۷	-۷۸,۹۸۵	-۳۱,۴۹۷	-۵۴۸	.
سود انباشته انتهای دوره	۳,۵۴۴,۹۷۰	۲,۹۱۸,۲۷۱	۱,۷۴۷,۵۵۸	۵۹۸,۴۳۹	-۱,۳۹۶	-۹۱,۰۸۵

دات کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

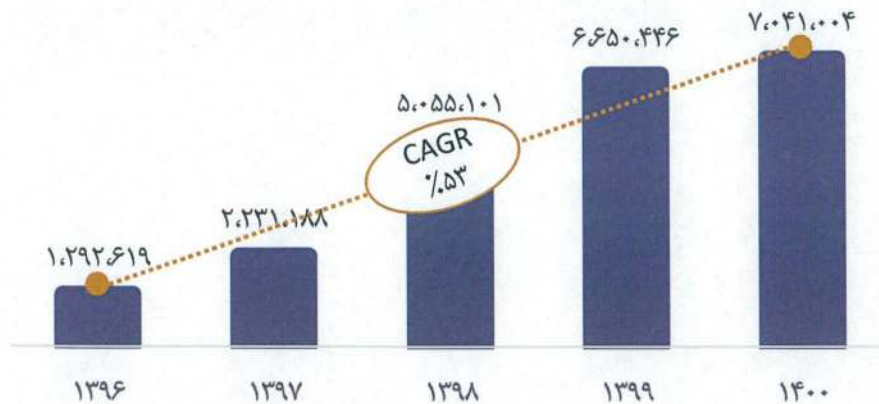
حاشیه سود عملیاتی شرکت بهار رز عالیس چناران



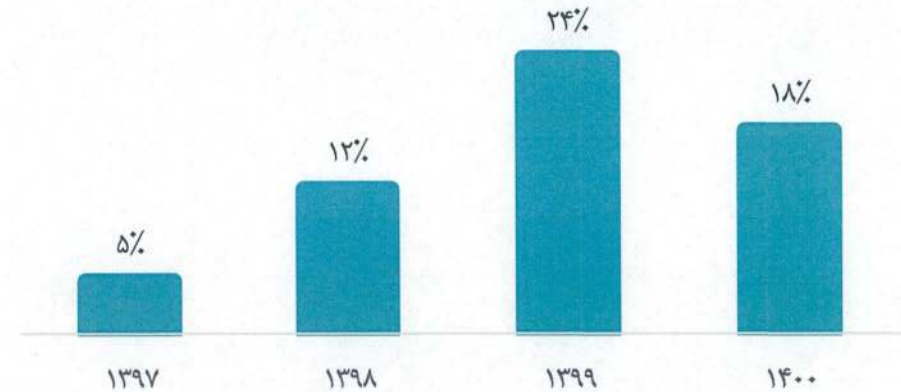
حاشیه سود ناخالص شرکت بهار رز عالیس چناران



درآمد عملیاتی شرکت بهار رز عالیس چناران (ارقام به میلیون ریال)



حاشیه سود خالص شرکت بهار رز عالیس چناران





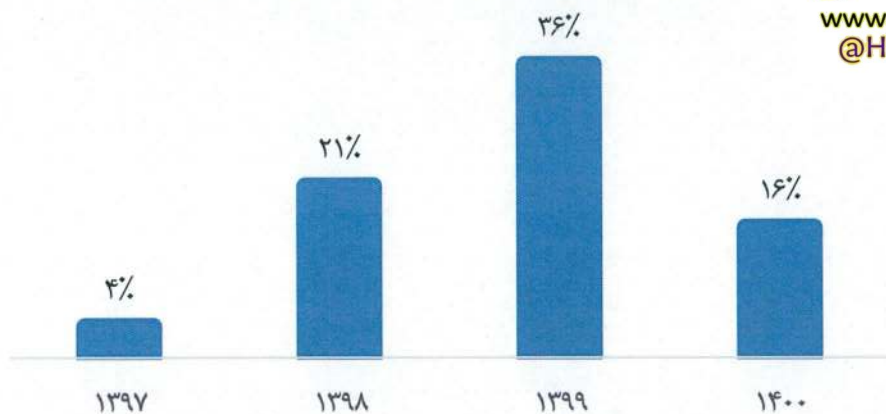
ترازنامه شرکت بهار رز عالیس چناران

ارقام به میلیون ریال	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تحلیل عمودی
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۹۰۴,۹۰۶	۱,۵۱۰,۶۶۵	۱,۳۳۱,۵۴۰	۱,۲۱۳,۲۶۹	۱,۰۹۷,۷۴۷	۱,۰۵۰,۶۱۱	۸٪
دارایی‌های نامشهود	۴,۵۵۳	۶,۶۵۸	۶,۵۹۰	۶,۵۲۱	۱۱,۵۵۸	۱۱,۵۵۹	۰٪
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۰	۱,۰۳۳	۰	۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۹٪
سایر دارایی‌ها	۰	۱۵,۲۵۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰٪
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۹۰۹,۴۵۹	۱,۵۳۳,۶۰۶	۱,۳۳۹,۱۳۰	۲,۴۶۳,۷۸۰	۲,۳۵۳,۲۹۵	۲,۳۰۶,۱۶۰	۱۷٪
پیش پرداخت‌ها	۶۳,۵۸۷	۱۹۵,۱۲۳	۴۱۸,۱۴۰	۳۳۲,۰۳۴	۲,۷۰۴,۲۰۴	۹۴۰,۴۶۱	۷٪
موجودی مواد و کالا	۵۵۲,۸۵۴	۱,۰۸۳,۹۸۷	۲,۲۳۲,۷۶۸	۳,۱۲۹,۱۹۱	۴,۶۶۵,۶۸۷	۴,۸۳۷,۲۵۴	۳۷٪
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۳,۸۹۵	۱۲۸,۳۹۷	۲۷۵,۰۰۲	۸۵۰,۷۵۵	۱,۱۳۹,۱۳۳	۴,۹۴۳,۰۱۳	۳۷٪
موجودی نقد	۹,۱۴۲	۲,۱۸۷	۶۸,۷۲۷	۱۰۹,۶۰۹	۴۱,۴۳۳	۲۰۸,۸۱۸	۲٪
جمع دارایی‌های جاری	۶۵۹,۴۷۹	۱,۴۰۹,۶۹۴	۲,۹۹۴,۶۳۷	۵,۱۲۱,۵۸۹	۸,۵۵۰,۴۵۷	۱۰,۹۲۹,۵۴۶	۸۳٪
جمع دارایی‌ها	۲,۵۶۸,۹۳۸	۲,۹۴۳,۳۰۰	۴,۳۳۳,۷۶۷	۷,۵۸۵,۳۶۹	۱۰,۹۰۳,۷۵۲	۱۳,۲۳۵,۷۰۶	۱۰۰٪
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹٪
اندوخته قانونی	۰	۵۴۸	۳۲,۰۴۵	۱۱۱,۰۳۰	۱۷۲,۶۴۶	۱۷۲,۶۴۶	۱٪
سود انباشته	-۹۱,۰۸۵	-۱,۳۹۶	۵۹۸,۴۳۹	۱,۷۴۷,۵۵۸	۲,۹۱۸,۲۷۱	۳,۵۴۴,۹۷۰	۲۷٪
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۰۸,۹۱۵	۱,۴۹۹,۱۵۲	۲,۱۳۰,۴۸۴	۴,۳۵۸,۶۸۸	۵,۵۹۱,۰۱۷	۶,۲۱۷,۷۱۶	۴۷٪
تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۹۸۷	۲۵۰,۴۷۰	۷۸	۰	۰	۰	۰٪
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۱۶,۱۷۱	۱۷,۸۴۰	۲۲,۷۱۰	۳۷,۱۵۳	۶۰,۹۲۹	۰٪
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱,۹۸۷	۲۶۶,۶۴۱	۱۷,۹۱۸	۲۲,۷۱۰	۳۷,۱۵۳	۶۰,۹۲۹	۰٪
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۵۳۰,۵۱۵	۶۸۷,۲۶۵	۱,۵۷۶,۱۲۷	۲,۱۷۵,۳۷۸	۴,۱۵۷,۴۹۷	۳,۳۵۳,۴۹۷	۲۵٪
مالیات پرداختی	۰	۰	۱۱,۸۷۳	۰	۳,۴۳۶	۰	۰٪
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۷,۲۲۲	۱۷٪
تسهیلات مالی	۴۲۷,۵۲۲	۲۷۸,۵۴۲	۵۲۶,۵۰۳	۱,۰۲۸,۶۰۰	۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۳۰۴,۳۳۶	۱۰٪
پیش دریافتها	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۷۰۳	۷۰,۸۶۷	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰٪
جمع بدهی‌های جاری	۱,۱۵۸,۰۳۷	۱,۱۷۷,۵۰۹	۲,۱۸۵,۳۷۰	۳,۲۰۳,۹۷۸	۵,۲۷۵,۵۸۲	۶,۹۵۷,۰۵۵	۵۳٪
جمع بدهی‌ها	۱,۱۶۰,۰۲۴	۱,۴۴۴,۱۵۰	۲,۲۰۳,۲۸۸	۳,۲۲۶,۶۸۸	۵,۳۱۲,۷۳۵	۷,۰۱۷,۹۸۴	۵۳٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۵۶۸,۹۳۹	۲,۹۴۳,۳۰۲	۴,۳۳۳,۷۷۲	۷,۵۸۵,۳۷۶	۱۰,۹۰۳,۷۵۲	۱۳,۲۳۵,۷۰۰	۱۰۰٪

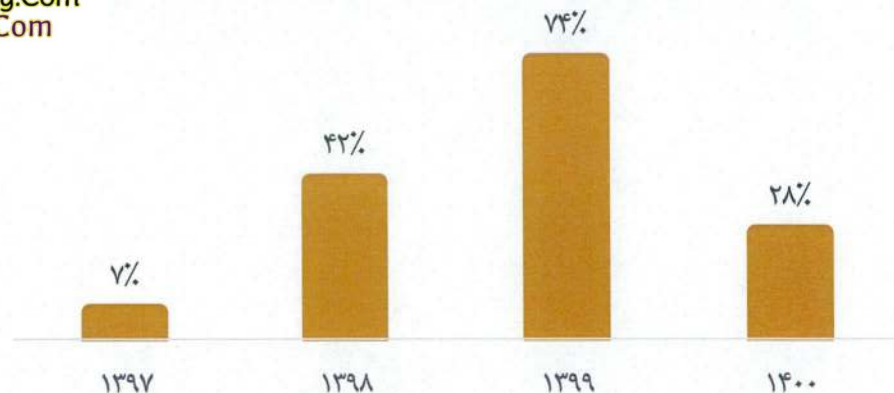
دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

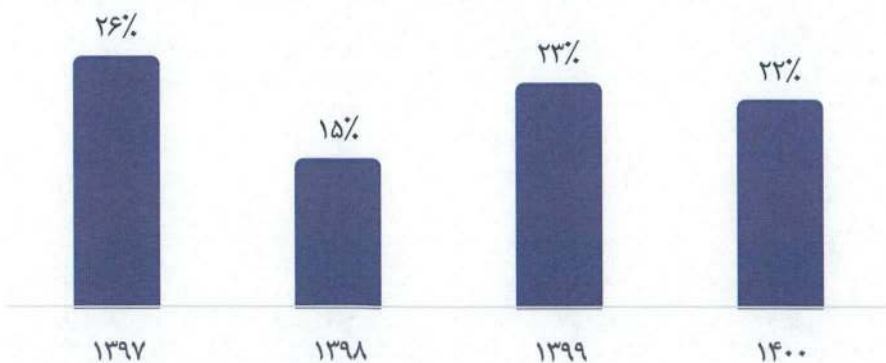
نسبت بازده دارایی های شرکت بهار رز عالیس چناران (ROA)



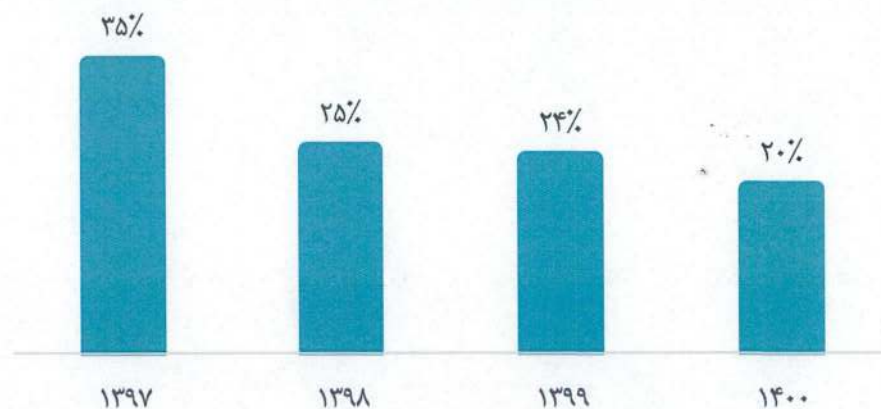
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام شرکت بهار رز عالیس چناران (ROE)



نسبت تغییرات سرمایه در گردش به درآمد عملیاتی شرکت بهار رز عالیس چناران

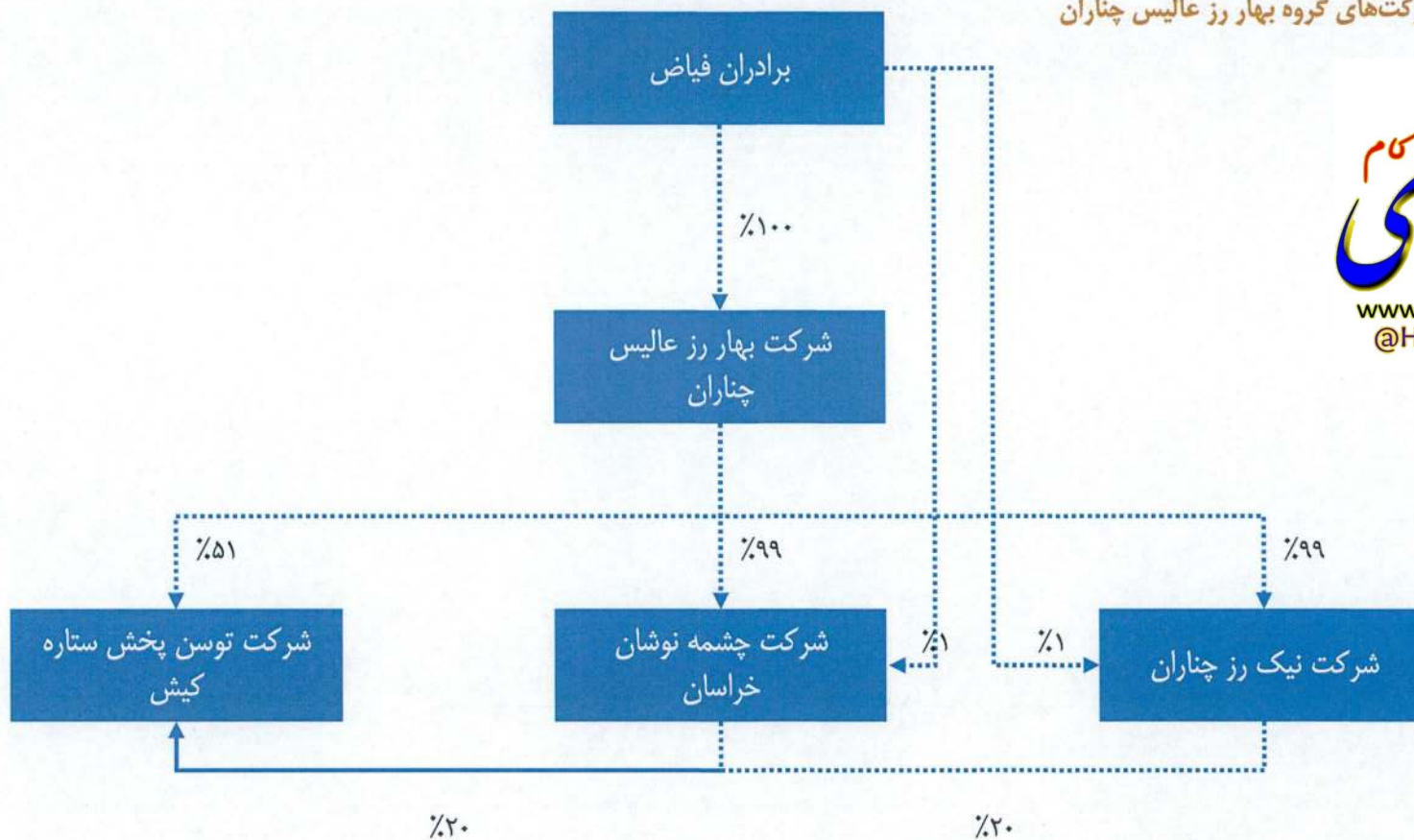


نسبت تسهیلات به حقوق صاحبان سهام شرکت بهار رز عالیس چناران





ساختار سهامداری شرکت‌های گروه بهار رز عالیس چناران



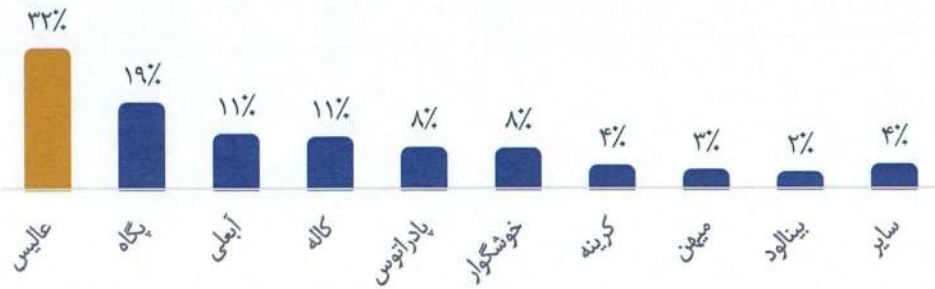
دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

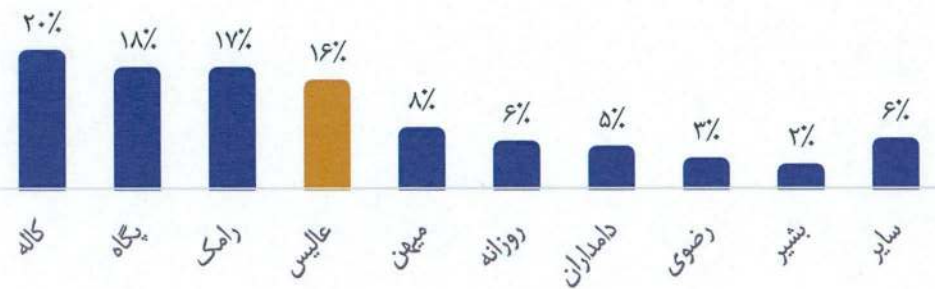
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی شرکت بهار رز عالیس چناران

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی شرکت بهار رز عالیس چناران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام شرکت
تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	بهای تمام شده (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	
۲۹۷,۰۰۰	۹۹	۷۴۲,۵۰۰	۷۴۲,۵۰۰	شرکت چشمه نوشان خراسان
۳,۵۶۴	۹۹	۴۹۸,۹۶۰	۴۹۸,۹۶۰	شرکت نیک رز چناران
۱۵۳	۵۱	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	شرکت توسن پخش ستاره کیش
		۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	جمع

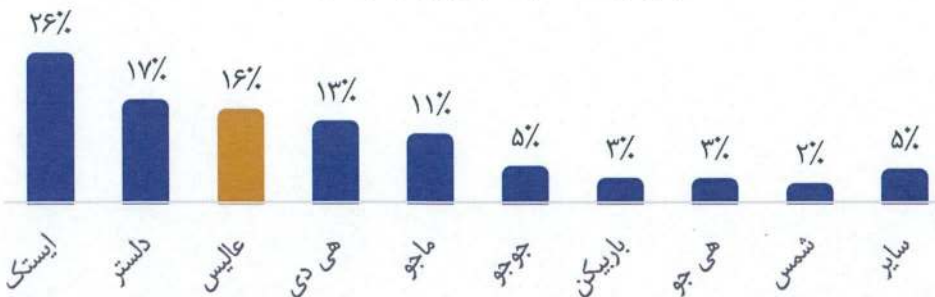
سهم بازار دوغ عالیس و رقبا در سال ۱۴۰۱



سهم بازار شیر عالیس و رقبا در سال ۱۴۰۱



سهم بازار ماءالشعیر عالیس و رقبا در سال ۱۴۰۱



در حال حاضر سبد محصولی شرکت عالیس از کاملترین سبد نوشیدنی است که تمامی خانواده محصولات نوشیدنی را تولید و روانه بازار کرده است. رقبای اصلی شرکت به تفکیک نوع محصولات به شرح ذیل میباشد:

رقبای	محصول
پادراتوس، کاله، گرینه، میهن، پگاه، آبعلی، زمزم، خوشگوار، دامداران، هراز	دوغ
کاله، دنت، رضوی، روزانه، چوپان، میهن، پگاه	شیرطعم دار
کاله، میهن، پگاه، رضوی، چوپان، رامک، پاک، روزانه، دامداران	شیر ساده
فانتا، کانادا، پیسی، کوکا، اشی مشی، لاکیدو، زمزم	نوشابه
ایستک، دلستر، هیدی، هافنبرگ، ماجو، جوجو، شمس، بهنوش، بیگ بیر	ماءالشعیر
سان استار، هافنبرگ، تاک، بهنوش، سانی، ایستک، رکسوس، زمزم	آبمیوه گازدار
مینوت مید، سن ایچ، تکدانه، فروت لند، ساندیس، سانی، پگاه، سان استار	نکتار
نستله، دماوند، دسانی، زمزم، آکوافینا، آرچالیک، خوشگوار، بهنوش، کالبر	آب معدنی
کریستال، اُکساب، سپیدان، کولاک، زمزم	آب گازدار

دهت کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

عالیس در گروه محصولات دوغ با سهم ۳۲٪ رتبه اول، در گروه محصولات شیر با سهم ۱۶٪ رتبه چهارم و در گروه محصولات ماءالشعیر با سهم ۱۶٪ رتبه سوم را بین رقبای بازار دارد.

معرفی شرکت نیک رز چناران

دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
[@HesabdaryCom](https://www.instagram.com/HesabdaryCom)



تاریخچه

شرکت نیک رز چناران در سال ۱۳۸۸ به صورت سهامی خاص تأسیس گردید و در مشهد به ثبت رسید و در سال ۱۳۸۹ با دریافت مجوز از سازمان صنایع و معادن استان خراسان رضوی، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالانه ۹۰ میلیون لیتر ماء الشعیر و نوشیدنی های غیر الکلی آغاز شد. در حال حاضر شرکت نیک رز چناران جزء شرکتهای فرعی شرکت بهار رز عالیس چناران میباشد که مرکز اصلی شرکت در مشهد و محل کارخانه در شهرک صنعتی چناران واقع است.

ضمناً شرکت نیک رز چناران در راستای ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ده سال بابت فعالیتهای تولیدی اصلی و سود ابرازی دارای نرخ مالیاتی صفر میباشد.

موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تهیه، تولید و توزیع و خرید و فروش انواع نوشیدنی ها و ماءالشعیر

ترکیب سهامداران شرکت نیک رز چناران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

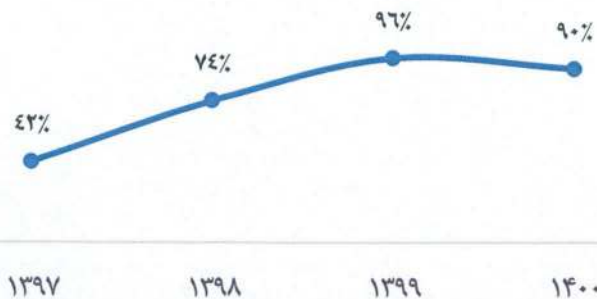
شرح	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت بهار رز عالیس چناران	۳۵۶۴	۹۹
علی اصغر فیاض	۱۲	۰,۳۳
محمد تقی فیاض	۱۲	۰,۳۳
محمدرضا فیاض	۱۲	۰,۳۳
جمع	۳۶۰۰	۱۰۰٪

سرمایه شرکت در حال حاضر ۵۰۴,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۶۰۰ سهم ۱۴۰ میلیون ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

ظرفیت و تولید واقعی شرکت نیک رز چناران

ارقام به لیتر	ظرفیت اسمی	تولید واقعی		
		۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹
نوشابه	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۹۴,۴۳۶	۱۸,۲۵۶,۷۰۷	۲۸,۴۰۶,۶۳۴
ماءالشعیر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۷,۵۳۱	۳۷,۹۵۶,۳۳۸	۳۵,۷۴۳,۲۱۱
آب میوه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۲,۴۹۰	۲۱,۱۸۸,۱۹۰	۳۶,۵۱۸,۴۰۰

نسبت تولید به ظرفیت اسمی شرکت نیک رز چناران



خلاصه صورت‌های مالی شرکت نیک رز چناران

ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱
دارایی غیر جاری	۲۰۰,۲۸۰	۱۸۴,۸۹۲
دارایی جاری	۴,۱۳۴,۹۵۲	۶,۲۴۳,۷۰۹
جمع دارایی‌ها	۴,۳۳۵,۲۳۱	۶,۴۲۸,۶۰۱
حقوق صاحبان سهام	۲,۳۶۹,۱۲۹	۲,۸۴۶,۳۸۴
بدهی‌های غیر جاری	۳۱,۸۵۲	۳۴,۶۰۷
بدهی‌های جاری	۱,۹۳۴,۲۵۰	۳,۵۴۶,۶۰۹
جمع بدهی‌ها	۱,۹۶۶,۱۰۱	۳,۵۸۱,۲۱۷
درآمد عملیاتی	۵,۰۶۵,۵۱۸	۴,۵۳۱,۶۵۷
سود عملیاتی	۹۲۴,۱۴۵	۱,۲۰۱,۵۳۶
سود خالص	۹۴۴,۳۳۸	۱,۲۳۰,۹۰۴

دانش کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



شرکت تأمین سرمایه کاربدان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



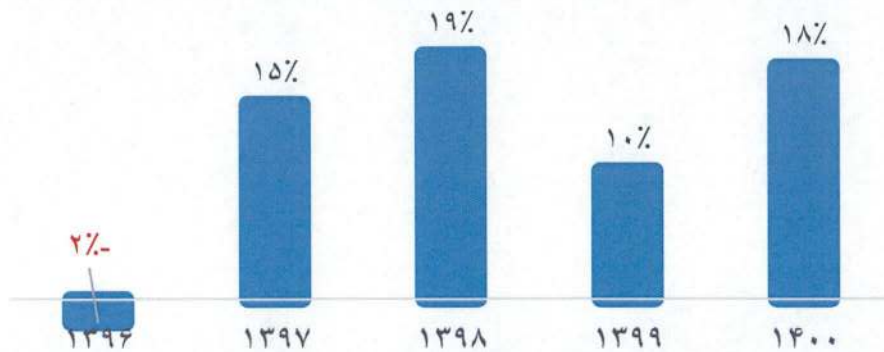
صورت سود و زیان شرکت نیک رز چناران						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	ارقام به میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴,۵۳۱,۶۵۷	۵,۰۶۵,۵۱۸	۳,۵۹۰,۷۱۱	۱,۷۷۶,۳۷۹	۹۰۳,۲۰۶	۳۵۶,۶۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳,۱۵۱,۷۷۸-	۴,۱۰۳,۴۶۳-	۳,۱۶۳,۸۲۰-	۱,۴۱۳,۴۹۰-	۷۵۴,۸۳۴-	۳۳۱,۴۶۹-
سود ناخالص	۱,۳۷۹,۸۷۹	۹۶۲,۰۵۶	۴۲۶,۸۹۱	۳۶۲,۸۸۹	۱۴۸,۳۷۲	۲۵,۱۸۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۱۸۸,۱۱۴-	۵۴,۸۲۶-	۷۳,۶۹۳-	۳۸,۴۵۷-	۱۲,۴۱۷-	۳۱,۷۹۹-
سایر درآمدها	۹,۷۷۰	۱۶,۹۱۵	۸,۸۰۹	۱۶,۶۲۵	۲,۴۹۱	
سود عملیاتی	۱,۲۰۱,۵۳۶	۹۲۴,۱۴۵	۳۶۲,۰۰۸	۳۴۱,۰۵۷	۱۳۸,۴۴۶	۶,۶۱۶-
هزینه‌های مالی	۴,۵۱۵-	۳۱,۹۶۴-	۷,۹۸۳-	۷,۱۴۱-	۲,۰۷۱-	۶-
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۳,۸۸۳	۵۲,۱۵۷	۳۴,۰۱۱	۳۹	۸,۶۹۱	۹,۵۲۰
سود عملیات قبل از مالیات	۱,۲۳۰,۹۰۴	۹۴۴,۳۳۸	۳۸۸,۰۳۶	۳۳۳,۹۵۵	۱۴۵,۰۶۶	۲,۸۹۸
مالیات	.	.	.	.	۵,۸۲۹-	.
سود (زیان) خالص	۱,۲۳۰,۹۰۴	۹۴۴,۳۳۸	۳۸۸,۰۳۶	۳۳۳,۹۵۵	۱۳۹,۲۳۷	۲,۸۹۸

صورت گردش سود انباشته شرکت نیک رز چناران						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	ارقام به میلیون ریال
سود انباشته ابتدای دوره	۱,۸۱۴,۷۲۹	۸۷۲,۶۶۷	۵۰۴,۰۳۳	۱۸۶,۷۷۶	۵۷,۹۵۷	۵۵,۲۰۴
سود خالص دوره	۱,۲۳۰,۹۰۴	۹۴۴,۳۳۸	۳۸۸,۰۳۶	۳۳۳,۹۵۵	۱۳۹,۲۳۷	۲,۸۹۸
سود سهام مصوب	۷۵۳,۶۴۹-	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۲,۲۷۶-	۱۹,۴۰۲-	۱۶,۶۹۸-	۱۰,۴۱۸-	۱۴۵-
سود انباشته انتهای دوره	۲,۲۹۱,۹۸۴	۱,۸۱۴,۷۲۹	۸۷۲,۶۶۷	۵۰۴,۰۳۳	۱۸۶,۷۷۶	۵۷,۹۵۷

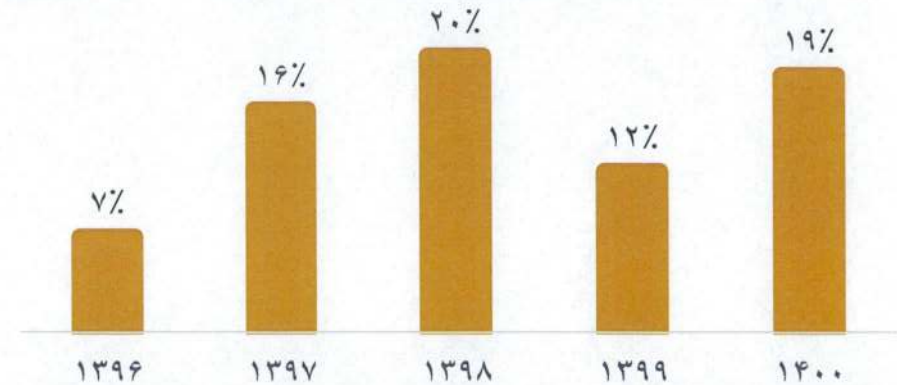
دوره کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



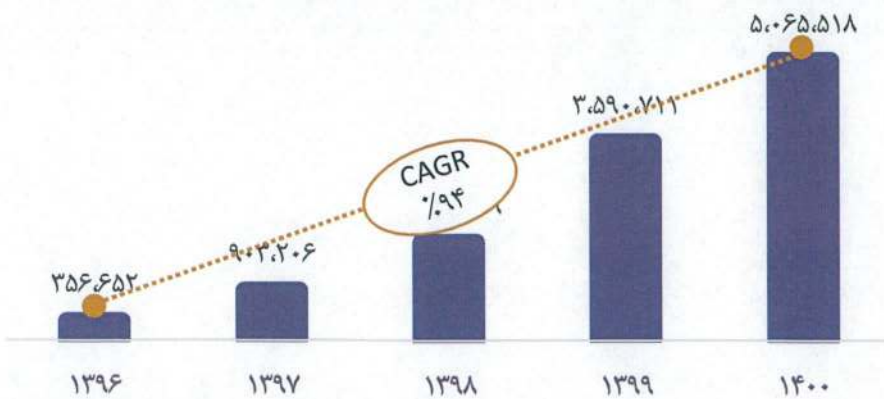
حاشیه سود عملیاتی شرکت نیک رز چناران



حاشیه سود ناخالص شرکت نیک رز چناران

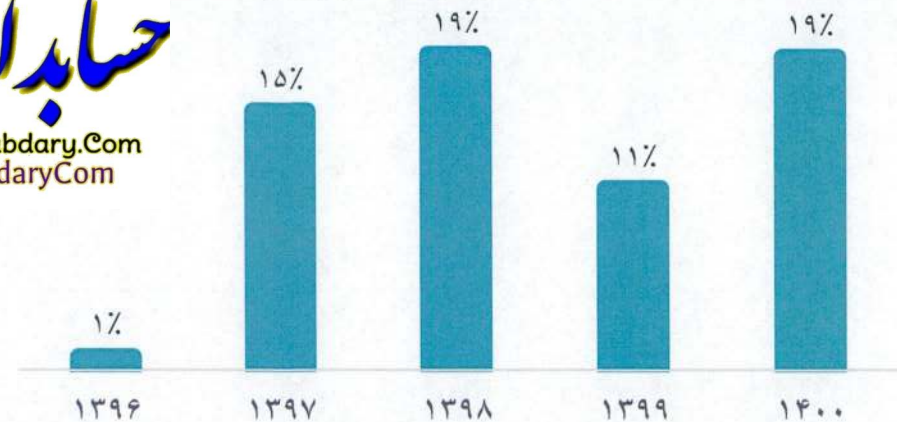


درآمد عملیاتی شرکت نیک رز چناران (ارقام به میلیون ریال)



دانش کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

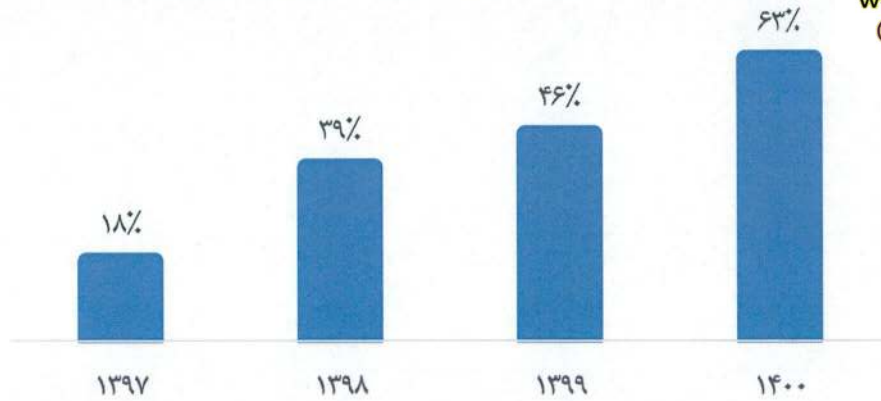
حاشیه سود خالص شرکت نیک رز چناران



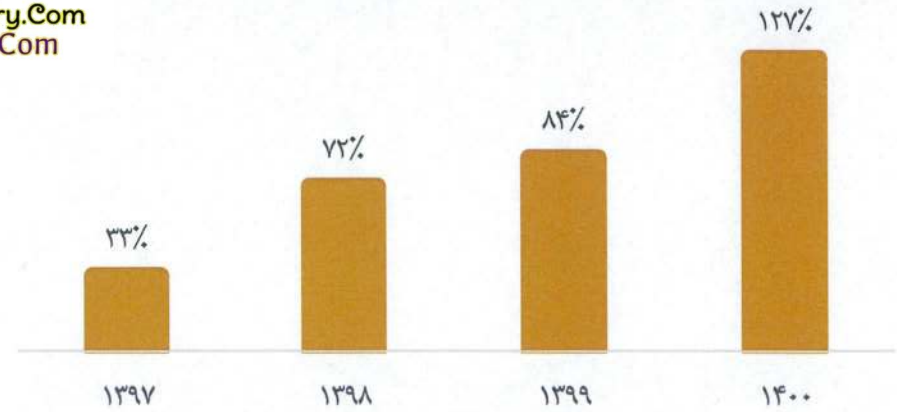
ترازنامه شرکت نیک رز چناران

ارقام به میلیون ریال	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تحلیل عمودی
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۱۵,۹۱۶	۳۰۵,۳۹۹	۲۶۵,۴۵۳	۲۳۲,۱۲۷	۱۹۹,۶۸۰	۱۸۴,۲۹۲	۳%
دارایی‌های نامشهود	۱۵۳						۰%
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۰	۰	۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۰%
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۱۶,۰۶۸	۳۰۵,۳۹۹	۲۶۵,۴۵۳	۲۳۲,۷۲۷	۲۰۰,۲۸۰	۱۸۴,۸۹۲	۳%
پیش پرداخت‌ها	۵۳۶	۱,۰۵۱	۵۵,۶۰۰	۱,۱۰۳	۱۴۲,۶۹۹	۴۶۵,۹۵۱	۷%
موجودی مواد و کالا	۶۷۸,۱۶۴	۸۷۱,۳۳۸	۱,۲۲۵,۷۸۶	۱,۵۴۴,۹۳۲	۱,۷۸۰,۶۴۶	۲,۰۶۰,۴۴۱	۳۲%
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۴۰,۳۸۷	۱۲۱,۷۴۸	۳۴۶,۳۷۳	۱,۱۰۲,۸۷۲	۲,۱۹۰,۹۷۲	۳,۶۹۷,۲۷۲	۵۸%
موجودی نقد	۱۷,۶۴۶	۵,۸۳۲	۴,۵۳۶	۱۲,۶۱۵	۲۰,۶۳۵	۲۰,۰۴۵	۰%
جمع دارایی‌های جاری	۷۳۶,۷۳۳	۹۹۹,۹۶۹	۱,۶۳۲,۲۹۵	۲,۶۶۱,۵۲۲	۴,۱۳۴,۹۵۲	۶,۲۴۳,۷۰۹	۹۷%
جمع دارایی‌ها	۱,۰۵۲,۸۰۱	۱,۳۰۵,۳۶۸	۱,۸۹۷,۷۴۸	۲,۸۹۴,۲۴۹	۴,۳۳۵,۲۳۱	۶,۴۲۸,۶۰۱	۱۰۰%
سرمایه	۵۰۷,۶۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۸%
اندوخته قانونی	۱,۶۰۶	۱۲,۰۲۴	۲۸,۷۲۲	۴۸,۱۲۴	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	۱%
سود انباشته	۵۷,۹۵۷	۱۸۶,۷۷۶	۵۰۴,۰۳۴	۸۷۲,۶۶۷	۱,۸۱۴,۷۲۹	۲,۲۹۱,۹۸۴	۳۶%
جمع حقوق مالکانه	۵۶۷,۱۶۳	۷۰۲,۸۰۰	۱,۰۳۶,۷۵۶	۱,۴۲۴,۷۹۱	۲,۳۶۹,۱۲۹	۲,۸۴۶,۳۸۴	۴۴%
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۳۰۷	۴,۲۷۱	۱۴,۵۵۶	۲۰,۴۲۹	۳۱,۸۵۲	۳۴,۶۰۷	۱%
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۲,۳۰۷	۴,۲۷۱	۱۴,۵۵۶	۲۰,۴۲۹	۳۱,۸۵۲	۳۴,۶۰۷	۱%
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۴۶۳,۷۳۸	۵۵۴,۹۰۶	۸۳۶,۶۷۹	۱,۲۹۹,۶۳۵	۱,۷۸۳,۴۸۳	۲,۶۹۳,۵۳۸	۴۲%
مالیات پرداختی	۹,۵۹۳	۹,۵۹۳	۹,۵۳۹	۹,۵۹۳	۹,۵۹۳	۹,۵۹۳	۰%
سود سهام پرداختی	۰	۰	۰	۰	۷۵۳,۶۴۹	۷۵۳,۶۴۹	۱۲%
تسهیلات مالی	۰	۲۱,۴۹۲	۱۶۴	۱۳۹,۸۰۰	۱۲۴,۰۴۵	۷۳,۷۰۰	۱%
پیش دریافتها	۰	۱۲,۳۰۷	۰	۰	۱۷,۱۲۹	۱۷,۱۲۹	۰%
جمع بدهی‌های جاری	۴۷۳,۳۳۱	۵۹۸,۲۹۸	۸۴۶,۳۸۲	۱,۴۴۹,۰۲۸	۱,۹۳۴,۲۵۰	۲,۵۴۷,۶۰۹	۵۵%
جمع بدهی‌ها	۴۸۵,۶۳۸	۶۰۲,۵۶۹	۸۶۰,۹۳۸	۱,۴۶۹,۴۵۷	۱,۹۶۶,۱۰۱	۲,۵۸۲,۲۱۷	۵۶%
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۰۵۲,۸۰۱	۱,۳۰۵,۳۶۹	۱,۸۹۷,۶۹۴	۲,۸۹۴,۲۴۸	۴,۳۳۵,۲۳۰	۶,۴۲۸,۶۰۱	۱۰۰%

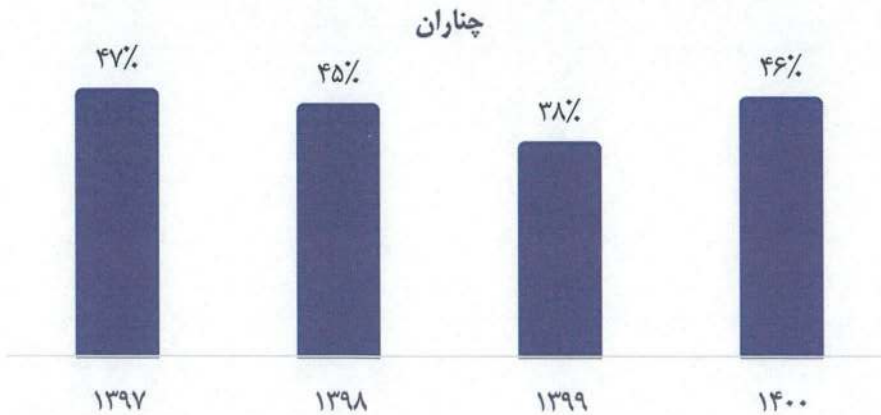
نسبت بازده دارایی های شرکت نیک رز چناران (ROA)



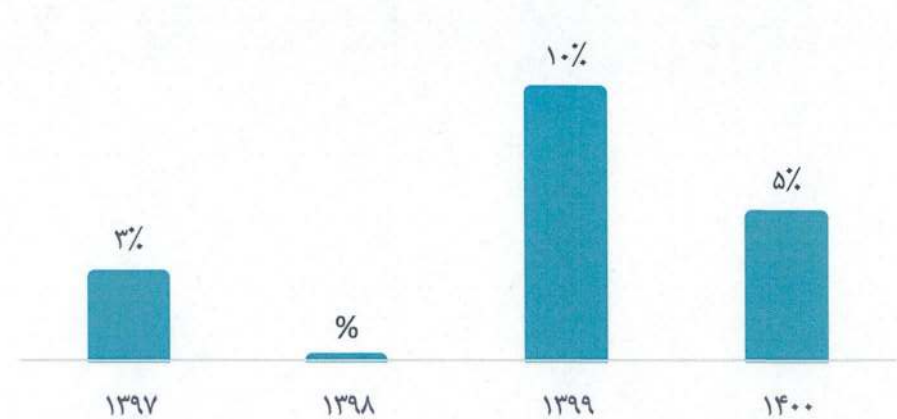
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام شرکت نیک رز چناران (ROE)



نسبت تغییرات سرمایه در گردش به درآمد عملیاتی شرکت نیک رز چناران



نسبت تسهیلات به حقوق صاحبان سهام شرکت نیک رز چناران



معرفی شرکت چشمه نوشان خراسان

دانش کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

کارردان



شرکت تأمین سرمایه کارردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



خلاصه صورت‌های مالی شرکت چشمه نوشان خراسان

دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱	۱۴۰۰	ارقام به میلیون ریال
۲۹۲,۴۵۲	۳۰۸,۲۰۲	دارایی غیر جاری
۳,۷۹۲,۸۷۶	۳,۱۵۵,۳۹۵	دارایی جاری
۴,۰۸۵,۳۲۸	۳,۴۶۳,۵۹۷	جمع دارایی‌ها
۱,۴۶۸,۹۴۰	۱,۱۰۳,۱۸۹	حقوق صاحبان سهام
۴۱,۶۹۶	۲۸,۹۹۸	بدهی‌های غیر جاری
۲,۵۷۴,۶۹۱	۲,۳۳۱,۴۰۹	بدهی‌های جاری
۲,۶۱۶,۳۸۷	۲,۳۶۰,۴۰۷	جمع بدهی‌ها
۴,۵۵۲,۰۵۲	۵,۹۹۴,۹۲۹	درآمد عملیاتی
۳۸۹,۱۹۳	۵۰,۰۲۶	سود عملیاتی
۳۴۷,۶۳۳	۶۳,۹۱۴	سود خالص

شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات تجاری 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 بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص) می‌باشد که مرکز اصلی شرکت واقع در مشهد، احمدآباد، نبش طالقانی ۳ پلاک ۱۰ و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان چناران می‌باشد.

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تولید انواع نوشابه‌های گازدار غیرالکلی و بسته بندی آب آشامیدنی و نصب و راه اندازی خطوط تولید نوشابه‌های غیرالکلی گازدار و تولید ظروف مربوط به نوشابه و آب بستهبندی 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.

ترکیب سهامداران شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

سرمایه شرکت در حال حاضر ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰ هزار سهم ۲,۵۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

ظرفیت تولید اسمی

۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	هزار لیتر
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	دوغ
۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	نوشابه
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	آب معدنی
۱۴۶,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰	جمع

ترکیب سهامداران شرکت چشمه نوشان خراسان

درصد سهام	تعداد سهام	شرح
۹۹%	۲۹۷,۰۰۰	شرکت بهار رز عالیس چناران
۰,۳%	۱,۰۰۰	علی اصغر فیاض
۰,۳%	۱,۰۰۰	محمد تقی فیاض
۰,۳%	۱,۰۰۰	محمد رضا فیاض
۱۰۰%	۳۰۰,۰۰۰	جمع



صورت سود و زیان شرکت چشمه نوشان خراسان						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	ارقام به میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴,۵۵۲,۰۵۲	۵,۹۹۴,۹۲۹	۳,۸۱۴,۴۷۷	۱,۹۶۶,۷۳۳	۱,۲۲۵,۸۵۰	۹۴۷,۳۷۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳,۸۳۵,۷۱۰-	۵,۷۵۶,۸۱۲-	۳,۲۷۸,۶۱۱-	۱,۸۲۶,۵۰۱-	۱,۱۳۴,۰۱۰-	۸۷۱,۸۰۶-
سود ناخالص	۷۱۶,۳۴۲	۲۳۸,۱۱۷	۵۳۵,۸۶۶	۱۴۰,۲۳۲	۹۱,۸۴۰	۷۵,۵۶۷
هزینه‌های فروش و عمومی و اداری	۳۴۱,۳۱۸-	۱۹۹,۳۴۸-	۲۲۹,۰۳۱-	۱۰۰,۹۸۸-	۷۸,۴۹۱-	۶۶,۹۰۳-
سایر درآمدها (هزینه‌ها)	۱۴,۱۶۹	۱۱,۲۵۷	۱۸,۶۳۵	۷,۵۰۲	.	.
سود عملیاتی	۳۸۹,۱۹۳	۵۰,۰۲۶	۳۲۵,۴۷۰	۴۶,۷۴۶	۱۳,۳۴۸	۸,۶۶۳
هزینه‌های مالی	۵,۲۹۴-	۱۴,۱۲۲-	۸,۰۸۷-	۸,۷۵۹-	.	.
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۵۰,۶۴۲	۷۹,۲۶۵	۳۶,۳۸۷	۲۳,۸۹۵	.	.
سود عملیات قبل از مالیات	۴۳۴,۵۴۱	۱۱۵,۱۶۹	۳۵۳,۷۷۰	۶۱,۸۸۲	۱۳,۳۴۸	۸,۶۶۳
مالیات	۸۶,۹۰۸-	۲۷,۶۷۲-	۷۰,۲۸۸-	۱۳,۴۶۱-	.	.
سود (زیان) خالص	۳۴۷,۶۳۳	۶۳,۹۱۴	۲۸۳,۴۸۲	۴۸,۴۲۱	۱۳,۳۴۸	۸,۶۶۳

صورت گردش سود انباشته شرکت چشمه نوشان خراسان						
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	ارقام به میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۳۲۹,۰۰۴	۲۶۸,۲۸۲	۱,۰۲۶-	۲,۷۶۵-	۲۶,۳۶۸-	۴۳,۱۷۸-
سود خالص	۳۴۷,۶۳۳	۶۳,۹۱۴	۲۸۳,۴۸۲	۴۸,۴۲۱	۲۴,۸۴۵	۱۷,۶۹۵
اصلاح اشتباهات	.	.	.	۴۵,۹۹۸-	.	.
سود سهام مصوب	۴۸,۵۸۰-	.	.	.	.	.
افزایش سرمایه در جریان	.	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۳,۱۹۲-	۱۴,۱۷۴-	۶۸۴-	۱,۲۴۲-	۸۸۵-
مانده انتهای سال	۶۲۸,۰۵۷	۳۲۹,۰۰۴	۲۶۸,۲۸۲	۱,۰۲۶-	۲,۷۶۵-	۲۶,۳۶۸-



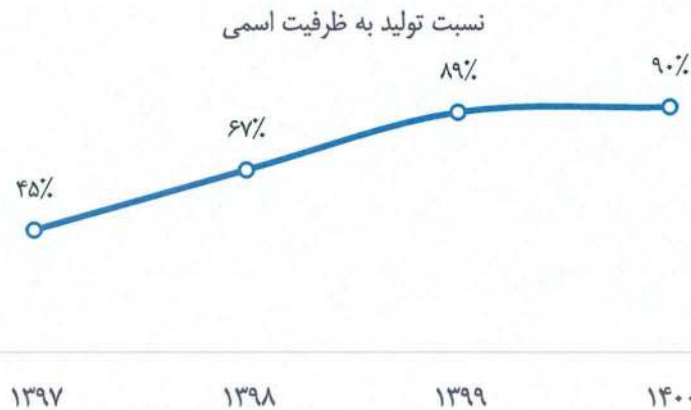
دست کام
حسابداری

www.Hesabdari.Com
@HesabdariCom

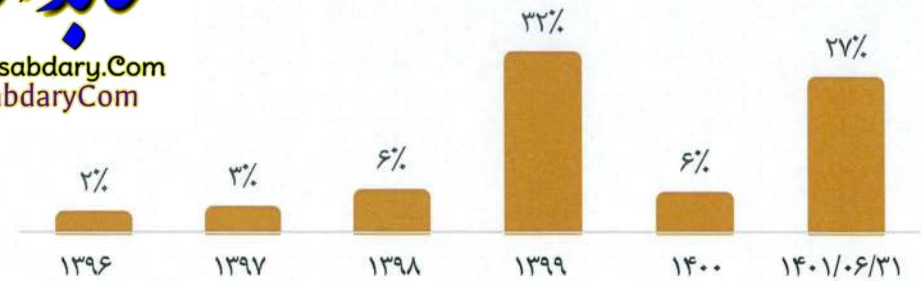
ترازنامه شرکت چشمه نوشان خراسان

ارقام به میلیون ریال	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شش ماهه ۱۴۰۱	تحلیل عمودی
دارایی ثابت مشهود	۱۹۲,۱۸۳	۱۸۱,۵۶۳	۲۰۲,۶۹۸	۲۲۰,۳۳۹	۲۷۸,۶۰۲	۲۶۲,۸۵۲	۶٪
دارایی نامشهود	۲۷,۸۳۲	۲۷,۸۶۰	۲۸,۰۲۸	۲۷,۹۱۶	۲۷,۹۱۶	۲۷,۹۱۶	۱٪
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۴۰۱	۴۰۱	۱۳,۴۶۱	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۰٪
سایر دارایی‌ها	۴۱۴	۶۶۴	۶۶۴	۶۶۴	۶۶۴	۶۶۴	۰٪
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۲۰,۸۳۰	۲۱۷,۴۸۹	۲۴۴,۸۵۱	۲۴۹,۹۳۹	۳۰۸,۲۰۲	۲۹۲,۴۵۲	۷٪
پیش پرداخت‌ها	۵۵,۸۰۸	۷۰,۳۲۱	۱۱۷,۶۹۰	۴۳,۲۲۰	۱۲۲,۰۲۶	۵۸,۱۰۵	۱٪
موجودی مواد و کالا	۴۳۳,۹۰۶	۶۵۲,۵۵۵	۱,۱۶۹,۱۸۶	۱,۷۹۱,۱۹۶	۲,۵۷۴,۵۰۰	۳,۱۲۱,۷۸۱	۷۶٪
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۴۳,۸۱۳	۱۵۴,۰۹۷	۱۰۶,۸۲۷	۱۳۲,۲۶۲	۴۴۴,۳۴۰	۵۹۰,۶۰۶	۱۴٪
سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		۶۰,۰۰۰					۰٪
موجودی نقد	۷۲,۶۲۲	۳,۶۶۱	۴,۸۱۹	۳۵,۳۵۶	۱۴,۵۲۹	۲۲,۳۸۴	۱٪
جمع دارایی جاری	۸۰۶,۱۴۹	۹۴۰,۶۳۳	۱,۳۹۸,۵۲۲	۲,۰۰۲,۰۳۴	۳,۱۵۵,۳۹۵	۳,۷۹۲,۸۷۶	۹۳٪
جمع دارایی‌ها	۱,۰۲۶,۹۷۸	۱,۱۵۸,۱۲۲	۱,۶۴۳,۳۷۳	۲,۲۵۱,۹۷۳	۳,۴۶۳,۵۹۷	۴,۰۸۵,۳۲۸	۱۰۰٪
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۸٪
اندوخته قانونی	۴,۸۸۹	۶,۱۳۱	۶,۸۱۵	۲۰,۹۸۹	۲۴,۱۸۰	۲۴,۱۸۰	۱٪
سود انباشته	۲۶,۳۶۷-	۲,۷۶۴-	۱,۰۲۳-	۲۶۸,۲۸۳	۳۲۹,۰۰۹	۶۹۴,۷۶۰	۱۷٪
جمع حقوق مالکانه	۷۲۸,۵۲۱	۷۵۳,۳۶۷	۷۵۵,۷۹۲	۱,۰۳۹,۲۷۲	۱,۱۰۳,۱۸۹	۱,۴۶۸,۹۴۰	۳۶٪
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۰۰	۱,۱۶۲	۱۴,۲۸۳	۲۶,۰۹۳	۲۸,۹۹۸	۴۱,۶۹۶	۱٪
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۱۰۰	۱,۱۶۲	۱۴,۲۸۳	۲۶,۰۹۳	۲۸,۹۹۸	۴۱,۶۹۶	۱٪
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۵۸,۲۸۰	۳۷۸,۳۶۲	۲۵۹,۳۲۰	۱,۰۲۲,۴۰۰	۲,۲۱۲,۸۵۲	۲,۰۹۹,۲۲۱	۵۱٪
مالیات پرداختی	۲,۸۵۱	۵,۱۸۸	۱۳,۴۶۱	۷۹,۳۹۰	۷۱,۱۸۹	۱۳۹,۴۶۴	۳٪
تسهیلات مالی	۳۶,۲۲۶	۲۰,۰۴۴	۳۷,۶۳۵	۸۴,۸۲۰	۴۷,۳۶۸	۱۰۱,۷۳۸	۲٪
جمع بدهی جاری	۲۹۷,۳۵۷	۴۰۳,۵۹۴	۸۷۳,۲۹۹	۱,۱۸۶,۶۱۰	۲,۳۳۱,۴۰۹	۲,۵۷۴,۶۹۱	۶۳٪
جمع بدهی‌ها	۲۹۸,۴۵۷	۴۰۴,۷۵۶	۸۸۷,۵۸۲	۱,۲۱۲,۷۰۳	۲,۳۶۰,۴۰۷	۲,۶۱۶,۳۸۷	۶۴٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۰۲۶,۹۷۸	۱,۱۵۸,۱۲۳	۱,۶۴۳,۳۷۴	۲,۲۵۱,۹۷۵	۳,۴۶۳,۵۹۶	۴,۰۸۵,۳۲۷	۱۰۰٪

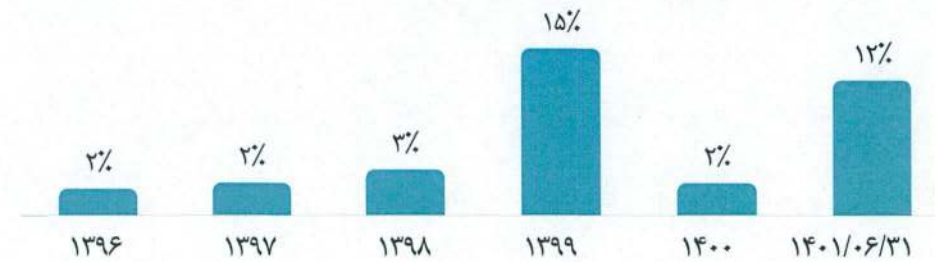
ترکیب فروش				
محصولات	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شش ماهه ۱۴۰۱
دوغ	۶۳%	۶۹%	۷۹%	۷۶%
نوشابه	۳۱%	۲۷%	۱۶%	۲۳%
آب معدنی	۶%	۴%	۵%	۱%



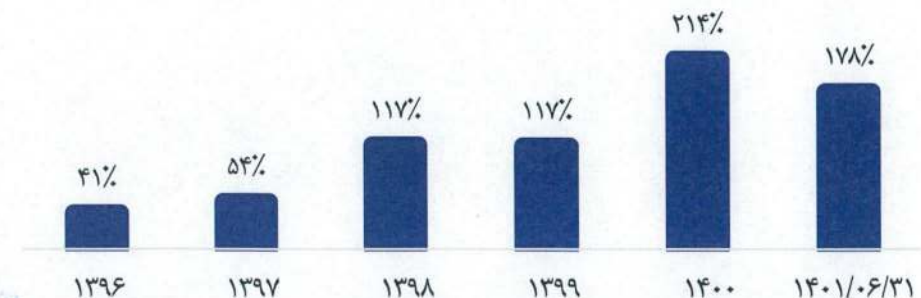
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام



نسبت بازده دارایی ها



نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام



• ۱۰۰ درصد فروش شرکت چشمه نوشان خراسان به شرکت زیرمجموعه توسن پخش ستاره کیش می باشد.

معرفی شرکت توسن پخش ستاره کیش

دست کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
[@HesabdaryCom](https://www.instagram.com/HesabdaryCom)



کاربدان



شرکت تأمین سرمایه کاربدان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱



خلاصه صورت‌های مالی شرکت توسن پخش ستاره کیش

ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۰	دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۴۰۱
دارایی غیر جاری	۲۴۸,۹۱۰	۴۴۸,۷۷۶
دارایی جاری	۵,۴۰۳,۲۷۹	۹,۲۰۵,۱۴۱
جمع دارایی‌ها	۵,۶۵۲,۱۸۹	۹,۶۵۳,۹۱۷
حقوق صاحبان سهام	۴۶۷,۰۸۲	۹۰۸,۶۰۵
بدهی‌های غیر جاری	۱۰۸,۶۶۰	۱۲۵,۴۳۲
بدهی‌های جاری	۵,۰۷۶,۴۴۸	۸,۶۱۹,۸۸۰
جمع بدهی‌ها	۵,۱۸۵,۱۰۸	۸,۷۴۵,۳۱۲
درآمد عملیاتی	۲۲,۴۱۰,۳۳۵	۱۸,۶۳۶,۷۵۷
سود عملیاتی	۸۲,۰۲۷	۶۷۹,۲۲۳
سود خالص	۱۸۶,۰۵۰	۵۸۲,۹۲۰

ترکیب سهامداران شرکت توسن پخش ستاره کیش

شرح	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت بهار رز عالیس چناران	۱۵۳	۵۱٪
شرکت چشمه نوشان خراسان	۶۰	۲۰٪
شرکت نیک رز چناران	۶۰	۲۰٪
شرکت بین المللی کشت و صنعت رادین	۱۵	۵٪
شرکت زرین فرم چناران	۱۲	۴٪
جمع	۳۰۰	۱۰۰٪

شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۸۷۳۱۷۵ و کد اقتصادی ۱۳۹۵/۰۳/۰۸ و شماره ثبت ۱۳۰۱۲ به صورت سهامی خاص تاسیس شد و مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۸ شروع به فعالیت نموده است. در حال حاضر شرکت توسن پخش ستاره کیش جز شرکت‌های فرعی شرکت بهار رز عالیس چناران می‌باشد که مرکز اصلی آن واقع در استان هرمزگان کیش بلوار خیام مجتمع تجاری و اداری سارینا یک طبقه ۷ واحد ۷۰۲ می‌باشد.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، خرید، فروش، واردات، صادرات انواع کالاهای مجاز و انواع خدمات و انجام کلیه فعالیت‌های بازرگانی تمام کالاهای مرتبط با موضوع شرکت، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در مناقصات و مزایدات دولتی و خصوصی ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور و اخذ انواع وام و تسهیلات می‌باشد. در حال حاضر شرکت دارای ۱۲ شعبه و حدود ۱۳۶ نماینده توزیع و فروش در سراسر کشور می‌باشد.

سرمایه شرکت در حال حاضر ۳,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰ سهم ده میلیون ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

دست کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



صورت سود و زیان شرکت توسن پخش ستاره کیش

ارقام به میلیون ریال	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۶ ماهه ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۳,۱۱۸,۷۵۹	۴,۹۲۰,۷۰۶	۱۱,۰۵۷,۹۳۷	۱۷,۱۸۲,۱۳۸	۲۲,۴۱۰,۳۳۵	۱۸,۶۳۶,۷۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲,۵۴۴,۸۶۶-	۴,۲۶۶,۳۹۶-	۸,۷۹۱,۶۳۳-	۱۳,۹۱۷,۵۰۳-	۱۸,۲۳۲,۲۶۴-	۱۵,۶۲۵,۲۸۱-
سود ناخالص	۵۷۳,۸۹۳	۶۵۴,۳۱۰	۲,۲۶۶,۳۰۴	۳,۲۶۴,۶۳۵	۴,۱۷۸,۰۷۱	۳,۰۱۱,۴۷۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۵۴۲,۴۴۴-	۶۳۲,۸۷۵-	۲,۲۶۲,۸۳۸-	۳,۰۵۵,۵۸۸-	۴,۰۹۵,۰۲۵-	۲,۳۳۲,۲۵۳-
سایر درآمدها	.	.	.	۲۲,۷۰۶	۱,۰۱۹-	.
سود عملیاتی	۳۱,۴۴۹	۲۱,۴۳۵	۳,۴۶۶	۲۳۱,۷۵۳	۸۲,۰۲۷	۶۷۹,۲۲۳
هزینه‌های مالی	۱,۵۲۹-	۲,۰۷۴-	۲,۸۵۵-	۱۴,۲۱۳-	۴,۶۹۰-	.
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۵,۰۲۴	۲,۴۵۷	۱۱,۹۸۹	۲۵۰,۷۷۵	۱۹۰,۷۴۰	۲۴۳۷
سود عملیات قبل از مالیات	۴۶,۲۷۶	۲۱,۹۰۳	۱۱,۶۴۵	(۱۴,۲۱۳)	(۴,۶۹۰)	۶۸۱,۶۶۰
مالیات	۱,۵۲۹-	۲,۰۷۴-	(۲,۸۵۵)	۲۲۷,۲۴۲	۱۸۶,۰۵۰	۹۸,۷۴۰-
مالیات دوره‌های قبل	.	.	.	(۹,۳۲۰)	.	.
سود (زیان) خالص	۴۴,۷۴۷	۱۹,۸۲۹	۸,۷۹۰	۲۲۷,۲۴۲	۱۸۶,۰۵۰	۵۸۲,۹۲۰

گردش سود و زیان انباشته شرکت توسن پخش ستاره کیش

ارقام به میلیون ریال	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۶ ماهه ۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۱۵,۰۸۱-	۲۹,۳۶۶	۴۸,۲۰۳	۴۹,۰۶۱	۲۶۳,۷۶۴	۴۴۰,۵۱۰
اصلاح اشتباهات	.	.	۷,۴۹۳-	.	.	.
سود خالص	۴۴,۷۴۷	۱۹,۸۲۹	۸,۷۹۰	۲۲۷,۲۴۲	۱۸۶,۰۴۸	۵۸۲,۹۲۰
سود سهام مصوب	.	.	.	.	.	۱۴۱,۳۹۷-
افزایش سرمایه در جریان	.	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۰۰-	۹۹۱-	۴۳۹-	۱۲,۵۳۹-	۹,۳۰۲-	.
مانده انتهای سال	۲۹,۳۶۶	۴۸,۲۰۳	۴۹,۰۶۱	۲۶۳,۷۶۴	۴۴۰,۵۱۰	۸۸۲,۰۳۳

دست کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



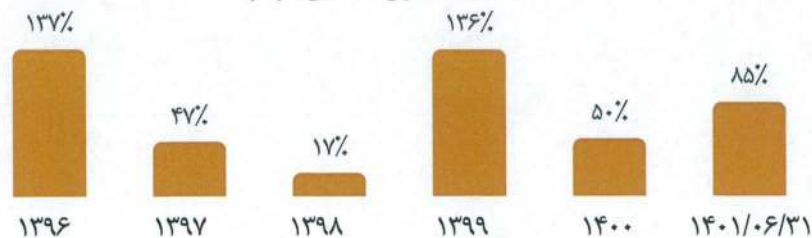
ترازنامه شرکت توسن پخش ستاره کیش

ارقام به میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	شش ماهه ۱۴۰۱	تحلیل عمودی
دارایی ثابت مشهود	۷,۱۹۹	۷۸,۲۰۷	۱۹۰,۴۶۶	۳۸۷,۲۳۶	۴%
دارایی نامشهود	۳,۲۷۵	۴,۵۱۴	۱۷,۶۸۳	۱۵,۴۴۹	۰%
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰%
سایر دارایی ها	۴,۴۰۲	۹,۳۷۲	۳۲,۷۶۱	۳۸,۰۹۱	۰%
جمع دارایی های غیر جاری	۲۲,۸۷۶	۱۰۰,۰۹۳	۲۴۸,۹۱۰	۴۴۸,۷۷۶	۵%
پیش پرداخت ها	۶۹۰,۷۱۸	۶۴,۷۶۴	۷۹۸,۵۷۶	۱,۴۸۲,۴۲۴	۱۵%
موجودی مواد و کالا	۳۹,۴۷۳	۷۵,۱۵۴	۱۰۹,۸۱۴	۴۳۰,۶۹۸	۴%
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۳۱,۷۰۹	۲,۸۸۲,۶۰۴	۴,۱۹۵,۷۸۶	۶,۹۲۷,۵۶۱	۷۲%
موجودی نقد	۹۳,۷۱۲	۱۵۹,۳۹۹	۲۹۹,۱۰۳	۳۶۴,۴۵۸	۴%
جمع دارایی جاری	۱,۳۵۵,۶۱۲	۳,۱۸۱,۹۲۱	۵,۴۰۳,۲۷۹	۹,۲۰۵,۱۴۱	۹۵%
جمع دارایی ها	۱,۳۷۸,۴۸۸	۳,۲۸۲,۰۱۴	۵,۶۵۲,۱۸۹	۹,۶۵۳,۹۱۷	۱۰۰%
سرمایه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰%
اندوخته قانونی	۱,۷۳۱	۱۴,۲۷۰	۲۳,۵۷۲	۲۳,۵۷۲	۰%
سود انباشته	۴۹,۰۶۰	۲۶۳,۷۶۴	۴۴۰,۵۱۰	۸۸۲,۰۳۳	۹%
جمع حقوق مالکانه	۵۳,۷۹۱	۲۸۱,۰۳۴	۴۶۷,۰۸۲	۹۰۸,۶۰۵	۹%
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۱۹۱	۴۰,۷۹۵	۱۰۸,۶۶۰	۱۲۵,۴۳۲	۱%
جمع بدهی های بلند مدت	۲۴,۱۹۱	۴۰,۷۹۵	۱۰۸,۶۶۰	۱۲۵,۴۳۲	۱%
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۲۱۶,۷۴۱	۲,۸۷۴,۸۳۳	۴,۹۴۶,۹۸۹	۸,۲۹۵,۸۷۷	۸۶%
مالیات پرداختی	۳,۱۱۴	۲۴,۱۳۴	۱۵,۷۲۹	۹۵,۵۶۶	۱%
سود سهام پرداختی	.	.	.	۱۴۱,۳۹۷	۱%
ذخایر	۲,۰۰۴	۲,۰۱۰	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	۰%
پیش دریافت ها	۱۴۳,۴۴۸	۵۹,۲۰۸	۱۱۱,۶۸۰	۸۴,۹۹۰	۱%
جمع بدهی جاری	۱,۳۶۵,۳۰۷	۲,۹۶۰,۱۸۵	۵,۰۷۶,۴۴۸	۸,۶۱۹,۸۸۰	۸۹%
جمع بدهی ها	۱,۳۸۹,۴۹۸	۳,۰۰۰,۹۸۰	۵,۱۸۵,۱۰۸	۸,۷۴۵,۳۱۲	۹۱%
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۴۴۳,۲۸۹	۳,۲۸۲,۰۱۴	۵,۶۵۲,۱۹۰	۹,۶۵۳,۹۱۷	۱۰۰%

دوست کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



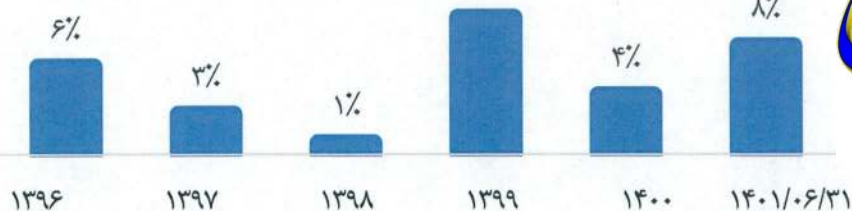
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام



حاشیه سود ناخالص



نسبت بازده دارایی‌ها



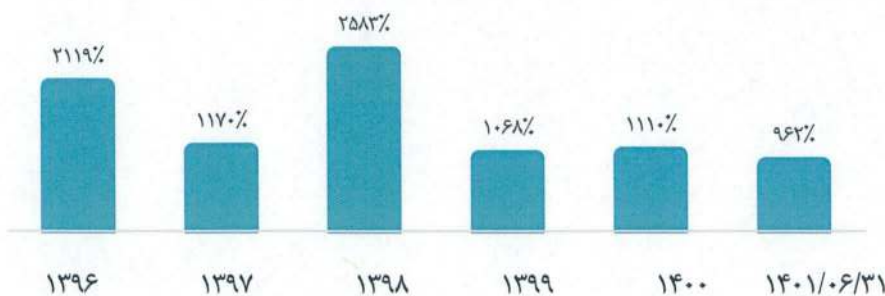
دانش کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

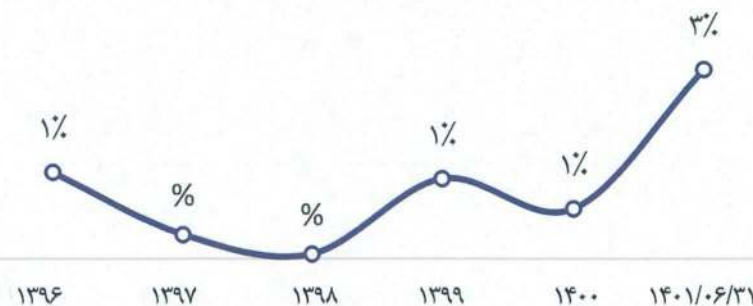
حاشیه سود عملیاتی



نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام

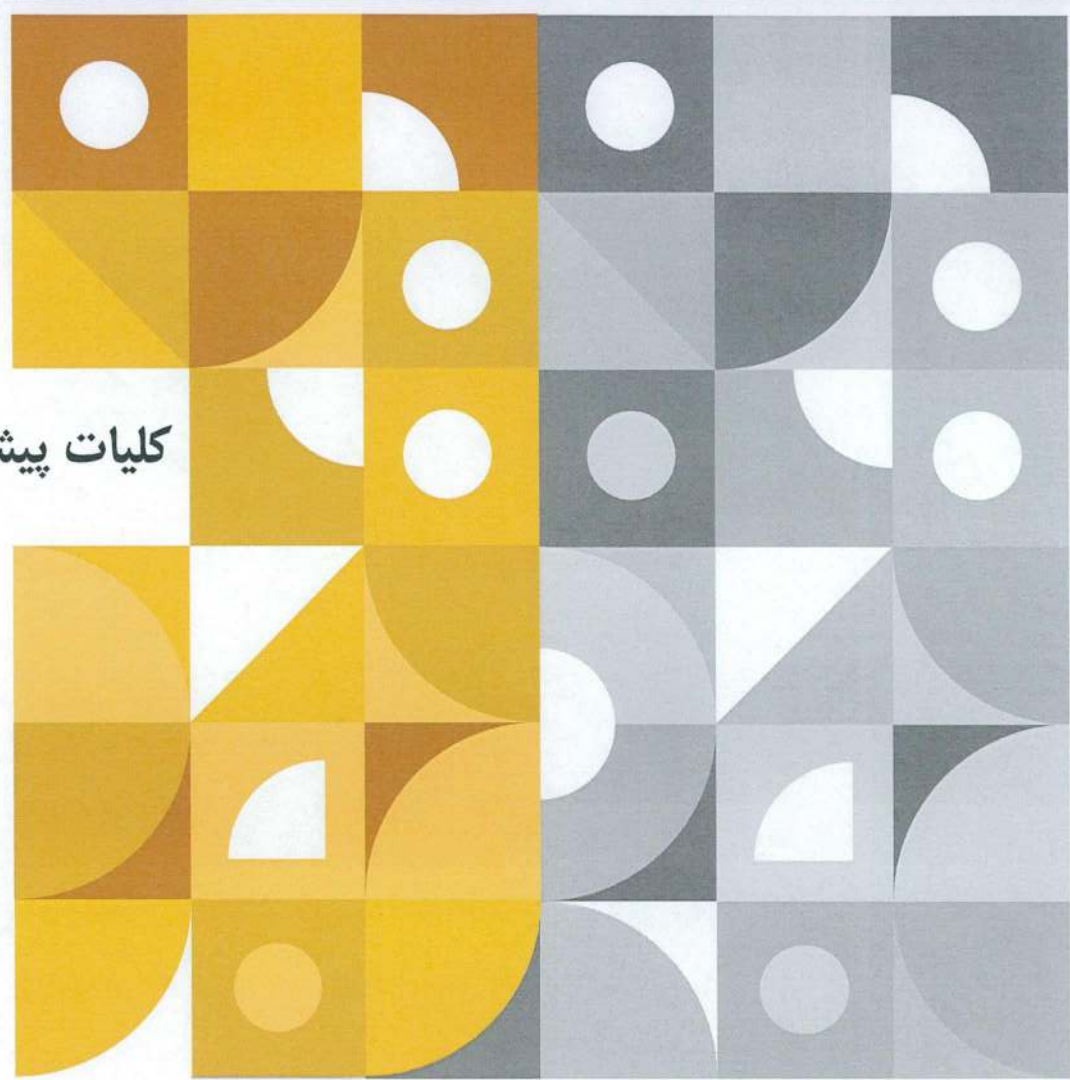


حاشیه سود خالص



کلیات پیش‌بینی عملکرد

دات کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



کاربدان 

شرکت تأمین سرمایه کاربدان ش.ت. ۴۸۳۷۱



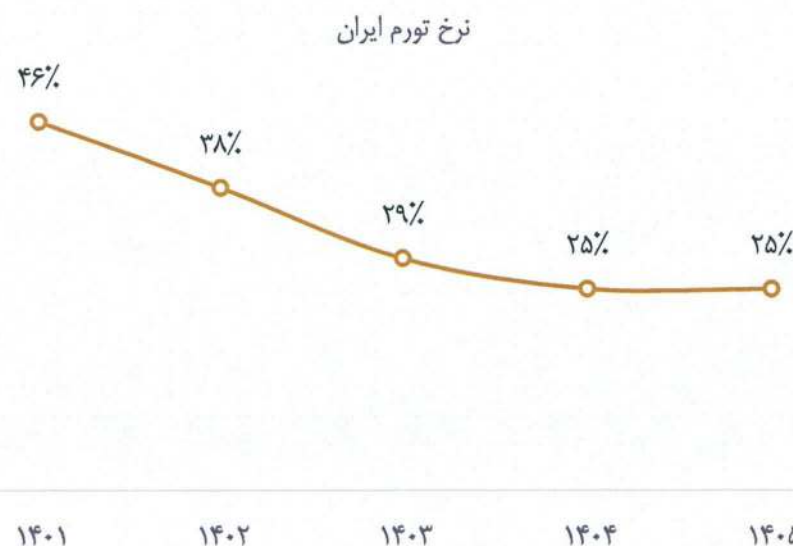
● در سال ۱۴۰۱، تورم نقطه به نقطه ۱۲ ماهه ماه‌های فروردین تا آذر بر اساس اعلام مرکز آمار ایران اعمال شده و سایر ماه‌ها بر اساس پیش‌بینی صندوق بین‌المللی پول (IMF) برآورد گردیده است.

پیش‌بینی صندوق بین‌المللی پول (IMF)				
۲۰۲۷	۲۰۲۶	۲۰۲۵	۲۰۲۴	۲۰۲۳
%۲۵	%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰

تورم ایران

پیش‌بینی نرخ تورم				
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰	%۳۶
%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰	%۳۹
%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰	%۵۲
%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰	%۵۴
%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰	%۵۲
%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰	%۵۰
%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰	%۴۹
%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰	%۴۸
%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰	%۴۹
%۲۵	%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰
%۲۵	%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰
%۲۵	%۲۵	%۲۵	%۳۰	%۴۰
%۲۵	%۲۵	%۲۹	%۳۸	%۴۶

فروردین
اردیبهشت
خرداد
تیر
مرداد
شهریور
مهر
آبان
آذر
دی
بهمن
اسفند
میانگین نرخ تورم



دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

پیش بینی عملکرد شرکت بهار رز عالیس چناران

دوست کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

کارردان



شرکت تأمین سرمایه کارردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

تولید شرکت در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۱ بر اساس نسبت تولید به ظرفیت اسمی در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۰ پیش‌بینی و نسبت تولید به ظرفیت اسمی سال ۱۴۰۱ مبنای محاسبه تولید سالهای آتی لحاظ شده است.

پیش‌بینی تولید واقعی شرکت بهار رز عالیس چناران							
ارقام به لیتر	ظرفیت اسمی	نسبت تولید به ظرفیت اسمی	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
دوغ	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۲۱٪	۷,۱۱۴,۶۶۶	۷,۱۱۴,۶۶۶	۷,۱۱۴,۶۶۶	۷,۱۱۴,۶۶۶	۷,۱۱۴,۶۶۶
آبمیوه	۵۶,۶۵۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۱,۱۰۶,۳۹۵	۱۱,۱۰۶,۳۹۵	۱۱,۱۰۶,۳۹۵	۱۱,۱۰۶,۳۹۵	۱۱,۱۰۶,۳۹۵
نوشابه	۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۸٪	۳,۰۶۷,۰۲۰	۳,۰۶۷,۰۲۰	۳,۰۶۷,۰۲۰	۳,۰۶۷,۰۲۰	۳,۰۶۷,۰۲۰
شیر طعم دار	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۱۲,۰۹۳,۳۹۰	۱۲,۰۹۳,۳۹۰	۱۲,۰۹۳,۳۹۰	۱۲,۰۹۳,۳۹۰	۱۲,۰۹۳,۳۹۰
ماءالشعیر	۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۴۷٪	۷,۸۹۲,۷۵۸	۷,۸۹۲,۷۵۸	۷,۸۹۲,۷۵۸	۷,۸۹۲,۷۵۸	۷,۸۹۲,۷۵۸
شیر	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۲,۶۹۹,۰۴۱	۱۲,۶۹۹,۰۴۱	۱۲,۶۹۹,۰۴۱	۱۲,۶۹۹,۰۴۱	۱۲,۶۹۹,۰۴۱
جمع			۵۳,۹۷۳,۲۶۹	۵۳,۹۷۳,۲۶۹	۵۳,۹۷۳,۲۶۹	۵۳,۹۷۳,۲۶۹	۵۳,۹۷۳,۲۶۹

دوره سوم
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

نرخ فروش محصولات شرکت بهار رز عالیس چناران در سه ماهه سوم سال ۱۴۰۱ بر اساس گزارش عملکرد ماهانه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ این شرکت در سامانه کدال مطابق جدول زیر محاسبه شده است. نرخ فروش محصولات در سه ماهه چهارم نیز بر اساس اعلام شرکت و مطابق ستون آخر جدول زیر در محاسبات لحاظ شده است.

برآورد نرخ فروش محصولات در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۱							
نرخ فروش در محصولات در سه ماهه چهارم بر اساس اعلام شرکت	میانگین نرخ فروش در دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (ریال بر لیتر)	مبلغ فروش طی دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	مقدار فروش در دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (هزار لیتر)	مبلغ فروش در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	مقدار فروش در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مبلغ فروش در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	مقدار فروش در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۸۵,۶۹۹	۱۸۹,۵۷۷	۲۷۲,۳۱۹	۱,۴۳۶	۵۲۳,۳۲۵	۳,۵۲۹	۷۹۵,۶۴۴	۴,۹۶۵
۳۴۶,۲۸۵	۳۹۰,۱۷۸	۷۰۳,۷۷۴	۱,۸۰۴	۱,۸۴۰,۳۴۸	۶,۶۲۵	۲,۵۴۴,۱۲۲	۸,۴۲۹
۳۹۵,۷۹۲	۴۱۹,۰۱۶	۲۱۹,۹۸۳	۵۲۵	۵۸۷,۲۸۷	۱,۷۴۳	۸۰۷,۲۷۰	۲,۲۶۸
۳۴۵,۴۹۵	۲۹۲,۲۴۰	۱,۴۶۶,۱۸۷	۵,۰۱۷	۱,۳۵۷,۶۵۹	۵,۸۵۸	۲,۸۲۳,۸۴۶	۱۰,۸۷۵
۲۵۹,۴۳۶	۳۰۳,۲۳۲	۲۵۴,۹۴۰	۱,۱۷۱	۱,۱۹۴,۴۷۹	۴,۶۷۶	۱,۵۴۹,۴۱۹	۵,۸۴۷
۲۸۳,۸۶۷	۲۴۳,۷۱۴	۴۰۶,۸۳۰	۱,۶۶۹	۱,۴۰۲,۸۵۶	۶,۷۴۸	۱,۸۰۹,۶۸۶	۸,۴۱۷
		۳,۴۲۴,۰۳۴	۱۱,۶۲۲	۶,۹۰۵,۹۵۳	۲۹,۱۷۹	۱۰,۳۲۹,۹۱۷	۴۰,۸۰۱

- نرخ فروش محصولات در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۱، میانگین نرخ برآوردی سه ماهه سوم سال بر اساس گزارش عملکرد منتشر شده در سامانه کدال و نرخ فروش محصولات در سه ماهه چهارم سال مطابق جدول صفحه قبل برآورد شده است. نرخ فروش محصولات در سال ۱۴۰۲ بر اساس نرخ سه ماهه چهارم ۱۴۰۱ و با لحاظ افزایش به میزان نصف نرخ تورم برآورد شده است. طی سالهای آتی نرخ فروش محصولات با نرخ تورم افزایش یافته است.
- فروش شرکت ۱۰۰ درصد تولید هر سال در نظر گرفته شده است.

پیش بینی نرخ فروش شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	ارقام به ریال بر لیتر
۴۴۳,۶۲۰	۳۵۴,۸۹۶	۲۸۳,۹۱۷	۲۲۰,۵۱۸	۱۶۸,۸۰۸	دوغ
۸۲۷,۲۴۶	۶۶۱,۷۹۶	۵۲۹,۴۳۷	۴۱۱,۲۱۳	۳۰۹,۱۱۸	آبمیوه
۹۴۵,۵۱۴	۷۵۶,۴۱۱	۶۰۵,۱۲۹	۴۷۰,۰۰۳	۳۶۲,۵۹۳	نوشابه
۸۲۵,۳۵۸	۶۶۰,۲۸۷	۵۲۸,۲۲۹	۴۱۰,۲۷۵	۲۷۵,۱۱۵	شیر طعم دار
۶۱۹,۷۷۰	۴۹۵,۸۱۶	۳۹۶,۶۵۳	۳۰۸,۰۸۰	۲۶۵,۶۷۱	ماءالشعیر
۶۷۸,۱۳۵	۵۴۲,۵۰۸	۴۳۴,۰۰۶	۳۳۷,۰۹۲	۲۳۴,۱۳۰	شیر

پیش بینی مبلغ فروش شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	ارقام به میلیون ریال
۳,۱۵۶,۲۱۰	۲,۵۲۴,۹۶۸	۲,۰۱۹,۹۷۵	۱,۵۶۸,۹۱۲	۱,۲۴۳,۹۵۶	دوغ
۹,۱۸۷,۷۱۶	۷,۳۵۰,۱۷۳	۵,۸۸۰,۱۳۸	۴,۵۶۷,۰۹۸	۳,۱۳۳,۸۰۵	آبمیوه
۲,۸۹۹,۹۱۱	۲,۳۱۹,۹۲۹	۱,۸۵۵,۹۴۳	۱,۴۴۱,۵۰۹	۹۹۳,۷۸۸	نوشابه
۹,۹۸۱,۳۸۰	۷,۹۸۵,۱۰۴	۶,۳۸۸,۰۸۳	۴,۹۶۱,۶۱۸	۳,۲۰۸,۴۱۸	شیر طعم دار
۴,۸۹۱,۶۹۳	۳,۹۱۳,۳۵۵	۳,۱۳۰,۶۸۴	۲,۴۳۱,۵۹۹	۲,۰۵۵,۲۵۰	ماءالشعیر
۸,۶۱۱,۶۶۲	۶,۸۸۹,۳۳۰	۵,۵۱۱,۴۶۴	۴,۲۸۰,۷۴۹	۲,۹۷۶,۹۵۰	شیر
۳۸,۷۲۸,۵۷۳	۳۰,۹۸۲,۸۵۹	۲۴,۷۸۶,۲۸۷	۱۹,۲۵۱,۴۸۵	۱۳,۶۱۲,۱۶۷	جمع

دات کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

- نسبت خرید طی دوره به درآمد عملیاتی شرکت در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۱ مشابه این نسبت در ۶ ماه دوم سال ۱۴۰۰ پیش بینی شده است و میانگین نسبت خرید طی دوره به درآمد عملیاتی تاریخی برابر با ۸۴٪ مبنای خرید طی دوره سال‌های آتی قرار گرفته است.
- محاسبه نسبت موجودی پایان دوره به مواد آماده به مصرف مشابه نسبت سال ۱۴۰۰ برابر با ۳۲٪ فرض شده است.

پیش بینی موجودی مواد مصرف شده شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	رقام به میلیون ریال
۱۱,۰۱۱,۱۱۲	۸,۶۶۶,۱۴۳	۶,۴۸۹,۹۶۹	۴,۲۹۲,۸۷۹	۳,۹۹۷,۹۰۹	مواد اولیه و بسته بندی ابتدای سال
۳۱,۸۷۶,۷۸۵	۲۵,۵۰۱,۴۲۸	۲۰,۴۰۱,۱۴۲	۱۵,۸۴۵,۵۴۷	۹,۵۴۱,۶۷۳	خرید مواد اولیه و بسته بندی طی سال
.	.	.	.	۲۱۸,۷۴۳-	فروش مواد اولیه
۴۲,۸۸۷,۸۹۷	۳۴,۱۶۷,۵۷۰	۲۶,۸۹۱,۱۱۱	۲۰,۱۳۸,۴۲۶	۱۳,۳۲۰,۸۳۹	مواد اولیه و بسته بندی آماده برای مصرف
۱۳,۸۲۱,۳۹۴-	۱۱,۰۱۱,۱۱۲-	۸,۶۶۶,۱۴۳-	۶,۴۸۹,۹۶۹-	۴,۲۹۲,۸۷۹-	مواد اولیه و بسته بندی پایان سال
۲۹,۰۶۶,۵۰۳	۲۳,۱۵۶,۴۵۸	۱۸,۲۲۴,۹۶۸	۱۳,۶۴۸,۴۵۷	۹,۰۲۷,۹۶۰	مواد اولیه و بسته بندی مصرف شده
۴۰,۹۲۶	۳۲,۷۴۱	۲۶,۱۹۳	۲۰,۳۴۴	۱۶,۳۸۰	هزینه آب مصرفی
۶,۵۸۶	۶,۵۸۶	۶,۵۸۶	۶,۵۸۶	۶,۵۸۶	هزینه استهلاک دستگاه تولید گاز کربنیک
۲۹,۱۱۴,۰۱۵	۲۳,۱۹۵,۷۸۵	۱۸,۲۵۷,۷۴۷	۱۳,۶۷۵,۳۸۷	۹,۰۵۰,۹۲۵	مواد مستقیم



www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

- هزینه استهلاک شرکت بر اساس جدول استهلاک ارائه شده در ضمیمه گزارش برآورد شده است.
- سایر حساب‌های سربار با نرخ تورم افزایش یافته‌اند.

هزینه سربار شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	رقام به میلیون ریال
۱۴۰,۴۹۹	۱۳۵,۴۲۹	۱۳۶,۷۲۱	۱۶۲,۸۶۶	۱۵۸,۰۰۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۵۶۶,۲۱۲	۴۵۲,۹۷۰	۳۶۲,۳۷۶	۲۸۱,۴۵۷	۲۰۴,۶۹۶	ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۲۷۲,۰۸۶	۲۱۷,۶۶۹	۱۷۴,۱۳۵	۱۳۵,۲۵۱	۹۸,۳۶۴	تعمیر و نگهداری
۱۹,۳۰۲	۱۵,۴۴۲	۱۲,۳۵۳	۹,۵۹۵	۶,۹۷۸	بیمه دارائی‌های ثابت مشهود
۱۵۷,۰۶۰	۱۲۵,۶۴۸	۱۰۰,۵۱۸	۷۸,۰۷۳	۵۶,۷۸۰	سایر
۱,۱۵۵,۱۵۹	۹۴۷,۱۵۷	۷۸۶,۱۰۳	۶۶۷,۲۴۱	۵۲۴,۸۲۷	جمع

دستمزد مستقیم متناسب با نرخ تورم افزایش یافته است.

پیش بینی بهای تمام شده شرکت بهار رز عالیس چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
مواد مستقیم	۹,۰۵۰,۹۲۵	۱۳,۶۷۵,۳۸۷	۱۸,۲۵۷,۷۴۷	۲۳,۱۹۵,۷۸۵	۲۹,۱۱۴,۰۱۵
دستمزد مستقیم	۲۷۷,۱۱۸	۳۸۱,۰۳۷	۴۹۰,۵۸۵	۶۱۳,۲۳۲	۷۶۶,۵۴۰
سربار ساخت	۵۲۴,۸۲۷	۶۶۷,۲۴۱	۷۸۶,۱۰۳	۹۴۷,۱۵۷	۱,۱۵۵,۱۵۹
جمع هزینه های ساخت	۹,۸۵۲,۸۷۰	۱۴,۷۲۳,۶۶۵	۱۹,۵۳۴,۴۳۶	۲۴,۷۵۶,۱۷۴	۳۱,۰۳۵,۷۱۴
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	-۹۹,۵۵۶	-۱۴۸,۷۷۱	-۱۹۷,۳۸۰	-۲۵۰,۱۴۲	-۳۱۳,۵۹۲
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۹,۷۵۳,۳۱۵	۱۴,۵۷۴,۸۹۴	۱۹,۳۳۷,۰۵۵	۲۴,۵۰۶,۰۳۲	۳۰,۷۲۲,۱۲۲

دات کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

- نسبت هزینه تبلیغات به درآمد عملیاتی بر اساس اطلاعات تاریخی برابر با ۳/۵٪ فرض شده است.
- هزینه استهلاک شرکت بر اساس جدول استهلاک ارائه شده در ضمیمه گزارش برآورد شده است.
- سایر موارد هزینه فروش، اداری و عمومی با نرخ تورم افزایش یافته است.

پیش بینی هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت بهار رز عالیس چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
هزینه حقوق، دستمزد و مزایا	۶۴,۸۷۲	۸۹,۱۹۹	۱۱۴,۸۴۴	۱۴۳,۵۵۵	۱۷۹,۴۴۴
تبلیغات	۴۸۳,۶۳۸	۶۷۴,۱۱۰	۸۶۷,۹۱۷	۱,۰۸۴,۸۹۶	۱,۳۵۶,۱۲۱
استهلاک دارایی های غیر جاری	۶۳,۵۴۵	۶۵,۴۹۹	۵۴,۹۸۴	۵۴,۴۶۵	۵۶,۵۰۳
بیمه دارایی های ثابت	۲۹,۳۷۸	۴۰,۳۹۵	۵۲,۰۰۸	۶۵,۰۱۰	۸۱,۲۶۳
ابزارآلات وملزومات مصرفی	۱۵,۰۲۴	۲۰,۶۵۸	۲۶,۵۹۷	۳۳,۲۴۶	۴۱,۵۵۸
حمل و باربری محصولات-پالت	۵,۴۶۰	۷,۵۰۸	۹,۶۶۶	۱۲,۰۸۲	۱۵,۱۰۳
هزینه های ثبتی	۱۳,۵۶۸	۱۸,۶۵۶	۲۴,۰۲۰	۳۰,۰۲۵	۳۷,۵۳۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۷۴۶	۵۱,۹۰۱	۶۶,۸۲۲	۸۳,۵۲۸	۱۰۴,۴۱۰
سایر	۲۶,۲۹۲	۳۶,۱۵۲	۴۶,۵۴۵	۵۸,۱۸۱	۷۲,۷۲۷
جمع	۷۳۹,۵۲۳	۱,۰۰۴,۰۷۷	۱,۲۶۳,۴۰۳	۱,۵۶۴,۹۸۹	۱,۹۴۴,۶۵۹

● میزان تسهیلات، در سال ۱۴۰۱، مطابق روند تاریخی معادل ۳۴ درصد سرمایه در گردش با بهره ۱۸ درصد لحاظ شده است.

پیش‌بینی هزینه های مالی شرکت بهار رز عالیس چناران					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱,۳۲۳,۲۶۹	۱,۹۲۳,۷۹۸	۲,۷۰۴,۰۶۳	۳,۵۲۸,۳۷۲	۴,۵۰۸,۶۸۷
نرخ بهره	%۱۸	%۱۸	%۱۸	%۱۸	%۱۸
بهره تسهیلات	۲۴۷,۶۲۵	۳۹۲,۲۳۶	۴۱۶,۵۰۸	۵۶۰,۹۱۹	۷۲۳,۳۳۵

دست‌کم
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

پیش‌بینی درآمد سود سهام شرکتهای فرعی					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
شرکت چشمه نو شان خراسان		۵۶۷,۴۹۹	۵۷۴,۷۹۷	۶۰۰,۵۷۸	۶۷۵,۲۷۱
شرکت نیک رز چناران		۸۲۳,۶۲۳	۱,۳۴۶,۱۸۹	۱,۶۸۰,۳۲۱	۲,۱۶۰,۴۲۱
شرکت توسن پخش ستاره کیش		۱۱۶,۶۱۵	۱۵۹,۱۵۶	۲۰۹,۰۵۳	۲۶۴,۲۲۲
درآمد حاصل از سود تقسیمی شرکتهای فرعی	۹۲۲,۳۱۳	۱,۵۰۷,۷۳۷	۲,۰۸۰,۱۴۱	۲,۴۸۹,۹۵۳	۳,۰۹۹,۹۱۴

پیش‌بینی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
خالص درآمد اجاره-وسائط نقلیه	۲۵۰,۵۶۰	۳۴۴,۵۲۰	۴۴۳,۵۷۰	۵۵۴,۴۶۲	۶۹۳,۰۷۷
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۹۲۲,۳۱۳	۱,۵۰۷,۷۳۷	۲,۰۸۰,۱۴۱	۲,۴۸۹,۹۵۳	۳,۰۹۹,۹۱۴
سایر	۶,۴۷۳	.	.	.	.
جمع	۱,۱۷۹,۳۴۶	۱,۸۵۲,۲۵۷	۲,۵۲۳,۷۱۱	۳,۰۴۴,۴۱۵	۳,۷۹۲,۹۹۲



• سایر درآمدهای عملیاتی مطابق روند تاریخی، یک درصد درآمد عملیاتی برآورد شده است.

• نرخ مالیات شرکت، صفر در نظر گرفته شده است.

پیش‌بینی صورت سود و زیان شرکت بهار رز عالیس چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۶۱۲,۱۶۷	۱۹,۲۵۱,۴۸۵	۲۴,۷۸۶,۲۸۷	۳۰,۹۱۲,۸۵۹	۳۸,۷۲۸,۵۷۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	-۹,۷۵۳,۳۱۵	-۱۴,۵۷۴,۸۹۴	-۱۹,۳۳۷,۰۵۵	-۲۴,۵۰۶,۰۳۲	-۳۰,۷۲۲,۱۲۲
سود ناخالص	۳,۸۵۸,۸۵۳	۴,۶۷۶,۵۹۱	۵,۴۴۹,۲۳۱	۶,۴۰۶,۸۲۶	۸,۰۰۶,۴۵۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	-۷۳۹,۵۲۳	-۱,۰۰۴,۰۷۷	-۱,۲۶۳,۴۰۳	-۱,۵۶۴,۹۸۹	-۱,۹۴۴,۶۵۹
سایر درآمدها	۱۵۱,۷۶۴	۲۸۹,۶۲۸	۳۷۲,۸۹۶	۴۶۶,۱۲۰	۵۸۲,۶۵۰
سود عملیاتی	۳,۲۷۱,۰۹۴	۳,۹۶۲,۱۴۲	۴,۵۵۸,۷۲۴	۵,۳۷۷,۹۵۷	۶,۶۴۴,۴۴۲
هزینه‌های مالی	-۲۴۷,۶۲۵	-۲۹۲,۲۳۶	-۴۱۶,۵۰۸	-۵۶۰,۹۱۹	-۷۲۳,۳۳۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱,۱۷۹,۳۴۶	۱,۸۵۲,۲۵۷	۲,۵۲۳,۷۱۱	۳,۰۴۴,۴۱۵	۳,۷۹۲,۹۹۲
سود عملیات قبل از مالیات	۴,۲۰۲,۸۱۴	۵,۵۲۲,۱۶۳	۶,۶۶۵,۹۲۷	۷,۸۶۱,۴۵۳	۹,۷۱۴,۰۹۸
هزینه مالیات بر درآمد	-۳۵,۶۵۵	.	.	.	.
سود خالص	۴,۱۶۷,۱۵۹	۵,۵۲۲,۱۶۳	۶,۶۶۵,۹۲۷	۷,۸۶۱,۴۵۳	۹,۷۱۴,۰۹۸

دست‌کم
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

پیش‌بینی صورت گردش سود انباشته شرکت بهار رز عالیس چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
سود انباشته ابتدای دوره	۲,۹۱۸,۲۷۰	۴,۷۲۰,۸۴۳	۶,۵۶۲,۱۹۰	۸,۲۵۸,۱۷۱	۱۰,۱۲۰,۲۸۹
سود خالص دوره	۴,۱۶۷,۱۵۹	۵,۵۲۲,۱۶۳	۶,۶۶۵,۹۲۷	۷,۸۶۱,۴۵۳	۹,۷۱۴,۰۹۸
سود سهام مصوب	-۲,۲۸۷,۲۲۲	-۳,۶۸۰,۸۱۶	-۴,۹۶۹,۹۴۷	-۵,۹۹۹,۳۳۴	-۷,۰۷۵,۳۰۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-۷۷,۳۶۴	.	.	.	.
سود انباشته انتهای دوره	۴,۷۲۰,۸۴۳	۶,۵۶۲,۱۹۰	۸,۲۵۸,۱۷۱	۱۰,۱۲۰,۲۸۹	۱۲,۷۵۹,۰۸۰



پیش‌بینی ترازنامه شرکت بهار رز عالیس چناران					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۹۲,۶۲۰	۸۳۰,۴۳۸	۷۱۸,۳۴۶	۶۲۵,۴۴۱	۵۴۷,۹۶۱
دارایی‌های نامشهود	۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۱	۱۱,۵۶۲	۱۱,۵۶۳
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰
سایر دارایی‌ها	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۲۴۸,۱۶۹	۲,۰۸۵,۹۸۸	۱,۹۷۳,۸۹۷	۱,۸۸۰,۹۹۳	۱,۸۰۳,۵۱۴
پیش پرداخت‌ها	۷۵۹,۶۷۴	۱,۱۳۵,۲۲۱	۱,۵۰۶,۱۳۹	۱,۹۰۸,۷۴۵	۲,۳۹۲,۹۰۸
موجودی مواد و کالا	۴,۷۳۱,۷۷۷	۷,۱۴۹,۴۱۶	۹,۵۴۸,۵۳۷	۱۲,۲۱۵,۸۳۸	۱۵,۵۰۸,۲۲۸
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳,۴۶۷,۹۷۶	۴,۰۸۶,۷۶۰	۴,۶۹۴,۰۷۷	۵,۳۷۴,۰۰۸	۶,۲۲۳,۹۲۱
موجودی نقد	۲,۳۹۶,۳۶۹	۲,۹۰۵,۴۰۷	۳,۲۷۹,۴۹۰	۳,۶۳۱,۲۰۵	۴,۳۴۵,۵۵۵
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۳۵۵,۷۹۵	۱۵,۲۷۶,۸۰۴	۱۹,۰۲۸,۲۴۴	۲۳,۱۲۹,۷۹۵	۲۸,۴۷۰,۶۱۱
جمع دارایی‌ها	۱۳,۶۰۳,۹۶۴	۱۷,۳۶۲,۷۹۲	۲۱,۰۰۲,۱۴۱	۲۵,۰۱۰,۷۸۸	۳۰,۲۷۴,۱۲۶
سرمایه	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰
اندوخته قانونی	۲۵۰,۰۱۰	۲۵۰,۰۱۰	۲۵۰,۰۱۰	۲۵۰,۰۱۰	۲۵۰,۰۱۰
سود انباشته	۴,۷۲۰,۸۴۳	۶,۵۶۲,۱۹۰	۸,۲۵۸,۱۷۱	۱۰,۱۲۰,۲۸۹	۱۲,۷۵۹,۰۸۰
جمع حقوق مالکانه	۷,۴۷۰,۹۵۳	۹,۳۱۲,۳۰۰	۱۱,۰۰۸,۲۸۱	۱۲,۸۷۰,۳۹۹	۱۵,۵۰۹,۱۹۰
تسهیلات مالی بلند مدت	.	.	.	.	.
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۵,۶۵۲	۱۰۴,۸۳۹	۱۵۵,۲۹۱	۲۱۸,۳۵۷	۲۹۷,۱۸۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۶۵,۶۵۲	۱۰۴,۸۳۹	۱۵۵,۲۹۱	۲۱۸,۳۵۷	۲۹۷,۱۸۹
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۴,۴۹۹,۸۱۴	۵,۶۲۹,۹۴۵	۶,۷۴۶,۱۴۹	۷,۹۵۷,۷۰۷	۹,۴۱۴,۶۹۸
مالیات پرداختی	۳۵,۶۵۵	.	.	.	.
سود سهام پرداختی	.	.	.	.	.
تسهیلات مالی	۱,۵۳۱,۸۸۹	۲,۳۱۵,۷۰۷	۳,۰۹۲,۴۱۹	۳,۹۶۴,۳۲۵	۵,۰۵۳,۰۴۹
پیش دریافتها	.	.	.	.	.
جمع بدهی‌های جاری	۶,۰۶۷,۳۵۸	۷,۹۴۵,۶۵۲	۹,۸۳۸,۵۶۹	۱۱,۹۲۲,۰۳۲	۱۴,۴۶۷,۷۴۶
جمع بدهی‌ها	۶,۱۳۳,۰۱۰	۸,۰۵۰,۴۹۱	۹,۹۹۳,۸۶۰	۱۲,۱۴۰,۳۸۸	۱۴,۷۶۴,۹۳۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۳,۶۰۳,۹۶۳	۱۷,۳۶۲,۷۹۱	۲۱,۰۰۲,۱۴۰	۲۵,۰۱۰,۷۸۷	۳۰,۲۷۴,۱۲۵

- دوره گردش پیش‌پرداخت‌ها بر اساس اطلاعات تاریخی برابر با ۱۳ فرض شده است.
- دوره گردش دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها ۹ فرض شده است.
- دوره گردش پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها برابر با ۵ فرض شده است.
- درصد تقسیم سود شرکت ۹۰ درصد فرض شده است.

دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



پیش بینی عملکرد شرکت نیک رز چناران

دست کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
[@HesabdaryCom](https://www.instagram.com/HesabdaryCom)

کارندان



شرکت تأمین سرمایه کارندان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

تولید شرکت در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۱ بر اساس نسبت تولید به ظرفیت اسمی در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۰ پیش بینی و نسبت تولید به ظرفیت اسمی سال ۱۴۰۱ مبنای محاسبه تولید سالهای آتی لحاظ شده است.

پیش بینی تولید واقعی شرکت نیک رز چناران						
رقام به لیتر	ظرفیت اسمی	نسبت تولید به ظرفیت اسمی	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
نوشابه	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	%۱۰۰	۴۵,۱۱۳,۴۱۵	۴۵,۱۱۳,۴۱۵	۴۵,۱۱۳,۴۱۵	۴۵,۱۱۳,۴۱۵
ماءالشعیر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	%۸۸	۲۶,۴۸۹,۵۷۹	۲۶,۴۸۹,۵۷۹	۲۶,۴۸۹,۵۷۹	۲۶,۴۸۹,۵۷۹
آب میوه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱۰۲	۳۰,۴۹۱,۶۸۲	۳۰,۴۹۱,۶۸۲	۳۰,۴۹۱,۶۸۲	۳۰,۴۹۱,۶۸۲
جمع	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۲,۰۹۴,۶۷۶	۱۰۲,۰۹۴,۶۷۶	۱۰۲,۰۹۴,۶۷۶	۱۰۲,۰۹۴,۶۷۶

دوره کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

نرخ فروش محصولات شرکت نیک رز چناران در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۱ بر اساس نرخ محصولات در شش ماهه اول این سال و افزایش نرخ محصولات شرکت بهار رز عالیس چناران طی دوره مشابه برآورد شده است و در سالهای آتی با نرخ تورم افزایش یافته است.

فروش شرکت ۱۰۰ درصد تولید هر سال در نظر گرفته شده است.

پیش بینی نرخ فروش شرکت نیک رز چناران				
رقام به ریال بر لیتر	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
گروه محصولات نوشابه	۷۰,۲۷۹	۹۱,۰۹۸	۱۱۷,۲۸۸	۱۴۶,۶۱۰
گروه محصولات ماءالشعیر	۹۰,۹۹۳	۱۰۵,۵۱۸	۱۳۵,۸۵۵	۱۶۹,۸۱۹
گروه محصولات آبمیوه	۹۳,۰۲۹	۱۲۳,۷۵۵	۱۵۹,۳۳۴	۱۹۹,۱۶۷

پیش بینی مبلغ فروش شرکت نیک رز چناران				
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
گروه محصولات نوشابه	۳,۱۸۸,۴۸۹	۴,۱۰۹,۷۲۹	۵,۲۹۱,۲۷۵	۶,۶۱۴,۰۹۴
گروه محصولات ماءالشعیر	۲,۳۷۶,۷۹۴	۲,۷۹۵,۱۳۷	۳,۵۹۸,۷۳۹	۴,۴۹۸,۴۲۴
گروه محصولات آبمیوه	۲,۷۳۰,۵۵۵	۳,۷۷۳,۴۸۴	۴,۸۵۸,۳۶۱	۶,۰۷۲,۹۵۱
جمع	۸,۲۹۵,۸۳۸	۱۰,۶۷۸,۳۵۰	۱۳,۷۴۸,۳۷۵	۱۷,۱۸۵,۴۶۹



- نسبت خرید طی دوره به درآمد عملیاتی شرکت نیک رز چناران در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۱ مشابه این نسبت در ۶ ماه دوم سال ۱۴۰۰ پیش بینی شده است و میانگین نسبت خرید طی دوره به درآمد عملیاتی تاریخی برابر با ۷۹٪ مبنای خرید طی دوره سال های آتی قرار گرفته است.
- محاسبه نسبت موجودی پایان دوره به مواد آماده به مصرف مشابه نسبت سال ۱۴۰۰ برابر با ۲۹٪ فرض شده است.

پیش بینی مواد مستقیم شرکت نیک رز چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
موجودی مواد اولیه و بسته بندی	۱,۵۸۹,۴۳۹	۲,۳۵۴,۲۶۴	۳,۱۱۹,۸۳۰	۴,۰۴۲,۵۱۴	۵,۰۹۴,۵۴۱
خرید طی دوره	۶,۵۲۷,۲۰۹	۸,۴۰۱,۷۸۲	۱۰,۸۱۷,۲۹۴	۱۳,۵۲۱,۶۱۸	۱۶,۹۰۲,۰۲۲
موجودی مواد آماده مصرف	۸,۱۱۶,۶۴۸	۱۰,۷۵۶,۰۴۵	۱۳,۹۳۷,۱۲۴	۱۷,۵۶۴,۱۳۲	۲۱,۹۹۶,۵۶۳
موجودی مواد پایان دوره	۲,۳۵۴,۲۶۴-	۳,۱۱۹,۸۳۰-	۴,۰۴۲,۵۱۴-	۵,۰۹۴,۵۴۱-	۶,۳۸۰,۱۸۴-
موجودی مواد مصرف شده	۵,۷۶۲,۳۸۵	۷,۶۳۶,۲۱۵	۹,۸۹۴,۶۱۰	۱۲,۴۶۹,۵۹۱	۱۵,۶۱۶,۳۷۹
هزینه آب مصرفی	۱,۳۵۴	۱,۷۹۴	۲,۳۲۵	۲,۹۳۰	۳,۶۶۹
مواد مستقیم	۵,۷۶۳,۷۳۹	۷,۶۳۸,۰۰۹	۹,۸۹۶,۹۳۵	۱۲,۴۷۲,۵۲۱	۱۵,۶۲۰,۰۴۸



- هزینه استهلاک شرکت بر اساس جدول استهلاک ارائه شده در ضمایم گزارش برآورد شده است.
- سایر حساب های سربار بر اساس اطلاعات تاریخی برابر با ۰.۱٪ فروش فرض شده است.

پیش بینی هزینه سربار شرکت نیک رز چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳۱,۰۹۴	۳۰,۷۶۸	۳۰,۱۹۰	۲۸,۸۴۲	۱۵,۸۳۵
ابزار آلات و ملزومات مصرفی	۱۵,۱۵۴	۲۰,۸۳۷	۲۶,۸۲۸	۳۳,۵۳۵	۴۱,۹۱۸
تعمیر و نگهداری	۲۷,۹۴۸	۳۸,۴۲۹	۴۹,۴۷۸	۶۱,۸۴۷	۷۷,۳۰۹
بیمه دارائی های ثابت مشهود	۱,۶۹۵	۲,۳۳۰	۳,۰۰۰	۳,۷۵۰	۴,۶۸۷
ترخیص و گمرکی	۱,۷۸۰	۲,۲۹۱	۲,۹۵۰	۳,۶۸۷	۴,۶۰۹
سایر	۵,۰۶۶	۹,۱۳۴	۱۱,۷۶۰	۱۴,۷۰۰	۱۸,۳۷۴
جمع	۸۲,۷۳۶	۱۰۳,۷۸۹	۱۲۴,۲۰۵	۱۴۶,۳۶۰	۱۶۲,۷۳۳



• دستمزد مستقیم متناسب با نرخ تورم افزایش یافته است.

پیش بینی بهای تمام شده شرکت نیک رز چناران					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
مواد مستقیم	۵,۷۶۳,۷۳۹	۷,۶۳۸,۰۰۹	۹,۸۹۶,۹۳۵	۱۲,۴۷۲,۵۲۱	۱۵,۶۲۰,۰۴۸
دستمزد مستقیم	۲۲۳,۴۳۷	۳۰۷,۲۲۶	۳۹۵,۵۵۴	۴۹۴,۴۴۲	۶۱۸,۰۵۲
سربار ساخت	۸۲,۷۳۶	۱۰۳,۷۸۹	۱۲۴,۲۰۵	۱۴۶,۳۶۰	۱۶۲,۷۳۳
جمع هزینه های ساخت	۶,۰۶۹,۹۱۲	۸,۰۴۹,۰۲۴	۱۰,۴۱۶,۶۹۳	۱۳,۱۱۳,۳۲۳	۱۶,۴۰۰,۸۳۴
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	۲۳۹	۳۱۷	۴۱۰	۵۱۶	۶۴۶
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۶,۰۷۰,۱۵۱	۸,۰۴۹,۳۴۱	۱۰,۴۱۷,۱۰۴	۱۳,۱۱۳,۸۳۹	۱۶,۴۰۱,۴۸۰

حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

• نسبت هزینه تبلیغات به درآمد عملیاتی بر اساس اطلاعات تاریخی برابر با ۳/۵٪ فرض شده است.

• هزینه استهلاک شرکت بر اساس جدول استهلاک ارائه شده در ضمیمه گزارش برآورد شده است.

• سایر موارد هزینه فروش، اداری و عمومی با نرخ تورم افزایش یافته است.

پیش بینی هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت نیک رز چناران					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
هزینه حقوق، دستمزد و مزایا	۲۳,۰۳۸	۳۱,۶۷۷	۴۰,۷۸۴	۵۰,۹۸۱	۶۳,۷۲۶
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۳,۷۰۴	۱۰,۵۰۹	۱۳,۵۳۰	۱۶,۹۱۲	۲۱,۱۴۱
تبلیغات	۲۹۰,۴۷۲	۳۷۳,۸۹۳	۴۸۱,۳۸۷	۶۰۱,۷۳۴	۷۵۲,۱۶۸
استهلاک	۳,۷۶۴	۳,۱۲۴	۳,۰۶۵	۲,۹۲۸	۱,۶۰۸
عیدی و پاداش کارکنان	۲,۱۹۲	۳,۰۱۴	۳,۸۱۱	۴,۸۵۱	۶,۰۶۳
بیمه دارایی های ثابت	۲,۴۶۰	۳,۲۸۳	۴,۳۵۵	۵,۴۴۴	۶,۸۰۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۷۷۴	۲,۶۴۰	۳,۳۹۹	۴,۲۴۸	۵,۳۱۰
حمل و باربری محصولات-پالت	۱,۵۲۸	۲,۳۲۱	۲,۹۸۸	۳,۷۳۵	۴,۶۶۹
هزینه های ثبتی	۱,۳۹۴	۱,۹۱۷	۲,۴۶۸	۳,۰۸۵	۳,۸۵۶
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	۶۷۴	۹۲۷	۱,۱۹۳	۱,۴۹۱	۱,۸۶۴
اقامت و پذیرایی	۶,۳۹۶	۸,۷۹۵	۱۱,۳۲۳	۱۴,۱۵۴	۱۷,۶۹۲
سایر	۱۵,۳۵۲	۲۱,۱۰۹	۲۷,۱۷۸	۳۳,۹۷۲	۴۲,۴۶۵
	۳۵۲,۷۴۸	۴۶۳,۳۰۷	۵۹۵,۵۵۱	۷۴۳,۵۳۶	۹۲۷,۳۶۷



• میزان تسهیلات، معادل ۱۰ درصد سرمایه در گردش با بهره ۱۸ در نظر گرفته شده است.

پیش‌بینی هزینه های مالی شرکت نیک رز چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
میانگین تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۵۵,۶۸۷	۴۴۲,۶۶۶	۵۶۸,۹۱۳	۷۱۹,۲۴۲	۸۹۸,۱۴۰
نرخ بهره	%۱۸	%۱۸	%۱۸	%۱۸	%۱۸
بهره تسهیلات	۴۶,۰۲۴	۷۹,۶۸۰	۱۰۲,۴۰۴	۱۲۹,۴۶۴	۱۶۱,۶۶۵

دوست کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

• سایر درآمدهای عملیاتی مطابق روند تاریخی، یک درصد درآمد عملیاتی برآورد شده است.

• درآمد ناشی از اجاره وسائط نقلیه متناسب با نرخ تورم افزایش یافته است.

• سود دریافتی از شرکت توسن پخش بر اساس پیش‌بینی عملکرد آن شرکت و درصد سهام تحت تملک شرکت نیک رز چناران برآورد شده است.

• نرخ مالیات شرکت صفر فرض شده است.

پیش‌بینی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت نیک رز چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
درآمد اجاره-وسائط نقلیه	۶۵,۳۶۶	۹۲,۸۳۹	۱۱۹,۵۳۰	۱۴۹,۴۱۲	۱۸۶,۷۶۶
سود دریافتی از شرکت توسن پخش ستاره کیش	۲۸,۲۷۹	۴۵,۷۳۲	۶۲,۴۱۴	۸۱,۹۸۲	۱۰۳,۶۱۶
جمع	۹۳,۶۴۶	۱۳۸,۵۷۰	۱۸۱,۹۴۴	۲۳۱,۳۹۴	۲۹۰,۳۸۲

پیش‌بینی صورت سود و زیان شرکت نیک رز چناران مطابق جدول زیر است.

پیش‌بینی صورت سود و زیان شرکت نیک رز چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
درآمدهای عملیاتی	۸,۲۹۵,۸۳۸	۱۰,۶۷۸,۳۵۰	۱۳,۷۴۸,۳۷۵	۱۷,۱۸۵,۴۶۹	۲۱,۴۸۱,۸۳۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶,۰۷۰,۱۵۱-	۸,۰۴۹,۳۴۱-	۱۰,۴۱۷,۱۰۴-	۱۳,۱۱۳,۸۳۹-	۱۶,۴۰۱,۴۸۰-
سود ناخالص	۲,۲۲۵,۶۸۷	۲,۶۲۹,۰۰۸	۳,۳۳۱,۲۷۲	۴,۰۷۱,۶۳۰	۵,۰۸۰,۳۵۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۳۵۲,۷۴۸-	۴۶۳,۳۰۷-	۵۹۵,۵۵۱-	۷۴۳,۵۳۶-	۹۲۷,۳۶۷-
سایر درآمدها	۲۰,۶۷۲	۳۰,۹۲۸	۳۹,۸۱۹	۴۹,۷۷۴	۶۲,۲۱۸
سود عملیاتی	۱,۸۹۳,۶۱۲	۲,۱۹۶,۶۲۹	۲,۷۷۵,۵۴۰	۳,۳۷۷,۸۶۹	۴,۲۱۵,۲۰۷
هزینه‌های مالی	۴۶,۰۲۴-	۷۹,۶۸۰-	۱۰۲,۴۰۴-	۱۲۹,۴۶۴-	۱۶۱,۶۶۵-
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۹۳,۶۴۶	۱۳۸,۵۷۰	۱۸۱,۹۴۴	۲۳۱,۳۹۴	۲۹۰,۳۸۲
سود عملیات قبل از مالیات	۱,۹۴۱,۲۳۴	۲,۲۵۵,۵۲۰	۲,۸۵۵,۰۸۰	۳,۴۷۹,۷۹۹	۴,۳۴۳,۹۲۴
هزینه مالیات بر درآمد	*	*	*	*	*
سود خالص	۱,۹۴۱,۲۳۴	۲,۲۵۵,۵۲۰	۲,۸۵۵,۰۸۰	۳,۴۷۹,۷۹۹	۴,۳۴۳,۹۲۴

دات کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

پیش‌بینی صورت گردش سود انباشته شرکت مطابق جدول زیر است.

پیش‌بینی صورت گردش سود انباشته شرکت نیک رز چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
سود انباشته ابتدای دوره	۱,۸۱۴,۷۳۹	۳,۰۰۲,۳۱۴	۴,۴۲۵,۸۹۲	۵,۹۲۱,۱۸۵	۷,۷۰۳,۶۹۰
سود خالص دوره	۱,۹۴۱,۲۳۴	۲,۲۵۵,۵۲۰	۲,۸۵۵,۰۸۰	۳,۴۷۹,۷۹۹	۴,۳۴۳,۹۲۴
سود سهام مصوب	۷۵۳,۶۴۹-	۸۳۱,۹۴۲-	۱,۳۵۹,۷۸۷-	۱,۶۹۷,۲۹۴-	۲,۱۸۲,۲۴۴-
تخصیص به اندوخته قانونی	*	*	*	*	*
سود انباشته انتهای دوره	۳,۰۰۲,۳۱۴	۴,۴۲۵,۸۹۲	۵,۹۲۱,۱۸۵	۷,۷۰۳,۶۹۰	۹,۸۶۵,۳۷۱



- دارایی‌های ثابت مشهود و استهلاک بر اساس جداول ارائه شده در ضمایم محاسبه شده است.
- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شرکت برابر با رقم ارائه شده در صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و مطابق جدول زیر در نظر گرفته شده است.
- دوره گردش پیش‌پرداخت‌ها بر اساس اطلاعات تاریخی برابر با ۲۹ فرض شده است.
- دوره گردش دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها ۲ فرض شده است.
- دوره گردش پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها برابر با ۲ فرض شده است.
- دوره گردش پیش‌دریافت‌ها برابر با ۲۹۶ فرض شده است.
- تسهیلات شرکت در سال ۱۴۰۱ برابر با ۹٪ سرمایه در گردش شرکت و در سال‌های آتی صفر فرض شده است.
- درصد تقسیم سود بر اساس نسبت جریان نقد آزاد سهامداران (FCFE) به سود خالص شرکت و مطابق جدول زیر برآورد شده است. سود تقسیمی شرکت سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس صورت مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ برابر با ۷۵۳،۶۴۹ میلیون ریال بوده است.



سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شرکت نیک رز چناران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	بهای تمام شده (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)
شرکت توسن پخش ستاره کیش	۶۰	۲۰	۶۰۰	۶۰۰
جمع			۶۰۰	۶۰۰

درصد تقسیم سود تئوریک شرکت نیک رز چناران				
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
سود خالص	۱,۹۴۱,۲۳۴	۲,۲۵۵,۵۲۰	۲,۸۵۵,۰۸۰	۳,۴۷۹,۷۹۹
جریان نقد آزاد سهامداران	۸۳۱,۹۴۲	۱,۳۵۹,۷۸۷	۱,۶۹۷,۲۹۴	۲,۱۸۲,۲۴۴
درصد تقسیم سود تئوریک	۴۳٪	۶۰٪	۵۹٪	۶۳٪



پیش بینی ترازنامه شرکت نیک رز چناران					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
دارایی های ثابت مشهود	۱۶۸,۸۳۲	۱۳۵,۰۶۷	۱۰۱,۹۸۶	۷۰,۴۵۲	۵۳,۳۲۳
دارایی های نامشهود	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶۹,۴۳۲	۱۳۵,۶۶۷	۱۰۲,۵۸۶	۷۱,۰۵۲	۵۳,۹۲۳
پیش پرداختها	۲۱۱,۰۹۳	۲۷۹,۹۲۰	۳۶۲,۲۶۰	۴۵۶,۰۴۰	۵۷۰,۳۷۰
موجودی مواد و کالا	۲,۶۰۵,۳۲۹	۳,۴۴۲,۴۴۲	۴,۴۴۰,۴۷۲	۵,۵۷۶,۷۹۶	۶,۹۶۷,۸۱۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳,۵۸۸,۱۷۲	۴,۶۱۸,۶۷۱	۵,۹۴۶,۵۳۹	۷,۴۳۳,۱۷۴	۹,۲۹۱,۴۶۸
موجودی نقد	۸۸,۷۲۶	۶۱۶,۸۱۴	۹۵۴,۶۱۰	۱,۴۳۹,۹۰۳	۱,۹۵۴,۲۷۶
جمع دارایی های جاری	۶,۴۹۳,۳۲۰	۸,۹۵۷,۸۴۸	۱۱,۷۰۳,۸۸۱	۱۴,۹۰۵,۹۱۴	۱۸,۷۸۳,۹۲۴
جمع دارایی ها	۶,۶۶۲,۷۵۱	۹,۰۹۳,۵۱۵	۱۱,۸۰۶,۴۶۷	۱۴,۹۷۶,۹۶۶	۱۸,۸۳۷,۸۴۷
سرمایه	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰
اندوخته قانونی	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰
سود انباشته	۳,۰۰۲,۳۱۴	۴,۴۲۵,۸۹۲	۵,۹۲۱,۱۸۵	۷,۷۰۳,۶۹۰	۹,۸۶۵,۳۷۱
جمع حقوق مالکانه	۳,۵۵۶,۷۱۴	۴,۹۸۰,۲۹۱	۶,۴۷۵,۵۸۵	۸,۲۵۸,۰۹۰	۱۰,۴۱۹,۱۷۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲,۳۹۱	۸۰,۶۳۳	۱۱۶,۹۹۵	۱۶۲,۴۴۷	۲۱۹,۲۶۲
جمع بدهی های غیر جاری	۵۲,۳۹۱	۸۰,۶۳۳	۱۱۶,۹۹۵	۱۶۲,۴۴۷	۲۱۹,۲۶۲
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۶۳۸,۲۶۲	۳,۴۹۸,۴۷۵	۴,۵۲۷,۵۷۳	۵,۶۹۹,۶۵۲	۷,۱۲۸,۵۵۵
مالیات پرداختی	.	.	.	.	.
سود سهام پرداختی	.	.	.	.	.
تسهیلات مالی	۳۸۷,۳۲۸	۴۹۸,۰۰۳	۶۳۹,۸۲۲	۷۹۸,۶۶۲	۹۹۷,۶۱۸
پیش دریافتها	۲۸,۰۵۲	۳۶,۱۰۸	۴۶,۴۸۹	۵۸,۱۱۱	۷۲,۶۳۹
جمع بدهی های جاری	۳,۰۵۳,۶۴۲	۴,۰۳۲,۵۸۶	۵,۲۱۳,۸۸۴	۶,۵۵۶,۴۲۵	۸,۱۹۸,۸۱۱
جمع بدهی ها	۳,۱۰۶,۰۳۴	۴,۱۱۳,۲۲۰	۵,۳۳۰,۸۷۹	۶,۷۱۸,۸۷۲	۸,۴۱۸,۰۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۶۶۲,۷۴۷	۹,۰۹۳,۵۱۱	۱۱,۸۰۶,۴۶۳	۱۴,۹۷۶,۹۶۲	۱۸,۸۳۷,۸۴۳

حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



پیش بینی صورت جریان وجه نقد شرکت نیک رز چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	ارقام به میلیون ریال
۴,۳۴۳,۹۲۴	۳,۴۷۹,۷۹۹	۲,۸۵۵,۰۸۰	۲,۲۵۵,۵۲۰	۱,۹۴۱,۲۳۴	سود و زیان خالص
					تعدیلات
۱۶۱,۶۶۵	۱۲۹,۴۶۴	۱۰۲,۴۰۴	۷۹,۶۸۰	۴۶,۰۲۴	هزینه مالی
۵۶,۸۱۵	۴۵,۴۵۲	۳۶,۳۶۱	۲۸,۲۴۲	۲۰,۵۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۸۵۵	۳۲,۱۱۳	۳۳,۵۴۳	۳۴,۱۳۵	۳۴,۲۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۳۶,۳۳۵	۲۰۷,۰۲۸	۱۷۲,۳۰۹	۱۴۲,۰۵۷	۱۰۰,۸۱۱	جمع تعدیلات
					تغییرات در سرمایه در گردش
-۱,۸۵۸,۲۹۴	-۱,۴۸۶,۶۳۵	-۱,۳۲۷,۸۶۸	-۱,۰۳۰,۵۰۰	-۱,۳۹۷,۲۰۰	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-۱,۳۹۱,۰۱۴	-۱,۱۳۶,۳۲۴	-۹۹۸,۰۲۹	-۸۳۷,۱۱۳	-۸۲۴,۶۸۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-۱۱۴,۳۲۹	-۹۳,۷۸۰	-۸۲,۳۴۰	-۶۸,۸۲۷	-۶۸,۳۹۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۱,۴۲۸,۹۰۳	۱,۱۷۲,۰۷۹	۱,۰۲۹,۰۹۸	۸۶۰,۲۱۳	۸۵۴,۷۷۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۴,۵۲۸	۱۱,۶۲۲	۱۰,۳۸۱	۸,۰۵۶	۱۰,۹۲۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-۱,۹۲۰,۲۰۶	-۱,۵۳۳,۰۳۸	-۱,۳۶۸,۷۵۹	-۱,۰۶۸,۱۷۱	-۱,۴۲۴,۵۷۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۶۶۰,۰۵۳	۲,۱۵۳,۷۸۹	۱,۶۵۸,۶۳۰	۱,۳۲۹,۴۰۵	۶۱۷,۴۷۰	ورود نقد حاصل از عملیات
.	.	.	.	-۹,۵۹۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۶۶۰,۰۵۳	۲,۱۵۳,۷۸۹	۱,۶۵۸,۶۳۰	۱,۳۲۹,۴۰۵	۶۰۷,۸۷۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
					جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-۷۲۶	-۵۷۹	-۴۶۲	-۳۷۰	-۳,۳۹۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-۷۲۶	-۵۷۹	-۴۶۲	-۳۷۰	-۳,۳۹۹	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۶۵۹,۳۲۷	۲,۱۵۳,۲۱۰	۱,۶۵۸,۱۶۷	۱,۳۲۹,۰۳۵	۶۰۴,۴۷۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
					جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
					دریافت های نقدی از سهامداران
-۲,۱۸۲,۲۴۴	-۱,۶۹۷,۲۹۴	-۱,۳۵۹,۷۸۷	-۸۳۱,۹۴۲	-۷۵۳,۶۴۹	پرداخت های نقدی به سهامداران
۱۹۸,۹۵۵	۱۵۸,۸۴۰	۱۴۱,۸۱۹	۱۱۰,۶۷۵	۲۶۳,۲۸۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
					پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-۱۶۱,۶۶۵	-۱۲۹,۴۶۴	-۱۰۲,۴۰۴	-۷۹,۶۸۰	-۴۶,۰۲۴	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-۲,۱۴۴,۹۵۴	-۱,۶۶۷,۹۱۷	-۱,۳۲۰,۳۷۲	-۸۰۰,۹۴۷	-۵۳۶,۳۸۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۱۴,۳۷۳	۴۸۵,۲۹۳	۳۳۷,۷۹۵	۵۲۸,۰۸۸	۶۸,۰۹۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۴۳۹,۹۰۳	۹۵۴,۶۱۰	۶۱۶,۸۱۴	۸۱,۷۲۶	۲۰,۶۳۷	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۹۵۴,۲۷۶	۱,۴۳۹,۹۰۳	۹۵۴,۶۱۰	۶۱۶,۸۱۴	۸۱,۷۲۶	مانده وجه نقد در پایان سال

پیش‌بینی عملکرد شرکت چشمه نوشان خراسان

دوست‌کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



تولید شرکت در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۱ بر اساس نسبت تولید به ظرفیت اسمی در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۰ پیش بینی و نسبت تولید به ظرفیت اسمی سال ۱۴۰۱ مبنای محاسبه تولید سالهای آتی لحاظ شده است.

پیش بینی تولید واقعی شرکت چشمه نوشان خراسان						
رقام به هزار لیتر	ظرفیت اسمی	نسبت تولید به ظرفیت اسمی	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
دوغ	۴۰,۰۰۰	%۲۲۰	۸۷,۹۰۶	۸۷,۹۰۶	۸۷,۹۰۶	۸۷,۹۰۶
نوشابه	۵۸,۰۰۰	%۵۱	۲۹,۴۰۶	۲۹,۴۰۶	۲۹,۴۰۶	۲۹,۴۰۶
آب معدنی	۴۸,۰۰۰	%۱۸	۸,۸۶۰	۸,۸۶۰	۸,۸۶۰	۸,۸۶۰
جمع	۱۴۶,۰۰۰		۱۲۶,۱۷۲	۱۲۶,۱۷۲	۱۲۶,۱۷۲	۱۲۶,۱۷۲

دوره کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

نرخ فروش محصولات شرکت چشمه نوشان خراسان در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۱ بر اساس نرخ محصولات در شش ماهه اول این سال و افزایش نرخ محصولات شرکت بهار رز عالیس چناران طی دوره مشابه برآورد شده است و در سالهای آتی با نرخ تورم افزایش یافته است.

فروش شرکت ۱۰۰ درصد تولید هر سال در نظر گرفته شده است.

پیش بینی نرخ فروش شرکت چشمه نوشان خراسان					
رقام به ریال بر لیتر	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
دوغ	۹۴,۶۳۱	۱۲۳,۶۱۹	۱۵۹,۱۵۹	۱۹۸,۹۴۹	۲۴۸,۶۸۶
نوشابه	۶۲,۴۶۸	۸۰,۹۷۳	۱۰۴,۲۵۳	۱۳۰,۳۱۶	۱۶۲,۸۹۵
آب معدنی	۲۴,۶۲۸	۳۱,۹۲۳	۴۱,۱۰۱	۵۱,۳۷۶	۶۴,۲۲۰

پیش بینی مبلغ فروش شرکت چشمه نوشان خراسان					
رقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
دوغ	۷,۸۳۲,۱۹۹	۱۰,۸۶۶,۸۲۳	۱۳,۹۹۱,۰۳۵	۱۷,۴۸۱,۷۹۳	۲۱,۸۶۰,۹۹۲
نوشابه	۱,۶۳۶,۹۸۰	۲,۳۸۱,۰۹۸	۳,۰۶۵,۶۶۳	۳,۸۳۲,۰۷۹	۴,۷۹۰,۰۹۹
آب معدنی	۲۱۸,۲۷۵	۲۸۲,۸۳۸	۳۶۴,۱۵۴	۴۵۵,۱۹۳	۵۶۸,۹۹۱
جمع	۹,۶۸۷,۴۵۴	۱۳,۵۳۰,۷۵۹	۱۷,۴۲۰,۸۵۲	۲۱,۷۷۶,۰۶۵	۲۷,۲۲۰,۰۸۱

- نسبت خرید طی دوره به درآمد عملیاتی شرکت در ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۱ مشابه این نسبت در ۶ ماه دوم سال ۱۴۰۰ پیش بینی شده است و میانگین نسبت خرید طی دوره به درآمد عملیاتی تاریخی برابر با ۹۱٪ مبنای خرید طی دوره سال‌های آتی قرار گرفته است.
- محاسبه نسبت موجودی پایان دوره به مواد آماده به مصرف مشابه نسبت سال ۱۴۰۰ برابر با ۳۱٪ فرض شده است.

پیش‌بینی موجودی مواد مصرف شده شرکت چشمه نوشان خراسان					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
مواد اولیه و بسته بندی اول دوره	۲,۳۳۳,۶۵۳	۳,۲۸۷,۳۱۸	۴,۹۱۶,۰۷۰	۶,۵۰۳,۶۳۲	۸,۲۴۲,۰۹۴
خرید طی دوره	۸,۷۸۶,۹۹۷	۱۲,۲۷۳,۰۶۴	۱۵,۸۰۱,۵۶۹	۱۹,۷۵۱,۹۶۲	۲۴,۶۸۹,۹۵۲
فروش مواد اولیه به نیک رز	-۳۳۰,۱۸۳	.	.	.	.
موجودی مواد اولیه آماده مصرف	۱۰,۷۹۰,۴۶۷	۱۵,۶۶۰,۳۸۱	۲۰,۷۱۷,۶۳۹	۲۶,۲۵۵,۵۹۴	۳۲,۹۳۲,۰۴۶
موجودی مواد پایان دوره	-۳,۳۸۷,۳۱۸	-۴,۹۱۶,۰۷۰	-۶,۵۰۳,۶۳۲	-۸,۲۴۲,۰۹۴	-۱۰,۳۳۷,۹۵۰
موجودی مواد مصرف شده	۷,۴۰۳,۱۴۹	۱۰,۷۴۴,۳۱۲	۱۴,۲۱۴,۰۰۷	۱۸,۰۱۳,۵۰۰	۲۲,۵۹۴,۰۹۶
هزینه آب مصرفی	۱۸,۳۴۴	۲۵,۲۲۳	۳۲,۴۷۵	۴۰,۵۹۳	۵۰,۷۴۲
جمع	۷,۴۲۱,۴۹۳	۱۰,۷۶۹,۵۳۵	۱۴,۲۴۶,۴۸۲	۱۸,۰۵۴,۰۹۳	۲۲,۶۴۴,۸۳۸



هزینه سربار شرکت چشمه نوشان خراسان					
ارقام به میلیون ریال	۱,۴۰۱	۱,۴۰۲	۱,۴۰۳	۱,۴۰۴	۱,۴۰۵
استهلاک دارایی ثابت مشهود	۲۷,۱۵۹	۳۲,۸۰۷	۳۶,۴۷۱	۳۹,۳۷۸	۳۷,۶۹۷
تعمیر و نگهداری	۱۶۹,۰۱۸	۲۳۶,۶۲۵	۳۰۷,۶۱۳	۳۸۴,۵۱۶	۴۸۰,۶۴۵
ابزارآلات و ملزومات مصرفی	۳۲,۰۶۴	۴۴,۸۹۰	۵۸,۳۵۶	۷۲,۹۴۶	۹۱,۱۸۲
برق مصرفی	۲۵,۳۰۰	۳۵,۴۲۰	۴۶,۰۴۶	۵۷,۵۵۸	۷۱,۹۴۷
گاز مصرفی	۶۱,۴۱۰	۸۵,۹۷۴	۱۱۱,۷۶۶	۱۳۹,۷۰۸	۱۷۴,۶۳۵
مواد شیمیایی	۹۰,۷۲۸	۱۲۷,۰۱۹	۱۶۵,۱۲۵	۲۰۶,۴۰۶	۲۵۸,۰۰۸
مواد مصرفی آزمایشگاهی	۱,۱۱۸	۱,۵۶۵	۲,۰۳۵	۲,۵۴۳	۳,۱۷۹
سایر	۳,۸۳۸	۵,۳۷۳	۶,۹۸۵	۸,۷۳۱	۱۰,۹۱۴
جمع	۴۱۰,۶۳۵	۵۶۹,۶۷۴	۷۳۴,۳۹۷	۹۱۱,۷۸۶	۱,۱۲۸,۲۰۷

- هزینه استهلاک شرکت بر اساس جدول استهلاک ارائه شده در ضمیمه گزارش برآورد شده است.
- سایر حساب‌های سربار با نرخ تورم افزایش یافته‌اند.

پیش بینی عملکرد و ارزش گذاری شرکت چشمه نوشان خراسان

• دستمزد مستقیم متناسب با نرخ تورم افزایش یافته است.

پیش بینی بهای تمام شده شرکت چشمه نوشان خراسان					
رقم به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
مواد مستقیم	۷,۴۲۱,۴۹۳	۱۰,۷۶۹,۵۳۵	۱۴,۲۴۶,۴۸۲	۱۸,۰۵۴,۰۹۳	۲۲,۶۴۴,۸۳۸
دستمزد مستقیم	۲۳۷,۳۵۵	۳۲۶,۳۶۳	۴۲۰,۱۹۲	۵۲۵,۲۴۰	۶۵۶,۵۵۱
سربار ساخت	۴۱۰,۶۳۵	۵۶۹,۶۷۴	۷۳۴,۳۹۷	۹۱۱,۷۸۶	۱,۱۲۸,۲۰۷
جمع هزینه های ساخت	۸,۰۶۹,۴۸۳	۱۱,۶۶۵,۵۷۱	۱۵,۴۰۱,۰۷۱	۱۹,۴۹۱,۱۲۰	۲۴,۴۲۹,۵۹۵
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	-۷۶,۱۱۷	-۱۱۰,۰۳۷	-۱۴۵,۲۷۳	-۱۸۳,۸۵۳	-۲۳۰,۴۳۶
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۷,۹۹۳,۳۶۷	۱۱,۵۵۵,۵۳۴	۱۵,۲۵۵,۷۹۸	۱۹,۳۰۷,۲۶۷	۲۴,۱۹۹,۱۵۹

دست کم
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

• هزینه استهلاک شرکت بر اساس جدول استهلاک ارائه شده در ضمیمه گزارش برآورد شده است.

• سایر موارد هزینه فروش، اداری و عمومی با نرخ تورم افزایش یافته است.

هزینه های فروش و عمومی و اداری شرکت چشمه نوشان خراسان					
	۱,۴۰۱	۱,۴۰۲	۱,۴۰۳	۱,۴۰۴	۱,۴۰۵
تبلیغات	۱۶۱,۷۲۱	۲۲۲,۳۶۶	۲۸۶,۲۹۷	۳۵۷,۸۷۱	۴۴۷,۳۳۹
تعمیر و نگهداری	۶۲,۵۷۲	۸۶,۰۳۷	۱۱۰,۷۷۲	۱۳۸,۴۶۵	۱۷۳,۰۸۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۸,۶۱۲	۹۴,۳۴۲	۱۲۱,۴۶۵	۱۵۱,۸۳۱	۱۸۹,۷۸۹
انبارداری و هزینه حمل بار	۳۲,۵۷۱	۴۴,۷۸۵	۵۷,۶۶۱	۷۲,۰۷۶	۹۰,۰۹۵
ثبتی	۳۲,۲۲۲	۴۴,۳۰۵	۵۷,۰۴۳	۷۱,۳۰۴	۸۹,۱۳۰
نذورات	۱۴,۱۲۹	۱۹,۴۲۷	۲۵,۰۱۳	۳۱,۲۶۶	۳۹,۰۸۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۰,۲۹۷	۱۲,۴۳۸	۱۳,۸۲۷	۱۴,۹۳۰	۱۴,۲۹۲
آبدارخانه و پذیرایی	۲۴,۶۰۶	۳۳,۸۳۳	۴۳,۵۶۰	۵۴,۴۵۰	۶۸,۰۶۳
بیمه سهم کارفرما	۲۷,۳۲۰	۳۷,۵۶۵	۴۸,۳۶۴	۶۰,۴۵۶	۷۵,۵۶۹
سایر	۹۱,۸۰۲	۱۲۶,۲۲۸	۱۶۲,۵۱۹	۲۰۳,۱۴۹	۲۵۳,۹۳۶
جمع	۵۲۵,۸۵۲	۷۲۱,۳۲۷	۹۲۶,۵۲۱	۱,۱۵۵,۷۹۷	۱,۴۴۰,۳۷۷



● میزان تسهیلات، در سال ۱۴۰۱، مطابق روند تاریخی معادل ۶ درصد سرمایه در گردش با بهره ۱۸ درصد لحاظ شده است.

پیش بینی هزینه مالی شرکت چشمه نوشان خراسان					
رقم به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
تسهیلات دریافتی از بانکها	۶۵,۹۳۲	۱۰۲,۵۷۷	۱۳۹,۲۷۶	۱۷۸,۴۳۴	۲۲۴,۰۶۳
نرخ بهره	%۱۸	%۱۸	%۱۸	%۱۸	%۱۸
بهره تسهیلات	۱۱,۸۶۸	۱۸,۴۶۴	۲۵,۰۷۰	۳۲,۱۱۸	۴۰,۳۳۱

دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت چشمه نوشان خراسان					
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
درآمد اجاره وسائط نقلیه	۱۰۸,۴۸۰	۱۴۹,۱۶۰	۱۹۲,۰۴۴	۲۴۰,۰۵۴	۳۰۰,۰۶۸
سود دریافتی از شرکت توسن پخش ستاره کیش	۲۸,۲۷۹	۴۵,۷۳۲	۶۲,۴۱۴	۸۱,۹۸۲	۱۰۳,۶۱۶
جمع	۱۳۶,۷۵۹	۱۹۴,۸۹۲	۲۵۴,۴۵۸	۳۲۲,۰۳۶	۴۰۳,۶۸۴

درآمد حاصل از سود سهام شرکت توسن پخش ستاره کیش					
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
سود تقسیمی شرکت توسن پخش ستاره کیش	۱۴۱,۳۹۷	۲۲۸,۶۵۸	۳۱۲,۰۷۱	۴۰۹,۹۰۹	۵۱۸,۰۸۲
درصد سهام تحت تملک شرکت نیک رز چناران	۲۰%	۲۰%	۲۰%	۲۰%	۲۰%

پیش‌بینی صورت سود و زیان شرکت مطابق جدول زیر است

نرخ مالیات شرکت، ۲۲ درصد در نظر گرفته شده است.

صورت سود و زیان شرکت چشمه نوشان خراسان					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
درآمد عملیاتی	۹,۶۸۷,۴۵۴	۱۳,۵۳۰,۷۵۹	۱۷,۴۲۰,۸۵۲	۲۱,۷۷۶,۰۶۵	۲۷,۲۲۰,۰۸۱
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۷,۹۹۳,۳۶۷-	۱۱,۵۵۵,۵۳۴-	۱۵,۲۵۵,۷۹۸-	۱۹,۳۰۷,۲۶۷-	۲۴,۱۹۹,۱۵۹-
سود ناخالص	۱,۶۹۴,۰۸۷	۱,۹۷۵,۲۲۵	۲,۱۶۵,۰۵۴	۲,۴۶۸,۷۹۸	۳,۰۲۰,۹۲۲
هزینه‌های فروش و عمومی و اداری	۵۲۵,۸۵۲-	۷۲۱,۳۲۷-	۹۲۶,۵۲۱-	۱,۱۵۵,۷۹۷-	۱,۴۴۰,۳۷۷-
سود عملیاتی	۱,۱۶۸,۲۳۵	۱,۲۵۳,۸۹۸	۱,۲۳۸,۵۳۳	۱,۳۱۳,۰۰۱	۱,۵۸۰,۵۴۵
هزینه‌های مالی	۱۱,۸۶۸-	۱۸,۴۶۴-	۲۵,۰۷۰-	۳۲,۱۱۸-	۴۰,۳۳۱-
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱۳۶,۷۵۹	۱۹۴,۸۹۲	۲۵۴,۴۵۸	۳۲۲,۰۳۶	۴۰۳,۶۸۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۹۳,۱۲۶	۱,۴۳۰,۳۲۶	۱,۴۶۷,۹۲۱	۱,۶۰۲,۹۱۹	۱,۹۴۳,۸۹۸
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۸۲,۹۷۲-	۳۱۲,۹۹۵-	۳۲۱,۲۲۱-	۳۵۰,۷۶۳-	۴۲۵,۳۷۸-
سود خالص	۱,۰۱۰,۱۵۵	۱,۱۱۷,۳۳۱	۱,۱۴۶,۶۹۹	۱,۲۵۲,۱۵۶	۱,۵۱۸,۵۲۰

دات کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

پیش‌بینی صورت گردش سود انباشته شرکت مطابق جدول زیر است.

پیش‌بینی صورت گردش سود انباشته شرکت چشمه نوشان خراسان					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
مانده ابتدای سال	۳۲۹,۰۰۴	۱,۲۴۰,۰۷۱	۱,۷۸۳,۸۵۸	۲,۳۴۹,۹۵۵	۲,۹۹۵,۴۶۶
سود خالص	۱,۰۱۰,۱۵۵	۱,۱۱۷,۳۳۱	۱,۱۴۶,۶۹۹	۱,۲۵۲,۱۵۶	۱,۵۱۸,۵۲۰
سود سهام مصوب	۴۸,۵۸۰-	۵۷۳,۲۳۲-	۵۸۰,۶۰۳-	۶۰۶,۶۴۵-	۶۸۲,۰۹۲-
تخصیص به اندوخته قانونی	۵۰,۵۰۸-	۳۱۲-	.	.	.
مانده انتهای سال	۱,۲۴۰,۰۷۱	۱,۷۸۳,۸۵۸	۲,۳۴۹,۹۵۵	۲,۹۹۵,۴۶۶	۳,۸۳۱,۸۹۴



پیش بینی ترانزنامه شرکت چشمه نوشان خراسان					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
دارایی ثابت مشهود	۳۳۵,۷۲۲	۳۱۸,۱۸۹	۳۱۴,۶۹۱	۳۳۸,۳۸۳	۴۱۶,۴۲۷
دارایی نامشهود	۲۷,۹۱۶	۲۷,۹۱۶	۲۷,۹۱۶	۲۷,۹۱۶	۲۷,۹۱۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰
سایر دارایی ها	۶۶۴	۶۶۴	۶۶۴	۶۶۴	۶۶۴
جمع دارایی های غیر جاری	۳۶۵,۳۲۲	۳۴۷,۷۸۹	۳۴۴,۲۹۱	۳۶۷,۹۸۳	۴۴۶,۰۲۷
پیش پرداخت ها	۱۳۷,۴۰۳	۱۹۸,۶۳۵	۲۶۲,۲۴۱	۳۳۱,۸۸۴	۴۱۵,۹۷۴
موجودی مواد و کالا	۳,۵۷۴,۷۰۸	۵,۱۶۷,۷۴۳	۶,۸۲۲,۵۳۵	۸,۶۳۴,۳۹۰	۱۰,۸۲۲,۰۹۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۲۶,۹۶۴	۷۳۶,۰۲۶	۹۴۷,۶۳۳	۱,۱۸۴,۵۴۲	۱,۴۸۰,۶۷۷
سرمایه گذاری کوتاه مدت موجودی نقد	۷۰۸,۳۴۷	۷۳۸,۳۷۰	۷۴۶,۵۹۷	۷۷۶,۱۳۸	۸۵۰,۷۵۴
جمع دارایی جاری	۴,۹۴۷,۴۲۲	۶,۸۴۰,۷۷۴	۸,۷۷۹,۰۰۷	۱۰,۹۲۶,۹۵۴	۱۳,۵۶۹,۴۹۵
جمع دارایی ها	۵,۳۱۲,۷۴۳	۷,۱۸۸,۵۶۳	۹,۱۲۳,۲۹۸	۱۱,۲۹۴,۹۳۸	۱۴,۰۱۵,۵۲۱
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۷۴,۶۸۸	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
سود انباشته	۱,۲۴۰,۰۷۱	۱,۷۸۳,۸۵۸	۲,۳۴۹,۹۵۵	۲,۹۹۵,۴۶۶	۳,۸۳۱,۸۹۴
جمع حقوق مالکانه	۲,۰۶۴,۷۵۹	۲,۶۰۸,۸۵۸	۳,۱۷۴,۹۵۵	۳,۸۲۰,۴۶۶	۴,۶۵۶,۸۹۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۴,۳۹۴	۷۹,۸۹۱	۱۱۴,۹۵۰	۱۶۰,۰۸۸	۲۱۶,۵۱۱
جمع بدهی های غیر جاری	۵۴,۳۹۴	۷۹,۸۹۱	۱۱۴,۹۵۰	۱۶۰,۰۸۸	۲۱۶,۵۱۱
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۷۸۲,۶۰۲	۴,۰۲۲,۶۴۲	۵,۳۱۰,۷۵۵	۶,۷۲۱,۱۲۸	۸,۴۲۴,۰۶۴
مالیات پرداختی	۳۲۶,۴۸۹	۳۵۶,۵۱۲	۳۶۴,۷۳۸	۳۹۴,۲۸۰	۴۶۸,۸۹۵
تسهیلات مالی	۸۴,۴۹۷	۱۲۰,۶۵۷	۱۵۷,۸۹۶	۱۹۸,۹۷۲	۲۴۹,۱۵۵
جمع بدهی جاری	۳,۱۹۳,۵۸۸	۴,۴۹۹,۸۱۰	۵,۸۳۳,۳۹۰	۷,۳۱۴,۳۸۰	۹,۱۴۲,۱۱۴
جمع بدهی ها	۳,۲۴۷,۹۸۲	۴,۵۷۹,۷۰۲	۵,۹۴۸,۳۴۰	۷,۴۷۴,۴۶۸	۹,۳۵۸,۶۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۳۱۲,۷۴۰	۷,۱۸۸,۵۶۰	۹,۱۲۳,۲۹۵	۱۱,۲۹۴,۹۳۵	۱۴,۰۱۵,۵۱۸

- دوره گردش پیش پرداختها بر اساس اطلاعات تاریخی برابر با ۴۷ فرض شده است.
- دوره گردش دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها ۱۸ فرض شده است.
- دوره گردش پیش پرداختها برابر با ۵۸ فرض شده است.
- درصد تقسیم سود شرکت بر اساس جریان نقد آزاد شرکت محاسبه شده است.

درصد تقسیم سود تئوریک					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
سود خالص	۶۳,۹۱۴	۱,۰۱۰,۱۵۵	۱,۱۴۶,۶۹۹	۱,۲۵۲,۱۵۶	۱,۵۱۸,۵۲۰
جریان نقد آزاد سهامداران	۴۸۷,۰۹۸	۵۷۳,۲۳۲	۵۸۰,۶۰۳	۶۰۶,۶۴۵	۶۸۲,۰۹۲
درصد تقسیم سود تئوریک	۵۷%	۵۱%	۴۸%	۴۵%	۴۵%

دوست کام حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



صورت جریان وجه نقد شرکت چشمه نوشان خراسان					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
سود خالص	۱,۰۱۰,۱۵۵	۱,۱۱۷,۳۳۱	۱,۱۴۶,۶۹۹	۱,۲۵۲,۱۵۶	۱,۵۱۸,۵۲۰
تعدیلات					
افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۳۹۶	۲۵,۴۹۷	۳۵,۰۵۹	۴۵,۱۳۸	۵۶,۴۲۳
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸۲,۹۷۲	۳۱۲,۹۹۵	۳۲۱,۲۲۱	۳۵۰,۷۶۳	۴۲۵,۳۷۸
هزینه های مالی	۱۱,۸۶۸	۱۸,۴۶۴	۲۵,۰۷۰	۳۲,۱۱۸	۴۰,۳۳۱
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴۷,۵۳۴	۵۷,۴۱۹	۶۳,۸۳۰	۶۸,۹۱۹	۶۵,۹۷۶
جمع تعدیلات	۳۶۷,۷۶۹	۴۱۴,۳۷۴	۴۴۵,۱۸۰	۴۹۶,۹۳۸	۵۸۸,۱۰۹
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	۸۲,۶۲۴-	۲۰۹,۰۶۲-	۲۱۱,۶۰۷-	۲۳۶,۹۰۸-	۲۹۶,۱۳۵-
افزایش موجودی مواد و کالا	۱,۰۰۰,۲۰۸-	۱,۵۹۳,۰۳۴-	۱,۶۵۴,۷۹۳-	۱,۸۱۱,۸۵۵-	۲,۱۸۷,۷۰۰-
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۱۵,۳۷۷-	۶۱,۲۳۲-	۶۳,۶۰۶-	۶۹,۶۴۳-	۸۴,۰۹۰-
افزایش پرداختی های عملیاتی	۵۶۹,۷۵۰	۱,۲۴۰,۰۴۰	۱,۲۸۸,۱۱۳	۱,۴۱۰,۳۷۳	۱,۷۰۲,۹۳۶
تغییرات سرمایه در گردش	۵۲۸,۴۵۸-	۶۲۳,۲۸۹-	۶۴۱,۸۹۳-	۷۰۸,۰۳۴-	۸۶۴,۹۸۹-
نقد حاصل از عملیات	۸۴۹,۴۶۵	۹۰۸,۴۱۶	۹۴۹,۹۸۷	۱,۰۴۱,۰۶۱	۱,۲۴۱,۶۴۰
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۷,۶۷۲-	۲۸۲,۹۷۲-	۳۱۲,۹۹۵-	۳۲۱,۲۲۱-	۳۵۰,۷۶۳-
پرداخت نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود	۱۰۴,۶۵۶-	۳۹,۸۸۶-	۶۰,۳۳۲-	۹۲,۶۱۱-	۱۴۴,۰۲۰-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۳۲,۳۲۸-	۳۲۲,۸۵۸-	۳۷۳,۲۲۷-	۴۱۳,۸۳۳-	۴۹۴,۷۸۲-
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷۱۷,۱۳۷	۵۸۵,۵۵۸	۵۷۶,۶۶۰	۶۲۷,۲۲۸	۷۴۶,۸۵۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۷,۱۲۹	۳۶,۱۶۰	۳۷,۲۳۹	۴۱,۰۷۶	۵۰,۱۸۲
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۱۱,۸۶۸-	۱۸,۴۶۴-	۲۵,۰۷۰-	۳۲,۱۱۸-	۴۰,۳۳۱-
پرداخت های نقدی بابت تقسیم سود سهام	۴۸,۵۸۰-	۵۷۳,۲۳۲-	۵۸۰,۶۰۳-	۶۰۶,۶۴۵-	۶۸۲,۰۹۲-
خالص دریافت از سهامداران بابت تامین مالی	.	.	.	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۳,۳۱۹-	۵۵۵,۵۳۵-	۵۶۸,۴۳۳-	۵۹۷,۶۸۷-	۶۷۲,۲۴۲-
خالص افزایش در موجودی نقد	۶۹۳,۸۱۸	۳۰,۰۲۳	۸,۲۲۷	۲۹,۵۴۱	۷۴,۶۱۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴,۵۲۹	۷۰۸,۳۴۷	۷۳۸,۳۷۰	۷۴۶,۵۹۷	۷۷۶,۱۳۸
مانده موجودی نقد در انتهای سال	۷۰۸,۳۴۷	۷۳۸,۳۷۰	۷۴۶,۵۹۷	۷۷۶,۱۳۸	۸۵۰,۷۵۴

پیش بینی عملکرد شرکت توسن پخش ستاره کیش

دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
[@HesabdaryCom](https://www.instagram.com/HesabdaryCom)

کاربدان



شرکت تأمین سرمایه کاربدان ش.ت. ۴۴۸۳۷۱



با توجه به اینکه شرکت توسن پخش ستاره کیش بازوی حوزه پخش شرکت های گروه بهار رز عالیس چناران می باشد، فرض شده فروش شرکت های بهار رز عالیس چناران، نیک رز چناران و چشمه نوشان خراسان طی سال های آتی تماما از طریق این شرکت انجام شود. بنابراین خرید کالای طی دوره این شرکت طی دوره پیش بینی برابر با درآمد عملیاتی شرکت های مذکور فرض شده است.

پیش بینی خرید کالای طی دوره شرکت توسن پخش ستاره کیش					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
شرکت بهار رز عالیس چناران	۱۳,۶۱۲,۱۶۷	۱۹,۲۵۱,۴۸۵	۲۴,۷۸۶,۲۸۷	۳۰,۹۸۲,۸۵۹	۳۸,۷۲۸,۵۷۳
شرکت نیک رز چناران	۸,۲۹۵,۸۳۸	۱۰,۶۷۸,۳۵۰	۱۳,۷۴۸,۳۷۵	۱۷,۱۸۵,۴۶۹	۲۱,۴۸۱,۸۳۶
شرکت چشمه نوشان خراسان	۹,۶۸۷,۴۵۴	۱۳,۵۳۰,۷۵۹	۱۷,۴۲۰,۸۵۲	۲۱,۷۷۶,۰۶۵	۲۷,۲۲۰,۰۸۱
جمع	۳۱,۵۹۵,۴۵۹	۴۳,۴۶۰,۵۹۴	۵۵,۹۵۵,۵۱۴	۶۹,۹۴۴,۳۹۳	۸۷,۴۳۰,۴۹۱

دات کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

نسبت موجودی کالای پایان دوره به خرید طی دوره بر اساس میانگین سه سال اخیر برابر با ۱٪ فرض شده است. بر این اساس، برآورد بهای تمام شده شرکت توسن پخش ستاره کیش مطابق جدول زیر است.

پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت توسن پخش ستاره کیش					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
موجودی کالای اول دوره	۱۰۹,۸۱۵	۲۰۵,۱۵۹	۲۸۲,۲۰۳	۳۶۳,۳۳۶	۴۵۴,۱۷۰
خرید کالای طی دوره	۳۱,۵۹۵,۴۵۹	۴۳,۴۶۰,۵۹۴	۵۵,۹۵۵,۵۱۴	۶۹,۹۴۴,۳۹۳	۸۷,۴۳۰,۴۹۱
کالای آماده فروش	۳۱,۷۰۵,۲۷۴	۴۳,۶۶۵,۷۵۲	۵۶,۲۳۷,۷۱۷	۷۰,۳۰۷,۷۲۸	۸۷,۸۸۴,۶۶۱
موجودی کالای پایان دوره	۲۰۵,۱۵۹-	۲۸۲,۲۰۳-	۳۶۳,۳۳۶-	۴۵۴,۱۷۰-	۵۶۷,۷۱۲-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۱,۵۰۰,۱۱۵	۴۳,۳۸۳,۵۵۰	۵۵,۸۷۴,۳۸۱	۶۹,۸۵۳,۵۵۹	۸۷,۳۱۶,۹۴۸



- نسبت درآمد عملیاتی به بهای تمام شده بر اساس میانگین تاریخی برابر با ۱/۲۳ فرض شده است.
- هزینه حمل و باربری بر اساس میانگین تاریخی برابر با ۶٪ درآمد عملیاتی فرض شده است.
- هزینه آگهی و تبلیغات به درآمد عملیاتی برابر با ۵٪ فرض شده است.
- استهلاک شرکت بر اساس جدول استهلاک ارائه شده در ضمیمه برآورد گردیده است.
- سایر موارد هزینه فروش، اداری و عمومی متناسب با نرخ تورم افزایش یافته است.

پیش بینی هزینه‌های فروش و عمومی و اداری شرکت توسن پخش ستاره کیش					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
حمل و باربری محصولات	۲,۱۵۸,۴۷۶	۲,۹۷۲,۷۶۲	۳,۸۲۸,۶۶۸	۴,۷۸۶,۵۶۱	۵,۹۸۳,۲۰۱
آگهی و تبلیغات	۱,۸۲۷,۳۰۸	۲,۵۱۶,۶۶۰	۳,۲۴۱,۲۴۸	۴,۰۵۲,۱۷۴	۵,۰۶۵,۲۱۷
استهلاک دارایی غیر جاری	۴۴,۸۵۶	۶۵,۰۷۷	۷۴,۵۶۳	۸۶,۷۱۱	۱۰۲,۲۸۶
سایر	۳,۰۵۰,۸۰۲	۴,۲۰۱,۷۱۹	۵,۴۱۱,۴۶۳	۶,۷۶۵,۳۵۳	۸,۴۵۶,۶۹۱
جمع	۷,۰۸۱,۴۴۲	۹,۷۵۶,۲۱۸	۱۲,۵۵۵,۹۴۱	۱۵,۶۹۰,۷۹۸	۱۹,۶۰۷,۳۹۵

- نسبت سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی به درآمد عملیاتی بر اساس میانگین تاریخی برابر با ۰/۱٪ فرض شده است.
- نرخ موثر مالیات بر اساس میانگین دو سال اخیر برابر با ۴٪ فرض شده است.



پیش بینی صورت سود و زیان شرکت توسن پخش ستاره کیش مطابق جدول زیر است.

پیش بینی صورت سود و زیان شرکت توسن پخش ستاره کیش					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
درآمد عملیاتی	۳۸,۸۰۳,۸۶۷	۵۳,۴۴۲,۶۴۵	۶۸,۸۲۹,۶۵۴	۸۶,۰۵۰,۱۰۴	۱۰۷,۵۶۲,۶۳۰
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۳۱,۵۰۰,۱۱۵-	۴۳,۳۸۳,۵۵۰-	۵۵,۸۷۴,۳۸۱-	۶۹,۸۵۳,۵۵۹-	۸۷,۳۱۶,۹۴۸-
سود ناخالص	۷,۳۰۳,۷۵۱	۱۰,۰۵۹,۰۹۵	۱۲,۹۵۵,۲۷۳	۱۶,۱۹۶,۵۴۵	۲۰,۲۴۵,۶۸۱
هزینه های فروش و عمومی و اداری	۷,۰۸۱,۴۴۲-	۹,۷۵۶,۲۱۸-	۱۲,۵۵۵,۹۴۱-	۱۵,۶۹۰,۷۹۸-	۱۹,۶۰۷,۳۹۵-
سود عملیاتی	۲۲۲,۳۱۰	۳۰۲,۸۷۷	۳۹۹,۳۳۲	۵۰۵,۷۴۷	۶۳۸,۲۸۶
هزینه های مالی	.	.	.	.	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۲,۵۱۵	۵۸,۵۵۴	۷۵,۴۱۲	۹۴,۲۸۰	۱۱۷,۸۵۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۶۴,۸۲۵	۳۶۱,۴۳۱	۴۷۴,۷۴۴	۶۰۰,۰۲۷	۷۵۶,۱۳۶
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱۰,۷۶۰-	۱۴,۶۸۶-	۱۹,۲۹۰-	۲۴,۳۸۱-	۳۰,۷۲۴-
سود خالص	۲۵۴,۰۶۴	۳۴۶,۷۴۵	۴۵۵,۴۵۴	۵۷۵,۶۴۶	۷۲۵,۴۱۳

● جدول محاسبات سود انباشته شرکت در زیر ارائه شده است.

گردش سود و زیان انباشته شرکت توسن پخش ستاره کیش					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
مانده ابتدای سال	۴۴۰,۵۱۰	۵۵۳,۱۷۸	۶۷۱,۲۶۵	۸۱۴,۶۴۸	۹۸۰,۳۸۶
سود خالص	۲۵۴,۰۶۴	۳۴۶,۷۴۵	۴۵۵,۴۵۴	۵۷۵,۶۴۶	۷۲۵,۴۱۳
سود سهام مصوب	۱۴۱,۳۹۷-	۲۲۸,۶۵۸-	۳۱۲,۰۷۱-	۴۰۹,۹۰۹-	۵۱۸,۰۸۲-
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	.
مانده انتهای سال	۵۵۳,۱۷۸	۶۷۱,۲۶۵	۸۱۴,۶۴۸	۹۸۰,۳۸۶	۱,۱۸۷,۷۱۷

پیش‌بینی ترازنامه شرکت توسن پخش ستاره کیش				
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
دارایی ثابت مشهود	۳۶۴,۲۲۸	۳۸۲,۰۸۱	۴۱۳,۹۸۴	۴۶۳,۹۹۳
دارایی نامشهود	۱۵,۲۶۵	۱۲,۸۴۷	۱۰,۴۲۹	۸,۰۱۱
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۳۸,۰۹۱	۳۸,۰۹۱	۳۸,۰۹۱	۳۸,۰۹۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۲۵,۵۸۴	۴۴۱,۰۱۹	۴۷۰,۵۰۴	۵۱۸,۰۹۵
پیش پرداخت‌ها	۲۶۶,۰۴۸	۳۶۶,۴۳۷	۴۷۱,۸۷۶	۵۸۹,۸۹۰
موجودی مواد و کالا	۲۰۵,۱۵۹	۲۸۲,۲۰۳	۳۶۳,۳۳۶	۴۵۴,۱۷۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۶,۸۶۶,۸۵۷	۹,۴۵۷,۳۸۲	۱۲,۱۸۰,۳۱۷	۱۵,۲۲۷,۷۰۳
موجودی نقد	۵۲۴,۶۰۰	۷۱۳,۹۳۶	۹۱۶,۶۱۸	۱,۱۳۴,۳۷۸
جمع دارایی جاری	۷,۸۶۲,۶۶۴	۱۰,۸۱۹,۹۵۸	۱۳,۹۳۲,۱۴۷	۱۷,۴۰۶,۱۴۱
جمع دارایی‌ها	۸,۲۸۸,۲۴۷	۱۱,۲۶۰,۹۷۷	۱۴,۴۰۲,۶۵۲	۱۷,۹۲۴,۲۳۶
سرمایه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳,۵۷۲	۲۳,۵۷۲	۲۳,۵۷۲	۲۳,۵۷۲
سود انباشته	۵۵۳,۱۷۸	۶۷۱,۲۶۵	۸۱۴,۶۴۸	۹۸۰,۳۸۶
جمع حقوق مالکانه	۵۷۹,۷۵۰	۶۹۷,۸۳۷	۸۴۱,۲۲۰	۱,۰۰۶,۹۵۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۵,۴۳۲	۱۲۵,۴۳۲	۱۲۵,۴۳۲	۱۲۵,۴۳۲
جمع بدهی‌های بلند مدت	۱۲۵,۴۳۲	۱۲۵,۴۳۲	۱۲۵,۴۳۲	۱۲۵,۴۳۲
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۷,۴۰۷,۱۸۳	۱۰,۲۰۲,۱۸۰	۱۳,۱۳۷,۷۷۸	۱۶,۴۲۳,۴۶۲
مالیات پرداختی	۱۵,۷۲۹	۱۵,۷۲۹	۱۵,۷۲۹	۱۵,۷۲۹
سود سهام پرداختی	.	.	.	.
ذخایر	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰
پیش دریافت‌ها	۱۵۸,۱۰۴	۲۱۷,۷۴۹	۲۸۰,۴۴۲	۳۵۰,۶۰۶
جمع بدهی جاری	۷,۵۸۳,۰۶۶	۱۰,۴۳۷,۷۰۸	۱۳,۴۳۵,۹۹۹	۱۶,۷۹۱,۸۴۷
جمع بدهی‌ها	۷,۷۰۸,۴۹۸	۱۰,۵۶۳,۱۴۰	۱۳,۵۶۱,۴۳۱	۱۶,۹۱۷,۲۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸,۲۸۸,۲۴۸	۱۱,۲۶۰,۹۷۷	۱۴,۴۰۲,۶۵۲	۱۷,۹۲۴,۲۳۷

- دارایی ثابت مشهود و استهلاک شرکت طی دوره پیش‌بینی بر اساس جداول ارائه شده در ضمائم محاسبه شده است.
- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شرکت سایر دارایی‌ها برابر با رقم این حساب در صورت مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ لحاظ شده است.
- دوره گردش پیش‌پرداخت‌های شرکت بر اساس میانگین تاریخی برابر با ۱۴۵ فرض شده است.
- دوره گردش دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های شرکت بر اساس میانگین تاریخی برابر با ۶ فرض شده است.
- دوره گردش پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های شرکت بر اساس میانگین تاریخی برابر با ۵ فرض شده است.
- دوره گردش پیش‌دریافت‌های شرکت بر اساس میانگین تاریخی برابر با ۲۴۵ فرض شده است.

پیش‌بینی ترازنامه شرکت توسن پخش ستاره کیش در جدول زیر ارائه شده است.

حسابداری

دوره کام
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



پیش بینی صورت جریان نقد شرکت در جدول زیر ارائه شده است.

پیش بینی صورت جریان وجه نقد شرکت توسن پخش ستاره کیش					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
سود خالص	۲۵۴,۰۶۴	۳۴۶,۷۴۵	۴۵۵,۴۵۴	۵۷۵,۶۴۶	۷۲۵,۴۱۳
هزینه مالیات بر درآمد	۱۰,۷۶۰	۱۴,۶۸۶	۱۹,۲۹۰	۲۴,۳۸۱	۳۰,۷۲۴
هزینه های مالی	۴۲,۵۱۵-	۵۸,۵۵۴-	۷۵,۴۱۲-	۹۴,۲۸۰-	۱۱۷,۸۵۰-
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴۷,۲۷۴	۶۷,۴۹۵	۷۶,۹۸۱	۸۹,۱۲۹	۱۰۴,۷۰۴
جمع تعدیلات	۱۵,۵۲۰	۲۳,۶۲۷	۲۰,۸۵۸	۱۹,۲۳۰	۱۷,۵۷۸
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	۲,۶۷۱,۰۷۱-	۲,۵۹۰,۵۲۵-	۲,۷۲۲,۹۳۵-	۳,۰۴۷,۳۸۶-	۳,۸۰۶,۹۲۶-
افزایش موجودی مواد و کالا	۹۵,۳۴۵-	۷۷,۰۴۴-	۸۱,۱۳۳-	۹۰,۸۳۴-	۱۱۳,۵۴۲-
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۵۳۲,۵۲۸	۱۰۰,۳۸۹-	۱۰۵,۴۳۹-	۱۱۸,۰۱۴-	۱۴۷,۴۳۰-
افزایش پرداختی های عملیاتی	۲,۴۶۰,۱۹۴	۲,۷۹۴,۹۹۷	۲,۹۳۵,۵۹۸	۳,۲۸۵,۶۸۴	۴,۱۰۴,۶۹۴
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۴۶,۴۲۴	۵۹,۶۴۵	۶۲,۶۹۳	۷۰,۱۶۴	۸۷,۶۵۱
کاهش سایر دارایی ها	۵,۳۳۰-	.	.	.	.
تغییرات مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۷۷۲	.	.	.	.
تغییرات سرمایه در گردش	۲۸۴,۱۷۳	۸۶,۶۸۳	۸۱,۷۸۴	۹۹,۶۱۴	۱۲۴,۴۴۷
نقد حاصل از عملیات	۵۵۳,۷۵۷	۴۵۷,۰۵۶	۵۶۵,۰۹۷	۶۹۴,۴۸۹	۸۶۷,۴۳۷
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱۰,۷۶۰-	۱۴,۶۸۶-	۱۹,۲۹۰-	۲۴,۳۸۱-	۳۰,۷۲۴-
پرداخت نقدی برای خرید دارایی ثابت مشهود	۲۱۸,۶۱۷-	۸۲,۹۳۰-	۱۰۶,۴۶۶-	۱۳۶,۷۱۹-	۱۷۵,۶۱۰-
دریافت های نقدی حاصل از سایر درآمدها	۴۲,۵۱۵	۵۸,۵۵۴	۷۵,۴۱۲	۹۴,۲۸۰	۱۱۷,۸۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۸۶,۸۶۳-	۳۹,۰۶۲-	۵۰,۳۴۴-	۶۶,۸۲۰-	۸۸,۴۸۴-
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۶۶,۸۹۴	۴۱۷,۹۹۴	۵۱۴,۷۵۳	۶۲۷,۶۶۹	۷۷۸,۹۵۳
پرداخت های نقدی بابت تقسیم سود سهام	۱۴۱,۳۹۷-	۲۲۸,۶۵۸-	۳۱۲,۰۷۱-	۴۰۹,۹۰۹-	۵۱۸,۰۸۲-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۴۱,۳۹۷-	۲۲۸,۶۵۸-	۳۱۲,۰۷۱-	۴۰۹,۹۰۹-	۵۱۸,۰۸۲-
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۲۵,۴۹۷	۱۸۹,۳۳۶	۲۰۲,۶۸۲	۲۱۷,۷۶۰	۲۶۰,۸۷۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۹۹,۱۰۳	۵۲۴,۶۰۰	۷۱۳,۹۳۶	۹۱۶,۶۱۸	۱,۱۳۴,۳۷۸
مانده موجودی نقد در انتهای سال	۵۲۴,۶۰۰	۷۱۳,۹۳۶	۹۱۶,۶۱۸	۱,۱۳۴,۳۷۸	۱,۳۹۵,۲۵۰

دات کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

کلیات ارزش گذاری

کارردان 

شرکت تأمین سرمایه کارردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

دانش کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
[@HesabdaryCom](https://www.instagram.com/HesabdaryCom)

روش های ارزش گذاری

ارزش گذاری شرکت بهار رز عالیس چناران با سه رویکرد ارزش گذاری نسبی (Multiple)، تنزیل جریان نقد (DCF) و خالص ارزش دارایی ها بر اساس گزارش های کارشناسان رسمی دادگستری در خصوص ارزش روز دارایی های ثابت مشهود انجام شده است.

رویکرد تنزیل جریان نقد شامل روش های تنزیل سود تقسیمی (DDM)، جریان نقد آزاد سهامداران (FCFE) و جریان نقد آزاد شرکت (FCFF) و رویکرد ارزش گذاری نسبی شامل روش های ارزش به سود (P/E) و ارزش به درآمد (P/S) می باشند.

نرخ تنزیل مورد استفاده در روش های تنزیل سود تقسیمی (DDM) و جریان نقد آزاد سهامداران (FCFE) بر اساس مدل CAPM مطابق فرمول زیر محاسبه شده است.

$$R_e = R_f + \beta \times (R_m - R_f)$$

همچنین نرخ تنزیل مورد استفاده در روش جریان نقد آزاد شرکت (FCFF) بر اساس فرمول زیر محاسبه شده است.

$$WACC = \frac{D}{D + E} \times R_d \times (1 - t) + \frac{E}{D + E} \times R_e$$

بتای مورد استفاده در روابط فوق، بتای اهرمی است که رابطه آن با بتای غیر اهرمی مطابق فرمول زیر است.

$$\beta_{Levered} = \beta_{Unlevered} \times \left(1 + \frac{D}{E} \times (1 - t) \right)$$

محاسبه بتا

به منظور برآورد نرخ تنزیل شرکت بهار رز عالیس چناران بر اساس اطلاعات در دسترس، بتای شرکت های تولیدکننده نوشیدنی حاضر در بازار سرمایه طی بازه پنج ساله به صورت ماهانه محاسبه شده و بر اساس اطلاعات آخرین صورت های مالی در دسترس آنها، غیر اهرمی شده است. با توجه به اینکه بتای شرکت های پاکدیس و نوش مازندران تفاوت قابل توجهی با بتای شرکت های شهدایران و بهنوش دارد، بتای این دو شرکت در محاسبات لحاظ نگردیده و میانگین بتای شرکت های شهدایران و بهنوش برابر با ۰.۵۷ به عنوان بتای شرکت بهار رز عالیس چناران منظور شده است.

بتای شرکت های تولیدکننده نوشیدنی

شرکت	جمع حقوق صاحبان سهام	نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	بتا	نرخ مالیات	بتا بدون اهرم
غدیس	۴,۱۴۴,۲۰۴	٪۱۰۳	۰,۴۵	٪۱۱	۰,۲۳
غشهد	۱,۸۰۴,۵۶۷	٪۰	۰,۶۷	٪۰	۰,۶۷
غنوش	۱,۶۸۵,۶۸۵	٪۷	۱,۵۶	٪۰	۱,۴۶
غبهنوش	۲,۳۶۷,۹۸۸	٪۹۴	۰,۸۲	٪۱۸	۰,۴۶

محاسبه ارزش نهایی (Terminal Value)

ارزش نهایی شرکت در روش‌های مبتنی بر تنزیل جریان نقد بر اساس روش گوردون و مطابق فرمول زیر محاسبه شده است.

$$Terminal\ Value = CF_N \times \frac{1 + g}{R_e - g}$$

محاسبه نرخ تنزیل

- نرخ بازده بدون ریسک بر اساس میانگین بازده شاخص اوراق با درآمد ثابت فرابورس برابر با ۲۱٪ فرض شده است. این نرخ برای محاسبه نرخ تنزیل بلند مدت بر اساس حداقل بازده اوراق با درآمد ثابت برابر با ۱۴٪ در نظر گرفته شده است.
- نسبت تسهیلات به حقوق صاحبان سهام بر اساس میانگین این نسبت طی دوره پیش‌بینی ۵ ساله محاسبه شده است.
- نرخ مالیات موثر شرکت ۲۰٪ فرض شده است.
- نرخ رشد بلند مدت واقعی بر اساس نرخ رشد بلند مدت پیش‌بینی شده کشور توسط IMF برابر با ۲٪ فرض شده که به منظور برآورد نرخ رشد اسمی، چارک اول تورم تاریخی برابر با ۸٪ به آن افزوده شده است. علات استفاده از چارک اول تورم، انتظار بهبود شرایط اقتصادی در بلند مدت است که موجب کاهش نرخ تورم و نرخ بهره بدون ریسک خواهد شد.

محاسبات نرخ تنزیل شرکت بهار رز عالیس چناران			
دوره نهایی	دوره پیش‌بینی		
۱۴٪	۲۱٪	(Rf)	نرخ بازده بدون ریسک
۳۰٪	۳۷٪	(Rm)	بازده بازار سهام
۱۶٪	۱۶٪	(Rp)	نرخ صرف ریسک
۰٪	۰٪	(t)	نرخ مالیات
۲۶٪	۲۶٪	(D/E)	نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام
۰٫۷۱	۰٫۵۷	(β)	بتای غیر اهرمی
۰٫۵۶	۰٫۴۵	(β)	بتای اهرمی
۲۳٪	۲۸٪	Re	نرخ تنزیل صاحبان سهام
۱۴٪	۲۱٪	Rd	نرخ بهره
۲۳٪	۲۸٪	WACC	نرخ تنزیل شرکت

نرخ رشد بلند مدت	
۲٪	نرخ رشد واقعی GDP کشور بر اساس پیش‌بینی IMF
۸٪	نرخ تورم بلند مدت
۱۰٪	نرخ رشد اسمی بلند مدت

دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



ارزش گذاری شرکت بهار رز عالیس چناران

دوست کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

کارردان 
شرکت تامین سرمایه کارردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

ارزش گذاری شرکت بهار روز عالیس چناران به روش تنزیل سود تقسیمی (DDM)

ارزش گذاری به روش تنزیل سود تقسیمی (DDM)					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	ارقام به میلیون ریال
۴.۲	۳.۲	۲.۲	۱.۲	۰.۲	تنزیل به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۹,۷۱۴,۰۹۸	۷,۸۶۱,۴۵۳	۶,۶۶۵,۹۲۷	۵,۵۲۲,۱۶۳	۴,۱۶۷,۱۵۹	سود خالص
۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪	درصد تقسیم سود تئوریک
۸,۷۴۲,۶۸۸	۷,۰۷۵,۳۰۷	۵,۹۹۹,۳۳۴	۴,۹۶۹,۹۴۷	۳,۷۵۰,۴۴۳	سود تقسیمی
۷۱,۸۷۹,۹۰۴					ارزش نهایی
۸۰,۶۲۲,۵۹۲	۷,۰۷۵,۳۰۷	۵,۹۹۹,۳۳۴	۴,۹۶۹,۹۴۷	۳,۷۵۰,۴۴۳	مجموع سود تقسیمی و ارزش نهایی
۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	نرخ تنزیل
۲۸,۵۳۷,۰۰۹	۳,۲۱۳,۲۸۰	۳,۴۹۵,۸۹۲	۳,۷۱۵,۸۵۰	۳,۵۹۷,۸۳۰	تنزیل سود تقسیمی

ارزش حقوق صاحبان سهام به روش تنزیل سود تقسیمی (DDM)

۴۲,۵۵۹,۸۶۲	مجموع تنزیل سود تقسیمی
۲۰۸,۸۱۸	اضافه می شود: وجه نقد شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۰۰۰	اضافه می شود: ارزش سایر دارایی های شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۲,۷۶۹,۶۸۰	ارزش حقوق صاحبان سهام
۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۱۷,۱۰۷	ارزش هر سهم (ریال)

بر اساس محاسبات انجام شده، ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت بهار روز عالیس چناران به روش تنزیل سود تقسیمی (DDM) **۴۲,۷۶۹,۶۸۰ میلیون ریال** و ارزش هر سهم **۱۷,۱۰۷ ریال** برآورد شده است.

ارزش گذاری شرکت بهار روز عالیس چناران به روش تنزیل جریان نقد آزاد صاحبان سهام (FCFE)

ارزش گذاری به روش تنزیل جریان نقدی آزاد صاحبان سهام (FCFE)					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
تنزیل به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰.۲	۱.۲	۲.۲	۳.۲	۴.۲
سود خالص	۴,۱۶۷,۱۵۹	۵,۵۲۲,۱۶۳	۶,۶۶۵,۹۲۷	۷,۸۶۱,۴۵۳	۹,۷۱۴,۰۹۸
اضافه می شود: استهلاک	۲۲۱,۵۵۴	۲۲۸,۳۶۵	۱۹۱,۷۰۵	۱۸۹,۸۹۴	۱۹۷,۰۰۳
اضافه می شود: افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۴۹۹	۳۹,۱۸۶	۵۰,۴۵۲	۶۳,۰۶۶	۷۸,۸۳۲
اضافه می شود: تسهیلات دریافتی	۴۱۷,۲۴۰	۷۸۳,۸۱۸	۷۷۶,۷۱۲	۸۷۱,۹۰۶	۱,۰۸۸,۷۲۴
کسر می شود: تغییرات سرمایه در گردش	۱۰۸,۰۸۴	۲,۲۸۱,۸۴۰	۲,۲۶۱,۱۵۲	۲,۵۳۸,۲۷۸	۳,۱۶۹,۴۷۶
کسر می شود: تغییرات دارایی ثابت	۱۱۶,۴۲۸	۶۶,۱۸۳	۷۹,۶۱۴	۹۶,۹۹۰	۱۱۹,۵۲۴
جریان نقدی آزاد صاحبان سهام	۴,۶۰۹,۹۴۰	۴,۲۲۵,۵۰۹	۵,۳۴۴,۰۳۰	۶,۳۵۱,۰۴۹	۷,۷۸۹,۶۵۷
ارزش نهایی	۴,۶۰۹,۹۴۰	۴,۲۲۵,۵۰۹	۵,۳۴۴,۰۳۰	۶,۳۵۱,۰۴۹	۶۴,۰۴۴,۳۴۹
مجموع جریان نقدی آزاد صاحبان سهام و ارزش نهایی	۴,۶۰۹,۹۴۰	۴,۲۲۵,۵۰۹	۵,۳۴۴,۰۳۰	۶,۳۵۱,۰۴۹	۷۱,۸۳۴,۰۰۵
نرخ تنزیل	۲۸%	۲۸%	۲۸%	۲۸%	۲۸%
تنزیل جریان نقدی آزاد صاحبان سهام	۴,۴۲۲,۳۵۳	۳,۱۵۹,۲۶۱	۳,۱۱۴,۰۳۷	۲,۸۸۴,۳۵۵	۲۵,۴۲۶,۲۱۹

ارزش حقوق صاحبان سهام به روش تنزیل جریان نقدی آزاد صاحبان سهام (FCFE)

مجموع تنزیل جریان نقدی آزاد صاحبان سهام	۳۹,۰۰۶,۲۲۵
اضافه می شود: وجه نقد شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۰۸,۸۱۸
اضافه می شود: ارزش سایر دارایی های شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰
ارزش حقوق صاحبان سهام	۳۹,۲۱۶,۰۴۳
تعداد سهام	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰
ارزش هر سهم (ریال)	۱۵,۶۸۶

بر اساس محاسبات انجام شده، ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت نیک رز چناران به روش تنزیل جریان نقدی آزاد صاحبان سهام (FCFE) **۳۹,۲۱۶,۰۴۳ میلیون ریال** و ارزش هر سهم **۱۵,۶۸۶ ریال** برآورد شده است.

ارزش گذاری شرکت بهار زار عالیس چناران به روش تنزیل جریان نقد آزاد شرکت (FCFF)

ارزش گذاری به روش تنزیل جریان نقدینگی آزاد شرکت (FCFF)					
ارقام به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
تنزیل به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۰.۲	۱.۲	۲.۲	۳.۲	۴.۲
سود خالص	۴,۱۶۷,۱۵۹	۵,۵۲۲,۱۶۳	۶,۶۶۵,۹۲۷	۷,۸۶۱,۴۵۳	۹,۷۱۴,۰۹۸
اضافه می شود: استهلاک	۲۲۱,۵۵۴	۲۲۸,۳۶۵	۱۹۱,۷۰۵	۱۸۹,۸۹۴	۱۹۷,۰۰۳
اضافه می شود: ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۴۹۹	۳۹,۱۸۶	۵۰,۴۵۲	۶۳,۰۶۶	۷۸,۸۳۲
اضافه می شود: بهره پرداخت شده* (نرخ مالیات -۱)	۲۴۵,۵۲۴	۲۹۲,۲۳۶	۴۱۶,۵۰۸	۵۶۰,۹۱۹	۷۲۳,۳۳۵
کسر می شود: تغییرات سرمایه در گردش	۱۰۸,۰۸۴	۲,۲۸۱,۸۴۰	۲,۲۶۱,۱۵۲	۲,۵۳۸,۲۷۸	۳,۱۶۹,۴۷۶
کسر می شود: تغییرات دارایی ثابت	۱۱۶,۴۲۸	۶۶,۱۸۳	۷۹,۶۱۴	۹۶,۹۹۰	۱۱۹,۵۲۴
جریان نقدینگی آزاد شرکت	۴,۴۳۸,۲۲۵	۳,۷۳۳,۹۲۷	۴,۹۸۳,۸۲۶	۶,۰۴۰,۰۶۳	۷,۴۲۴,۲۶۸
ارزش نهایی	۴,۴۳۸,۲۲۵	۳,۷۳۳,۹۲۷	۴,۹۸۳,۸۲۶	۶,۰۴۰,۰۶۳	۷,۴۲۴,۲۶۸
مجموع جریان نقدینگی آزاد صاحبان سهام و ارزش نهایی	۴,۴۳۸,۲۲۵	۳,۷۳۳,۹۲۷	۴,۹۸۳,۸۲۶	۶,۰۴۰,۰۶۳	۷,۴۲۴,۲۶۸
نرخ تنزیل	۲۷%	۲۷%	۲۷%	۲۷%	۲۷%
تنزیل جریان نقدینگی آزاد شرکت	۴,۲۶۴,۷۰۷	۲,۸۲۴,۳۹۱	۲,۹۶۷,۵۷۰	۲,۸۳۱,۱۲۳	۲۸,۳۱۲,۰۸۰

ارزش حقوق صاحبان سهام به روش تنزیل جریان نقدینگی آزاد صاحبان سهام (FCFE)

مجموع تنزیل جریان نقدینگی آزاد صاحبان سهام	۴۱,۱۹۹,۸۷۰
اضافه می شود: وجه نقد شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۰۸,۸۱۸
اضافه می شود: ارزش سایر دارایی های شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰
کسر می شود: بدهی بهره دار شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۳۰۴,۳۳۶
ارزش حقوق صاحبان سهام	۴۰,۱۰۵,۳۵۲
تعداد سهام	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰
ارزش هر سهم (ریال)	۱۶,۰۴۱

بر اساس محاسبات انجام شده، ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت بهار زار عالیس چناران به روش تنزیل جریان نقدینگی آزاد شرکت (FCFF) **۴۰,۱۰۵,۳۵۲ میلیون ریال** و ارزش هر سهم **۱۶,۰۴۱ ریال** برآورد شده است.



ارزش گذاری به روش P/E(ttm)

۳,۲۳۳,۹۵۳	سود خالص
۱۱,۹۳	ضریب P/E
۳۸,۵۸۸,۲۸۹	ارزش حقوق صاحبان سهام
۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۱۵,۴۳۵	ارزش هر سهم (ریال)

بر اساس محاسبات انجام شده، ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت بهار رز عالیس چناران به روش ضریب نسبی P/E(ttm) **۳۸,۵۸۸,۲۸۹** میلیون ریال و ارزش هر سهم **۱۵,۴۳۵** ریال برآورد شده است.

دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

ارزش گذاری به روش خالص ارزش دارایی‌ها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری

۲۴,۳۲۵,۹۶۴	ارزش کارشناسی دارایی ثابت مشهود
۱۰,۰۴۵,۵۱۵-	کسر می‌شود: ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود
۶,۲۱۷,۷۱۵	اضافه می‌شود: ارزش دفتری حقوق صاحبان سهام
۲۹,۴۹۸,۱۶۳	ارزش کارشناسی حقوق صاحبان سهام
۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۱۱,۷۹۹	ارزش هر سهم (ریال)

بر اساس محاسبات انجام شده، ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت بهار رز عالیس چناران به روش خالص ارزش دارایی‌ها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری **۲۹,۴۹۸,۱۶۳** میلیون ریال و ارزش هر سهم **۱۱,۷۹۹** ریال برآورد شده است.

ارزش گذاری شرکتهای زیرمجموعه به روش خالص ارزش داراییها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری

به منظور جمع بندی ارزش گذاری شرکت بهار رز عالیس چناران، در رویکرد خالص ارزش داراییها بر اساس گزارشهای کارشناسان رسمی دادگستری، مجموع ارزش داراییهای تمامی شرکتهای زیرمجموعه شامل نیک رز چناران، چشمه نوشان خراسان و توسن پخش ستاره کیش لحاظ شده است.

ارزش گذاری شرکت نیک رز چناران به روش خالص ارزش داراییها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری

ارزش کارشناسی دارایی ثابت مشهود	۶,۲۲۴,۸۵۶
کسر می شود: ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود	- ۱۸۳,۴۴۲
اضافه می شود: ارزش دفتری حقوق صاحبان سهام	۲,۸۴۶,۳۸۴
ارزش کارشناسی حقوق صاحبان سهام	۸,۸۸۷,۷۹۹
تعداد سهام	۳۶۰۰
ارزش هر سهم (ریال)	۲,۴۶۸,۸۳۲,۹۷۱

بر اساس محاسبات انجام شده، ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت نیک رز چناران به روش خالص ارزش داراییها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری **۸,۸۸۷,۷۹۹ میلیون ریال** و ارزش هر سهم **۲,۴۶۸,۸۳۲,۹۷۱ ریال** برآورد شده است.

ارزش گذاری شرکت چشمه نوشان خراسان به روش خالص ارزش داراییها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری

ارزش کارشناسی دارایی ثابت مشهود	۸,۸۱۳,۸۰۲
کسر می شود: ارزش دفتری دارایی ثابت مشهود	- ۲۶۲,۸۵۲
اضافه می شود: ارزش دفتری حقوق صاحبان سهام	۱,۴۶۸,۹۴۰
ارزش کارشناسی حقوق صاحبان سهام	۱۰,۰۱۹,۸۹۰
تعداد سهام	۳۰۰,۰۰۰
ارزش هر سهم (ریال)	۳۳,۳۹۹,۶۳۳

بر اساس محاسبات انجام شده، ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت چشمه نوشان خراسان به روش خالص ارزش داراییها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری **۱۰,۰۱۹,۸۹۰ میلیون ریال** و ارزش هر سهم **۳۳,۳۹۹,۶۳۳ ریال** برآورد شده است.

ارزش گذاری شرکت توسن پخش ستاره کیش به روش خالص ارزش داراییها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری

ارزش حقوق صاحبان سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹۰۸,۶۰۵
اضافه می شود ارزش اثاثه و تاسیسات و ابزارآلات بر اساس گزارش کارشناسی تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۵۹۰,۳۷۵
کسر می شود: ارزش دفتری اثاثه و تاسیسات و ابزارآلات	- ۳۲۱,۱۰۲
ارزش روز حقوق صاحبان سهام	۱,۲۷۷,۸۷۸
تعداد سهام	۳۰۰
ارزش هر سهم (ریال)	۴,۲۵۹,۵۹۳,۳۹۸

بر اساس محاسبات انجام شده، ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت توسن پخش ستاره کیش به روش خالص ارزش داراییها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری **۱,۲۷۷,۸۷۸ میلیون ریال** و ارزش هر سهم **۴,۲۵۹,۵۹۳,۳۹۸ ریال** برآورد شده است.

ارزش گذاری شرکتهای زیرمجموعه به روش خالص ارزش داراییها بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری

در نهایت ارزش دارایی های شرکت بهار رز عالیس چناران به همراه شرکتهای زیرمجموعه بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مطابق جدول زیر محاسبه شده است.

شرکت	درصد مالکیت	ارزش	ارزش سهام تحت تملک شرکت بهار رز عالیس چناران
بهار رز عالیس چناران	۱۰۰٪	۲۹,۴۹۸,۱۶۳	۲۹,۴۹۸,۱۶۳
نیک رز چناران	۹۹٪	۸,۸۸۷,۷۹۹	۸,۷۹۸,۹۲۱
چشمه نوشان خراسان	۹۹٪	۱۰,۰۱۹,۸۹۰	۹,۹۱۹,۶۹۱
توسن پخش ستاره کیش	۹۱٪	۱,۲۷۷,۸۷۸	۱,۱۶۲,۸۶۹
جمع			۴۹,۳۷۹,۶۴۴

دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

جمع بندی ارزش گذاری شرکت بهار رز عالیس چناران			
روش	ضریب اتکا	ارزش حقوق صاحبان سهام (میلیون ریال)	ارزش هر سهم (ریال)
تنزیل سود تقسیمی (DDM)	۲۰٪	۴۲,۷۶۹,۶۸۰	۱۷,۱۰۷
تنزیل جریان نقدینگی آزاد صاحبان سهام (FCFE)	۲۰٪	۳۹,۲۱۶,۰۴۳	۱۵,۶۸۶
تنزیل جریان نقدینگی آزاد صاحبان سهام (FCFF)	۲۰٪	۴۰,۱۰۵,۳۵۲	۱۶,۰۴۱
P/E	۲۰٪	۳۸,۵۸۸,۲۸۹	۱۵,۴۳۵
کارشناس رسمی	۲۰٪	۴۹,۳۷۹,۶۴۴	۱۹,۷۵۱
میانگین موزون	۱۰۰٪	۴۲,۰۱۱,۸۰۲	۱۶,۸۰۴

بر اساس محاسبات انجام شده، ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت بهار رز عالیس چناران ۴۲,۰۱۱,۸۰۲ میلیون ریال و ارزش هر سهم ۱۶,۸۰۴ ریال برآورد شده است.



ضمائم

کاربدان 
گت آسین سرمايه كاربدان ش.ث. ۴۴۸۲۷۱

دوست کام
حسابداری
www.Hesabdary.Com
[@HesabdaryCom](https://www.instagram.com/HesabdaryCom)

دارایی های ثابت مشهود شرکت بهار رز عالیس چناران

استهلاک انباشته انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۴,۸۱۱	۳۹,۸۷۳	چاه
۴۲,۰۶۴	۳۸,۶۸۱	۳۵,۲۹۸	۳۱,۹۱۵	۲۸,۵۳۲	ساختمان
۱۵۳,۰۷۴	۱۴۱,۴۶۷	۱۲۸,۲۷۷	۱۱۳,۲۸۸	۹۶,۲۵۵	تاسیسات
۱,۳۴۶,۷۷۱	۱,۳۱۰,۹۳۵	۱,۰۷۵,۰۹۹	۹۳۹,۲۶۳	۸۰۳,۴۲۷	ماشین آلات و تجهیزات
۳۹۰,۵۱۹	۳۹۰,۵۱۹	۳۹۰,۵۱۹	۳۸۸,۰۰۰	۳۴۵,۰۶۸	وسایل نقلیه
۳۰,۳۱۳	۲۶,۷۸۹	۲۳,۲۶۵	۱۹,۷۴۱	۱۶,۲۱۷	اثاثه و منصوبات
۴۳,۴۶۶	۳۸,۲۴۰	۳۳,۰۱۴	۲۷,۷۸۸	۲۲,۵۶۲	ابزار آلات
۲,۰۴۵,۷۰۷	۱,۸۸۶,۱۳۱	۱,۷۲۴,۹۷۲	۱,۵۵۴,۸۰۶	۱,۳۴۱,۹۳۴	جمع

بیش بینی بهای تمام شده انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	زمین
۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	چاه
۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	ساختمان
۲۳۸,۱۹۵	۲۳۸,۱۹۵	۲۳۸,۱۹۵	۲۳۸,۱۹۵	۲۳۸,۱۹۵	تاسیسات
۱,۳۵۸,۳۱۰	۱,۳۵۸,۳۱۰	۱,۳۵۸,۳۱۰	۱,۳۵۸,۳۱۰	۱,۳۵۸,۳۱۰	ماشین آلات و تجهیزات
۳۹۰,۵۱۹	۳۹۰,۵۱۹	۳۹۰,۵۱۹	۳۹۰,۵۱۹	۳۹۰,۵۱۹	وسایل نقلیه
۳۶,۲۸۵	۳۶,۲۸۵	۳۶,۲۸۵	۳۶,۲۸۵	۳۶,۲۸۵	اثاثه و منصوبات
۶۵,۱۹۸	۶۵,۱۹۸	۶۵,۱۹۸	۶۵,۱۹۸	۶۵,۱۹۸	ابزار آلات
۲,۲۱۹,۳۹۴	۲,۲۱۹,۳۹۴	۲,۲۱۹,۳۹۴	۲,۲۱۹,۳۹۴	۲,۲۱۹,۳۹۴	جمع
.	.	.	.	.	دارایی در جریان تکمیل
۵,۰۹۴	۵,۰۹۴	۵,۰۹۴	۵,۰۹۴	۵,۰۹۴	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
۲,۲۲۴,۴۸۷	۲,۲۲۴,۴۸۷	۲,۲۲۴,۴۸۷	۲,۲۲۴,۴۸۷	۲,۲۲۴,۴۸۷	جمع

ارزش دفتری انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	زمین
.	.	.	۴,۶۸۹	۹,۶۲۷	چاه
۴۷,۷۴۶	۵۱,۱۲۹	۵۴,۵۱۲	۵۷,۸۹۵	۶۱,۳۷۸	ساختمان
۸۵,۱۲۱	۹۶,۷۲۸	۱۰۹,۹۱۸	۱۲۴,۹۰۷	۱۴۱,۹۴۰	تاسیسات
۱۱,۵۳۹	۱۴۷,۳۷۵	۲۸۳,۲۱۱	۴۱۹,۰۴۷	۵۵۴,۸۸۳	ماشین آلات و تجهیزات
.	.	.	۲,۵۱۹	۴۵,۴۵۱	وسایل نقلیه
۵,۹۷۲	۹,۴۹۶	۱۳,۰۲۰	۱۶,۵۴۴	۲۰,۰۶۸	اثاثه و منصوبات
۲۱,۷۳۲	۲۶,۹۵۸	۳۲,۱۸۴	۳۷,۴۱۰	۴۲,۶۳۶	ابزار آلات
۱۷۳,۶۸۷	۳۳۳,۲۶۳	۴۹۴,۴۲۲	۶۶۴,۵۸۸	۸۷۷,۴۶۰	جمع
۱-	۱-	۱-	۱-	۱-	دارایی در جریان تکمیل
۵,۰۹۴	۵,۰۹۴	۵,۰۹۴	۵,۰۹۴	۵,۰۹۴	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۷۸,۷۸۰	۳۳۸,۳۵۶	۴۹۹,۵۱۵	۶۶۹,۶۸۱	۸۸۲,۵۵۳	جمع

استهلاک طی دوره دارایی های فعلی شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	۴,۶۸۹	۴,۹۳۸	۴,۹۳۸	چاه
۳,۳۸۳	۳,۳۸۳	۳,۳۸۳	۳,۳۸۳	۳,۳۸۳	ساختمان
۱۱,۶۰۷	۱۳,۱۹۰	۱۴,۹۸۹	۱۷,۰۳۳	۱۹,۳۵۵	تاسیسات
۱۳۵,۸۳۶	۱۳۵,۸۳۶	۱۳۵,۸۳۶	۱۳۵,۸۳۶	۱۳۵,۸۳۶	ماشین آلات و تجهیزات
.	.	۲,۵۱۹	۴۲,۹۳۲	۴۲,۹۳۲	وسایل نقلیه
۳,۵۲۴	۳,۵۲۴	۳,۵۲۴	۳,۵۲۴	۳,۵۲۴	اثاثه و منصوبات
۵,۲۲۶	۵,۲۲۶	۵,۲۲۶	۵,۲۲۶	۵,۲۲۶	ابزار آلات
۱۵۹,۵۷۶	۱۶۱,۱۵۹	۱۷۰,۱۶۶	۲۱۲,۸۷۲	۲۱۵,۱۹۴	جمع

دارایی های ثابت مشهود شرکت بهار رز عالیس چناران



استهلاک، انباشته انتهای دوره دارایی های اضافه شده در هر سال شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	.	.	.	چاه
.	.	.	.	.	ساختمان
۳۹,۷۰۹	۲۹,۹۴۶	۲۰,۷۲۷	۱۲,۰۵۳	۳,۹۲۶	تاسیسات
۷,۰۶۰	۴,۸۲۲	۲,۹۷۴	۱,۵۱۴	۴۴۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷,۶۱۸	۱۱,۱۹۸	۶,۲۵۶	۲,۷۶۳	۶۸۷	وسایل نقلیه
۱۸,۳۱۴	۱۰,۶۵۰	۵,۴۷۷	۲,۲۴۵	۵۲۸	اثاثه و منصوبات
۲۶,۸۵۶	۱۵,۵۱۴	۷,۹۶۰	۳,۲۸۰	۷۸۰	ابزار آلات
۱۰۹,۵۵۷	۷۲,۱۳۰	۴۳,۳۹۴	۲۱,۸۵۵	۶,۳۶۱	جمع

پیش بینی بهای تمام شده انتهای دوره دارایی های اضافه شده در هر سال در شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	.	.	.	چاه
.	.	.	.	.	ساختمان
۱۱۸,۳۲۰	۱۰۴,۲۹۱	۹۰,۸۱۴	۷۷,۸۶۷	۶۵,۴۳۰	تاسیسات
۲۴,۳۲۴	۲۰,۴۲۷	۱۶,۵۴۱	۱۲,۶۶۷	۸,۸۰۳	ماشین آلات و تجهیزات
۴۳,۰۰۲	۳۴,۰۳۹	۲۵,۲۶۱	۱۶,۶۶۴	۸,۳۴۵	وسایل نقلیه
۹۰,۶۴۳	۶۲,۶۴۱	۴۰,۸۱۷	۲۳,۸۰۷	۱۰,۵۵۰	اثاثه و منصوبات
۲۰۲,۴۵۰	۱۳۷,۸۱۷	۸۸,۷۹۲	۵۱,۶۰۶	۲۳,۴۰۰	ابزار آلات
۴۷۸,۷۳۹	۳۵۹,۲۱۵	۲۶۲,۲۲۵	۱۸۲,۶۱۱	۱۱۶,۴۲۸	جمع

ارزش دفتری انتهای دوره دارایی های اضافه شده در هر سال شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	.	.	.	چاه
.	.	.	.	.	ساختمان
۷۸,۶۱۱	۷۴,۳۴۵	۷۰,۰۸۷	۶۵,۸۱۵	۶۱,۵۰۴	تاسیسات
۱۷,۲۶۴	۱۵,۶۰۵	۱۳,۵۶۷	۱۱,۱۵۳	۸,۳۶۳	ماشین آلات و تجهیزات
۲۵,۳۸۴	۲۲,۸۴۱	۱۹,۰۰۴	۱۳,۹۰۱	۷,۵۵۸	وسایل نقلیه
۷۲,۳۲۹	۵۱,۹۹۲	۳۵,۳۴۰	۲۱,۵۶۲	۱۰,۰۲۳	اثاثه و منصوبات
۱۷۵,۵۹۴	۱۲۲,۳۰۴	۸۰,۸۳۲	۴۸,۳۲۶	۲۲,۶۲۰	ابزار آلات
۳۶۹,۱۸۲	۲۸۷,۰۸۵	۲۱۸,۸۳۱	۱۶۰,۷۵۷	۱۱۰,۰۶۷	جمع
.	.	.	.	.	دارایی در جریان تکمیل
.	.	.	.	.	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
۳۶۹,۱۸۲	۲۸۷,۰۸۵	۲۱۸,۸۳۱	۱۶۰,۷۵۷	۱۱۰,۰۶۷	جمع

استهلاک ملی دوره دارایی های اضافه شده در هر سال شرکت بهار رز عالیس چناران					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	.	.	.	چاه
.	.	.	.	.	ساختمان
۹,۷۶۳	۹,۲۱۹	۸,۶۷۵	۸,۱۲۷	۳,۹۲۶	تاسیسات
۲,۲۳۸	۱,۸۴۸	۱,۴۶۰	۱,۰۷۳	۴۴۰	ماشین آلات و تجهیزات
۶,۴۲۰	۴,۹۴۲	۳,۴۹۴	۲,۰۷۶	۶۸۷	وسایل نقلیه
۷,۶۶۴	۵,۱۷۳	۳,۲۳۱	۱,۷۱۸	۵۲۸	اثاثه و منصوبات
۱۱,۳۴۲	۷,۵۵۴	۴,۶۸۰	۲,۵۰۰	۷۸۰	ابزار آلات
۳۷,۴۲۷	۲۸,۷۳۶	۲۱,۵۴۰	۱۵,۴۹۴	۶,۳۶۱	جمع
.	.	.	.	.	دارایی در جریان تکمیل
.	.	.	.	.	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
۳۷,۴۲۷	۲۸,۷۳۶	۲۱,۵۴۰	۱۵,۴۹۴	۶,۳۶۱	جمع



استهلاك طی دوره کل دارایی های ثابت مشهود شرکت بهار رز عالیس چناران					
رقم به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
زمین	۰	۰	۰	۰	۰
چاه	۴,۹۳۸	۴,۹۳۸	۴,۶۸۹	۰	۰
ساختمان	۳,۳۸۳	۳,۳۸۳	۳,۳۸۳	۳,۳۸۳	۳,۳۸۳
تاسیسات	۲۳,۲۸۱	۲۵,۱۵۹	۲۳,۶۶۳	۲۲,۴۰۹	۲۱,۳۷۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۶,۲۷۶	۱۳۶,۹۰۹	۱۳۷,۲۹۶	۱۳۷,۶۸۴	۱۳۸,۰۷۴
وسایل نقلیه	۴۳,۶۱۹	۴۵,۰۰۸	۶,۰۱۳	۴,۹۴۲	۶,۴۲۰
اثاثه و منصوبات	۴,۰۵۲	۵,۲۴۲	۶,۷۵۵	۸,۶۹۷	۱۱,۱۸۸
ابزارآلات	۶,۰۰۶	۷,۷۲۶	۹,۹۰۶	۱۲,۷۸۰	۱۶,۵۶۸
جمع	۲۲۱,۵۵۵	۲۲۸,۳۶۶	۱۹۱,۷۰۶	۱۸۹,۸۹۵	۱۹۷,۰۰۴
دارایی در جریان تکمیل	۰	۰	۰	۰	۰
سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۲۱,۵۵۵	۲۲۸,۳۶۶	۱۹۱,۷۰۶	۱۸۹,۸۹۵	۱۹۷,۰۰۴

استهلاک انباشته انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت نیک رز چناران

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	۰	زمین
۴۳,۱۰۷	۳۹,۹۰۸	۳۶,۷۰۹	۳۳,۵۱۰	۳۰,۳۱۰	ساختمان
۱۴,۰۶۵	۱۴,۰۶۵	۱۳,۷۰۳	۱۲,۳۹۷	۱۱,۰۹۱	تاسیسات
۳۷۵,۴۲۸	۳۶۱,۳۴۷	۳۳۳,۳۰۲	۳۰۵,۲۵۶	۲۷۷,۲۱۱	ماشین آلات و تجهیزات
۲۰,۳۶۱	۲۰,۳۶۱	۲۰,۳۶۱	۲۰,۳۶۱	۲۰,۳۶۱	وسایل نقلیه
۱۳,۱۸۷	۱۳,۱۸۷	۱۳,۱۸۷	۱۲,۶۴۶	۱۱,۴۶۸	اثاثه و منصوبات
۱,۷۴۳	۱,۵۸۰	۱,۴۱۷	۱,۲۵۴	۱,۰۹۱	ابزار آلات
۴۶۷,۸۹۱	۴۵۰,۴۴۸	۴۱۸,۶۷۹	۳۸۵,۴۲۴	۳۵۱,۵۳۲	جمع

ارزش دفتری انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت نیک رز چناران

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲۹۲	۲۹۲	۲۹۲	۲۹۲	۲۹۲	زمین
۴۴,۸۶۱	۴۸,۰۶۰	۵۱,۲۵۹	۵۴,۴۵۸	۵۷,۶۵۸	ساختمان
۰	۰	۳۶۲	۱,۶۶۸	۲,۹۷۴	تاسیسات
۰	۱۴,۰۸۱	۴۲,۱۲۶	۷۰,۱۷۲	۹۸,۲۱۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۰	۰	۰	۰	وسایل نقلیه
۰	۰	۰	۵۴۱	۱,۷۱۹	اثاثه و منصوبات
۳,۱۸۲	۳,۳۴۵	۳,۵۰۸	۳,۶۷۱	۳,۸۳۴	ابزار آلات
۴۸,۳۳۵	۶۵,۷۷۸	۹۷,۵۴۸	۱۳۰,۸۰۳	۱۶۴,۶۹۴	جمع
۸۵۱	۸۵۱	۸۵۱	۸۵۱	۸۵۱	دارایی در جریان تکمیل
۴۹,۱۸۶	۶۶,۶۲۹	۹۸,۳۹۹	۱۳۱,۶۵۴	۱۶۵,۵۴۵	جمع

پیش بینی بهای تمام شده انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت نیک رز چناران

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲۹۲	۲۹۲	۲۹۲	۲۹۲	۲۹۲	زمین
۸۷,۹۶۸	۸۷,۹۶۸	۸۷,۹۶۸	۸۷,۹۶۸	۸۷,۹۶۸	ساختمان
۱۴,۰۶۵	۱۴,۰۶۵	۱۴,۰۶۵	۱۴,۰۶۵	۱۴,۰۶۵	تاسیسات
۳۷۵,۴۲۸	۳۷۵,۴۲۸	۳۷۵,۴۲۸	۳۷۵,۴۲۸	۳۷۵,۴۲۸	ماشین آلات و تجهیزات
۲۰,۳۶۱	۲۰,۳۶۱	۲۰,۳۶۱	۲۰,۳۶۱	۲۰,۳۶۱	وسایل نقلیه
۱۳,۱۸۷	۱۳,۱۸۷	۱۳,۱۸۷	۱۳,۱۸۷	۱۳,۱۸۷	اثاثه و منصوبات
۴,۹۲۵	۴,۹۲۵	۴,۹۲۵	۴,۹۲۵	۴,۹۲۵	ابزار آلات
۵۱۶,۲۲۶	۵۱۶,۲۲۶	۵۱۶,۲۲۶	۵۱۶,۲۲۶	۵۱۶,۲۲۶	جمع
۸۵۱	۸۵۱	۸۵۱	۸۵۱	۸۵۱	دارایی در جریان تکمیل
۵۱۷,۰۷۷	۵۱۷,۰۷۷	۵۱۷,۰۷۷	۵۱۷,۰۷۷	۵۱۷,۰۷۷	جمع

استهلاک طی دوره دارایی های فعلی شرکت نیک رز چناران

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	۰	زمین
۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	ساختمان
۰	۳۶۲	۱,۳۰۶	۱,۳۰۶	۱,۳۰۶	تاسیسات
۱۴,۰۸۱	۲۸,۰۴۵	۲۸,۰۴۵	۲۸,۰۴۵	۲۸,۰۴۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۰	۰	۰	۲۴۴	وسایل نقلیه
۰	۰	۵۴۱	۱,۱۷۸	۱,۱۷۸	اثاثه و منصوبات
۱۶۳	۱۶۳	۱۶۳	۱۶۳	۱۶۳	ابزار آلات
۱۷,۴۴۳	۳۱,۷۷۰	۳۳,۲۵۵	۳۳,۸۹۲	۳۴,۱۳۶	جمع

دارایی های ثابت مشهود شرکت نیک رز چناران



استهلاک انباشته انتهای دوره دارایی های اضافه شده شرکت نیک رز چناران

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	.	.	.	ساختمان
.	.	.	.	.	تاسیسات
.	.	.	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۷۳	۵۶	۳۹	۲۳	۸	وسایل نقلیه
۴۰۵	۳۰۵	۲۱۱	۱۲۳	۴۰	اثاثه و منصوبات
۹۲۱	۶۲۷	۳۹۴	۲۱۰	۶۴	ابزارآلات
۱,۳۹۹	۹۸۷	۶۴۴	۳۵۵	۱۱۲	جمع

ارزش دفتری انتهای دوره دارایی های اضافه شده شرکت نیک رز چناران

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	ساختمان
.	.	.	.	.	تاسیسات
.	.	.	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۳۲	۴۶	۵۹	۷۱	۸۳	وسایل نقلیه
۱۱۰	۱۷۹	۲۴۳	۳۰۴	۳۶۱	اثاثه و منصوبات
۲,۳۷۲	۱,۹۷۵	۱,۶۶۳	۱,۴۱۵	۱,۲۲۰	ابزارآلات
۴,۱۳۷	۳,۸۲۳	۳,۵۸۸	۳,۴۱۳	۳,۲۸۷	جمع
.	.	.	.	.	دارایی در جریان تکمیل
۴,۱۳۷	۳,۸۲۳	۳,۵۸۸	۳,۴۱۳	۳,۲۸۷	جمع

پیش بینی بهای تمام شده انتهای دوره دارایی های اضافه شده شرکت نیک رز چناران

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	۱,۶۲۳	ساختمان
.	.	.	.	.	تاسیسات
.	.	.	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۱۰۵	۱۰۱	۹۸	۹۴	۹۱	وسایل نقلیه
۵۱۵	۴۸۴	۴۵۴	۴۲۷	۴۰۱	اثاثه و منصوبات
۳,۲۹۳	۲,۶۰۲	۲,۰۵۶	۱,۶۲۵	۱,۲۸۴	ابزارآلات
۵,۵۳۶	۴,۸۱۰	۴,۲۳۱	۳,۷۶۹	۳,۳۹۹	جمع
.	.	.	.	.	دارایی در جریان تکمیل
۵,۵۳۶	۴,۸۱۰	۴,۲۳۱	۳,۷۶۹	۳,۳۹۹	جمع

استهلاک طی دوره دارایی های اضافه شده شرکت نیک رز چناران

۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	.	.	.	ساختمان
.	.	.	.	.	تاسیسات
.	.	.	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷	۱۷	۱۶	۱۵	۸	وسایل نقلیه
۱۰۰	۹۴	۸۸	۸۳	۴۰	اثاثه و منصوبات
۲۹۵	۲۳۳	۱۸۴	۱۴۵	۶۴	ابزارآلات
۴۱۲	۳۴۳	۲۸۸	۲۴۴	۱۱۲	جمع



استهلاک طی دوره کل دارایی های ثابت مشهود شرکت نیک رز چناران					
رقم به میلیون ریال	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
زمین	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹
تاسیسات	۱,۳۰۶	۱,۳۰۶	۱,۳۰۶	۳۶۲	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲۸,۰۴۵	۲۸,۰۴۵	۲۸,۰۴۵	۲۸,۰۴۵	۱۴,۰۸۱
وسایل نقلیه	۲۵۲	۱۵	۱۶	۱۷	۱۷
اثاث و منصوبات	۱,۲۱۸	۱,۲۶۱	۶۲۹	۹۴	۱۰۰
ابزارآلات	۲۲۷	۳۰۸	۳۴۷	۳۹۶	۴۵۸
جمع	۳۴,۲۴۸	۳۴,۱۳۵	۳۳,۵۴۳	۳۲,۱۱۳	۱۷,۸۵۵
دارایی در جریان تکمیل	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۳۴,۲۴۸	۳۴,۱۳۵	۳۳,۵۴۳	۳۲,۱۱۳	۱۷,۸۵۵

دوره کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

کاردان



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۸۲۷۱

دارایی های ثابت مشهود شرکت چشمه نوشان خراسان



استهلاک انباشته انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت چشمه نوشان خراسان					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
۱۳,۰۲۷	۱۲,۰۸۴	۱۱,۱۴۱	۱۰,۱۹۸	۹,۲۵۵	ساختمان
۱۰۲,۴۸۹	۹۶,۰۸۴	۸۹,۶۷۹	۸۳,۲۷۴	۷۶,۸۶۹	تاسیسات
۲۳۰,۰۲۵	۲۲۶,۷۴۵	۲۱۰,۷۵۳	۱۹۴,۷۶۱	۱۷۸,۷۶۹	ماشین آلات
۵۲,۱۵۳	۴۷,۸۵۵	۴۳,۵۵۷	۳۹,۲۵۹	۳۴,۹۶۱	وسایل نقلیه
۷۳,۰۲۲	۷۳,۰۲۲	۶۸,۴۱۵	۵۹,۳۵۶	۵۰,۲۹۷	اثاثه و منصوبات
۲۹,۸۱۵	۲۶,۲۷۵	۲۲,۷۳۵	۱۹,۱۹۵	۱۵,۶۵۵	ابزارآلات
۵۰۰,۵۳۱	۴۸۲,۰۶۵	۴۴۶,۲۸۰	۴۰۶,۰۴۳	۳۶۵,۸۰۶	جمع

پوشش زنی های تمام شده انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت چشمه نوشان خراسان					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۴,۵۱۷	۴,۵۱۷	۴,۵۱۷	۴,۵۱۷	۴,۵۱۷	زمین
۳۴,۵۲۱	۳۴,۵۲۱	۳۴,۵۲۱	۳۴,۵۲۱	۳۴,۵۲۱	ساختمان
۱۳۰,۷۵۰	۱۳۰,۷۵۰	۱۳۰,۷۵۰	۱۳۰,۷۵۰	۱۳۰,۷۵۰	تاسیسات
۲۳۰,۰۲۵	۲۳۰,۰۲۵	۲۳۰,۰۲۵	۲۳۰,۰۲۵	۲۳۰,۰۲۵	ماشین آلات
۷۶,۱۴۳	۷۶,۱۴۳	۷۶,۱۴۳	۷۶,۱۴۳	۷۶,۱۴۳	وسایل نقلیه
۷۳,۰۲۲	۷۳,۰۲۲	۷۳,۰۲۲	۷۳,۰۲۲	۷۳,۰۲۲	اثاثه و منصوبات
۵۳,۸۵۳	۵۳,۸۵۳	۵۳,۸۵۳	۵۳,۸۵۳	۵۳,۸۵۳	ابزارآلات
۶۰۲,۸۳۱	۶۰۲,۸۳۱	۶۰۲,۸۳۱	۶۰۲,۸۳۱	۶۰۲,۸۳۱	جمع
.	.	.	.	.	دارایی های در جریان تکمیل
.	.	.	.	.	اقلام سرمایه ای در انبار
۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	پیش پرداخت های سرمایه ای
۶۰۴,۱۶۸	۶۰۴,۱۶۸	۶۰۴,۱۶۸	۶۰۴,۱۶۸	۶۰۴,۱۶۸	جمع

ارزش دفتری انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت چشمه نوشان خراسان					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
۲۱,۴۹۴	۲۲,۴۳۷	۲۳,۳۸۰	۲۴,۳۲۳	۲۵,۲۶۶	ساختمان
۲۸,۲۶۱	۳۴,۶۶۶	۴۱,۰۷۱	۴۷,۴۷۶	۵۳,۸۸۱	تاسیسات
.	۳,۲۸۰	۱۹,۲۷۲	۳۵,۲۶۴	۵۱,۲۵۶	ماشین آلات
۲۳,۹۹۰	۲۸,۲۸۸	۳۲,۵۸۶	۳۶,۸۸۴	۴۱,۱۸۲	وسایل نقلیه
.	.	۴,۶۰۷	۱۳,۶۶۶	۲۲,۷۲۵	اثاثه و منصوبات
۲۴,۰۳۸	۲۷,۵۷۸	۳۱,۱۱۸	۳۴,۶۵۸	۳۸,۱۹۸	ابزارآلات
۱۰۲,۳۰۰	۱۲۰,۷۶۶	۱۵۶,۵۵۱	۱۹۶,۷۸۸	۲۳۷,۰۲۵	جمع
.	.	.	.	.	دارایی های در جریان تکمیل
.	.	.	.	.	اقلام سرمایه ای در انبار
۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	۱,۳۳۷	پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۰۲,۶۳۷	۱۲۲,۱۰۳	۱۵۷,۸۸۸	۱۹۸,۱۲۵	۲۳۸,۳۶۲	جمع

استهلاک طی دوره دارایی های فعلی شرکت چشمه نوشان خراسان					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	ساختمان
۶,۴۰۵	۶,۴۰۵	۶,۴۰۵	۶,۴۰۵	۶,۴۰۵	تاسیسات
۳,۲۸۰	۱۵,۹۹۲	۱۵,۹۹۲	۱۵,۹۹۲	۱۵,۹۹۲	ماشین آلات
۴,۲۹۸	۴,۲۹۸	۴,۲۹۸	۴,۲۹۸	۴,۲۹۸	وسایل نقلیه
.	۴,۶۰۷	۹,۰۵۹	۹,۰۵۹	۹,۰۵۹	اثاثه و منصوبات
۳,۵۴۰	۳,۵۴۰	۳,۵۴۰	۳,۵۴۰	۳,۵۴۰	ابزارآلات
۱۸,۴۶۶	۳۵,۷۸۵	۴۰,۲۳۷	۴۰,۲۳۷	۴۰,۲۳۷	جمع

دارایی های ثابت مشهود شرکت چشمه نوشان خراسان



استهلاک انباشته انتهایی دوره دارایی های اضافه شده شرکت چشمه نوشان خراسان					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	.	.	.	ساختمان
۳,۶۲۲	۲,۸۸۸	۲,۱۱۹	۱,۳۰۸	۴۴۵	تاسیسات
۷,۲۵۶	۵,۴۷۰	۳,۷۹۰	۲,۳۰۹	۷۳۱	ماشین آلات
۲۷,۸۹۷	۱۸,۷۱۳	۱۱,۶۰۷	۶,۱۰۹	۱,۸۵۶	وسایل نقلیه
۴۰,۷۹۷	۲۶,۶۸۹	۱۶,۱۷۴	۸,۳۳۶	۲,۴۹۵	اثاثه و منصوبات
۴۹,۱۴۴	۲۷,۴۴۵	۱۴,۳۸۱	۶,۵۱۵	۱,۷۸۰	ابزارآلات
۱۲۸,۷۱۶	۸۱,۲۰۵	۴۸,۰۷۱	۲۴,۴۷۸	۷,۲۹۷	جمع

پیش بینی بهای تمام شده انتهایی دوره دارایی های اضافه شده شرکت چشمه نوشان خراسان					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	.	.	.	ساختمان
۹,۲۵۸	۸,۷۶۰	۸,۲۹۰	۷,۸۴۵	۷,۴۲۳	تاسیسات
۱۸,۳۹۸	۱۷,۳۱۳	۱۶,۲۹۱	۱۵,۳۳۰	۱۴,۴۲۵	ماشین آلات
۶۲,۱۳۱	۴۸,۰۷۳	۳۷,۱۹۵	۲۸,۷۷۹	۲۲,۲۶۷	وسایل نقلیه
۸۰,۸۲۹	۶۰,۲۴۶	۴۴,۹۰۵	۳۳,۴۷۰	۲۴,۹۴۷	اثاثه و منصوبات
۲۷۰,۸۸۹	۱۶۳,۰۹۴	۹۸,۱۹۴	۵۹,۱۱۹	۳۵,۵۹۴	ابزارآلات
۴۴۱,۵۰۶	۲۹۷,۴۸۶	۲۰۴,۱۷۵	۱۴۴,۵۴۳	۱۰۴,۶۵۶	جمع
.	.	.	.	.	دارایی های در جریان تکمیل
.	.	.	.	.	اقلام سرمایه ای در انبار
.	.	.	.	.	پیش پرداخت های سرمایه ای
۴۴۱,۵۰۶	۲۹۷,۴۸۶	۲۰۴,۱۷۵	۱۴۴,۵۴۳	۱۰۴,۶۵۶	جمع

ارزش دفتری انتهایی دوره دارایی های اضافه شده شرکت چشمه نوشان خراسان					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	.	.	.	ساختمان
۵,۶۳۵	۵,۸۷۳	۶,۱۷۱	۶,۵۳۷	۶,۹۷۸	تاسیسات
۱۱,۱۴۳	۱۱,۸۴۲	۱۲,۵۰۱	۱۳,۱۲۱	۱۳,۷۰۴	ماشین آلات
۳۴,۲۳۵	۲۹,۳۶۰	۲۵,۵۸۸	۲۲,۶۷۰	۲۰,۴۱۲	وسایل نقلیه
۴۰,۰۳۲	۳۳,۵۵۷	۲۸,۷۳۱	۲۵,۱۳۴	۲۲,۴۵۲	اثاثه و منصوبات
۲۲۱,۷۴۵	۱۳۵,۶۴۸	۸۳,۸۱۳	۵۲,۶۰۴	۳۳,۸۱۴	ابزارآلات
۳۱۲,۷۹۰	۲۱۶,۲۸۰	۱۵۶,۸۰۳	۱۲۰,۰۶۴	۹۷,۳۶۰	جمع
.	.	.	.	.	دارایی های در جریان تکمیل
.	.	.	.	.	اقلام سرمایه ای در انبار
.	.	.	.	.	پیش پرداخت های سرمایه ای
۳۱۲,۷۹۰	۲۱۶,۲۸۰	۱۵۶,۸۰۳	۱۲۰,۰۶۴	۹۷,۳۶۰	جمع

استهلاک طی دوره دارایی های اضافه شده شرکت چشمه نوشان خراسان					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
.	.	.	.	.	زمین
.	.	.	.	.	ساختمان
۷۳۵	۷۶۹	۸۱۱	۸۶۳	۴۴۵	تاسیسات
۱,۷۸۶	۱,۶۸۰	۱,۵۸۱	۱,۴۸۸	۷۳۱	ماشین آلات
۹,۱۸۴	۷,۱۰۶	۵,۴۹۸	۴,۲۵۴	۱,۸۵۶	وسایل نقلیه
۱۴,۱۰۷	۱۰,۵۱۵	۷,۸۲۸	۵,۸۴۲	۲,۴۹۵	اثاثه و منصوبات
۲۱,۶۹۹	۱۳,۰۶۴	۷,۸۶۶	۴,۷۳۶	۱,۷۸۰	ابزارآلات
۴۷,۵۱۰	۳۳,۱۳۴	۲۳,۵۹۳	۱۷,۱۸۲	۷,۲۹۷	جمع



استهلاک طی دوره کل دارایی های ثابت مشهود شرکت چشمه نوشان خراسان					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	۰	زمین
۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	ساختمان
۷,۱۴۰	۷,۱۷۴	۷,۲۱۶	۷,۲۶۸	۶,۸۵۰	تاسیسات
۵,۰۶۶	۱۷,۶۷۲	۱۷,۵۷۳	۱۷,۴۸۰	۱۶,۷۱۳	ماشین آلات
۱۳,۴۸۲	۱۱,۴۰۴	۹,۷۹۶	۸,۵۵۲	۶,۱۵۴	وسایل نقلیه
۱۴,۱۰۷	۱۵,۱۲۲	۱۶,۱۹۷	۱۴,۹۰۱	۱۱,۵۵۴	اثاثه و منصوبات
۲۵,۲۳۹	۱۶,۶۰۴	۱۱,۴۰۶	۸,۲۷۶	۵,۳۲۰	ابزارآلات
۶۵,۹۷۶	۶۸,۹۱۹	۶۳,۸۳۰	۵۷,۴۱۹	۴۷,۵۳۴	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	دارایی های در جریان تکمیل
۰	۰	۰	۰	۰	اقلام سرمایه ای در انبار
۰	۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت های سرمایه ای
۶۵,۹۷۶	۶۸,۹۱۹	۶۳,۸۳۰	۵۷,۴۱۹	۴۷,۵۳۴	جمع

دوست کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



استهلاک انباشته انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت توسن پخش ستاره کیش					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۲۰,۹۲۳	۹۴,۶۷۲	۶۸,۴۲۲	۴۲,۱۷۱	۱۵,۹۲۰	ساختمان
۲,۶۶۰	۲,۲۹۸	۱,۹۳۶	۱,۵۷۴	۱,۲۱۲	تاسیسات
۶۸۴	۶۸۴	۶۱۰	۵۰۲	۳۹۴	وسایل نقلیه
۱۸۷,۶۸۰	۱۶۰,۴۶۲	۱۳۳,۲۴۴	۱۰۶,۰۲۶	۷۸,۸۰۸	اثاثه و منصوبات
۳,۶۸۶	۳,۱۷۰	۲,۶۵۴	۲,۱۳۸	۱,۶۲۲	ابزارآلات
۳۱۵,۶۳۳	۲۶۱,۲۸۶	۲۰۶,۸۶۶	۱۵۲,۴۱۱	۹۷,۹۵۶	جمع

پیش بینی بهای تمام شده انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت توسن پخش ستاره کیش					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۶۸,۶۰۰	۱۶۸,۶۰۰	۱۶۸,۶۰۰	۱۶۸,۶۰۰	۱۶۸,۶۰۰	ساختمان
۴,۸۰۷	۴,۸۰۷	۴,۸۰۷	۴,۸۰۷	۴,۸۰۷	تاسیسات
۶۸۴	۶۸۴	۶۸۴	۶۸۴	۶۸۴	وسایل نقلیه
۲۲۱,۰۴۹	۲۲۱,۰۴۹	۲۲۱,۰۴۹	۲۲۱,۰۴۹	۲۲۱,۰۴۹	اثاثه و منصوبات
۵,۶۶۲	۵,۶۶۲	۵,۶۶۲	۵,۶۶۲	۵,۶۶۲	ابزارآلات
۴۰۰,۸۰۲	۴۰۰,۸۰۲	۴۰۰,۸۰۲	۴۰۰,۸۰۲	۴۰۰,۸۰۲	جمع

ارزش دفتری انتهای دوره دارایی های فعلی شرکت توسن پخش ستاره کیش					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۴۷,۶۷۷	۷۳,۹۲۸	۱۰۰,۱۷۸	۱۲۶,۴۲۹	۱۵۲,۶۸۰	ساختمان
۲,۱۴۷	۲,۵۰۹	۲,۸۷۱	۳,۲۳۳	۳,۵۹۵	تاسیسات
۰	۰	۷۴	۱۸۲	۲۹۰	وسایل نقلیه
۳۳,۳۶۹	۶۰,۵۸۷	۸۷,۸۰۵	۱۱۵,۰۲۳	۱۴۲,۲۴۱	اثاثه و منصوبات
۱,۹۷۶	۲,۴۹۲	۳,۰۰۸	۳,۵۲۴	۴,۰۴۰	ابزارآلات
۸۵,۱۶۹	۱۳۹,۵۱۶	۱۹۳,۹۳۶	۲۴۸,۳۹۱	۳۰۲,۸۴۶	جمع

استهلاک طی دوره دارایی های فعلی شرکت توسن پخش ستاره کیش					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲۶,۲۵۱	۲۶,۲۵۱	۲۶,۲۵۱	۲۶,۲۵۱	۱۳,۴۱۷	ساختمان
۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲	۳۶۲	تاسیسات
۰	۷۴	۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸	وسایل نقلیه
۲۷,۲۱۸	۲۷,۲۱۸	۲۷,۲۱۸	۲۷,۲۱۸	۲۷,۲۱۸	اثاثه و منصوبات
۵۱۶	۵۱۶	۵۱۶	۵۱۶	۵۱۶	ابزارآلات
۵۴,۳۴۷	۵۴,۴۲۱	۵۴,۴۵۵	۵۴,۴۵۵	۴۱,۶۲۱	جمع



استهلاک انباشته انتهای دوره دارایی های اضافه شده شرکت توسن پخش ستاره کیش					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	۰	ساختمان
۳۸۵	۲۴۰	۱۳۲	۵۷	۱۴	تاسیسات
۷۰۷	۴۰۳	۲۰۴	۸۲	۱۹	وسایل نقلیه
۱۱۱,۹۶۲	۶۴,۹۱۴	۳۳,۲۵۵	۱۳,۵۵۸	۳,۱۶۳	اثاثه و منصوبات
۱,۱۴۲	۶۹۸	۳۷۶	۱۶۰	۳۹	ابزارآلات
۱۱۴,۱۹۵	۶۶,۲۵۶	۳۳,۹۶۶	۱۳,۸۵۷	۳,۲۳۵	جمع

ارزش دفتری انتهای دوره دارایی های اضافه شده شرکت توسن پخش ستاره کیش					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	۰	ساختمان
۱,۶۵۳	۱,۳۳۰	۱,۰۰۳	۶۷۲	۳۳۸	تاسیسات
۱,۴۷۳	۱,۰۶۳	۷۲۸	۴۴۷	۲۰۸	وسایل نقلیه
۴۴۵,۰۸۰	۳۱۸,۹۹۰	۲۱۶,۰۳۸	۱۳۱,۰۷۶	۶۰,۱۰۱	اثاثه و منصوبات
۳,۹۴۲	۳,۰۹۳	۲,۲۷۹	۱,۴۹۴	۷۳۵	ابزارآلات
۴۵۲,۱۴۸	۳۲۴,۴۷۷	۲۲۰,۰۴۸	۱۳۳,۶۹۰	۶۱,۳۸۲	جمع

پیش بینی بهای تمام شده انتهای دوره دارایی های اضافه شده شرکت توسن پخش ستاره کیش					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	۰	ساختمان
۲,۰۳۷	۱,۵۷۰	۱,۱۳۵	۷۳۰	۳۵۲	تاسیسات
۲,۱۸۰	۱,۴۶۷	۹۳۱	۵۲۹	۲۲۷	وسایل نقلیه
۵۵۷,۰۴۲	۳۸۳,۹۰۵	۲۴۹,۲۹۳	۱۴۴,۶۳۴	۶۳,۲۶۴	اثاثه و منصوبات
۵,۰۸۴	۳,۷۹۱	۲,۶۵۴	۱,۶۵۴	۷۷۴	ابزارآلات
۵۶۶,۳۴۳	۳۹۰,۷۲۳	۲۵۴,۰۱۴	۱۴۷,۵۴۷	۶۴,۶۱۷	جمع

استهلاک طی دوره دارایی های اضافه شده شرکت توسن پخش ستاره کیش					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	۰	ساختمان
۱۴۴	۱۰۸	۷۵	۴۳	۱۴	تاسیسات
۳۰۴	۲۰۰	۱۲۲	۶۳	۱۹	وسایل نقلیه
۴۷,۰۴۷	۳۱,۶۶۰	۱۹,۶۹۶	۱۰,۳۹۵	۳,۱۶۳	اثاثه و منصوبات
۴۴۴	۳۲۲	۲۱۵	۱۲۱	۳۹	ابزارآلات
۴۷,۹۳۹	۳۲,۲۹۰	۲۰,۱۰۸	۱۰,۶۲۳	۳,۲۳۵	جمع



استهلاک طی دوره کل دارایی های ثابت مشهود شرکت توسن پخش ستاره کیش					
۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲۶,۲۵۱	۲۶,۲۵۱	۲۶,۲۵۱	۲۶,۲۵۱	۱۳,۴۱۷	ساختمان
۵۰۶	۴۷۰	۴۳۷	۴۰۵	۳۷۶	تاسیسات
۳۰۴	۲۷۴	۲۳۰	۱۷۱	۱۲۷	وسایل نقلیه
۷۴,۲۶۵	۵۸,۱۷۸	۴۶,۹۱۴	۳۷,۶۱۳	۳۰,۳۸۱	اثاثه و منصوبات
۹۶۰	۸۳۸	۷۳۱	۶۳۷	۵۵۵	ابزارآلات
۱۰۲,۲۸۶	۸۶,۷۱۱	۷۴,۵۶۳	۶۵,۰۷۷	۴۴,۸۵۶	جمع

دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

گزارش نرخ فروش دو ماهه محصولات مهر ماه تا آبان ماه ۱۴۰۱

ردیف	کد	عنوان	سایز	محصول	تعداد بطر هر بسته	قیمت بطر	قیمت شل پس از کسر تخفیف
۱	۲۶۰	آب معدنی ۱۵۰۰CC عالیس	۱۵۰۰CC	آب معدنی	۶	۳۳,۲۰۷	۲۰,۶,۳۴۰
۲	۲۵۰	آب معدنی ۵۰۰CC عالیس	۵۰۰CC	آب معدنی	۱۲	۲۲,۹۳۶	۲۷۵,۳۳۰
۳	۹۶۰	آب میوه شیشه انبه ۲۰۰CC	۲۰۰CC	آبمیوه	۱۲	۸۹,۲۰۷	۱,۰۷۰,۳۸۳
۴	۹۵۸	آب میوه گازدار قوطی ۲۵۰CC	۲۵۰CC	آبمیوه	۲۴	۳۶,۸۶۸	۱,۱۲۴,۸۴۸
۵	۹۵۹	آب میوه نکتار پالین قوطی ۲۵۰CC	۲۵۰CC	آبمیوه	۲۴	۸۸,۸۳۳	۲,۱۳۲,۰۰۵
۶	۷۰۰	آبمیوه ۱۰۰۰CC عالیس	۱۰۰۰CC	آبمیوه	۶	۱۰,۹,۲۰۰	۶۵۶,۳۰۱
۷	۸۵۰	آبمیوه ۲۰۰CC شیشه	۲۰۰CC	آبمیوه	۱۲	۷۹,۳۲۱	۹۵۱,۸۳۸
۸	۸۰۰	آبمیوه ۲۵۰CC شیشه	۲۵۰CC	آبمیوه	۱۲	۷۱,۵۲۶	۸۵۸,۳۱۱
۹	۹۰۰	آبمیوه ۷۵۰CC شیشه	۷۵۰CC	آبمیوه	۶	۲۴۸,۳۵۶	۱,۳۷۰,۱۴۸
۱۰	۱۰۹۰	آبمیوه طبیعی ۱۰۰۰CC	۱۰۰۰CC	آبمیوه	۶	۲۲۷,۵۶۳	۱,۳۶۵,۳۵۹
۱۱	۲۷۰۱	آبمیوه قوطی ۳۲۰CC	۳۲۰CC	آبمیوه	۲۴	۵۳,۵۶۹	۱,۳۶۱,۶۶۸
۱۲	۲۲۵۳	دوغ شیشه ۲۵۰CC	۲۵۰CC	دوغ	۱۲	۶۳,۹۳۰	۷۶۷,۰۳۶
۱۳	۹۷۰	دوغ ۱۵۰۰CC طعم دار	۱۵۰۰CC	دوغ	۶	۱۹۱,۱۳۸	۱,۱۳۶,۸۲۵
۱۴	۱۵۰	دوغ ۲۷۵CC عالیس	۲۷۵CC	دوغ	۱۲	۵۳,۳۱۳	۶۴۰,۹۵۶
۱۵	۲۳۵۱	دوغ قوطی ۳۳۰CC	۳۳۰CC	دوغ	۲۴	۱۰۰,۵۷۹	۲,۳۱۲,۸۸۵
۱۶	۱۶۰	دوغ لیوانی ۲۸۰CC عالیس	۲۸۰CC	دوغ	۲۴	۳۵,۸۹۰	۱,۱۳۸,۳۷۲
۱۷	۱۶۱	دوغ لیوانی ۲۸۰CC عالیس (۲۳۳ عددی)	۲۸۰CC	دوغ	۲۴	۳۶,۴۶۱	۸۷۰,۳۷۶
۱۸	۹۶۵	دوغ نسما ۱۵۰۰CC	۱۵۰۰CC	دوغ	۶	۱۸۲,۸۸۸	۱,۰۹۷,۳۴۹
۱۹	۹۹۵	شیر ساده پرچرب ۱۰۰۰CC	۱۰۰۰CC	شیر	۶	۲۴۲,۰۱۷	۱,۳۴۸,۱۰۰
۲۰	۹۸۵	شیر ساده پرچرب ۲۰۰CC	۲۰۰CC	شیر	۱۲	۶۹,۸۷۳	۸۴۸,۳۷۲
۲۱	۱۰۰۰	شیر ساده کم چرب ۱۰۰۰CC	۱۰۰۰CC	شیر	۶	۲۱۹,۱۲۳	۱,۳۱۵,۱۵۹
۲۲	۹۹۰	شیر ساده کم چرب ۲۰۰CC	۲۰۰CC	شیر	۱۲	۶۶,۱۱۲	۷۹۲,۳۴۲
۲۳	۵۶۱۱	شیر طعم دار ۱۰۰۰CC	۱۰۰۰CC	شیر	۶	۲۲۷,۳۱۱	۱,۳۲۲,۳۶۲
۲۴	۵۰۶۱	شیر طعم دار ۲۰۰CC	۲۰۰CC	شیر	۱۲	۷۵,۰۶۳	۹۰۷,۳۳۱
۲۵	۹۷۵	شیر نازکبیل ۱۰۰۰CC	۱۰۰۰CC	شیر	۶	۲۶۱,۳۳۳	۱,۵۶۸,۰۰۲
۲۶	۹۸۰	شیر نازکبیل ۲۰۰CC	۲۰۰CC	شیر	۱۲	۸۵,۳۶۲	۱,۰۲۳,۱۷۰
۲۷	۳۶۲۰	مادالشمیر ۱۰۰۰CC عالیس	۱۰۰۰CC	مادالشمیر	۶	۱۰۳,۳۲۷	۶۲۶,۰۸۱
۲۸	۳۳۲۰	مادالشمیر ۳۲۰CC عالیس	۳۲۰CC	مادالشمیر	۱۲	۳۵,۳۹۰	۵۲۵,۸۷۹
۲۹	۳۵۲۱	مادالشمیر شیشه ۳۲۰CC	۳۲۰CC	مادالشمیر	۱۲	۷۸,۷۲۸	۹۲۴,۷۳۵
۳۰	۹۵۳	مادالشمیر قوطی ۲۵۰CC	۲۵۰CC	مادالشمیر	۲۴	۷۷,۵۳۰	۱,۸۶۰,۷۲۲
۳۱	۱۰۱۰	مادالشمیر مالت ساده ۱۰۰۰CC	۱۰۰۰CC	مادالشمیر	۶	۱۱۳,۳۲۱	۶۸۶,۵۸۹
۳۲	۱۰۲۰	مادالشمیر مالت ساده ۳۲۰CC	۳۲۰CC	مادالشمیر	۱۲	۵۰,۳۲۷	۶۰۵,۳۶۵
۳۳	۱۰۳۰	مادالشمیر مالت ساده شیشه ۳۲۰CC	۳۲۰CC	مادالشمیر	۱۲	۸۵,۶۷۴	۱,۰۲۸,۰۸۸
۳۴	۱۰۴۰	مادالشمیر مالت ساده قوطی ۲۵۰CC	۲۵۰CC	مادالشمیر	۲۴	۸۲,۵۰۲	۱,۹۸۰,۰۸۷
۳۵	۱۰۵۰	مادالشمیر مالت ساده قوطی ۳۳۰CC	۳۳۰CC	مادالشمیر	۲۴	۹۶,۳۳۰	۲,۳۱۱,۱۲۷
۳۶	۲۳۴۱	مادالشمیر قوطی ۳۳۰CC	۳۳۰CC	مادالشمیر	۲۴	۸۵,۳۹۵	۲,۰۳۹,۳۷۲
۳۷	۲۰۰	نوشابه ۱۵۰۰CC عالیس	۱۵۰۰CC	نوشابه	۶	۱۰۰,۱۶۲	۶۰۰,۹۸۳
۳۸	۲۰۰	نوشابه ۲۰۰۰CC عالیس	۲۰۰۰CC	نوشابه	۶	۱۳۳,۶۶۱	۸۰۱,۹۶۵
۳۹	۲۲۰۳	نوشابه ۲۵۰CC شیشه	۲۵۰CC	نوشابه	۱۲	۵۵,۱۱۱	۶۶۱,۳۲۸
۴۰	۶۰۰	نوشابه ۲۵۰CC عالیس	۲۵۰CC	نوشابه	۲۴	۳۳,۶۵۸	۸۰۷,۷۸۲
۴۱	۹۵۶	نوشابه انرژی زا قوطی ۲۵۰CC	۲۵۰CC	نوشابه	۲۴	۱۳۳,۸۳۰	۲,۳۱۲,۱۷۰
۴۲	۳۰۰	نوشابه شاترت ۱۵۰۰CC	۱۵۰۰CC	نوشابه	۶	۱۰۱,۶۱۲	۶۰۹,۶۸۶

شرکت توسن پخش ستاره گیش

گزارش نرخ فروش دو ماهه محصولات مهر ماه تا آبان ماه ۱۴۰۱

ردیف	کد	عنوان	سایز	محصول	تعداد بطر هر بسته	قیمت بطر	قیمت شل پس از کسر تخفیف
۳۳	۶۵۰	نوشابه شادیت ۲۵۰CC	۲۵۰CC	نوشابه	۲۴	۳۵,۳۲۲	۸۴۷,۷۱۹
۳۴	۹۵۵	نوشابه قوطی ۲۵۰CC	۲۵۰CC	نوشابه	۲۴	۵۸,۱۹۰	۱,۳۹۶,۵۵۳
۳۵	۲۲۰۱	نوشابه قوطی ۳۳۰CC	۳۳۰CC	نوشابه	۲۴	۶۲,۳۲۰	۱,۴۹۸,۰۷۶
۳۶	۹۵۱	نوشیدنی عماره گندم ۱ لیتری	۱۰۰۰CC	ماءالشعیر	۶	۱۰۷,۹۱۷	۶۴۷,۵۰۳
۳۷	۹۵۲	نوشیدنی عماره گندم شیشه ۳۳۰ سی سی	۳۳۰CC	ماءالشعیر	۱۲	۶۲,۰۶۹	۷۴۴,۸۲۸
۳۸	۹۵۳	نوشیدنی عماره گندم قوطی ۲۵۰ سی سی	۲۵۰CC	ماءالشعیر	۲۴	۶۹,۹۴۷	۱,۶۷۸,۷۱۹
۳۹	۱۰۸۰	نوشیدنی عماره گندم کلاسیک قوطی ۲۵۰ CC	۲۵۰CC	ماءالشعیر	۲۴	۸۲,۵۶۹	۱,۹۸۱,۶۵۲
۵۰	۱۰۶۰	نوشیدنی عماره گندم کلاسیک یک لیتری	۱۰۰۰CC	ماءالشعیر	۶	۱۱۶,۰۵۵	۶۹۶,۳۳۱

دات کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

تاریخ:
شماره:
پیوست:



شرکت بهار رز عالیس چناران
تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Behar Ruz Aalis Chenanon

اطلاعات ارزش دفتری دارایی های ثابت شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

شرح دارایی	ارزش منصفانه	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
ماشین آلات تولید	۱۴,۶۷۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۲۶۰,۲۵۵,۵۵۴	۷۳۶,۹۹۷,۱۵۵,۹۲۲	۶۲۶,۲۶۳,۰۹۹,۶۳۰
تاسیسات و تجهیزات	۲,۱۳۵,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۶۷۵,۷۹۸,۵۷۵	۸۷,۷۸۹,۳۶۵,۹۳۲	۲۰۳,۸۸۶,۴۲۲,۶۴۳
ابزار آلات تولید و تجهیزات کارگاهی	۶۹,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۳۰۳,۱۰۵,۸۸۲	۲۰,۱۲۹,۷۹۰,۰۶۵	۴۷,۰۷۳,۳۱۵,۸۱۹
اثاثه و ملزومات اداری و پشتیبانی	۶۸۳,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۳۵,۴۶,۴۰۸	۱۴,۵۴۶,۷۵۵,۸۷۰	۳۱,۹۵۶,۷۹۰,۵۲۸
ساختمان ها و املاک	۲,۰۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۸۷,۴۵۴,۴۰۱	۲۶,۸۷۳,۲۴۴,۶۶۲	۶۴,۵۱۴,۲۱۹,۷۳۹
وسایط نقلیه	۳,۷۴۴,۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۵۱۸,۷۴۷,۵۰۷	۳۲۰,۷۴۵,۷۲۵,۲۶۲	۶۹,۷۷۳,۰۱۲,۲۴۵
سیستم آبرسانی و چاه های آب	۹۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۱۲۸,۶۶۲	۱۲,۰۲۹,۸۵۱,۳۳۶
جمع کل	۲۴,۳۲۵,۹۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۰۴۸,۹۰۸,۳۲۹	۱,۲۳۴,۵۳۲,۱۸۶,۳۷۹	۱۰,۴۵۵,۵۱۶,۷۲۱,۹۵۰



شماره: ۱۴۰۱/۰۹/۱۳
پیوست: ۱۴۰۱ پ ۲۱۶۶



شرکت بهار رز عالیس چناران
تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Behar Ruz Aalis Chenanon

بسمه تعالی

حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

مدیر عامل محترم شرکت تامین سرمایه کاردان

جناب آقای دکتر مرادی

با سلام

احتراماً پیرو انعقاد قرارداد ارزش گذاری سهام شرکت بهار رز عالیس چناران و شرکتهای وابسته، با آن شرکت محترم به پیوست اطلاعات مربوط به ارزش دفتری دارایی های شرکت مطابق با گزارش کارشناسی ارزیابی دارایی های ثابت به شماره ۵/ک/۳۵۲۳ مورخه ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ جهت اطلاع و بهره برداری به حضور ارسال می گردد. پیشاپیش مساعدت آن مقام محترم مزید امتنان است.

با تشکر

نسرین فیاض
مدیر عامل





تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت بهار زرغالیس چناران
تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Bakery-Rose-Alla
Chenanar

اطلاعات ارزش دفتری دارایی های ثابت شرکت چشمه نوشان خراسان

شرح دارایی	ارزش منصفانه	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
ماشین آلات تولید	۴,۲۵۱,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۲,۵۱۰,۳۲۳	۱۷,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۰۲,۷۵۲,۸۶۶
تاسیسات و تجهیزات و سیستم آبرسانی و چاه های آب	۲,۳۹۹,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۲,۹۷۱,۷۴۱	۷۲,۵۰۵,۱۸۳,۱۵۸	۵۷,۳۲۷,۷۸۸,۵۸۳
ابزار آلات تولید و تجهیزات کارگاهی	۱۷۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۶,۲۰۲,۱۶۸	۴۰,۷۳۱,۸۲۸,۲۱۵
اثاث و ملزومات اداری و پشتیبانی	۳۱۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۸۶۲,۸۹۵,۹۷۹	۴۶,۳۱۳,۲۱۶,۷۲۸	۲۲,۵۵۱,۶۷۹,۳۳۱
ساختمان ها و املاک	۱,۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۳۸,۲۹۹,۴۴۰	۸,۵۵۵,۱۷۰,۵۹۱	۳۰,۲۸۳,۳۲۸,۸۶۹
وسایط نقلیه	۴۱۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۲۴,۵۸۵,۰۰۰	۳۳,۷۱۰,۸۸۰,۳۵۵	۴۴,۳۳۹,۵۳۹,۶۶۴
جمع کل	۸,۸۱۳,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۳۹۳,۱۵۳,۸۸۵	۲۲۷,۵۶۱,۱۵۹,۲۷۸	۳۶۲,۸۵۱,۹۹۴,۳۰۷

دات کام حسابداری

www.Hesabdarri.Com
@HesabdarriCom

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت بهار زرغالیس چناران
تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Bakery-Rose-Alla
Chenanar

اطلاعات ارزش دفتری دارایی های ثابت شرکت نیک زر چناران

شرح دارایی	ارزش منصفانه	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
ماشین آلات تولید	۴,۹۰۱,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۴۲۷,۷۷۶,۳۰۳	۲۶۳,۲۵۷,۱۰۶,۲۸۰	۱۱۱,۶۷۰,۶۶۹,۸۲۳
تاسیسات و تجهیزات	۶۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۵,۳۵۰,۷۵۰	۱۰,۴۵۱,۱۷۱,۱۷۳	۳,۶۱۴,۱۷۹,۵۷۷
ابزار آلات تولید و تجهیزات کارگاهی	۳۹۴,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۱,۷۱۷,۳۰۱	۱,۱۰۶,۴۴۷,۸۴۰	۴,۳۱۵,۲۶۹,۴۶۱
اثاث و ملزومات اداری و پشتیبانی	۲۱,۸۷۴,۵۸۶,۰۰۰	۱۳,۱۸۷,۲۷۵,۶۰۰	۱۰,۷۹۰,۳۳۷,۸۹۴	۲,۳۹۶,۳۲۷,۷۰۶
ساختمان ها و املاک	۶۳۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۸۸۳,۰۱۵,۱۳۱	۲۸,۷۲۲,۷۰۵,۶۶۸	۶۱,۱۴۰,۳۰۹,۴۶۳
وسایط نقلیه	۲۳۱,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۰,۸۰۶,۶۷۹	۲۰,۳۵۷,۰۲۸,۵۱۵	۳,۷۷۸,۱۶۴
جمع کل	۶,۲۴۴,۵۴۲,۰۸۶,۰۰۰	۵۱۸,۳۴۵,۹۴۱,۷۶۴	۳۴۴,۸۰۵,۲۹۷,۵۷۰	۱۸۳,۲۴۰,۶۴۴,۱۹۲

کاربدان

تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Bakery-Rose-Alla
Chenanar

www.karbdan.com



شرکت بهار رزعالیسی چناران
تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Bouhar Rous Ali Chenanar

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
شماره: ۱۴۰۱/۲۱۶۵
پیوست:

بسمه تعالی

مدیر عامل محترم شرکت تامین سرمایه کاربدان
جناب آقای دکتر مرادی

با سلام

احتراما پیرو انعقاد قرارداد ارزش گذاری سهام شرکت بهار رزعالیسی چناران و شرکتهای وابسته با آن شرکت محترم به استحضار می رساند، روند افزایش و تحقق حاشیه سود شرکتهای فوق الذکر مندرج در صورتهای مالی میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ که در سامانه کدال منتشر شده و مورد تایید حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفته است، در ضمن مورد تایید شرکت نیز می باشد و انتظار می رود این روند در سنوات آتی به میزان بیشتری تکرار گردد، همچنین مدیریت این واحد اقتصادی بر آن است که با توجه به برنامه های توسعه آتی، حاشیه سود تولیدات شرکت روند افزایشی داشته باشد.

با تشکر
نسرین فیاض
مدیر عامل

کاربدان

www.dia.ir | Sarafinves.com

شرکت بهار رزعالیسی چناران
تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Bouhar Rous Ali Chenanar

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۹/۲۳
شماره: ۱۴۰۱/۲۱۶۵
پیوست:

اطلاعات ارزش دفتری دارایی های ثابت شرکت توسن بخش ستاره کیش

شرح دارایی	ارزش منصفانه	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
اثاثه و تاسیسات و ابزارآلات	۵۹۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۲۵۰,۲۱۲,۱۸۹	۷۸,۱۴۸,۲۳۱,۲۴۸	۲۲۱,۱۰۶,۵۱۰,۵۶۱
جمع کل	۵۹۰,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۲۵۰,۲۱۲,۱۸۹	۷۸,۱۴۸,۲۳۱,۲۴۸	۲۲۱,۱۰۶,۵۱۰,۵۶۱

دوست کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

کاربدان

www.dia.ir | Sarafinves.com



شرکت بهار رز عالیس چناران
تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Producer of beverages and dairy products



تاریخ:
شماره:
پیوست:

نحوه قیمت گذاری محصولات

نحوه قیمت گذاری محصولات عالیس براساس انجمن لبنیات و پروتکل های سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان و براساس بهای تمام شده کالای تولیدی می باشد. پس از تولید محصولات سازمان اقدام به محاسبه بهای تمام شده محصولات و انجام محاسبات قیمت گذاری بر اساس موارد ذکر شده می نماید.

شایان ذکر است مجموعه عالیس اقدام به تعریف چهار شاخص قیمت برای فروش محصولات کرده که به شرح ذیل می باشد:

- ◀ شاخص قیمت تولیدکننده: در واقع قیمت تمام شده محصول پس از پایان فرآیند تولیدی می باشد.
 - ◀ شاخص قیمت عمده فروش: برای نمایندگی ها و عمده فروشان محصولات که دارای مجوزسازمانی جهت پخش محصولات هستند تعریف می شود.
 - ◀ شاخص قیمت فروش خرده فروش: به منظور قیمت گذاری برای آن دسته از خرده فروشان و یا عاملین جزء در بنگاههای اقتصادی کوچک تعریف می شود.
 - ◀ شاخص قیمت مصرف کننده: در واقع بهای پرداختی مصرف کننده در قبال مصرف محصولات می باشد.
- مجموعه عالیس در نظر دارد تا با تولید و فروش بیشتر محصولات خود چرخه اقتصادی را با توان بیشتر در جهت توسعه و عمرانی کشور و افزایش سطح رفاه عمومی بگرداند.

ضوابط قیمت گذاری محصولات تولیدی

شرکت تولیدی بهار رز عالیس چناران همواره تلاش کرده تمام شرایط و ضوابط قیمت گذاری محصولات را رعایت کرده که در یک رویکرد مناسب در بازار فروش مواد غذایی تمام بخش های مرتبط بازار از جمله تولیدکننده نیروی انسانی، شرکت بازرگانی و عوامل فروش و از همه مهم تر مصرف کننده نهایی بیشترین مطلوبیت را کسب نموده و در کنار قیمت های رقابتی سعی در بالا بردن کیفیت محصولات و ایجاد تنوع کالا نموده که این امر موجب افزایش فروش محصولات و بالا بردن سطح رضایت مصرف کنندگان (داخلی و خارجی) شده است فلذا روند قیمت گذاری محصولات تولیدی در این شرکت به شرح ذیل می باشد!

الف) قیمت گذاری محصولات جهت فروش به شرکت بازرگانی یا همان شرکت پخش محصولات:

سیاست های حاکم بر نظام قیمت گذاری در ایران از دیرباز تاکنون با توجه به شرایط اقتصادی و اجتماعی حاکم بر جامعه و بر اقدام دولت در قیمت گذاری ها و تنظیم بازار کالاها بوده است.



شرکت تأمین سرمایه کاردان ش.ت. ۴۴۲۷۱

شرکت بهار رز عالیس چناران
تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Producer of beverages and dairy products



تاریخ:
شماره:
پیوست:

از طرفی دولت سعی نموده قیمت گذاری محصولات در چهارچوب مناسبی قرار گیرد که هم فضای رقابتی بین تولیدکنندگان به وجود آید و هم مصرف کنندگان از این فضا بیشترین سود را کسب نمایند.

این سیاست به این شکل می باشد که شرکت های تولیدکننده در هر استان باید لیستی از بهای تمام شده محصولات خود را به اتاق بازرگانی استان ارائه نمایند که این بهای تمام شده به صورت کلی به شرح ذیل می باشد:

◀ مواد اولیه

در مواد اولیه مبنای محاسبه از نظر میزان مصرف، نرخ مصرف استاندارد مواد یا نرخ مصرف واقعی مواد یا فرمول تعیین شده از سمت مراجع ذیصلاح که هر کدام کمتر باشد تعیین می گردد.

مبنای اولیه محاسبه و پیش بینی هزینه ها برای قیمت های سال آتی بر اساس عملکرد قطعی سال مالی قبل و مستند به گزارش حسابرسی مستقل و همچنین آخرین تراز مالی سال جاری با اعمال تغییرات قانونی می باشد.

تبصره

در مواردی که واحدهای تولیدی ارائه اسناد و مدارک لازم برای تعیین قیمت نداشته باشد و یا اسناد و مدارک کافی نباشد بهای تمام شده و نرخ فروش با پیشنهاد مشترک سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان و وزارتخانه تولیدی ذیربط و تأییدیه هیئت و تثبیت قیمت ها مشخص می گردد.

لازم به ذکر است حدود ۳۰ واحد تولیدی صنعتی در گروه صنایع غذایی نوشیدنی استان خراسان رضوی موظف به ارائه بهای تمام شده کالاها تولیدی خود می باشند که اتحادیه با در نظر گرفتن قوانین و مقررات موضوعه و میانگین هزینه های تولیدی واحدهای مربوطه اقدام به ابلاغ قیمت های فروش درب کارخانه برای واحدهای تولیدی می نماید.

◀ هزینه دستمزد

نظریات مبنای محاسبه هر واحد محصول برای هزینه دستمزد مستقیم (هزینه دستمزد فقط شامل دستمزد مستقیم می باشد) حداکثر تولید واقعی سه سال قبل یا تولید واقعی همان سال و براساس تایم شیت مشخص شده محاسبه و منظور می گردد.

◀ سربار تولید

هزینه های سربار، هزینه های عمومی کارخانه هستند که تحقق آن اجتناب ناپذیر است و به سهولت نمی توان بین محصول مشخص و معین و مقدار آن رابطه ایجاد کرد این هزینه ها معمولاً شامل هزینه های کارخانه به استثنای هزینه های مصرفی و دستمزد مستقیم می باشند و بایستی برای اختصاص آن به یک واحد محصول از فرآیند تسهیم استفاده نمود.

تبصره



گروه تولیدی عالیس

دفتر مرکزی: مشهد - خیابان احمدآباد - بخش باغچه - تلفن: ۰۵۱-۲۲۲۲۲۲۲۲ | فکس: ۰۵۱-۲۲۲۲۲۲۲۲
دفتر بازرگانی: مشهد - شهرک صنعتی چناران - تلفن: ۰۵۱-۲۲۲۲۲۲۲۲ | فکس: ۰۵۱-۲۲۲۲۲۲۲۲
Control Office: Chenanaran, Bahar Ruz Aalis Chenaran, P.O. Box 34734, Mashhad, Iran



شرکت بهار رز عالیس چناران
تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Production of beverages and dairy products



تاریخ:
شماره:
پیوست:

این اجازه به شرکت‌های تولیدی داده شده که ۱۷٪ سود به بهای تمام شده محصولات خود اضافه نمایند. هیئت تعیین و تثبیت قیمت‌ها می‌تواند سود مذکور را ۳٪ افزایش یا کاهش دهد.

ب) قیمت‌گذاری شرکت‌های بازرگانی (شرکت‌های بخش) جهت فروش محصولات به خرده فروش:
شرکت‌های بازرگانی نیز همانند شرکت‌های تولیدی با در نظر گرفتن بهای تمام شده خرید محصولات توسط اتحادیه‌های مربوطه زیر نظر سازمان حمایت درصدی محدود می‌توانند به بهای تمام شده خود اضافه نمایند که به شرح ذیل می‌باشد:
شرکت‌های بازرگانی که عمده هزینه‌های آن‌ها مربوط به توزیع و فروش می‌باشد فقط می‌توانند ۷٪ به بهای تمام شده خود اضافه نمایند که پوشش هزینه‌ها صورت گیرد و از بابت سود نیز تا ۳٪ مورد قبول می‌باشد، یعنی:
بهای تمام شده محصولات خریداری شده + ۷٪ هزینه‌های توزیع و فروش + ۳٪ سود مورد قبول سازمان‌های مربوطه

تبصره

از طرفی قیمتی که روی محصول درج می‌شود (توسط شرکت تولیدی) باید علاوه بر سود شرکت بازرگانی یا عمده فروشی سود خرده فروشی را تأمین کند که بین ۱۲٪ تا ۱۵٪ می‌باشد.

بنابراین شرکت بهار رز عالیس چناران تولیدکننده انواع محصولات نوشیدنی با توجه به سیاست‌های قیمت‌گذاری نهادهای نظارتی مرجع از قبیل اتحادیه‌ها، انجمن‌ها، صنایع و معادن، سازمان تعزیرات و سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف‌کنندگان قیمت محصولات خود را مشخص کرده که خلاصه آن به شرح جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۱: نحوه قیمت‌گذاری محصولات

ردیف	شرح	درصد
۱	بهای تمام شده شرکت تولیدی	ارائه شده به اتحادیه
۲	سود مجاز شرکت‌های تولیدی	۱۷ ± ۲ درصد
۳	قیمت فروش کارخانه	-
۴	هزینه توزیع و فروش شرکت بازرگانی (بخش)	۷٪
۵	سود شرکت بازرگانی (بخش)	۴٪ تا ۵٪
۶	قیمت فروش شرکت بازرگانی (بخش)	-
۷	سود خرده‌فروشی	۱۲٪ تا ۱۵٪
۸	قیمت مصرف‌کننده	درج شده بر روی کالا



گروه تولیدی عالیس

دفتر مرکزی: مشهد، خیابان احمدآباد، جنب بازارکدک، ۳ | تلفن: +۹۸۳۲۲۴۳۳ | فکس: +۹۸۳۲۲۴۳۳۳
کارخانه: مشهد، شهرک صنعتی چناران | تلفن: +۹۸۳۲۲۴۳۳ | فکس: +۹۸۳۲۲۴۳۳
Central Office: Ground floor no.10, St the corner of Taleghani & St Ahmadi abad Ave. Mashhad, Iran
Tel: +98 (051)38403243 Fax: +98 (051)38403243
Factory / Chenaran Industrial Estate, Mashhad - Iran | Tel: +98(051)40239044 | Fax: +98(051)40239045



شرکت تأمین سرمایه کارلدن ش.ت. ۴۴۸۲۲۱

شرکت بهار رز عالیس چناران
تولید کننده انواع نوشیدنی و لبنیات
Production of beverages and dairy products



تاریخ:
شماره:
پیوست:

* عطف به ابلاغی مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۵ وزیر بازرگانی وقت و رییس مجمع عمومی سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان که همچنان ملاک عمل می‌باشد و تصویب شده در جلسات مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۲۹، ۱۳۸۷/۰۴/۲۹، هیئت تعیین و تثبیت قیمت‌ها.

لازم به ذکر است این شرکت همواره بابت شرایط مطلوب قیمت‌گذاری و رعایت استانداردهای مربوطه از طرف سازمان حمایت مورد تشویق قرار گرفته و قیمت محصولات این شرکت یکی از شاخص‌های قبول قیمت محصولات سایر شرکت‌های تولیدکننده بازرگانی مواد غذایی مرتبط بوده است.

حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom



گروه تولیدی عالیس

دفتر مرکزی: مشهد، خیابان احمدآباد، جنب بازارکدک، ۳ | تلفن: +۹۸۳۲۲۴۳۳ | فکس: +۹۸۳۲۲۴۳۳
کارخانه: مشهد، شهرک صنعتی چناران | تلفن: +۹۸۳۲۲۴۳۳ | فکس: +۹۸۳۲۲۴۳۳
Central Office: Ground floor no.10, St the corner of Taleghani & St Ahmadi abad Ave. Mashhad, Iran
Tel: +98 (051)38403243 Fax: +98 (051)38403243
Factory / Chenaran Industrial Estate, Mashhad - Iran | Tel: +98(051)40239044 | Fax: +98(051)40239045

درصد ضرایب سود و هزینه های عمده فروش و خرده فروش کالا

مصوب هیئت تعیین و تثبیت کالاها

ردیف	شرح	حداکثر سود و هزینه های عمده فروش (درصد)	حداکثر سود و هزینه های خرده فروش (درصد)
۳۷	میوه و تره بار و صیفی غیر بسته بندی	۵	۱۵ تا ۳۰ درصد با نظر کمیسیون نظارت مرکز استان
۳۸	خمیر مایه	۳ (مصارف ثانویه)	۱۰ (مصارف مردمی آزاد)
۳۹	انواع لوازم سرمایه ای نظیر یخچال، تلویزیون، کولر، ماشین لباسشویی و موارد مشابه	۳	۷
۴۰	انواع لوازم خانگی کوچک نظیر نوشیدنی ساز، غذاساز و موارد مشابه	۴	۱۰
۴۱	انواع منسوجات پنبه ای، پشمی و الیاف مصنوعی (۳ عدل فروش)	۵ (طاقه فروش)	۵ (متر فروش)
۴۲	فرش ماشینی و موکت	۳	۹
۴۳	انواع نخ	۳	۱۰
۴۴	انواع پوشاک و لباس	۷	۲۰
۴۵	لباس زیر، جوراب، کاموا	۵	۱۵
۴۶	انواع پتو و لحاف، تشک و بالش آماده و روتختی، ملحفه آماده، حوله و رومیزی	۳	۱۰
۴۷	انواع کیف و کفش	۵	۲۰
۴۸	انواع محصولات سراجی و چمدان	۳	۱۵
۴۹	انواع لوازم کفش	۵	۰
۵۰	چرم طبیعی و چرم مصنوعی	۳	۰
۵۱	انواع کاغذ دیواری، کفپوش، دیوار پوش و سقف کاذب	۵	۱۰
۵۲	انواع پرده کرکره افقی و عمودی	۵	۰
۵۳	کالا و لوازم خرازی	۵	۲۵
۵۴	انواع ظروف ملابین، پلاستیک و ظروف یکبار مصرف	۳	۱۵
۵۵	ظروف فلون، آلومینیوم و لعابی	۴	۱۰
۵۶	ظروف چینی و بلور و لوستر	۵	۱۷
۵۷	انواع مصالح ساختمانی (گچ، سیمان و ...)	۳	۱۰
۵۸	انواع چینی بهداشتی	۳	۱۵
۵۹	کاشی و سرامیک رنگ ساختمانی و صنعتی و لوازم و ابزار نقاشی	۳	۱۲
۶۰	انواع شیر آلات بهداشتی، شیرفلکه، سینک، سیفون و انواع لوله و اتصالات بی وی سی	۳	۱۰
۶۱	انواع لوازم تاسیسات، حرارتی و برودتی	۳	۷
۶۲	انواع محصولات آرایشی، لوله و ورقهای موجدار و مشابه	۳	۱۵
۶۳	انواع آهن آلات و مقاطع ساختمانی	۲.۵	۵
۶۴	انواع خشکه فولاد	۲.۵	۰
۶۵	انواع لوله آب و گاز و مقاطع ساختمانی	۲.۵	۵
۶۶	انواع لوله های آهنی، پروفیل آهنی و آلومینیومی	۳	۷
۶۷	لوازم الکتریکی و سیم کشی و روشنایی، قفل، پراق و لولا	۳	۱۵
۶۸	انواع سیم و کابل و مفتول	۳	۱۰
۶۹	انواع ابزار و الکترونیک (به استثنای ماشین آلات و تجهیزات و دستگاه های صنعتی)	۳	۸
۷۰	انواع موتور ماشین آلات و تجهیزات صنعتی کشاورزی و معدنی تیر و خرمنکوب و ...	۳	۶
۷۱	انواع دوچرخه و موتورسیکلت	۳	۷

درصد ضرایب سود و هزینه های عمده فروش و خرده فروش کالا

مصوب هیئت تعیین و تثبیت کالاها

ردیف	شرح	حداکثر سود و هزینه های عمده فروش (درصد)	حداکثر سود و هزینه های خرده فروش (درصد)
۱	زعفران	۲	۸
۲	انواع آجیل و خشکبار بسته بندی	۳	۱۲
۳	عسل	۳	۱۲
۴	انواع گوشت قرمز	۳	۸
۵	گوشت مرغ	۳	۱۰
۶	ماهی	۳	۱۲
۷	انواع چای، قهوه، دمنوش و موارد مشابه	۳	۱۲
۸	ادویه جات	۳	۱۲
۹	انواع مکمل های غذایی	۳	۱۲
۱۰	انواع روغن خوراکی	۳	۱۰
۱۱	قند و شکر	۳	۱۰
۱۲	انواع حبوبات، غلات، برنج بسته بندی و موارد مشابه	۳	۱۲
۱۳	انواع پودر (کیک، زله، ...)، آرد و موارد مشابه	۳	۱۲
۱۴	انواع محصولات لبنی اساسی و تنظیم بازاری	۳	۱۰
۱۵	انواع رشته و ماکارونی	۳	۱۰
۱۶	پودر لباسشویی	۳	۱۲
۱۷	انواع پلاستیک، نایلون و موارد مشابه	۳	۱۵
۱۸	تخم مرغ	۳	۱۰
۱۹	انواع کنسرو گوشتی	۳	۱۴
۲۰	انواع محصولات بهداشتی و آرایشی	۳	۱۵
۲۱	انواع محصولات شوینده و پاک کننده (به جزء پودر لباسشویی)	۳	۱۵
۲۲	انواع محصولات لبی (به جزء محصولات بند ۵ گروه دوم)	۴	۱۵
۲۳	انواع محصولات سلولزی	۳	۱۵
۲۴	انواع نان بسته بندی	۳	۱۲
۲۵	انواع کمبوت، کنسرو غیر گوشتی، سس، رب، مربا، کشک، ترشیجات و موارد مشابه	۳	۱۴
۲۶	انواع آبمیوه، آبلیچو، سرکه، شربت، عرقچین و موارد مشابه	۳	۱۴
۲۷	انواع نوشابه گازدار، ماء الشعیر و موارد مشابه	۳	۱۲
۲۸	انواع بیسکویت، شکلات، ویفر، شیرینی جات، تنقلات، نبات و موارد مشابه	۳	۱۴
۲۹	انواع چیپس، پنک، استنگ و موارد مشابه	۳	۱۴
۳۰	انواع سبزی، صیفی و میوه بسته بندی	۳	۱۵
۳۱	انواع سبزی فریز شده و موارد مشابه	۳	۱۵
۳۲	انواع غذاهای آماده و نیمه آماده	۳	۱۴
۳۳	فراورده های گوشتی	۳	۱۴
۳۴	انواع خرما	۳	۱۲
۳۵	آب معدنی	۳	۱۴
۳۶	نمک بسته بندی کیسه ای	۳	۱۴



درصد ضرایب سود و هزینه های عمده فروشی و خرده فروشی کالا

مصوب هیئت تعیین و تبیین کالاها

ردیف	شرح	حداکثر سود و هزینه های عمده فروشی (درصد)	حداکثر سود و هزینه های خرده فروشی (درصد)
۷۲	انواع لوازم مصرفی و سرویس خودرو (باتری ولاستیک روغن ترمز، گریس، فیلتر، واسکازین، روغن های صنعتی و مشابه)	۳	۱۲
۷۳	شیشه اتومبیل و جام ساختمانی	۳	۱۰
۷۴	چوب، فیبر، تخته و نئوپان	۳	۱۲
۷۵	مصنوعات چوبی، میز، صندلی و ملزومات اداری و فلزی	۳	۱۰
۷۶	انواع میلمان	۳	۱۵
۷۷	نوشت افزار و لوازم التحریر و دفتر مداد و خودکار	۳	۱۵
۷۸	لوازم مهندسی و اداری	۴	۱۲
۷۹	انواع کاغذ (تحریر و فتوکپی) و مقوا	۳	۱۰
۸۰	لوازم پزشکی یکبار مصرف	۳	۱۲
۸۱	انواع تجهیزات لوازم و کالاها و فرآورده های پزشکی و دندانپزشکی و آزمایشگاهی	۳	۱۰
۸۲	داروها، مکمل ها، واکنشها و مواد ضد عفونی کننده و دام و طیور	۳	۱۲
۸۳	انواع پوشاک و ساک دستی و کیفی و کیفی ورزشی	۴	۱۵
۸۴	انواع لوازم و تجهیزات ورزشی	۳	۱۲
۸۵	قاب عینک طبی و عینک آفتابی	۳	۱۲
۸۶	انواع ساعت	۳	۱۵
۸۷	سکه طلا و جواهر	۲	۷
۸۸	صنایع دستی و هنری، اسباب بازی و موارد مشابه	۳	۱۲
۸۹	دستگاههای مخایراتی، الکترونیکی، رایانه و دوربین عکاسی و فیلمبرداری و متعلقات مربوط	۳	۷
۹۰	لوازم و قطعات بدکی مربوط به دستگاههای مخایراتی، الکترونیکی رایانه و صوتی و تصویری و خانگی	۳	۱۲
۹۱	انواع قطعات و لوازم بدکی صنعتی، خودرو، دوچرخه، ماشین آلات و لوازم خانگی و موارد مشابه	۳	۱۵

حداکثر درصد ضرایب سود و هزینه های شرکت های پخش کالا

گروه کالایی	شرح کالا	حداکثر ضرایب مربوط به سود و هزینه های پخش (درصد)
گروه اول	۱- زعفران ۲- انواع آجیل و خشکبار بسته بندی ۳- عسل ۴- انواع گوشت، مرغ، ماهی و موارد مشابه بسته بندی ۵- انواع چای، قهوه، دمنوش و موارد مشابه ۶- ادویه چات ۷- انواع مکمل های غذایی	۱۰٪
گروه دوم	۱- انواع روغن خوراکی ۲- قند و شکر ۳- انواع حبوبات، غلات، برنج بسته بندی و موارد مشابه ۴- انواع پودر (کیک، ژله، آرد و موارد مشابه) ۵- انواع محصولات لبنی اساسی و تنظیم بازاری ۶- انواع رشته و ماکارونی ۷- پودر لیاستونی، صابون و شامپو ۸- انواع پلاستیک، نایلون و موارد مشابه ۹- تخم مرغ ۱۰- انواع کنسرو گوشتی	۱۱٪
گروه سوم	۱- انواع محصولات بهداشتی و آرایشی ۲- انواع محصولات شوینده و پاک کننده (به جز پودر لیاستونی و صابون و شامپو) ۳- انواع محصولات لبنی (به جز محصولات بند ۵ گروه دوم) ۴- انواع محصولات سلولزی ۵- انواع نان بسته بندی ۶- انواع کمپوت، کنسرو غیر گوشتی، سس، رب، مربا، کشک، ترشیجات و موارد مشابه	۱۲٪
گروه چهارم	۱- انواع آبمیوه، آبلیمو، سرکه، نوشابه گازدار، شربت، عرقبجات و موارد مشابه ۲- انواع بیسکویت، شکلات، وافر، شیرینیجات، تنقلات، نبات و موارد مشابه ۳- انواع چیپس، پفک، انستک و موارد مشابه ۴- انواع سبزی، صیفی و میوه بسته بندی ۵- انواع سبزی فریز شده و موارد مشابه ۶- انواع غذاهای آماده و نیمه آماده و فرآورده های گوشتی از قبیل سوسیس و کالباس و ...	۱۳٪
گروه پنجم	۱- آب معدنی ۲- نمک بسته بندی کیسه ای	۱۴٪

دوره کام
حسابداری

www.Hesabdary.Com
@HesabdaryCom

