

بسمه تعالی

اطلاعیه

شماره پیگیری: ۱۰۳۲۸۸۴

شرکت: بهار رز عالیس چناران

نماد: عالیس

کد صنعت: ۴۲۲۰۱۱

موضوع: پیشنهاد هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده در خصوص افزایش سرمایه

با عنایت به ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) به پیوست گزارش توجیهی هیئت مدیره به منظور پیشنهاد افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۵۰۰,۱۰۰ ریال به مبلغ ۳,۰۰۰,۱۲۰ ریال از محل سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد شرکت که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ به تصویب هیئت مدیره رسیده و جهت اظهارنظر به حسابرس و بازرس قانونی ارسال شده، ارائه می گردد. اظهارنظر بازرس قانونی نسبت به گزارش مذکور متعاقبا اطلاع رسانی می گردد.

بدیهی است انجام افزایش سرمایه یادشده منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

تاریخ: ۱۳۸۳/۲/۱۴
شماره: ۱۰
پیوست:



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

صور تجلسه هیئت مدیره

نام شرکت بهار رز عالیس چناران

شماره ثبت شرکت ۳۷۴۱۳

سرمایه ثبت شده ۲.۵۰۰.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰

شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۲۹۹۸۷

دستور جلسه: تصمیم گیری در خصوص افزایش سرمایه شرکت

جلسه هیئت مدیره شرکت بهار رز عالیس چناران سهامی عام ثبت شده به شماره ۳۷۴۱۳ با حضور کلیه / اکثریت اعضاء در روز دوشنبه تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ ساعت ۸ در محل دفتر مرکزی شرکت تشکیل و بعد از بحث و بررسی، به اتفاق آرا تصمیمات قید شده در ذیل گرفته شد:

۱- توجه به گزارش توجیهی ارائه شده در خصوص افزایش سرمایه شرکت در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره های ذیل آن و اساسنامه و نظر به توضیحات ارائه شده به منظور اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد شرکت، هیئت مدیره ضمن موافقت با پیشنهاد افزایش سرمایه از مبلغ ۱۰۰،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته مقرر نمود پس از دریافت اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی شرکت نسبت به گزارش توجیهی افزایش سرمایه، اقدامات لازم به منظور اخذ مجوز از شرکت فرابورس ایران و برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در دستور کار شرکت قرار گیرد.



دفتر مرکزی: مشهد - خیابان احمدآباد - نبش طالقانی ۳ | تلفن: ۰۵۱-۳۸۴۰۳۲۴۳ | فکس: ۰۵۱-۳۸۴۰۳۲۴۳
کارخانه: مشهد - شهرک صنعتی چناران | تلفن: ۰۵۱-۴۶۲۳۹۰۴۴ | فکس: ۰۵۱-۴۶۲۳۹۰۴۵
Central Office: Ground floor no 10. At the corner of Taleghani 3 St Ahmad abad Ave. mashhad. iran
Tel: +98 (051)38403243 Fax: +98 (051)38401928
Factory: Chenaran Industrial Estate . Mashhad - Iran | Tel: +98(051)46239044 | Fax+98(051)46239045

تاریخ :
شماره :
پیوست :



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

جلسه در ساعت ۸:۳۰ پایان یافت و صورت جلسه توسط کلیه اعضای هیئت مدیره امضا گردید.

آقای علی اصغر فیاض - رئیس هیئت مدیره

آقای محمد تقی فیاض - نایب رئیس هیئت مدیره

آقای محمدرضا فیاض - عضو هیئت مدیره

آقای محمد علی ترابی - عضو هیئت مدیره

خانم نسرين فیاض - عضو هیئت مدیره



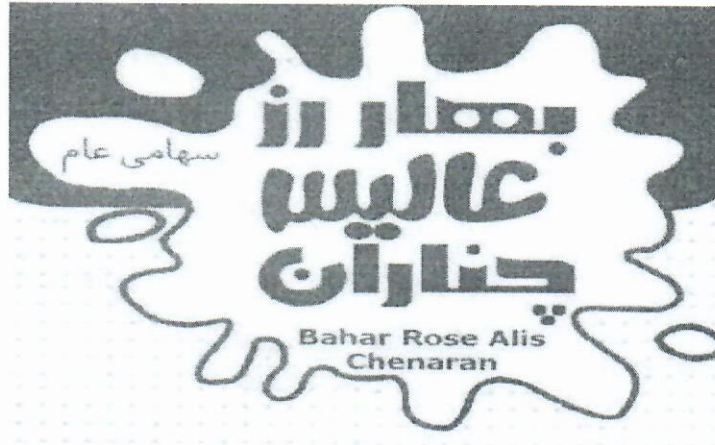
دفتر مرکزی : مشهد - خیابان احمد آباد - نبش طالقانی ۳ | تلفن : ۰۵۱ - ۳۸۴۰۳۲۴۳ | فکس : ۰۵۱ - ۳۸۴۰۱۹۲۸
کارخانه : مشهد - شهرک صنعتی چناران | تلفن : ۰۵۱ - ۴۶۲۳۹۰۴۴ | فکس : ۰۵۱ - ۴۶۲۳۹۰۴۵
Central Office : Ground floor no 10. At the corner of Taleghani 3 St Ahmad abad Ave. mashhad. Iran
Tel : +98 (051)38403243 Fax : +98 (051)38401928
Factory : Chenaran Industrial Estate . Mashhad - Iran | Tel : +98(051)46239044 | Fax +98(051)46239045

www.alis.ir | Baharrose@alis.ir

گزارش توجیہی افزایش سرمایہ

موضوع تبصرہ ۲ مادہ ۱۶۱ اصلاحیہ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

شرکت بہار رز عالیس چناران (سہامی عام)



شرکت بہار رز عالیس چناران
تولید کنندہ انواع نوشیدنی و لبنیات
Producer of beverages and dairy products

آدرس: مشہد - احمدآباد - نبش طالقانی ۳ - پلاک ۱۰

شمارہ ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بہادار ۱۱۹۴۴

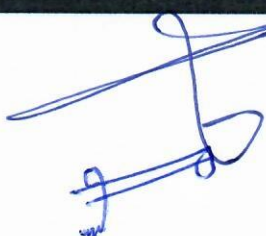


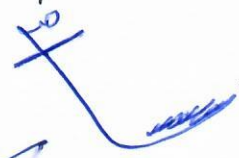

مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

با سلام و احترام؛

در اجرای مفاد تبصره (۲) ماده (۱۶۱) اصلاحیه قانون تجارت و تبصره‌های ذیل آن، گزارش توجیهی مربوط به افزایش سرمایه شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) از مبلغ ۲,۵۰۰,۱۰۰ میلیون ریال به ۳,۰۰۰,۱۲۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد شرکت ایفاد میگردد. این گزارش در تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۲ توسط هیأت‌مدیره تصویب شده است. مسئولیت تهیه گزارش با هیأت‌مدیره شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) بوده و اعضای هیأت‌مدیره با مشخصات مندرج در صفحه حاضر، مطالب ذیل را تأیید می‌نمایند:

- (۱) تمامی مفروضات با اهمیت لازم در این گزارش افشا گردیده‌اند.
- (۲) مفروضات ارائه شده در این گزارش بر مبنایی معقول و مناسب با هدف گزارش هستند.
- (۳) اطلاعات مالی آتی در این گزارش، بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسبی ارائه گردیده‌اند.
- (۴) اطلاعات مالی آتی متناسب با صورتهای مالی تاریخی بر اساس الزامات استانداردهای حسابداری مربوطه ارائه شده‌اند.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت‌مدیره
-------	-----	------------------

	رئیس هیأت‌مدیره	علی اصغر فیاض
	نائب رییس هیأت‌مدیره	محمد تقی فیاض
	عضو هیات‌مدیره و مدیرعامل	نسرین فیاض
	عضو هیأت‌مدیره	محمد رضا فیاض
	عضو هیأت‌مدیره	محمدعلی ترابی



فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۴ الی ۷	(۱) مشخصات شرکت
۹ الی ۱۲	(۲) صورت‌های مالی حسابرسی شده سنوات اخیر
۱۳	(۳) تشریح طرح افزایش سرمایه
۱۴	(۴) نحوه انجام افزایش سرمایه
۱۵ الی ۱۹	(۵) پیش‌بینی صورت‌های مالی آتی
۲۰ الی ۲۸	(۶) مفروضات پیش‌بینی صورت‌های مالی آتی
۲۸	(۷) تجزیه و تحلیل اهم نسبت‌های مالی
۲۹	(۸) ارزیابی طرح افزایش سرمایه
۳۰	(۹) پیشنهاد هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام

فهرست جداول

۵	جدول ۱_ ترکیب سهامداران شرکت
۵	جدول ۲_ تغییرات سرمایه در پنج سال اخیر
۶	جدول ۳_ سرمایه انسانی شرکت اصلی
۶	جدول ۴_ اعضای هیأت مدیره
۷	جدول ۵_ جدول میزان سودآوری و تقسیم سود در سه سال گذشته
۸	جدول ۶_ صورت وضعیت مالی در سالیان اخیر
۹	جدول ۷_ صورت سود و زیان در سالیان اخیر
۱۰	جدول ۸_ صورت تغییرات در حقوق مالکانه سالیان اخیر
۱۱	جدول ۹_ صورت جریانهای نقدی در سالیان اخیر
۱۳	جدول ۱۰_ منابع و مصارف افزایش سرمایه پیشنهادی
۱۴	جدول ۱۱_ صورت سود و زیان پیش بینی شده
۱۵	جدول ۱۲_ صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش بینی شده
۱۶	جدول ۱۳_ صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۱۷	جدول ۱۴_ صورت جریانهای نقدی پیش بینی شده
۱۸	جدول ۱۵_ نقد حاصل از عملیات پیش بینی شده
۱۹	جدول ۱۶_ پیش بینی مقادیر تولید و فروش طی سالهای آتی
۲۰	جدول ۱۷_ پیش بینی مبلغ فروش طی سالهای آتی
۲۱	جدول ۱۸_ پیش بینی بهای تمام شده طی سالهای آتی
۲۲	جدول ۱۹_ پیش بینی هزینههای عمومی، اداری، فروش در سالیان آتی
۲۳	جدول ۲۰_ پیش بینی سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی در سالیان آتی
۲۴	جدول ۲۱_ پیش بینی هزینههای مالی و تسهیلات مالی
۲۵	جدول ۲۲_ پیش بینی داراییهای ثابت مشهود، نامشهود، هزینه استهلاک و ارزش دفتری
۲۶	جدول ۲۳_ پیش بینی سایر درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی
۲۸	جدول ۲۴_ پیش بینی نسبت های نقدینگی و اهرمی در سالیان آتی
۲۹	جدول ۲۵_ جریانهای نقدی ورودی و خروجی پیش بینی شده
۲۹	جدول ۲۶_ ارزیابی پروژه

مشخصات شرکت

۱_۱) تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت بهاررز عالیس به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۲۹۹۸۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۵۹۹۱۶۵۳۳ بر اساس مجوز شماره ۵/۱۲۹۴۷ صادره از سازمان منابع و معادن استان خراسان رضوی به صورت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۳۷۴۱۳ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات تجاری مشهد به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت بهاررز عالیس چناران شرکت اصلی گروه می باشد. مرکز اصلی شرکت مشهد-احمدآباد-نهبش طالقانی ۳-پلاک ۱۰۸ و محل فعالیت اصلی آن واقع در شهرستان چناران-شهرک صنعتی چناران می باشد. 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. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ نام شرکت از بهاررز چناران به بهار رز عالیس چناران تغییر یافته است.

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ و نامه ۱۲۲/۹۳۹۵۳ مورخه ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید.

۱_۲) موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تهیه، تولید و توزیع و خرید و فروش انواع نوشیدنیها و فرآوردههای لبنی اعم از (انواع شیر پاستوریزه و طعم دار و شیر کاکائو) و انواع (ماست، خامه، کره، کشک، پنیر پاستوریزه، انواع دوغ و سایر مواد لبنی) و تولید انواع آبمیوه و نکتار در بسته بندیهای گوناگون و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی می باشد.

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۱ موضوع شرکت به شرح ذیل تغییر یافت: تهیه و تولید و توزیع و خرید و فروش و طراحی و بسته بندی انواع نوشیدنیها و فرآوردههای لبنی اعم از انواع شیر پاستوریزه و شیر استریلیزه و شیرهای طعم دار و شیرهای میوه ای و انواع دوغ و نوشیدنیهای تخمیری در طعمهای مختلف و هرگونه محصولات لبنی، انواع آبمیوه و نکتار گازدار و بدون گاز در طعمهای مختلف، انواع نوشابههای گازدار و انواع نوشیدنی مالت و ماءالشعیر با طعمهای مختلف، انواع آب آشامیدنی گازدار و بدون گاز طعم دار و بدون طعم و انواع نوشیدنی انرژی زا در بسته بندیهای گوناگون در وزنهای 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، تدوین استانداردهای کارخانه ای، ملی و بین المللی و کلیه فعالیتهای تجاری، بازرگانی مجاز داخلی، خارجی و تجارت کلیه کالاهای مجاز. فعالیت در زمینه تجارت هوایی، زمینی، دریایی، خرید، فروش، توزیع، پخش و حق العملکاری

کلیه کالاها، صادرات، واردات و نگهداری و سفارش ترخیص کالا، تهیه کالا از تولید کنندگان و توزیع کالا در سراسر کشور، شرکت در مناقصات و مزایدات، اخذ وام و استفاده از تسهیلات بانکها و موسسات مالی به صورت ارزی و ریالی جهت شرکت، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، شرکت در نمایشگاه‌های داخل و خارج از کشور، ایجاد نمایندگی در داخل و خارج از کشور پس از اخذ مجوزهای لازم و ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی باشد.

۱-۳) ترکیب سهامداران

آخرین ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ تأیید گزارش توجیهی در خرداد ماه سال ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد.

جدول ۱- ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
علی اصغر فیاض	۸۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
محمد تقی فیاض	۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
محمد رضا فیاض	۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳/۳۳
سایر	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۵
جمع	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰

آخرین سرمایه شرکت مبلغ ۲,۵۰۰,۱۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰ سهم سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱-۴) تغییرات سرمایه

سرمایه شرکت از بدو تاسیس تا به امروز طی چند مرحله به ۲,۵۰۰,۱۰۰ میلیون ریال (شامل ۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) افزایش یافته است. تغییرات سرمایه شرکت در ۵ سال گذشته به شرح ذیل می باشد:

جدول ۲- تغییرات سرمایه در پنج سال اخیر

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش سرمایه	سرمایه قبلی (میلیون ریال)
۱۳۹۵/۱۰/۰۹	مطالبات سهامداران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۰۰	۳,۰۰۰
۱۳۹۹/۰۶/۲۹	سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۸/۰۵	مطالبات سهامداران	۲,۵۰۰,۱۰۰	۰,۰۰۴	۲,۵۰۰,۰۰۰

۵-۱) سرمایه انسانی

تعداد کارکنان شرکت اصلی در پایان سال ۱۴۰۰ و دوره مالی نه ماهه سال ۱۴۰۱ به شرح زیر بوده است:

جدول ۳_ سرمایه انسانی شرکت اصلی

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
کارکنان قراردادی- شرکت اصلی	۱۸۱	۱۸۰

۶-۱) مشخصات اعضای هیأت مدیره

به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ اسامی اعضای هیأت مدیره به شرح جدول زیر می باشد.

جدول ۴_ اعضای هیأت مدیره

نام	سمت	مدت مأموریت		موظف / غیر موظف
		شروع	خاتمه	
علی اصغر فیاض	رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	غیر موظف
محمد تقی فیاض	نائب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	غیر موظف
نسرین فیاض	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	موظف
محمد رضا فیاض	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	موظف
محمد علی ترابی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۷/۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	غیر موظف

۱-۷) مشخصات حسابرِس و بازرِس قانونی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۹ موسسه وانیا نیک تدبیر به عنوان حسابرِس مستقل و بازرِس قانونی اصلی و موسسه ارکان سیستم به عنوان بازرِس علی البدل برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ انتخاب گردیده‌اند.

۱-۸) روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر می‌باشد:

جدول ۵_جدول میزان سودآوری و تقسیم سود در سه سال گذشته

شرح	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود خالص (میلیون ریال)	۶۳۱,۳۲۸	۱,۵۷۹,۷۰۵	۱,۲۳۲,۳۳۵
سود تقسیمی (میلیون ریال)	-	-	۲,۲۸۷,۲۲۲
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰

۲- صورت های مالی حسابرسی شده شرکت بهار رز عالیس چناران

۲_۱) صورت وضعیت مالی

جدول ۶_ صورت وضعیت مالی در سالیان اخیر

ارقام میلیون ریال

شرح	درتاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درتاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درتاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درتاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ حسابرسی شده
داراییهای ثابت مشهود	۱,۳۳۱,۵۴۳	۱,۲۱۳,۲۷۴	۱,۰۹۷,۷۵۱	۱,۰۳۶,۸۱۰
داراییهای نامشهود	۶,۵۹۰	۶,۵۲۲	۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۵۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰
سایر داراییها	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری	۱,۳۳۹,۱۳۳	۲,۴۶۳,۷۸۵	۲,۳۵۳,۲۰۰	۲,۲۹۲,۳۵۹
سفارشات و پیش پرداختها	۴۱۸,۱۴۰	۳۳۲,۰۳۴	۲,۷۰۴,۲۰۴	۱,۳۵۰,۱۴۶
موجودی مواد و کالا	۲,۲۳۲,۷۶۸	۳,۸۲۹,۱۹۱	۴,۶۶۵,۶۸۷	۵,۲۷۰,۰۵۲
دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها	۲۷۵,۰۰۳	۸۵۰,۷۵۵	۱,۱۳۹,۱۳۴	۶,۶۴۴,۴۳۲
موجودی نقد	۶۸,۷۲۷	۱۰۹,۶۰۹	۴۱,۴۳۳	۱۲۴,۳۶۰
جمع داراییهای جاری	۲,۹۹۴,۶۳۸	۵,۱۲۱,۵۸۹	۸,۵۵۰,۴۵۸	۱۳,۳۸۸,۹۹۰
جمع داراییها	۴,۳۳۳,۷۷۱	۷,۵۸۵,۳۷۵	۱۰,۹۰۳,۷۵۸	۱۵,۶۸۱,۳۴۹
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۲,۰۴۵	۱۱۱,۰۳۰	۱۷۲,۶۴۶	۱۷۲,۶۴۶
سود (زیان) انباشته	۵۹۸,۴۳۷	۱,۷۴۷,۵۵۸	۲,۹۱۸,۲۷۶	۴,۴۳۳,۰۶۱
جمع حقوق مالکانه	۲,۱۳۰,۴۸۲	۴,۳۵۸,۶۸۷	۵,۵۱۸,۹۲۲	۷,۱۰۵,۸۰۷
تسهیلات مالی بلندمدت	۷۸	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷,۸۴۰	۲۲,۷۱۰	۳۷,۱۵۳	۶۴,۱۷۳
جمع بدهیهای غیر جاری	۱۷,۹۱۸	۲۲,۷۱۰	۳۷,۱۵۳	۶۴,۱۷۳
پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها	۱,۵۷۶,۱۲۸	۲,۱۷۵,۳۷۸	۴,۱۵۷,۴۹۷	۴,۲۹۳,۸۴۵
مالیات پرداختنی	۱۱,۸۷۳	۰	۳,۴۳۶	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۲,۲۸۷,۲۲۲
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۵۲۶,۵۰۳	۱,۰۲۸,۶۰۰	۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۹۱۸,۳۰۲
پیش دریافتها	۷۰,۸۶۷	۰	۰	۱۲,۰۰۰
جمع بدهیهای جاری	۲,۱۸۵,۳۷۱	۳,۲۰۳,۹۷۷	۵,۲۷۵,۵۸۲	۸,۵۱۱,۳۶۹
جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۲,۲۰۳,۲۸۹	۳,۲۲۶,۶۸۷	۵,۳۱۲,۷۳۵	۸,۵۷۵,۵۴۲
جمع بدهیها و حقوق مالکانه	۴,۳۳۳,۷۷۱	۷,۵۸۵,۳۷۵	۱۰,۹۰۳,۷۵۸	۱۵,۶۸۱,۳۴۹

۲_۲ صورت سود و زیان

جدول ۷_ صورت سود و زیان در سالیان اخیر

ارقام- میلیون ریال

شرح	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ حسابرسی شده
درآمدهای عملیاتی	۵۰,۵۵۱,۱۰۰	۶۶۵۰,۴۴۷	۷,۰۴۱,۰۰۹	۱۰,۳۷۴,۱۰۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۲۹۰,۹۴۹)	(۵,۰۵۷,۱۹۹)	(۵,۷۲۰,۹۱۷)	(۷,۰۱۴,۶۸۱)
سود (زیان) ناخالص	۷۶۴,۱۵۱	۱,۵۹۳,۲۴۸	۱,۳۲۰,۰۹۲	۳,۳۵۹,۴۲۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۱,۹۴۷)	(۱۳۴,۵۸۸)	(۱۶۱,۳۲۸)	(۶۰۲,۱۱۶)
سایر درآمد ها	۷۵,۵۵۷	۲۱۷,۰۲۴	۱۰۰,۱۳۷	۱۵۳,۵۱۷
سایر هزینه ها	-	-	(۱۷,۸۸۳)	-
سود (زیان) عملیاتی	۷۵۷,۷۶۱	۱,۶۷۵,۶۸۴	۱,۲۴۱,۰۱۸	۲,۹۱۰,۸۳۵
هزینه های مالی	(۱۰۳,۶۲۶)	(۱۲۸,۴۸۴)	(۱۸۲,۱۶۳)	(۱۹۴,۰۷۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۱۴	۳۲,۵۰۵	۱۹۶,۵۲۴	۱,۱۲۰,۹۱۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۵۴,۵۴۹	۱,۵۷۹,۷۰۵	۱,۲۵۵,۳۷۹	۳,۸۳۷,۶۶۲
سال جاری	-	-	-	(۳۵,۶۵۵)
سال های قبل	(۲۳,۲۲۱)	-	(۲۳,۰۴۴)	-
سود (زیان) خالص	۶۳۱,۳۲۸	۱,۵۷۹,۷۰۵	۱,۲۳۲,۳۳۵	۳,۸۰۲,۰۰۷

۲_۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جدول ۸_ صورت تغییرات در حقوق مالکانه سالیان اخیر

ارقام میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:				
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۸	(۱,۳۹۴)	۱,۴۹۹,۱۵۴
سود خالص در دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۰	-	-	۶۳۱,۳۲۹	۶۳۱,۳۲۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۳۱,۴۹۷	(۳۱,۴۹۷)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۴۵	۵۹۸,۴۳۷	۲,۱۳۰,۴۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:				
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	۱,۵۷۹,۷۰۵	۱,۵۷۹,۷۰۵
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۱۰۰	-	(۳۵۱,۶۰۰)	۶۴۸,۵۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷۸,۹۸۵	(۷۸,۹۸۵)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۱۱۱,۰۳۰	۱,۷۴۷,۵۵۷	۴,۳۵۸,۶۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:				
سودخالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	۱,۲۳۲,۳۳۴	۱,۲۳۲,۳۳۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶۱,۶۱۶	(۶۱,۶۱۶)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۱۰۰	۱۷۲,۶۴۶	۲,۹۱۸,۲۷۶	۵,۵۹۱,۰۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه سال ۱۴۰۱:				
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	۳,۸۰۲,۰۰۷	۳,۸۰۲,۰۰۷
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۲۸۷,۲۳۲)	(۲,۲۸۷,۲۳۲)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۱۷۲,۶۴۶	۴,۴۳۳,۰۶۱	۷,۱۰۵,۸۰۷

۲-۴ صورت جریان های نقدی

جدول ۹_ صورت جریان های نقدی در سالیان اخیر

ارقام میلیون ریال

نقدهای نقدی	منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ حسابرسی شده
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۳۷۹,۷۷۴)	(۱,۱۹۶,۱۲۸)	۲۱۲,۰۱۲	(۳۶۹,۰۱۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱,۳۴۷)	(۱۱,۸۷۳)	(۱۹,۶۰۸)	(۳۹,۰۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳۹۱,۱۲۲)	(۱,۲۰۸,۰۱۰)	۱۹۳,۴۰۴	(۴۰۸,۱۰۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۱,۱۹۳	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۶,۵۹۵)	(۹۷,۲۱۴)	(۹۵,۴۳۶)	(۱۰۰,۰۴۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	-	(۵,۰۴۹)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها	۱۴,۲۵۰	-	-	-
دریافت های نقدی بابت سود سپرده های بانکی	۲۰	۳۵۸	۵۸۲	۳,۲۶۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۲,۳۲۵)	(۹۶,۸۵۶)	(۹۸,۷۱۰)	(۹۶,۷۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۰۳,۴۴۷)	(۱,۳۰۴,۸۶۶)	۹۴,۶۹۴	(۵۰۴,۸۸۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:				
دریافت های نقدی از سهامداران	۶۸۱,۲۹۶	۱,۵۳۰,۵۴۷	۵۴,۳۳۶	۴۸۰۰
پرداخت های نقدی به سهامداران	(۱۰۵,۱۲۹)	(۵۵۸,۷۵۲)	(۱۲۰,۹۵۲)	(۲۶,۵۶۶)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۹۱۷,۳۳۰	۱,۶۸۹,۹۸۸	۱,۴۹۸,۹۵۶	۲,۲۸۱,۷۹۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۱۹,۷۷۰)	(۱,۱۸۷,۹۷۰)	(۱,۴۱۲,۹۰۶)	(۱,۴۷۸,۱۴۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۰۳,۴۲۶)	(۱۲۸,۴۸۴)	(۱۸۲,۱۶۳)	(۱۹۴,۰۷۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴۷۰,۱۱۱	۱,۳۴۵,۳۲۹	(۱۶۲,۷۳۰)	۵۸۷,۸۰۹
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۶۶,۶۶۴	۴۰,۴۶۳	(۶۸,۰۳۶)	۸۲,۹۲۷
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۲,۱۸۷	۶۸,۷۲۷	۱۰۹,۶۰۹	۴۱,۴۳۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۲۴)	۴۱۹	(۱۴۱)	-
وجه نقد در پایان دوره	۲,۱۸۷	۱۰۹,۶۰۹	۴۱,۴۳۳	۱۲۴,۳۶۰
مبادلات غیر نقدی	۳,۹۶۷	۲,۲۴۳,۰۹۰	-	-

۳- تشریح طرح افزایش سرمایه

۳_۱) هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) از انجام افزایش سرمایه موضوع این گزارش توجیهی، بطور کلی اصلاح ساختار مالی جهت جلوگیری از خروج وجه نقد می‌باشد. جزییات هدف از انجام افزایش سرمایه شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

اصلاح ساختار مالی جهت جلوگیری از خروج وجه نقد

مانده سود انباشته شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۹۱۸,۲۷۶ میلیون ریال می‌باشد که با احتساب مصوبات مجمع مبنی بر تقسیم سود به میزان ۲,۲۸۷,۲۲۲ میلیون ریال، مانده سود انباشته (با اعمال مصوبات مجمع) به مبلغ ۶۳۱,۰۵۴ میلیون ریال بالغ می‌گردد. شرکت بهار رز عالیس چناران در نظر دارد تا با انجام افزایش سرمایه پیشنهادی از محل حساب مذکور به مبلغ ۵۰۰,۰۲۰ میلیون ریال، نسبت به اصلاح ساختار مالی و تقویت بنیه مالی و جلوگیری از خروج وجه نقد در سالیان آتی کمک نماید زیرا اصولاً حساب سود انباشته با تصویب مجامع عمومی شرکت‌ها، قابلیت تقسیم به شکل سود نقدی را دارد و انجام این مهم منجر به خروج وجه نقد از شرکت و کاهش نسبت مالکانه خواهد گردید. خروج وجه نقد باعث بروز مشکلات در تامین سرمایه در گردش تولیدات را ایجاد خواهد نمود و در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، این شرکت ناگزیر به کاهش تولید و فروش خود در سالیان آتی به میزان ۴ درصد بوده که منتج به کاهش سودآوری نیز خواهد گردید.

لذا رویکرد کلی گزارش توجیهی تدوین شده براین اساس استوار است که شرکت بهار رز عالیس چناران در صورت انجام افزایش سرمایه، نسبت به تولید و فروش خود در سالیان آتی مطابق ظرفیت‌های تولیدی فعلی اقدام نموده لکن در صورت عدم انجام افزایش سرمایه به دلیل کمبود سرمایه در گردش ناشی از تقسیم سود انباشته ناچار است نسبت به کاهش تولید و فروش به میزان ۴ درصد اقدام نماید که باعث کاهش سودآوری شرکت خواهد گردید.

۴- نحوه انجام افزایش سرمایه

با عنایت به توضیحات مذکور افزایش سرمایه پیشنهادی در یک مرحله به مبلغ ۵۰۰,۰۲۰ میلیون ریال (معادل ۲۰ درصد)، از محل سودانباشته می‌باشد.

جدول ۱۰- منابع و مصارف افزایش سرمایه پیشنهادی

شرح	آخرین برآورد - میلیون ریال
افزایش سرمایه از محل سودانباشته	۵۰۰,۰۲۰
مجموع منابع	۵۰۰,۰۲۰
اصلاح ساختار مالی جهت جلوگیری از خروج وجه نقد	۵۰۰,۰۲۰
مجموع مصارف	۵۰۰,۰۲۰

۴-۱. مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۲,۵۰۰,۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۰۰۰,۱۲۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۰۰,۰۲۰ میلیون ریال (معادل ۲۰ درصد)، از محل سودانباشته افزایش دهد.

۵- پیش بینی صورت‌های مالی سال‌های آتی

جدول ۱۱ - صورت سود و زیان پیش بینی شده

ارقام میلیون ریال

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	پیش‌بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سود و زیان (میلیون ریال)
	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	مشتبه به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
درآمدهای عملیاتی	۳۵,۷۲۱,۰۶۳	۲۶,۱۷۲,۹۲۶	۲۵,۱۲۹,۰۹۲	۱۹,۱۷۳,۱۲۷	۱۴,۶۰۹,۴۱۳	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶,۷۹۰,۷۹۷)	(۱۹,۶۲۹,۷۰۲)	(۱۸,۸۴۶,۸۱۹)	(۱۴,۳۸۲,۸۲۵)	(۹,۲۳۳,۸۳۵)	
سود (زیان) ناخالص	۸,۹۳۰,۲۶۶	۶,۵۴۳,۲۲۴	۶,۲۸۲,۲۷۳	۴,۷۹۰,۳۰۲	۳,۸۷۶,۵۷۸	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۶۳,۶۴۳)	(۱,۱۳۲,۳۱۴)	(۱,۱۳۲,۳۱۴)	(۹۵۱,۱۲۶)	(۸۱۴,۴۱۵)	
سایر درآمد ها	۴۲۲,۸۴۷	۳۲۵,۲۶۷	۳۲۵,۲۶۷	۲۵۰,۲۰۵	۲۰۳,۹۱۵	
سایر هزینه ها	-	-	-	-	-	
سود (زیان) عملیاتی	۷,۹۸۹,۴۶۹	۵,۷۳۶,۱۸۷	۵,۴۷۵,۲۲۶	۴,۰۶۹,۳۶۱	۳,۲۶۶,۰۷۷	
هزینه های مالی	(۵۵۶,۹۹۵)	(۴۵۹,۷۱۶)	(۴۵۹,۷۱۶)	(۳۵۸,۴۰۸)	(۲۵۶,۳۸۰)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۷۵۴,۶۷۳	۲,۰۶۹,۱۶۴	۲,۰۶۹,۲۶۴	۱,۵۵۵,۸۰۱	۱,۱۸۰,۴۹۷	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۱۸۷,۱۴۶	۷,۳۴۵,۷۳۵	۷,۰۸۴,۷۷۴	۵,۳۶۰,۷۵۵	۴,۱۹۰,۱۹۴	
سال جاری	-	-	-	-	(۴۰,۷۲۸)	
سال های قبل	-	-	-	-	-	
سود (زیان) خالص	۱۰,۱۸۷,۱۴۶	۷,۳۴۵,۷۳۵	۷,۰۸۴,۷۷۴	۵,۳۶۰,۷۵۵	۴,۱۴۹,۴۶۶	
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۳,۳۹۶	۲,۴۴۸	۲,۸۱۳	۱,۷۶۴	۱,۶۶۰	

جدول ۱۲_ صورت تغییرات در حقوق مالکانه پیش بینی شده

ارقام میلیون ریال

جمع کل	سود انباشته	انذوخته قانونی	سرمایه	اتمام افزایش سرمایه	اتمام افزایش سرمایه	جمع کل	سود انباشته	انذوخته قانونی	سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه
۵,۵۹۱,۰۲۲	۲,۹۱۸,۳۷۶	۱۷۲,۶۴۶	۲,۵۰۰,۱۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۹۱۸,۳۷۶	۵,۵۹۱,۰۲۲	۲,۹۱۸,۳۷۶	۱۷۲,۶۴۶	۲,۵۰۰,۱۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴,۱۴۹,۴۶۶	۴,۱۴۹,۴۶۶	-	-	سود خالص پیش بینی شده	۴,۱۴۹,۴۶۶	۴,۱۴۹,۴۶۶	۴,۱۴۹,۴۶۶	-	-	سود خالص پیش بینی شده
(۲,۲۸۷,۲۲۲)	(۲,۲۸۷,۲۲۲)	-	-	سود سهام مصوب	(۲,۲۸۷,۲۲۲)	(۲,۲۸۷,۲۲۲)	(۲,۲۸۷,۲۲۲)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۷۷,۲۶۴)	۷۷,۲۶۴	-	تخصیص به انذوخته قانونی	-	-	(۷۷,۲۶۴)	۷۷,۲۶۴	-	تخصیص به انذوخته قانونی
۷,۴۵۲,۲۴۷	۴,۷۰۳,۱۵۷	۲۵۰,۰۱۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۴۵۲,۲۴۷	۷,۴۵۲,۲۴۷	۴,۷۰۳,۱۵۷	۲۵۰,۰۱۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۲۹۰,۷۵۵	۵,۲۹۰,۷۵۵	-	-	سود خالص پیش بینی شده	۵,۰۹۹,۵۷۴	۵,۰۹۹,۵۷۴	۵,۰۹۹,۵۷۴	-	-	سود خالص پیش بینی شده
(۳,۲۳۴,۵۱۹)	(۳,۲۳۴,۵۱۹)	-	-	سود سهام مصوب	(۴,۲۳۴,۵۳۹)	(۴,۲۳۴,۵۳۹)	(۴,۲۳۴,۵۳۹)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۵۰۰,۰۲۰)	۵۰۰,۰۲۰	-	تخصیص به انذوخته قانونی	-	-	-	-	-	تخصیص به انذوخته قانونی
-	(۵۰۰,۰۲۰)	-	۵۰۰,۰۲۰	افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
۹,۰۰۰,۹۰۰,۲	۵,۷۰۹,۹۳۷,۰	۳۰۰,۰۱۲	۳,۰۰۰,۱۲۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۳۱۸,۲۰۲	۸,۳۱۸,۲۰۲	۵,۵۶۸,۱۹۲	۲۵۰,۰۱۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷,۳۴۵,۳۳۵	۷,۳۴۵,۳۳۵	-	-	سود خالص پیش بینی شده	۷,۰۴۴,۷۷۴	۷,۰۴۴,۷۷۴	۷,۰۴۴,۷۷۴	-	-	سود خالص پیش بینی شده
(۴,۷۶۱,۶۷۹)	(۴,۷۶۱,۶۷۹)	-	-	سود سهام مصوب	(۴,۵۸۹,۶۱۷)	(۴,۵۸۹,۶۱۷)	(۴,۵۸۹,۶۱۷)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به انذوخته قانونی	-	-	-	-	-	تخصیص به انذوخته قانونی
۱۱,۵۹۳,۵۵۸	۸,۲۹۳,۴۳۶	۳۰۰,۰۱۲	۳,۰۰۰,۱۲۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۰,۸۱۳,۴۵۹	۱۰,۸۱۳,۴۵۹	۸,۰۶۲,۳۴۹	۲۵۰,۰۱۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۱۰,۱۸۷,۱۴۶	۱۰,۱۸۷,۱۴۶	-	-	سود خالص پیش بینی شده	۹,۸۳۰,۹۳۵	۹,۸۳۰,۹۳۵	۹,۸۳۰,۹۳۵	-	-	سود خالص پیش بینی شده
(۶,۶۱۱,۱۶۱)	(۶,۶۱۱,۱۶۱)	-	-	سود سهام مصوب	(۶,۳۷۶,۲۹۶)	(۶,۳۷۶,۲۹۶)	(۶,۳۷۶,۲۹۶)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به انذوخته قانونی	-	-	-	-	-	تخصیص به انذوخته قانونی
۱۵,۱۶۹,۵۴۳	۱۱,۸۶۹,۴۱۱	۳۰۰,۰۱۲	۳,۰۰۰,۱۲۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴,۲۶۸,۰۹۷	۱۴,۲۶۸,۰۹۷	۱۱,۵۱۷,۹۸۷	۲۵۰,۰۱۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جدول ۱۳_ صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

دوره مالی	در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
داراییهای ثابت مشهود	۱۰,۹۷۸,۷۵۱	۱۰,۲۶۰,۸۱۰	۹,۲۲,۴۵۰	۸,۰۹۰,۱۵۲	۷۳۸,۶۶۲	۷۱۶,۶۱۶	۷۱۶,۶۱۶
داراییهای نامشهود	۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۵۹
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱,۲۳۲,۹۹۰	۱,۲۳۲,۹۹۰	۱,۲۳۲,۹۹۰	۱,۲۳۲,۹۹۰	۱,۲۳۲,۹۹۰	۱,۲۳۲,۹۹۰	۱,۲۳۲,۹۹۰
سایر دارایی ها	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری	۲,۳۰۵,۳۰۰	۲,۲۹۲,۳۵۹	۲,۱۷۸,۹۹۹	۲,۰۶۶,۷۰۱	۲,۰۲۶,۸۰۹	۲,۰۱۹,۰۸۱	۲,۰۱۹,۰۸۱
سفرات و پیش برداشتها	۴۲۶,۴۰۴	۱,۳۵۰,۱۴۶	۱,۹۴۶,۵۶۷	۹۶۶,۶۵۱	۱,۰۰۶,۷۹۹	۱,۳۷۴,۰۷۹	۱,۸۰۰,۵۵۱
موجودی مواد و کالا	۴,۶۶۵,۶۸۷	۵,۲۷۰,۰۵۲	۵,۵۷۸,۸۵۹	۷,۵۴۹,۰۸۶	۷,۵۶۷,۶۳۲	۱۰,۳۰۲,۹۲۸	۱۴,۰۶۱,۴۴۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۱۳۹,۱۳۴	۶,۶۴۴,۴۳۲	۵,۴۳۲,۷۶۵	۷,۲۶۶,۶۶۲	۷,۶۷۰,۸۵۱	۱۰,۴۶۹,۱۷۴	۱۳,۷۸۸,۴۲۵
موجودی نقد	۴۱,۴۳۳	۱۳۴,۳۶۰	۸۰,۳۱۵	۶۶۴,۱۴۴	۷۳۴,۹۲۹	۵۲۸,۹۸۲	۷۹۱,۷۸۴
جمع داراییهای جاری	۶,۳۷۲,۶۵۸	۱۳,۳۸۸,۹۹۰	۱۳,۰۵۰,۴۰۷	۱۶,۵۴۴,۸۴۴	۱۷,۵۵۲,۶۳۹	۲۲,۳۹۸,۷۷۱	۳۰,۱۰۹,۴۶۸
جمع داراییها	۸,۶۲۰,۹۵۸	۱۵,۶۷۱,۳۴۹	۱۵,۲۲۹,۴۰۶	۱۸,۶۱۱,۵۴۵	۱۹,۶۱۷,۴۴۰	۲۴,۶۶۱,۵۸۰	۳۲,۶۲۸,۵۴۹
سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷۶,۶۶۶	۱۷۶,۶۶۶	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۲,۹۱۸,۳۳۶	۴,۴۳۳,۶۶۱	۴,۷۰۲,۱۵۷	۵,۵۶۸,۱۹۲	۵,۷۰۹,۳۷۰	۸,۰۶۳,۳۳۹	۱۱,۵۱۷,۹۷۷
جمع حقوق مالکانه	۵,۵۹۴,۰۰۲	۷,۱۰۹,۳۲۷	۷,۴۵۲,۱۵۷	۸,۳۱۸,۳۰۲	۸,۹۰۹,۷۰۰	۱۰,۸۶۳,۳۳۹	۱۴,۳۱۸,۰۰۰
تسهیلات مالی بلندمدت	.	.	.	.	.	.	.
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۱۵۳	۶۴,۱۷۳	۸۳,۴۲۵	۱۰۸,۴۵۲	۱۰۸,۴۵۲	۱۴۰,۹۸۸	۱۸۳,۲۸۵
جمع بدهیهای غیر جاری	۳۷,۱۵۳	۶۴,۱۷۳	۸۳,۴۲۵	۱۰۸,۴۵۲	۱۰۸,۴۵۲	۱۴۰,۹۸۸	۱۸۳,۲۸۵
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۸۷۹,۶۹۸	۴,۲۹۳,۸۴۵	۵,۸۳۹,۷۰۱	۷,۵۹۵,۱۱۷	۷,۹۱۰,۵۶۵	۱۰,۳۶۵,۷۵۰	۱۴,۱۴۰,۱۸۹
مالیات پرداختی	۳,۴۳۶	.	۵,۰۷۳	.	.	.	.
سود سهام پرداختی	.	۲,۲۸۷,۲۲۲	.	.	.	.	.
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۹۱۸,۳۰۲	۱,۸۳۱,۷۸۹	۲,۵۶۰,۰۵۴	۲,۵۶۰,۰۵۴	۳,۲۸۳,۶۸۸	۳,۹۷۸,۵۳۳
پیش دریافت ها	.	۱۲,۰۰۰	۱۶,۶۵۰	۲۷,۶۱۹	۲۸,۷۶۶	۳۷,۶۹۴	۵۱,۴۴۴
جمع بدهیهای جاری	۲,۹۹۷,۷۸۳	۸,۵۱۱,۳۶۹	۷,۶۶۷,۱۶۴	۱۰,۱۸۲,۷۹۱	۱۰,۶۹۹,۳۸۵	۱۳,۶۸۷,۱۳۳	۱۸,۱۷۷,۰۵۴
جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۳,۰۳۴,۹۳۶	۸,۵۷۵,۵۴۲	۷,۷۳۴,۳۲۸	۱۰,۳۶۹,۲۴۳	۱۰,۶۹۹,۲۴۳	۱۳,۸۷۴,۲۶۶	۱۸,۳۵۴,۰۳۹
جمع بدهیها و حقوق مالکانه	۸,۶۲۰,۹۵۸	۱۵,۶۷۱,۳۴۹	۱۵,۲۲۹,۴۰۶	۱۸,۶۱۱,۵۴۵	۱۹,۶۱۷,۴۴۰	۲۴,۶۶۱,۵۸۰	۳۲,۶۲۸,۵۴۹

جدول ۱۵_ نقد حاصل از عملیات پیش بینی شده

ارقام میلیون ریال

سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی متممی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی متممی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی متممی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی متممی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی متممی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نقد حاصل از عملیات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود خالص	۱,۰۱۸,۷۰۱,۴۶	۹,۸۳۰,۹۳۵	۷,۴۴۵,۷۳۵	۷,۰۸۴,۷۷۴	۵,۲۹۰,۷۵۵
تعدیلات:	۱,۲۲۲,۳۳۵	۳,۸۲۰,۰۰۷	۴,۱۴۹,۴۶۶	۵,۰۹۹,۵۷۴	۴,۰۷۲,۰۰۷
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲,۴۴۴	۳۵,۶۵۵	۴۰,۷۲۸	-	-
هزینه مالی	۱۸۲,۱۶۳	۱۹۴,۰۷۸	۲۵۶,۳۸۰	۳۵۸,۴۰۸	۴۵۹,۷۱۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۴۴۳	۲۷,۰۱۹	۴۶,۲۲۲	۴۴,۳۲۹	۳۲,۵۳۶
هزینه استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۱۰,۹۴۳	۱۶۰,۹۸۱	۲۱۴,۲۹۸	۲۱۴,۲۹۸	۱۹۰,۴۹۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱,۱۶۶)	-	-	-	-
سود سیره های نزد بانک	(۵۸۲)	(۳,۲۶۷)	(۹,۶۴۱)	-	-
سود سهام سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	-	-	(۹۲۲,۳۱۳)	(۱,۳۴۵,۱۳۳)	(۱,۶۸۰,۹۱۵)
خالص سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های غیرمرتبط با عملیات	۱۴۱	-	-	-	-
جمع تعدیلات	۴۲۸,۹۸۷	۴۱۴,۴۶۶	(۳۷۴,۳۷۵)	(۶۲۸,۱۳۸)	(۹۹۸,۱۷۳)
تغییرات سرمایه در گردش:					
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۲۸۸,۳۷۸)	(۵۵۲,۳۹۸)	(۴۲۰,۹۳۸۶)	(۱,۹۴۰,۴۴۹)	(۲,۲۲۷,۰۸۶)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۸۲۶,۴۹۷)	(۶۰,۴۲۶۵)	(۹۱۴,۱۷۲)	(۱,۹۶۹,۲۲۷)	(۲,۳۰۲,۰۱۵)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۲,۳۳۲,۱۷۰)	(۹۳۲,۲۴۱)	۷۵۷,۶۳۷	۹۷۹,۹۱۶	۹۳۹,۷۶۸
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	۲۰,۴۸,۳۳۵	۲,۴۲۵,۹۱۴	۱,۶۸۲,۲۰۴	۱,۷۵۵,۴۱۷	۲,۰۷۰,۵۶۴
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	-	۱۲,۰۰۰	۱۶,۶۵۰	۱۰,۹۶۹	۱۲,۱۱۶
جمع تغییرات سرمایه در گردش	(۱,۴۴۸,۳۱۰)	(۴,۱۰۳,۴۹۰)	(۲,۶۶۷,۰۶۷)	(۱,۱۶۳,۳۷۶)	(۱,۵۰۶,۳۵۳)
نقد حاصل از عملیات	۲۱۳,۰۱۲	(۳۶۹,۰۱۷)	۱,۱۰۸,۱۲۳	۳,۳۰۸,۰۶۱	۳,۱۵۶,۲۶۴
جمع تغییرات سرمایه در گردش	(۱,۴۴۸,۳۱۰)	(۴,۱۰۳,۴۹۰)	(۲,۶۶۷,۰۶۷)	(۱,۱۶۳,۳۷۶)	(۱,۵۰۶,۳۵۳)
نقد حاصل از عملیات	۲۱۳,۰۱۲	(۳۶۹,۰۱۷)	۱,۱۰۸,۱۲۳	۳,۳۰۸,۰۶۱	۳,۱۵۶,۲۶۴
جمع تغییرات سرمایه در گردش	(۱,۴۴۸,۳۱۰)	(۴,۱۰۳,۴۹۰)	(۲,۶۶۷,۰۶۷)	(۱,۱۶۳,۳۷۶)	(۱,۵۰۶,۳۵۳)
نقد حاصل از عملیات	۲۱۳,۰۱۲	(۳۶۹,۰۱۷)	۱,۱۰۸,۱۲۳	۳,۳۰۸,۰۶۱	۳,۱۵۶,۲۶۴

۶- مفروضات پیش بینی صورت‌های مالی

۶-۱. مقدار و مبلغ فروش

جدول ۱۶- پیش بینی مقادیر تولید و فروش طی سالهای آتی

ارقام هزارلیتر

مقدار فروش	واحد	سال مالی		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
		منتهی به	۹ ماهه منتهی به	منتهی به	۹ ماهه منتهی به	منتهی به	۹ ماهه منتهی به	منتهی به	۹ ماهه منتهی به
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
گروه محصولات دوغ	هزار لیتر	۷,۴۳۸	۴,۹۶۵	۶,۷۷۳	۶,۶۲۵	۶,۹۰۱	۶,۹۵۶	۷,۳۴۶	۷,۳۰۴
گروه محصولات آبیوه	هزار لیتر	۸,۸۳۵	۸,۴۶۹	۱۰,۴۰۰	۱۱,۰۰۳	۱۱,۴۶۲	۱۱,۵۵۳	۱۲,۰۳۵	۱۲,۰۱۳
گروه محصولات نوشابه	هزار لیتر	۲,۲۰۶	۲,۲۵۴	۳,۳۲۳	۳,۶۴۵	۲,۷۹۷	۳,۸۱۷	۳,۹۸۷	۴,۰۱۹
گروه محصولات شیر طعم دار	هزار لیتر	۱۱,۵۷۹	۱۰,۸۷۵	۱۵,۳۱۲	۱۵,۸۴۵	۱۶,۵۰۵	۱۶,۶۳۷	۱۷,۳۳۰	۱۷,۴۶۹
گروه محصولات مائالشمیر	هزار لیتر	۷,۸۱۰	۵,۸۶۲	۶,۶۶۵	۷,۱۴۲	۷,۴۳۹	۷,۴۹۹	۷,۸۱۱	۷,۸۷۴
گروه محصولات شیر	هزار لیتر	۱۱,۳۶۰	۸,۴۱۶	۸,۸۴۱	۸,۸۳۳	۹,۲۰۱	۹,۲۷۵	۹,۶۶۱	۹,۷۳۸
جمع مقدار فروش داخلی		۴۹,۲۲۸	۴۰,۸۰۱	۵۱,۳۱۴	۵۲,۸۷۶	۵۵,۰۷۹	۵۵,۵۲۰	۵۷,۸۳۳	۵۸,۲۹۶
گروه محصولات دوغ	هزار لیتر	۵۱	۴۴	۴۴	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵
گروه محصولات آبیوه	هزار لیتر	۱۵۹	۴۳	۴۳	۴۴	۴۴	۴۴	۴۴	۴۴
گروه محصولات نوشابه	هزار لیتر	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه محصولات شیر طعم دار	هزار لیتر	۲۵۲	۴۵	۴۵	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶	۴۶
گروه محصولات مائالشمیر	هزار لیتر	۶۵	۲۶	۲۶	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷	۲۷
گروه محصولات شیر	هزار لیتر	۳۱	۵۲	۵۲	۵۳	۵۳	۵۳	۵۳	۵۳
جمع مقدار فروش صادراتی		۵۶۸	۲۱۰	۲۱۰	۲۱۶	۲۲۵	۲۲۷	۲۳۷	۲۳۹
جمع کل		۴۹,۷۹۶	۴۱,۰۱۱	۵۱,۵۲۴	۵۳,۰۹۲	۵۵,۳۰۵	۵۵,۷۴۷	۵۸,۰۷۰	۵۸,۵۳۴

مقادیر فروش در سال ۱۴۰۱ براساس اطلاعات عملکرد دوازده ماهه واقعی ارائه شده در سامانه جامع ناشران (کدال) لحاظ گردیده است.

تولید و فروش در تمامی سال‌های پیش‌بینی برابر در نظر گرفته شده است.
 تولید و فروش در سال‌های پس از ۱۴۰۱ برای هر کدام از محصولات شرکت در حالت انجام افزایش سرمایه با توجه به ظرفیت‌های اسمی شرکت، سالانه با افزایش ۵ درصدی لحاظ گردیده است.
 در صورت عدم انجام افزایش سرمایه به دلیل کمبود سرمایه در گردش (ناشی از تقسیم سود انباشته) میزان تولید و فروش در سال‌های آتی برای هر سال، ۴ درصد کمتر از حالت انجام افزایش سرمایه در همان سال در نظر گرفته شده است.

جدول ۱۷- پیش بینی مبلغ فروش طی سالهای آتی

ارقام میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
۲,۸۰۹,۷۹۴	۲,۶۹۷,۴۰۳	۲,۰۵۸,۴۵۷	۱,۹۷۶,۱۱۹	۱,۵۰۸,۰۲۷	۱,۴۴۷,۷۰۶	۱,۱۳۸,۵۷۱	۷۹۵,۶۴۴	۷۴۵,۰۵۱	گروه محصولات دوغ
۸,۶۰۸,۱۷۲	۸,۲۶۴,۴۴۱	۶,۳۰۶,۸۰۸	۶,۰۵۴,۵۳۵	۴,۶۲۰,۳۷۲	۴,۴۳۵,۵۵۷	۳,۲۲۴,۸۸۴	۲,۵۴۴,۱۲۲	۱,۴۸۵,۷۹۷	گروه محصولات آبیوه
۳,۲۴۵,۶۵۴	۳,۱۱۵,۸۲۸	۲,۳۷۷,۷۶۸	۲,۲۸۱,۶۵۸	۱,۷۴۱,۹۵۵	۱,۶۷۲,۲۷۷	۱,۱۷۲,۷۵۲	۷۷۴,۸۶۴	۳۲۴,۶۶۱	گروه محصولات نوشابه
۱۱,۲۳۳,۷۸۱	۱۰,۷۹۴,۰۳۰	۸,۲۳۷,۲۰۲	۷,۹۰۷,۷۱۴	۶,۰۳۴,۵۸۰	۵,۷۹۳,۱۹۷	۴,۳۰۶,۴۷۰	۲,۸۳۳,۸۴۶	۱,۷۷۰,۷۴۷	گروه محصولات شیر طعم دار
۴,۸۷۳,۳۷۵	۴,۶۷۸,۴۴۰	۳,۵۷۰,۳۲۸	۳,۴۲۷,۴۲۸	۲,۵۷۰,۵۵۹	۲,۵۱۰,۹۳۶	۱,۸۰۲,۵۷۰	۱,۵۸۱,۸۲۶	۱,۰۱۴,۳۱۸	گروه محصولات ماء الشعیر
۴,۸۳۹,۱۷۹	۴,۶۴۶,۱۸۷	۳,۵۴۵,۶۲۵	۳,۴۰۳,۸۰۰	۲,۵۹۷,۵۲۸	۲,۴۹۳,۶۲۷	۱,۹۱۹,۸۸۹	۱,۸۰۹,۶۸۵	۱,۵۸۵,۱۵۸	گروه محصولات شیر
۳۵,۶۲۱,۱۷۵	۳۴,۱۹۶,۳۲۸	۳۶,۰۹۶,۰۹۹	۳۵,۰۵۶,۲۵۵	۱۹,۰۱۸,۰۲۱	۱۸,۳۵۳,۳۰۰	۱۳,۵۶۵,۱۳۶	۱۰,۳۲۹,۹۸۷	۶,۹۲۵,۷۳۲	جمع فروش داخلی
۱۴,۹۴۸	۱۴,۹۴۸	۱۱,۴۹۹	۱۱,۴۹۹	۸,۸۴۵	۸,۸۴۵	۶,۶۰۳	۶,۶۰۳	۶,۹۴۵	گروه محصولات دوغ
۲۵,۹۳۰	۲۵,۹۳۰	۱۹,۹۴۶	۱۹,۹۴۶	۱۵,۳۴۳	۱۵,۳۴۳	۱۱,۴۵۴	۱۱,۴۵۴	۳۶,۳۱۷	گروه محصولات آبیوه
.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۲۸۰	گروه محصولات نوشابه
۳۷,۲۳۴	۳۷,۲۳۴	۲۰,۹۵۰	۲۰,۹۵۰	۱۶,۱۱۵	۱۶,۱۱۵	۱۲,۰۳۰	۱۲,۰۳۰	۵۴,۴۰۴	گروه محصولات شیر طعم دار
۱۳,۴۴۳	۱۳,۴۴۳	۱۰,۳۴۱	۱۰,۳۴۱	۷,۹۵۴	۷,۹۵۴	۵,۹۲۸	۵,۹۲۸	۱۱,۰۸۸	گروه محصولات ماءالشعیر
۱۸,۳۳۲	۱۸,۳۳۲	۱۴,۱۰۲	۱۴,۱۰۲	۱۰,۸۴۷	۱۰,۸۴۷	۸,۲۵۲	۸,۰۹۲	۴,۳۴۲	گروه محصولات شیر
۹۹,۸۸۸	۹۹,۸۸۸	۷۶,۸۳۷	۷۶,۸۳۷	۵۹,۱۰۵	۵۹,۱۰۵	۴۴,۲۷۷	۴۴,۱۱۷	۱۱۵,۲۷۶	جمع فروش صادراتی
۳۵,۷۲۱,۰۶۳	۳۴,۲۹۶,۲۱۶	۳۶,۱۷۲,۹۳۶	۳۵,۱۲۹,۰۹۲	۱۹,۱۷۷,۱۲۷	۱۸,۴۱۲,۴۰۶	۱۳,۶۰۹,۴۱۳	۱۰,۳۷۴,۱۰۴	۷,۰۴۱,۰۰۸	جمع کل

✓ مبلغ فروش در ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۱ معادل فروش واقعی ۱۲ ماهه گزارش شده در سامانه جامع ناشران (کدال) در نظر گرفته شده است.
 ✓ فروش در سالهای پس از سال ۱۴۰۱، با افزایش نرخ فروش محصولات به میزان ۳۰ درصد لحاظ گردیده است.
 ✓ سهم صادرات از فروش ناخالص مطابق روند تاریخی آن به صورت متوسط ۰/۴ درصد لحاظ شده است.

۲-۶. بهای تمام شده

جدول ۱۸ - پیش بینی بهای تمام شده طی سال‌های آتی

ارقام میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		شرح	
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	ماده مستقیم مصرفی	دستمزد مستقیم تولید
۲۴,۲۰۰,۱۲۷	۳۳,۳۳۴,۸۲۹	۱۷,۷۳۱,۵۰۹	۱۷,۰۲۴,۳۳۱	۱۲,۹۲۰,۲۲۴	۱۲,۲۳۲,۹۲۴	۸,۸۴۶,۲۱۵	۶,۶۷۰,۶۶۱	۵۰,۸۱۰,۱۰۵	۱۴۸,۱۳۱
۶۱۶,۱۱۶	۵۹۱,۵۴۰	۴۵۱,۴۳۰	۴۳۲,۲۱۶	۳۳۰,۷۶۷	۳۱۷,۵۷۷	۲۶۴,۳۳۷	۱۹۸,۱۷۸	۴۷۸,۱۷۷	۴۳۰,۷۸۷
۱,۹۷۴,۵۵۵	۱,۸۹۵,۷۹۳	۱,۴۲۶,۷۶۲	۱,۳۸۹,۰۶۲	۱,۰۶۰,۰۵۵	۱,۰۱۷,۷۸۳	۵۷۴,۳۸۳	۴۳۰,۷۸۷	۵,۰۷۰,۴۱۳	۷,۲۹۹,۲۳۶
۲۶,۷۹۰,۷۹۷	۳۵,۷۲۵,۱۲۲	۱۹,۶۲۹,۷۰۲	۱۸,۸۶۶,۸۱۹	۱۴,۳۸۲,۸۴۵	۱۳,۸۰۹,۳۰۴	۹,۷۳۲,۸۲۵	۷,۰۱۴,۶۸۲	۵۰,۷۲۰,۹۱۷	۱۳,۵۰۴
-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۴,۹۴۴)	۱۳,۵۰۴	کاهش افزایش موجودی های ساخته شده
۲۶,۷۹۰,۷۹۷	۳۵,۷۲۵,۱۲۲	۱۹,۶۲۹,۷۰۲	۱۸,۸۶۶,۸۱۹	۱۴,۳۸۲,۸۴۵	۱۳,۸۰۹,۳۰۴	۹,۷۳۲,۸۲۵	۷,۰۱۴,۶۸۲	۵۰,۷۲۰,۹۱۷	جمع هزینه های تولید

- ✓ پیش‌بینی بهای تمام شده در سال ۱۴۰۱ متناسب با عملکرد واقعی انجام پذیرفته است.
- ✓ کل بهای تمام شده برای سالیان آتی بر اساس میانگین سه سال گذشته نسبت بهای تمام شده به فروش، معادل ۷۵ درصد پیش‌بینی شده است.
- ✓ مقدار پیش‌بینی شده برای اجزای بهای تمام شده برای سالیان آتی متناسب با سهم آن‌ها از بهای تمام شده در سنوات پیشین به ترتیب به ترتیب مواد مستقیم مصرفی ۹۰/۳ درصد، دستمزد مستقیم ۲/۳ درصد و سربار معادل ۷/۴ درصد لحاظ گردیده است.

۳-۶ هزینه‌های عمومی، اداری، فروش

جدول ۱۹ - پیش بینی هزینه‌های عمومی، اداری، فروش در سالیان آتی

شرح	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی ۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
حمل و باربری محصولات	۴,۷۱۲		۱,۹۷۸		۲,۶۳۱		۴,۳۷۶		۴,۳۷۶	
آگهی و تبلیغات	۰		۴۲۵,۴۳۹		۵۶۵,۸۳۴		۶۵۰,۷۰۹		۷۴۸,۳۱۵	
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۸,۹۲۳		۴۵,۵۵۱		۶۰,۵۸۳		۶۳,۷۷۱		۸۹,۲۸۰	
تعمیر و نگهداری دارایی‌های غیر جاری	۲,۸۳۲		۲,۳۶۸		۳,۱۳۹		۲,۸۸۰		۳,۱۶۸	
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۴۶,۴۶۷		۳۰,۳۴۹		۵۳,۵۷۵		۵۳,۵۷۵		۴۷,۶۳۳	
اقرار و ملزومات مصرفی	۲,۱۹۷		۰		۰		۰		۰	
عیدی و پاداش	۲,۵۴۱		۳,۳۹۹		۴,۵۲۱		۶,۳۳۹		۸,۸۶۱	
اتبارداری و هزینه حمل و باربری	۱,۸۹۳		۰		۰		۸۰۶		۸۰۶	
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۳۸۹		۸۰,۷۴		۱۰,۷۳۸		۱۵,۰۳۴		۲۱,۰۴۷	
اقامت و پذیرایی	۴,۹۸۰		۰		۰		۰		۰	
هزینه‌های ثبتی	۱۳,۷۰۵		۲۵,۱۳۱		۳۳,۴۳۴		۴۱,۷۸۰		۵۲,۲۲۵	
بیمه دارایی‌های ثابت	۹,۹۴۷		۱۴,۹۱۸		۱۹,۸۴۱		۳۳,۵۳۹		۴۵,۵۵۴	
ملزومات مصرفی	۰		۱۰,۰۱۹		۱۳,۳۲۵		۱۸,۶۵۵		۲۶,۱۱۸	
بیمه سهم کارفرما	۰		۱۰,۱۸۳		۱۳,۹۳۴		۱۴,۶۶۷		۲۰,۵۳۴	
سایر	۱۹,۷۴۱		۲۴,۷۰۷		۳۲,۸۶۰		۴۶,۰۰۴		۶۴,۴۰۶	
جمع	۱۶۱,۳۲۷		۶۰۲,۱۱۶		۸۱۴,۴۱۵		۹۵۱,۱۳۶		۱,۱۳۳,۳۱۴	

- ✓ هزینه تبلیغات برای ۱۲ ماهه ۱۴۰۱ متناسب با عملکرد واقعی و برای سال‌های آتی با رشد ۱۵ درصد در حساب‌ها پیش‌بینی شده است.
- ✓ حقوق، دستمزد و مزایای برای سال‌های آتی با توجه به میزان تورم و متوسط افزایش حقوق در سالیان اخیر با نرخ رشد ۴۰ درصدی در حساب‌ها منظور شده است.
- ✓ سهم بیمه کارفرما معادل، ۲۳ درصد حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان در نظر گرفته شده است.
- ✓ سایر اقلام هزینه‌های عمومی اداری در سال جاری متناسب با واقعی و در سالیان آتی با رشد ۴۰ درصد در حساب‌ها لحاظ گردیده است.

۶- سایر درآمدها - سایر هزینه ها

جدول ۲۰- پیش بینی سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی در سالیان آتی

ارقام میلیون ریال

شرح	سال مالی ۱۴۰۴/۱۳/۲۹ به		سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به		سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به		۹ ماهه منتهی به		سال مالی
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	منتهی به
فروش ضایعات	۴۲۲,۸۴۷	۴۲۲,۸۴۷	۳۲۵,۲۶۷	۳۲۵,۲۶۷	۲۵۰,۲۰۵	۲۵۰,۲۰۵	۱۹۲,۴۶۶	۱۹۲,۴۶۶	۱۴۴,۷۱۱	۱۰۰,۱۳۶	
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۴۹	۱۱,۴۴۹	۸,۸۰۷	۰	
جمع کل	۴۲۲,۸۴۷	۴۲۲,۸۴۷	۳۲۵,۲۶۷	۳۲۵,۲۶۷	۲۵۰,۲۰۵	۲۵۰,۲۰۵	۲۰۳,۹۱۵	۲۰۳,۹۱۵	۱۵۳,۵۱۸	۱۰۰,۱۳۶	

- ✓ فروش ضایعات در سال ۱۴۰۱ متناسب با عملکرد واقعی و در سالیان آتی با رشد ۳۰ درصدی برای در حسابها منظور شده است. فروش ضایعات شامل خامه و مواد بسته بندی معیوب و غیر قابل استفاده شامل بطری، بایلون، کارتن، پت و کیسه می باشد.
- ✓ سود(زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی در سالیان آتی در حسابها پیش بینی نگردیده است.

۵-۶. هزینه مالی و تسهیلات مالی دریافتی

جدول ۲۱- پیش بینی هزینه‌های مالی و تسهیلات مالی

ارقام میلیون ریال

شرح - میلیون ریال	سال مالی مستقی به ۱۴۰۰/۱۲/۱۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی مستقی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
				انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
مانده تسهیلات ابتدای دوره	۱,۰۲۸,۶۰۰	۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۸۳۱,۲۸۹	۱,۸۳۱,۲۸۹	۲,۵۶۰,۰۵۴	۲,۵۶۰,۰۵۴
دریافت تسهیلات	۱,۴۹۸,۹۵۶	۲,۲۸۱,۷۹۴	۲,۶۳۴,۰۶۳	۳,۰۱۷,۶۷۳	۳,۰۱۷,۶۷۳	۳,۴۷۰,۳۲۳	۳,۴۷۰,۳۲۳
بازپرداخت تسهیلات	(۱,۴۱۳,۹۰۶)	(۱,۴۱۳,۹۰۶)	(۱,۹۰۷,۴۳۳)	(۲,۲۸۸,۹۰۸)	(۲,۲۴۶,۶۸۹)	(۲,۷۳۶,۶۸۹)	(۳,۲۳۶,۰۳۷)
هزینه مالی تسهیلات	(۱۸۲,۱۶۳)	(۱۹۴,۰۷۸)	(۳۵۶,۳۸۰)	(۳۵۸,۴۰۸)	(۳۵۹,۷۱۶)	(۴۵۹,۷۱۶)	(۵۵۶,۹۹۵)
پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۸۲,۱۶۳)	(۱۹۴,۰۷۸)	(۳۵۶,۳۸۰)	(۳۵۸,۴۰۸)	(۳۵۹,۷۱۶)	(۴۵۹,۷۱۶)	(۵۵۶,۹۹۵)
مانده تسهیلات انتهای دوره	۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۹۱۸,۴۰۲	۱,۸۳۱,۲۸۹	۲,۵۶۰,۰۵۴	۲,۵۶۰,۰۵۴	۳,۲۸۳,۶۸۸	۳,۹۷۸,۰۳۳

- تسهیلات دریافتی در سال ۱۴۰۱ متناسب با عملکرد واقعی و یکسان در نظر گرفته شده و هزینه مالی آن در کل سال متناسب با هزینه مالی شناسایی شده واقعی، پیش بینی شده است.
- در تمام سال‌های آتی میزان دریافت، پرداخت و مانده تسهیلات در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه برابر در نظر گرفته شده است.
- از آنجا که در عمل دریافت و پرداخت تسهیلات در طی ماه‌های متفاوت سال انجام می‌پذیرد مفروض است هزینه مالی تسهیلات در سال‌های آتی (مطابق با روند تاریخی آن) به طور متوسط ۱۴ درصد تسهیلات ابتدای دوره بعلاوه خالص تسهیلات دریافتی (دریافتی منهای پرداختی) در نظر گرفته شود.
- پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات برابر با هزینه مالی در نظر گرفته شده است.

۶-۶. دارایی ثابت مشهود - نامشهود - هزینه استهلاک
جدول ۲۲ - پیش بینی دارایی های ثابت مشهود، نامشهود، هزینه استهلاک و ارزش دفتری

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک
زمین	۱,۵۷۷	۰	۱,۵۷۷	۰	۱,۵۷۷	۰	۱,۵۷۷	۰	۱,۵۷۷	۰
ماشین آلات	۱۳,۵۸۳,۱۰	۱۳,۵۸۳,۱۰	۱۳,۶۶۲,۰۸	۱۳,۶۶۲,۰۸	۱۳,۶۶۲,۰۸	۱۳,۶۶۲,۰۸	۱۳,۶۶۲,۰۸	۱۳,۶۶۲,۰۸	۱۳,۶۶۲,۰۸	۱۳,۶۶۲,۰۸
وسایل نقلیه	۳۹,۰۵۱۹	۳۹,۰۵۱۹	۳۹,۰۵۱۹	۳۹,۰۵۱۹	۳۹,۰۵۱۹	۳۹,۰۵۱۹	۳۹,۰۵۱۹	۳۹,۰۵۱۹	۳۹,۰۵۱۹	۳۹,۰۵۱۹
اثاثیه و منقوبات	۳۶,۷۸۶	۳۶,۷۸۶	۳۶,۷۸۶	۳۶,۷۸۶	۳۶,۷۸۶	۳۶,۷۸۶	۳۶,۷۸۶	۳۶,۷۸۶	۳۶,۷۸۶	۳۶,۷۸۶
ابزار آلات و تجهیزات	۶۵,۱۹۸	۶۵,۱۹۸	۶۷,۲۵۰	۶۷,۲۵۰	۶۷,۲۵۰	۶۷,۲۵۰	۶۷,۲۵۰	۶۷,۲۵۰	۶۷,۲۵۰	۶۷,۲۵۰
ساختنمان	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰	۸۹,۸۱۰
تاسیسات	۳۸,۱۹۴	۳۸,۱۹۴	۳۹,۶۶۶	۳۹,۶۶۶	۳۹,۶۶۶	۳۹,۶۶۶	۳۹,۶۶۶	۳۹,۶۶۶	۳۹,۶۶۶	۳۹,۶۶۶
چاه ها	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰
جمع:	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۱۹,۳۹۴
پیش پرداخت های سرمایه ای	۵۰,۹۴	۰	۵۰,۹۴	۰	۵۰,۹۴	۰	۵۰,۹۴	۰	۵۰,۹۴	۰
جمع:	۲۱,۲۷۰,۳۳۸	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۷۰,۳۳۸	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۷۰,۳۳۸	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۷۰,۳۳۸	۲۱,۲۱۹,۳۹۴	۲۱,۲۷۰,۳۳۸	۲۱,۲۱۹,۳۹۴

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک	ارزش دفتری	استهلاک
حق امتیاز خدمات عمومی	۶,۵۱۰	۰	۶,۵۱۰	۰	۶,۵۱۰	۰	۶,۵۱۰	۰	۶,۵۱۰	۰
نرم افزار رایانه ای	۵۱۶	۱۲	۵۱۶	۱۲	۵۱۶	۱۲	۵۱۶	۱۲	۵۱۶	۱۲
جمع:	۷,۰۲۶	۱۲	۷,۰۲۶	۱۲	۷,۰۲۶	۱۲	۷,۰۲۶	۱۲	۷,۰۲۶	۱۲

۶_۷) سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

جدول ۲۳- پیش بینی سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی

ارقام میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۴۷۷,۱۴۱	۴۷۷,۱۴۱	۳۸۱,۷۱۳	۳۸۱,۷۱۳	۳۰۵,۳۷۰	۳۰۵,۳۷۰	۲۴۴,۲۹۶		۲۴۴,۲۹۶	۱۸۷,۹۲۰	۱۸۷,۹۲۰	درآمد اجاره وسائط نقلیه
۸,۲۹۵	۸,۲۹۵	۶۶۳۶	۶۶۳۶	۵,۳۰۹	۵,۳۰۹	۴,۲۴۷		۴,۲۴۷	۳,۲۶۷	۶,۹۸۳	سود جبران خسارت بیمه
.	.	.	.	.	.	.		.	.	۱,۱۶۶	سود و (زیان) فروش دارایی ثابت
.	.	.	.	.	.	۹۶۴۱		۹۶۴۱	۷,۴۱۶	۵۹۷	سود سپرده های نزد بانک
.	.	.	.	.	.	.		.	.	(۱۴۱)	سود (زیان) تسعیر غیر مرتبط با عملیات
۲,۲۶۹,۲۳۶	۲,۲۶۹,۲۳۶	۱,۶۸۰,۹۱۵	۱,۶۸۰,۹۱۵	۱,۲۴۵,۱۲۳	۱,۲۴۵,۱۲۳	۹۲۲,۳۱۳		۹۲۲,۳۱۳	۹۲۲,۳۱۳	.	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۲,۷۵۴,۶۷۲	۲,۷۵۴,۶۷۲	۲,۰۶۹,۲۶۴	۲,۰۶۹,۲۶۴	۱,۵۵۵,۸۰۱	۱,۵۵۵,۸۰۱	۱,۱۸۰,۴۹۷		۱,۱۸۰,۴۹۷	۱,۱۲۰,۹۱۶	۱۹۶,۵۲۵	جمع کل

✓ درآمد اجاره و سود جبران خسارت بیمه برای سال ۱۴۰۱، متناسب با عملکرد واقعی در نظر گرفته شده و برای سال های آتی نیز با افزایش نرخ ۲۵ درصدی لحاظ شده است.

✓ درآمد حاصل از سرمایه گذاری که سود تقسیمی شرکت های چشمه نو شان خراسان، نیک رز چناران و توسن پخش ستاره کیش می باشد در سال ۱۴۰۱ معادل عملکرد واقعی و در سالیان آتی با رشد ۳۵ درصدی در حسابها منظور گردیده است

۸_۶) مبنای محاسبه سایر اقلام صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی

۱. اندوخته قانونی مطابق قانون تجارت، درحالت انجام افزایش سرمایه معادل ۵ درصد سودخالص دوره تا سقف ۱۰ درصد سرمایه در حساب ها منظور گردیده است. مانده این حساب در انتهای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در حالت انجام افزایش سرمایه به مبلغ ۳۰۰,۰۱۲ میلیون ریال معادل ۱۰ درصد سرمایه بالغ میگردد.
۲. سود تقسیمی در همه سال های آتی در هر دو حالت انجام افزایش و عدم انجام افزایش سرمایه معادل ۹۰ درصد سودخالص منظور گردیده است. فقط صرفاً درحالت عدم انجام افزایش سرمایه درسال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ علاوه بر ۹۰ درصد سود خالص، مبلغ ۵۰۰,۰۲۰ میلیون ریال از سود انباشته نیز به عنوان سود تقسیمی در نظر گرفته شده است.
۳. سود تقسیمی هر سال در همان سال به سهامداران پرداخت گردیده و لذا مانده حساب سود پرداختنی در حسابها موضوعیت ندارد.
۴. 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.
۵. موجودی مواد و کالا و دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای آنها در هر سال، مطابق میانگین روند سه سال گذشته شرکت به ترتیب معادل ۴۱ درصد و ۴۰ درصد فروش همان سال پیشبینی شده است. حساب سفارشات و پیشپرداختها در سال ۱۴۰۱ مطابق با عملکرد واقعی (برگرفته از تراز آزمایشی) معادل ۱,۹۴۶,۵۶۷ میلیون ریال و در سالیان آتی معادل روند تاریخی خود ۷ درصد فروش همان سال در نظر گرفته شده است.
۶. پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها در سال ۱۴۰۱ معادل ۶۰ درصد بهای تمام شده و در سالیان آتی در هر سال معادل ۵۵ درصد بهای تمام شده منظور گردیده است. پیش دریافتها نیز معادل ۰,۲ درصد بهای تمام شده در حسابها لحاظ شده است.
۷. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در کل سال جاری متناسب با عملکرد واقعی پیشبینی شده است و در سالیان آتی با رشد ۳۰ درصد در حسابها منظور گردیده است.
۸. سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت در سالهای منتهی به اسفندماه ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ سالانه ۲۰ درصد بافرض افزایش سرمایه نقدی شرکت های زیرمجموعه افزایش یافته اند.

۷- تجزیه و تحلیل اهم نسبت‌های مالی

جدول ۲۴- پیش بینی نسبت های نقدینگی و اهرمی در سالیان آتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
			انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
نسبت‌های نقدینگی									
نسبت جاری- درصد	۲۰۹٪	۱۵۷٪	۱۷۰٪	۱۶۲٪	۱۶۷٪	۱۶۴٪	۱۶۷٪	۱۶۶٪	۱۶۸٪
نسبت سریع - درصد	۳۹٪	۸۰٪	۷۲٪	۷۹٪	۸۳٪	۷۹٪	۸۱٪	۷۸٪	۸۰٪
نسبت دارایی جاری- درصد	۷۳٪	۸۵٪	۸۶٪	۸۹٪	۸۹٪	۹۱٪	۹۱٪	۹۲٪	۹۳٪
سرمایه در گردش- میلیون ریال	۳,۲۷۴,۸۷۵	۴,۸۷۷,۶۲۱	۵,۳۵۷,۶۹۳	۶,۳۶۲,۰۵۳	۷,۰۵۳,۲۵۳	۸,۰۷۱,۶۳۸	۹,۴۹۱,۷۳۷	۱۱,۹۳۲,۳۰۱	۱۲,۸۳۳,۷۴۷
نسبت‌های اهرمی									
نسبت مالکانه- درصد	۶۵٪	۴۵٪	۴۹٪	۴۵٪	۴۶٪	۴۴٪	۴۵٪	۴۴٪	۴۴٪
نسبت پوشش هزینه های مالی- دفعه	۶/۸	۱۵	۱۲/۷	۱۰/۹	۱۱/۴	۱۱/۹	۱۲/۵	۱۳/۷	۱۴/۳
نسبت بدهی- درصد	۳۵٪	۵۵٪	۵۱٪	۵۵٪	۵۴٪	۵۶٪	۵۵٪	۵۶٪	۵۶٪

نسبت جاری: دارایی‌های جاری تقسیم بر بدهی‌های جاری: این نسبت نشان می‌دهد که دارایی‌های جاری تا چه اندازه بدهی جاری را می‌پوشاند که در حالت انجام افزایش سرمایه در مقایسه با حالت عدم انجام افزایش سرمایه وضعیت به مراتب بهتر می‌باشد، علت اصلی این امر، افزایش دارایی‌های جاری در حالت انجام افزایش سرمایه ناشی از تولید و فروش بیشتر و نتیجتاً منابع در دسترس بیشتر و افزایش سرمایه‌گذاری می‌باشد.

نسبت دارایی جاری: دارایی جاری تقسیم بر کل دارایی‌ها: این نسبت نشان می‌دهد که دارایی جاری چه قسمت از کل دارایی‌ها را تشکیل می‌دهد که این نسبت نیز مانند نسبت جاری در حالت انجام افزایش سرمایه وضعیت بهتری از حالت عدم انجام افزایش سرمایه دارد.

نسبت مالکانه: حقوق مالکانه تقسیم بر کل دارایی‌ها: این نسبت نشان دهنده آن است که چند درصد از کل دارایی‌ها به صاحبان سهام تعلق دارد. با انجام افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۱ سهم حقوق مالکانه در ساختار سرمایه شرکت پررنگ‌تر می‌گردد.

نسبت بدهی: بدهی‌ها به کل دارایی‌ها. این نسبت نشان دهنده آن است که اهمیت و نقش بدهی‌های جاری و بلندمدت در تامین و تحصیل جمع دارایی‌های شرکت به چه میزان است و بالاتر بودن این نسبت نشان دهنده مخاطره آمیز بودن شرکت از نظر بستانکاران و بانک‌ها می‌باشد. عبارت دیگر این نسبت یک منهای نسبت مالکانه می‌باشد.

۸- ارزیابی طرح افزایش سرمایه

۱_۸) جریان های نقدی ورودی (خروجی)

جدول ۲۵- جریان های نقدی ورودی و خروجی پیش بینی شده

ارقام میلیون ریال

شرح / سال	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود خالص (انجام افزایش سرمایه)	۵,۲۹۰,۷۵۵	۷,۳۴۵,۷۳۵	۱۰,۱۸۷,۱۴۶
سود خالص (عدم انجام افزایش سرمایه)	۵,۰۹۹,۵۷۴	۷,۰۸۴,۷۷۴	۹,۸۳۰,۹۳۵
خالص تغییرات سود	۱۹۱,۱۸۰	۲۶۰,۹۶۱	۳۵۶,۲۱۲
جریان های نقدی خروجی	(۵۰۰,۰۲۰)		
خالص جریان های نقدی	(۳۰۸,۸۴۰)	۲۶۰,۹۶۱	۳۵۶,۲۱۲
خالص تجمعی جریان نقد حاصل از افزایش سرمایه	(۳۰۸,۸۴۰)	(۴۷,۸۷۹)	۳۰۸,۳۳۳
فاکتور تنزیل	۱/۳	۱/۶۹	۲/۲۰
ارزش فعلی جریان نقد حاصل از افزایش سرمایه	(۲۳۷,۵۶۹)	۱۵۴,۴۱۵	۱۶۲,۱۳۶
خالص تجمعی ارزش فعلی جریان نقدی حاصل از افزایش سرمایه	(۲۳۷,۵۶۹)	(۸۳,۱۵۴)	۷۸,۹۸۱

۲_۸) نتیجه ارزیابی

جدول ۲۶- ارزیابی پروژه

نتیجه ارزیابی	معیارهای مالی استفاده شده
۲۶ ماه	دوره برگشت سرمایه ساده-ماه
۳۰ ماه	دوره برگشت سرمایه موزون (تنزیل شده)-ماه
۷۸,۹۸۱	ارزش فعلی خالص (npv)-میلیون ریال
۵۸ درصد	نرخ بازده داخلی IRR-درصد
۳۰ درصد	بازده مورد انتظار-درصد

نرخ بازده مورد انتظار معادل ۳۰ درصد شامل ۲۳ درصد نرخ سود سپرده بانکی (Free Risk) بعلاوه ۷ درصد صرف ریسک در نظر گرفته شده است.

با توجه به مفروضات ذیل ارزش فعلی خالص انجام افزایش سرمایه معادل ۷۸,۹۸۱ میلیون ریال و نرخ بازدهی داخلی آن (IRR) معادل ۵۸ درصد برآورد می گردد.

۹- پیشنهاد هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در پایان هیئت مدیره امیدوار است با عنایت به توضیحات ارائه شده و محاسبات به عمل آمده، سهامداران محترم با افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰,۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۰۰۰,۱۲۰ میلیون ریال معادل ۵۰۰,۰۲۰ میلیون ریال (۲۰ درصد) از محل سود انباشته موافقت نمایند.

هیأت مدیره شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)