

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

بانضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۱	۲- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت و یادداشت‌های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی :

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر "مشروط" نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهار نظر مشروط

۴- بشرح یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی، تفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی با ارزش دفتری آن به مبلغ ۱,۱۳۷,۶۸۸ میلیون ریال در تاریخ تحویل، از ارزش دفتری داراییهای غیر پولی قابل تشخیص کسر شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری می بایستی، خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص در تاریخ انجام معامله مبنای محاسبه سرقفلی و نیز تعیین سهم اقلیت قرار می گرفت. بدلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی (از جمله ارزش منصفانه خالص داراییها و بدهیهای قابل تشخیص شرکتهای فرعی در تاریخ تحویل)، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی تلفیقی گروه در این خصوص میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- مواردی که بر اثر مفاد آنها اظهار نظر این موسسه تعدیل نشده بقرار ذیل است:

۱-۶- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۲۰ و ۲۷ صورتهای مالی منعکس می باشد، مانده حساب سهامداران عمدتاً مربوط به دریافت و پرداخت‌های انجام شده می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش نسبت به تعیین وضعیت یا تسویه آنها اقدام نشده است؛ اعمال کنترل‌های این موسسه منحصر و محدود به بررسی مدارک و اطلاعات ارائه شده توسط مدیریت و تطبیق با روش‌های موجود بوده است.

۲-۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی، دفاتر شرکت از نظر قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و همچنین از نظر بیمه کارکنان از سوی سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ حسابرسی شده لیکن نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزمات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت مفاد قانون تجارت و اساسنامه شرکت به قرار ذیل است:

۱-۷- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مهلت مقرر در اساسنامه.

۲-۷- مفاد مواد ۲۴۰ و ۹۰ قانون تجارت در خصوص تقسیم سود در صورت وجود منافع بین صاحبان سهام مربوط به سال قبل.



۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور بر اساس روابط فیما بین شرکت های همگروه انجام شده است.

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از پولشویی برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا

تاریخ: ۸ مهر ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

محمد بدراقی نژاد

فیروز شعبانی

شماره عضویت: ۱۳۸۷۱۵۴۸

شماره عضویت: ۱۳۸۸۱۵۹۹

مؤسسه حسابرسی اصول نگر آریا
ثبت ۲۲۲۷۰
(حسابداران رسمی)



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
صورت مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی خاص بهار رز عالیس چناران (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت مالی اساسی شرکت اصلی
۷	• صورت سود و زیان
۸	• صورت وضعیت مالی
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰-۵۱	• صورت جریان های نقدی
	ج- یادداشت های توضیحی

به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

صورتهای مالی تلفیقی و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ

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



دفتر مرکزی : مشهد- خیابان احمدآباد- نبش طالقانی ۲ / تلفن : ۰۵۱-۳۸۴۰۳۲۴۳ / فکس : ۰۵۱-۳۸۴۰۱۹۲۸
کارخانه : مشهد- شهرک صنعتی چناران / تلفن : ۰۵۸۲-۶۲۳۹۰۴۴ / فکس : ۰۵۸۲-۶۲۳۹۰۴۵
Central Office : Ground floor no 10 . At the corner of Taleghani 2 St Ahmad Abad Ave .Mashhad.Iran
Tel: +98(51) 38403243 / Fax : +98(51)38401928
Factory : Chenaran Industrial Estate . Mashhad - Iran / Tel : +98(582) 6239044 / Fax : +98(582) 6239045

www.Alis.ir / E-mail : baharrose@alis.ir



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۳۱,۵۴۳	۱,۴۵۵,۰۹۷	۱۲	دارایی‌های غیر جاری
.	.	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۶,۵۹۰	۲۸,۶۳۸	۱۴	سرقفلی
.	۸,۰۰۰	۱۵	دارایی‌های نامشهود
.	۵,۹۲۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۰۰۰	۱۱,۰۳۶	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۳۳۹,۱۳۳	۱,۵۰۸,۶۹۱		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۴۱۸,۱۴۰	۴۴۱,۱۲۱	۱۸	دارایی‌های جاری
۲,۲۳۲,۷۶۸	۶,۳۹۳,۰۷۰	۱۹	پیش پرداخت‌ها
۲۷۵,۰۰۳	۳,۰۸۴,۱۷۰	۲۰	موجودی مواد و کالا
۶۸,۷۲۷	۳۱۶,۹۸۰	۲۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲,۹۹۴,۶۳۸	۱۰,۲۳۵,۳۴۱		موجودی نقد
۴,۳۳۳,۷۷۱	۱۱,۷۴۴,۰۳۱		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲۲	سرمایه
۳۲,۰۴۵	۱۵۷,۱۴۴	۲۳	اندوخته قانونی
۵۹۸,۴۳۸	۲,۰۰۳,۵۱۱		سود انباشته
.	۴,۶۶۰,۷۵۶		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
.	۵۲,۲۷۱	۲۴	منافع فاقد حق کنترل
۲,۱۳۰,۴۸۲	۴,۷۱۳,۰۲۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۷۸	.	۲۵	تسهیلات بلند مدت
۱۷,۸۴۰	۹۹,۲۴۵	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۹۱۸	۹۹,۲۴۵		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۵۷۶,۱۲۸	۵,۴۹۸,۷۰۵	۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۱,۸۷۳	۱۱۳,۱۱۸	۲۸	مالیات پرداختنی
۵۲۶,۵۰۳	۱,۲۵۸,۷۲۰	۲۵	تسهیلات مالی کوتاه مدت
.	۲,۰۱۰	۲۹	ذخایر
۷۰,۸۶۷	۵۹,۲۰۸	۳۰	پیش دریافت‌ها
۲,۱۸۵,۳۷۱	۶,۹۳۱,۷۶۰		جمع بدهی‌های جاری
۲,۲۰۳,۲۸۹	۷,۰۳۱,۰۰۵		جمع بدهی‌ها
۴,۳۳۳,۷۷۱	۱۱,۷۴۴,۰۳۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فائق حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۱۰,۹۵۴	۰	۱,۵۱۰,۹۵۴	۱۰۰,۴۰۶	۵۴۸	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱۱,۸۰۰)	۰	(۱۱,۸۰۰)	(۱۱,۸۰۰)	۰	۰
۱,۴۹۹,۱۵۴	۰	۱,۴۹۹,۱۵۴	(۱,۳۹۴)	۵۴۸	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۳۱,۳۲۸	۰	۶۳۱,۳۲۸	۶۳۱,۳۲۸	۰	۰
۶۳۱,۳۲۸	۰	۶۳۱,۳۲۸	۶۳۱,۳۲۹	۰	۰
۰	۰	۰	(۳۱,۴۹۷)	۳۱,۴۹۷	۰
۲,۱۲۰,۴۸۲	۰	۲,۱۲۰,۴۸۲	۵۹۸,۴۳۸	۳۲۰,۴۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۹,۶۳۹	۲۹,۶۳۹	۰	۲۹,۶۳۹	۰	۰
۱,۹۰۴,۴۰۵	۲۱,۳۲۳	۱,۸۸۳,۰۶۲	۱,۹۰۴,۴۰۵	۰	۰
۶۴۸,۵۰۰	۰	۶۴۸,۵۰۰	(۳۵۱,۶۰۰)	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲۵,۱۰۰)	۰	(۱۲۵,۱۰۰)	(۱۲۵,۱۰۰)	۰	۰
۱۲۵,۱۰۰	۱,۳۸۹	۱۲۳,۸۱۱	(۱۲۵,۱۰۰)	۱۲۵,۱۰۰	۰
۴,۷۱۳,۰۲۶	۵۲,۳۷۱	۴,۶۶۰,۷۵۵	۲,۰۵۵,۷۸۲	۱۵۷,۱۴۴	۲,۵۰۰,۱۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

- تحصیل شرکت های فرعی
- سود خالص سال ۱۳۹۹
- افزایش سرمایه
- سایر نقل و انتقالات
- تخصیص به اندوخته قانونی
- مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ در ارائه شده در

- تخصیص به اندوخته قانونی
- سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
- سود خالی گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
- تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
- مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

اصلاح اشتباهات (زادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالی گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۳۷۹,۷۷۴)	(۱۷۵,۶۷۷)	۳۲
(۱۱,۳۴۷)	(۱۸,۷۴۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۹۱,۱۲۱)	(۱۹۴,۴۲۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۶,۵۹۵)	(۱۰۲,۶۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۵,۹۲۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
	(۴,۹۷۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها
۱۴,۲۵۰		دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها
۲۰	۱۵۱	دریافت های نقدی بابت سود سپرده های بانکی
(۱۲,۳۲۵)	(۱۱۳,۳۸۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۰۳,۴۴۷)	(۳۰۷,۸۰۷)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۸۱,۲۹۶	۲,۶۲۱,۹۴۶	دریافت های نقدی از سهامداران
(۱۰۵,۱۲۹)	(۲,۶۲۳,۸۱۹)	پرداخت های نقدی به سهامداران
۹۱۷,۳۴۰	۲,۱۰۵,۳۴۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۱۹,۷۷۰)	(۱,۴۱۱,۰۰۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۳,۶۲۶)	(۱۳۷,۶۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۴۷۰,۱۱۱	۵۵۴,۸۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۶,۶۶۴	۲۴۶,۹۹۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۱۸۷	۶۸,۷۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۲۴)	۱,۲۶۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۸,۷۲۷	۳۱۶,۹۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۹۶۷	۲,۲۵۲,۲۹۰	معاملات غیر نقدی

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



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

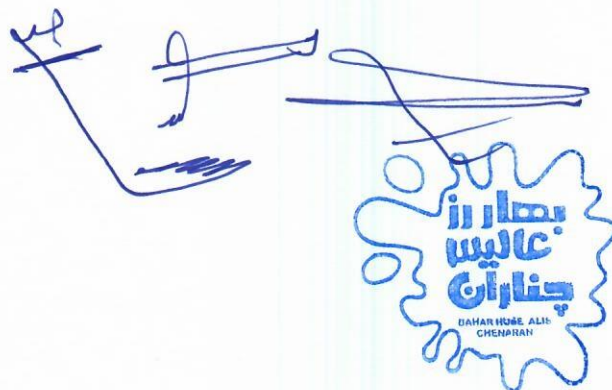
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۵۵,۱۰۰	۶,۶۵۰,۴۴۷	۵ عملیات در حال تداوم
(۴,۲۹۰,۹۴۹)	(۵,۰۵۷,۱۹۹)	۶ درآمدهای عملیاتی
۷۶۴,۱۵۱	۱,۵۹۳,۲۴۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸۱,۹۴۷)	(۱۳۴,۵۸۸)	سود ناخالص
۷۵,۵۵۷	۲۱۷,۰۲۴	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷۵۷,۷۶۱	۱,۶۷۵,۶۸۴	۸ سایر درآمدها
(۱۰۳,۶۲۶)	(۱۲۸,۴۸۴)	سود عملیاتی
۴۱۴	۳۲,۵۰۵	۹ هزینه‌های مالی
۶۵۴,۵۴۹	۱,۵۷۹,۷۰۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
		سود قبل از کسر مالیات
(۲۳,۲۲۱)	.	هزینه مالیات بر درآمد:
۶۳۱,۳۲۸	۱,۵۷۹,۷۰۵	۲۸ سال‌های قبل
		سود خالص
۲۴,۴۸۴,۶۸۳	۴۲,۲۰۹,۳۴۳	سود (زیان) پایه هر سهم
(۳,۴۴۰,۴۱۱)	(۲,۴۱۷,۶۵۵)	عملیاتی (ریال)
۲۱,۰۴۴,۲۷۲	۳۹,۷۹۱,۶۸۸	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)
		۱۱

از آنجائی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature of the auditor.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۱,۳۳۱,۵۴۳	۱,۲۱۳,۲۷۴	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۶,۵۹۰	۶,۵۲۲	۱۴	دارایی‌های نامشهود
.	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷	سایر دارایی‌ها
۱,۳۳۹,۱۳۳	۲,۴۶۳,۷۸۵		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۴۱۸,۱۴۰	۳۳۲,۰۳۴	۱۸	پیش پرداخت‌ها
۲,۲۳۲,۷۶۸	۳,۸۲۹,۱۹۱	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲۷۵,۰۰۳	۸۵۰,۷۵۵	۲۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۶۸,۷۲۷	۱۰۹,۶۰۹	۲۱	موجودی نقد
۲,۹۹۴,۶۳۸	۵,۱۲۱,۵۸۹		جمع دارایی‌های جاری
۴,۳۳۳,۷۷۱	۷,۵۸۵,۳۷۵		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲۲	سرمایه
۳۲,۰۴۵	۱۱۱,۰۳۰	۲۳	اندوخته قانونی
۵۹۸,۴۳۷	۱,۷۴۷,۵۵۷		سود انباشته
۲,۱۳۰,۴۸۲	۴,۳۵۸,۶۸۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۷۸	.	۲۵	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۷,۸۴۰	۲۲,۷۱۰	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۹۱۸	۲۲,۷۱۰		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۵۷۶,۱۲۸	۲,۱۷۵,۳۷۸	۲۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۱,۸۷۳	.	۲۸	مالیات پرداختنی
۵۲۶,۵۰۳	۱,۰۲۸,۶۰۰	۲۵	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۷۰,۸۶۷	.	۳۰	پیش دریافت‌ها
۲,۱۸۵,۳۷۱	۳,۲۰۳,۹۷۷		جمع بدهی‌های جاری
۲,۲۰۳,۲۸۹	۳,۲۲۶,۶۸۷		جمع بدهی‌ها
۴,۳۳۳,۷۷۱	۷,۵۸۵,۳۷۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۷



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۱۰,۹۵۴	۱۰,۴۰۶	۵۴۸	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱۱,۸۰۰)	(۱۱,۸۰۰)	.	.
۱,۴۹۹,۱۵۴	(۱,۳۹۴)	۵۴۸	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۳۱,۳۲۸	۶۳۱,۳۲۸	.	.
۶۳۱,۳۲۸	۶۳۱,۳۲۸	.	.
.	(۳۱,۴۹۷)	۳۱,۴۹۷	.
۲,۱۳۰,۴۸۲	۵۹۸,۴۳۷	۳۲,۰۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۹,۷۰۵	۱,۵۷۹,۷۰۵	.	.
۶۴۸,۵۰۰	(۳۵۱,۶۰۰)	.	۱,۰۰۰,۱۰۰
	(۷۸,۹۸۵)	۷۸,۹۸۵	
۴,۳۵۸,۶۸۷	۱,۷۴۷,۵۵۷	۱۱۱,۰۳۰	۲,۵۰۰,۱۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه

تخصیص اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۳۷۹,۷۷۴)	(۱,۱۹۶,۱۳۸)	۳۲ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۱,۳۴۷)	(۱۱,۸۷۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۹۱,۱۲۱)	(۱,۲۰۸,۰۱۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۶,۵۹۵)	(۹۷,۲۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۲۵۰		دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها
۲۰	۳۵۸	دریافت های نقدی بابت سود سپرده های بانکی
(۱۲,۳۲۵)	(۹۶,۸۵۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۰۳,۴۴۷)	(۱,۳۰۴,۸۶۶)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۸۱,۲۹۶	۱,۵۳۰,۵۴۷	دریافت های نقدی از سهامداران
(۱۰۵,۱۲۹)	(۵۵۸,۷۵۲)	پرداخت های نقدی به سهامداران
۹۱۷,۳۴۰	۱,۶۸۹,۹۸۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۱۹,۷۷۰)	(۱,۱۸۷,۹۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۳,۶۲۶)	(۱۲۸,۴۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۴۷۰,۱۱۱	۱,۳۴۵,۳۲۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۶,۶۶۴	۴۰,۴۶۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۱۸۷	۶۸,۷۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۲۴)	۴۱۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۸,۷۲۷	۱۰۹,۶۰۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۹۶۷	۲,۲۴۳,۰۹۰	۳۳ معاملات غیر نقدی

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



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بهار رز عالیس چناران سهامی خاص (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت بهار رز عالیس به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۲۹۹۸۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۵۹۹۱۶۵۳۳ بر اساس مجوز شماره ۵/۱۲۹۴۷ صادره از سازمان صنایع 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 بهار رز عالیس چناران شرکت اصلی گروه می باشد مرکز اصلی شرکت مشهد - احمدآباد - طالقانی ۳- پلاک ۱۰ 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 بهار رز چناران به بهار رز عالیس چناران تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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 کائو) 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. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع نوشیدنی‌ها بوده است و شرکت های فرعی آن در زمینه تولید انواع نوشیدنی می باشد.

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ موضوع شرکت به شرح ذیل تغییر یافت:

تهیه و تولید و توزیع و خرید و فروش و طراحی و بسته بندی انواع نوشیدنی‌ها و فرآوردهای لبنی اعم از انواع شیر پاستوریزه و شیر استریلیزه و شیرهای طعم دار و شیرهای میوه ای و انواع دوغ و نوشیدنی های تخمیری در طعم های مختلف و هرگونه محصولات لبنی ، انواع آب میوه و نکتار گاز دار و بدون گاز در طعم های مختلف ، انواع نوشابه های گاز دار و انواع نوشیدنی مالت و ماءالشعیر با طعم های مختلف ، انواع آب اشامیدنی گازدار و بدون گاز طعم دار و بدون طعم و انواع نوشیدنی انرژی زا در بسته بندی های گوناگون در وزنهای 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 ، 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 عملکرد کلیه کالاهای ، صادرات واردات و نگهداری و سفارش ترخیص کالا تهیه کالا از تولیدکنندگان و توزیع کالا در سراسر کشور، شرکت در مناقصات و مزایادات اخذ وام و استفاده از تسهیلات بانکیها و موسسات مالی به صورت ارزی و ریالی جهت شرکت ، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی شرکت در نمایشگاه های داخل و خارج از کشور، ایجاد نمایندگی در داخل و خارج از کشور پس از اخذ مجوز های لازم و ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	نفر	نفر
	۱۶۴۲	۱۵۵

کارکنان قراردادی



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

۲-۱- بر اساس مجوز دریافتی شرکت اصلی و شرکت فرعی نیک رز چناران از معافیت مالیاتی پیش بینی شده در ماده ۱۳۲ استفاده می‌کند و همچنین شرکت اصلی و شرکت های فرعی در برآورد و عمر مفید و به کارگیری روش استهلاک برای هدف‌های گزارشگری مالی و مالیاتی از ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده می‌نماید و به استناد تبصره ۲ ماده ۱۴۸ قانون مالیات‌های مستقیم، هزینه حقوق ایام مرخصی استفاده نشده در زمان پرداخت یا تخصیص به عنوان هزینه قابل قبول مالیاتی تلقی می‌شود، شرکت در پایان سال هزینه رانشناسایی و پرداخت می‌کند و شرکت زیان کاهش ارزش دارایی، تجدید ارزیابی دارایی و زیان مالیاتی استفاده نشده ندارد لذا به کارگیری این استاندارد تاثیری بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند:

ترکیب های تجاری	استاندارد حسابداری ۳۸
صورت های مالی تلفیقی	استاندارد حسابداری ۳۹
مشارکته‌ها	استاندارد حسابداری ۴۰
افشاء منافع در واحدهای تجاری دیگر	استاندارد حسابداری ۴۱

۲-۳- با توجه به استانداردهای جدید لازم الاجراء از مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ آثار قابل توجهی برای شرکت متصور نمی‌باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از ارزش دفتری خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی منفی شناسایی گردیده است. سهم واحد تحصیل کننده از خالص ارزش دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده بیشتر از بهای تمام شده آن است و مازاد بطور متناسب از ارزش دفتری دارایی‌های غیر پولی قابل تشخیص کسر گردیده است. ضمناً پایان سال مالی شرکت‌های تحصیل شده (به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی شامل شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)، شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص) و شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص) ۲۹ اسفند ماه می‌باشد.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- تسعیر ارز

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

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات مالیاتی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۱۲ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم و نزولی	۱۵ ساله و ۲۵ درصد	ابزار آلات
خط مستقیم و نزولی	۸ ساله	چاه آب

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۸-۳- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و

روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

تلفیقی

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری <td>اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها</td> <td>اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها</td>	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت مالی)
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۱- با توجه به اینکه شرکت های فرعی در سال ۱۳۹۹ تحصیل شده اند اقلام مقایسه ای سال قبل گروه، اقلام مقایسه ای شرکت اصلی می باشد.

۳-۱۲- ذخایر

۳-۱۲-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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

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

۴-۱-۱- شناسایی تعدیلات سنواتی مالیات بر عملکرد به عنوان تغییر در برآوردهای حسابداری

شرکت بر اساس مجوز دریافتی از سازمان امور مالیاتی از معافیت های پیش بینی شده ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده می کند، از این رو، هرگونه مالیات عملکرد تشخیص شده برای سالهای قبل تجدید نظر در برآورد حسابداری تلقی می شود و با توجه به ماهیت آن، به دوره های قبل مرتبط نمی شود و اصلاح اشتباه محسوب نمی شود.

۴-۲- قضاوت در مورد به کار گیری رویه های حسابداری

۴-۲-۱- طبقه بندی دارایی ها و بدهی ها به جاری و غیرجاری

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

۴-۲-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

گروه	شرکت		گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
فروش خالص:	میلیون ریال	هزار لیتر	میلیون ریال	هزار لیتر
داخلی:				
گروه محصولات / شیر	۱,۵۰۹,۵۹۶	۲۲,۰۶۷	۱,۰۷۵,۸۹۷	۱۰,۴۸۳
گروه محصولات / دوغ	۱,۸۷۳,۴۵۱	۶۲,۹۹۵	۱,۵۳۸,۴۴۵	۴۰,۷۳۹
گروه محصولات / آبمیوه	۳۴۶,۵۹۸	۴,۸۶۸	۱,۳۷۴,۱۱۴	۱۱
گروه محصولات / شیر طعم دار	۸۶۳,۳۹۲	۱۲,۵۶۷	۱,۹۲۱,۷۶۷	۱۸,۳۶۱
گروه محصولات / نوشابه	۶۷,۲۳۹	۱,۴۹۵	۱۵۵,۵۶۴	۱,۸۰۸
گروه محصولات / مالتشعیر	۲۵۶,۴۳۷	۶,۷۴۰	۵۸۸,۴۵۰	۶,۸۷۴
گروه محصولات / آب معدنی				۱۱۶,۸۸۸
گروه محصولات / کنسرو رب گوجه فرنگی				۱۵,۱۶۸
صادراتی:				
گروه محصولات / شیر	۲,۴۸۰	۴۹	۶,۳۷۳	۶۱
گروه محصولات / دوغ	۲۵,۹۵۳	۹۱۸	۲۸,۷۲۴	۵۳۵
گروه محصولات / آبمیوه	۱۴۶	۲	۴,۹۰۶	۲۸
گروه محصولات / شیر طعم دار	۹,۵۸۸	۱۳۲	۴۸,۵۵۱	۳۳۶
گروه محصولات / نوشابه	۸		۱,۳۷۳	۵
گروه محصولات / مالتشعیر	۲۱۳	۴	۶,۸۲۵	۴۹
	۳۸,۳۸۸		۹۶,۶۵۱	
	۵,۰۵۵,۱۰۰		۶,۶۵۰,۸۸۸	
			(۴۴۲)	
			۶,۶۵۰,۴۴۷	
				۱۲,۴۶۲,۷۰۱
				(۷۹۲,۲۶۵)
				۱۱,۶۷۰,۴۳۶



فروش ناخالص
 برگشت از فروش و تخفیفات
 فروش خالص

شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- خلاص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
درصد	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۶,۳۶۵,۹۱۹	۵-۱-۱
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۱,۵۸۱,۰۸۰	نمایندگی های توزیع سطح کشور
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۸۳۷,۴۴۷	شعبه تهران
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۵۲۷,۷۵۹	شعبه مشهد
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۴۹۸,۳۱۲	شعبه شیراز
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۴۸۸,۰۴۱	شعبه بندر عباس
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۳۶۵,۰۶۶	شعبه اصفهان
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۳۰۱,۱۰۰	شعبه کرج
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۲۷۷,۹۲۳	شعبه یزد
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۲۰۴,۶۳۸	شعبه کرمان
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۱۱۹,۱۱۱	شعبه شهریار
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۱۰۴,۰۳۹	شعبه بجنورد
۹۹	۶۵۵۴,۳۳۷	۱۱,۶۷۰,۴۳۶	سایر مشتریان - صادرات
۱۰۰	۶۶۵۰,۴۴۷	۱۰۰	

- ۵-۱-۱- شرکت پخش توسن ستاره کیش شرکت فرعی شرکت بهار زر چناران عالیس است.
 ۵-۱-۲- بازار هدف فروش صادراتی شرکت عمدتاً کشورهای عراق، پاکستان، ترکمنستان و افغانستان است.
 ۵-۱-۳- منابع اصلی حاصل از صادرات برای گروه به مبلغ ۵۵۶,۵۷۶ دلار و برای شرکت اصلی مبلغ ۱,۱۶۰,۳۳۴ دلار به بانک ها و صرافی های مجاز فروخته شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

گروه:

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی
شیر ساده	۸۴۷,۷۵۹	۲۲۸,۳۷۸	۲۹
دوغ	۳,۴۸۵,۰۷۱	۹۵۰,۲۱۳	۲۷
آب میوه	۲,۱۰۳,۱۲۷	۶۸۰,۸۸۳	۳۲
شیر طعم دار	۱,۷۴۲,۸۱۰	۶۱۸,۷۹۵	۳۶
نوشابه	۱,۷۲۴,۰۶۴	۷۷۱,۶۴۸	۴۵
مال‌الشعیر	۱,۶۴۴,۳۲۴	۶۲۰,۱۹۱	۲۸
آب معدنی	۱۰۹,۳۵۱	۱۶۵,۰۰۰	۱۵
کنسرو رب گوجه فرنگی	۱۳,۹۳۱	۱,۹۶۵	۱۴
	۱۱,۶۷۰,۴۳۶	۳,۹۸۸,۴۷۲	۳۴

شرکت اصلی:

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی
آب میوه	۱,۲۷۹,۰۲۰	۲۹۴,۵۱۱	۲۳
دوغ	۱,۵۶۷,۱۶۹	۲۱۱,۲۵۷	۱۳
شیر ساده	۱,۰۸۲,۳۶۹	۲۸۰,۵۸۸	۲۵
شیر طعم دار	۱,۹۶۹,۸۷۶	۵۵۷,۹۲۲	۲۸
مال‌الشعیر	۵۹۵,۲۷۵	۹۲,۹۹۵	۱۶
نوشابه	۱۵۶,۸۳۷	۵۴,۹۷۵	۲۵
	۶,۶۵۰,۴۴۷	۱,۵۹۳,۲۴۸	۲۴

افزایش نرخ حاشیه سود از ۱۵ درصد به ۲۴ درصد عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش در مقایسه با افزایش بهای تمام شده آن است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۷۶,۷۸۲	۴,۵۵۹,۲۶۵	۶,۱۷۴,۷۶۸	۶-۱
۷۱,۵۶۶	۹۶,۸۱۶	۱۵۱,۶۲۵	۶-۲
۳۳۵,۲۹۹	۴۰۶,۸۴۷	۶۵۹,۲۲۵	۶-۳
۴,۳۸۳,۶۴۷	۵,۰۶۲,۹۲۸	۶,۹۸۵,۶۱۸	
(۹۲,۶۹۸)	(۵,۷۲۹)	۶۹۶,۳۴۶	
۴,۲۹۰,۹۴۹	۵,۰۵۷,۱۹۹	۷,۶۸۱,۹۶۴	

کاهش (افزایش) موجودیهای ساخته شده

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

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۲,۹۱۸	۱,۸۷۴,۸۲۴	۴,۴۶۲,۵۲۲	
۴,۸۶۵,۴۸۶	۶,۳۴۸,۵۰۳	۸,۰۱۳,۳۴۰	۶-۱-۱
(۱۱,۵۲۲)	(۵۳,۲۹۳)	(۵۸,۹۶۳)	
.	(۱,۴۶۰)	(۱,۵۵۰)	
.	(۳۸۱,۳۱۰)	(۳۶,۳۰۷)	
۴۰,۷۱۲	۷۸,۱۳۵	۸۶,۳۸۹	
۵,۸۱۷,۵۹۳	۷,۸۶۵,۳۹۹	۱۲,۴۶۵,۴۳۱	
(۱,۸۷۴,۸۲۴)	(۳,۳۲۶,۵۹۱)	(۶,۳۱۱,۱۲۰)	
۳,۹۴۲,۷۶۹	۴,۵۳۸,۸۰۸	۶,۱۵۴,۳۱۱	
۲۷,۵۵۱	۱۳,۹۷۷	۱۳,۹۷۷	۶-۱-۲
۶,۴۶۲	۶,۴۷۹	۶,۴۷۹	۶-۱-۲
۳۴,۰۱۳	۲۰,۴۵۷	۲۰,۴۵۷	
۳,۹۷۶,۷۸۲	۴,۵۵۹,۲۶۵	۶,۱۷۴,۷۶۸	

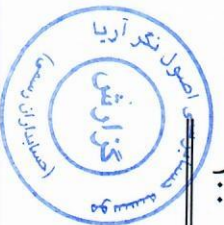
هزینه استهلاک دستگاه تولید گاز کربنیک



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- در طی سال مورد گزارش مبلغ ۸,۱۳,۳۴۰,۰۱۳ میلیون ریال توسط گروه و مبلغ ۶,۳۳۸,۵۰۳ میلیون ریال توسط شرکت(سال قبل ۴,۸۶۵,۴۸۶ میلیون ریال توسط شرکت) مواد اولیه و مواد بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک فروشندگان و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه	شرکت		گروه		شرکت	نوع مواد اولیه		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹				
	درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید				
شیر	۳۶۸۵	۱,۷۹۲,۱۵۰	۲۸,۹۷	۱,۸۳۹,۰۵۴	۳۰,۱۰	۲,۴۱۲,۰۵۴	موسسه دامپروری قدس رضوی	
قوچی فلزی	۹,۱۶	۴۵۰,۸۰۸	۱۲,۳۹	۷۸۰,۴۲۶	۹,۷۴	۷۸۰,۴۲۶	شرکت تایک ایرانیان	
کنسرتوه و پوره انواع میوه	۶۸۲	۳۳۱,۵۸۹	۱۰۰,۳	۶۳۶,۷۵۰	۱۰,۰۶	۸۰۶,۲۱۲	شرکت condio	
پرفورم	۱۲,۸۷	۶۲۶,۱۲۹	۱۰,۵۴	۶۶۹,۲۶۷	۱۱,۳۸	۹۱۱,۶۷۵	شرکت زرین فرم چناران	
بطری شیشه ای	۴,۴۴	۲۱۵,۷۸۵	۹,۰۶	۵۷۵,۴۴۷	۷,۱۸	۵۷۵,۴۴۷	شرکت نفیس شیشه	
مالت	۲,۲۶	۱۰۹,۸۴۲	۴,۹۷	۳۱۵,۷۹۹	۵,۱۹	۴۱۵,۶۷۰	شرکت Dohler gida san	
انواع اسانس	۰,۵۸	۲۸,۱۲۲	۷,۰۹	۴۵۰,۲۹۲	۶,۳۳	۵۰۶,۹۶۴	شرکت Iff	
شکر	۱,۶۶	۸۰,۷۵۵	۴,۰۹	۲۵۹,۳۶۶	۵,۲۹	۴۲۴,۰۸۷	شرکت قند چناران	
درب بطری	۴,۶۱	۲۲۴,۳۱۱	۴,۰۳	۲۵۶,۱۲۰	۳,۷۱	۲۹۷,۶۵۵	شرکت توسعه درب ایده	
لیبل و اسلبو	۳,۳۵	۱۶۲,۷۸۸	۲,۸۲	۱۷۹,۱۱۷	۲,۴۵	۱۹۶,۶۸۹	گروه صنعتی وفامهر آسیا	
سایر	۱۷,۴۱	۸۴۷,۲۰۷	۶,۰۹	۲۸۶,۸۶۷	۸,۵۷	۶۸۶,۴۶۱		
	۱۰۰	۴,۸۶۵,۴۸۶	۱۰۰	۶,۳۴۸,۵۰۳	۱۰۰	۸,۰۱۳,۳۴۰		



۱-۶- با توجه به آب مصرفی در تولید محصولات، هزینه استهلاک چاه آب و هزینه استهلاک دستگاه تولید گاز گرینیک به حساب مواد اولیه مصرفی منظور می شود.

شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت	تولید واقعی		ظرفیت عملی (تولید سه سال قبل)		ظرفیت اسمی (سالانه)		مقیاس سنجش	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	گروه	شرکت		
۲۲,۳۵۸	۱۰,۲۵۳	۱۰,۲۵۳	۱۲,۴۸۵	۱۰,۲۵۳	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	هزار لیتر	گروه محصولات/ شیر
۶۳,۹۲۴	۴۱,۰۲۰	۶۳,۳۰۵	۶۱,۷۹۶	۶۳,۳۰۵	۳۳,۳۵۰	۴۶,۷۰۰	هزار لیتر	گروه محصولات/ ادوغ
۵,۳۳۳	۱۱,۱۱۱	۱۷,۹۱۴	۳,۳۲۹	۱۷,۹۱۴	۵۴,۶۵۰	۸۳,۶۵۰	هزار لیتر	گروه محصولات/ آبمیوه
۱۲,۷۸۱	۱۸,۶۵۲	۱۸,۶۵۲	۹,۷۴۲	۱۸,۶۵۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزار لیتر	گروه محصولات/ شیر طعم دار
۱,۷۶۵	۱,۵۸۴	۱۶,۵۸۳	۱,۱۴۲	۱۶,۵۸۳	۱۶,۶۵۰	۷۲,۰۰۰	هزار لیتر	گروه محصولات/ نوشابه
۶,۸۹۳	۷,۱۲۰	۱۳,۹۱۹	۳,۴۸۸	۱۳,۹۱۹	۱۶,۶۵۰	۸۸,۶۵۰	هزار لیتر	گروه محصولات/ مایا/ شغیر
		۳,۵۷۶		۳,۵۷۶		۱۶,۰۰۰	هزار لیتر	گروه محصولات/ آب معدنی

باتوجه به اینکه شرکت های چشمه نوشان خراسان ونیک زر چناران (شرکت های فرعی) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ تحصیل شده اند لذا امکان محاسبه ظرفیت عملی (تولید سه سال گذشته) برای گروه وجود ندارد



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- هزینه دستمزد مستقیم

شرکت		گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۶۴۵	۷۱,۲۴۸	۱۰۵,۵۲۱
۱۱,۶۱۱	۱۵,۷۸۰	۲۳,۲۲۶
۴,۱۷۵	۶,۴۵۷	۱۵,۰۷۹
۲,۴۳۶	۳,۳۳۱	۷,۷۹۹
۷۱,۵۶۶	۹۶,۸۱۶	۱۵۱,۶۲۵

حقوق و دستمزد و مزایا کارکنان
بیمه سهم کارفرما کارکنان
عیدی و پاداش کارکنان
مزایای پایان خدمت کارکنان

۳- هزینه سربار

شرکت		گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۷,۰۴۱	۱۴۷,۶۱۲	۱۶۱,۴۶۸
۹۷,۲۸۳	۱۴۴,۹۴۹	۳۶۳,۵۵۱
۵۵,۵۱۵	۶۸,۲۹۱	۷۲,۴۶۰
۱۶,۵۲۹	۱۸,۲۱۶	۲۲,۸۱۳
۷,۳۵۰	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۷
۵,۵۸۷	۴,۲۹۱	۵,۲۷۶
۲,۲۰۸	۳,۷۷۴	۴,۴۴۰
۳۱۱	۶۱۴	۶۳۵
	۱,۴۶۰	۱,۴۶۰
	۱۲,۰۱۵	۱۲,۰۱۵
۳,۴۷۷	۵,۵۹۵	۶,۱۰۰
۳۳۵,۲۹۹	۴۰۶,۸۴۷	۶۵۹,۲۲۵

استهلاک داراییهای ثابت مشهود
تعمیر و نگهداری
ابزار آلات و ملزومات مصرفی
برق مصرفی
مواد شیمیائی
مواد مصرفی آزمایشگاه
بیمه دارائیهای ثابت مشهود
ترخیص و گمرکی
ضایعات غیر عادی
انبارداری و هزینه حمل و باربری
سایر



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت		گروه		یادداشت	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۸۰۸,۷۲۹	۸۰۸,۷۲۹	۷-۱	آگهی و تبلیغات
۳,۲۲۸	۶,۹۳۲	۵۰۸,۵۷۴	۵۰۸,۵۷۴	۷-۲	حمل و باربری محصولات
۱۲,۳۳۷	۲۵,۲۲۶	۲۸۹,۳۰۶	۲۸۹,۳۰۶		هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
.	.	۳۱,۵۲۹	۳۱,۵۲۹		اجاره و رهن
۴۳,۳۱۳	۵۶,۵۱۰	۷۲,۰۴۷	۷۲,۰۴۷		استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۲,۷۵۹	۲,۷۸۱	۳۴,۳۲۳	۳۴,۳۲۳		تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۹۵۷	۱,۶۲۳	۲۰,۴۵۴	۲۰,۴۵۴		عیدی و پاداش پایان سال
.	.	۳۰,۵۵۱	۳۰,۵۵۱		هزینه فروش
۵۱۳	۸۱۹	۱۸,۰۳۰	۱۸,۰۳۰		انبارداری و هزینه حمل و باربری
۶,۱۸۰	۱۱,۳۲۳	۹۸,۶۵۰	۹۸,۶۵۰		هزینه‌های ثبتی
۴۷۹	۴,۲۵۰	۱۵,۶۷۵	۱۵,۶۷۵		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۴۶۸	۷,۷۳۹	۱۲,۲۵۷	۱۲,۲۵۷		بیمه داراییهای ثابت
.	.	۸,۹۹۳	۸,۹۹۳		سوخت وسائط نقلیه
۴,۱۰۰	.	۸,۷۵۹	۸,۷۵۹		ملزومات مصرفی
.	.	۷,۰۶۲	۷,۰۶۲		پوشاک و فرمها
۵,۶۱۳	۱۷,۳۸۵	۸۲,۹۹۹	۸۲,۹۹۹		سایر
۸۱,۹۴۷	۱۳۴,۵۸۸	۲,۰۴۷,۹۳۹	۲,۰۴۷,۹۳۹		

۷-۱- بابت تبلیغات محصولات عالیس در صدا و سیما بصورت پخش رادیویی و تلویزیونی می باشد.

۷-۲- بابت هزینه های ارسال و پخش محصولات عالیس به نمایندگی ها و شعبات شرکت می باشد.

شرکت		گروه		یادداشت	۸- سایر درآمدها
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۳۲۰	۹۳,۹۶۰	۲۳,۴۹۰	۲۳,۴۹۰		درآمد اجاره وسائط نقلیه
۴۴,۳۶۱	۱۱۹,۸۰۰	۱۲۲,۷۲۰	۱۲۲,۷۲۰	۸-۱	فروش ضایعات
(۱۲۴)	۳,۲۶۴	۲۶,۸۱۲	۲۶,۸۱۲		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۷۵,۵۵۷	۲۱۷,۰۲۴	۱۷۳,۰۲۱	۱۷۳,۰۲۱		

۸-۱- فروش ضایعات شامل خامه و مواد بسته بندی معیوب و غیرقابل استفاده شامل بطری، نایلون، کارتن، پت و کیسه می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت		گروه	۹- هزینه‌های مالی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	وام های دریافتی:
۱۰۳,۶۲۶	۱۱۲,۷۹۸	۱۱۹,۲۰۰	بانکها
۰	۱۵,۶۸۶	۱۸,۴۶۸	دیرکرد تسهیلات
۱۰۳,۶۲۶	۱۲۸,۴۸۴	۱۳۷,۶۶۷	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد حاصل از تبلیغات
۰	۰	۶,۰۴۰	سود جبران خسارت بیمه
۳۸۳	۲,۸۱۵	۱۰,۵۶۰	سود سپرده‌های نزد بانک ها
۲۰	۳۵۸	۴۲۶	سود فروش مواد اولیه
۰	۲۷,۸۴۷	۴,۸۶۲	سایر درآمدها
۱۱	۱,۴۸۵	۴۵۰	
۴۱۴	۳۲,۵۰۵	۲۲,۳۳۹	

۱۱- مبنای محاسبه سود و زیان پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۷۵۷,۷۶۱	۱,۶۷۵,۶۸۴	۲,۱۱۳,۵۵۴	اثر مالیاتی
(۲۳,۲۲۱)		(۹۳,۸۲۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
		(۲۰,۲۵۳)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۳۴,۵۴۰	۱,۶۷۵,۶۸۴	۱,۹۹۹,۴۸۱	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۱۰۳,۲۱۲)	(۹۵,۹۷۹)	(۱۱۵,۳۲۹)	اثر مالیاتی
۰	۰	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی
		(۱۰,۹۰۰)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۰۳,۲۱۲)	(۹۵,۹۷۹)	(۱۱۶,۴۱۹)	سود خالص
۶۵۴,۵۴۹	۱,۵۷۹,۷۰۵	۱,۹۹۸,۲۲۶	اثر مالیاتی
(۲۳,۲۲۱)	۰	(۹۳,۸۲۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
		(۲۱,۳۴۳)	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۳۱,۳۲۹	۱,۵۷۹,۷۰۵	۱,۸۸۳,۰۶۲	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	تعداد	
۳۰,۰۰۰	۳۹,۶۹۹	۱۲۰,۶۱۶	

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-حارایی ثابت مشهود

۱۲-۱-گروه

بهای تمام شده	زمان	ماشین آلات	وسایل نقلیه	مجموعات	اثاثه و تجهیزات	ابزار آلات و تجهیزات	ساختمان	تاسیسات	چاهها	جمع	پیش برآیندهای سر به ان	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱,۵۷۷	۱,۳۵۱,۰۷۳	۳۲۹,۳۵۹	۱۷,۸۵۲	۱۷,۸۵۲	۳,۰۸۱۱	۸۹,۸۱۰	۱۳۵,۳۵۱	۳۹,۵۰۰	۲,۰۰۵,۲۳۳	۵,۷۹۴	۰	۲,۰۱۱,۰۲۸
افزایش	۰	۰	۱۰,۹۲۹	۶,۳۱۱	۲,۴۲۸	۰	۰	۴,۸۹۸	۰	۲۴,۴۶۶	۲,۱۲۹	۰	۲۶,۵۹۵
واگذار شده	۰	(۴,۱۸۳)	۰	(۱۷۵)	(۱,۱۲۳)	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۸۱)	۰	۰	(۵,۲۸۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۵۷۷	۱,۳۴۶,۸۹۰	۳۴۰,۱۸۷	۲۳,۸۸۹	۲۳,۲۱۷	۳۲,۱۱۷	۸۹,۸۱۰	۱۵۰,۲۴۹	۳۹,۵۰۰	۲,۰۲۴,۲۱۹	۷,۹۲۳	۰	۲,۰۳۲,۱۴۳
افزایش	۰	۱۱,۴۳۰	۵۰,۶۳۵	۱۳,۸۷۱	۱۳,۸۷۱	۳۲,۰۱۸	۰	۷,۵۳۲	۰	۱۰۵,۴۷۵	۳۷,۵۸۳	۰	۱۴۳,۰۵۸
تکمیل شرکت توسن بخش ستاره کیش	۰	۰	۲۹۴	۷۸,۹۱۷	۴,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تکمیل شرکت نیک زر چناران	۲۹۲	۳۷۵,۴۲۸	۲۰,۷۰۷	۱۲,۴۲۶	۱۲,۴۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تکمیل شرکت چشمه نوبختان خراسان	۴۵۱۷	۳۳۰,۰۲۵	۴۳,۵۵۶	۶۷,۷۰۳	۲۴,۴۸۰	۱۱,۲۶۵	۰	۱۱۹,۳۳۹	۰	۵۰۰,۷۸۶	۲,۸۶۴	۰	۵۰۳,۶۵۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۴۱۲)	(۴۰,۴۱۲)	۰	(۴۰,۴۱۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶,۳۸۶	۱,۹۶۳,۷۶۳	۴۵۵,۳۷۹	۱۹۶,۸۱۴	۸۷,۰۰۰	۲۰۳,۶۴۴	۲۰۳,۶۴۴	۲۹۴,۹۶۴	۳۹,۵۰۰	۲,۲۳۷,۴۵۰	۷,۹۵۸	۸۵۱	۲,۲۴۵,۲۶۰
استهلاك انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۰	۱۳۴,۷۹۷	۱۳۴,۷۹۷	۱,۹۵۱	۲,۱۵۴	۲,۱۴۷	۰	۱۳,۳۰۵	۴,۹۳۸	۲۰۱,۷۵۳	۰	۰	۲۰۱,۷۵۳
استهلاك	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واگذار شده	۰	(۹۷۰)	۰	(۲۲)	(۵۲۳)	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۱۳)	۰	۰	(۱,۵۱۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۳۶۶,۰۶۱	۲۰۵,۹۴۶	۶,۲۶۳	۹,۰۴۱	۱۸,۳۷۳	۰	۴۹,۸۷۰	۱۵۰,۴۶۶	۷۰۰,۶۰۰	۰	۰	۷۰۰,۶۰۰
تکمیل شرکت توسن بخش ستاره کیش	۰	۱۴۷,۳۰۱	۵۴,۷۱۸	۹,۴۴۳	۳,۷۷۴	۴,۴۴۳	۰	۱۳,۹۵۱	۴,۹۵۱	۲۳۸,۴۷۱	۰	۰	۲۳۸,۴۷۱
تکمیل شرکت نیک زر چناران	۰	۰	۱۶۶	۲۰,۴۲۹	۴,۰۴	۱,۷۷۴	۰	۰	۰	۲۳,۳۴۲	۰	۰	۲۳,۳۴۲
تکمیل شرکت چشمه نوبختان خراسان	۰	۲۱۴,۳۰۵	۱۹,۸۱۲	۷۱۱	۳۲,۱۲۴	۸,۱۶۰	۰	۰	۰	۲۷۴,۸۲۷	۰	۰	۲۷۴,۸۲۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۱۴۲,۱۹۳	۲۵۳,۴۱۱	۲۹,۸۸۰	۸,۰۴۷	۲۳,۵۱	۰	۶۲,۴۶۰	۰	۲۷۵,۱۷۱	۰	۰	۲۷۵,۱۷۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۸۹۹,۶۶۰	۳,۵۹۸۳	۷۴,۸۳۲	۲۲,۰۴۱	۵۴,۹۶۵	۰	۱۳۴,۸۳۴	۱۹,۹۹۷	۱,۵۱۲,۳۱۱	۰	۰	۱,۵۱۲,۳۱۱
بمبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶,۳۸۶	۱,۰۶۴,۱۰۳	۱۹۴,۳۹۶	۱۲۱,۹۸۳	۶۴,۹۵۹	۱۴۸,۶۷۹	۰	۱۶۰,۱۲۹	۱۹,۵۰۳	۱,۷۳۵,۱۳۹	۷,۹۵۸	۸۵۱	۱,۷۴۲,۹۴۹
تخصیص سوختی منفی	(۵۶۳)	(۷۲,۱۶۰)	(۲,۴۴۹)	(۱,۶۶۵۴)	(۱۱,۶۸۳)	(۵۴,۰۳۴)	۰	(۴۱,۳۰۸)	۰	(۳۸۸,۵۵۲)	۰	۰	(۳۸۸,۵۵۲)
بمبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵,۸۲۳	۹۹۱,۹۴۳	۱۶۶,۹۴۷	۱۵۳,۳۲۹	۵۳,۲۷۶	۹۴,۶۴۵	۰	۱۱۸,۸۲۱	۱۹,۵۰۳	۱,۴۴۶,۲۸۷	۷,۹۵۸	۸۵۱	۱,۴۵۵,۰۹۷
بمبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۵۷۷	۹۵۰,۸۷۸	۱۲۴,۲۴۲	۱۷,۶۲۶	۲۳,۰۷۶	۷۱,۴۲۸	۰	۱۰۰,۳۷۸	۲۴,۶۵۴	۱,۳۲۲,۶۱۹	۷,۹۲۳	۰	۱,۳۳۱,۵۴۳

۱-۱۲-افزایش ماشین آلات ثابت خرید دستگاه جت پرینت می باشد.

۲-۱۲-افزایش وسایل نقلیه و سواری و وانت و نیز خرید ۸ دستگاه لیفتراک می باشد.

۳-۱-افزایش اثاثه و منسوبات ناشی از خرید تجهیزات اداری شامل دستگاه کپی، رایانه، پرینتر، یو پی اس، دستگاه استوریج، کولر گازی، دستگاه امنیت می باشد.

۴-۱-افزایش ابزار آلات و تجهیزات ناشی از خرید یک دستگاه رفاکتور رومیزی و اسپکترو تومتر و هات پلیت، دستگاه تیرفور می باشد.

۵-۱-افزایش تاسیسات ناشی از خرید سه دستگاه کولر قلمو متر الکترومغناطیسی می باشد.

۶-۱-سایر نقل و انتقالات و تغییرات پیش برداختهای سرمایه ای افزایش آن بابت خرید لیفتراکها و کامیون آن بابت انتقال لیفتراکها به وسائط نقلیه می باشد.

۷-۱-۱-حارایی های ثابت گروه تا مبلغ ۸۸۶,۹۶۰,۱۱۰ میلیون ریال در مقابل خطرات و بلاهای طبیعی تحت پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۱۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های	جمع	چاهها	تاسیسات	ساختمان	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	زمین	بهای تمام شده
۲۰۱۱۰۰۲۸	۵۷۹۴	۲۰۰۵۲۳۳	۳۹۵۰۰	۱۴۵۲۵۱	۸۹۸۱۰	۳۰۸۱۱	۱۷۸۵۲	۳۲۹۲۵۹	۱۳۵۱۰۰۷۳	۱۵۷۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۶۵۹۵	۲۱۲۹	۲۴۴۶۶	.	۴۸۹۸	.	۲۴۳۸	۶۲۱۱	۱۰۹۲۹	.	.	افزایش
(۵۴۸۱)	.	(۵۴۸۱)	.	.	.	(۱۱۲۲)	(۱۷۵)	.	(۴۱۸۳)	.	واگذار شده
۲۰۳۲۱۴۲	۷۹۲۳	۲۰۲۴۲۱۹	۳۹۵۰۰	۱۵۰۲۴۹	۸۹۸۱۰	۳۲۱۱۷	۲۳۸۸۹	۳۴۰۱۸۷	۱۳۴۶۸۹۰	۱۵۷۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳۷۶۲۶	۳۷۵۸۳	۱۰۰۰۴۳	.	۶۴۴۳	.	۲۰۴۸۵	۱۱۰۶۰	۵۰۶۳۵	۱۱۴۳۰	.	افزایش
(۴۰۴۱۲)	(۴۰۴۱۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۱۲۹۳۵۷	۵۰۹۴	۲۱۲۴۲۶۲	۳۹۵۰۰	۱۵۶۶۹۱	۸۹۸۱۰	۵۲۶۰۲	۳۴۹۴۹	۳۹۰۸۷۲	۱۳۵۸۰۳۱۰	۱۵۷۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۰۰۳۶۰	.	۵۰۰۳۶۰	۱۰۱۰۸	۳۶۴۶۵	۱۵۲۲۶	۷۴۰۹	۴۳۳۴	۱۶۴۵۸۴	۲۶۲۲۳۵	.	استهلاک
۲۰۱۰۷۵۳	.	۲۰۱۰۷۵۳	۴۹۳۸	۱۳۴۰۵	۳۱۴۷	۲۱۵۴	۱۹۵۱	۴۱۳۶۲	۱۳۴۰۷۹۷	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۱۵۱۳)	.	(۱۵۱۳)	.	.	.	(۵۲۲)	(۲۲)	.	(۹۷۰)	.	استهلاک واگذار شده
۷۰۰۶۰۰	.	۷۰۰۶۰۰	۱۵۰۴۶	۴۹۸۷۰	۱۸۳۷۳	۹۰۴۱	۶۲۶۳	۲۰۵۹۴۶	۳۹۶۰۶۱	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۱۵۴۸۴	.	۲۱۵۴۸۴	۴۹۵۱	۱۱۹۳۷	۳۳۹۳	۲۰۷۰	۲۹۰۶	۵۳۵۳۵	۱۳۵۶۹۳	.	استهلاک
۹۱۶۰۸۳	.	۹۱۶۰۸۳	۱۹۹۹۷	۶۱۸۰۷	۲۱۷۶۶	۱۲۱۱۰	۹۱۶۹	۲۵۹۴۸۱	۵۳۱۰۷۵۴	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲۱۲۲۷۴	۵۰۹۴	۱۲۰۸۱۷۹	۱۹۵۰۳	۹۴۸۸۴	۶۸۰۴۵	۴۰۴۹۲	۲۵۷۸۰	۱۳۱۰۳۴۱	۸۲۶۵۵۶	۱۵۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳۳۱۵۴۳	۷۹۲۳	۱۳۲۳۶۱۹	۲۴۳۵۴	۱۰۰۳۷۸	۷۱۴۳۸	۲۳۰۷۶	۱۷۶۲۶	۱۳۴۰۲۴۲	۹۵۰۸۲۸	۱۵۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۳- افزایش ماشین آلات ناشی از خرید دستگاه جت پرینت می باشد.

۱۲-۴- افزایش وسایل نقلیه ناشی از خرید ۹ دستگاه سواری و وانت ۸ دستگاه لیفتراک می باشد.

۱۲-۵- افزایش اثاثه و منسوبات ناشی از خریدتجهیزات اداری شامل دستگاه کپی براینده، پرینتر، یونیتی اس، دستگاه استورج می باشد.

۱۲-۶- افزایش ابزارآلات و تجهیزات ناشی به دلیل خرید یک دستگاه رفاکتومتر رومیزی و اسپکتروفومتر و هات پلیت و نیز خرید دو دستگاه پلیت کولر می باشد.

۱۲-۷- افزایش تاسیسات ناشی از خرید سه دستگاه مبیل حرارتی و دو دستگاه کولر می باشد.

۱۲-۸- سایر نقل وانتقال و تغییرات بیش پرداختهای سرمایه ای افزایش آن بابت خرید لیفتراکها و کاهش آن بابت انتقال لیفتراکها به وسائط نقلیه می باشد.

۱۲-۹- اداری های ثابت تا مبلغ ۶,۱۶۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات و بلاهای طبیعی تحت پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-سرقفلی

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
.	بهای تمام شده در ابتدای سال
(۱,۱۳۷,۶۸۸)	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۲۸۸,۸۵۲	سرقفلی منفی تخصیص داده شده به دارای ثابت (گروه)
۱۰,۳۱۴	سرقفلی منفی تخصیص داده شده به دارای نامشهود (گروه)
۸۳۸,۵۲۲	سرقفلی منفی تخصیص داده شده به موجودی کالا (گروه)
.	

۱۳-۱- سهم واحد تحصیل کننده از خالص ارزش دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده بیشتر از بهای تمام شده آن می‌باشد لذا مازاد آن بطور متناسب از ارزش دفتری دارایی‌های غیر پولی قابل تشخیص کسر گردیده است.

۱۴-دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱-گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۷,۰۲۶	۵۱۶	۶,۵۱۰	مانده ابتدای سال ۱۳۹۸
.	.	.	افزایش (کاهش) طی دوره
۷,۰۲۶	۵۱۶	۶,۵۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹,۱۲۳	۹۰۴۸	۷۵	تحصیل شرکت توسن پخش ستاره کیش
۲۴۷	۹۴	۱۵۳	تحصیل شرکت نیک رز چناران
۲۹,۱۳۲	۲,۵۵۳	۲۶,۵۸۰	تحصیل شرکت چشمه نوشان خراسان
۴۵,۵۲۹	۱۲,۲۱۱	۳۳,۳۱۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته:
۳۶۸	۳۶۸	.	مانده ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۸	۶۸	.	استهلاک
۴۳۶	۴۳۶	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۱۵	۵۱۵	.	استهلاک
۴,۱۶۳	۴,۱۶۳	.	تحصیل شرکت توسن پخش ستاره کیش
۲۴۷	۹۴	۱۵۳	تحصیل شرکت نیک رز چناران
۱,۲۱۷	۱,۲۱۷	.	تحصیل شرکت چشمه نوشان خراسان
۶,۵۷۷	۶,۴۲۴	۱۵۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۸,۹۵۲	۵,۷۸۷	۳۳,۱۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
(۱۰,۳۱۴)	(۱۶۴)	(۱۰,۱۵۰)	سرقفلی منفی
۲۸,۶۳۸	۵,۶۲۳	۲۳,۰۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۶,۵۹۰	۸۰	۶,۵۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۲۶	۵۱۶	۶,۵۱۰	بهای تمام شده:
۷,۰۲۶	۵۱۶	۶,۵۱۰	مانده ابتدای سال ۱۳۹۸
۷,۰۲۶	۵۱۶	۶,۵۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷,۰۲۶	۵۱۶	۶,۵۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته:
۳۶۸	۳۶۸	۰	مانده ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۸	۶۸	۰	استهلاک
۴۳۶	۴۳۶	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۹	۶۹	۰	استهلاک
۵۰۴	۵۰۴	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶,۵۲۲	۱۲	۶,۵۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۶,۵۹۰	۸۰	۶,۵۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۹

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۰۰	۲۳	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰

بیمارستان فیروزه فیاض

۱۵-۱- شرکت توسن پخش ستاره کیش، مالک ۸,۰۰۰ سهم از ۳۵,۰۰۰ سهم بیمارستان فیروزه فیاض معادل ۲۳ درصد می باشد، ضمناً بیمارستان در مرحله قبل از بهره برداری بوده و مخارج انجام شده صرفاً بابت خرید زمین بوده است.

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۶-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت شامل تحصیل سهام شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت ها:	شرکت		گروه
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت چشمه نوشان خراسان	۰	۷۴۲,۵۰۰	۰
شرکت نیک رز چناران	۰	۴۹۸,۹۶۰	۰
شرکت توسن پخش ستاره کیش	۰	۱,۵۳۰	۰
سپرده نزد بانک	۰	۰	۵,۵۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۴۰۱
شرکت خدمات شهرک های صنعتی چناران	۰	۰	۱۹
	۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۵,۹۲۰



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲- شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ اقدام به تحصیل ۵۱ درصد سهام دارای حق رای شرکت توسن پخش ستاره کیش و همچنین در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ اقدام به تحصیل ۹۹ درصد سهام حق رای شرکت چشمه نوشان خراسان و ۹۹ درصد سهام حق رای شرکت نیک رز چناران نموده است در ضمن شرکت چشمه نوشان خراسان و نیک رز چناران هر کدام در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ اقدام به تحصیل ۲۰ درصد، در مجموع ۴۰ درصد سهام حق رای شرکت توسن پخش ستاره کیش نموده است. بهای تمام شده تحصیل و مابه ازای واگذار شده به قرار زیر است:

شرکت نیک رز چناران	شرکت چشمه نوشان خراسان	شرکت توسن پخش ستاره کیش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۹,۸۶۳	۲۲۸,۴۷۹	۷۹,۸۸۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۲۷,۹۱۶	۴,۹۶۰	دارایی‌های نامشهود
۶۰۰	۶,۵۲۰	۸,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	۶۶۴	۸,۶۷۲	سایر دارایی‌ها
۸۷,۲۲۷	۱۶۴,۵۱۵	۳۸۸,۵۹۰	پیش پرداخت‌ها
۱,۴۱۴,۱۸۶	۱,۵۷۲,۲۵۰	۶۰,۹۷۲	موجودی مواد و کالا
۶۸۴,۴۵۹	۱۳۰,۷۹۷	۲,۳۵۱,۳۳۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵,۵۷۰	۲۴,۶۳۲	۸۷,۸۵۲	موجودی نقد
(۱۵,۷۳۵)	(۱۵,۳۶۷)	(۱۱,۱۶۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	(۲,۰۱۰)	ذخایر
(۱۰,۰۸۵,۵۲۸)	(۶۴۱,۶۹۹)	(۲,۱۸۵,۳۱۲)	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۹,۵۹۳)	(۹,۱۰۱)	(۶۰۲)	مالیات پرداختنی
(۱۵۹,۹۷۸)	(۱۵۳,۰۳۸)	۰	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۰	(۴۰۶,۱۰۰)	(۱۲۴,۷۰۴)	پیش دریافت‌ها
۰	۰	(۲۹۲,۵۷۴)	سود سهم شرکت اصلی از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ الی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۱۱,۶۱۱)	(۹,۳۰۵)	(۵۹,۹۸۳)	منافع فاقد کنترل
۱,۱۴۹,۴۶۰	۹۲۱,۱۶۲	۳۱۳,۹۲۲	خالص دارایی‌های قابل تشخیص
(۶۵۰,۵۰۰)	(۱۷۸,۶۶۲)	(۳۱۱,۱۹۲)	سرقفلی (یادداشت ۱۳)
۴۹۸,۹۶۰	۷۴۲,۵۰۰	۲,۷۳۰	ناخالص مابه‌ازای پرداختی

۱۶-۳- شرکت های تحصیل شده توسط گروه در دوره مورد گزارش بصورت غیر نقد و در قبال ایجاد بدهی صورت گرفته است.

۱۶-۴- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری

اقامتگاه	گروه	شرکت اصلی	فعالیت اصلی
ایران	۹۱	۵۱	توزیع محصولات شرکت های گر
ایران	۹۹	۹۹	تولید انواع نوشیدنی
ایران	۹۹	۹۹	تولید انواع نوشیدنی

شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)

شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)

شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سایر داراییها

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۰۰۰	۵۹,۲۰۰	۷۸,۴۰۰	بانک توسعه تعاون
۳,۳۰۰	۱۲,۸۱۶	۱۲,۸۱۶	بانک ملت
۲,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	۲۵,۵۰۰	بانک تجارت
.	.	۲,۰۰۰	فرونش گوهری پور (اجاره شعب)
.	.	۱,۰۰۰	علمداری (اجاره شعب)
.	.	۱,۰۰۰	ضابط فرزاد (اجاره شعب)
.	.	۱,۰۰۰	مهدی جلالی هریسی (اجاره شعب)
.	.	۶۶۴	سپرده های رهن و اجاره
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۳۷۲	سایر
۵۴,۸۰۰	۸۷,۵۱۶	۱۲۷,۷۵۲	
(۵۳,۸۰۰)	(۸۶,۵۱۶)	(۱۱۶,۷۱۶)	کسر میشود انتقالی به یادداشت توضیحی ۲۵
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۰۳۶	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت		گروه	یادداشت	۱۸-پیش پرداختها
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴،۲۶۷	۵۷،۲۰۲	۵۷،۲۰۲		پیش پرداختهای خارجی
۲،۶۴۰	۲،۶۴۰	۲،۶۴۰	۱۸-۱	شرکت alpain
۸،۸۳۵	۳۰	۳۰		شرکت bresty trade
۱۱،۸۷۷				شرکت chr hansen
۱۰،۶۸۳				شرکت agrophonix
۱۰،۷۲۰				شرکت symrise
۱۰،۵۴۱				شرکت REDA
۱۶،۰۱۸	۱۸۹	۱۸۹		شرکت PRONIZ
۱۳۵،۵۸۰	۶۰،۰۶۲	۶۰،۰۶۲		سایر
(۲،۶۴۰)	(۲،۶۴۰)	(۲،۶۴۰)		کسر می شود: ذخیره پیش پرداخت به شرکت bresty trade
۱۳۲،۹۴۰	۵۷،۴۲۱	۵۷،۴۲۱		
۲۰۸،۸۹۶	۱۳۲،۴۰۰	۱۳۲،۴۰۰		پیش پرداختهای داخلی
-	۴۳،۵۷۶	۴۳،۵۷۶		اشخاص وابسته-شرکت رزین فرم چناران
۶۷	۲۹،۰۱۸	۲۹،۰۱۸		شرکت قوطی سازی کاوه
۱۴،۳۰۶	۲۱،۰۰۵	۲۱،۰۰۵		شرکت شیشه رازی
-	۱۴،۴۲۴	۱۴،۴۲۴		شرکت مفید شیشه
۴،۴۵۸	۸،۶۰۰	۸،۶۰۰		فروشگاه دستنبوی
۲،۳۶۷	۶،۵۲۹	۶،۵۲۹		شرکت نیکسان درب
۳،۷۲۰	۳،۷۲۰	۳،۷۲۰		شرکت گلشیر
۱،۸۰۵	۳،۲۰۲	۴،۳۰۵		شرکت تهران ترگل
		۳۲،۳۹۷		بیمه دارایی ها
		۲۰،۰۰۰		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
		۳۳،۲۵۰		پیش پرداخت اجاره - اداره راه آهن
		۳۴،۴۷۷		شرکت قند تربت جام
۴۹،۵۸۱	۱۲،۱۴۰	۳۴،۴۷۷		سایر
۲۸۵،۲۰۱	۲۷۴،۶۱۳	۳۸۳،۷۰۰		
۴۱۸،۱۴۰	۳۳۲،۰۳۴	۴۴۱،۱۲۱		

۱۸-۱-بابت پیش پرداخت خرید پودر شیر نارگیل در سال ۱۳۹۴ به شرکت هندی bresty trade که تاکنون این شرکت به تعهد خود عمل نکرده است. موضوع توسط شرکت در حال پیگیری است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت		گروه	۱۹- موجودی مواد و کالا
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی محصولات
۱۵۵,۷۰۷	۱۶۱,۴۳۶	۳۲۸,۳۵۵	موجودی مواد اولیه
۱,۰۶۱,۶۳۲	۱,۷۶۶,۷۳۵	۳,۲۱۰,۸۵۱	قطعات و لوازم یدکی
۲۰۲,۲۳۷	۳۴۱,۱۶۴	۶۰۳,۶۸۸	قطعات و لوازم بسته بندی
۸۱۳,۱۹۲	۱,۵۵۹,۸۵۶	۳,۰۸۸,۶۹۸	
۲,۲۳۲,۷۶۸	۳,۸۲۹,۱۹۱	۷,۲۳۱,۵۹۲	
.	.	(۸۳۸,۵۲۲)	سرقفلی منفی
۲,۲۳۲,۷۶۸	۳,۸۲۹,۱۹۱	۶,۳۹۳,۰۷۰	

۱-۱۹- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۸,۶۵۸,۰۰۰ و شرکت اصلی تا مبلغ ۵,۳۹۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله بیمه شده است.

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

شرکت		گروه	یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری
			اسناد دریافتنی:
۳۷,۵۰۰	۱۵۶,۰۰۰	.	شرکت‌های گروه- شرکت توسن پخش ستاره کیش
.	.	۱۷,۸۸۰	شرکت آلتین پخش
.	.	۶,۵۷۰	اراک - کریمی
.	.	۶,۱۱۲	شرکت سورین پخش ستاره گیل
.	.	۵,۹۵۰	بابل - باقر پور
.	.	۲۴,۰۰۳	سایر
۳۷,۵۰۰	۱۵۶,۰۰۰	۶۰,۵۱۵	
			حساب‌های دریافتنی
.	۱۶۲,۴۰۷	.	شرکت‌های گروه- شرکت توسن پخش ستاره کیش
.	.	۱۰۷,۳۰۹	۲۰-۱-۱ شعب
.	.	۹۷۲,۷۷۵	۲۰-۱-۲ نمایندگی‌های توزیع سطح کشور
۲۳,۶۶۱			۲۰-۱-۳ نمایندگی صادرات
۲۳,۶۶۱	۱۶۲,۴۰۷	۱,۰۸۰,۰۸۵	
۶۱,۱۶۱	۳۱۸,۴۰۷	۱,۱۴۰,۶۰۰	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت		گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۲۸,۰۲۶
.	.	۱۹,۴۸۶
.	.	۶,۱۶۵
.	.	۱۸,۸۷۴
.	.	۲۰,۶۹۷
.	.	۳۵۳
.	.	۹,۱۹۳
.	.	۴,۵۱۴
.	.	۱۰۷,۳۰۹

۱-۱-۲۰-مانده حسابهای شعب به شرح ذیل می باشد:

.	.	۲۸,۰۲۶	شعبه اصفهان
.	.	۱۹,۴۸۶	شعبه یزد
.	.	۶,۱۶۵	شعبه بندر عباس
.	.	۱۸,۸۷۴	شعبه شیراز
.	.	۲۰,۶۹۷	شعبه کرمان
.	.	۳۵۳	شعبه تهران
.	.	۹,۱۹۳	شعبه مشهد
.	.	۴,۵۱۴	سایر شعب
.	.	۱۰۷,۳۰۹	

۱-۲-۲۰-مانده حسابهای نمایندگیهای توزیع سطح کشور به شرح ذیل می باشد:

.	.	۱۲۷,۲۴۶	نماینده اهو از علی رضا صلواتی
.	.	۱۱۵,۳۵۶	فروشگاه زنجیره ای افق کوروش
.	.	۶۵,۲۹۲	فروشگاه زنجیره ای اتکا
.	.	۶۰,۱۸۸	فروشگاه اورست مدرن
.	.	۴۳,۳۳۸	فروشگاه زنجیره ای اوشانک
.	.	۴۰,۲۱۰	فروشگاه زنجیره ای رفاه
.	.	۲۹,۳۱۳	فروشگاه زنجیره ای هایپر استار
.	.	۲۰,۱۴۰	فروشگاه زنجیره ای آروین بازار پارس
.	.	۱۹,۱۹۵	رشت- شرکت سورین پخش ستاره گیل
.	.	۱۶,۳۸۲	اردبیل - پورعلیش هیر
.	.	۱۳,۶۸۳	فروشگاه زنجیره ای هایپر می
.	.	۱۱,۹۵۷	کرمانشاه- شرکت تاوا گستر کرمانشاه
.	.	۱۱,۹۱۷	دزفول- ادیرش ادیرش
.	.	۱۰,۹۹۵	فروشگاه زنجیره ای شهروند
.	.	۱۰,۶۷۶	خرم اباد- بگزاده چنگایی
.	.	۹,۷۱۶	قزوین- شرکت آراد کاران پارس
.	.	۹,۰۷۱	اراک- کریمی
.	.	۶,۳۵۰	نیشابور - شادمهری
.	.	۳۵۱,۷۵۰	سایر نمایندگیهای توزیع سطح کشور (۲۰۵ نماینده)
.	.	۹۷۲,۷۷۵	

۱-۳-۲۰-مانده حسابهای نمایندگی صادرات به شرح ذیل می باشد:

۱۳,۷۶۸	.	.	نماینده صادرات پاکستان براز پور
۸,۱۹۱	.	.	نماینده صادرات افغانستان عبدالغفار لعل پور
۱,۷۰۲	.	.	نماینده صادرات عراق کاک ظاهر
۲۳,۶۶۱	.	.	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	شرکت		گروه ۱۳۹۹
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
سایر دریافتنی‌ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی :			
شرکت لبنیات سپید سحر	.	۲,۱۹۸	۲,۱۹۸
سایر اشخاص	.	۷۹	۳۰,۸۴۶
		۲,۲۷۷	۳۳,۰۴۴
حساب‌های دریافتنی			
شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته			
سهمداران			
سایر			
۲۰-۱-۴	۲۳۵,۴۳۶	۵۱۷,۱۱۷	۹۱۲,۷۳۳
۲۰-۱-۵	.	.	۹۲۳,۹۰۷
۲۰-۱-۶	۱۵,۹۰۶	۱۲,۹۵۴	۷۳,۸۸۶
	۲۵۱,۳۴۲	۵۳۰,۰۷۱	۱,۹۱۰,۵۲۶
	۲۵۱,۳۴۲	۵۳۲,۳۴۸	۱,۹۴۳,۵۷۰
	۳۱۲,۵۰۳	۸۵۰,۷۵۵	۳,۰۸۴,۱۷۰
	(۳۷,۵۰۰)	.	.
۲۰-۱-۷	۲۷۵,۰۰۳	۸۵۰,۷۵۵	۳,۰۸۴,۱۷۰

کسر می‌شود: تهاتر با پیش دریافت‌ها

۲۰-۱-۴-مانده حساب شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	شرکت		گروه ۱۳۹۹
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
شرکت سرچین خراسان	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بین‌المللی کشت و صنعت سبزینه یاران رادین	.	.	۵۲۱,۱۳۹
بیمارستان فیروزه فیاض	۹۹,۸۶۸	۹۹,۵۶۱	۲۱۲,۶۸۷
شرکت نیک رز عالیس غرب	.	.	۱۱۵,۰۵۵
شرکت کشت و صنعت دام سنبله خراسان	.	.	۳۹,۵۰۲
شرکت ستاره سروش آسیا	.	.	۱۴,۱۳۷
شرکت چشمه نوشان خراسان	.	۴۲,۶۶۴	۱۰,۲۱۲
شرکت نیک رز چناران	۱۳۵,۵۶۸	۳۷۴,۸۹۱	.
	۲۳۵,۴۳۶	۵۱۷,۱۱۷	۹۱۲,۷۳۳
۲۰-۱-۵-مانده حساب سهامداران به شرح ذیل می‌باشد:			
علی اصغر فیاض	.	.	۷۱۳,۴۵۰
محمدرضا فیاض	.	.	۱۵۷,۲۸۱
محمد تقی فیاض	.	.	۵۳,۱۷۶
	.	.	۹۲۳,۹۰۷
۲۰-۱-۶-مانده سایر حساب‌های دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد:			
شرکت فلات قاره	.	.	۲۵,۰۰۰
شرکت فراورده های غذایی قند جام	.	.	۱۴,۰۹۰
جواد صادقی پناه (مشاور)		۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
علی منظوری (پیمانکار جوشکار)		۲,۱۳۰	۲,۱۳۰
کارکنان (وام مساعده)	۸۱۷	۷۷۵	۸,۹۹۸
سایر	۱۵,۰۸۹	۷,۰۵۰	۲۰,۶۶۸
	۱۵,۹۰۶	۱۲,۹۵۴	۷۳,۸۸۶

۲۰-۱-۷- اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته شرکت پخش توسن ستاره کیش می‌باشد که از طرف دیگر در حساب پیش دریافتها موضوع یادداشت شماره ۳۰ همراه صورتهای مالی ثبت شده است. این اسناد تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.

۲۰-۱-۸- مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم صورت های مالی وصول شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه	یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۰۲۸	۱۰۸,۰۰۰	۲۹۴,۷۸۹	۲۱-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۸۴	۵۰۴	۱,۵۳۵	موجودی نزد بانکها - ارزی
۶۱۵	۱,۱۰۶	۲۰,۵۰۶	موجودی تنخواه گردانها
۰	۰	۱۵۰	موجودی صندوق
۶۸,۷۲۷	۱۰۹,۶۰۹	۳۱۶,۹۸۰	

۲۱-۱- مانده موجودی نزد بانکها به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۵	۷۲,۵۳۶	۱۰۷,۸۸۳	تجارت
۳۲۵	۲۵,۳۷۳	۹۱,۶۳۵	سپه
۶۳,۶۳۵	۸۶۹	۲۸,۵۱۶	توسعه تعاون
۴	۳	۲۵,۹۰۵	کشاورزی
۱,۶۲۴	۶۵۰	۱۸,۲۲۷	مهر ایران
۳۷۴	۸,۱۸۲	۱۷,۰۴۸	ملی
۵۶۳	۳۳۹	۴,۳۱۶	ملت
۳۱۲	۱۲	۳۵۴	رفاه کارگران
۰	۰	۳۳۲	اقتصاد نوین
۰	۰	۱۶۵	سامان
۵	۵	۱۶۴	آینده
۱۰	۰	۱۲۶	صادرات
۰	۰	۷۸	کار اقرین
۳۱	۳۱	۳۱	رسالت
۰	۰	۱۰	شهر
۶۸,۰۲۸	۱۰۸,۰۰۰	۲۹۴,۷۸۹	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۲,۵۰۰,۱۰۰ میلیون ریال شامل ۵۰,۰۰۲ سهم پنجاه میلیون ریالی با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب

سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳.۳	۱۰,۰۰۰	۳۳	۱۶,۶۶۸	علی اصغر فیاض
۳۳.۳	۱۰,۰۰۰	۳۳	۱۶,۶۶۶	محمد تقی فیاض
۳۳.۳	۱۰,۰۰۰	۳۳	۱۶,۶۶۶	محمد رضا فیاض
.	.	۰.۰۰۴	۲	سایرین
۱۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۲	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش، به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۹/۰۶/۰۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۰ درصد) از محل سود انباشته (مبلغ ۳۵۱,۶۰۰ میلیون ریال) و مطالبات حال شده سهامداران (مبلغ ۶۴۸,۴۰۰ میلیون ریال) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری مشهد به ثبت رسیده است و مرحله دوم به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۱۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری مشهد به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
.	۱۲,۹۷۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
.	۷,۰۳۲	مانده پایان دوره
۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۲	

۲۳- اندوخته قانونی

۲۳-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۱۱,۰۳۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

سهم منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	سرمایه
۱۲,۸۲۲	اندوخته قانونی
۱,۸۰۷	سود انباشته
۳۷,۶۴۲	
۵۲,۲۷۱	



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تسهیلات مالی

گروه	شرکت		گروه	
			۱۳۹۹	
	۱۳۹۸	بند مدت	۱۳۹۹	بند مدت
جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۲۶,۵۸۱	۷۸	۵۲۶,۵۰۳	۷۸
میلیون ریال	۵۲۶,۵۸۱	۷۸	۵۲۶,۵۰۳	۷۸
	۵۲۶,۵۸۱	۷۸	۵۲۶,۵۰۳	۷۸
گروه	شرکت		گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۵,۶۶۶	۸۰۷,۱۴۸	۸۰۷,۱۴۸	۸۰۷,۱۴۸	
۲۴۱,۲۴۶	۲۱۸,۱۰۳	۳۹۰,۰۶۱	۳۹۰,۰۶۱	
۲۵,۰۰۰	۶۰,۴۵۶	۱۶۰,۴۵۶	۱۶۰,۴۵۶	
۲۲,۰۰۱	۴۲,۷۲۰	۴۲,۷۲۰	۴۲,۷۲۰	
	۶۹,۸۰۴	۶۹,۸۰۴	۶۹,۸۰۴	
۶۲۳,۹۱۲	۱,۱۹۸,۲۳۱	۱,۴۷۰,۱۸۹	۱,۴۷۰,۱۸۹	
(۴۳,۵۳۱)	(۸۳,۱۱۵)	(۹۴,۷۵۴)	(۹۴,۷۵۴)	
(۵۳,۸۰۰)	(۸۶,۵۱۶)	(۱۱۶,۷۱۶)	(۱۱۶,۷۱۶)	
۵۲۶,۵۸۱	۱,۰۲۸,۶۰۰	۱,۳۵۸,۷۲۰	۱,۳۵۸,۷۲۰	
(۷۸)	.	.	.	
۵۲۶,۵۰۳	۱,۰۲۸,۶۰۰	۱,۲۵۸,۷۲۰	۱,۲۵۸,۷۲۰	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۴	۳۱۸	۳۱۸	۳۱۸	
۵۱۴,۵۶۸	۹۸۴,۶۷۶	۱,۲۵۶,۶۳۴	۱,۲۵۶,۶۳۴	
۱۰۸,۳۱۰	.	.	.	
.	۲۱۳,۲۳۷	۲۱۳,۲۳۷	۲۱۳,۲۳۷	
۶۲۳,۹۱۲	۱,۱۹۸,۲۳۱	۱,۴۷۰,۱۸۹	۱,۴۷۰,۱۸۹	

الف- ۲۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح زیر است:

بانک سپه
بانک توسعه تعاون
بانک تجارت
بانک ملت
بانک ملی

سود و کارمزد سال‌های آتی
وجوه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورت‌های مالی

حصه بلند مدت
حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۲۰ درصد
۱۸ درصد
۱۵ درصد
۱۲ درصد



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۳,۸۳۲		
۸۰	۱,۱۹۸,۲۳۱	۱,۴۷۰,۱۸۹
۶۲۳,۹۱۲	۱,۱۹۸,۲۳۱	۱,۴۷۰,۱۸۹

۱۳۹۹

۱۴۰۰

د- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۹۱۲	۴۳۰,۱۹۴	۷۰۲,۱۵۲
۰	۷۶۸,۰۳۷	۷۶۸,۰۳۷
۶۳,۹۱۲	۱,۱۹۸,۲۳۱	۱,۴۷۰,۱۸۹

چک و سفته

زمین و ساختمان

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال

۵۲۹,۰۱۱
۹۱۷,۳۴۰
۱۰۳,۶۲۶
(۹۱۹,۷۷۰)
(۱۰۳,۶۲۶)
۳۷,۷۹۹
۵۶۴,۳۸۰
۲,۱۰۵,۳۴۸
۱۳۷,۶۶۷
(۱,۴۱۱,۰۰۸)
(۱۳۷,۶۶۷)
۱,۲۵۸,۷۲۰

گروه:

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده تسهیلات شرکت های فرعی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت اصلی:

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۵۲۹,۰۱۱
۹۱۷,۳۴۰
۱۰۳,۶۲۶
(۹۱۹,۷۷۰)
(۱۰۳,۶۲۶)
۵۲۶,۵۸۱
۱,۶۸۹,۹۸۸
۱۲۸,۴۸۴
(۱,۱۸۷,۹۷۰)
(۱۲۸,۴۸۴)
۱,۰۲۸,۶۰۰



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۱۷۱	۱۷,۸۴۰	۷۰,۸۷۱
(۱,۲۴۶)	(۲,۷۱۲)	(۷,۰۳۸)
۲,۹۱۴	۷,۵۸۲	۳۵,۴۱۳
۱۷,۸۴۰	۲۲,۷۱۰	۹۹,۲۴۵

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			پرداختنی‌های کوتاه مدت تجاری:
			۲۷-۱ اسناد پرداختنی:
		۷۵,۰۰۰	اشخاص وابسته- شرکت رزین فرم چناران
	۱۱۷,۵۰۰	۱۱۷,۵۰۰	شرکت تالک ایرانیان
	۴۵,۲۴۴	۱۱۰,۸۴۵	شرکت فرهیختگان زرنام
	۵۰,۰۰۰	۹۶,۳۰۴	شرکت دهلر ایرانیان
	۱۸,۹۷۸	۷۷,۴۹۸	شرکت توحید پلاستیک رادمهر
۴۱,۳۶۸	۴۸,۵۱۵	۷۲,۱۰۸	موسسه دامپروری قدس رضوی
	۴۲,۵۴۰	۶۱,۰۹۶	شرکت کشت و صنعت خوشه سرخ شرق
	۲۵,۶۳۹	۳۷,۰۳۹	گروه صنعتی وفا مهر آسیا
	۳۶,۰۱۸	۳۶,۰۱۸	شرکت قوطی سازی کاوه
		۳۵,۳۲۰	شرکت تعاونی گاوداران صنعتی سبزوار(سلوا)
	۱۲,۷۲۷	۲۷,۹۰۶	شرکت توسعه درب ایده
		۲۳,۷۳۵	شرکت هاگسان
		۲۱,۱۰۰	شرکت قند فریمان
		۲۰,۳۴۵	شرکت شهید تجارت خوی
		۱۸,۰۹۴	شرکت تعاونی بهشیران شادیاخ
		۱۷,۹۶۲	شرکت تهران گوار
		۱۷,۰۸۸	شرکت تعاونی کشاورزی گاوداران کاشمر
		۱۶,۹۰۰	شرکت فرخ بسیار پیشرو
		۱۴,۸۶۳	شرکت کشاورزی و دامپروری سوران
		۱۴,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت نوشینه
	۱۳,۹۲۸	۱۳,۹۲۸	شرکت تولیدی شیشه دارویی رازی
	۱۲,۴۹۰	۱۲,۴۹۰	درب ناصر(حکم اله نجفی)
	۹,۱۰۹	۹,۱۰۹	شرکت سانیا کارتن ایرانیان
	۶,۸۶۶	۶,۸۶۶	سازمان موقوفات ملک
	۵,۳۴۵	۵,۳۴۵	شرکت پاسارگاد پلیمر
۲۱,۹۳۹			شرکت نفیس شیشه
۳۷۲,۸۱۶	۵۳,۶۶۵	۲۹۷,۳۳۲	سایر
۴۳۶,۱۲۳	۴۹۸,۵۶۵	۱,۲۵۵,۷۹۱	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۵۷۵,۲۳۲
.	۲۲۹,۰۴۶	۲۷۰,۰۶۰
.	۴۲,۲۷۸	۶۶,۲۴۲
۸۵,۴۸۲	۴۰,۵۳۵	۴۰,۵۳۵
.	.	۳۰,۹۳۲
.	.	۲۳,۲۰۶
.	.	۱۴,۱۴۶
۹۳,۴۷۱	۱,۲۰۷	۱۷,۴۱۷
۱۷۸,۹۵۴	۳۱۳,۰۶۶	۱,۰۳۷,۷۷۱
۶۱۵,۰۷۶	۸۱۱,۶۳۱	۲,۲۹۳,۵۶۲

حسابهای پرداختی:
اشخاص وابسته- شرکت رزین فرم چناران
شرکت دهلر ایرانیان
شرکت تجارتخانه ایلینا جاده ابریشم
شرکت تالک ایرانیان
شرکت فرخ بسپار پیشرو
شرکت رزین فرم سازان
شرکت نادى پلاستیک
سایر

.	.	۲۴۰,۶۱۸
.	۴۵,۰۸۰	۲۰۲,۳۰۹
۴,۷۸۹	۷,۱۲۷	۴۷,۵۹۹
.	۲۲,۶۵۸	۲۲,۶۵۸
.	.	۲۲,۱۶۶
.	.	۱۱,۰۸۳
.	.	۱۰,۶۸۰
.	۸,۴۰۷	۸,۴۰۷
۷,۴۲۲	.	۶,۳۴۵
.	۶,۲۱۷	۶,۲۱۷
۲۳,۳۹۱	۲۴,۰۱۶	۶۶,۹۱۶
۳۵,۶۰۲	۱۱۳,۵۰۵	۶۴۴,۹۹۹

سایر پرداختی
اسناد پرداختی:
سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران
سازمان امور مالیاتی چناران
حقوق پرداختی
اداره شهرداری چناران
اداره دارایی کیش
اداره شهرداری کیش
سازمان تامین اجتماعی
شرکت خلاقان دانش مدرن
شرکت آب و فاضلاب خراسان رضوی
فروشگاه پاک شیمی
سایر

۷۵,۳۲۷	۴۱۰,۳۴۱	۴۲۸,۰۱۰
۷۴۹,۸۰۸	۴۱۳,۸۲۱	۴۶۷,۲۰۱
۷۴,۵۵۱	۳۹۸,۸۲۰	۴۰۵,۹۲۱
۵۳	.	.
۸۹۹,۷۳۹	۱,۲۲۲,۹۸۱	۱,۳۰۱,۱۳۲

حسابهای پرداختی
سهامداران و شرکت های گروه:
محمد رضا فیاض
علی اصغر فیاض
محمد تقی فیاض
شرکت چشمه نوشان خراسان

.	.	۱۵,۵۳۲
.	.	۱,۰۲۱,۰۸۶
.	.	۲۳,۳۷۱
.	۱۹,۰۰۰	۲۲,۵۷۰
.	.	۱۹,۴۹۸
.	.	۱۶,۱۴۵
۲۰,۱۰۲	.	.
۵,۶۰۸	۸,۲۶۰	۱۴۰,۸۱۱
۲۵,۷۱۰	۲۷,۲۶۰	۱,۲۵۹,۰۱۳
۹۲۵,۴۴۹	۱,۲۵۰,۲۴۱	۲,۵۶۰,۱۴۵
۹۶۱,۰۵۲	۱,۳۶۳,۷۴۷	۳,۰۲۵,۱۴۳
۱,۵۷۶,۱۲۸	۲,۰۱۷۵,۳۷۸	۵,۴۹۸,۷۰۵

سایر:
اشخاص وابسته- شرکت رزین فرم چناران
سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران
اداره راه آهن
زهره کاشانی مقدم
عیدی، پاداش و حقوق پرداختی
عوارض بهداشت و ورزش
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
سایر

۱-۲۷-مانده حساب اسناد پرداختی تجاری تا تاریخ تنظیم صورت های مالی عمدتاً تسویه شده است.

۲-۲۷-گردش حساب سهامداران به شرح زیر است:

علی اصغر فیاض	محمد تقی فیاض	محمد رضا فیاض	محمد علی ترابی	نسرین فیاض
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۹,۸۰۸	۷۴,۵۵۱	۷۵,۳۲۷	.	.
۴۱۵,۷۱۰	۵۵۷,۹۱۹	۵۵۶,۸۱۷	۵۰	۵۰
(۵۳۵,۴۹۸)	(۱۷,۵۵۰)	(۵,۵۰۸)	.	.
(۲۱۶,۲۰۰)	(۲۱۶,۱۰۰)	(۲۱۶,۱۰۰)	(۵۰)	(۵۰)
۴۱۳,۸۲۰	۳۹۸,۸۲۰	۴۱۰,۵۳۶	.	.

مانده اول دوره
وجوه دریافتی
وجوه پرداختی
انتقال به سرمایه



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مالیات پرداختی

	۱۳۹۸		۱۳۹۹		
	پرداختی	ذخیره	پرداختی	ذخیره	یادداشت
جمع					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۱۳,۱۱۸	(۱۸,۷۴۵)	۱۳۱,۸۶۲	۲۸-۱	گروه
	(۱۱,۸۷۳)	۱۱,۸۷۳	(۱۱,۸۷۳)	۲۸-۲	اصلی
	(۱۱,۸۷۳)	۱۱,۸۷۳	۱۱۳,۱۱۸	(۳۰,۶۱۷)	۱۴۲,۷۲۵

۲۸-۱- وضعیت مالیات بر درآمد شرکت‌های فرعی بشرح ذیل است:

الف- شرکت توسن پخش ستاره کیش:

مالیات بر درآمد عملکرد ۱۳۹۶ قطعی و بخشی از آن پرداخت شده است.

مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده که نسبت به آن اعتراض شده است.

مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسیدگی نشده است.

ب- شرکت چشمه نوشان خراسان:

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

مالیات بر درآمد شرکت برای سال از ۱۳۹۸ قطعی شده است.

مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ تا تاریخ تهیه صورت های مالی توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

ج- شرکت نیک زر چناران:

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

طبق قوانین مالیاتی، در سال ۱۳۹۹ به دلیل استفاده از معافیت‌های پیش بینی شده در ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، ذخیره ای بابت هزینه مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر و قطعی	۲,۷۵۰	۰	۱۰,۱۷۸	۱۰,۱۷۸	۱۱,۰۲۷	۰	۳۱,۳۶۴	۱۳۹۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر و قطعی	۹,۱۲۳	۰	۱۳,۰۴۳	۱۳,۰۴۳	۱۸,۴۲۵	۰	۱۰۲,۰۳۹	۱۳۹۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر و قطعی	۰	۰	۲۱,۴۳۶	۲۱,۴۳۶	۲۵,۳۷۵	۰	۶۵۴,۵۴۹	۱۳۹۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۷۹,۷۰۵	۱۳۹۹	۱۳۹۹
	۱۱,۸۷۳	۰							

۲۸-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه شده است.

۲۸-۲-۲ طبق قوانین مالیاتی، در سال ۱۳۹۹ به دلیل استفاده از معافیت‌های پیش بینی شده در ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، ذخیره ای بابت هزینه مالیات بر درآمد در حسابها

۲۸-۳-۱ اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مالیات جاری	۰	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۰	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد سال قبل	۰	۰	۰
۲۳,۲۲۱	۲۳,۲۲۱	۲۳,۲۲۱	۹۳,۸۲۱
۲۳,۲۲۱	۲۳,۲۲۱	۲۳,۲۲۱	۹۳,۸۲۱



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-ذخایر

شرکت		گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱,۵۰۰
.	.	۲۸۶
.	.	۱۲۰
.	.	۱۰۴
.	.	۲,۰۱۰

تفاوت هزینه تسهیلات مالی دریافت از نمایندگان فروش داخلی سایر ذخایر برگشت هزینه کرایه حمل محصولات خسارت دیده از بیمه

۳۰-پیش دریافت‌ها

شرکت		گروه	یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۳۶۷	.	.	شرکت های گروه- شرکت توسن پخش ستاره کیش
.	.	۶,۸۲۵	نمایندگی حمزه
.	.	۶,۲۰۵	نمایندگی قشم - باقی
.	.	۶,۰۲۹	شرکت آلتین پخش - باقر پور
.	.	۲,۸۹۸	نمایندگی مه‌آباد- فرهاد امامی
.	.	۲,۴۹۵	بازرگانی آرمان دیلماز
.	.	۲,۳۷۸	نمایندگی گچساران - مرجان شجاعی
.	.	۲,۲۹۳	صادرات لبنان- کاک ظاهر کاک ظاهر
.	.	۲,۰۹۰	نمایندگی دهدشت - بهمنی
.	.	۲,۰۰۰	نمایندگی جم - دهقان
.	.	۱,۷۹۲	شرکت پرآور پخش
.	.	۱,۷۷۹	صادرات سوریه- کاک آرمین
.	.	۱,۵۴۵	نمایندگی طیس- گلزاری گلزاری
.	.	۱,۵۳۶	نمایندگی زابل- فاطمه صفرزائی
.	.	۱,۴۳۸	نمایندگی بهشهر- ترکیان
.	.	۱,۱۶۲	نمایندگی گلپایگان- تدین تدین
.	.	۱,۱۵۷	صادرات عمان شیخ مراد البلوشی
.	.	۷۱۱	نمایندگی قم- قائم
.	.	۱۴,۸۷۵	سایر
(۳۷,۵۰۰)	.	.	کسر می‌شود؛ به طرفیت اسناد دریافتی
۷۰,۸۶۷	.	۵۹,۲۰۸	۲۰-۱-۷

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

شرکت		گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۷	.	.
(۹۸۲)	.	.
(۴۵۹)	.	.
(۷۷۳)	.	.
(۱۰,۰۲۲)	.	.
(۱۱,۸۰۰)	.	.

استرداد اضافه دریافتی هزینه سفارشات توسط بانک سپه بابت برگ قطعی مالیات عملکرد نقل و انتقال - سال ۹۷ صدور برگ قطعی حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۵ بدهی قطعی شده حسابرسی تامین اجتماعی سال مالی ۹۶ بابت ذخیره سنوات پرسنل سالهای قبل از ۹۷



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای صلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲-۳۱- تجدیدطبقه بندی صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹-شرکت

طبق صورت های مالی		تعدیلات			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی :	
۱,۰۰۰	۰	(۵۳,۸۰۰)	۵۴,۸۰۰	سایر دارایی‌ها	
۵۲۶,۵۰۳	۰	(۵۳,۸۰۰)	۵۸۰,۳۰۳	تسهیلات مالی کوتاه مدت	
۸۱,۹۴۷	۰	۳۷,۰۸۹	۴۴,۸۵۷	هزینه های عمومی اداری	
۷۵,۵۵۷	۰	۳۱,۳۲۰	۴۴,۲۳۷	سایر درآمدها	
۴۱۴	۰	۵,۷۶۹	(۵,۳۵۵)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۳-۳۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹-شرکت اصلی					
مانده صورتهای مالی		تعدیلات		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی :	
۱,۵۱۰,۶۶۸	۰	(۱۰,۷۲۰)	(۱۰,۷۲۰)	دارایی های ثابت مشهود	
۱۵,۲۵۰	۰	۱۵,۲۵۰	۰	سایر دارایی‌ها	
۱۹۵,۱۲۳	۰	۱۰,۷۲۰	۱۸۴,۴۰۲	پیش پرداخت‌ها	
۱۲۸,۳۹۷	۴۳۷	(۱۵,۲۵۰)	۱۴۳,۲۰۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	
۱۶,۱۷۱	۱۰,۰۲۲	۶,۱۴۹	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۶۸۷,۲۶۴	۲,۲۱۵	(۶,۱۴۹)	۶۹۱,۱۹۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	
صورت سود و زیان :					
۲۳,۷۸۱	۵۴۵	(۴۲,۳۵۷)	۶۵,۵۹۳	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	
(۱۰,۷۱۲)	۰	(۴۲,۳۵۷)	۳۱,۶۴۵	درآمدهای غیر عملیاتی	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۱,۳۲۹	۱,۵۷۹,۷۰۵	۱,۹۰۴,۴۰۵
سود خالص		
تعدیلات:		
۲۳,۲۲۱	۰	۹۳,۸۲۱
هزینه مالیات بر درآمد		
۱۰۳,۶۲۶	۱۲۸,۴۸۴	۱۳۷,۶۶۷
هزینه‌های مالی		
۱,۶۶۹	۴,۸۷۰	۸۱,۴۰۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان		
۲۰۱,۸۲۱	۲۱۵,۵۵۲	۲۳۸,۹۸۶
استهلاک دارایی‌های غیر جاری		
(۲۰)	(۳۵۸)	(۱۵۱)
سود سپرده‌های نزد بانک		
۱۲۴	(۴۱۹)	(۱,۲۶۰)
خالص زیان (سود) تسعیر ارز		
۹۶۱,۷۶۹	۱,۹۲۷,۸۳۴	۲,۴۵۴,۸۷۳
جمع تعدیلات		
تغییرات در سرمایه در گردش		
(۱۴۵,۵۷۲)	(۵۷۵,۷۵۲)	(۲,۸۰۹,۱۶۷)
کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی		
(۱,۱۴۸,۷۸۱)	(۱,۵۹۶,۴۲۳)	(۳,۳۲۱,۷۸۰)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا		
(۲۲۳,۰۱۸)	۸۶,۱۰۶	(۲۲,۹۸۱)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی		
۳۱۶,۶۶۳	(۹۶۷,۰۳۶)	۳,۵۳۳,۰۲۷
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی		
۰	۰	۲,۰۱۰
افزایش (کاهش) ذخایر		
(۱۴۰,۸۳۶)	(۷۰,۸۶۷)	(۱۱,۶۵۹)
افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی		
(۱,۳۴۱,۵۴۴)	(۳,۱۲۳,۹۷۲)	(۲,۶۳۰,۵۵۰)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش		
(۳۷۹,۷۷۴)	(۱,۱۹۶,۱۳۸)	(۱۷۵,۶۷۷)
نقد حاصل از عملیات		

۳۳- مبادلات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۵۲,۱۹۰
تحویل سرمایه گذاری های بلندمدت درقبال پرداختی‌ها		
۳,۹۶۷	۱,۰۰۰,۱۰۰	۱,۰۰۰,۱۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات حال شده		
۳,۹۶۷	۲,۲۴۳,۰۹۰	۲,۲۵۲,۲۹۰
انتقال دارایی‌ها به سهامداران		



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

گروه و شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. ساختار سرمایه شرکت در مقاطع مختلف توسط هیئت مدیره مورد بررسی قرار میگیرد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از حقوق مالکانه مد نظر قرار میگیرد. نسبت اهرمی گروه و شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۸۵,۳۷۱	۷,۰۳۱,۰۰۵
(۶۸,۷۲۷)	(۳۱۶,۹۸۰)
۲,۱۱۶,۶۴۴	۶,۷۱۴,۰۲۵
۲,۱۳۰,۴۸۳	۴,۷۱۳,۰۲۶
۹۹	۱۴۲

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۸۵,۳۷۱	۳,۲۰۳,۹۷۷
(۶۸,۷۲۷)	(۱۰۹,۶۰۹)
۲,۱۱۶,۶۴۴	۳,۰۹۴,۳۶۸
۲,۱۳۰,۴۸۳	۴,۳۵۸,۶۸۷
۹۹	۷۱

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳-۳۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳۴-۳- ریسک تورمی

ریسک تورمی عبارت از کاهش قدرت خرید وجوه در اختیار شرکت می باشد. به دلیل شرایط اقتصادی خاص حاکم بر کشور و اعمال تحریم ها که منجر به افزایش تورم و کاهش قدرت خرید عمومی گردیده است، این شرکت در معرض آثار ریسک تورمی قرار دارد.

۴-۳۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را که به هنگام خرید کالا به صورت ارزی انجام می دهد چون نرخ ارز در زمان انجام معامله مشخص میباشد در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۸ ارائه شده است.

۵-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت از سال ۱۳۹۷ سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و یا فروش نقدی (در خصوص فروش کالا) را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند.

۶-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۷-۳۴- آثار کووید ۱۹

به تشخیص شرکت، آثار ناشی از شیوع COVID-۱۹ از جمله "رویداد های تعدیلی بعد از تاریخ صورت های مالی" نیست. بنا بر این وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و نتایج عملیات بر دوره منتهی به آن تعدیل نشده است. مدت و تاثیر همه گیری این بیماری و همچنین اثر بخشی واکنش های دولت و بانک مرکزی در حال حاضر نامشخص است و شیوع COVID-۱۹ - COVID آثار با اهمیتی بر وضعیت مالی و نتایج عملیات ندارد.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵ - معاملات با انحصار وابسته

۳۵-۱ - معاملات انجام شده گروه با انحصار وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام انحصار وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت		پرداخت		ارزش افزوده خرید و فروش	افزایش سرمایه	نقل و انتقال سهام
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
شرکت های وابسته	شرکت رزین فرم چناران	هیات مدیره مشترک	✓	۱,۱۶۴,۵۶۸	۲,۹۹۵,۷۵۳	۶۷۰,۸۶	۱۲۵,۱۲۳		میلیون ریال	۱۲۰
	شرکت کشت و صنعت رادین	هیات مدیره مشترک	✓	۴۵۷	۳۴,۶۳۸				میلیون ریال	۱۵۰
	شرکت نیک زر عالیس غرب	هیات مدیره مشترک	✓	۵۴	۳۹,۵۵۶					
	شرکت کشت و صنعت و دام سنبله خراسان	هیات مدیره مشترک	✓	۱۰۷	۱۱,۳۶۵					
	شرکت کشت و صنعت سرچین	هیات مدیره مشترک	✓	۱۰	۵۳۴,۲۱۷	۱۱,۹۸۹	۱۰,۰۷۹			
	شرکت ستاره سروش آسیا	هیات مدیره مشترک	✓	۶۰,۴۴	۱۶,۲۳۴					
	شرکت رادین مهر قیاض	هیات مدیره مشترک	✓	۱۵	۱۵					
	شرکت رادین قیاض	سهمدار و هیات مدیره مشترک	✓	۱۵	۸۰,۱۳۷					
	بیمارستان فرتوره قیاض	سهمدار و هیات مدیره مشترک	✓	۱,۱۷۱,۲۵۴	۳,۷۱۱,۹۱۵	۶۷۰,۸۶	۱۲۶,۲۰۲			۲۷۰
	سهمداران و مدیران اصلی شرکت	علی اصغر قیاض	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۳۶۲,۸۷۲	۲,۲۳۰,۷۶۰	۲۱۶,۳۰۰			
محمد تقی قیاض		سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	۷۴۶,۸۱۳	۳۷۴,۲۵۹	۲۱۶,۱۰۰				(۴۱۴,۸۲۰)
محمد رضا قیاض		سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	۶۲۵,۶۱۳	۱۲۷,۶۷۵	۲۱۶,۱۰۰				(۴۱۴,۸۱۰)
محمد علی ترابی		سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	۲,۷۳۵,۲۹۸	۲,۷۳۲,۶۹۳	۶۴۸,۴۰۰				(۱,۲۴۴,۴۵۰)
نسرین قیاض		سهمدار و عضو هیات مدیره	✓	۵۰	-	۵۰				(۱۰۰)
سایر انحصار وابسته	طاهره عبدالله آبادی	سهمدار	✓	۵۰	-	۵۰				(۱۰۰)
	جمع کل	جمع کل		۲,۹۰۶,۶۵۲	۶,۴۴۴,۶۰۸	۲,۱۴۷,۶۴۶	۶۷۰,۰۸۶	۱۲۶,۲۰۲	۶۴۸,۵۰۰	(۱,۲۴۴,۹۱۰)



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۲ - مانده حساب‌های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۸		۱۳۹۹		سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافتی‌ها	شرح	
		خالص	طلب	خالص	طلب						
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت رزین فرم چناران	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	شرکت و صنعت سبزیچه باران راندین	۱۳۷,۷۰۰	۲۱۰,۵۶۱	۵۹۰,۷۶۴	۱۳۲,۴۰۰	۱۵,۵۳۲	۵۷۵,۲۳۲	۱۳۲,۴۰۰	۲۱۲,۶۸۷		
	شرکت گنت و صنعت و دام سنبله خراسان		۱۷۸,۵۰۶		۲۱۲,۶۸۷				۱۴,۱۳۷		
	شرکت ستاره سروش آسیا		۲,۸۷۸		۱۰,۲۱۲				۱۰,۲۱۲		
	بیمارستان فیروزه فیاض		۲۲		۱۱۵,۰۵۵				۱۱۵,۰۵۵		
	شرکت گنت و صنعت سرچین		۳۴,۹۱۸		۵۲۱,۱۳۹				۵۲۱,۱۳۹		
	عالیس غرب				۳۹,۵۰۲				۳۹,۵۰۲		
	جمع	۱۳۷,۷۰۰	۴۲۶,۸۸۶	۵۹۰,۷۶۴	۱,۰۴۵,۱۳۳	۱۵,۵۳۲	۵۷۵,۲۳۲	۱۳۲,۴۰۰	۹۱۲,۷۳۳		
	سهامداران	علی امیر فیاض	۸۴۴,۹۱۳	۷۰,۷۴	۴۶۷,۲۰۱	۷۱۲,۴۵۰	۴۶۷,۲۰۱			۷۱۲,۴۵۰	
		محمد تقی فیاض	۹۲,۱۹۰		۴۰,۵۹۲	۵۳,۱۷۶	۴۰,۵۹۲			۵۳,۱۷۶	
محمد رضا فیاض		۹۲,۹۹۶		۴۲۸,۰۱۰	۱۵۷,۲۸۱	۴۲۸,۰۱۰			۱۵۷,۲۸۱		
جمع		۱,۰۳۰,۰۹۸	۷۰,۷۴	۱,۳۰۱,۱۳۲	۹۲۳,۹۰۷	۱,۳۰۱,۱۳۲			۹۲۳,۹۰۷		
جمع		۱,۱۶۷,۷۹۸	۴۲۳,۹۶۰	۱,۸۹۱,۸۹۶	۱,۹۶۹,۰۴۰	۱,۳۱۶,۶۶۴	۵۷۵,۲۳۲	۱۳۲,۴۰۰	۱,۸۱۶,۶۶۰		



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۳ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

سرمایه	فزایش سرمایه	سرمایه گذاری در سهام	ارزش افزوده خرد و درازمدت	ارائه خدمات	فروش	خرید	پرداختی	دریافتی	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح	گروه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	سهامدار و هیات مدیره مشترک	شرکت چشمه نوشان خراسان	شرکت های	سایر اشخاص وابسته
۷۴۲,۵۰۰							۳۲۸,۵۸۲	۱۶۳,۸۵۸	سهامدار و هیات مدیره مشترک	شرکت توسن پخش ستاره کیش	فرعی	
۱,۵۳۰			۵۰۱,۵۰۷	۹۳,۹۶۰	۶,۵۵۴,۳۳۷		۱۵۶,۶۸۵	۷,۰۳۵,۶۱۵	سهامدار و هیات مدیره مشترک	شرکت نیک زر چناران		
۴۹۸,۹۶۰			۲۶,۸۲۴		۴۰۹,۱۵۶		۴۷,۰۵۵	۷۵۳,۷۱۲	سهامدار و هیات مدیره مشترک	جمع		
۱,۳۴۲,۹۹۰			۵۳۸,۳۳۱	۹۳,۹۶۰	۶,۹۶۳,۳۹۳		۴۳۲,۳۲۲	۷,۴۵۳,۱۸۵	جمع	جمع		
			۶۰,۲۳۴			۶۶۹,۳۶۷	۱,۴۰۲,۵۰۵	۷۴۹,۵۰۰	هیات مدیره مشترک	شرکت رزین فرم چناران	شرکت های وابسته	
			۶۰,۲۳۴					۳۰۷	هیات مدیره مشترک	شرکت کنت و صنعت سربینه باران رامین		
۲۱۶,۳۰۰			۶۰,۲۳۴			۶۶۹,۳۶۷	۱,۴۰۲,۵۰۵	۷۴۹,۸۰۷	جمع	جمع		
۲۱۶,۱۰۰							۵۳۵,۴۹۸	۴۱۵,۷۱۰	سهامدار و عضو هیات مدیره	علی اصغر قیاض		
۲۱۶,۱۰۰							۱۷,۵۵۰	۵۵۷,۹۱۹	سهامدار و عضو هیات مدیره	محمد تقی قیاض		
۵۰							۵۷۰,۴	۵۵۶,۸۱۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	محمد رضا قیاض	سهامداران	
۵۰							-	۵۰	سهامدار و عضو هیات مدیره	محمد علی ترابی		
۶۴۸,۵۰۰							۵۵۸,۷۵۲	۱,۵۳۰,۵۴۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	نسرین قیاض		
۶۴۸,۵۰۰	۱,۳۴۲,۹۹۰	۵۹۸,۵۶۵	۹۳,۹۶۰	۶,۹۶۳,۳۹۳	۶۶۹,۳۶۷	۲,۳۹۳,۵۷۸	۹,۷۳۳,۵۳۹	جمع کل	جمع کل			



شرکت بهار زر عالیس چاران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۴ - مانده حساب‌های نهایی شرکت با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

	۱۳۹۸		۱۳۹۹		سایر پرداختی‌ها	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
	خالص	طلب	طلب	بدهی							
بدهی											
میلیون ریال											
۵۳			۴۲,۶۶۴				۴۲,۶۶۴		شرکت چمنه پوشان خراسان	شرکت‌های	شرکت‌های گروه
۷۰,۸۶۷			۳۱۸,۴۰۷				۳۱۸,۴۰۷	شرکت توسن پخش ستاره کیش	شرکت نیک زر چاران	فرعی	
			۲۷۴,۸۹۱				۲۷۴,۸۹۱	جمع			
۷۰,۹۲۰	۱۲۵,۵۶۸		۷۳۵,۹۶۳				۴۱۷,۵۵۶	جمع			
	۲۰۸,۸۹۶		۱۳۲,۴۰۰			۱۳۲,۴۰۰		شرکت رزین فرم چاران	شرکت‌های وابسته		
	۹۹,۸۶۸		۹۹,۵۶۱				۹۹,۵۶۱	شرکت کنت و صنعت سبزیچه یاران رادین			
	۲۰۸,۷۶۴		۲۳۱,۹۶۱			۱۳۲,۴۰۰	۹۹,۵۶۱	جمع			
۷۴۹,۸۰۸		۴۱۳,۸۲۱			۴۱۳,۸۲۱			علی اصغر فیاض			سایر اشخاص وابسته
۷۴,۵۵۱		۳۹۸,۸۲۰			۳۹۸,۸۲۰			محمد تقی فیاض			
۷۵,۳۲۷		۴۱۰,۳۴۱			۴۱۰,۳۴۱			محمد رضا فیاض			
۸۹۹,۶۸۶		۱,۲۲۲,۹۸۱			۱,۲۲۲,۹۸۱			جمع			
۹۷۰,۶۰۶	۴۴۴,۳۳۲	۱,۲۲۲,۹۸۱	۹۶۷,۹۲۴		۱,۲۲۲,۹۸۱	۱۳۲,۴۰۰	۵۱۷,۱۱۷	۲۱۸,۴۰۷	جمع کل		

۳۵-۵ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- وضعیت ارزی

ارز حاصل از صادرات و واردات طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:

مبلغ		گروه:
دلار	یورو	
۷۶۴,۵۵۶		فروش
	۲,۳۹۸,۸۷۹	خرید مواد اولیه
مبلغ		شرکت:
دلار	یورو	
۳۷۴,۱۶۰		فروش
۴۵۵,۷۵۹	۲,۳۹۸,۸۷۹	خرید مواد اولیه

۳۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۷-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب است.

۳۷-۲- حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت به شرح زیر است:

شرکت	گروه
مبلغ	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۴,۰۰۰	۱,۲۳۲,۰۰۰
۹۷,۰۰۰	۹۷,۰۰۰
	۱,۴۰۰
<u>۱,۱۸۱,۰۰۰</u>	<u>۱,۳۳۰,۴۰۰</u>

اسناد تضمینی نزد بانک توسعه تعاون بابت تسهیلات دریافتی

اسناد تضمینی نزد بانک ملی بابت تسهیلات دریافتی

سفته

۳۷-۳- سایر بدهی‌های احتمالی

دفاتر شرکت از نظر قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزود و همچنین از نظر بیمه کارکنان نیز از سوی سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ حسابرسی شده لیکن نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- هیات مدیره با توجه به ورود شرکت به بازار سرمایه قصد دارد بخش قابل توجهی از سود قابل تقسیم را برای توزیع بین سهامداران اختصاص دهد.

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

