

شرکت بهار روز عالیس چناران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۷	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۴	صورت های مالی تلفیقی و جداگانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
(حسابداران رسمی)

«به نام خدا»

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهاری نظر مشروط**

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲) همانگونه که در یادداشت ۲-۳-۲۸ صورت‌های مالی توضیح داده شده، از بابت عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش، جمعا مبلغ ۳۰۶.۷۱۸ میلیون ریال مزاد بر پرداخت‌ها و ذخایر موجود، مطالبه شده که پرونده امر در جریان رسیدگی هیات حل اختلاف مالیاتی قرار گرفته است. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت‌های گروه بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی در حساب‌ها منظور شده و عملیات شرکت‌ها به لحاظ چگونگی رعایت قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از ابتدای سال ۱۳۹۸، تکالیف پیش‌بینی شده در ماده ۱۶۹ و مکرر قانون مالیات‌های مستقیم از ابتدای سال ۱۳۹۹ و حق بیمه متعلقه از ابتدای سال ۱۴۰۰ تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی مراجع ذی ربط قرار نگرفته است. بر این اساس اگر چه احتساب ذخیره اضافی از بابت پوشش پرداخت‌های آتی مرتبط با موارد فوق، بر اساس استانداردهای حسابداری در حساب‌ها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به انجام خاتمه مراحل رسیدگی توسط حسابرسان سازمان‌های ذیربط می‌باشد.

۳) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. علاوه بر موضوع درج شده در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، مسائل زیر بعنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

نحوه برخورد حسابرس

مسائل عمده حسابرسی

۱- قیمت گذاری محصولات

محصولات گروه توسط سه شرکت بهار رز عالیس چناران، نیک رز چناران و چشمه نوشان خراسان تولید و تماما به شرکت دیگر گروه (توسن پخش ستاره کیش) بر اساس نرخ های مصوب هیات مدیره به فروش رسیده و شرکت توسن پخش ستاره کیش نیز محصولات را بر اساس نرخ های مصوب توسط مراجع دولتی یا نرخ های بازار حسب مورد، توسط نمایندگی ها و شعب خود به مصرف کننده نهایی به فروش می رساند. با توجه به موارد یاد شده، قیمت گذاری محصولات بعنوان مسائل عمده حسابرسی، در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

روش های این موسسه به بشرح زیر است:

طراحی کنترل های داخلی ارزیابی گردیده و اثربخشی کارکرد کنترل های کلیدی شرکت برای موجودی مواد و کالا از طریق انجام آزمون کنترل های مربوط آزمون گردیده است.

رعایت نرخ های فروش مقرر توسط مراجع ذیصلاح بابت محصولات مشمول قیمت گذاری دستوری، بررسی شده است.

مناسب بودن ارائه و افشاء موجودی مواد و کالا و خرید ها و فروش های انجام شده مطابق الزامات استانداردهای حسابداری مربوط بررسی گردید.

آثار مالیاتی و رعایت حقوق سازمان امور مالیاتی و همچنین رعایت حقوق سهامداران طرفین معاملات، بررسی گردید.

تاکید بر مطلب خاص

۵) پوشش بیمه ای دارایی ها

به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲۰ صورت های مالی، موجودی مواد و کالای گروه و شرکت اصلی، در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشند.

سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانگونه که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردیده، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت آثار مورد مندرج در بند ۲ تحریف شده است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، صرفاً متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۹) موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

ماده	ماده	موارد عدم رعایت
اساسنامه	قانونی	
۱۸	۸۹	برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مهلت مقرر در اساسنامه
۳۳	۱۱۹	تشکیل جلسات هیات مدیره جهت تعیین سمت اعضا در اولین جلسه پس از مجمع عمومی انتخاب مدیران حداکثر ظرف یک هفته
۳۷	۱۲۴، ۱۲۸	تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال یک نسخه از صورتجلسه هیات مدیره به اداره ثبت و آگهی در روزنامه رسمی
۴۹	۲۳۲	ارائه صورت های مالی به همراه گزارش فعالیت هیات مدیره حداقل ۲۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالانه به بازرس
۳۸	۲۴۰	پرداخت سود سهام مصوب مجمع به سهامداران ظرف مهلت مقرر

۱۰) نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به آثار مالی مورد مندرج در بند ۲ این گزارش به جهت جلوگیری از تقسیم منافع موهوم جلب می نماید.

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. همچنین به استثنای دریافت و پرداخت وجوه به صورت قرض الحسنه، تعیین قیمت های فروش کالا و اجاره وسایل نقلیه به صورت توافقی و چگونگی وصول بهای فروش کالاهای تولیدی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

شماره ماده	موارد عدم رعایت
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
بند ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیات مدیره، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

شماره ماده	موارد عدم رعایت
بند ۳ ماده ۷	افشای صورت های مالی حسابرسی نشده میان دوره ای حداکثر ۳۰ روز پس از پایان هر مقاطع ۳ ماهه
بند ۱-۱۰ ماده ۷	افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی
ماده ۹	افشای فوری تصمیمات مجامع و انتشار متن صورتجلسه مجمع مورد تایید هیات رئیسه حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع
ماده ۱۰	ارسال صورتجلسه مجمع به مرجع ثبت شرکت ها ظرف مدت ۱۰ روز و افشای نسخه ابلاغی اداره ثبت، حداکثر ظرف یک هفته.
ماده ۱۲	افشای گزارش کنترل های داخلی مصوب هیات مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع
دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده	پرداخت سود سهام مصوب طی موعد مقرر به سهامداران
ماده ۵	افشای دلایل تغییرات سود و زیان دوره های میانی نسبت به دوره های مشابه در سامانه کدال
مفاد نامه شماره ۱۶۱۳۴۴/۱۲۱	
آیین نامه ماده ۱۳	
قانون توسعه ابزارهای مالی جدید	
بند ۱ ماده ۲	لزوم داشتن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت، توسط یکی از اعضای هیات مدیره
دستورالعمل حاکمیت شرکتی :	
مواد ۳، ۸، ۱۰ و ۱۱	ایجاد و استمرار و تقویت ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش و مستند سازی آن جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و رعایت کلیه قوانین توسط هیئت مدیره.
ماده ۷	تایید، کنترل و اجرای مناسب معاملات با اشخاص وابسته با لحاظ نمودن تضاد منافع و الزامات افشا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

ماده ۳۷

افشای رویه های حاکمیتی و ساختار آن و اطلاعات بااهمیت از جمله مشخصات هیات مدیره، عضویت در هیات مدیره سایر شرکت ها و حقوق و مزایای مدیران شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

ماده ۳۸

ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی، گزارش اقدامات بابت رعایت اصول راهبری شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت.

مواد ۳۹ و ۴۰

ارائه رویکرد توسعه پایدار و ایجاد سازو کار برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در زمینه مسائل مالی، اقتصادی و زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی و افشای گزارش پایداری در گزارش تفسیری مدیریت.

۱۴) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ابلاغی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت لزوم تنظیم مکانیسم هایی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی و کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری توسط کمیته حسابرسی، لزوم اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی توسط کمیته حسابرسی و هیات مدیره و انجام آزمون های کنترلی در خصوص ساختار کنترل های داخلی و تهیه گزارش های مربوطه توسط حسابرس داخلی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت موارد مذکور در چک لیست یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۵) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن آنکه دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی مراجع و سازمان های ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، کنترل رعایت مفاد برخی مواد آئین نامه اجرایی از جمله مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ میسر نگردیده، همچنین به استثنای دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول معرفی شده واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، انجام اقدامات پیش بینی شده در قانون توسط واحد مبارزه با پولشویی بصورت منسجم، جامع و کارآمد شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون با رویکرد مبتنی بر خطر، طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی، ارزیابی میزان اجرای برنامه، دریافت و صحت برخی اطلاعات هویتی ارباب رجوع و نگهداری آن در پروفایل مشتریان و اجرای برنامه های مستمر آموزشی جهت توانمندسازی کارکنان این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۲۹ تیر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سیدآبادی (حسابداران رسمی) محمد رضا طلائی پور

۹۴۲۱۶۱

۹۸۲۶۲۹



وانیا

تاریخ :
شماره :
پیوست :



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

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۴	پ- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بهار رز عالیس چناران طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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



دفتر مرکزی : مشهد - خیابان احمد آباد - نبش طالقانی ۳ | تلفن : ۰۵۱ - ۳۸۴۳۲۴۳ | فکس : ۰۵۱ - ۳۸۴۱۹۲۸
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

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲۲,۵۲۷,۵۷۹	۳۷,۱۳۸,۹۵۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۸۳۹,۵۰۰)	(۲۳,۱۷۳,۵۲۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۶۸۸,۰۷۸	۱۳,۹۶۵,۴۳۲		سود ناخالص
(۴,۱۹۱,۱۶۲)	(۶,۲۱۸,۳۳۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۲۸,۳۰۸	۲۶۸,۲۱۳	۸	سایر درآمدها
(۱۸,۹۰۲)	(۹۰,۴۱۶)	۹	سایر هزینه‌ها
۲,۶۰۶,۳۲۳	۷,۹۲۴,۸۹۹		سود عملیاتی
(۲۲۸,۲۴۹)	(۲۶۵,۰۷۲)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱۱۷,۲۲۱	۱۴,۶۲۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۴۹۵,۲۹۵	۷,۶۷۴,۴۴۹		سود قبل از مالیات
(۷۸,۹۸۹)	(۴۰۳,۲۱۹)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۴۱۶,۳۰۶	۷,۲۷۱,۲۳۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۳۸۸,۷۷۶	۷,۱۹۶,۵۸۵		مالکان شرکت اصلی
۲۷,۵۲۹	۷۴,۶۴۵		منافع فاقد حق کنترل
۲,۴۱۶,۳۰۶	۷,۲۷۱,۲۳۰		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱,۰۲۳	۳,۰۰۱		عملیاتی - ریال
(۶۷)	(۱۲۲)		غیر عملیاتی - ریال
۹۵۵	۲,۸۷۹	۱۲	سود پایه هر سهم ریال

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدیدطبقه بندی) (مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱,۷۶۶,۴۹۹	۱,۹۳۹,۶۷۰	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۵۷,۱۵۸	۵۲,۹۳۵	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۲۰	۴۲۰	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰,۲۲۳	۲۷,۱۹۸	۱۸	سایر دارایی‌ها
۱,۸۵۲,۳۰۰	۲,۰۲۸,۲۲۳		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱,۴۷۸,۵۰۶	۳,۰۳۲,۳۲۰	۱۹	پیش پرداخت‌ها
۹,۱۱۱,۵۱۰	۱۲,۵۵۵,۵۶۷	۲۰	موجودی مواد و کالا
۴,۴۴۶,۲۲۶	۶,۵۱۷,۴۲۳	۲۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۷۵,۶۹۹	۵۹۵,۶۱۵	۲۲	موجودی نقد
۱۵,۴۱۱,۹۴۰	۲۲,۷۰۰,۹۲۶		جمع دارایی‌های جاری
۱۷,۲۶۴,۲۴۰	۲۴,۷۲۹,۱۴۹		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲۳	سرمایه
۲۳۳,۵۳۲	۳۵۸,۷۶۳	۲۴	اندوخته قانونی
۵,۴۵۲,۶۶۴	۱۰,۲۳۷,۷۹۶		سود انباشته
۸,۱۸۷,۲۹۶	۱۳,۰۹۶,۶۵۹		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۹,۸۰۰	۱۳۳,۱۳۱	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۸,۲۶۷,۰۹۶	۱۳,۲۲۹,۷۹۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲۰۶,۶۶۲	۱۸۱,۹۵۳	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۶,۶۶۲	۱۸۱,۹۵۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۷,۲۹۶,۴۴۴	۸,۹۴۲,۳۶۶	۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۹۹,۹۴۸	۴۰۹,۹۴۰	۲۸	مالیات پرداختی
	۱۳۰,۲۲۲	۲۹	سود سهام پرداختی
۱,۲۸۰,۳۶۰	۱,۷۴۲,۷۷۷	۳۰	تسهیلات مالی
۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	۳۱	ذخایر
۱۱۱,۶۸۰	۹۰,۰۵۰	۳۲	پیش دریافت‌ها
۸,۷۹۰,۴۸۲	۱۱,۳۱۷,۴۰۶		جمع بدهی‌های جاری
۸,۹۹۷,۱۴۴	۱۱,۴۹۹,۳۵۹		جمع بدهی‌ها
۱۷,۲۶۴,۲۴۰	۲۴,۷۲۹,۱۴۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink across the bottom of the page.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۵.۸۵۰.۷۱۴	۵۲.۱۹۵	۵.۷۹۸.۵۱۹	۳.۱۴۱.۲۷۵	۱۵۷.۱۴۴	۲.۵۰۰.۱۰۰
۲.۴۱۶.۳۸۲	۲۷.۶۰۵	۲.۳۸۸.۷۷۶	۲.۳۸۸.۷۷۶	.	.
.	.	.	(۷۶.۳۸۷)	۷۶.۳۸۷	.
۸.۲۶۷.۰۹۶	۷۹.۸۰۰	۸.۱۸۷.۲۹۶	۵.۴۵۳.۶۶۴	۲۳۳.۵۳۲	۲.۵۰۰.۱۰۰
۷.۲۷۱.۲۳۰	۷۴.۶۴۵	۷.۱۹۶.۵۸۵	۷.۱۹۶.۵۸۵	.	.
(۲.۳۰۸.۵۳۶)	(۲۱.۳۱۴)	(۲.۲۸۷.۲۲۲)	(۲.۲۸۷.۲۲۲)	.	.
.	.	.	(۱۲۵.۲۳۱)	۱۲۵.۲۳۱	.
۱۳.۲۲۹.۷۹۰	۱۳۳.۱۳۱	۱۳.۰۹۶.۶۵۹	۱۰.۲۳۷.۷۹۶	۳۵۸.۷۶۳	۲.۵۰۰.۱۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
 تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷۸۹,۷۱۳	۱,۶۱۱,۵۰۸	نقد حاصل از عملیات
(۹۲,۱۵۹)	(۹۳,۲۲۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۹۷,۵۵۵	۱,۵۱۸,۲۸۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۴۵,۳۲۳)	(۵۲۳,۸۱۴)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۰,۶۳۶)	(۶۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۱۴,۸۸۹)	(۱,۲۷۳)	پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها
۱,۷۹۳	.	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۴,۳۳۶	۱,۹۸۶,۷۰۲	دریافت های نقدی از سهامداران بابت تسویه وجوه پرداختی به آنان
(۱۲۰,۹۵۲)	(۲,۹۶۵,۲۳۳)	پرداخت های نقدی به سهامداران
۲,۳۷۰	۱۲,۱۲۶	دریافتهای نقدی بابت سود سپرده های بانکی
(۴۴۳,۳۰۱)	(۱,۴۹۱,۵۵۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵۴,۲۵۴	۲۶,۷۲۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۶۲,۹۶۵	۲,۵۰۶,۵۰۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۷۳۰,۱۲۴)	(۲,۰۴۹,۷۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۲۸,۲۴۹)	(۲۶۵,۰۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۹۵,۴۰۷)	۱۹۱,۶۴۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۸,۸۴۷	۲۱۸,۳۶۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۱۶,۹۸۰	۳۷۵,۶۹۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۲۸)	۱,۵۴۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۷۵,۶۹۹	۵۹۵,۶۱۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	.	معاملات غیر نقد

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



Handwritten signatures and dates in blue ink, including the date 11/5.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۷,۰۴۱,۰۰۹	۱۳,۶۰۹,۲۵۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۷۲۰,۹۱۷)	(۹,۴۴۲,۹۴۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۲۰,۰۹۲	۴,۱۶۶,۳۰۵		سود ناخالص
(۱۱۸,۳۹۶)	(۷۲۱,۴۵۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۰۰,۱۳۶	۲۲۹,۰۸۹	۸	سایر درآمدها
(۱۷,۸۸۳)	(۸۹,۰۵۸)	۹	سایر هزینه‌ها
۱,۲۸۳,۹۵۰	۳,۵۸۴,۸۸۴		سود عملیاتی
(۱۸۲,۱۶۳)	(۲۵۳,۸۴۳)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱۵۳,۵۹۳	۴,۴۲۳,۹۴۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۲۵۵,۳۷۹	۷,۷۵۴,۹۸۷		سود قبل از مالیات
(۲۳,۰۴۴)	(۳۵,۶۵۵)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۳۲,۳۳۵	۷,۷۱۹,۳۳۲		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۵۱۴	۱,۴۳۴		عملیاتی (ریال)
(۲۱)	۱,۶۵۴		غیر عملیاتی (ریال)
۴۹۳	۳,۰۸۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید طبقه بندی)
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۰۹۷,۷۵۱	۱,۰۱۴,۹۲۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۵۹	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸ سایر دارایی ها
۲,۳۵۳,۳۰۰	۲,۲۷۰,۴۷۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۲۶,۴۰۴	۱,۲۶۹,۸۷۰	۱۹ پیش پرداخت ها
۴,۶۶۵,۶۸۷	۵,۲۷۹,۴۴۰	۲۰ موجودی مواد و کالا
۱,۱۳۹,۱۳۳	۷,۶۸۹,۳۶۹	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۱,۴۳۳	۸۵,۶۰۹	۲۲ موجودی نقد
۶,۲۷۲,۶۵۷	۱۴,۳۲۴,۲۸۸	جمع دارایی های جاری
۸,۶۲۵,۹۵۸	۱۶,۵۹۴,۷۶۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲۳ سرمایه
۱۷۲,۶۴۶	۲۵۰,۰۱۰	۲۴ اندوخته قانونی
۲,۹۱۸,۲۷۶	۸,۲۷۳,۰۲۲	سود انباشته
۵,۵۹۱,۰۲۲	۱۱,۰۲۳,۱۳۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۷,۱۵۳	۱۸,۵۸۶	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷,۱۵۳	۱۸,۵۸۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۸۷۹,۶۹۷	۳,۷۷۳,۰۴۵	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۴۳۶	.	۲۸ مالیات پرداختنی
.	۱۳۰,۲۲۲	۲۹ سود سهام پرداختنی
۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۶۳۰,۷۷۷	۳۰ تسهیلات مالی کوتاه مدت
.	۱۹,۰۰۰	۳۲ پیش دریافت ها
۲,۹۹۷,۷۸۲	۵,۵۵۳,۰۴۵	جمع بدهی های جاری
۳,۰۳۴,۹۳۵	۵,۵۷۱,۶۳۰	جمع بدهی ها
۸,۶۲۵,۹۵۸	۱۶,۵۹۴,۷۶۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
۴.۳۵۸.۶۸۷	۱.۷۴۷.۵۵۸	۱۱۱.۰۳۰	۲.۵۰۰.۱۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱.۲۳۲.۳۳۵	۱.۲۳۲.۳۳۵	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۰	(۶۱.۶۱۷)	۶۱.۶۱۷		تخصیص به اندوخته قانونی
۵.۵۹۱.۰۲۲	۲.۹۱۸.۲۷۶	۱۷۲.۶۴۶	۲.۵۰۰.۱۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۷.۷۱۹.۳۳۲	۷.۷۱۹.۳۳۲	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۲.۲۸۷.۲۲۲)	(۲.۲۸۷.۲۲۲)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۷۷.۳۶۴)	۷۷.۳۶۴		تخصیص به اندوخته قانونی
۱۱.۰۲۳.۱۳۲	۸.۲۷۳.۰۲۲	۲۵۰.۰۱۰	۲.۵۰۰.۱۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۱۳,۰۱۱	۲,۲۴۶,۵۶۳	نقد حاصل از عملیات
(۱۹,۶۰۸)	(۳۹,۰۹۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۹۳,۴۰۳,۱	۲,۲۰۷,۴۷۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۵,۴۳۶)	(۱۳۳,۳۸۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۰۴۹)	.	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱,۱۹۳	.	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۴,۳۳۶	۱۰۷,۵۲۴	دریافت های نقدی از شرکتها و اشخاص وابسته
(۱۲۰,۹۵۲)	(۲,۴۱۲,۱۲۰)	پرداخت های نقدی به شرکتها و اشخاص وابسته
۵۸۲	۱۱,۳۹۶	دریافتهای نقدی بابت سود سپرده های بانکی
(۱۶۵,۳۲۵,۶)	(۲,۴۲۶,۵۹۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۸,۰۷۷,۵	(۲۱۹,۱۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۴۹۸,۹۵۶	۲,۳۴۶,۸۰۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۴۱۲,۹۰۶)	(۱,۸۳۰,۶۷۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۸۲,۱۶۳)	(۲۵۳,۸۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۶,۱۱۴,۰)	۲۶۲,۲۸۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۸,۰۳۶,۴)	۴۳,۱۶۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۹,۶۰۹	۴۱,۴۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۴۱)	۱,۰۱۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱,۴۳۳	۸۵,۶۰۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۲,۱۵۷,۰۰۰	معاملات غیر نقد

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

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت بهار رز عالیس چناران سهامی عام 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-نیش طالقانی ۳-پلاک ۱۰۸ (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.

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 و شماره مجوز بهره برداری به شماره ۱۰۱۲۸۸۶۴۳ از جهاد کشاورزی خراسان رضوی و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ نزد سازمان فرابورس ایران به ثبت شده است و در حال حاضر با نماد عالیس در بازار دوم فرابورس پذیرفته شده 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 کاکائو) و انواع (هاست، 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 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 فرآورده‌های 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 کالاها ، صادرات واردات و نگهداری و سفارش ترخیص کالا تهیه کالا از تولیدکنندگان و توزیع کالا در سراسر کشور، شرکت در مناقصات و مزایدهات 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.

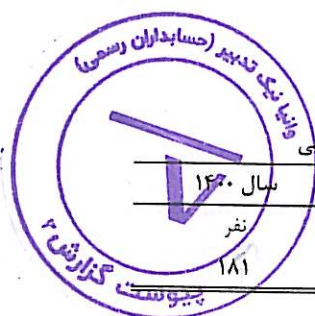
فعالیت اصلی شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) طی سال مورد گزارش تولید انواع نوشیدنی، ماءالشعیر، دوغ و شرکت های فرعی آن در زمینه تولید انواع نوشیدنی به شرح یادداشت ۱-۱۵ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام ، طی سال به شرح زیر بوده است:

گروه	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰
شرکت اصلی	نفر	نفر	نفر	نفر
	۱۶۵۷	۱۶۵۹	۱۹۰	۱۸۱

کارکنان قراردادی



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است بشرح ذیل می باشد:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارزش‌تسعیر فرایندی است که از طریق آن، اطلاعات مالی مبتنی بر ارز، برحسب واحد پول گزارشگری بیان شود. واژه تسعیر، گزارش معاملات منفرد ارزی بر حسب واحد پول گزارشگری و همچنین برگردان یک مجموعه کامل صورت‌های مالی تهیه شده بر حسب ارز به واحد پول گزارشگری را در برمی‌گیرد. به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور میکند.

۳-۲-۳- در سنوات قبل تفاهم نامه‌ای با شرکت چشمه نوشان بابت تصفیه فاضلات در قبال حق استفاده از پساب بدین ترتیب که شرکت چشمه نوشان فاضلاب تولید شده در شرکت بهار رز عالیس چناران را با توجه به پارامترهای تعریف شده در استانداردهای محیط زیست تصفیه نماید بدون دریافت و پرداخت مبلغی و از طرفی شرکت چشمه نوشان این اختیار را دارد که پساب تولید شده در هر زمینه‌ای که نیاز دارد استفاده نماید.

۳-۲-۴- 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- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور میشود. سرقتی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری میشود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- اطلاعات شرکت‌های فرعی به شرح ذیل می باشد:

شرح	اقامتگاه	فعالیت
شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)	ایران	تولید انواع نوشیدنی
شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)	ایران	تولید انواع نوشیدنی
شرکت توسن پخش ستاره کیش	ایران	توزیع و پخش



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب میشود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص داراییهای قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری میشود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام 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 دریافتنی	دلار	سامانه سنا	نرخ در دسترس
حسابهای پرداختنی	یورو	سامانه سنا	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا	نرخ در دسترس

۳-۵-۱- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۲- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه میشود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر می‌شود.

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.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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:

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

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. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 درصد 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.

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

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

۳-۸-۳- محصولات شرکت با دو برند عالیس و ویت بار به فروش می‌رسند. برند ویت بار در داخل واحد تجاری ایجاد و طبق الزامات استاندارد حسابداری از بابت آن مبلغی در دفاتر شرکت منعکس نشده است. ۹۸ درصد از برند عالیس از دو شرکت چشمه نوشان چناران و نیک رز چناران خریداری شده است. معامله مذکور از طریق بازار فرابورس (دارایی فکری) انجام و با توجه به غیرتجاری بودن محتوای معامله، قیمت گذاری بر اساس توافق طرفین و طبق نظر سازمان بورس انجام شده است.

۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییها

۳-۹-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشان های دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بدایان رسمیت بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹-۲- از مومن کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشان های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش میباشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در موجودیها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه
کالای ساخته شده
قطعات یدکی

۳-۱۱- ذخایر

۳-۱۱-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر 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.

۳-۱۱-۲- 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.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها



اندازه گیری:			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
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	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
ارزش بازار مجموعه (بهرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (بهرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۱۳- مالیات بر در آمد

۳-۱۳-۱- مالیات هزینه

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکتهای خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی میکند.

۳-۱۳-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف-حقوق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب- قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات (حسابداران رسمی) بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت گروه

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار لیتر	میلیون ریال	هزار لیتر
۷۴۵۰۵۱	۷,۴۳۸	۱,۱۳۸,۵۷۱	۶,۷۷۴	۹۸,۳۶۴	۱۱,۰۹۸,۰۱۳	۸۴,۶۸۳
۱,۴۸۵,۷۹۷	۸,۸۳۵	۳,۳۳۴,۸۸۴	۱۰,۴۰۰	۳۷,۳۵۰	۶,۶۸۹,۱۲۸	۳۸,۳۲۷
۳۳۴,۶۶۱	۲,۳۰۶	۱,۱۷۷,۷۵۲	۳,۳۲۵	۶۵,۸۸۴	۸,۳۱۷,۹۰۵	۸۷,۳۱۳
۱,۷۷۰,۷۴۷	۱۱,۵۷۹	۴,۳۰۶,۴۷۰	۱۵,۳۱۰	۱۱,۳۰۹	۵,۳۷۲,۸۶۵	۱۴,۵۶۷
۱,۰۱۴,۳۱۸	۷,۸۱۰	۱,۸۰۲,۵۷۰	۶,۶۶۶	۳۳,۸۴۴	۵,۳۸۷,۶۱۱	۳۵,۷۴۸
۱,۵۸۵,۱۵۸	۱۱,۳۶۰	۱,۹۱۹,۸۸۸	۸,۸۴۰	۱۱,۳۰۷	۲,۵۴۶,۰۴۶	۸,۷۰۱
				۱۷,۱۹۵	۱۲۳,۶۵۱	۴,۷۴۲
				۱,۶۹۱	۸۶۷	۳
۶,۹۲۵,۷۳۳	۴۹,۲۲۷	۱۳,۵۶۵,۱۳۶	۵۱,۳۱۵	۲۴,۲۷۶,۱۱۵	۳۷۵,۹۴۳	۳۹,۵۳۶,۰۸۸
۵۴,۴۰۴	۲۵۲	۱۲,۰۳۰	۴۵	۹۸,۹۱۰	۴۸۰	۳۸۷
۶,۹۴۵	۵۱	۶,۶۰۳	۴۴	۱۴,۳۶۱	۱۷۴	۳,۰۴۷
۱۱,۰۰۸۸	۶۵	۵,۹۳۸	۲۶	۱۴,۱۰۲	۸۵	۴۸
۳۶,۳۱۷	۱۵۹	۱۱,۴۵۴	۴۳	۴۳,۸۲۳	۱۹۵	۴۰۳
۴,۳۴۳	۳۱	۸,۰۹۲	۵۲	۹,۴۶۵	۹۰	۹۸
۲,۲۸۰	۱۰			۲,۹۷۶	۱۳	۲۳
۱۱۵,۲۷۶		۴۴,۱۱۸		۱۸۴,۰۴۰		۴۴۷,۴۲۳
۷۰,۴۱۰,۰۰۹		۱۳,۶۰۹,۳۵۴		۲۴,۴۶۰,۱۵۵		۳۹,۹۸۳,۵۱۰
				(۱,۹۳۲,۵۷۷)		(۲,۸۴۴,۵۵۶)
۷۰,۴۱۰,۰۰۹		۱۳,۶۰۹,۳۵۴		۲۲,۵۲۷,۵۷۹		۳۷,۱۳۸,۹۵۴

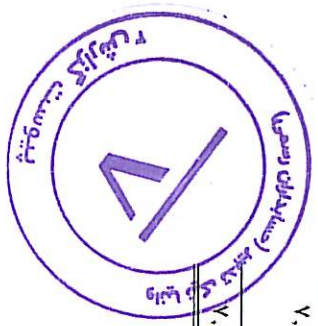
فروش خالص:

داخلی:

- گروه محصولات دوغ
- گروه محصولات آبنمونه
- گروه محصولات نوشابه
- گروه محصولات شیر طعم دار
- گروه محصولات مالت‌شیر
- گروه محصولات شیر
- گروه محصولات آب معدنی
- گروه محصولات کنسرو رب گوجه فرنگی (قولی) ۸۰۰ گرمی

صادراتی:

- گروه محصولات شیر طعم دار
- گروه محصولات دوغ
- گروه محصولات مالت‌شیر
- گروه محصولات آبنمونه
- گروه محصولات شیر
- گروه محصولات نوشابه
- فروش ناخالص
- تخفیفات نقدی فروش
- فروش خالص



(سهامی عام) شرکت بهار زر عالیس چناران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- خلاصه درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

گروه

شرکت

درصبت به کل	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		یادداشت
	مبلغ	درصبت به کل	مبلغ	درصبت به کل	مبلغ	درصبت به کل	
۹۸.۴	۶,۹۳۵,۷۳۳	۹۹.۷	۱۳,۵۴۵,۱۳۶	.	.	.	۵-۱-۱
.	.	.	.	۴۷	۱۰,۵۳۹,۱۶۵	۴۹	۱۸,۱۴۲,۸۹۴
.	.	.	.	۱۴	۳,۰۶۸,۰۱۱	۱۳	۴,۹۶۵,۴۲۱
.	.	.	.	۹	۲,۰۰۹,۷۵۳	۹	۳,۴۸۲,۹۹۸
.	.	.	.	۵	۱,۳۳۸,۳۰۲	۴	۱,۶۴۳,۶۴۲
.	.	.	.	۵	۱,۱۵۴,۴۶۵	۴	۱,۴۷۱,۵۴۸
.	.	.	.	۵	۱,۳۱۷,۱۳۹	۵	۱,۶۸۶,۱۹۲
.	.	.	.	۳	۵۷۵,۷۶۰	۳	۹۴۸,۳۶۸
.	.	.	.	۳	۷۰۵,۹۵۶	۳	۹۶۳,۱۱۹
.	.	.	.	۴	۸۲۷,۵۵۷	۳	۱,۱۵۷,۶۷۰
.	.	.	.	۲	۳۵۰,۱۱۷	۲	۶۳۴,۰۰۰
.	.	.	.	۱	۲۹۵,۹۳۹	۱	۵۲۸,۵۷۹
.	.	.	.	۲	۳۶۱,۳۷۴	۲	۸۵۵,۶۳۳
.	۰.۶	۲۰۴,۳۹۶
۱.۶۴	۱۱۵,۲۷۶	۰.۳۲	۴۴,۱۱۸	۱	۱۸۴,۰۴۰	۱	۴۵۴,۶۰۴
۱۰۰	۷,۰۴۱,۰۰۹	۱۰۰	۱۳,۶۰۹,۳۵۴	۱۰۰	۲۲,۵۳۷,۵۷۹	۱۰۰	۳۷,۱۳۸,۹۵۴

۵-۱-۱ شرکت پیش تومن سازه کیش شرکت فرعی شرکت بهار زر عالیس چناران است. شرکت یاد شده پیش محصولات تولیدی شرکت بهار زر عالیس چناران (اصلی نهانی) و شرکتهای فرعی نیک زر چناران و چشمه نوظمان خراسان را از طریق ۱۳ شعبه در داخل کشور بر عهده دارد.
۵-۱-۲ بازار هدف فروش صادراتی شرکت عمدتاً کشورهای عراق، پاکستان، ترکمنستان و افغانستان است.



(سهامی عام) شرکت بهار رز عالیس چناران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۱۵	۲۸	۲,۹۲۶,۸۴۹	(۷,۴۳۶,۲۲۰)	۱۰,۳۶۳,۰۶۹	گروه محصولات دوغ
۴۴	۵۰	۳,۹۵۳,۶۳۲	(۳,۹۴۲,۸۸۶)	۷,۸۹۶,۵۱۸	گروه محصولات نوشابه
۳۶	۳۷	۲,۳۷۶,۰۲۱	(۴,۰۱۱,۱۷۲)	۶,۳۸۷,۱۹۳	گروه محصولات آبمیوه
۳۰	۳۶	۱,۸۰۶,۸۴۸	(۳,۱۴۹,۲۲۸)	۴,۹۵۶,۰۷۶	گروه محصولات شیر طعم دار
۳۱	۴۲	۲,۱۳۰,۲۷۵	(۳,۹۵۰,۲۵۵)	۵,۰۸۰,۵۳۰	گروه محصولات مالتشعیر
۳۶	۳۲	۷۵۰,۸۹۶	(۱,۵۸۴,۲۸۲)	۲,۳۳۵,۱۷۹	گروه محصولات شیر
۱۱	۱۷	۲۰,۰۸۳	(۹۹,۵۲۷)	۱۱۹,۶۰۹	گروه محصولات آب معدنی
۱۵	۲۰	۱۶۰	(۶۲۱)	۷۸۱	گروه محصولات رب گوجه فرنگی
۳۰	۳۸	۱۳,۹۶۴,۷۶۳	(۲۳,۱۷۴,۱۹۲)	۳۷,۱۳۸,۹۵۴	

شرکت:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۲۵	۳۸	۱,۲۲۶,۱۰۴	(۲,۰۱۰,۲۳۴)	۳,۲۳۶,۳۳۸	گروه محصولات آبمیوه
۱۸	۱۸	۲۰۱,۲۳۷	(۹۴۳,۹۳۸)	۱,۱۴۵,۱۷۵	گروه محصولات دوغ
۲۲	۱۶	۳۱۵,۲۰۳	(۱,۶۱۲,۷۷۸)	۱,۹۲۷,۹۸۱	گروه محصولات شیر
۱۹	۲۵	۱,۰۹۸,۹۶۲	(۳,۲۱۹,۵۳۸)	۴,۳۱۸,۵۰۰	گروه محصولات شیر طعم دار
۵	۳۹	۷۰۸,۷۳۰	(۱,۰۹۹,۷۷۷)	۱,۸۰۸,۵۰۸	گروه محصولات مالتشعیر
۲۲	۵۳	۶۱۶,۰۶۸	(۵۵۶,۶۸۴)	۱,۱۷۲,۷۵۲	گروه محصولات نوشابه
۱۹	۳۱	۴,۱۶۶,۳۰۵	(۹,۴۴۲,۹۴۹)	۱۳,۶۰۹,۲۵۴	

۵-۲-۱- افزایش نسبت حاشیه سود ناخالص محصولات شرکت و گروه نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات بوده است. لازم بذکر است، نرخ گذاری نهایی محصولات گروه با در نظر گرفتن اقتضانات قیمت گذاری مراجع نظارتی و شرایط بازار انجام می شود. نرخ فروش محصولات در داخل گروه نیز بر اساس مصوبات هیئت مدیره تعیین می گردد.



(سهامی عام) شرکت بهار رز عالیس چناران
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده در آمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مواد مستقیم مصرفی	۲۲,۲۲۱,۰۵۵	۱۴,۱۶۲,۰۰۰	۸,۸۷۴,۱۱۴	۵,۰۸۱,۱۰۵
دستمزد مستقیم	۷۳۴,۰۷۸	۴۱۳,۸۶۴	۲۵۰,۶۸۲	۱۴۲,۶۵۶
سربار ساخت	۱,۲۷۰,۶۰۲	۹۶۷,۹۵۷	۶۵۹,۴۳۲	۴۸۳,۶۵۳
ضایعات غیر عادی	(۱,۳۵۸)	.	.	.
جمع هزینههای ساخت	۲۴,۲۲۴,۳۷۸	۱۵,۵۴۳,۸۲۱	۹,۷۸۴,۲۲۹	۵,۷۰۷,۴۱۳
کاهش (افزایش) موجودیهای ساخته شده	(۱,۰۵۰,۸۵۶)	۲۹۵,۶۷۹	(۳۴۱,۲۸۰)	۱۳,۵۰۴
	۲۳,۱۷۳,۵۲۲	۱۵,۸۳۹,۵۰۰	۹,۴۴۲,۹۴۹	۵,۷۲۰,۹۱۷

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مواد اولیه و بسته بندی ابتدای دوره	۷,۹۲۱,۰۰۱	۶,۲۹۹,۵۴۹	۳,۹۹۷,۹۰۹	۳,۳۲۶,۵۹۱
خرید مواد اولیه و بسته بندی طی دوره	۲۴,۱۳۹,۷۲۲	۱۵,۶۵۵,۳۴۷	۹,۱۵۴,۴۳۶	۵,۷۰۳,۲۸۳
مواد اولیه فروش رفته	.	(۱۱,۲۴۶)	(۳۱۸,۷۴۳)	.
ضایعات مواد اولیه و بسته بندی	.	(۶۶۹)	(۶۰۳)	(۶۶۹)
مواد اولیه و بسته بندی آماده برای مصرف	۳۲,۰۶۰,۷۲۳	۲۱,۹۴۲,۹۸۰	۱۲,۹۳۲,۹۹۹	۹,۰۲۹,۲۰۵
مواد اولیه و بسته بندی پایان دوره	(۹,۹۸۴,۳۷۱)	(۷,۹۲۱,۰۰۱)	(۴,۱۲۳,۸۱۵)	(۳,۹۹۷,۹۰۹)
مواد اولیه و بسته بندی مصرف شده	۲۲,۰۷۵,۷۴۹	۱۴,۰۲۱,۹۷۹	۸,۸۰۹,۱۸۴	۵,۰۳۱,۲۹۵
هزینه آب مصرفی	۱۳۷,۵۵۹	۱۳۳,۵۵۹	۵۷,۱۸۳	۴۳,۳۴۸
هزینه استهلاك دستگاه تولید گاز کربنیک	۷,۷۴۸	۶,۴۶۲	۷,۷۴۸	۶,۴۶۲
	۱۴۵,۳۰۷	۱۴۰,۰۲۰	۶۴,۹۳۱	۴۹,۸۰۹
	۲۲,۲۲۱,۰۵۵	۱۴,۱۶۲,۰۰۰	۸,۸۷۴,۱۱۴	۵,۰۸۱,۱۰۵



سهامی عام (شرکت پارس زر عالیس چاران)
 داده‌های توجیحی صورتی مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ شمسی

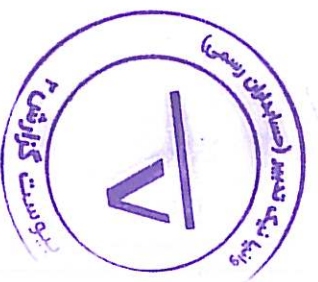
۱-۶-۱ در طی سال مورد گزارش ۲۴۹,۷۲۳ مبلغ میلیون ریال (دوره قبل ۲۴۷,۶۵۵ میلیون ریال) توسط گروه و مبلغ ۴۳۶,۱۵۴ میلیون ریال توسط شرکت، میزان اولیه و میزان بسته بندی خریداری شده است. تانین کمدهان اصلی مواد اولیه و بسته بندی (شیر) از ده درصد خرید) به تنگک کمور و مبلغ خرید از مرکب به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه و بسته بندی	شرکت		گروه	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
شیر	۲۳۹,۵۲۶	۲۳۹,۵۲۶	۲۳۹,۵۲۶	۲۳۹,۵۲۶
بازیچه‌های و اسلیم بطری	۱۷,۵۶۳,۳۳۷	۱۷,۵۶۳,۳۳۷	۱۷,۵۶۳,۳۳۷	۱۷,۵۶۳,۳۳۷
پزیپریم	۹۶۳,۵۵۵	۹۶۳,۵۵۵	۹۶۳,۵۵۵	۹۶۳,۵۵۵
شکر	۳۸۸,۱۵۵	۳۸۸,۱۵۵	۳۸۸,۱۵۵	۳۸۸,۱۵۵
کاستاره و پوره انواع میوه و اسانس	۳۰,۳۰۳۸	۳۰,۳۰۳۸	۳۰,۳۰۳۸	۳۰,۳۰۳۸
کاستاره و پوره انواع میوه و اسانس	۷۵۸,۸۰۹	۷۵۸,۸۰۹	۷۵۸,۸۰۹	۷۵۸,۸۰۹
کاستاره و پوره انواع میوه و اسانس	۱,۹۳۳,۲۴۵	۱,۹۳۳,۲۴۵	۱,۹۳۳,۲۴۵	۱,۹۳۳,۲۴۵
سایر	۹,۱۵۲,۲۳۶	۹,۱۵۲,۲۳۶	۹,۱۵۲,۲۳۶	۹,۱۵۲,۲۳۶
	۵۷,۰۳۲,۲۸۳	۵۷,۰۳۲,۲۸۳	۵۷,۰۳۲,۲۸۳	۵۷,۰۳۲,۲۸۳

۱-۶-۱-۳ با توجه به اب صورتی در تولید محصولات، هزینه استهلاک چاه آب و هزینه مستطه تولید گاز گوینگ به حساب مواد اولیه صورتی منظور می‌شود.
 ۱-۶-۱-۴ مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت اسمی (اصولی) نتایج زیر را نشان می‌دهد.

مقایس	ظرفیت اسمی		ظرفیت اسمی (اصولی)	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
گروه محصولات شیر	۸۸۱۴	۸۸۱۴	۸۸۱۴	۸۸۱۴
گروه محصولات دوغ	۸۶,۳۶۶	۸۶,۳۶۶	۸۶,۳۶۶	۸۶,۳۶۶
گروه محصولات آبمیوه	۴۰,۴۶۹	۴۰,۴۶۹	۴۰,۴۶۹	۴۰,۴۶۹
گروه محصولات شیر طعم دار	۱۵,۷۶۴	۱۵,۷۶۴	۱۵,۷۶۴	۱۵,۷۶۴
گروه محصولات نوشابه	۸۸,۰۵۶	۸۸,۰۵۶	۸۸,۰۵۶	۸۸,۰۵۶
گروه محصولات سالسیر	۳۷,۳۵۱	۳۷,۳۵۱	۳۷,۳۵۱	۳۷,۳۵۱
گروه محصولات آب معدنی	۴,۷۸۶	۴,۷۸۶	۴,۷۸۶	۴,۷۸۶
مقایس	۲۴۹,۷۲۳	۲۴۹,۷۲۳	۲۴۹,۷۲۳	۲۴۹,۷۲۳

۱-۶-۱-۵ در طی سال مورد گزارش ۲۴۹,۷۲۳ میلیون ریال (دوره قبل ۲۴۷,۶۵۵ میلیون ریال) توسط گروه و مبلغ ۴۳۶,۱۵۴ میلیون ریال توسط شرکت، میزان اولیه و میزان بسته بندی خریداری شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲- هزینه دستمزد مستقیم

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۰۴,۰۳۲	۱۷۱,۱۵۴	۲۹۷,۷۶۳	۴۹۵,۷۴۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴,۳۱۸	۴۰,۱۳۸	۶۸,۸۴۲	۱۱۴,۴۹۲	بیمه سهم کارفرما
۹,۱۷۶	۱۴,۸۵۵	۲۶,۰۰۸	۴۲,۶۲۹	عیدی و پاداش
۵,۱۳۰	۲۴,۵۳۶	۴۱,۲۵۲	۸۱,۲۱۱	مزایای پایان خدمت
۱۴۲,۶۵۶	۲۵۰,۶۸۲	۴۱۳,۸۶۴	۷۳۴,۰۷۸	

۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش نرخ حقوق و دستمزد اعلامی از سوی اداره کار و اضافه کاری می باشد.

۶-۳- هزینه سربار

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۱۵۳,۰۷۷	۱۶۱,۶۳۷	۲۰۶,۲۳۰	۲۱۲,۷۹۳	۶-۳-۱	استهلاک داراییهای غیر جاری
۷۳,۵۶۴	۲۰۵,۸۰۹	۳۰۷,۳۳۰	۴۴۷,۶۸۸	۶-۳-۱	تعمیر و نگهداری
۲۰۶,۲۳۲	۲۲۰,۲۲۰	۲۴۹,۴۶۵	۲۹۴,۳۵۷	۶-۳-۱	ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۵,۴۷۵	۹,۰۰۸	۱۵,۶۷۲	۲۶,۰۹۲		دستمزد غیر مستقیم
۴,۳۸۴	۴,۸۶۸	۶۶,۳۴۲	۱۲۵,۲۴۲	۶-۳-۲	مواد شیمیایی
.	.	۵۳,۴۵۷	۵۹,۹۰۳		گاز مصرفی
۱۶,۹۲۱	۱۹,۴۹۲	۳۶,۳۸۲	۴۴,۳۱۸		برق مصرفی
۱۵,۱۹۶	۱۹,۶۸۵	۱۶,۹۷۲	۱۹,۶۸۵		انبارداری و هزینه حمل و باربری
۵,۷۱۷	۷,۴۸۵	۷,۴۱۸	۹,۳۷۸		بیمه دارائی‌های ثابت مشهود
۶۶۹	۶۰۳	۶۶۹	۶۰۳		خایعات غیر عادی
۲,۵۳۶	۱۰,۶۲۵	۸,۰۳۲	۳۰,۶۴۴		سایر
۴۸۳,۶۵۳	۶۵۹,۴۳۲	۹۶۷,۹۵۷	۱,۲۷۰,۶۰۳		

۶-۳-۱- افزایش هزینه های فوق عمدتاً ناشی از افزایش مقدار تولید و کارکرد ماشین آلات و همچنین افزایش نرخ های هزینه ناشی از تورم سالانه و سایر عوامل حاکم بر اقتصاد می باشد.

۶-۳-۲- مواد شیمیایی بابت شست و شوی ماشین آلات تولید کاربرد دارد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
		۸۴۳,۷۴۵	۱,۳۵۰,۳۹۰	هزینه‌های توزیع و فروش:
		۵۵,۷۷۱	۹۲,۰۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا
		۶۴,۱۸۹	۴۸,۹۶۴	عیدی و پاداش
۴,۷۱۲	۱,۹۷۸	۱,۳۵۱,۳۹۳	۱,۶۹۷,۳۹۵	۷-۲ مزایای پایان خدمت کارکنان
		۴۴,۱۵۹	۶۲,۸۶۸	حمل و باربری محصولات
	۵۳۳,۰۳۷	۱,۰۵۵,۳۲۲	۱,۳۶۱,۱۲۷	۷-۳ اجاره و رهن
۱,۸۹۳	۱,۶۸۱	۵۵,۸۴۹	۹۶,۰۴۳	آگهی و تبلیغات
		۱۸,۲۲۲	۳۱,۷۴۶	انبساط و هزینه حمل و باربری
		۶۶,۳۰۲	۱۳۷,۷۳۴	بلیط هواپیما، قطار، اتوبوس
		۳۶,۸۵۹	۴۶,۶۲۵	تعمیر و نگهداری دارایی‌های غیر جاری
		۱۵,۲۲۲	۲۱,۹۹۵	استیلاک دارایی‌های غیر جاری
		۱۰۳,۵۴۳	۲۸۳,۸۰۷	پوشاک و فرمها
				سایر
۶,۶۰۵	۵۳۶,۶۹۷	۳,۶۱۰,۴۷۶	۵,۳۳۰,۷۱۶	

هزینه‌های عمومی و اداری:

۳۸,۹۲۳	۷۵,۶۰۳	۱۴۸,۸۹۶	۲۵۴,۵۲۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۸۳۳	۳,۰۳۵	۴۴,۲۰۱	۵۴,۱۱۱		تعمیر و نگهداری دارایی‌های غیر جاری
۲,۵۴۱	۴,۳۶۵	۹,۸۴۲	۱۵,۷۴۶		عیدی و پاداش
۳,۵۳۵	۳,۶۵۹	۶۲,۷۶۰	۴۳,۳۲۹		استیلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۳,۳۸۹	۸,۸۷۴	۴۷,۷۶۸	۲۷,۱۳۹		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۹۷	۱۱,۵۹۲	۶۶,۳۶۱	۷۳,۷۷۲		ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۴,۹۸۰	۶,۸۸۳	۳۰,۶۷۴	۵۰,۰۱۳		اقامت و پذیرایی
۱۳,۷۰۵	۲۵,۶۷۸	۲۷,۲۹۴	۴۳,۷۴۹		هزینه‌های ثبتی
۹,۹۴۷	۱۸,۹۷۲	۲۶,۳۷۲	۳۸,۹۵۱		بیمه دارایی‌های ثابت
۵۵	۱,۸۷۷	۲۶,۳۱۶	۳۳,۳۵۰		سوخت و سانس نقلیه
		۲۶,۰۵۸	۲۲,۲۶۱		پوشاک و فرمها
		۲۶,۷۸۴	۲۳,۰۷۹		هدایا و نذورات
۲,۱۷۴	۱,۰۱۱	۹,۶۸۳	۵,۸۸۴		حق الزحمه کارشناسی و مشاوره
	۳,۰۰۰		۳,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۵,۵۰۳	۳,۸۷۸	۱۰,۹۱۱	۲,۸۷۸		کارمزد خدمات بانکی
۱۲,۰۰۹	۱۷,۳۲۷	۱۶,۸۶۵	۱۶,۰۶۹۴		سایر
۱۱۱,۷۹۱	۱۸۴,۷۵۵	۵۸۰,۶۸۶	۸۴۹,۳۸۲		
۱۱۸,۳۹۶	۷۲۱,۴۵۲	۴,۱۹۱,۱۶۲	۶,۱۸۰,۰۹۸		

۷-۱ افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش نرخ حقوق و دستمزد اعلامی از سوی اداره کار و اضافه کاری می باشد

۷-۲ تا پایان سال مالی قبل قرارداد تبلیغات صداوسیما، فی مابین شرکت توسن پخش ستاره کیش و سازمان مذکور منعقد بوده و با توجه به فروش تمامی محصولات موضوع قرارداد توسط شرکت توسن پخش، هزینه تبلیغات نیز تماما در دفاتر شرکت مذکور منعکس گردیده است. در سال جاری قرارداد مذکور فی مابین شرکت بهار رز عالیس چناران و سازمان صدا و سیما منعقد شده و هزینه تبلیغات براساس فروش شرکت های تولید کننده، بین شرکت ها تسهیم و در دفاتر شرکت های تولید کننده منعکس شده است. نوسان فوق ناشی از این موضوع می باشد.

۷-۳ افزایش هزینه حمل و باربری بابت افزایش نرخ کرایه حمل محصولات می باشد



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

شرکت	گروه			
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	۱۰۰,۱۳۶	۲۱۷,۹۴۸	۱۲۸,۳۰۸	۲۵۰,۰۲۳
	.	۱۱,۱۴۱	.	۱۸,۱۹۱
	۱۰۰,۱۳۶	۲۲۹,۰۸۹	۱۲۸,۳۰۸	۲۶۸,۲۱۳

فروش ضایعات
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

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

۸-۲- سود فوق بابت مطالبات ارزی از یکی از مشتریان از محل فروش صادراتی در طی سال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها

شرکت	گروه			
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	.	۸۹,۰۵۸	.	۸۹,۰۵۸
	.	.	.	۱,۳۵۸
	۱۷,۸۸۳	.	۱۸,۹۰۲	.
	۱۷,۸۸۳	۸۹,۰۵۸	۱۸,۹۰۲	۹۰,۴۱۶

جرانم ارزش افزوده
ضایعات غیر عادی
زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹-۱- هزینه جرانم ارزش افزوده مربوط به رسیدگی سازمان امور مالیاتی بابت سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه های مالی

شرکت	گروه			
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	۱۴۲,۸۱۲	۱۹۴,۴۵۶	۱۸۰,۴۵۹	۲۰۲,۲۰۶
	۳۹,۳۵۱	۵۹,۳۸۷	۴۷,۷۹۰	۶۲,۸۶۶
	۱۸۲,۱۶۳	۲۵۳,۸۴۳	۲۲۸,۲۴۹	۲۶۵,۰۷۲

وام های دریافتی:
سود و کارمزد وام ها
دیرکرد تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه			
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	۱۸۷,۹۲۰	۲۵۰,۵۶۰	.	.
	(۴۲,۹۳۲)	(۳۸,۲۳۲)	.	.
	۱۴۴,۹۸۸	۲۱۲,۳۲۷	.	.
	.	۸۶۶,۳۱۹	.	۵۶۶
	.	۳,۳۲۸,۳۸۷	.	.
	.	.	۱۰۴,۵۵۰	.
	۵۸۲	۱۱,۳۹۶	۲,۳۷۰	۱۲,۱۲۶
	۶,۹۸۳	۴,۵۰۷	۹,۸۵۳	۹,۱۲۱
	.	.	(۱,۲۱۰)	.
	.	.	(۴,۸۹۵)	(۹,۱۳۲)
	(۱۴۱)	۱,۰۱۰	(۱۲۸)	۱,۵۴۹
	۱,۱۶۶	.	۱,۷۶۶	.
	۱۵	.	۴,۹۱۵	۳۹۱
	۱۵۳,۵۹۳	۴,۴۲۳,۹۴۶	۱۱۷,۳۲۱	۱۴,۶۲۲

درآمد اجاره و سلف نقلیه
استهلاک دارایی های ثابت- کامیونت ها

سود سرمایه گذاری در سهام سال ۱۴۰۰
سود سرمایه گذاری در سهام سال ۱۴۰۱

درآمد حاصل از تبلیغات

سود سپرده های نزد بانک

سود جبران خسارت بیمه

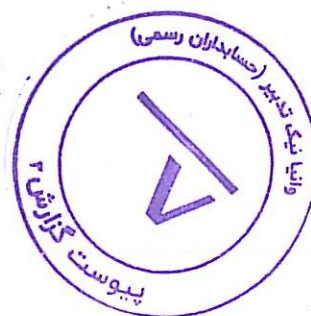
سود (زیان) فروش مواد اولیه

سود (زیان) خدمات مرکز علمی و کاربردی

سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود (زیان) فروش دارایی های ثابت

سایر درآمدها



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

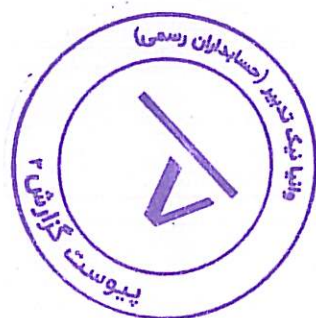
- ۱۱-۱- درآمد فوق بابت سود تقسیمی شرکت های فرعی بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ می باشد. ازم به ذکر است با توجه به تاریخ مجامع شرکت‌های یاد شده، سهام آن شرکت در سال جاری شناسایی شده است.
- ۱۱-۲- درآمد فوق بابت سود سهام تقسیمی سال ۱۴۰۱ مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت های فرعی قبل از تائید صورت های مالی شرکت اصلی می باشد شرکت های فرعی می باشد.
- ۱۱-۳- درآمد فوق بابت اجاره تعداد ۲۶۱ کامیونت باری به شرکت فرعی توسن بخش ستاره کیش طبق قرارداد می باشد.
- ۱۱-۴- مانده فوق بابت هزینه های صورت گرفته جهت دانشگاه علمی کاربردی واحد عالیس پس از کسر درآمد حاصل از پذیرش دانشجو به مبلغ ۴.۳۱۴ میلیون ریال می باشد. هزینه های واحد فوق شامل دستمزد حق تدریس اساتید، هزینه تبلیغات و... جمعاً به مبلغ ۱۳.۴۴۶ میلیون ریال می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۲۸۳,۹۵۰	۳,۵۸۴,۸۸۴	۲,۶۰۶,۳۲۳	۷,۹۶۳,۱۳۱	سود-عملیاتی
.	.	(۳۳,۰۵۰)	(۳۵۰,۷۱۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۶,۴۵۷)	(۷۲,۵۰۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود -عملیاتی
۱,۲۸۳,۹۵۰	۳,۵۸۴,۸۸۴	۲,۵۵۶,۸۱۶	۷,۵۳۹,۹۰۷	سود-عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۸,۵۷۱)	۴,۱۷۰,۱۰۳	(۱۱۱,۰۲۸)	(۲۵۰,۴۵۰)	سود-غیرعملیاتی
(۲۳,۰۴۴)	(۳۵,۶۵۵)	(۴۵,۹۳۹)	(۵۲,۵۰۳)	اثر مالیاتی
.	.	(۱۱,۰۷۲)	(۲,۱۳۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان -غیرعملیاتی
(۵۱,۶۱۵)	۴,۱۳۴,۴۴۸	(۱۶۸,۰۴۰)	(۳۰۵,۰۸۹)	سود(زیان)-غیرعملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۲۵۵,۳۷۹	۷,۷۵۴,۹۸۷	۲,۴۹۵,۳۹۵	۷,۷۱۲,۶۸۱	سود خالص
(۲۳,۰۴۴)	(۳۵,۶۵۵)	(۷۸,۹۸۹)	(۴۰۳,۲۱۹)	اثر مالیاتی
.	.	(۲۷,۵۲۹)	(۷۴,۶۴۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱,۲۳۲,۳۳۵	۷,۷۱۹,۳۳۲	۲,۳۸۸,۷۷۶	۷,۲۳۴,۸۱۸	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت بیمار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	مادری های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه ای	جمع	چاپها	ابزار آلات	اثاث و منقورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	تاریخ
۳,۲۵۶,۲۶۰	۸۵۱	۷,۹۵۸	۳,۲۴۷,۴۵۰	۳۹,۵۰۰	۸۷,۰۰۰	۱۹۶,۸۱۴	۴۵۵,۳۷۹	۱,۹۶۳,۷۶۳	۲۹۴,۹۶۴	۲۰۳,۶۴۴	۶,۳۸۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۴۵,۳۳۳	.	۸۰,۹۳۰	۲۶۴,۳۹۳	.	۴۲,۶۲۹	۱۴۶,۷۳۱	۳۳,۱۶۳	.	۱۸,۶۰۵	۳۳,۳۵۶	.	افزایش
(۸۳۴)	.	.	(۸۳۴)	.	.	.	(۸۳۴)	.	.	.	.	واگذار شده
(۸,۳۰۸)	.	(۸۱,۳۵۵)	۷۴,۲۴۸	.	.	.	.	.	۷۴,۳۲۸	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۵۹۲,۵۴۰	۸۵۱	۶,۴۳۳	۳,۵۸۵,۲۵۶	۳۹,۵۰۰	۱۲۹,۶۳۹	۳۴۳,۵۴۵	۴۸۷,۷۰۷	۱,۹۶۳,۷۶۳	۳۸۷,۸۱۶	۲۳۶,۹۰۰	۶,۳۸۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۲۵,۱۵۳	.	۱۰,۶۶۰	۵۱۴,۴۹۲	.	۹,۳۴۱	۱۲۵,۵۶۱	۲۰,۸۵	۵۰,۹۶۳	۱۴۹,۶۴۳	۱۷۶,۵۰۰	.	افزایش
(۱,۳۳۸)	(۸۵۱)	(۱,۳۳۸)	۸۵۱	.	.	.	.	۸۵۱	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۱۱۶,۳۵۴	.	۱۵,۷۵۴	۴,۱۰۰,۵۹۹	۳۹,۵۰۰	۱۳۸,۹۸۱	۴۶۹,۵۰۶	۴۸۹,۷۹۳	۲,۰۱۵,۵۷۶	۵۳۷,۴۵۸	۴۰۳,۴۰۰	۶,۳۸۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۵۱۲,۳۱۱	.	.	۱,۵۱۲,۳۱۱	۱۹,۴۹۷	۲۲,۰۴۱	۷۴,۸۳۳	۳۰۵,۹۸۳	۸۹۹,۶۶۰	۱۳۴,۸۳۴	۵۴,۹۶۵	.	استهلاک انباشته
۳۱۴,۵۳۸	.	.	۳۱۴,۵۳۸	۴,۹۳۸	۱۰,۴۶۱	۴۰,۴۹۰	۷۵,۳۸۴	۱۵۵,۰۳۷	۲۳,۱۶۶	۵,۰۷۳	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۸۰۸)	.	.	(۸۰۸)	.	.	.	(۸۰۸)	.	.	.	.	استهلاک
۱,۸۲۶,۰۴۱	.	.	۱,۸۲۶,۰۴۱	۲۴,۹۳۴	۳۲,۵۰۲	۱۱۵,۳۲۱	۳۸۰,۵۵۸	۱,۰۵۴,۶۸۷	۱۵۸,۰۰۱	۶۰,۰۳۸	.	واگذار شده
۳۵۰,۶۴۲	.	.	۳۵۰,۶۴۲	۴,۹۳۷	۱۱,۶۵۳	۶۸,۰۳۵	۴۴,۵۷۴	۱۸۱,۱۴۸	۲۱,۳۴۵	۸,۹۵۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۱۷۶,۶۸۳	.	.	۳,۱۷۶,۶۸۳	۲۹,۸۷۲	۴۴,۱۵۴	۱۸۳,۳۵۶	۴۲۵,۱۲۳	۱,۳۳۵,۸۳۴	۱۸۹,۳۴۶	۶۸,۹۸۹	.	استهلاک
۱,۸۴۹,۶۷۰	.	۱۵,۷۵۴	۱,۹۱۲,۳۱۵	۹,۶۳۸	۴۴,۸۲۷	۲۸۶,۱۵۰	۶۴,۶۵۹	۷۷۹,۷۴۱	۳۴۸,۱۱۲	۳۳۴,۳۱۱	۶,۳۸۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۷۶۶,۴۹۹	۸۵۱	۶,۴۳۳	۱,۷۵۹,۳۱۵	۱۴,۵۶۶	۹۷,۱۳۷	۲۳۸,۲۲۴	۱۰۷,۱۴۸	۹۰,۹۰۷	۲۲۹,۸۱۵	۱۶۶,۸۶۳	۶,۳۸۶	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۳-۱ افزایش ساختمان بابت خرید ابزار در شهرستان بجنورد مربوط به شرکت توسن پخش ستاره کیش می باشد.

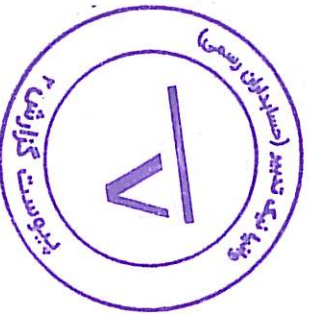
۲-۱۳-۱ افزایش تاسیسات بابت خرید کولر فن گول، ترانسفورماتور مربوط به شرکت های گروه می باشد.

۳-۱۳-۱ افزایش ماشین آلات بابت خرید قطعات ماشین آلات مربوط به شرکت های گروه می باشد.

۴-۱۳-۱ افزایش اثاثه و منقورات بابت خرید کتیر، کمپرسور، دریل، میس، بانکول و رف کتیر، رطوبت سنج، بیج گوشتی، ترازو، دیاب و... مربوط به شرکت های گروه می باشد.

۵-۱۳-۱ افزایش ابزار آلات و تجهیزات بابت خرید ستوار صنعتی، الکترو موتور، دریل، میس، بانکول و رف کتیر، رطوبت سنج، بیج گوشتی، ترازو، دیاب و... مربوط به شرکت های گروه می باشد.

۶-۱۳-۱ مدارهای های ثابت گروه تا مبلغ ۲۴,۵۸۹,۲۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات و بلایای طبیعی تحت پوشش بیمه ای می باشد.



سهامی عام (شرکت بهار روز عالیس چناران)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت‌های	جمع	چاه‌ها	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲,۱۲۹,۳۵۷	۵۰,۹۴	۲,۱۲۴,۲۶۲	۳۹,۵۰۰	۵۲,۶۰۲	۳۴,۹۴۹	۳۹,۰۸۲۳	۱,۳۵۸,۳۱۰	۱۵۶,۶۹۱	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰۲,۱۱۸	۸۰,۹۳۰	۲۱,۱۸۸	.	۱۲,۵۹۶	۱,۳۳۷	.	.	۷,۳۵۶	.	.	افزایش
(۶,۶۸۲)	(۸۰,۹۳۰)	۷۴,۲۴۸	.	.	.	.	.	۷۴,۲۴۸	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات واقف شده
(۳۰۴)	.	(۳۰۴)	.	.	.	(۳۰۴)	.	.	.	.
۲,۲۲۴,۴۸۹	۵۰,۹۴	۲,۲۲۹,۳۹۵	۳۹,۵۰۰	۶۵,۱۹۸	۳۶,۳۸۶	۳۹,۰۵۱۹	۱,۳۵۸,۳۱۰	۲۳۸,۱۹۴	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳۳,۳۸۹	۱۰,۶۶۰	۱۲۲,۷۲۹	.	۲۰,۵۲	۷۱۸	۲۰,۱۱	۴۹,۷۹۸	۶۸,۱۵۰	.	.	افزایش
۲,۳۵۷,۸۷۹	۱۵,۷۵۴	۲,۳۴۲,۱۲۴	۳۹,۵۰۰	۶۷,۲۵۰	۳۷,۰۰۴	۳۹۲,۵۳۰	۱,۴۰۸,۱۰۸	۳۰۶,۳۴۵	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۱۶,۰۸۳	.	۹۱۶,۰۸۳	۱۹,۹۹۷	۱۲,۱۱۰	۹,۱۶۹	۲۵۹,۴۸۱	۵۳۱,۷۵۴	۶۱۸,۰۷	۲۱,۷۶۶	.	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۱۰,۹۳۳	.	۲۱۰,۹۳۳	۴,۹۳۸	۵,۳۲۶	۳,۵۲۴	۴۲,۹۳۳	۱۳۵,۸۳۶	۱۵۰,۹۳	۳,۳۸۳	.	استهلاک واقف شده
(۳۷۷)	.	(۳۷۷)	.	.	.	(۳۷۷)	.	.	.	.
۱,۱۲۶,۷۳۸	.	۱,۱۲۶,۷۳۸	۲۴,۹۳۴	۱۷,۳۳۶	۱۲,۶۹۲	۳۰۲,۱۳۶	۶۶۷,۵۹۱	۷۶,۹۰۰	۲۵,۱۴۹	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۱۶,۲۱۵	.	۲۱۶,۲۱۵	۴,۹۳۷	۵,۴۱۶	۳,۶۵۹	۲۸,۲۳۳	۱۳۷,۶۱۶	۲۲,۹۷۰	۳,۳۸۳	.	استهلاک
۱,۳۴۲,۹۵۳	.	۱,۳۴۲,۹۵۳	۲۹,۸۷۲	۲۲,۷۵۳	۱۶,۳۵۲	۳۴۰,۳۶۸	۸۰۵,۲۰۶	۹۹,۸۶۹	۲۸,۵۲۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۱۴,۹۲۶	۱۵,۷۵۴	۹۹۹,۱۷۲	۹,۶۳۸	۴۴,۴۹۸	۲۰,۶۵۲	۵۲,۱۶۳	۲۰۶,۹۰۲	۲۰۶,۴۷۵	۶۱,۳۷۸	۱,۵۷۷	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۹۷,۷۵۱	۵۰,۹۴	۱,۰۹۲,۶۵۷	۱۴,۵۶۶	۴۷,۸۶۲	۲۳,۵۹۴	۸۸,۳۸۳	۶۹,۰۷۰	۱۶۱,۲۹۵	۶۴,۶۶۱	۱,۵۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۳-۲-۱- افزایش تاسیسات بابت خرید کولر، ترانسفورماتور و... می باشد.

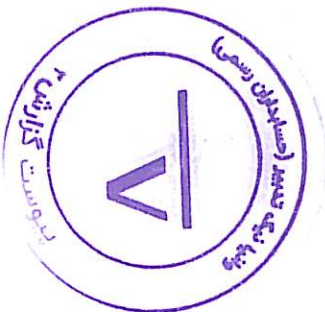
۲-۱۳-۲-۲- افزایش ماشین آلات خرید قطعات ماشین آلات می باشد.

۳-۱۳-۲-۳- افزایش اثاثه و منمویات بابت خرید صندلی می باشد.

۴-۱۳-۲-۴- افزایش ابزار آلات بابت خرید باسکول و رف کوچکتر می باشد.

۵-۱۳-۲-۵- دارای حالی ثابت تا مبلغ ۱۹,۹۹۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات و بلاهای طبیعی تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۶-۱۳-۲-۶- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت اصلی بابت تسهیلات دریافتی از بانک ها در رهن بانک می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- داراییهای نامشهود

شرکت				گروه			
جمع	علامت تجاری	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	علامت تجاری	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۷,۰۲۶	۰	۵۱۶	۶,۵۱۰	۴۵,۵۲۹	۰	۱۲,۲۱۱	۳۳,۳۱۸
۵,۰۴۹	۵,۰۴۹	۰	۰	۲۰,۶۳۶	۵,۰۴۹	۱۵,۲۶۷	۳۲۰
۱۲,۰۷۵	۵,۰۴۹	۵۱۶	۶,۵۱۰	۶۶,۱۶۵	۵,۰۴۹	۲۷,۴۷۸	۳۳,۶۳۸
۰	۰	۰	۰	۶۶	۰	۲۵	۴۱
۱۲,۰۷۵	۵,۰۴۹	۵۱۶	۶,۵۱۰	۶۶,۲۳۱	۵,۰۴۹	۲۷,۵۰۳	۳۳,۶۷۹
۵۰۴	۰	۵۰۴	۰	۶,۵۷۷	۰	۶,۴۲۴	۱۵۳
۱۲	۰	۱۲	۰	۲,۴۳۰	۰	۲,۴۳۰	۰
۵۱۶	۰	۵۱۶	۰	۹,۰۰۷	۰	۸,۸۵۴	۱۵۳
۰	۰	۰	۰	۴,۲۸۹	۰	۴,۲۸۹	۰
۵۱۶	۰	۵۱۶	۰	۱۳,۲۹۶	۰	۱۳,۱۴۳	۱۵۳
۱۱,۵۵۹	۵,۰۴۹	۰	۶,۵۱۰	۵۲,۹۳۵	۵,۰۴۹	۱۴,۳۶۰	۳۳,۵۲۶
۱۱,۵۵۹	۵,۰۴۹	۰	۶,۵۱۰	۵۷,۱۵۸	۵,۰۴۹	۱۸,۶۲۴	۳۳,۴۸۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۱- محصولات شرکت با دو برند عالیس و ویت بار به فروش می رسند. برند ویت بار در داخل واحد تجاری ایجاد و طبق الزامات استاندارد حسابداری از بابت آن مبلغی در دفتر شرکت منعکس نشده است. ۹۸ درصد از برند عالیس از دو شرکت فرعی چشمه نوشان چناران و نیک رز چناران خریداری شده است. معامله مذکور از طریق بازار فرابورس در سال قبل (دارایی فکری) انجام و با توجه به غیرتجاری بودن محتوای معامله، قیمت گذاری بر اساس توافق طرفین و طبق نظر سازمان بورس انجام شده است.

۱۵- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
۷۴۲,۵۰۰	۷۴۲,۵۰۰	۷۴۲,۵۰۰	۷۴۲,۵۰۰	۲۹۷,۰۰۰	۹۹	۷۴۲,۵۰۰
۴۹۸,۹۶۰	۴۹۸,۹۶۰	۴۹۸,۹۶۰	۴۹۸,۹۶۰	۳,۵۶۴	۹۹	۴۹۸,۹۶۰
۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	۱۵۳	۵۱	۱,۵۳۰
۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰			

۱۵-۱- شرکتهای فرعی

اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	تاریخ تحصیل	شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱				
۹۱	۹۱	ایران	توزیع محصولات شرکت های گروه	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	شرکت توسن پخش ستاره کیش (سهامی خاص)
۹۹	۹۹	ایران	تولید انواع نوشیدنی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
۹۹	۹۹	ایران	تولید انواع نوشیدنی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرکت نیک رز چناران (سهامی خاص)

۱۵-۲- مالکیت ۴۰ درصد سهام شرکت توسن پخش ستاره کیش متعلق به شرکتهای نیک رز چناران و چشمه نوشان خراسان (هر کدام ۲۰ درصد) می باشد.



شرکت بهار رز عالیس جناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
شرکت بیمارستان فیروزه فیاض (سهامی خاص)	۸۰۰۰	۲۳	۸,۰۰۰	-
			۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
			۸,۰۰۰	۸,۰۰۰

۱-۱۶- اطلاعات سرمایه گذاری در شرکت وابسته در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و محل اصلی	نسبت منافع مالکیت
			۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت بیمارستان فیروزه فیاض (سهامی خاص) سلامت - قبل از بهره برداری ایران ۲۳%

۲-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های جاری	۱۲,۳۱۹	۱,۸۱۹
دارایی های غیر جاری	۳۱۹,۳۵۷	۱۷۵,۰۷۳
بدهی های جاری	۳۳۰,۵۰۷	۱۷۶,۸۹۲
بدهی های غیر جاری	۱,۱۶۹	.

مبالغ داراییها و بدهیهای فوق شامل موارد زیر است:

موجودی نقد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۲۴	۱,۵۸۸
پیش پرداخت ها	۱۱,۷۴۵	.
دارایی های ثابت مشهود	۳۱۶,۴۴۹	۱۷۲,۵۳۸
دارایی های نامشهود	۲,۹۰۸	۲,۵۳۵
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۹۵,۵۰۷	۱۴۱,۹۰۲
حقوق صاحبان سهام	۳۵,۰۰۰	۳۴,۹۹۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۶۹	.

۳-۱۶- شرکت بیمارستان فیروزه فیاض (سهامی خاص)، در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۳۹۵ با مشارکت آقایان محمدرضا، علی اصغر و محمدرضا فیاض با سرمایه اولیه سه میلیارد ریال ثبت گردیده است. موضوع فعالیت شرکت یاد شده احداث بیمارستان در شهرستان فیروزه و کلیه امور وابسته پس از اخذ مجوزهای لازم می باشد. اقدامات اولیه جهت ساخت بیمارستان و خرید تجهیزات مورد نیاز انجام گرفته است همچنین سرمایه شرکت در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال افزایش یافته است. در تاریخ صورت وضعیت مالی ساخت بیمارستان در مرحله اولیه بوده و بر این اساس شرکت فاقد هرگونه درآمد و هزینه و در مرحله قبل از بهره برداری می باشد.

۱۷- سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴۰۱,۴۰۵	کمتر ا درصد	۴۰۱	.
شرکت خدمات شپرک های صنعتی جناران		کم اهمیت	۱۹	.
			۴۲۰	۴۲۰



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۱۴۳,۵۰۰	۱۶۳,۳۹۰	۱۸۱,۹۰۲	۱۶۸,۳۹۰	۱۸-۱	سپرده نزد بانک‌ها
-	-	۱۶,۷۹۰	۱۸,۸۱۳		سپرده رهن و اجاره
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۴۳۳	۸,۳۸۵		سایر سپرده‌ها
۱۴۴,۵۰۰	۱۶۴,۳۹۰	۲۰۲,۱۲۵	۱۹۵,۵۸۸		
(۱۴۳,۵۰۰)	(۱۶۳,۳۹۰)	(۱۸۱,۹۰۲)	(۱۶۸,۳۹۰)		کسرمینبود وجوه مسدودی تسهیلات (یادداشت ۳۰)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۲۲۳	۲۷,۱۹۸		

۱۸-۱- سپرده مسدود شده نزد بانکها بابت تسهیلات مالی بشرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۵۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۸۵,۷۰۰	۲۰,۰۰۰	بانک توسعه تعاون
۶۰,۰۰۰	۱۳۷,۳۹۰	۶۵,۷۰۲	۱۳۷,۳۹۰	بانک سپه
۱۹,۵۰۰	-	۲۴,۵۰۰	۵,۰۰۰	بانک تجارت
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	بانک ملی
۱۴۳,۵۰۰	۱۶۳,۳۹۰	۱۸۱,۹۰۲	۱۶۸,۳۹۰	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱-۱- بابت پیش پرداخت خرید بودر 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.

۱۹-۱-۲- مبلغ ۲۶۷.۷۶۳ میلیون ریال از مانده سفارشات مواد اولیه و بسته بندی گروه ومبلغ ۲۲۶.۰۰۰ میلیون ریال از شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲- سفارشات قطعات لوازم یدکی به شرح زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
شرکت SACLLC	۲۹۵,۱۷۱	۰	۳۰۰,۲۲۴
شرکت besta tech	۱۳,۱۳۱	۵۹,۹۹۳	۴۱,۰۰۰
شرکت techno middle east	۳,۹۶۶	۷۸,۵۵۶	۱۳,۱۸۲
شرکت Universal	۰	۴۰,۶۶۰	۲۱
	۳۱۲,۲۶۸	۱۷۹,۲۰۹	۳۵۴,۴۲۶
	۷۲,۴۸۹		۱۹-۲-۱

۱۹-۱-۲- مبلغ ۱۶۴.۰۵۳ میلیون ریال از مانده قطعات لوازم یدکی گروه ومبلغ ۱۵۹.۰۰۰ میلیون ریال از شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است.

۱۹-۳- مانده فوق بابت خرید رب گوجه در دفاتر شرکت توسن پخش ستاره کیش می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۴- خرید مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
شرکت شیشه رازی بابت خرید بطری	۲۶۰,۸۴۱	۰	۲۶۰,۸۴۱
شرکت قوطی سازی کاوه-بابت خرید قوطی	۱۹۰,۵۸۲	۱۱۰,۹۷۹	۱۹۰,۵۸۲
شرکت کشت و صنعت جوبین-خرید شکر	۰	۰	۱۴۰,۵۷۷
شرکت شیرین جام-خرید شکر	۰	۰	۲۴,۰۰۰
شرکت آرمین پلاستیک سبز	۰	۰	۱۱,۱۸۸
شرکت نیکسان درب ابتکار	۷,۶۷۹	۰	۷,۶۷۹
دامپروری صنعتی قدس رضوی-بابت خرید شیر	۰	۰	۷,۶۷۷
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران-بابت خرید شکر	۰	۰	۵,۴۵۴
شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک-بابت خرید فویل بسته بندی	۰	۰	۳,۲۹۵
دامداری صنعتی حسن کرمانی-بابت خرید شیر	۰	۰	۲,۸۸۴
شرکت شکر افشان تهران	۱,۵۶۱	۸۸,۲۹۰	۱,۵۶۱
شرکت ایلیا گستر جاده ابریشم	۰	۳۶,۲۵۰	۰
شرکت صبا پیشرو کالا	۰	۰	۰
راهبرد فناوری و توسعه	۰	۰	۰
سایر	۱۲,۵۰۶	۱۲۲,۳۲۴	۲۶,۶۲۱
	۴۷۳,۱۷۰	۳۵۷,۸۴۴	۶۸۲,۳۵۹
	۲۱۲,۴۰۵		

۱۹-۴-۱- مبلغ ۳۰۵.۸۳۸ میلیون ریال از مانده خرید مواد اولیه و بسته بندی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۵- خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۲۶,۵۰۸
۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰
۱۲,۱۳۴	۱۱,۷۱۱	۱۲,۱۳۴	۱۱,۷۱۱
۰	۰	۹,۳۵۰	۹,۳۵۰
۰	۰	۰	۲,۲۵۰
۰	۰	۰	۱,۳۵۰
۱۲,۱۳۴	۱۱,۷۱۱	۲۱,۴۸۴	۷۶,۱۶۹

شرکت های گروه و وابسته-شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند

شرکت گوارا صنعت ماندگار

شرکت خلاقان دانش

کارخانه ماشین سازی فرزانه

شرکت کوشا صنعت

شرکت بازرگانی مهندسی آسمان آبی آراز

۱-۵-۱۹- مبلغ ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال از مانده حساب پیش پرداخت گروه بابت خرید قطعات و لوازم یدکی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید گردیده است.

۶-۱۹- مانده فوق بابت آن قسمت از هزینه تبلیغات که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مستهلک نگردیده است با اسناد پرداختنی به سازمان صدا و سیما تهاجر گردیده است..

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱۴۷,۹۳۲	۴۸۹,۲۱۲	۳۱۵,۳۸۹	۱,۳۶۶,۸۶۶
۱,۹۹۱,۸۴۹	۱,۹۵۲,۷۵۵	۳,۴۶۹,۹۷۰	۴,۶۴۹,۷۵۴
۵۱۹,۸۴۶	۶۶۶,۴۱۳	۸۷۵,۱۱۹	۱,۲۰۴,۳۲۹
۲,۰۰۶,۰۶۰	۲,۱۷۱,۰۶۰	۴,۴۵۱,۰۳۱	۵,۳۳۴,۶۱۷
۴,۶۶۵,۶۸۷	۵,۲۷۹,۴۴۰	۹,۱۱۱,۵۱۰	۱۲,۵۵۵,۵۶۷

موجودی محصولات

موجودی مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

قطعات و لوازم بسته بندی

۱-۲۰- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و کالای ساخته شده گروه تا مبلغ ۱۲,۲۸۵,۳۶۷ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در

مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله بیمه شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پیش پرداخت‌ها

(تجدید طبقه بندی) (مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید طبقه بندی)		یادداشت	
شرکت		گروه			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۱۱۲,۹۹۹	۴۴۴,۴۰۹	۱۱۲,۹۹۹	۵۰۶,۱۷۲	۱۹-۱	پیش پرداخت‌های خارجی
۷۲,۴۸۹	۳۱۲,۲۶۸	۱۷۹,۲۰۹	۳۵۴,۴۲۶	۱۹-۲	سفارشات مواد اولیه و بسته بندی سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۸۵,۴۸۸	۷۷۶,۶۷۸	۲۹۲,۲۰۸	۸۶۰,۵۹۸		
.	.	۷۷۴,۳۸۶	۱,۳۵۵,۵۷۰	۱۹-۳	پیش پرداخت‌های داخلی
۲,۲۸۹,۰۰۰	۸۹۰,۱۲۳	۲,۲۸۹,۰۰۰	۸۹۰,۱۲۳	۱۹-۶	شرکت های گروه و وابسته-شرکت کشت و صنعت سرچین-خرید درب
۲۱۲,۴۰۵	۴۷۲,۱۷۰	۳۵۷,۸۴۴	۶۸۲,۳۵۹	۱۹-۴	سازمان صدا و سیما-تبلیغات
۱۲,۱۳۴	۱۱,۷۱۱	۲۱,۴۸۴	۷۶,۱۶۹	۱۹-۵	خرید مواد اولیه و بسته بندی خرید قطعات و لوازم یدکی
.	.	۱۷,۷۵۰	۱۷,۵۴۰		پیش پرداخت اجاره
۵,۱۷۷	۴,۴۴۵	۷,۳۳۵	۲۲,۶۹۵		بسمه دارایی‌ها
.	۳,۸۶۷	۷,۴۹۸	۱۷,۳۸۸		سایر
۲,۵۱۸,۷۱۶	۱,۳۸۳,۳۱۶	۳,۴۷۵,۲۹۸	۳,۰۶۱,۸۴۶		
۲,۷۰۴,۲۰۴	۲,۱۵۹,۹۹۴	۳,۷۶۷,۵۰۶	۳,۹۲۲,۴۴۴		
(۲,۲۷۷,۸۰۰)	(۸۹۰,۱۲۳)	(۲,۲۸۹,۰۰۰)	(۸۹۰,۱۲۳)	۱۹-۶	انتقال به پرداختی‌ها-سازمان صداوسیما
۴۲۶,۴۰۴	۱,۲۶۹,۸۷۰	۱,۴۷۸,۵۰۶	۳,۰۳۲,۳۲۰		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱- سفارشات مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت	شرکت طرف قرارداد	شرح مواد
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			
۷۹,۴۱۳	۱۶۲,۱۵۶	۷۹,۴۱۳	۱۶۲,۱۵۶		stabil france	پوره موز
.	۱۲۴,۹۸۱	.	۱۲۴,۹۸۱		GFB	پالپ
.	۱۰۰,۶۳۰	.	۱۰۰,۶۳۰		GKP international IKE	کنسانتره آناناس
.	۷۶,۰۴۰	.	۷۶,۰۴۰		AGROPHOENIX	پوره هلو
.	.	.	۳۷,۶۹۵		Lemon Concentrate	کنسانتره پرتقال
.	.	.	۴,۰۴۷		IFF	طعم دهنده لیمو
۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۱۹-۱-۱	bristy trade	پودر شیر نارگیل
۳۳,۵۸۶	۶۰۱	۳۳,۵۸۶	۶۲۲			سایر
۱۱۵,۶۳۹	۴۶۷,۰۵۰	۱۱۵,۶۳۹	۵۰۸,۸۱۲			
(۲,۶۴۰)	(۲,۶۴۰)	(۲,۶۴۰)	(۲,۶۴۰)			کسر می‌شود: زیان کاهش ارزش انباشته شرکت bresty trade
۱۱۲,۹۹۹	۴۴۴,۴۰۹	۱۱۲,۹۹۹	۵۰۶,۱۷۲	۱۹-۱-۲		



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- دریافتنی‌ها تجاری و سایر دریافتنی‌ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

دریافتنی‌های کوتاه مدت:
اسناد دریافتنی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۲۱-۱	۰	۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰
۲۱-۲	۲۶۸,۷۱۷	۱۵۳,۲۱۲	۰	۰
	۲۶۸,۷۱۷	۱۵۳,۲۱۲	۲۹۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰
۲۱-۱	۰	۰	۱,۲۴۸,۰۸۳	۵۴۸,۵۸۸
۲۱-۳	۳,۸۳۴,۶۹۳	۳۴۹,۰۱۱	۰	۰
۲۱-۴	۴۹۵,۹۴۴	۲۰۸,۶۲۳	۰	۰
	۶۱,۷۶۱	۶۰۹	۵,۵۹۸	۰
	۴,۳۹۲,۳۹۸	۵۵۸,۲۴۴	۱,۲۵۳,۶۸۱	۵۴۸,۵۸۸
	۴,۶۶۱,۱۱۵	۷۱۱,۴۵۶	۱,۵۴۳,۶۸۱	۷۷۲,۵۸۸

سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی

۲۱-۵	۰	۰	۷۳,۱۱۲	۰
۲۱-۵	۰	۰	۴۸,۰۹۴	۰
	۸,۰۰۰	۵۶,۴۵۷	۸,۰۰۰	۰
	۳۴,۵۶۱	۳۰,۵۶۱	۴,۰۰۰	۰
	۴۲,۵۶۱	۸۷,۰۱۸	۱۳۲,۲۰۷	۰

حسابهای دریافتنی

شرکت های گروه و اشخاص وابسته

سهامدران

سایر

۲۱-۶	۱,۶۱۶,۸۱۱	۲,۱۰۶,۱۳۳	۵,۹۸۲,۰۸۰	۳۴۶,۵۹۳
۲۱-۷	۱۱,۴۲۴	۱,۴۲۸,۵۳۷	۰	۰
۲۱-۸	۱۹۵,۴۸۳	۱۲۳,۰۵۲	۳۱,۴۰۰	۱۹,۹۵۲
	۱,۸۲۳,۷۱۸	۳,۶۵۷,۷۲۳	۶,۰۱۳,۴۸۱	۳۶۶,۵۴۵
	(۹,۹۷۰)	(۹,۹۷۰)	۰	۰
	۱,۸۵۶,۳۰۹	۳,۷۳۴,۷۷۰	۶,۱۴۵,۶۸۷	۳۶۶,۵۴۵
	۶,۵۱۷,۴۲۳	۴,۴۴۶,۲۲۶	۷,۶۸۹,۳۶۹	۱,۱۳۹,۱۳۳

ذخیره کاهش ارزش مطالبات

۲۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی تمامی مطالبات شرکت توسن بخش ستاره کیش وصول گردیده است

۲۱-۲ مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۲۱-۲-۱	۲۴۵,۴۴۷	۵,۲۰۰	۰	۰
	۳۱,۲۹۰	۰	۰	۰
	۱,۹۸۰	۹,۲۷۰	۰	۰
	۰	۱۳۸,۷۴۲	۰	۰
	۲۶۸,۷۱۷	۱۵۳,۲۱۲	۰	۰

شرکت آلتین بخش

نمایندگی اردبیل - پورعلیش هیر

نمایندگی بیم - دریجانی

۲۱-۲-۱ مانده فوق تماماً تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی تماماً وصول شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۱-مانده حساب نمایندگی ها و فروشگاهها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
.	۱۴۵,۹۹۲	شرکت آلتین پخش باقر پور
.	۱۱۱,۱۶۶	نمایندگی رشت- شرکت سورین پخش ستاره گیل
.	۹۴,۵۱۴	نمایندگی میناب-داوری
۶,۱۵۲	۸۰,۸۰۴	نمایندگی زابل- قربانی
.	۷۱,۴۱۱	فروشگاه افق کوروش
.	۶۵,۹۲۱	نمایندگی رودان- حدری
.	۶۵,۰۱۱	نمایندگی زاهدان- عرب
.	۵۷,۵۲۹	نمایندگی زنجان- شجاعی
.	۵۴,۲۹۱	نمایندگی بابل- باقر پور
.	۵۰,۴۶۲	نمایندگی کازرون- شرکت تعاونی پخش سپهریشابور
.	۴۹,۳۰۱	نمایندگی لامرد- دهقان
۵,۰۷۵	۴۸,۴۲۱	نمایندگی دزفول- شرکت کولاک تجارت اکسین
.	۴۷,۱۱۶	نمایندگی سیرجان- محمود آبادی
.	۴۶,۹۱۶	نمایندگی همدان نوین پخش میرزاده (شیری)
.	۴۵,۰۰۹	نمایندگی کاشان- احمدپایم
.	۴۴,۹۲۸	نمایندگی خرم آباد بگزاده چنگایی
.	۴۳,۶۵۰	نمایندگی قلعه گنج- رئیسی
.	۴۳,۰۹۵	نمایندگی گرگان شرکت تجرا پخش سعادت گلستان
.	۴۱,۷۵۹	نمایندگی اراک شرکت نیکنام اطلس فرناک
.	۴۱,۳۶۸	نمایندگی آبادان- نادر فتور
.	۴۰,۹۶۴	زهران مصباحی و شرکا
.	۳۹,۳۴۳	نمایندگی حاجی آباد- حمید پیوندی
.	۳۸,۲۳۴	نمایندگی جادگان- سجادقاسمی
.	۳۸,۰۹۸	نمایندگی ساری- شرکت سارین مهر پارسیا
.	۳۸,۰۶۰	نمایندگی کرمانشاه- شرکت تاوا گستر کرمانشاه
.	۳۶,۸۵۶	نمایندگی داراب- آرمان تجارت مهر نوش فارس
.	۳۵,۸۴۵	نمایندگی بیبهان- علی منادی
.	۳۵,۷۹۰	نمایندگی گجساران مرجان شجاعی
.	۳۵,۵۵۶	نمایندگی خرامند- مظفری
.	۳۵,۳۰۶	نمایندگی نی ریز- کاویانی
.	۳۵,۲۵۶	نمایندگی سراوان- اشرف حسین پور
.	۳۴,۹۶۶	نمایندگی فروشگاه اورست مدرن
.	۳۴,۱۳۷	نمایندگی چالوس- شرکت نوشان گستر چالوس
.	۳۳,۵۴۸	نمایندگی نهبندان علیرضا اسماعیلی
.	۳۳,۴۲۹	نمایندگی نورآباد- اسماعیل گرامی فر
.	۳۲,۹۰۳	نمایندگی گناوه محمد امیری
.	۳۲,۷۴۲	نمایندگی تنکابن- شرکت آراز پخش تنکا
.	۳۲,۶۷۵	نمایندگی قم- قائم
.	۳۲,۶۰۳	نمایندگی یاسوج- محمود زاده
.	۳۲,۳۷۶	نمایندگی فسا- اسفندیاری
۱,۰۶۵	۳۲,۲۰۹	نمایندگی نیشابور- شادمیری
.	۳۱,۸۳۳	نمایندگی (گلستان شرقی) شرکت مهرگان کاوه هیرکان
.	۳۱,۳۶۲	نمایندگی فردوس- جعفر اسدی
.	۳۱,۱۸۱	نمایندگی قانن- طلالی
.	۳۰,۸۱۲	نمایندگی مرند جواد مهدیزاده
۱۲,۲۹۳	۲,۱۱۴,۶۵۱	نقل به صفحه بعد



شرکت بهار روز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲,۲۹۳	۲,۱۱۴,۶۵۱	
.	۲۹,۸۵۰	نقل از صفحہ قبل
.	۲۹,۱۰۴	نماینده گی سرجان - سالاری
.	۲۹,۰۲۴	نماینده گی بیرجند-احراری
.	۲۸,۸۷۶	نماینده گی گناباد- یعقوبی
.	۲۷,۸۴۲	نماینده گی راور کرمان- نخعی
.	۲۷,۸۰۵	نماینده گی مسجد سلیمان- مهدی یاریان
.	۲۷,۸۰۵	فروشگاه زنجیره ای شهروند
.	۲۷,۵۶۶	نماینده گی ارزونیه- تقی زاده
.	۲۷,۵۴۴	نماینده گی تربت جام- رضاییان
.	۲۵,۸۰۸	نماینده گی برازجان- کاررونی
.	۲۵,۵۵۵	نماینده گی بوشهر زهرا-علیزاده عطائی
.	۲۵,۴۱۳	نماینده گی سمنان - شرکت بخش سپهران سنگسر
.	۲۵,۴۰۰	نماینده گی عسلویه محمد حسن جمال فرد
۹,۵۴۹	۲۵,۰۴۶	نماینده گی فیروزآباد - حسینی
.	۲۴,۵۴۶	نماینده گی شپرشا - خدادادی
.	۲۴,۳۷۴	نماینده گی جاسک- کارگر
.	۲۴,۳۵۵	نماینده گی مهران- سجاد استاک
.	۲۴,۳۱۲	نماینده گی دهدشت - حمیدرضا بهمنی
.	۲۳,۸۶۱	نماینده گی بندرلنگه- حسن زاده
.	۲۳,۳۶۶	نماینده گی میانرودان- نوید ممقانی
.	۲۲,۳۲۰	نماینده گی شهرکرد شرکت همت گران توس فدک برنا
.	۲۲,۰۸۲	سعدعباس نیا
.	۲۲,۰۶۹	فروشگاه رفاه
.	۲۱,۸۲۳	نماینده گی رفسنجان- امیری
.	۲۱,۷۵۰	نماینده گی جهرم- عابدی
.	۲۱,۵۲۶	نماینده گی ساوه- جوکار
.	۲۱,۳۶۱	نماینده گی رامهرمز- قاسم عموری
.	۲۱,۱۱۳	نماینده گی شاهرود- سامان باقری
.	۲۰,۸۲۵	نماینده گی قزوین- شرکت آفاق اطلس آذران
۵,۹۳۹	۱۶,۳۹۲	نماینده گی بانه عبدالله رحمتی
۱۰,۰۲۶	.	نماینده گی قائم شهر- شرکت ناب گستر
۷,۶۹۱	.	نماینده گی اردبیل - بورعلیش هیر
۶,۱۷۰	.	نماینده گی دزفول- ادیرش
۲۹۷,۳۴۳	۹۸۱,۳۲۸	فروشگاه امیران
۳۴۹,۰۱۱	۳,۸۳۴,۶۹۳	سایر

۱-۳-۲۱- مانده حساب دریافتی نمایندگی ها و فروشگاهها تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی تماما وصول شده است.

۴-۲۱- مانده حساب‌های شعب به شرح ذیل می باشد:

گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۰۴,۷۳۵	۱۹۱,۳۹۴	شعبه اهواز
.	۱۲۴,۰۴۱	شعبه مشهد
۶۴,۳۰۲	۱۰۸,۹۹۱	شعبه کرمان
.	۳۴,۵۵۶	شعبه یزد
۱۹,۴۸۱	.	شعبه شیراز
۱۲,۵۷۱	.	شعبه بندر عباس
۷,۵۳۴	.	شعبه اصفهان
۱	۳۶,۹۶۲	سایر شعب
۲۰۸,۶۲۳	۴۹۵,۹۴۴	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۵- بابت سود سهام شرکت های فرعی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

۲۱-۶- مانده حساب شرکت های گروه و وابسته به قرار ذیل می باشد:

شرکت	گروه		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰			
			۵۰۶,۸۰۱	۹۹۵,۶۲۸	۲۱-۶-۱ شرکت رزین فرم چناران
			.	۲۵۸,۴۲۵	شرکت بیمارستان فیروزه فیاض
			۴۳۰,۰۹۹	۲۳۱,۳۵۲	۲۱-۶-۱ شرکت نیک رز عالیس غرب
	۹۲,۰۱۰	۹۷,۵۱۰	۳۰۲,۷۷۵	۲۵۵,۲۷۵	۲۱-۶-۱ شرکت بین‌المللی کشت و صنعت سبزینه یاران رادین
			۱۷۲,۳۰۰	۴۴,۰۴۷	۲۱-۶-۱ شرکت پیشگامان اکسیر سبز آرونند
			۱۹۱,۱۰۷	۳۸,۴۵۷	۲۱-۶-۱ شرکت کشت و صنعت دام سنبله خراسان
			۱۰,۷۲۹	۱۰,۲۲۹	۲۱-۶-۱ شرکت ستاره سروش آسیا
			۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۱-۶-۱ شرکت گردشگری دهکده سلامت عالیس
	۳,۸۱۶,۰۰۰	۱۸,۰۴۹	.	.	۲۱-۶-۲ شرکت نیک رز چناران
	۱,۸۷۹,۱۱۵	۲۳۱,۰۲۴	.	.	۲۱-۶-۲ شرکت چشمه نوشان خراسان
	۱۹۴,۹۵۴	.	.	.	۲۱-۶-۳ شرکت توسن پخش ستاره کیش
			.	۲۶۹,۷۱۱	۲۱-۶-۱ شرکت سرچین خراسان
	۵,۹۸۲,۰۸۰	۳۴۶,۵۹۳	۱,۶۱۶,۸۱۱	۲,۱۰۶,۱۳۳	

۲۱-۶-۱- مانده های حساب شرکت های گروه و وابسته بابت قرض الحسنه و بدون کارمزد می باشد

۲۱-۶-۲- مانده فوق بابت هزینه تبلیغات صدا و سیما (شرکت چشمه نوشان و نیک رز چناران) و دریافت و پرداخت های عملیات جاری و مبلغ ۳,۳۳۴,۹۷۱ میلیون ریال آن بابت سود سهام دریافتی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۳۷۳,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت نیک رز چناران وصل گردیده است.

۲۱-۷- مانده حساب سهامداران بشرح ذیل می باشد

گروه	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	۱۱,۴۲۴	۱,۰۷۶,۱۴۲	.	۲۸۱,۴۲۶
علی اصغر فیاض	۱۱,۴۲۴	۱,۰۷۶,۱۴۲	.	۲۸۱,۴۲۶
محمد تقی فیاض	.	.	.	۷۰,۹۶۸
محمد رضا فیاض	.	.	.	۷۰,۹۶۸
	۱۱,۴۲۴	۱,۴۲۸,۵۳۷	.	۳۵۲,۳۶۲

۲۱-۷-۱- مانده های حساب سهامداران بابت قرض الحسنه بدون کارمزد می باشد

۲۱-۸- مانده سایر حساب های دریافتی به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰			
			۳۵,۰۰۰	.	۲۱-۸-۱ شرکت کشت و صنعت و تجارت مبتکرا دشت طلائی
	۱,۶۱۴	۹۵۸	۱۶,۴۰۸	۱۲,۳۲۶	کارکنان (وام مساعد)
			.	۴,۴۸۱	شرکت بیمه آسیا-بابت بیمه تکمیلی
			.	۱۵,۶۸۳	شرکت صنایع برودتی اوگور آریا
	۱۲,۶۸۰	.	۱۲,۶۸۰	.	شرکت شهید گستر آساک
			۸,۴۶۳	۸,۴۶۳	شرکت سیستم های اطلاعاتی سما
	۱,۰۹۶	.	۷,۵۸۶	۳,۴۴۰	سعید فیاض
			۷,۱۰۱	۲۰,۵۰۰	شرکت فلات قاره
	۴,۶۰۰	۴,۶۰۰	۴,۶۰۰	۴,۶۰۰	سازمان امور مالیاتی
	۴,۳۳۸	۴,۸۱۹	۴,۳۳۸	۴,۸۱۹	شرکت لبنیات سحر
	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	۱,۶۴۹	هادی فیاض (فروشنده نایلون)
	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	شرکت فراپورس ایران
		۱,۷۸۵	.	۴,۹۹۵	شرکت کوشا صنعت بهین توس
	۴,۳۳۴	۵,۰۴۲	۹۶,۵۷۰	۴۰,۹۹۸	سایر
	۳۱,۴۰۰	۱۹,۹۵۲	۱۹۵,۴۸۳	۱۲۳,۰۵۲	

۲۱-۸-۱- مبلغ فوق بابت خرید شکر بوده که شرکت مذکور به تعهدات خود عمل ننموده و کل مبلغ تا تاریخ تهیه صورت های مالی عودت داده شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۳۵,۹۱۳	۸۱,۵۴۵	۳۵۲,۵۶۹	۵۷۹,۳۱۵	۲۲-۱	موجودی نزد بانکها-ریالی
۱,۹۰۳	۲,۹۱۳	۲,۹۳۴	۴,۴۸۳	۳۷	موجودی نزد بانکها-ارزی
۳,۶۱۷	۱,۱۵۰	۲۰,۱۹۵	۱۱,۸۱۶		موجودی تنخواه گردانها
۴۱,۴۳۳	۸۵,۶۰۹	۳۷۵,۶۹۹	۵۹۵,۶۱۵		

۲۲-۱- مانده موجودی نزد بانکها-ریالی به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲۱,۳۴۳	۱۰,۹۹۳	۳۲,۴۸۳	۹۰,۶۵۹	توسعه تعاون
۱۲,۳۵۵	۲,۰۵۲	۱۳۱,۴۱۳	۲۰۳,۸۷۲	سپه
۲۶۰	۴۷,۶۹۲	۱۲۲,۷۵۶	۱۱۲,۴۱۹	تجارت
۴۴۳	۱۵۹	۳۵,۰۴۷	۱۴,۸۵۷	ملت
۶۵۲	۲,۲۳۳	۱۱,۱۳۱	۴۲,۰۲۸	ملی
.	.	۱۰,۱۹۵	۳۲,۵۸۴	صادرات
۲۳۷	۶,۶۹۴	۳۶۸	۲۲,۹۱۳	شهر
۵	۳,۷	۱۷۷	۳,۷۹۰	آینده
۳	۳	۴,۱۴۰	۳۱,۶۱۱	کشاورزی
۴۸	۱,۵۵۵	۳,۵۱۱	۱۳,۶۲۴	مهر ایران
۳۴۸	۹,۹۴۱	۵۲۱	۱۰,۱۳۴	سامان
۱۸۹	۱۸۹	۵۳۰	۵۳۰	رفاه کارگران
.	.	۱۳۶	۱۳۴	اقتصاد نوین
.	.	۷۷	۷۵	کار آفرین
.	.	۵۴	۵۴	پست بانک ایران
۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	رسالت
۳۵,۹۱۳	۸۱,۵۴۵	۳۵۲,۵۶۹	۵۷۹,۳۱۵	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳.۳۳	۸۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳.۳۳	۸۳۳,۴۰۰,۰۰۰	علی اصغر فیاض
۳۳.۳۳	۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳.۳۳	۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	محمد تقی فیاض
۳۳.۳۳	۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۳.۳۳	۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	محمد رضا فیاض
۰.۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	سایر
۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۳۵۸.۷۶۳ میلیون ریال برای گروه و مبلغ ۲۵۰.۰۱۰ میلیون ریال برای شرکت اصلی 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۲,۸۲۲	۱۲,۸۲۲	سرمایه
۱,۸۰۷	۴,۷۵۹	اندوخته قانونی
۶۵,۱۷۱	۱۱۵,۵۵۱	سود انباشته
۷۹,۸۰۰	۱۳۳,۱۳۱	

منافع فاقد حق کنترل بابت ۹ درصد شرکت توسن پخش و یک درصد از سهام شرکتهای نیک رز چناران و چشمه نوشان خراسان می‌باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۲۲,۷۱۰	۳۷,۱۵۳	۱۱۰,۰۲۷	۲۰۶,۶۶۲
(۴,۰۷۶)	(۵۱,۹۷۸)	(۳۸,۷۱۶)	(۱۹۱,۹۹۹)
۱۸,۵۱۹	۳۳,۴۱۰	۱۳۵,۳۵۱	۱۶۷,۲۹۰
۳۷,۱۵۳	۱۸,۵۸۶	۲۰۶,۶۶۲	۱۸۱,۹۵۳

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱

تجاری:

اسناد پرداختنی

شرکت های گروه و وابسته- شرکت رزین فرم چناران

تامین کنندگان کالا و خدمات

			۲۲۵,۰۰۰	
۴۲۲,۱۶۳	۸۳۶,۱۹۲	۱,۱۴۵,۵۰۵	۲,۳۸۹,۹۸۲	۲۷-۱
۴۲۲,۱۶۳	۸۳۶,۱۹۲	۱,۱۴۵,۵۰۵	۲,۶۱۴,۹۸۲	

حسابهای پرداختنی

شرکت های گروه و وابسته- شرکت رزین فرم چناران

شرکت های گروه و وابسته- شرکت کشت و صنعت سرچین

شرکت های گروه و وابسته- پتگامان اکسیر سبز آروند

تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۶,۵۱۵	۱۱۰,۵۴۰	۱,۸۸۳,۸۹۴	۱۶۱,۳۸۲	۲۷-۲
.	.	۲۵۰,۰۹۲	.	
.	.	.	۴,۱۹۰	
۳۶,۰۴۶	۱۹۱,۱۶۶	۶۳۸,۲۳۵	۹۱۹,۴۴۷	۲۷-۳
۶۲,۵۶۰	۳۰۱,۷۰۶	۲,۷۷۲,۲۲۱	۱,۰۸۴,۹۱۹	
۴۸۴,۷۲۳	۱,۱۳۷,۸۹۸	۳,۹۱۷,۷۲۷	۳,۶۹۹,۹۰۱	

سایر پرداختنی ها:

شرکت های گروه و وابسته :

شرکت بین المللی کشت و صنعت رادین- سود سهام شرکت توسن پخش

شرکت رزین فرم چناران- سود سهام شرکت توسن پخش

اشخاص و شرکتهای

			۷,۰۷۰	
			۵,۶۵۶	
۲,۴۵۹,۹۹۴	۲,۳۵۸,۵۵۴	۳,۳۱۳,۷۱۴	۳,۶۸۰,۲۲۲	۲۷-۴
۲,۴۵۹,۹۹۴	۲,۳۵۸,۵۵۴	۳,۳۱۳,۷۱۴	۳,۶۹۲,۹۴۸	

سایر حسابهای پرداختنی:

سهامداران و شرکت های گروه و وابسته

سایر

۱,۱۵۶,۳۶۶	۱,۱۳۴,۶۰۰	۱,۲۵۰,۰۶۷	۱,۲۳۰,۱۰۰	۲۷-۵
۵۶,۴۱۴	۳۲,۱۱۷	۱,۱۰۳,۹۳۵	۱,۳۱۹,۵۴۱	۲۷-۶
۱,۲۱۲,۷۷۹	۱,۱۶۶,۷۱۷	۲,۳۵۴,۰۰۳	۲,۴۳۹,۶۴۱	
۳,۶۷۲,۷۷۴	۳,۵۲۵,۲۷۱	۵,۶۶۷,۷۱۷	۶,۱۳۲,۵۸۹	
۴,۱۵۷,۴۹۷	۴,۶۶۳,۱۶۹	۹,۵۸۵,۴۴۴	۹,۸۳۲,۴۹۰	
(۳,۲۷۷,۸۰۰)	(۸۹۰,۱۲۳)	(۲,۲۸۹,۰۰۰)	(۸۹۰,۱۲۳)	
۱,۸۷۹,۶۹۷	۳,۷۷۳,۰۴۵	۷,۲۹۶,۴۴۴	۸,۹۴۲,۳۶۶	۱۹-۶

انتقال از بیش برداخت ها- سازمان صداوسیما



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۱- مانده اسناد پرداختنی تامین‌کنندگان کالا و خدمات تجاری به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
.	۲۶۲,۹۳۴	.	۶۰۴,۲۰۰	شرکت تولیدی شیشه دارویی رازی-بطری شیشه
.	.	.	۲۵۹,۹۸۵	شرکت آریا اسریس-کنسانتره
۱۰۵,۹۱۳	۲۳۸,۶۰۵	۱۰۵,۹۱۳	۲۳۸,۶۰۵	شرکت قوطی سازی کاوه-قوطی
.	.	.	۱۰۱,۵۹۹	شرکت آرتا مالت گلستان-عصاره
۳۱,۴۸۷	۸۵,۳۳۸	۳۱,۴۸۷	۸۵,۳۳۸	شرکت باسارگاد پلیمر-لیبل
۳۶,۳۷۴	۲۶,۶۶۶	۶۸,۱۳۹	۸۹,۴۶۰	شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی-شیر
.	۵,۳۶۳	.	۶۰,۰۸۰	مجتمع کشاورزی و دامپروری عبدالرضا خزاعی-عصاره
.	.	۲۳,۷۳۵	۵۹,۱۱۷	شرکت هاگسان-کارتن
.	۵۲,۰۸۰	.	۵۲,۰۸۰	شرکت ایلیا گستر جاده ابریشم-پودر
۱۱,۷۵۹	۳۳,۳۴۹	۲۱,۴۶۳	۴۵,۸۸۷	شرکت سانیا کارتن ایرانیان-کارتن
.	۴۵,۵۳۵	.	۴۵,۵۳۵	شرکت نیکسان درب ابتکار-درب
.	.	.	۳۸,۷۶۰	شرکت شهید ایران-کنسانتره
.	.	.	۳۲,۴۰۰	نجانی مجید-شکر
.	۹,۷۲۹	.	۲۸,۵۰۵	شرکت نقشینه چاپ تبریز-لیبل
.	۲۵,۳۱۶	.	۲۵,۳۱۶	شرکت تولیدی میوه خشک ترد برگ-مالت
۱۳,۳۲۹	۱۰,۷۳۰	۱۳,۳۲۹	۱۰,۷۳۰	شرکت درب ناصر (حکم اله نجفی)
۲۳,۶۴۹	.	۹۸,۷۰۶	.	موسسه دامپروری قدس رضوی - شیر
۳۰۰,۷۵۲	۴۰,۵۴۷	۷۸۲,۸۳۴	۶۱۲,۳۸۶	سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
۴۲۲,۱۶۳	۸۳۶,۱۹۲	۱,۱۴۵,۵۰۵	۲,۳۸۹,۹۸۲	

۲۷-۱-۱ مبلغ ۱,۲۸۵,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی گروه و مبلغ ۵۸۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه شده است.

۲۷-۲ مانده فوق بابت خرید مواد اولیه بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۷۳,۰۰۰ میلیون ریال از گروه و مبلغ ۱۶۲,۰۰۰ از شرکت اصلی تسویه شده است.

۲۷-۳ مانده حساب‌های پرداختنی تجاری تامین‌کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
.	.	.	۳۰۳,۷۶۴	شرکت آریا اسریس
.	.	۲۴۱,۷۶۶	۹۱,۳۴۴	شرکت گروه صنعتی وقامپراسیا
.	.	.	۵۱,۹۵۰	شرکت قند تربت جام
.	.	.	۴۹,۶۷۱	شرکت آرتا مالت گلستان
.	.	.	۴۷,۹۱۸	فروشگاه صداقت
.	۴۶,۹۱۹	.	۴۶,۹۱۹	شرکت دامپروری قدس رضوی
۳۵,۱۱۶	۲۸,۱۴۷	۹۲,۶۱۳	۴۶,۴۲۰	شرکت دهلر ایرانیان
.	.	۴۰,۵۷۶	۳۶,۵۷۶	شرکت ماهان گستر مانا شرق
.	.	.	۳۵,۴۰۰	نجانی مجید
.	۳۰,۴۵۴	.	۳۰,۴۵۴	مجتمع کشاورزی و دامپروری خزاعی
.	۱۸,۷۱۱	.	۱۸,۷۱۱	دامداری و کشاورزی زردشت شمسیه (احمد لطفی)
.	.	.	۱۸,۵۶۵	شرکت صنایع غذایی و آشامیدنی تهران گوار
.	۱۰,۱۴۴	.	۱۰,۱۴۴	شرکت تلیسه دام نیشابور
.	.	۲۶,۴۲۳	.	شرکت هاگسان
.	.	۱۶,۰۱۰	.	شرکت ترد برگ
.	.	۲۱,۳۰۴	.	شرکت توسعه درب ایده
۹۲۹	۶۶,۷۹۲	۱۹۹,۵۴۳	۱۴۱,۶۱۱	سایر
۳۶,۰۴۶	۱۹۱,۱۶۶	۶۳۸,۲۳۵	۹۱۹,۴۷۷	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۴- مانده حساب سایر پرداختی به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران	۲,۰۰۵,۱۶۴	۲,۵۹۳,۷۴۹	۲۷-۴-۱
سازمان امور مالیاتی	۱,۰۵۹,۸۱۹	۲۹۱,۵۹۳	۲۷-۴-۲
حقوق پرداختی	۳۴۰,۲۵۵	۹۸,۹۹۵	
سازمان تامین اجتماعی	۲۶,۲۶۷	۶۲,۵۷۲	
شرکت پاک کوشش کار	۱۴,۹۵۳	۰	
فروشگاه کاوش (مهدی عطایی بزدی)	۱۳,۳۲۵	۲۳,۹۳۰	
الکترو سنجش (حسین محمدهاشمی)	۱۰,۷۸۰	۰	
شرکت خلاقان دانش مدرن	۰	۴,۵۶۰	
فروشگاه پاک شیمی	۰	۱۶,۶۹۰	
شهرداری چناران	۰	۶۸,۴۵۲	
سایر	۲۰۹,۶۵۹	۱۵۴,۱۷۲	
	۳,۶۸۰,۳۲۳	۳,۳۱۳,۷۱۴	

۲۷-۴-۱- مانده فوق بابت تبلیغات صداوسیما می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۸۰۰۶۹ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۷-۴-۲- مانده فوق بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۰۰۶۲۴ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۷-۵- مانده حساب سایر حسابهای پرداختی سهامداران و شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
محمدرضا فیاض	۳۹۹,۱۹۲	۴۲۰,۸۵۸
علی اصغر فیاض	۴۱۳,۹۳۸	۴۱۵,۰۱۷
محمد تقی فیاض	۳۹۹,۱۰۱	۳۹۸,۶۴۱
شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند	۷,۵۵۰	۰
محمدعلی ترابی	۶۶۰	۶۶۰
نسرین فیاض	۶۶۰	۰
شرکت رزین فرم چناران	۰	۱۵,۵۳۲
شرکت گشت و صنعت سرچین	۰	۱۹
	۱,۳۲۰,۱۰۰	۱,۲۵۰,۰۶۷

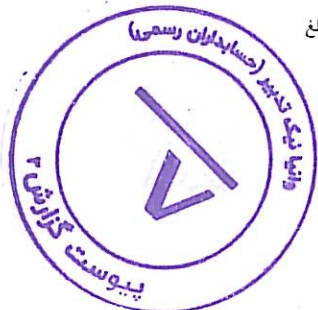
۲۷-۵-۱- مانده فوق مربوط به دریافت و پرداخت های صورت گرفته توسط سهامداران اصلی شرکت می باشد که انتظار می رود طی سال مالی آتی تسویه شود

۲۷-۶- مانده حساب سایر حسابهای پرداختی به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۵۰,۱۳۱	۱۵۰,۶۷۵	۲۷-۶-۱
سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران (تبلیغات)	۶۲۴,۹۷۲	۶۸۲,۱۵۶	
عیدی، پاداش و حقوق پرداختی	۲۸,۸۷۹	۳,۹۴۴	
فروشگاه افق کوروش	۹۰,۸۹۴	۴۶,۹۷۲	
شرکت حمل و نقل گلپهار جاوید- باربری	۲,۳۵۶	۲۴,۵۳۴	
شرکت صنایع برودتی آگور آریا	۰	۱۵,۶۸۳	
بدهی تامین اجتماعی	۱۳,۴۶۳	۹,۵۵۰	
شرکت فولاد گستر علمی یاسرگاد	۰	۲۳,۴۱۸	
زهره کاشانی مقدم	۰	۱۹,۰۰۰	
سایر	۲۰۹,۸۴۶	۱۲۸,۰۰۳	
	۱,۲۱۹,۵۴۱	۱,۱۰۳,۹۳۵	

۲۷-۶-۱- مانده فوق بابت قرارداد تبلیغات صداوسیما با شرکت توسن پخش ستاره کیش می باشد که قرارداد به اتمام رسیده و تا تاریخ رسیدگی مبلغ

۳۹۵,۳۱۶ میلیون ریال آن تسویه شده است.



شرکت بهار روز عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ به میلیون ریال	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت
	استاد پروداختی	ذخیره	جمع	ذخیره	
جمع	۳۳,۴۸۶	۶۷,۴۶۲	۴۰۹,۹۴۰	۴۰۹,۹۴۰	۲۸-۱
۹۹,۹۴۸					گروه
۲,۴۳۶					اصلی
					۲۸-۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱- گروه حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

گروه	شرکت		نام شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۹۹,۹۴۸	۰	۱۱۳,۱۱۸	۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳۴۴,۳۹۰	۰	۳۳,۳۶۲	۰
تعمیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۲۸,۸۲۸	۳۵,۶۵۵	۴۶,۶۲۷	۲۳,۰۴۴
پرداختی طی سال	(۹۳,۳۲۷)	(۱۹,۶۰۸)	(۹۲,۱۵۹)	(۱۹,۶۰۸)
	۴۰۹,۹۴۰	۲,۴۳۶	۹۹,۹۴۸	۲,۴۳۶

۲۸-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکتهای زیر در سال جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت	ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم	ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم
شرکت بهار روز عالیس چناران			
شرکت نیک زر چناران			

(مبالغ به میلیون ریال)

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

نحوه تشخیص	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		درآمد منقول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی			
رسیدگی به دفتر - قطعی	۳,۴۳۶	۰	۲۳,۰۴۴	۲۳,۰۴۴	۰	۶۵۴,۵۴۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر - قطعی	۰	۰	۲۵,۶۵۵	۲۳,۰۴۴	۰	۱,۵۷۹,۷۰۵	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۳۹,۶۶۳	۰	۱,۳۵۵,۳۷۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۵۴,۹۸۷	۱۴۰۱
	۳,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۳-۲- شرکت در سال مورد گزارش به دلیل استفاده از معافیت‌های پیش بینی شده در ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، ذخیره ای بابت هزینه مالیات بر درآمد سالهای اخیر در حسابها منظور نشده است.

۲۸-۳-۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۶ میلیارد از شرکت مطالبه شده که طی سال جاری پرداخت شده است.

۲۸-۳-۴- مالیات بر درآمد شرکت پخش ستاره کیش برای سال ۱۳۹۸ بدلیل عدم پذیرش هزینه تبلیغات و آگهی به مبلغ ۲۳۳.۶۷۱ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده بود شرکت که نسبت به آن اعتراض و هزینه مزبور توسط هیئت بدوی مورد پذیرش قرار گرفته است که طبق رای صادر مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ هیئت مزبور مالیات مبلغ ۹.۶۳۸ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده است.

۲۸-۳-۵- مالیات بر درآمد شرکت توسن پخش ستاره کیش رای سال ۱۳۹۹ بدلیل عدم پذیرش تخفیفات نقدی فروش به مبلغ ۲۱۳.۸۰۵ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده است که شرکت با توجه به مستندات و مدارک معتبر طبق الزامات قانون مالیات‌های مستقیم به آن اعتراض نموده است که در جریان می باشد.

۲۸-۳-۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	مبلغ به میلیون ریال	شیرکت	مبلغ به میلیون ریال	شیرکت
۲۸-۳-۱	۲۶۴.۳۹۰	۲۳.۳۶۲	۲۳۰.۴۴۴	۲۳۰.۴۴۴
۲۸-۳-۲	۲۸۸.۲۷۸	۴۶.۶۲۷	۲۵۶.۶۵۵	۲۳۰.۴۴۴
۲۸-۳-۳	۴۰۳.۲۱۹	۷۸.۹۸۹	۲۵۶.۶۵۵	۲۳۰.۴۴۴

۲۸-۳-۲- وضعیت مالیات شرکت‌های فرعی به شرح زیر می باشد

شرکت نیک زر چناران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۸-۳-۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

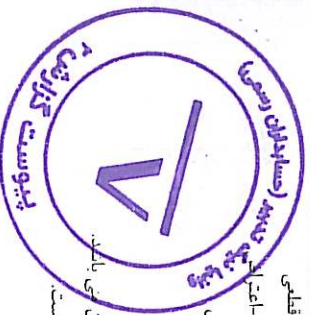
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازای	درآمد مشمول مالیات ابرازای	سود ابرازای	سال مالی
رسیدگی به دفاتر و قطعی	۰	۰	۷۰.۱۵	۷۰.۱۵	۸.۳۳۹	۰	۳۳۳.۹۵۶	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر اعتراضی	۹.۵۹۳	۹.۵۹۳	۰	۰	۱۳.۷۰	۰	۳۸۸.۰۳۶	۱۳۹۹	
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۴.۳۳۸	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱	
	۹.۵۹۳	۹.۵۹۳							

۱-۱-۲۸-۳- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت نیک زر چناران برای کلیه سال‌های قبل ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. همچنین شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ اعتراض نموده است که در جریان می باشد.

۱-۱-۲۸-۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت پخش ستاره کیش برای سال ۱۳۹۸ بدلیل عدم پذیرش هزینه تبلیغات و آگهی به مبلغ ۲۳۳.۶۷۱ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده بود شرکت که نسبت به آن اعتراض و هزینه مزبور توسط هیئت بدوی مورد پذیرش قرار گرفته است که طبق رای صادر مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ هیئت مزبور مالیات مبلغ ۹.۶۳۸ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده است.

۱-۱-۲۸-۳-۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۶ میلیارد از شرکت مطالبه شده که طی سال جاری پرداخت شده است.

۱-۱-۲۸-۳-۴- مالیات بر درآمد شرکت توسن پخش ستاره کیش برای سال ۱۳۹۹ بدلیل عدم پذیرش تخفیفات نقدی فروش به مبلغ ۲۱۳.۸۰۵ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده است که شرکت با توجه به مستندات و مدارک معتبر طبق الزامات قانون مالیات‌های مستقیم به آن اعتراض نموده است که در جریان می باشد.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۸-۲۸- شرکت توسن بخش سواره کیش

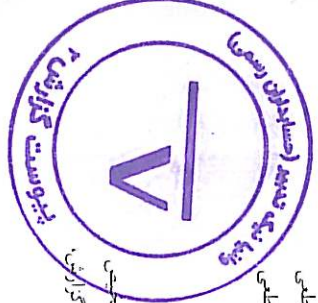
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود ایرازی
۰	۰	۹,۴۸۴	۹,۴۸۴	۱۱,۷۷۵	۲۰,۰۷۴	۸,۳۹۷	۲۱,۹۰۳
۳۴۴	۰	۲,۵۱۳	۹,۶۲۸	۲۴۳,۶۷۱	۲,۸۵۵	۱۱,۴۲۱	۱۱,۶۴۴
۱۰,۶۹۷	۰	۱۴,۳۱۳	۰	۳۱۳,۸۰۵	۱۴,۳۱۳	۷۱,۰۶۵	۲۵۰,۷۷۶
۴,۶۹۰	۰	۴,۶۹۰	۰	۰	۴,۶۹۰	۱۸,۷۶۰	۱۹۰,۷۳۸
۰	۱۳۳,۷۲۷	۰	۰	۰	۱۳۳,۷۲۷	۵۳۴,۹۵۰	۵۶۱,۶۴۸
۱۵,۷۳۰	۱۳۳,۷۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱

۲-۲۸-۳-۱- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت توسن بخش کیش برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و نسوبه شده است. همچنین شرکت به بزرگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ اعتراض نموده است که در جریان می‌باشد. ضمناً عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است که تا تاریخ تهیه این گزارش بزرگ تشخیص صادر نگردیده است و مالیات سال ۱۴۰۱ نیز بر اساس سود ایرازی پس از کسر معافیت صادر حسابها منگس شده است.

۲-۲۸-۳- شرکت چشمه نوبان خراسان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود ایرازی
۰	۰	۲۷,۰۴۴	۲۷,۰۴۴	۳۹,۷۰۳	۱۳,۴۶۱	۵۳,۸۴۰	۶۱,۸۸۳
۴۳,۵۱۷	۸,۲۸۵	۶۱,۸۵۵	۶۱,۸۵۵	۶۳,۳۶۱	۷۰,۳۸۸	۳۴,۸۸۰	۳۵۳,۷۶۹
۲۷,۶۷۳	۲۷,۶۷۳	۰	۰	۰	۲۷,۶۷۳	۱۱۰,۶۸۷	۱۱۵,۱۷۳
۰	۲۱۳,۸۰۴	۰	۰	۰	۲۱۳,۸۰۴	۱,۳۶۲,۳۸۱	۱,۴۹۳,۹۱۸
۷۱,۱۸۹	۲۴۹,۷۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱

۲-۲۸-۳-۱- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت چشمه نوبان برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و نسوبه شده است. همچنین عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است که تا تاریخ تهیه این گزارش بزرگ تشخیص صادر نگردیده است. لازم به ذکر است که مالیات ایرازی سال مزبور در مورخ ۲۱۰/۲۱۰/۱۴۰۱ طی شناسه وزیرای ۵۷۳۴۶۸۴ پرداخت گردیده است لذا با توجه به تسویه مالیات ایرازی قبل از تهیه اظهارنامه عملکرد سال مورد گزارش، مشمول مشوق تسویه ۷ ماده ۱۰۵ می ب و مالیات سال ۱۴۰۱ نیز بر اساس سود ایرازی پس از کسر معافیت صادر حسابها منگس شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- سود سهام پرداختنی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
	۱۳۰,۲۲۲
	۱۳۰,۲۲۲
	۱۳۰,۲۲۲
	۱۳۰,۲۲۲

گروه

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

شرکت

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
جاری	جاری	جاری	جاری
۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۶۳۰,۷۷۷	۱,۲۸۰,۳۶۰	۱,۷۴۲,۷۷۷

تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
بانک سپه	۱,۰۲۰,۵۸۹	۱,۰۲۰,۵۸۹	۱,۶۴۱,۸۶۸
بانک توسعه تعاون	۱۶۵,۰۲۴	۱۸۰,۰۰۲	۲۷۶,۴۸۸
بانک تجارت	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۰
بانک ملی	۶۰,۰۵۶	.	۶۰,۰۵۶
سود و کارمزد سالهای آتی	۱,۳۴۵,۶۶۹	۱,۹۲۱,۸۶۹	۱,۵۵۷,۱۳۲
وجوه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی به شرح یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی	(۸۷,۵۲۰)	(۱۲۷,۷۰۲)	(۹۴,۸۷۱)
حصه جاری	(۱۴۳,۵۰۰)	(۱۶۳,۳۹۰)	(۱۸۱,۹۰۲)
	۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۶۳۰,۷۷۷	۱,۲۸۰,۳۶۰
	۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۶۳۰,۷۷۷	۱,۲۸۰,۳۶۰

بانک سپه

بانک توسعه تعاون

بانک تجارت

بانک ملی

سود و کارمزد سالهای آتی

وجوه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی به شرح یادداشت توضیحی

۱۸ صورتهای مالی

حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱,۳۴۵,۶۶۹	۱,۹۲۱,۸۶۹	۱,۵۵۷,۱۳۲	۲,۰۳۸,۸۶۹
۱,۳۴۵,۶۶۹	۱,۹۲۱,۸۶۹	۱,۵۵۷,۱۳۲	۲,۰۳۸,۸۶۹

۱۸ درصد

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱,۹۲۱,۸۶۹	۱,۸۲۴,۷۸۵		
شرکت	گروه	شرکت	گروه
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱,۲۷۱,۸۵۸	۱,۳۸۸,۸۵۸	۱,۲۷۱,۸۵۸	۱,۳۸۸,۸۵۸
۶۵۰,۰۱۱	۶۵۰,۰۱۱	۶۵۰,۰۱۱	۶۵۰,۰۱۱
۱,۹۲۱,۸۶۹	۲,۰۳۸,۸۶۹	۱,۹۲۱,۸۶۹	۲,۰۳۸,۸۶۹

سال ۱۴۰۲

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

چک و سفته

زمین و ساختمان



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
۱,۰۲۸,۵۹۹	۱,۲۵۳,۲۱۹			مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۴۹۸,۹۵۶	۱,۷۶۲,۹۶۵			دریافتهای نقدی
۱۸۲,۱۶۳	۲۲۸,۲۴۹			سود و کارمزد جرایم
(۱,۴۱۲,۹۰۶)	(۱,۷۳۰,۱۲۴)			پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۸۲,۱۶۳)	(۲۲۸,۲۴۹)			پرداختهای نقدی بابت سود
۱,۱۱۴,۶۴۸	۱,۲۸۶,۰۶۱			مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۳۴۶,۸۰۴	۲,۵۰۶,۵۰۴			دریافتهای نقدی
۲۵۳,۸۴۳	۲۶۵,۰۷۲			سود و کارمزد جرایم
(۱,۸۳۰,۶۷۶)	(۲,۰۴۹,۷۸۹)			پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲۵۳,۸۴۳)	(۲۶۵,۰۷۲)			پرداختهای نقدی بابت سود
۱,۶۳۰,۷۷۷	۱,۷۴۲,۷۷۷			مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۱- ذخایر

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
		۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
		۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	

۳۲- پیش دریافت ها

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
			۲۴,۹۶۶	پیش دریافت از مشتریان
			۳۵,۰۶۳	فروشگاه اورست مدرن
			۱۱,۰۲۱	رفاه فروشگاه
		۶۳,۷۴۳		هایپر استار فروشگاه (ماف پارس)
		۱۷,۳۸۸		فروشگاه زنجیره ای محسن
		۶,۶۲۸		نمایندگی بیر چند ایمان احراری
		۶,۳۰۹		فروشگاه افق کوروش
		۶,۰۲۹		فروشگاه زنجیره ای سلام ویستا الیکا
		۵,۱۴۷		شرکت آلتین پخش - باقر پور
		۲,۸۹۸		فروشگاه زنجیره ای اوشانک
	۱۲,۰۰۰	۲,۲۳۹	۱۲,۰۰۰	نمایندگی مهپاد-فرهاد امامی
	۷,۰۰۰	۱,۳۰۰	۷,۰۰۰	نمایندگی زرنند-اسلامی
	۱۹,۰۰۰	۱۱۱,۶۸۰	۹۰,۰۵۰	سایر



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳۳-۱- تجدید طبقه بندی صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹-گروه:

۳۳-۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای تجدید طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

طبق صورت های مالی	تعدیلات	تجدید ارائه شده
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۷۶۷,۵۰۶	(۲,۲۸۹,۰۰۰)	۱,۴۷۸,۵۰۶
(۹,۵۷۶,۸۱۵)	۲,۲۸۰,۳۷۱	(۷,۲۹۶,۴۴۴)
(۱۲۰,۳۰۹)	۸,۶۲۹	(۱۱۱,۶۸۰)

صورت وضعیت مالی :

پیش پرداخت‌ها

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پیش دریافت‌ها

۳۳-۲- تجدید طبقه بندی صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹-شرکت:

۳۳-۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای تجدید طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

طبق صورت های مالی	تعدیلات	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	(تجدید طبقه بندی)
۲,۷۰۴,۲۰۴	(۲,۲۷۷,۸۰۰)	۴۲۶,۴۰۴
(۴,۱۵۷,۴۹۷)	۲,۲۷۷,۸۰۰	(۱,۸۷۹,۶۹۷)

صورت وضعیت مالی :

پیش پرداخت‌ها

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴ - مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل 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 هیات مدیره مورد بررسی قرار میگیرد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از حقوق مالکانه مدنظر قرار میگیرد. نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر میباشد:

۱-۳۴ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۰۳۴,۹۳۵	۵,۵۷۱,۶۳۰	موجودی نقد
(۴۱,۴۳۳)	(۸۵,۶۰۹)	خالص بدهی
۲,۹۹۳,۵۰۳	۵,۴۸۶,۰۲۲	حقوق مالکانه
۵,۵۹۱,۰۲۲	۱۱,۰۲۳,۱۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۴	۵۰	

۲-۳۴ - اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

۴-۳۴ ریسک بازار

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



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری عمدتاً مربوط به شرکت توسن پخش ستاره کیش بوده که جز شرکت های گروه می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف

نام مشتری

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات بررسید شده	کاهش ارزش
شرکت bristy trade	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰
سایر اسناد دریافتی	۹,۹۷۰	۹,۹۷۰	۹,۹۷۰
جمع	۱۲,۶۱۰	۱۲,۶۱۰	۱۲,۶۱۰

شرکت:

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات بررسید شده	کاهش ارزش
شرکت bristy trade	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰

۳۴-۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق کاهش واردات مواد اولیه (خرید بخشی از مواد اولیه در داخل کشور) و افزایش صادرات (به منظور ایجاد دارایی ارزی در مقابل بدهی ناشی از واردات جهت مصون سازی) مدیریت میشود. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۲۳۲,۳۳۵	۷,۷۱۹,۳۳۲	۲,۴۱۶,۳۸۲	۷,۳۰۹,۴۶۲	سود خالص
				تعدیلات:
۲۳,۰۴۴	۳۵,۶۵۵	۷۸,۹۸۹	۴۰۳,۲۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸۲,۱۶۳	۲۵۳,۸۴۳	۲۲۸,۲۴۹	۲۶۵,۰۷۲	هزینه های مالی
۱۴,۴۴۳	(۱۸,۵۶۸)	۹۶,۶۳۵	(۲۴,۷۰۹)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۱۰,۹۴۳	۲۱۶,۲۱۵	۳۱۶,۹۶۸	۳۵۴,۹۳۲	هزینه استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۱۶۶)	.	(۱,۷۶۶)	.	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۸۲)	(۱۱,۳۹۶)	(۲,۳۷۰)	(۱۲,۱۲۶)	سود سپرده های نزد بانک
۱۴۱	(۱,۰۱۰)	۱۲۸	(۱,۵۴۹)	(سود) زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۲۸,۹۸۷	۴۷۴,۷۳۹	۳,۱۳۳,۲۱۵	۸,۲۹۴,۳۰۰	
(۲۸۸,۳۷۹)	(۶,۵۵۰,۲۳۵)	(۱,۳۶۲,۰۵۶)	(۲,۰۷۱,۱۹۸)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۸۳۶,۴۹۷)	(۶۱۳,۷۵۳)	(۱,۸۷۹,۹۱۸)	(۳,۴۴۴,۰۵۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۳۷۲,۱۷۰)	(۸۴۳,۴۶۶)	(۳,۳۲۶,۳۸۵)	(۱,۵۵۳,۸۱۴)	(افزایش) بیش پرداخت های عملیاتی
۲,۰۴۸,۷۳۵	۲,۰۴۰,۹۴۵	۴,۱۶۳,۷۱۵	۴۴۶,۱۴۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
.	.	۴۱	.	افزایش ذخایر
.	۱۹,۰۰۰	۶۱,۱۰۱	(۲۱,۶۳۱)	افزایش (کاهش) بیش دریافت های عملیاتی
۲۱۳,۰۱۱	۲,۲۴۶,۵۶۳	۷۸۹,۷۱۳	۱,۶۴۹,۷۴۱	نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقد

شرکت

گروه

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
.	۲,۱۵۷,۰۰۰	.	.

تفاوت سود سهام پرداختی سهامداران شرکت اصلی با بدهی به شرکت های گروه



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- وضعیت ارزی

شرکت	گروه			یادداشت		
	دلار	یورو	درهم			
یورو	دلار	یورو	دلار	درهم	۲۲	موجودی نقد
۶,۷۳۹	۱۰۰	۷,۷۸۰	۱۰۰	۴۰۰		جمع دارایی‌های پولی و ارزی
۶,۷۳۹	۱۰۰	۷,۷۸۰	۱۰۰	۴۰۰		خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) ارزی
۶,۷۳۹	۱۰۰	۷,۷۸۰	۱۰۰	۴۰۰		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۲,۸۸۴	۳۰	۴,۴۴۶	۳۰	۸		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶,۷۳۹	۱۰۰	۷,۷۸۰	۱۰۰	۴۰۰		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۱,۸۷۸	۲۵	۲,۹۰۱	۲۵	۸		

۱-۳۷ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		گروه:
مبلغ		مبلغ		
یورو	دلار	یورو	دلار	فروش
.	۴۶۹,۶۸۳	.	۹۴۷,۹۲۳	خرید مواد اولیه
۱,۱۴۹,۸۷۱	۲,۸۲۱	۱,۶۳۸,۲۵۸	.	سایر پرداخت‌ها
۷۱۷,۰۲۵	۳۴,۵۱۴	۷۹۱,۷۴۷	.	
سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		شرکت:
مبلغ		مبلغ		
یورو	دلار	یورو	دلار	فروش
.	۳۶۵,۱۲۵	.	۱۰۴,۸۷۲	خرید مواد اولیه
۱,۰۱۷,۵۲۵	۲,۸۲۱	۱,۲۵۹,۵۵۲	.	سایر پرداخت‌ها
۳۲۲,۱۲۸	۳۴,۵۱۴	۲۳۴,۶۱۵	.	



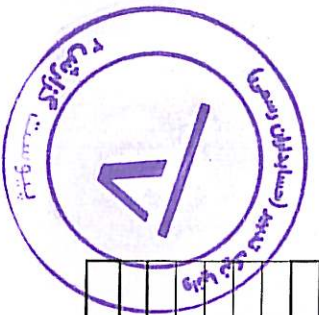
شرکت بیمار زر عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت	پرداخت	خرید	تایانر حساب
سهامداران	شرکت رزین قوم چناران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹۳۰.۱۰۱	۱.۲۶۵.۵۲۹	۲.۷۸۳.۳۹۲	(۳۷۷.۹۵۲)
	شرکت توین پخش ستاره گیش	عضو هیات مدیره مشترک	✓				
	شرکت کت و صنعت رادین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۶.۳۰۰	۵۶.۶۳۰		
	شرکت یک زر عالیس غرب	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۵.۳۰۰	۲۱۴.۰۴۷		
	شرکت های	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸.۸۰۰	۱۶۱.۴۵۰		
	وابسته	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۲۳.۰۵		۶۲۱	
		عضو هیات مدیره مشترک	✓		۵۰۰		
		عضو هیات مدیره مشترک	✓		۱۴۴.۶۵۰		۴۳۷.۹۵۲
		عضو هیات مدیره مشترک	✓			۱۹.۰۲۶	
		عضو هیات مدیره مشترک	✓		۱۸.۳۷۷		
		عضو هیات مدیره مشترک	✓		۱۱۸.۳۵۰		
		عضو هیات مدیره مشترک	✓		۸۰.۸۱۴		
		عضو هیات مدیره مشترک	✓		۲۴۶.۸۴۶		
	سهمدار و عضو هیات مدیره	✓		۱.۹۸۶.۷۰۲	۲.۹۶۵.۲۳۳	۲.۸۰۳.۱۴۰	
	جمع			۱.۹۸۶.۷۰۲	۲.۹۶۵.۲۳۳	۲.۸۰۳.۱۴۰	

۳۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:
 ۳۸-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته و شرح زیر معاملات با اشخاص وابسته است:
 ۳۸-۱- به استثناء مورد زیر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکی بر معاملات حقیقی تطابق باهمتی نداشته است:
 در یافت و پرداخت ها بصورت قرض الحسنه بدون اخذ سود و تضمین انجام شده است
 ۵۵ ریخ های خرید محصولات و اجاره وسائط نقلیه از شرکت‌های گروه وابسته بین رعایت تشریفات و بدون انعقاد قرارداد بوده است لازم به ذکر است معاملات فوق در خارج روابط فی مابین قرار گرفته است.
 ۳۸-۲- مانده حساب‌های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام اشخاص وابسته	بیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	برداشتی جاری	سایر پرداختی ها	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		
						طلب	طلب	طلب	طلب	
شرکت‌های تحت کنترل	شرکت رزین قوم چناران		۵۰۶.۸۰۱	۱۶۱.۲۸۳		۲۳۵.۵۱۹	۹۹۵.۶۷۸	۱.۸۹۹.۴۲۶	۱.۸۹۹.۴۲۶	
	شرکت و صنعت سوزیه پاران رادین		۳۰۳.۳۷۵		۷۰.۷۰	۳۹۵.۷۰۵		۲۵۵.۳۷۵		
	شرکت کت و صنعت و نام سینه خراسان		۱۹۱.۱۰۷			۱۹۱.۱۰۷		۳۸۴.۵۷		
	شرکت ستاره سوزش آسا		۱۰.۷۲۹			۱۰.۷۲۹		۱۰.۳۲۹		
	بیمارستان قیروزه قیاض					۱.۳۵۵.۵۷۰		۷۴۳.۹۸۶		
	شرکت کت و صنعت سرجین		۴۳۰.۰۹۹			۴۳۰.۰۹۹		۲۳۱.۳۵۳		
	شرکت پخشگان اکسیر سوز آروید		۱۷۲.۳۰۰		۴.۱۹۰	۱۸۷.۰۶۹		۴۴.۰۴۷		
	شرکت گودنگری دهکده سلامت عالیس		۳۰.۰۰۰			۳۰.۰۰۰		۳۰.۰۰۰		
	جمع		۱.۳۸۲.۰۷۹	۱.۶۱۶.۸۱۱	۱۶۵.۴۷۲	۲.۸۱۸.۷۹۸	۲.۸۱۸.۷۹۸	۲.۸۸۰.۵۱۹	۲.۱۴۹.۵۳۷	
	سهامداران	علی اسغر قیاض		۱۱۰.۹۴		۴۱۳.۹۳۸	۴۰۱.۸۴۴	۶۵۵.۲۸۴	۱۳۳.۵۹۱	
		محمد تقی قیاض				۳۹۹.۱۰۱	۳۹۹.۱۰۱		۳۷۷.۶۷۳	
		محمد رضا قیاض				۳۹۹.۱۹۳	۳۹۹.۱۹۳			
		محمدعلی تریانی				۶۶۰	۶۶۰			
سربین قیاض			۱۱.۰۹۴		۶۶۰	۶۶۰				
جمع		۱.۳۸۲.۰۷۹	۱.۶۲۷.۹۰۴	۱۶۵.۴۷۲	۱.۳۲۷.۱۷۰	۲.۸۱۸.۷۹۸	۲.۳۸۴.۰۵۴	۲.۳۸۴.۰۵۴		



شرکت پلار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ملیون ریال)

۲۸-۳ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول 1290 ملک	دریافتی	پرداختی	خرید	فروش محصولات و مواد اولیه	اجاره و مسافرت نقلیه	بیمار حساب
شرکت های همگروه	شرکت چشمه نوبهار خراسان	حیات مدیو مشتریک	✓	۱۰۰.۵۲۴	۷۰۱.۳۹۹		۱۳.۵۶۵.۱۲۶	۲۵۰.۵۶۰	۳.۱۵۷.۰۰۰
	شرکت توسن پخش ستاره کیش	حیات مدیو مشتریک	✓		۱.۶۸۴.۱۵۶		۲۱۸.۷۲۳		
سایر اشخاص وابسته	شرکت نیک زر چناران	حیات مدیو مشتریک	✓			۶.۸۲۴			
	شرکت پست‌کابل اکسیر سبز آروند	حیات مدیو مشتریک	✓	۵.۵۰۰					
	شرکت کنت و صنعت سوزینه پلار زر عالیس	حیات مدیو مشتریک	✓			۷۳۸.۷۴۹			
	شرکت زرین فرم چناران	سهامدار	✓	۱.۵۰۰	۴.۳۳۹				(۱.۶۰۹.۰۸۶)
سایر اشخاص وابسته	علی اسیر فیاض	سهامدار	✓		۲۳.۳۳۷				(۴۳۷.۹۵۳)
	محمد رضا فیاض	سهامدار	✓						(۱۰۹.۹۵۹)
	محمد رضا فیاض	سهامدار	✓						
	جمع			۱۰۷.۵۲۴	۲.۴۱۲.۱۲۰	۷۴۵.۵۷۳	۱۳.۷۸۳.۸۷۹	۲۵۰.۵۶۰	

۱-۳۸-۳-۳-۱ به استثناء مورد زیر معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با سهمی نداشته است:

ده دریافت و پرداخت ها بصورت قرض الحسنه وبدون اخذ سود و تخفیف انجام شده است.

۵۵ پنج های خرید محصولات و اجاره و مسافرت نقلیه از شرکت های گروه وابسته بدون رعایت تیرهایک و بدون انعقاد قرارداد بوده است معاملات فوقی نیز جزو چوب حساب طبقه بندی نشده است

۲۸-۴ - مانده حساب های ثبانی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام اشخاص وابسته	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
		دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	
شرکت های همگروه	شرکت نیک زر چناران	۱.۷۷۷.۸۶۹	۰	۱.۷۷۷.۸۶۹	۰	شرکت نیک زر چناران
شرکت های همگروه	شرکت چشمه نوبهار خراسان	۸۳۱.۹۰۹	۰	۸۳۱.۹۰۹	۰	شرکت چشمه نوبهار خراسان
	شرکت توسن پخش ستاره کیش	۷۲.۱۱۲	۰	۱.۶۱۰.۱۹۵	۰	شرکت توسن پخش ستاره کیش
سایر اشخاص وابسته	شرکت زرین فرم چناران	۰	۰	۱۱۰.۵۴۰	۰	شرکت زرین فرم چناران
	شرکت پست‌کابل اکسیر سبز آروند	۰	۰	۰	۰	شرکت پست‌کابل اکسیر سبز آروند
سایر اشخاص وابسته	شرکت کنت و صنعت سوزینه پلار زر عالیس	۰	۰	۰	۰	شرکت کنت و صنعت سوزینه پلار زر عالیس
	جمع	۱.۵۳۸.۰۸۳	۰	۴.۳۱۱.۹۸۳	۰	جمع
سایر اشخاص وابسته	علی اسیر فیاض	۰	۰	۰	۰	علی اسیر فیاض
	محمد علی فیاض	۰	۰	۰	۰	محمد علی فیاض
سهامداران	محمد رضا فیاض	۰	۰	۰	۰	محمد رضا فیاض
	محمد علی فیاض	۰	۰	۰	۰	محمد علی فیاض
جمع کل	جمع	۲.۷۷۳.۹۰۰	۰	۴.۳۱۱.۹۸۳	۰	جمع کل
	جمع کل	۱.۵۳۸.۰۸۳	۰	۴.۳۱۱.۹۸۳	۰	جمع کل

هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش و سال مالی قبل شناسایی نشده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۹-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب است.

۳۹-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۵۱۳,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰	۷۹۱,۱۰۰	۷۹۱,۱۰۰	تضمین وام دریافتی از بانکها
۵۱۳,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰	۷۹۱,۱۰۰	۷۹۱,۱۰۰	

۳۹-۲- بدهیهای احتمالی شرکت اصلی به شرح زیر است:

۳۹-۲-۱- آخرین رسیدگی سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه کارکنان و قراردادهای ابلاغ شده مربوط به سال ۱۳۹۹ است که مبلغ ۱۰۰۰۳۷ میلیون ریال جریمه به شرکت اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی شده است. همچنین شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده برای سالهای ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و همچنین از بابت سازمان تامین اجتماعی برای یک سال اخیر رسیدگی نشده است. لازم به ذکر است عملیات شرکت در خصوص رعایت ماده ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم رسیدگی نشده است

۳۹-۲- بدهیهای احتمالی شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

۳۹-۳-۱- وضعیت مالیاتی عملکرد شرکتهای فرعی در یادداشت ۲۸ منعکس شده است ضمناً عملیات این شرکتهای در خصوص رعایت قانون بیمه تامین اجتماعی از ابتدای سال ۱۴۰۰، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از ابتدای سال ۱۳۹۸، تکالیف پیش بین شده در ماده ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر از ابتدای سال ۱۳۹۹ رسیدگی نشده که از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

لازم به توضیح است که تا تاریخ تائید صورت های مالی (به استثنای تقسیم سود سهام مصوب سال مالی ۱۴۰۱ مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکتهای فرعی(موضوع یادداشت ۲-۱۱))، رویداد دیگری که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲.۲۹۲.۵۹۱ میلیون ریال (مبلغ ۹۱۷ یال برای هر سهم) است.

