

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۸	صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

«به نام خدا»
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۵ و ۶، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳) پیش پرداخت‌ها به شرح یادداشت توضیحی ۱۳، شامل مبالغ ۱۱۴,۱۳۵ میلیون ریال و ۱۸۰,۰۹۰ میلیون ریال به ترتیب بابت پرداختی به رانندگان حمل محصولات و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی بوده که علیرغم اینکه جزء هزینه‌های شرکت می‌باشد، در این سرفصل منعکس شده است. در صورت تعدیل صورت‌های مالی از این بابت پیش پرداخت‌ها، سود خالص دوره و سود انباشته ابتدای دوره تلفیقی به ترتیب به مبالغ ۲۹۴,۲۲۵ میلیون ریال، ۱۱۴,۱۳۵ میلیون ریال و ۱۸۰,۰۹۰ میلیون ریال کاهش خواهند یافت.

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱۵، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بیمارستان فیروزه فیاض (قبل از بهره برداری) به میزان ۲۳ درصد به بهای تمام شده ۸,۰۰۰ میلیون ریال در حساب‌ها منعکس شده است. در این خصوص الزامات استانداردهای حسابداری در رابطه با بکارگیری روش ارزش ویژه و تهیه صورت‌های مالی مجموعه رعایت نگردیده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم به ویژه صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت سرمایه‌پذیر، تعیین آثار تعدیلات مورد لزوم که بر صورت‌های مالی تلفیقی ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۵) دارایی‌های ثابت مشهود (موضوع یادداشت توضیحی ۱۲) شامل تعداد ۱۱۴ دستگاه خودرو کامیونت باری به بهای تمام شده ۴۷,۰۶۵ میلیون ریال بوده که براساس صورت ریز ارائه شده، تعداد ۵۱ دستگاه از خودروهای مزبور به شرکت همگروه (توسن پخش ستاره کیش) اجاره داده شده و تعداد ۶۳ دستگاه نیز بلااستفاده و اسقاطی می‌باشد. در این رابطه اطلاعات مربوط به محل نگهداری خودروهای اسقاطی و گزارش کارشناس رسمی مستقل در خصوص بلااستفاده بودن و ارزش روز آنها به این مؤسسه ارائه نگردیده است. با توجه به موارد فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که بر صورت‌های مالی تلفیقی ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۶) پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها (موضوع یادداشت توضیحی ۲۶)، شامل مبلغ ۶۵۹,۹۷۲ میلیون ریال بدهی به سازمان صدا و سیما بوده که به صورت راکد بوده و تماماً از سنوات قبل انتقال یافته است. در این خصوص مدارک و مستندات مربوط به نحوه تسویه بدهی مذکور به این مؤسسه ارائه نشده است. همچنین پاسخ تاییدیه ارسالی تا تاریخ این گزارش دریافت نشده و این مؤسسه نیز نتوانسته است مانده حساب مذکور را از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی اثبات نماید. با توجه به موارد مذکور تعیین آثار تعدیلات احتمالی که بر صورت‌های مالی تلفیقی ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۷) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج بندهای ۳ و ۴، و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۵ و ۶، ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می‌باشد:

۸-۱) مفاد بندهای ۱ الی ۳، ۵، ۱۰، تبصره ۵ بند ۱۰ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیات مدیره، حداقل

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال، صورت‌های مالی حسابرسی نشده میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه، صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده، حداکثر ۹۰ روز پس از پایان سال مالی، صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی، افشا فوری صورت‌های مالی سالانه حسابرسی نشده شرکت‌های تحت کنترل بلافاصله پس از تأیید هیات مدیره در صورتی که قبل از مهلت مقرر ارائه صورتجلسه مجمع عمومی، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ مجمع، به مرجع ثبت شرکت‌ها.

۸-۲) مفاد ماده ۵ و ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سال مالی ۱۴۰۰ طی موعد مقرر به سهامداران و افشا حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود و با ارائه دلایل و توضیحات کافی در گزارش تفسیری مدیریت.

۸-۳) مفاد بند ۱ ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارهای مالی جدید در خصوص مدارک قابل قبول مدیر عامل دال بر آشنایی با مبانی مدیریت، اقتصاد، حسابداری و قوانین و مقررات مرتبط.

۹) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی توسط هیات مدیره و انعکاس آن تحت یک سر فصل جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت، مستند سازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی، ارائه اقرارنامه مبنی بر رعایت شرایط ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی توسط هیات مدیره، ارائه اقرارنامه مبنی بر عدم همزمانی عضویت در هیات مدیره بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی، قبولی سمت عضویت در هیات مدیره و پذیرش تعهدات آن بصورت مکتوب، اظهار نظر نسبت به معاملات با اشخاص وابسته توسط کمیته حسابرسی، امضاء فهرست معاملات با اشخاص وابسته بررسی شده توسط کمیته حسابرسی و انعکاس آن به هیات مدیره و افشاء آن به صورت جداگانه به پیوست گزارش فعالیت هیات مدیره، تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت هیات مدیره مطابق با ضوابط سازمان و ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه به هیات مدیره، تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسائی در شرکت و اطلاع رسانی و نظارت بر آن توسط هیات مدیره، طراحی و اجرای ساز و کار مناسب جهت برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران توسط هیات مدیره، تشکیل کمیته‌های انتصابات و ریسک تحت نظر هیات مدیره، ارائه اقرارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات قانونی و مسئولیت‌های خود توسط هیات مدیره، تصویب منشور هیات مدیره، اطلاع رسانی خلاصه‌ای از موضوعاتی که قرار است در هر جلسه مطرح شود طی دستور جلسه‌ای همراه دعوتنامه و مستندات مربوطه قبل از جلسه به اعضای هیات مدیره، انتخاب دبیر هیات مدیره از بین افراد دارای صلاحیت به پیشنهاد رئیس هیات مدیره و تصویب هیات مدیره و انجام وظیفه ایشان زیر نظر رئیس هیات مدیره، تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره برای دوره ۶ ماهه و تصویب در اولین جلسه هیات مدیره، افشاء کلیه گزارش‌ها و اطلاعات از طریق پایگاه اینترنتی شرکت، افشاء و به روز رسانی اطلاعات بااهمیت از قبیل رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیات مدیره در تارنمای رسمی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نگردیده است.

۱۰) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و ماهیت عملیات شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد ننموده است.

۱۵ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

محمدرضا طلائی پور

مرتضی سیدآبادی

۹۴۲۱۶۱

۹۸۲۶۲۹



موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی

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

ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

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

پ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۵۸

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره-غیرموظف

علی اصغر فیاض

نائب رئیس هیات مدیره-غیرموظف

محمدتقی فیاض

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

نسرین فیاض

عضو هیات مدیره-مدیر کارخانه

محمد رضا فیاض

عضو هیات مدیره-معاونت مالی و اداری

محمدعلی ترابی



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a circular stamp with the company logo.

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۸,۷۴۷,۵۷۶	۲۵,۱۶۷,۴۹۴	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۳۴۷,۱۴۲)	(۱۴,۹۴۹,۸۶۰)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۴۰۰,۴۳۴	۱۰,۲۱۷,۶۳۳		سود ناخالص
(۳,۰۰۵,۶۶۶)	(۴,۴۸۷,۹۹۹)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷۹,۶۶۹	۱۷۷,۲۹۸	۷	سایر درآمدها
(۴,۸۵۶)	.	۸	سایر هزینه‌ها
۴,۴۶۹,۵۸۰	۵,۹۰۶,۹۳۲		سود عملیاتی
(۱۳۷,۲۴۵)	(۲۷۰,۴۱۴)	۹	هزینه‌های مالی
۵,۹۸۹	۵,۷۸۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۳۳۸,۳۲۴	۵,۶۴۲,۳۰۴		سود قبل از مالیات
(۱۹۷,۰۳۹)	(۴۵۰,۲۲۵)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۱۴۱,۲۸۵	۵,۱۹۲,۰۸۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۴,۰۷۰,۵۸۲	۵,۱۴۴,۳۲۳		مالکان شرکت اصلی
۷۰,۷۰۳	۴۷,۷۵۷		منافع فاقد حق کنترل
۴,۱۴۱,۲۸۵	۵,۱۹۲,۰۸۰		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱,۴۰۴	۱,۸۲۱	عملیاتی - ریال
(۴۷)	(۱۰۶)	غیر عملیاتی - ریال
۱,۳۵۷	۱,۷۱۵	سود پایه هر سهم ریال

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones in the center and right.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۹۵۹,۴۴۱	۱,۹۳۹,۶۷۰	۱,۷۶۶,۴۹۹
۱۳ دارایی‌های نامشهود	۵۲,۹۵۱	۵۲,۹۳۵	۵۷,۱۵۸
۱۵ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
۱۶ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۴۲۰	۴۲۰	۴۲۰
۱۷ سایر دارایی‌ها	۶۸,۶۴۲	۲۷,۱۹۸	۲۵,۹۲۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۰۸۹,۴۵۴	۲,۰۲۸,۲۲۳	۱,۸۵۸,۰۰۲
دارایی‌های جاری			
۱۸ پیش پرداخت‌ها	۶,۶۳۳,۹۲۵	۲,۵۸۹,۳۵۹	۳,۷۶۷,۵۰۶
۱۹ موجودی مواد و کالا	۱۷,۱۴۰,۹۱۶	۱۲,۵۵۵,۵۶۷	۹,۱۱۱,۵۱۰
۲۰ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵,۳۱۶,۳۷۳	۶,۵۰۸,۹۶۱	۴,۴۴۶,۲۲۶
۲۱ موجودی نقد	۱,۳۴۲,۳۹۶	۵۹۵,۶۱۵	۳۷۵,۶۹۹
جمع دارایی‌های جاری	۳۰,۴۵۳,۶۱۰	۲۲,۲۴۹,۵۰۲	۱۷,۷۰۰,۹۴۰
جمع دارایی‌ها	۳۲,۵۴۳,۰۶۴	۲۴,۲۷۷,۷۲۶	۱۹,۵۵۸,۹۴۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۲۲ سرمایه	۳,۰۰۰,۱۲۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰
۲۳ اندوخته قانونی	۳۵۸,۷۶۳	۳۵۸,۷۶۳	۲۳۲,۵۲۲
سود انباشته	۱۳,۰۶۴,۸۰۲	۹,۹۲۰,۵۶۰	۵,۱۷۹,۰۹۶
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۶,۴۲۳,۶۸۵	۱۲,۷۷۹,۴۲۳	۷,۹۱۲,۷۲۷
۲۴ منافع فاقد حق کنترل	۹۶,۶۱۶	۱۱۶,۴۴۲	۶۳,۱۱۱
جمع حقوق مالکانه	۱۶,۵۲۰,۳۰۱	۱۲,۸۹۵,۸۶۵	۷,۹۷۵,۸۳۹
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۲,۵۶۵	۱۸۱,۹۵۳	۲۰۶,۶۶۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	۳۳۲,۵۶۵	۱۸۱,۹۵۳	۲۰۶,۶۶۲
بدهی‌های جاری			
۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۹,۹۶۱,۴۹۱	۸,۵۴۰,۵۱۹	۹,۶۲۶,۳۹۱
۲۷ مالیات پرداختی	۱,۰۰۶,۴۷۴	۶۹۶,۳۳۹	۳۴۳,۶۸۰
۲۸ سود سهام پرداختی	۱,۶۹۷,۸۶۶	۱۳۰,۲۲۲	
۲۹ تسهیلات مالی	۳,۰۹۹,۳۶۷	۱,۷۴۲,۷۷۷	۱,۲۸۶,۰۶۲
۳۰ پیش دریافت‌ها	۲۵,۰۰۰	۹۰,۰۵۰	۱۲۰,۳۰۹
جمع بدهی‌های جاری	۱۵,۷۹۰,۱۹۹	۱۱,۱۹۹,۹۰۷	۱۱,۳۷۶,۴۴۱
جمع بدهی‌ها	۱۶,۰۲۲,۷۶۳	۱۱,۳۸۱,۸۶۱	۱۱,۵۸۳,۱۰۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۲,۵۴۳,۰۶۴	۲۴,۲۷۷,۷۲۶	۱۹,۵۵۸,۹۴۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps of the company. The stamp on the right is circular and contains the text: "بهار رز عالیس چناران" (Bahr Rose Alis Chenaran) and "DAIRAH ROSE ALIS CHENARAN".

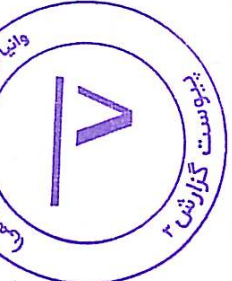
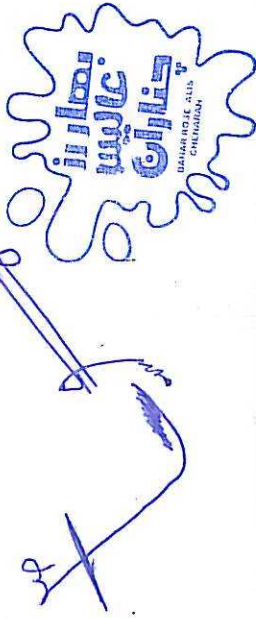


شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۳,۲۲۹,۷۹۰	۱۳۳,۱۳۱	۱۳,۰۹۶,۶۵۹	۱۰,۲۳۷,۷۹۶	۳۵۸,۷۶۳	۲,۵۰۰,۱۰۰
(۳۳۳,۹۲۵)	(۱۶,۶۸۹)	(۳۱۷,۲۳۶)	(۳۱۷,۲۳۶)	.	.
۱۲,۸۹۵,۸۶۵	۱۱۶,۴۴۲	۱۲,۷۷۹,۴۲۳	۹,۹۲۰,۵۶۰	۳۵۸,۷۶۳	۲,۵۰۰,۱۰۰
۵,۱۹۲,۰۸۰	۴۷,۷۵۷	۵,۱۴۴,۳۲۳	۵,۱۴۴,۳۲۳	.	.
(۱,۵۶۷,۶۴۴)	(۶۷,۵۸۴)	(۱,۵۰۰,۰۶۰)	(۱,۵۰۰,۰۶۰)	.	.
.	.	(۵۰۰,۰۲۰)	(۵۰۰,۰۲۰)	.	۵۰۰,۰۲۰
۱۶,۵۲۰,۳۰۱	۹۶,۶۱۶	۱۶,۴۲۳,۶۸۵	۱۳,۰۶۴,۸۰۲	۳۵۸,۷۶۳	۳,۰۰۰,۱۲۰
۸,۲۶۷,۰۹۶	۷۹,۸۰۰	۸,۱۸۷,۲۹۶	۵,۴۴۳,۶۶۴	۲۳۳,۵۳۲	۲,۵۰۰,۱۰۰
(۲۹۱,۳۵۷)	(۱۶,۶۸۹)	(۲۷۴,۵۶۸)	(۲۷۴,۵۶۸)	.	.
۷,۹۷۵,۸۳۸	۶۳,۱۱۱	۷,۹۱۲,۷۲۷	۵,۱۷۹,۰۹۶	۲۳۳,۵۳۲	۲,۵۰۰,۱۰۰
۴,۱۴۱,۲۸۵	۷۰,۷۰۳	۴,۰۷۰,۵۸۲	۴,۰۷۰,۵۸۲	.	.
(۲,۳۰۸,۵۲۶)	(۲۱,۳۱۴)	(۲,۲۸۷,۲۱۲)	(۲,۲۸۷,۲۱۲)	.	.
۹,۸۰۸,۵۸۷	۱۱۲,۵۰۰	۹,۶۹۶,۰۸۷	۶,۹۶۲,۴۵۵	۲۳۳,۵۳۲	۲,۵۰۰,۱۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تعدیلات سنواتی (یادداشت ۱-۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تعدیلات سنواتی (یادداشت ۱-۳۱)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۶۸,۲۲۹	(۲۳۳,۲۱۲)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۷۶,۶۲۷)	(۱۴۰,۰۸۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۹۱,۶۰۳	(۳۷۳,۳۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۹۰,۷۲۸)	(۲۱۴,۱۸۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۲,۴۰۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱,۵۰۰	۱,۰۱۷,۰۱۱	دریافت های نقدی از شرکتهای گروه و اشخاص وابسته
(۲۳,۰۲۹)	(۹۸۹,۳۴۰)	پرداخت های نقدی به شرکتهای گروه و اشخاص وابسته
۴,۱۶۷	۶,۴۵۳	دریافتهای نقدی بابت سود سپرده های بانکی
(۳۰۸,۰۹۰)	(۱۸۲,۴۶۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۸۳,۵۱۳	(۵۵۵,۷۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۷۹,۲۹۴	۳,۱۷۸,۵۱۹	دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۰۸۵,۵۸۱)	(۱,۸۲۱,۹۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳۷,۲۴۵)	(۲۷۰,۴۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
.	۲۳۷,۰۲۷	دریافتهای نقدی از شرکتهای گروه و اشخاص وابسته
.	(۶۵۳)	پرداخت های نقدی به شرکتهای گروه و اشخاص وابسته
۵۶,۴۶۸	۱,۳۲۲,۵۵۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۳۹,۹۸۰	۷۶۶,۷۸۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۷۵,۶۹۹	۵۹۵,۶۱۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۶	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۱۵,۷۰۶	۱,۳۶۲,۳۹۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)
 بهار رز
 عالیس
 چناران
 BAHAR RIZ ALIUS
 CHENARAN

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۹۰۵,۹۵۳	۹,۲۰۲,۷۰۶	۴
(۴,۵۶۵,۶۱۱)	(۶,۱۸۱,۹۲۸)	۵
۲,۳۴۰,۳۴۳	۳,۰۲۰,۷۷۹	
(۳۵۶,۱۴۰)	(۴۶۰,۰۵۰)	۶
۵۵,۷۲۹	۱۵۲,۷۰۹	۷
(۴,۸۵۶)	.	۸
۲,۰۳۵,۰۷۶	۲,۷۱۳,۴۳۸	
(۱۲۷,۴۳۶)	(۲۳۲,۶۱۹)	۹
۱,۰۴۱,۹۳۷	۱۵۰,۹۷۱	۱۰
۲,۹۴۹,۵۷۷	۲,۶۳۱,۷۹۰	
(۳۵,۶۵۵)	(۳۰,۱۹۴)	۲۷
۲,۹۱۳,۹۲۲	۲,۶۰۱,۵۹۶	
۶۷۸	۹۰۴	
۲۹۳	(۳۷)	
۹۷۱	۸۶۷	۱۱

سود (زیان) پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps of the company. The stamps include the logo of Bahar Rez Alis Chenaran and a circular stamp of the Board of Directors (مدیران تصدیق (حسابداران رسمی) پیوست گزارش ۲).

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱,۰۹۷,۷۵۱	۱,۰۱۴,۹۲۶	۹۶۳,۶۶۲	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱,۵۵۹	۱۱,۵۵۹	۱۳,۶۷۶	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷ سایر دارایی‌ها
۲,۳۵۳,۳۰۰	۲,۲۷۰,۴۷۵	۲,۲۲۱,۳۲۷	جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲,۷۰۴,۲۰۴	۸۱۸,۴۴۷	۳,۶۳۱,۹۵۵	۱۸ پیش پرداخت‌ها
۴,۶۶۵,۶۸۷	۵,۲۷۹,۴۴۰	۸,۲۸۵,۷۸۳	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱,۱۳۹,۱۳۳	۷,۶۸۹,۳۶۸	۶,۳۳۳,۹۴۱	۲۰ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴۱,۴۳۳	۸۵,۶۰۹	۵۷۲,۹۷۸	۲۱ موجودی نقد
۸,۵۵۰,۴۵۷	۱۳,۸۷۲,۸۶۴	۱۸,۸۲۴,۶۵۶	جمع دارایی‌های جاری
۱۰,۹۰۳,۷۵۸	۱۶,۱۴۳,۳۳۹	۲۱,۰۴۵,۹۸۳	جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	۳,۰۰۰,۱۲۰	۲۲ سرمایه
۱۷۲,۶۴۶	۲۵۰,۰۱۰	۲۵۰,۰۱۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۸۰۴,۵۶۱	۸,۱۱۶,۶۳۹	۸,۷۱۸,۱۵۵	سود انباشته
۵,۴۷۷,۳۰۷	۱۰,۸۶۶,۷۴۹	۱۱,۹۶۸,۲۸۵	جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۳۷,۱۵۳	۱۸,۵۸۶	۲۷,۳۴۸	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷,۱۵۳	۱۸,۵۸۶	۲۷,۳۴۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۴,۱۵۷,۴۹۷	۳,۳۲۱,۶۲۱	۴,۱۰۹,۱۲۳	۲۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۱۷,۱۵۲	۱۵۶,۳۸۳	۱۸۶,۵۷۷	۲۷ مالیات پرداختنی
.	۱۳۰,۲۲۲	۱,۶۳۰,۲۸۲	۲۸ سود سهام پرداختنی
۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۶۳۰,۷۷۷	۳,۰۹۹,۳۶۷	۲۹ تسهیلات مالی کوتاه مدت
.	۱۹,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۳۰ پیش دریافت‌ها
۵,۳۸۹,۲۹۷	۵,۲۵۸,۰۰۴	۹,۰۵۰,۳۵۰	جمع بدهی‌های جاری
۵,۴۲۶,۴۵۱	۵,۲۷۶,۵۸۹	۹,۰۷۷,۶۹۸	جمع بدهی‌ها
۱۰,۹۰۳,۷۵۸	۱۶,۱۴۳,۳۳۹	۲۱,۰۴۵,۹۸۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and stamps of the company, including the logo of "Bahrar Rez Alis Chenaran" (بهار رز عالیس چناران).

شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۱,۰۲۳,۱۳۲	۸,۲۷۳,۰۲۲	۲۵۰,۰۱۰	۲,۵۰۰,۱۰۰
(۱۵۶,۳۸۳)	(۱۵۶,۳۸۳)	.	.
۱۰,۸۶۶,۷۴۹	۸,۱۱۶,۶۳۹	۲۵۰,۰۱۰	۲,۵۰۰,۱۰۰
۲,۶۰۱,۵۹۶	۲,۶۰۱,۵۹۶	.	.
(۱,۵۰۰,۰۶۰)	(۱,۵۰۰,۰۶۰)	.	.
.	(۵۰۰,۰۲۰)	.	۵۰۰,۰۲۰
۱۱,۹۶۸,۲۸۵	۸,۷۱۸,۱۵۵	۲۵۰,۰۱۰	۳,۰۰۰,۱۲۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۱-۲)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تعدیلات سنواتی (یادداشت ۳۱-۲)

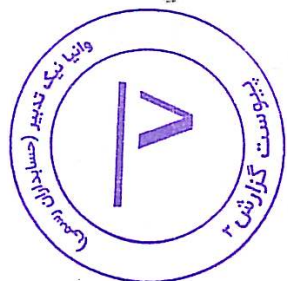
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه نایند صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several initials.

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۲۲,۵۱۴	(۱,۹۳۸,۴۱۸)	۳۲
(۳۹,۰۹۱)	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۸۳,۴۲۲.۷	(۱,۹۳۸,۴۱۸)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۶۰,۶۵۴)	(۶۱,۵۷۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
.	(۲,۴۰۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۰۰	۱,۴۳۵,۱۵۳	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۳,۰۲۹)	(۱۸۷,۲۲۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۳,۸۹۵	۵,۸۵۵	دریافت های نقدی از شرکتهای گروه و اشخاص وابسته
(۷۸,۲۸۷.۸)	۱,۱۸۹,۸۱۶	پرداخت های نقدی به شرکتهای گروه و اشخاص وابسته
۱۰۵,۱۳۴.۹	(۷۴۸,۶۰۲)	دریافتهای نقدی بابت سود سپرده های بانکی
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۴۷,۲۹۴	۳,۱۷۸,۵۱۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۹۵۷,۶۰۷)	(۱,۷۰۹,۹۲۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۲۷,۴۳۶)	(۲۳۲,۶۱۹)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۶۲,۲۵۱.۰	۱,۲۳۵,۹۷۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۶۷,۳۸۵.۹	۴۸۷,۳۶۹	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۴۱,۴۳۳	۸۵,۶۰۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۰۸,۸۱۸	۵۷۲,۹۷۸	خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
		مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
 بهار رز عالیس چناران
 BAHAR RIZ ZEHSI CHENARAN

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 و محل فعالیت اصلی آن واقع در شهرستان چناران - شهرک صنعتی چناران می باشد. ضمناً شرکت در راستای ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت بیست سال بابت فعالیتهای تولیدی اصلی و سود ابرازی دارای نرخ مالیاتی صفر می باشد همچنین در حال حاضر شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش دارای ۱۴ شعبه و حدود ۱۳۶ نماینده توزیع و فروش در سراسر کشور 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 مورخ 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 ۱۰۰۱۲۸۸۶۴۳ 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 نوشیدنی ها و فرآورده های لبنی اعم از انواع شیر پاستوریزه و طعم دار و شیر کاکائو و انواع ماست، خامه، کره، کشک، پنیر پاستوریزه، انواع دوغ و سایر مواد لبنی و تولید انواع آبمیوه و نکتار در بسته بندی های 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 نوشیدنی ها و فرآورده های 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 وزنها 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 العملکاری 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 دوره مورد گزارش تولید انواع نوشیدنی، ماءالشعیر، دوغ و شرکت های فرعی آن در زمینه تولید انواع نوشیدنی به شرح یادداشت ۱-۱۴ می باشد. آخرین پروانه بهره برداری در مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ با شماره مجوز ۱۰۰۱۲۸۸۶۴۳ از سازمان جهاد کشاورزی اخذ و اطلاعات آن به شرح جدول ذیل می باشد:



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

میزان جذب (تن)	ظرفیت سالانه (تن)	نام فعالیت
۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	انواع آبمیوه غیر مرکبات از کنسانتره
۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	انواع نوشیدنی غیر تخمیری بر پایه شیر
۵۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	انواع عصاره (یتیان) نوشابه های گاز دار غیر الکلی
۲۸۰	۳۵,۰۰۰	انواع نوشیدنی میوه ای (دارای کنسانتره میوه)
۵,۵۰۰	۵,۰۰۰	ذخیره سازی و نگهداری مواد غذایی در سردخانه دو
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	انواع دوغ استرلیزه
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	انواع شیر استرلیزه
۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	انواع شیر پاستوریزه
۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	نوشیدنی میوه ای گازدار (دارای کنسانتره میوه)
۵۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	انواع نوشیدنی مالت
۵۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	آب آشامیدنی بسته بندی شده

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۸۰	۱۹۸	۱۶۵۷	۱۶۹۵

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- مبنای تلفیق

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

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

۲-۲-۳- در سنوات قبل تفاهم نامه ای با شرکت چشمه نوشان بابت تصفیه فاضلاب در قبال حق استفاده از پساب بدین ترتیب که شرکت چشمه نوشان فاضلاب تولید شده در شرکت بهارز عالیس چناران را با توجه به پارامتر های 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 زمینه ای که نیاز دارد استفاده نماید .

۲-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳- سرقفلی

۲-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور میشود. سرقفلی، 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"، اندازه گیری میشود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۲- اطلاعات شرکت های 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 (سهامی خاص)	ایران	توزیع و پخش

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های 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 شیوه های اندازه گیری 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.

۲-۳-۴- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص داراییهای قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری میشود.

۲-۴- درآمد عملیاتی

۲-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۲-۴-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس شرح ذیل می باشد:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
حسابهای دریافتی	دلار	سامانه سنا	نرخ در دسترس
حسابهای پرداختی	یورو	سامانه سنا	نرخ در دسترس
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا	نرخ در دسترس

۲-۵-۱- 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 می شود.

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 می شود.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

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

۲-۶- مخارج تأمین مالی

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

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

۲-۷-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۸- داراییهای نامشهود

۲-۸-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۸-۲- 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 می شود:

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

۲-۸-۳- 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 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.

۲-۹- زیان کاهش ارزش داراییها

۲-۹-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشان های دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

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

۲-۹-۳- 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.

۲-۹-۴- 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.

۲-۹-۵- 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 مییابد. 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.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۰- موجودی مواد و کالا

۲-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به‌کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

۲-۱۱- ذخایر

۲-۱۱-۱- ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۲-۱۱-۲- 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 می‌شود.

۲-۱۲- 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 (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	

شناخت در آمد:

شرکت	گروه	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	انواع سرمایه گذاری
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 تصویب صورت وضعیتی مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیتی 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	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۳- مالیات بر درآمد

۲-۱۳-۱- 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.

۲-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری 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 تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکتهای خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی میکند.

۲-۱۳-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۲-۱۳-۴- 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.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرایند به کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت در مورد به کارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، یکسان است.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

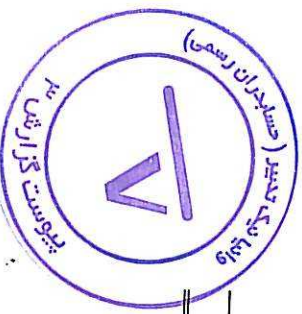
شرکت				گروه			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	هزار لیتر	میلیون ریال	هزار لیتر	میلیون ریال	هزار لیتر	میلیون ریال	هزار لیتر
۵۱۶,۷۲۲	۲,۴۸۵	۷۲۲,۷۰۳	۲,۳۲۵	۵۰۹,۷۲۶۸	۴۲,۶۸۸	۷۸۴۴,۱۰۲	۴۴,۵۴۶
۱,۸۲۸,۸۹۳	۶,۵۸۳	۲,۶۱۱,۷۰۵	۶,۵۸۵	۳,۹۸۵,۲۶۰	۲۳,۷۵۰	۶,۲۴۹,۱۱۱	۲۰,۹۴۳
۵۸۷,۳۸۷	۱,۷۴۳	۸۲۶,۶۸۱	۲,۴۱۰	۳,۸۳۳,۳۰۵	۴۳,۴۲۹	۷,۶۰۵,۴۴۹	۵۰,۰۹۳
۱,۳۴۵,۶۳۸	۵,۸۱۳	۳,۸۶۹,۶۶۹	۱۰,۰۱۸	۱,۷۱۹,۶۶۳	۵,۶۶۸	۴,۶۵۷,۹۲۰	۹,۷۹۳
۱,۱۸۸,۵۴۱	۴,۶۵۱	۷۳۰,۵۸۶	۲,۶۵۵	۳,۱۷۱,۳۶۶	۲۱,۱۶۸	۴,۲۵۶,۷۷۰	۱۸,۶۳۳
۱,۳۹۴,۷۶۴	۶,۶۹۶	۴۴۱,۲۶۳	۱,۵۰۶	۱,۸۳۲,۶۶۵	۶,۶۳۸	۵۳۴,۸۴۹	۱,۴۹۵
				۸۲,۳۴۲	۳,۰۰۹	۸۷,۸۵۶	۲,۳۲۸
۶,۸۶۱,۸۳۵		۹,۳۰۲,۷۰۶		۱۹,۷۳۲,۶۳۷	۴	۳۱,۲۳۶,۰۵۷	
۱۲,۰۳۰	۴۵	.	.	۳۶,۳۹۹	۸۲	۱,۹۵۳	۷
۶,۶۰۳	۴۴	.	.	۲۱۳,۸۱۳	۱,۰۶۶	۱,۷۵۴	۲
۵,۹۳۸	۲۶	.	.	۸,۶۰۶	۳۰	۶۹۸	۵
۱۱,۴۵۴	۴۳	.	.	۴۲,۴۴۸	۶۸	۱۰,۶۹۱	۶
۸,۰۹۳	۵۳	.	.	۸,۴۳۶	۵۳	۶,۱۸۱	۳۳۵
۴۴,۱۱۸	.	.	.	۱,۸۷۵	۲	۱۶۷	۰,۳۹
۶,۹۰۵,۹۵۳		۹,۳۰۲,۷۰۶		۳۱۱,۴۷۵		۲۱,۴۴۵	
۶,۹۰۵,۹۵۳		۹,۳۰۲,۷۰۶		۳۰,۰۴۴,۱۱۲		۳۱,۴۵۷,۵۰۲	
				(۱,۳۹۶,۵۳۵)		(۶۰,۹۰۰,۰۰۰)	
				۱۸,۷۴۷,۵۷۶		۲۵,۱۶۷,۴۹۴	

۴-درآمدهای عملیاتی

فروش خالص:

- داخلی:
- گروه محصولات دوغ
- گروه محصولات آبمیوه
- گروه محصولات نیویسایه
- گروه محصولات شیر طعم دار
- گروه محصولات مالتیغیر
- گروه محصولات شیر
- گروه محصولات آب معدنی
- گروه محصولات کسوروب گوجه قرمز (فروشی ۸۰۰۰۰۰۰۰)

- صادرانی:
- گروه محصولات شیر طعم دار
- گروه محصولات دوغ
- گروه محصولات مالتیغیر
- گروه محصولات آبمیوه
- گروه محصولات شیر
- گروه محصولات نیویسایه
- فروش ناخالص
- تخفیفات نقدی فروش
- فروش خالص



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت بیمار زر عالیس، چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱- جالی درآمده عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

گروه	شرکت		گروه		یادداشت
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
۴-۱-۱	۹۹.۴	۶۸۵۱.۸۳۵	۱۰۰.۰	۹۰۲۰۷.۰۶	شرکت پیش ستاره کیش
	۰	۰	۰	۰	سایر مشتریانی - صادرات
	۰	۰	۴۵	۸۲۶۶.۴۸۳	۱۰.۶۷۸.۹۶۶
	۰	۰	۱۳	۲.۴۵۰.۲۴۱	۴.۰۳۷.۲۳۴
	۰	۰	۱۰	۱.۸۴۴.۵۱۵	۲.۳۰۸.۳۴۸
	۰	۰	۵	۹۸۹.۶۸۹	۱.۱۸۸.۹۶۹
	۰	۰	۴	۸۲۱.۷۷۶	۱.۰۶۰.۳۹۹
	۰	۰	۵	۹۸۷.۴۴۶	۱.۱۸۶.۸۸۹
	۰	۰	۰	۰	شبه افغان
	۰	۰	۳	۴۷۳.۸۰۱	۸۷۹.۱۱۰
	۰	۰	۳	۵۶۷.۱۷۴	۷۰۰.۶۸۳
	۰	۰	۴	۶۶۶.۳۴۷	۶۶۸.۰۱۷
	۰	۰	۲	۳۴۱.۵۳۷	۸۵۹.۴۸۴
	۰	۰	۲	۲۹۷.۱۳۰	۴۸۴.۸۳۰
	۰	۰	۲	۶۹۱.۲۲۷	۴۷۲.۷۴۲
	۰	۰	۲	۴۶۵.۸۳۴	۳۲۳.۸۶۵
	۰	۰	۱	۰	شبه ایران
	۰	۰	۲	۳۱۱.۴۷۵	۱۶۴.۹۳۳
	۰	۰	۲	۰	شبه قم
	۰	۰	۱۰۰	۹۰۲۰۷.۰۶	۲۱.۴۴۵
	۰	۰	۱۰۰	۱۸.۷۴۷.۸۷۶	۴۰-۱-۳
	۰	۰	۱۰۰	۶۹۰۵.۹۵۳	۲۵.۱۶۷.۴۹۴

۴-۱-۱- شرکت پیش ستاره کیش شرکت فرعی شرکت بیمار زر عالیس چناران است. شرکت یاد شده پیش محصولات تولیدی شرکت بیمار زر عالیس چناران (اصلی بنیادی) و شرکت‌های فرعی نیک زر چناران و چشمه پویان خراسان را از طریق ۱۴ شعبه در داخل کشور بر عهده دارد. لازم به توضیح می باشد که شعب فوق متعلق به شرکت توسن پیش ستاره کیش بوده که براساس فعال در آن و لیست بیمه آن ها از شرکت صورت می پذیرد و فروش محصولات به شعب در زمان اعلام توسط شعب شناسایی می گردد. بنابراین ما بر اساس مجوز صادر شده توسط مدیریت عالیس فعالیت نموده که همزمان با حواله از انبار شرکت، فروش آن شناسایی می گردد.

۴-۱-۲- بازار هدف فروش صادراتی شرکت عمدتاً کشورهای عراق، پاکستان، ترکمنستان و افغانستان است.

۴-۱-۳- افزایش مبلغ تخفیفات در دوره جاری بدلیل افزایش رقابت در بازار توسط تامین کنندگان و به تبع آن افزایش تخفیفات و امتحین های احتمالی به مشتریان و به تناسب با افزایش مبلغ فروش می باشد.



(سهامی عام) شرکت بهار رز عالیس چناران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	گروه
۶,۵۱۶,۷۱۳	(۴,۹۹۲,۸۲۷)	۱,۵۲۳,۸۸۶	۲۳	۲۳	گروه محصولات دوغ
۵,۴۵۹,۲۱۶	(۲,۸۴۹,۸۰۴)	۲,۶۰۹,۴۱۳	۴۸	۵۳	گروه محصولات نوشابه
۴,۸۲۵,۱۷۷	(۳,۰۵۷,۵۳۴)	۱,۷۶۷,۶۴۳	۳۷	۳۹	گروه محصولات آبمیوه
۴,۵۵۵,۸۱۲	(۱,۵۱۶,۷۶۱)	۳,۰۳۹,۰۵۱	۶۷	۳۹	گروه محصولات شیر طعم دار
۳,۲۰۰,۳۷۵	(۲,۱۱۳,۴۴۳)	۱,۰۸۶,۹۳۱	۳۴	۴۷	گروه محصولات مالشعیر
۵۲۴,۱۷۴	(۳۶۵,۸۷۷)	۱۵۸,۲۹۶	۳۰	۳۷	گروه محصولات شیر
۸۶,۰۲۷	(۵۳,۶۱۴)	۳۲,۴۱۳	۲۸	۲۹	گروه محصولات آب معدنی
.	.	.	.	۲۰	گروه محصولات رب گوجه فرنگی
۲۵,۱۶۷,۴۹۴	(۱۴,۹۴۹,۸۶۰)	۱۰,۲۱۷,۶۳۳	۴۱	۳۹	

شرکت:

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	گروه
۲,۶۱۱,۷۰۵	(۱,۶۶۷,۳۹۱)	۹۴۴,۳۱۴	۳۶	۳۸	گروه محصولات آبمیوه
۷۲۲,۷۰۳	(۵۸۱,۵۸۹)	۱۴۱,۱۱۴	۲۰	۱۸	گروه محصولات دوغ
۴۴۱,۳۶۲	(۳۱۳,۵۱۲)	۱۲۷,۸۵۱	۲۹	۲۳	گروه محصولات شیر
۳,۸۶۹,۶۶۹	(۲,۵۶۵,۵۱۳)	۱,۳۰۴,۱۵۶	۳۴	۲۷	گروه محصولات شیر طعم دار
۷۳۰,۵۸۶	(۵۶۷,۹۶۲)	۱۶۲,۶۲۳	۲۲	۴۳	گروه محصولات مالشعیر
۸۲۶,۶۸۱	(۴۸۵,۹۶۰)	۳۴۰,۷۲۱	۴۱	۵۶	گروه محصولات نوشابه
۹,۲۰۲,۷۰۶	(۶,۱۸۱,۹۲۸)	۳,۰۲۰,۷۷۹	۳۳	۳۴	

۴-۳-۱- افزایش نسبت حاشیه سود ناخالص محصولات شرکت و گروه نسبت به دوره 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.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- بهای تمام شده در آمد عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۱۵,۵۶۱,۰۳۳	۱۱,۲۶۹,۶۹۹	۵,۹۱۸,۴۷۷	۴,۵۰۰,۰۳۲
دستمزد مستقیم	۴۶۶,۵۷۶	۳۳۲,۱۹۹	۱۵۹,۵۷۶	۱۲۴,۷۰۳
سربار ساخت	۸۴۵,۶۱۷	۵۴۰,۴۵۰	۴۸۰,۵۱۲	۲۶۶,۶۵۷
جمع هزینه‌های ساخت	۱۶,۸۷۳,۲۲۶	۱۲,۱۴۲,۳۴۸	۶,۵۵۸,۵۶۶	۴,۸۹۱,۳۹۲
موجودی اول دوره	۱,۳۶۶,۸۸۵	۳۱۵,۳۸۹	۴۸۹,۲۱۲	۱۴۷,۹۳۲
خرید طی دوره		۶۲۱		
پایان دوره	(۳,۲۹۰,۲۵۰)	(۱,۱۱۱,۲۱۵)	(۸۶۵,۸۵۰)	(۴۷۳,۷۱۳)
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده	(۱,۹۲۳,۳۶۵)	(۷۹۵,۲۰۵)	(۳۷۶,۶۳۸)	(۳۲۵,۷۸۲)
	۱۴,۹۴۹,۸۶۰	۱۱,۳۴۷,۱۴۲	۶,۱۸۱,۹۲۸	۴,۵۶۵,۶۱۱

۵-۱- گردش مواد اولیه مصرف شده به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد اولیه و بسته بندی ابتدای دوره	۹,۹۸۴,۳۷۱	۷,۹۲۱,۰۰۱	۴,۱۲۳,۸۱۵	۳,۹۹۷,۹۰۹
خرید مواد اولیه و بسته بندی طی دوره	۱۷,۹۵۵,۹۴۲	۱۱,۲۰۱,۲۲۸	۸,۴۴۷,۳۸۸	۴,۴۲۰,۴۵۶
مواد اولیه صادره امانی	.	.	(۲۸۳,۱۹۶)	(۲۱۸,۷۴۳)
ضایعات مواد اولیه و بسته بندی (عادی)	(۴۲,۹۰۲)	.	(۴۲,۹۰۲)	.
مواد اولیه و بسته بندی آماده برای مصرف	۲۷,۸۹۸,۴۱۱	۱۹,۲۲۲,۲۲۹	۱۲,۲۴۵,۱۰۶	۸,۱۹۹,۶۲۲
مواد اولیه و بسته بندی پایان دوره	(۱۲,۳۷۷,۲۵۴)	(۷,۹۷۴,۹۶۴)	(۶,۳۵۲,۴۲۵)	(۳,۷۱۲,۱۷۵)
مواد اولیه و بسته بندی مصرف شده	۱۵,۵۲۱,۱۵۷	۱۱,۲۴۷,۲۶۵	۵,۸۹۲,۶۸۱	۴,۴۸۷,۴۴۷
هزینه آب مصرفی	۳۴,۴۶۰	۱۹,۱۴۱	۲۰,۳۸۱	۹,۲۹۳
هزینه استهلاک دستگاه تولید گاز کربنیک	۵,۴۱۵	۳,۲۹۳	۵,۴۱۵	۳,۲۹۳
	۳۹,۸۷۶	۲۲,۴۳۴	۲۵,۷۹۶	۱۲,۵۸۵
	۱۵,۵۶۱,۰۳۳	۱۱,۲۶۹,۶۹۹	۵,۹۱۸,۴۷۷	۴,۵۰۰,۰۳۲



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲- هزینه دستمزد مستقیم

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۱,۵۷۸	۱۱۸,۳۳۹	۲۳۵,۸۷۹	۳۴۷,۶۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۱۲۹	۲۶,۳۲۴	۵۱,۷۰۰	۷۵,۹۵۱	بیمه سهم کارفرما
۶,۸۳۲	۹,۵۶۳	۱۹,۵۴۱	۲۷,۲۵۵	عیدی و پاداش
۱۸,۱۶۴	۵,۳۵۰	۲۵,۰۷۹	۱۵,۷۴۹	مزایای پایان خدمت
۱۲۴,۷۰۳	۱۵۹,۵۷۶	۳۳۲,۱۹۹	۴۶۶,۵۷۶	

۵-۲-۱- 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. همچنین کاهش مزایای پایان خدمت در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل بدلیل تسویه سنوات پایان خدمت اکثریت پرسنل از ابتدای استخدام پرسنل تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ در سال مالی قبل می باشد.

۵-۳- هزینه سربار

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی		
به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۹,۱۸۲	۱۱۶,۰۲۹	۱۴۷,۶۶۶	۲۳۰,۷۵۳	۵-۳-۱	تعمیر و نگهداری
۱۰۲,۳۴۸	۱۹۴,۴۶۸	۱۲۲,۴۲۴	۲۶۴,۷۶۷	۵-۳-۱	ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۶۹,۳۹۳	۷۱,۰۴۲	۱۰۸,۰۹۱	۹۸,۷۷۵		استهلاک داراییهای غیر جاری
۵,۹۹۷	۶,۲۹۷	۵۱,۳۶۱	۷۶,۵۵۵	۵-۳-۲	مواد شیمیایی
۱۳,۸۵۶	۱۷,۷۳۱	۳۶,۹۱۱	۵۰,۰۳۵		دستمزد غیر مستقیم
	۴۲,۹۰۲		۴۲,۹۰۲	۵-۳-۲	ضایعات عادی
۲,۶۷۸	۵,۴۳۴	۳۰,۷۰۵	۲۸,۹۰۳		گاز مصرفی
۹,۸۴۶	۷,۰۷۴	۲۲,۴۹۷	۱۵,۲۷۰		برق مصرفی
۸,۹۷۵	۱۵,۱۲۷	۹,۳۶۱	۱۵,۱۲۷		انبارداری و هزینه حمل و باربری
۳,۴۸۹	۳,۳۷۵	۴,۳۳۶	۴,۲۷۴		بیمه دارائیهای ثابت مشهود
۸۹۳	۱,۰۳۵	۷,۰۹۸	۱۸,۲۵۷		سایر
۲۶۶,۶۵۷	۴۸۰,۵۱۲	۵۴۰,۴۵۰	۸۴۵,۶۱۷		

۵-۳-۱- افزایش هزینه های فوق عمدتاً مربوط به افزایش نرخ های هزینه ناشی از تورم سالانه و سایر عوامل حاکم بر اقتصاد می باشد.

۵-۳-۲- مواد شیمیایی بابت شست و شوی ماشین آلات تولید کاربرد دارد.

۵-۳-۳- ضایعات مزبور عمدتاً بابت ضایعات مواد بسته بندی می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
هزینه‌های توزیع و فروش:			
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۲۷۹,۵۵۹	۸۰۲,۷۷۲	.
۶-۱ حمل و باربری محصولات	۱,۲۱۰,۵۸۲	۸۶۸,۵۵۹	۲,۷۳۰
۶-۲ آگهی و تبلیغات	۹۶۲,۳۷۲	۵۹۲,۴۴۵	۲۴۱,۸۱۹
تعمیر و نگهداری دارایی‌های غیر جاری	۸۲,۱۴۳	۷۶,۹۵۴	.
هزینه پورسانت و بازاریابی	۷۱,۵۵۱	.	.
اجاره و رهن	۴۷,۵۷۶	۲۲,۴۰۰	.
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۶۰,۴۴۸	۲۷,۱۹۶	.
انبارداری و هزینه حمل و باربری	۴۱,۶۷۹	۳۲,۴۳۲	.
پوشاک و فرمها	۳۲,۹۲۳	۱۲,۷۸۲	.
ابزار آلات و لوازم مصرفی	۲۲,۷۶۸	۲۰,۵۱۴	.
غذا و رستوران	۱۷,۷۳۸	۱۱,۸۷۳	.
بلیط هواپیما، قطار، اتوبوس	۱۲,۰۶۲	۱۲,۷۱۱	.
سایر	۱۸۷,۰۰۸	۱۷۸,۳۹۱	.
	۴,۰۲۸,۴۰۸	۲,۶۵۹,۰۳۰	۳۱۱,۹۶۰
			۲۴۴,۵۴۹
هزینه‌های عمومی و اداری:			
۶-۳ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳۱,۱۵۷	۱۱۸,۸۳۱	۲۹,۹۴۱
بیمه سهم کارفرما	۳۰,۱۲۹	۸,۴۹۷	۶,۶۸۷
تعمیر و نگهداری دارایی‌ها	۲۳,۸۹۸	۳۲,۲۵۳	۶۳۱
عیدی و پاداش	۹۰,۱۳۱	۳۷,۷۲۶	۲,۲۶۹
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۲۹,۶۵۱	۳۳,۳۷۴	۲۰,۴۶۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱,۱۳۳	۳۴,۶۱۶	۷,۱۶۵
بیمه دارایی‌های ثابت	۱۴,۵۷۵	۱۷,۳۳۴	۱۴,۶۸۹
ابزار آلات و ملزومات مصرفی	۱۷,۳۹۰	۱۴,۷۵۲	۷,۵۱۲
هزینه‌های ثبتی	۱۵۰,۰۸۲	۲۳,۵۹۲	۶,۷۸۴
پاداش هیئت مدیره	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰
سایر	۵۲,۴۴۴	۲۵,۶۶۱	۱۵,۴۵۰
	۴۵۹,۵۹۰	۳۴۶,۶۳۵	۱۴۸,۰۹۰
			۱۱۱,۵۹۱
	۴,۴۸۷,۹۹۹	۳,۰۰۵,۶۶۶	۴۶۰,۰۵۰
			۳۵۶,۱۴۰

۶-۱- افزایش هزینه حمل و باربری گروه بابت افزایش نرخ کرایه حمل محصولات می باشد.

۶-۲- هزینه فوق عمدتاً مربوط به تبلیغات محصولات گروه عالیس در صدا و سیما می باشد که قرارداد مربوطه فیما بین سازمان صدا و سیما با شرکت بهار رز عالیس چناران (شرکت اصلی) منعقد شده که بر اساس فروش شرکت های تولید کننده، بین شرکت ها (شرکت اصلی و فرعی) تسهیم و در دفاتر شناسایی می گردد. همچنین بخشی از هزینه های تبلیغات در گروه مربوط به تبلیغات محیطی با شرکت بازتاب هنر بام کیش در شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش می باشد.

۶-۳- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش نرخ حقوق و دستمزد اعلامی از سوی اداره کار و اضافه کاری می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷-۱	۱۷۱,۶۴۵	۷۶,۵۵۱	۱۴۷,۰۵۶	۵۵,۷۲۹
۷-۲	۵,۶۵۳	۳,۱۱۸	۵,۶۵۳	.
	۱۷۷,۲۹۸	۷۹,۶۶۹	۱۵۲,۷۰۹	۵۵,۷۲۹

فروش ضایعات
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۷-۱- فروش ضایعات شامل سرشیر و مواد بسته بندی معیوب و غیرقابل استفاده شامل بطری، نایلون، کارتن، پت و کیسه می باشد.

۷-۲- سود فوق بابت دریافت مطالبات ارزی از محل فروش صادراتی در پال مالی قبل می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	۴,۸۵۶	.	۴,۸۵۶
.	۴,۸۵۶	.	۴,۸۵۶

زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۱۰,۳۵۱	۹۹,۷۹۳	۱۷۳,۸۲۶	۹۳,۳۳۶
۶۰,۰۶۲	۳۷,۴۵۲	۵۸,۷۹۳	۳۴,۱۰۰
۲۷۰,۴۱۴	۱۳۷,۲۴۵	۲۳۲,۶۱۹	۱۲۷,۴۳۶

وام های دریافتی:

سود و کارمزد وام ها
دیرکرد تسهیلات

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰-۱	.	.	۱۵۶,۶۰۰	۱۲۵,۲۸۰
	.	.	(۱۲,۱۲۸)	(۱۲,۱۲۸)
	.	.	۱۴۴,۴۷۲	۱۱۳,۱۵۲
	۶,۴۵۳	۴,۱۶۷	۵,۸۵۵	۳,۸۹۵
	۱,۲۷۵	۵,۱۴۰	۶۴۴	۲,۵۷۸
۱۰-۲	.	.	.	۹۲۲,۳۱۳
	.	۲۶	.	.
۱۰-۳	(۵,۰۱۵)	(۳,۹۵۲)	.	.
	۳,۰۷۳	۶۰۹	.	.
	۵,۷۸۶	۵,۹۸۹	۱۵۰,۹۷۱	۱,۰۴۱,۹۳۷

۱۰-۱- درآمد اجاره وسائط نقلیه در شرکت اصلی بابت اجاره تعداد ۲۶۱ کامیونت باری به شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش طبق قرارداد می باشد. که حساب مزبور بعنوان حساب فی مابین گروه در صورت های مالی تلفیقی حذف گردیده است.

۱۰-۲- درآمد سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مربوط به سال ۱۴۰۰ براساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۸ در دوره ۶ ماهه مشابه قبل شناسایی گردیده است و سود سهام ۱۴۰۱ با توجه به برگزاری مجمع عمومی عادی شرکتهای فرعی قبل از مجمع عمومی عادی شرکت اصلی (بهاررز)، در پایان سال مالی ۱۴۰۱ در حسابها منعکس شده است به همین جهت در دوره مورد گزارش سود سهام سرمایه گذاری در شرکت اصلی فاقد مانده می باشد.

۱۰-۳- مانده فوق بابت هزینه های صورت گرفته جهت دانشگاه علمی کاربردی واحد عالیس پس از کسر درآمد حاصل از پذیرش دانشجو به مبلغ ۲,۴۷۴ میلیون ریال می باشد. هزینه های واحد فوق شامل دستمزد حق تدریس اساتید، هزینه تبلیغات و جمعاً به مبلغ ۷,۴۸۹ میلیون ریال می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۰۳۵,۰۷۶	۲,۷۱۳,۴۳۸	۴,۴۶۹,۵۸۰	۵,۹۰۶,۹۳۲
.	.	(۱۸۷,۴۸۲)	(۳۹۸,۱۴۲)
۲,۰۳۵,۰۷۶	۲,۷۱۳,۴۳۸	۴,۲۸۲,۰۹۸	۵,۵۰۸,۷۹۰
۹۱۴,۵۰۱	(۸۱,۶۴۸)	(۱۳۱,۲۵۶)	(۲۶۴,۶۲۸)
(۳۵,۶۵۵)	(۳۰,۱۹۴)	(۹,۵۵۷)	(۵۲,۰۸۳)
.	.	(۶۳۸)	(۲,۱۱۵)
۸۷۸,۸۴۷	(۱۱۱,۸۴۲)	(۱۴۱,۴۵۱)	(۳۱۸,۸۲۵)
۲,۹۴۹,۵۷۷	۲,۶۳۱,۷۹۰	۴,۳۳۸,۳۲۴	۵,۶۴۲,۳۰۴
(۳۵,۶۵۵)	(۳۰,۱۹۴)	(۱۹۷,۰۳۹)	(۴۵۰,۲۲۵)
.	.	(۷۰,۷۰۳)	(۴۷,۷۵۷)
۲,۹۱۳,۹۲۲	۲,۶۰۱,۵۹۶	۴,۰۷۰,۵۸۲	۵,۱۴۴,۳۲۳
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳,۰۰۰,۱۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۱۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۱۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۱۲۰,۰۰۰

سود- عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود- عملیاتی
سود- عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود(زیان)- غیرعملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود- غیرعملیاتی
سود(زیان)- غیرعملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود خالص
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۱۱-۱

میانگین موزون تعداد سهام

۱۱-۱- با توجه به اینکه افزایش سرمایه از محل سود انباشته انجام شده است. طبق بند ۱۶ استاندارد حسابداری شماره ۳۰، میانگین موزون مقدار سهام عادی برای کلیه دوره هایی که اطلاعات آن ارائه می شود تعدیل شده است.

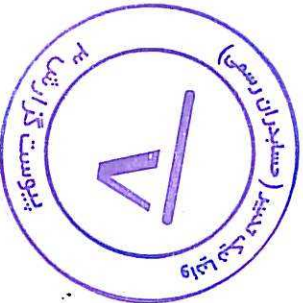


شرکت بیمار زر عالیس چاران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش برآوردیهای سرمایه ای	جمع	چاهها	ابزار آلات	انابه و معوقات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴,۱۱۶,۳۵۴	۱۵,۷۵۴	۴۱۰,۵۹۹	۳۹,۵۰۰	۱۳۸,۹۸۱	۴۴۹,۵۰۶	۴۹۹,۷۹۲	۲,۰۱۵,۵۷۶	۵۳۷,۴۵۸	۴۰۳,۴۰۰	۶,۳۸۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۱۴,۱۸۸	۲۱۴,۱۸۸			۲۳,۹۶۶	۶۳,۵۲۰	۱,۰۶۳,۳۶۰	۱۳,۴۴۰	۸۸۰		۶,۳۸۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴,۳۳۰,۵۴۱	۱۵,۷۵۴	۴۱۰,۵۹۹	۳۹,۵۰۰	۱۶۱,۹۴۷	۵۳۲,۰۷۷	۵۹۶,۱۵۲	۲,۰۲۹,۰۱۶	۵۴۶,۳۳۹	۴۰۳,۴۰۰	۶۳,۰۰۰	افزایش ظ و انتقالات و تغییرات مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۲۱
۲,۱۷۶,۶۸۳				۲۹,۸۷۲	۴۴,۱۵۴	۱۸۳,۳۵۶	۴۲۰,۱۳۳	۱,۳۳۵,۸۳۴	۱۸۹,۳۴۶	۶۸,۹۸۹	استهلاك انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۹۴,۴۱۷				۲,۵۱۶	۶,۴۹۸	۴۲,۰۲۹	۲۳,۶۷۶	۹۱,۸۹۹	۲۰,۷۲۳	۷,۵۲۶	استهلاك مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۲۱
۲,۳۷۱,۱۰۰				۳۲,۳۵۸	۵۰,۶۵۱	۲۲۶,۳۲۶	۴۴۷,۸۰۹	۱,۳۳۷,۷۳۳	۲۰۹,۶۱۹	۷۶,۵۱۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۲۱
۱,۹۵۹,۴۴۱	۱۵,۷۵۴	۱,۹۴۳,۶۸۷	۷,۱۱۲	۱۱۱,۳۹۶	۳۰۵,۶۴۱	۱۴۸,۳۴۳	۷۰,۱۳۳	۲۳۶,۷۱۹	۲۶۳,۸۸۵	۶۹,۳۸۶	مانده مقتری در ۱۴۰۲/۰۶/۲۱
۱,۹۳۹,۶۷۰	۱۵,۷۵۴	۱,۹۳۲,۹۱۶	۹,۶۲۸	۹۲,۸۳۷	۲۸۶,۱۵۰	۶۴,۶۵۹	۷۹,۹۷۴	۲۳۸,۱۱۲	۲۳۴,۴۱۱	۶۲,۸۸۶	مبلغ مقتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۵۹۲,۵۴۰	۸۵۱	۲,۵۸۵,۲۵۶	۳۹,۵۰۰	۱۲۹,۶۳۹	۲۴۲,۵۴۵	۶۸۷,۷۰۷	۱,۹۶۳,۷۶۳	۲۸۷,۸۱۶	۲۳۶,۹۰۰	۶,۳۸۶	پایانی تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۹,۰۷۸	۱۵۴,۰۰۰	۱۴۶,۷۳۸		۴,۴۴۵	۶۷,۰۸۶	۴۹۵	۵۸,۶۲۳	۱,۶۲۳			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۸۸۳,۲۶۸	۸۵۱	۳,۷۳۳,۲۲۳	۳۹,۵۰۰	۱۳۴,۰۸۴	۶۱۱,۹۷۰	۶۸۷,۷۰۷	۱,۹۶۸,۷۱۲	۲۴۶,۴۳۹	۲۳۸,۵۲۳	۶,۳۸۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۱,۸۲۶,۰۴۱		۱,۸۲۶,۰۴۱	۲۴,۹۳۴	۳۳,۵۰۲	۱۱۵,۳۲۱	۳۸۰,۵۵۸	۱,۰۵۴,۶۸۷	۱۵۸,۰۰۱	۶۰,۰۳۸		استهلاك انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۷۲,۳۳۶		۱۷۲,۳۳۶	۲,۵۱۶	۵,۵۸۹	۳۱,۴۴۷	۲۱,۹۶۱	۹۱,۶۴۱	۱۴,۸۸۳	۲,۸۹۷		استهلاك مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۱,۹۹۸,۳۷۷		۱,۹۹۸,۳۷۷	۲۷,۴۵۰	۳۸,۳۹۱	۱۴۶,۷۶۹	۴۰۲,۵۲۰	۱,۱۴۶,۳۳۸	۱۷۲,۸۸۴	۶۳,۹۱۵		مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۲۱
۱,۸۸۴,۹۹۱	۸۵۱	۱,۸۷۵,۰۶۵	۱۳,۰۵۰	۹۵,۶۹۳	۲۶۵,۲۰۱	۸۵,۱۸۷	۸۲۳,۳۸۵	۲۷۳,۵۵۵	۱۴۴,۵۸۷	۶,۳۸۶	مانده دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۲۱

۱-۱۲-۱۱ افزایش تاسیسات ثابت خرید کورنر کوبل براسفورتور می باشد.
۲-۱۲-۱۱ افزایش ماشین آلات خرید قطعات ماشین آلات می باشد.
۳-۱۲-۱۱ افزایش وسایل نقلیه ثابت خرید یک دستگاه خودرو تویوتا ۴ دستگاه براب (سیان) و ۴ دستگاه لیزرک می باشد.
۴-۱۲-۱۱ افزایش انابه و معوقات ثابت خریدینت، کمپوزین، کمد، دوربین، کپی ساز، سندلی، بیخوال، تیات، کوفتی تلفن همراه، مودم، سیستم های کامپیوتری و سایر کنفرانس و سی باشد.
۵-۱۲-۱۱ افزایش ابزارآلات و تجهیزات ثابت خرید الکترو موتور، دیلم، بیهیم، بانکول و فر کیکو متر، رطوبت سنج، بیج کوفتی، ترازو و دیاب و سی باشد.
۶-۱۲-۱۱- تعدیلات فیزی مربوط به تفکیک عرصه و اسیان ایلو واقع در شهرستان بجنورد متعلق به شرکت فرعی توسن پیش ستاره کیش خریداری شده در نیمه دوم سال قبل بوده که به جهت رعایت حسابی اسولی، مبلغ زمین تفکیک شده است.
۷-۱۲-۱۱- دارایی های ثابت گروه تا مبلغ ۳۴۶,۱۰۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات و بلاای طبیعی تحت پوشش بیمه ای می باشد.
۸-۱۲-۱۱- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت اصل ثابت تسهیلات دریافتی از بانک حا در رهن بانک می باشد.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	چاه‌ها	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲,۳۵۷,۸۷۹	۱۵,۷۵۴	۲,۳۴۲,۱۲۴	۳۹,۵۰۰	۶۷,۲۵۰	۳۷,۰۰۴	۳۹۲,۵۲۰	۱,۴۰۸,۱۰۸	۳۰,۶۳۴۵	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۶۱,۵۷۲	۰	۶۱,۵۷۲	۰	۴۳۷	۱۰,۱۸۵	۴۸,۶۶۰	۰	۲,۳۹۰	۰	۰	افزایش مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۳۱۹,۴۵۰	۱۵,۷۵۴	۲,۳۰۳,۶۹۶	۳۹,۵۰۰	۶۷,۶۸۷	۴۷,۱۸۹	۴۴۱,۱۹۰	۱,۴۰۸,۱۰۸	۳۰,۶۳۴۴	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۳۴۳,۹۵۳	۰	۱,۳۴۳,۹۵۳	۴۹,۸۷۲	۲۲,۷۵۳	۱۶,۳۵۳	۳۴۰,۳۶۸	۸۰۵,۲۰۶	۹۹,۸۴۹	۴۸,۵۳۳	۰	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۱۲,۸۳۶	۰	۱۱۲,۸۳۶	۲,۵۱۶	۲,۶۳۳	۲,۱۷۴	۱۹,۵۶۳	۷۱,۷۵۸	۱۳,۴۶۹	۱,۷۳۴	۰	استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۴۵۵,۷۸۹	۰	۱,۴۵۵,۷۸۹	۳۳,۳۸۸	۲۵,۱۲۶	۱۸,۵۲۶	۳۵۹,۹۲۰	۸۷۶,۹۶۵	۱۱۲,۳۳۹	۳۰,۳۵۷	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۶۳,۶۶۲	۱۵,۷۵۴	۹۴۷,۹۰۷	۷,۱۱۳	۴۲,۳۰۱	۳۸,۶۶۴	۸۱,۲۶۰	۵۳۱,۱۴۳	۱۹۶,۳۹۶	۵۹,۵۵۴	۱,۵۷۷	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰۱۴,۹۲۶	۱۵,۷۵۴	۹۹۹,۱۷۲	۹,۶۳۸	۴۴,۴۹۸	۴۰,۶۵۲	۵۲,۱۶۲	۶۰۲,۹۰۳	۲۰۶,۴۷۵	۶۱,۳۷۸	۱,۵۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۳۲۴,۴۸۹	۵۰,۹۴	۲,۳۱۹,۳۹۵	۳۹,۵۰۰	۶۵,۱۹۸	۳۶,۲۸۶	۳۹۰,۵۱۹	۱,۳۵۸,۳۱۰	۳۳۸,۱۹۴	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۰,۶۵۴	۰	۶۰,۶۵۴	۰	۲۰۰۰۵	۲۱۸	۰	۴,۹۵۰	۵۳,۴۸۲	۰	۰	افزایش مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۳۸۵,۱۴۳	۵۰,۹۴	۲,۳۸۰,۰۴۹	۳۹,۵۰۰	۶۷,۲۰۳	۳۶,۵۰۴	۳۹۰,۵۱۹	۱,۳۶۳,۲۶۰	۳۹۱,۶۷۶	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۱۲۶,۷۳۸	۰	۱,۱۲۶,۷۳۸	۴۴,۹۳۴	۱۷,۳۳۶	۱۲,۶۹۲	۳۰,۲,۱۳۶	۶۶۷,۵۹۱	۷۶,۹۰۰	۲۵,۱۴۹	۰	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰۷,۷۹۴	۰	۱۰۷,۷۹۴	۲,۵۱۶	۲,۷۹۳	۱,۸۵۴	۱۸,۶۱۰	۶۹,۴۰۷	۱۰,۸۹۰	۱,۷۳۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۲۳۴,۵۳۳	۰	۱,۲۳۴,۵۳۳	۲۷,۴۵۰	۲۰,۱۳۰	۱۴,۵۴۷	۳۲۰,۷۴۶	۷۳۶,۹۹۷	۸۷,۷۸۹	۲۶,۸۷۳	۰	استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰۵۰,۶۱۱	۵۰,۹۴	۱,۰۴۵,۵۱۷	۱۲,۰۵۰	۴۷,۰۷۳	۲۱,۹۵۷	۶۹,۷۷۳	۶۴۴,۲۶۳	۲۰۳,۸۸۶	۶۲,۹۳۷	۱,۵۷۷	مانده دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



۱-۱۲-۳-۳-۱ افزایش تاسیسات بیت خرید کولر آبی و گازی می باشد.
۲-۱۲-۳-۳-۲ افزایش و منتقل نقلیه و وسایل نقلیه بیت خرید آتسنگاه خوددروی سواری سانیانو و یک دستگاه خوددروی توپوتا می باشد.
۳-۱۲-۳-۳-۳ افزایش اثاثه و منمویات بیت خرید ماشین‌های سنگین، کس، اسی، تاپ و... می باشد.
۴-۱۲-۳-۳-۴ افزایش مالی ثابت تا مبلغ ۱۹,۹۹۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات و بلاهای طبیعی تحت پوشش بیمه‌ای می باشد.
۵-۱۲-۳-۳-۵ افزایش زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت بیت تسهیلات دریافتی از بانک ها در زمین بانک می باشد.



شرکت بیمار زر عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۳- دارایی‌های نامشهود

جمع	علامت تجاری	نرم افزار رایانه‌ای	حقوق امتیاز خدمات عمومی	جمع	علامت تجاری	نرم افزار رایانه‌ای	حقوق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۱۲,۰۷۵	۵,۰۴۹	۵۱۶	۶,۵۱۰	۶۶,۲۳۱	۵,۰۴۹	۲۷,۵۰۳	۳۳,۶۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۴۰۰	.	۲,۴۰۰	.	۲,۴۰۳	.	۲,۴۰۰	۲	افزایش
۱۴,۴۷۵	۵,۰۴۹	۲,۹۱۶	۶,۵۱۰	۶۸,۶۳۴	۵,۰۴۹	۲۹,۹۰۳	۳۳,۶۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۱۶	.	۵۱۶	.	۱۳,۳۹۶	.	۱۳,۱۴۳	۱۵۳	استهلاک انباشته:
۲۸۳	.	۲۸۳	.	۲,۳۸۷	.	۲,۳۸۷	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۹۹	.	۷۹۹	.	۱۵,۶۸۳	.	۱۵,۵۳۱	۱۵۳	استهلاک
۱۳,۶۷۶	۵,۰۴۹	۲,۱۱۷	۶,۵۱۰	۵۲,۹۵۱	۵,۰۴۹	۱۴,۳۷۳	۳۳,۵۲۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱,۵۵۹	۵,۰۴۹	.	۶,۵۱۰	۵۲,۹۳۵	۵,۰۴۹	۱۴,۳۶۰	۳۳,۵۲۶	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۰۷۵	۵,۰۴۹	۵۱۶	۶,۵۱۰	۶۶,۱۶۵	۵,۰۴۹	۲۷,۴۷۸	۳۳,۶۳۸	بهای تمام شده
.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۲,۰۷۵	۵,۰۴۹	۵۱۶	۶,۵۱۰	۶۶,۱۶۵	۵,۰۴۹	۲۷,۴۷۸	۳۳,۶۳۸	افزایش
۵۱۶	.	۵۱۶	.	۹,۰۰۷	.	۸,۸۵۴	۱۵۳	استهلاک انباشته
۱۱,۵۵۹	۵,۰۴۹	۶,۵۱۰	.	۲,۲۳۴	.	۲,۲۳۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
.	.	.	.	۱۱,۳۴۱	.	۱۱,۰۸۸	۱۵۳	استهلاک
.	.	.	.	۵۴,۹۴۴	۵,۰۴۹	۱۶,۳۹۰	۳۳,۴۸۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱- ۱۳- 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 دفتر شرکت منگس نشده است. ۹۸ درصد از برند عالیس از دو شرکت فرعی، چشمه نوشان چناران و نیک زر چناران خریداری شده است. معامله مذکور از طریق بازار فرابورس (دارایی فکری) در سنوات قبل انجام و با توجه به غیرتجاری بودن محتوای معامله، قیمت گذاری بر اساس توافق طرفین و طبق تکرار سازمان بورس انجام شده است.

۲- ۱۳- افزایش نرم افزار رایانه‌ای عمدتاً بابت خرید نرم افزار سهام می‌باشد.

شرکت بیمار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۷۴۲,۵۰۰	۷۴۲,۵۰۰	۹۹	۲۹۷,۰۰۰
۴۹۸,۹۶۰	۴۹۸,۹۶۰	۹۹	۳,۵۶۴
۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	۵۱	۱۵۳
۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۴۲,۹۹۰		

شرکت چشمه نوشان خراسان
شرکت نیک زر چناران
شرکت توسن بخش ستاره کیش

۱۴-۱- شرکت‌های فرعی

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	تاریخ تحصیل
۹۱	۹۱	۹۱	گروه	ایران	توزیع محصولات شرکت های گروه	۱۳۹۹/۰۴/۰۱
۹۹	۹۹	۹۹	گروه	ایران	تولید انواع نوشیدنی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۹۹	۹۹	۹۹	گروه	ایران	تولید انواع نوشیدنی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرکت توسن بخش ستاره کیش (سهامی خاص)
شرکت چشمه نوشان خراسان (سهامی خاص)
شرکت نیک زر چناران (سهامی خاص)
۱۴-۲- مالکیت ۴۰ درصد سهام شرکت توسن بخش ستاره کیش متعلق به شرکت‌های نیک زر چناران و چشمه نوشان خراسان (هر کدام ۲۰ درصد) می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	-	۸,۰۰۰	۲۳	۸,۰۰۰
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	-	۸,۰۰۰		

گروه:
شرکت بیمارستان فروزه فیاض (سهامی خاص)

۱۵-۱- شرکت توسن بخش ستاره کیش، مالک ۸,۰۰۰ سهم از ۲۵,۰۰۰ سهم بیمارستان فروزه فیاض معادل ۳۳ درصد می باشد، ضمناً بیمارستان در مرحله قبل از بهره برداری می باشد.



شرکت بهار ز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲- اطلاعات سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت	محل شرکت و محل اصلی	فعالیت اصلی	شرکت وابسته
۱۴۰۱/۱۸۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۳٪	ایران	سلامت - قبل از بهره برداری	شرکت بیمارستان فیروزه فیاض (سهامی خاص)

۱۵-۳- خلاصه اطلاعات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۱/۱۸۲/۳۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲,۳۱۹	۱,۴۹۴	دارایی های جاری
۳۱۹,۳۵۷	۶۲۰,۰۴۷	دارایی های غیر جاری
۳۳,۰۵۰۷	۵۸۶,۵۴۱	بدهی های جاری
۱,۱۶۹	۲۵,۰۰۰	بدهی های غیر جاری

مبالغ داراییها و بدهیهای فوق شامل موارد زیر است:

۴۵۱	۱,۴۹۴	موجودی نقد
۱۲۴	.	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱,۷۴۵	.	پیش پرداخت ها
۳۱۶,۴۴۹	۶۱۷,۱۳۹	دارایی های ثابت مشهود
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸	دارایی های نامشهود
۲۹۵,۵۰۷	۵۸۶,۵۴۱	پراختی های تجاری و سایر پراختی ها
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام
۱,۱۶۹	.	ذخیره نمرایی پایان خدمت کارکنان

۱۵-۴- شرکت بیمارستان فیروزه فیاض (سهامی خاص). در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۳ 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 ۲۵ 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.



شرکت بهار روز عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ ارزش انباشته	کامی ارزش شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعامل سهام
۴۰۱	۰	۴۰۱	۴۰۱	کمتر از درصد	۴۰۱،۴۰۵
۱۹	۰	۱۹	۱۹	کم اهمیت	
۴۲۰	۰	۴۲۰	۴۲۰		

شرکت فولاد مبارکه اصفهان
 شرکت خدمات شهرک های صنعتی چناران

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۷-۱	سپرده نزد بانک ها
۱۶۳،۳۹۰	۴۸،۸۷۱	۱۶۸،۳۹۰	۵۳،۸۷۱	۱۷-۲	سپرده رهن و اجاره
۰	۰	۱۸،۸۱۳	۲۳،۳۷۷	۱۷-۳	سایر سپرده‌ها
۱،۰۰۰	۱،۰۰۰	۸،۳۸۵	۴۰،۳۶۵		
۱۶۴،۳۹۰	۴۹،۸۷۱	۱۹۵،۵۸۸	۱۱۷،۵۱۳		
(۱۶۳،۳۹۰)	(۴۸،۸۷۱)	(۱۶۸،۳۹۰)	(۴۸،۸۷۱)		
۱،۰۰۰	۱،۰۰۰	۲۷،۱۹۸	۶۸،۶۴۲		

کسر میشود وجوه مسدودی تسهیلات (یادداشت ۳۰)

۱۷-۱- سپرده مسدود شده نزد بانکها بابت تسهیلات مالی بخش ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳۷،۳۹۰	۴۸،۸۷۱	۱۳۷،۳۹۰	۴۸،۸۷۱
۰	۰	۵،۰۰۰	۵،۰۰۰
۲۰،۰۰۰	۰	۲۰،۰۰۰	۰
۶،۰۰۰	۰	۶،۰۰۰	۰
۱۶۳،۳۹۰	۴۸،۸۷۱	۱۶۸،۳۹۰	۵۳،۸۷۱

بانک سپه
 بانک تجارت
 بانک توسعه تعاون
 بانک ملی

۱۷-۲- سپرده فوق بابت اجاره دفتر و انبار جهت شعب و همچنین بخشی از آن مربوط به سپرده رهن مسکن مدیران ارشد در شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش می باشد.

۱۷-۳- مانده سایر سپرده ها عمدتاً مربوط به مسدودی نزد بانک بابت اخذ دستگاه پوز (عمدتاً مربوط به شرکت پخش ستاره کیش) می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۶۸۰,۶۳۶	۵۰۶,۱۷۲	۴۴۴,۴۰۹	۵۹۴,۰۹۱
۱۸-۲	۱,۶۳۲,۷۴۷	۲۵۴,۴۲۶	۳۱۲,۲۶۸	۹۴۲,۵۸۵
	۲,۳۱۳,۳۸۳	۸۶۰,۵۹۸	۷۷۶,۶۷۸	۱,۵۳۶,۶۷۷
۱۸-۳	۱,۳۵۵,۵۷۰	۱,۳۵۵,۵۷۰		
۱۸-۴	۴,۱۴۴,۶۸۳	۶۸۲,۳۵۹	۴۷۳,۱۷۰	۳,۷۶۷,۹۰۹
۱۸-۵	۷۴,۲۹۶	۷۶,۱۶۹	۱۱,۷۱۱	۳۸,۲۶۲
۱۸-۶	۲۷۹,۹۷۸			
۱۸-۷	۱۱۴,۱۳۵			
۱۸-۸	۴۴,۵۴۷	۸۹۰,۱۲۳	۸۹۰,۱۲۳	۴۴,۵۴۷
۱۸-۹	۱۸۰,۰۹۰			
۱۸-۱۰	۳۲,۷۰۰			
	۲۵,۸۰۲	۲۲,۶۹۵	۴,۴۴۵	۱,۱۱۳
	۱۹,۴۲۵	۸,۴۶۳		
	۱۷,۲۹۰	۱۷,۵۴۰		
	۱۵,۴۷۲			
۱۸-۱۱	۲۴,۶۹۲	۱۷,۲۸۸	۳,۸۶۷	۲۱,۲۶۵
	۶,۳۳۸,۶۸۳	۳,۰۷۰,۳۰۸	۱,۳۸۳,۳۱۶	۳,۸۷۳,۰۹۶
	۸,۶۵۲,۰۶۵	۳,۹۳۰,۹۰۶	۲,۱۵۹,۹۹۴	۵,۴۰۹,۷۷۳
۱۸-۱۲	(۱,۹۷۳,۵۹۳)	(۴۵۱,۴۲۳)	(۴۵۱,۴۲۳)	(۱,۷۳۳,۲۷۱)
	(۴۴,۵۴۷)	(۸۹۰,۱۲۳)	(۸۹۰,۱۲۳)	(۴۴,۵۴۷)
	۶,۶۳۳,۹۲۵	۲,۵۸۹,۳۵۹	۸۱۸,۴۴۷	۳,۶۳۱,۹۵۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۱- سفارشات مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت		نوع خرید	شرکت طرف قرارداد
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۱۰۰,۶۳۰	۲۶۷,۶۲۱	۱۰۰,۶۳۰	۲۶۷,۶۲۱		GKP international IKED
	۱۶۲,۱۵۶	۱۰۹,۹۷۱	۱۶۲,۱۵۶	۱۰۹,۹۷۱		stabol france
		۹۳,۸۱۷		۹۳,۸۱۷		CONDIO
			۴۰,۴۷	۷۶,۸۶۳		IFF
		۶۱,۲۴۵		۶۱,۲۴۵		BARRY EMF TRADING LTD
		۲۶,۶۶۵	۳۵۹	۲۶,۶۶۵		destilla
		۲۵,۴۶۷		۲۵,۴۶۷		SANER MAKINATEKS TIL(Esarom)
		۸,۰۵۱		۸,۰۵۱		DOHLER GMBH
			۳۷,۶۹۵	۳۴		Lemon Concentrate
	۱۲۴,۹۸۱		۱۲۴,۹۸۱			GFB
	۷۶,۰۴۰		۷۶,۰۴۰			AGROPHOENIX
۱۸-۱-۱	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰		bristy trade
	۶۰۱	۱,۲۵۳	۲۶۳	۱۰,۹۰۰		
	۴۶۷,۰۵۰	۵۹۶,۷۳۳	۵۰۸,۸۱۲	۶۸۳,۳۷۶		
۱۸-۱-۱	(۲,۶۴۰)	(۲,۶۴۰)	(۲,۶۴۰)	(۲,۶۴۰)		brestry trade
۱۸-۱-۲	۴۴۴,۴۰۹	۵۹۴,۰۹۱	۵۰۶,۱۷۲	۶۸۰,۶۳۶		



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۱۸-۱-۲- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۸۰.۸۶۲ میلیون ریال از مانده سفارشات مواد اولیه و بسته بندی گروه رسید انبار شده است. همچنین مانده سفارشات شرکت اصلی انتظار می رود تا پایان سال جاری رسید گردد.

۱۸-۲- سفارشات قطعات لوازم یدکی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت	نوع خرید	شرکت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۲۹۵,۱۷۱	۶۶۵,۸۵۸	۳۰۰,۲۲۴	۹۷۴,۲۵۹		خرید قطعات ماشین آلات	شرکت SACLLC
۱۳,۱۳۱	۲۲۴,۳۹۸	۴۱,۰۰۰	۳۴۸,۵۴۰		خرید قطعات ماشین آلات	شرکت besta tech
.	.	۲۱	۷۵,۷۹۲		خرید قطعات ماشین آلات	شرکت Universal
.	.	.	۷۹,۹۱۷		خرید قطعات ماشین آلات	شرکت AF COMPRESSORS
۳,۹۶۶	.	۱۳,۱۸۲	.		خرید قطعات ماشین آلات	شرکت ATELIERS FRANCOIS Sa
.	.	.	۱۲,۶۶۷		خرید قطعات ماشین آلات	شرکت techno middle east
.	.	.	۱۲,۳۸۰		خرید قطعات ماشین آلات	شرکت REDA S.P.A
.	۵۲,۳۳۰	.	۵۲,۳۳۰		خرید قطعات ماشین آلات	شرکت anton paar
۳۱۲,۳۶۸	۹۴۲,۵۸۵	۳۵۴,۴۳۶	۱,۶۳۲,۷۴۷	۱۸-۲-۱		سایر

۱۸-۲-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۶۴.۰۵۳ میلیون ریال از سفارشات خارجی قطعات لوازم یدکی گروه و مبلغ ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال از شرکت اصلی رسید انبار شده است.

۱۸-۳- مانده فوق جهت تامین مالی شرکت کشت و صنعت سرچین (شرکت همگروه) جهت راه اندازی خط تولید رب گوجه فرنگی (مبلغ ۷۱۸ میلیارد ریال در سال مالی ۱۴۰۰ و مبلغ ۶۲۷ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۱) در شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش پرداخت گردیده است که پس از تکمیل و تولید، در قبال تسویه مطالبات فوق رب گوجه فرنگی خریداری میگردد. که تا تاریخ تهیه این گزارش بدون تغییر می باشد.

۱۸-۴- خرید مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت	شرکت های گروه و وابسته - شرکت رزین فرم چناران - خرید بریفورم
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
.	۱,۶۰۸,۲۱۵	.	۱,۷۲۶,۷۶۳		شرکت قوطی سازی کاوه - بابت خرید قوطی
۱۹۰,۵۸۲	۸۴۸,۹۸۸	۱۹۰,۵۸۲	۸۴۸,۹۸۸		شرکت نفیس شیشه - خرید بطری شیشه
.	۵۵۷,۶۷۶	.	۵۵۷,۶۷۶		شرکت آوا تجارت صبا - خرید شکر
.	۲۳۱,۲۵۹	.	۲۳۱,۲۵۹		شرکت مفید شیشه - خرید بطری شیشه
.	۲۱۰,۹۵۴	.	۲۱۰,۹۵۴		شرکت قند تربت جام - خرید شکر
۲۶۰,۸۴۱	۲۰۴,۱۶۵	۲۶۰,۸۴۱	۲۰۴,۱۶۵	۱۸-۴-۱	شرکت شیشه رازی - بابت خرید بطری
.	۱۰۱,۲۸۸	.	۱۰۱,۲۸۸		درب ناصر (حکم اله نجفی) - خرید درب بطری
.	.	.	۳۰,۰۰۰		مجتمع کشاورزی و دامداری عبدالرضا خراعی - خرید شیر
۱,۵۶۱	.	۱,۵۶۱	۷,۳۹۹		شرکت شکر افشان تهران
.	.	۱۱,۱۸۸	۵,۵۹۵		شرکت آرمین پلاستیک سبز
.	.	۱۴۰,۵۷۷	.		شرکت کشت و صنعت جوبین - خرید شکر
.	.	۲۴,۰۰۰	.		شرکت شیرین جام - خرید شکر
۲۰,۱۸۶	۵,۳۶۳	۵۳,۶۱۰	۱۴,۹۹۵		سایر
۴۷۳,۱۷۰	۳,۷۶۷,۹۰۹	۶۸۲,۳۵۹	۴,۱۴۴,۶۸۳		

۱۸-۴-۱- مانده های فوق بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی در گروه و شرکت اصلی می باشد که انتظار می رود تا پایان سال جاری رسید گردد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲۶,۵۰۸	۲۲,۸۷۲
	۲۵,۷۸۶	۲۹,۵۹۸
۱۱,۷۱۱	۱۰,۵۲۷	۱۱,۷۱۱
	۹,۳۵۰	۹,۳۵۰
	۲۵,۰۰۰	۰
	۱,۹۴۰	۳,۶۰۰
۱۱,۷۱۱	۳۸,۲۶۲	۷۶,۱۶۹
		۷۴,۲۹۶

۱۸-۵- خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:

شرکت های گروه و وابسته- شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند
شرکت بهاوند کار و صنعت
شرکت خلاقان دانش
کارخانه ماشین سازی فرزانه
شرکت گوارا صنعت ماندگار
سایر

۱-۵-۱- مانده های فوق بابت خرید قطعات و لوازم یدکی در گروه و شرکت اصلی می باشد که انتظار می رود تا پایان سال جاری رسید گردد.

۱۸-۶- مانده فوق بابت ۲ فقره قرارداد اجاره و اجراء طراحی و نگهداری ۶۱ قاب تابلو تبلیغاتی به مدت ۶ ماه اکران در سطح کشور طبق قرارداد فی مابین با شرکت بازتاب هنر بام کیش با شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش می باشد که تعداد ۱۴ فقره چک پرداخت گردیده است که با توجه به عدم سررسید اسناد مزبور، با اسناد پرداختی تهاتر گردیده است.

۱۸-۷- مانده فوق بابت پرداخت به رانندگان حمل کالا می باشد که بدلیل نامشخص بودن وجوه پرداختی به رانندگان، هزینه آن شناسایی نگردیده است.

۱۸-۸- مانده فوق بابت آن قسمت از هزینه تبلیغات که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مستهلک نگردیده است و با اسناد پرداختی به سازمان صدا و سیما تهاتر گردیده است.

۱۸-۹- مانده فوق بابت پرداخت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیشطبق برگه قطعی می باشد که با توجه به اعتراض شرکت به برگ قطعی و عدم

شناسایی هزینه فوق، در پیش پرداختها منعکس شده است.

۱۸-۱۰- مانده فوق بابت اجاره حدود ۱.۱۸۰ مترمربع تابلو تبلیغاتی واقع در ساختمان مرکزی و محوطه پایانه امام رضا (ع) مشهد به مدت ۱۲ ماه در شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش

می باشد.

۱۸-۱۱- مانده فوق بابت پرداخت به شرکت خدماتی شهرک صنعتی چناران جهت انتقال یک قطعه زمین از شرکت فرعی چشمه نوشان خراسان (شرکت همگروه) به شرکت فرعی نیک رز واقع در شهرک صنعتی چناران بوده که عملیات انتقال در جریان می باشد.

۱۸-۱۲- مانده فوق بابت تهاتر پیش پرداختهایی که در قالب چک به تامین کنندگان (عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی) پرداخت گردیده است با اسناد پرداختی که سررسید آن بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی مالی می باشد صورت پذیرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۸۹,۲۱۲	۸۶۵,۸۵۰	۱,۳۶۶,۸۶۶	۳,۲۹۰,۳۵۰
۴,۱۲۳,۸۱۵	۶,۳۵۲,۴۲۵	۹,۹۸۴,۲۷۱	۱۲,۳۷۷,۲۵۴
۶۶۶,۴۱۳	۷۸۴,۳۱۲	۱,۲۰۴,۳۲۹	۱,۴۷۳,۴۱۳
	۲۸۳,۱۹۶	۰	۰
۵,۲۷۹,۴۴۰	۸,۳۸۵,۷۸۳	۱۲,۵۵۵,۵۶۷	۱۷,۱۴۰,۹۱۶

۱۹- موجودی مواد و کالا

موجودی محصولات

موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

موجودی کالای امانی مانده دیگران

۱۹-۲

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و کالای ساخته شده گروه تا مبلغ ۱۶,۲۸۳,۴۱۷ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات

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

۱۹-۲- موجودی فوق بابت تحویل شیر به میزان ۱,۷۵۵ لیتر به نرخ بهای تمام شده به شرکت چشمه نوشان خراسان (شرکت همگروه) بصورت امانی بوده است که تا تاریخ تهیه این گزارش عودت نگردیده است. لازم به ذکر است که در صورتهای مالی تلفیقی موجودی فوق با حسابهای فی مابین حذف گردیده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۰-۲	۵۶۳,۵۹۵	۲۶۸,۷۱۷	.	۲۹۰,۰۰۰
۲۰-۱	.	.	۱,۳۸۴,۳۳۹	۱,۳۸۴,۰۸۳
۲۰-۳	۳,۰۵۵,۰۱۴	۳,۸۳۴,۶۹۳	۴۰	.
۲۰-۴	۱۵۴,۳۳۷	۴۹۵,۹۴۴	.	۵,۵۹۸
	۱۷,۶۸۱	۶۱,۷۶۱	.	۵,۵۹۸
	۳,۳۲۷,۰۳۳	۴,۳۹۲,۳۹۸	۱,۳۸۴,۳۳۹	۱,۳۵۳,۶۸۱
	۳,۷۹۰,۶۲۸	۴,۶۶۱,۱۱۵	۱,۳۸۴,۳۳۹	۱,۵۴۳,۶۸۱
سایر دریافتهای اسناد دریافتهای	.	.	.	۷۲,۱۱۲
شرکت توسن پخش ستاره کیش	.	.	.	۴۸,۰۹۴
شرکت چشمه نوشان خراسان	.	.	۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
سایر	۴۲,۵۶۱	۴۲,۵۶۱	۳,۰۰۰	۱۳۲,۲۰۷
حسابهای دریافتهای شرکت های گروه و اشخاص وابسته	۱,۰۸۲,۶۲۳	۱,۶۱۶,۸۱۱	۴,۹۰۴,۳۳۸	۵,۹۸۲,۰۸۰
سهامداران	۱۴۳,۶۳۱	۱۱,۴۲۴	.	.
سایر	۲۶۶,۹۰۰	۱۸۷,۰۲۰	۴۲,۲۶۳	۳۱,۴۰۰
ذخیره کاهش ارزش مطالبات	(۹,۹۷۰)	(۹,۹۷۰)	۴,۹۴۶,۶۰۲	۶,۰۱۳,۴۸۰
	۱,۵۲۵,۷۴۵	۱,۸۴۷,۸۴۶	۴,۹۴۹,۶۰۲	۶,۱۴۵,۶۸۷
	۵,۳۱۶,۳۳۳	۶,۵۰۸,۹۶۱	۶,۳۳۳,۹۴۱	۷,۶۸۹,۳۶۸

۲۰-۱- مطالبات از شرکت توسن پخش ستاره کیش تماماً مربوط به فروش محصولات می باشد که بطور میانگین در یک بازه زمانی ۳۰ روزه تسویه می شود.

۲۰-۲- مانده حساب اسناد دریافتهای تجاری به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت آلتین پخش باقر پور	۱۱۲,۰۰۰	۲۴۵,۴۴۷
نماینده اردبیل- پورعلیش هیر	۳۶,۸۵۰	۲۱,۳۹۰
نماینده دزفول- شرکت کولاک تجارت آکسین	۳۰,۷۵۰	۱,۹۸۰
نماینده گرگان شرکت تجرا پخش سعادت گلستان	۳۰,۶۷۵	.
نماینده عسلویه محمد حسین جمال فرد	۲۶,۴۰۰	.
نماینده (اراک) شرکت نیکنام اطلس قرناک	۲۲,۰۷۰	.
نماینده رشت- شرکت سورین پخش ستاره گیل	۲۰,۴۷۱	.
نماینده تربت جام- رضاییان رضاییان	۲۰,۱۳۵	.
نماینده تنکابن- شرکت آراز پخش تنکا	۲۰,۰۸۰	.
نماینده (قزوین) شرکت آفاق اطلس آذران	۱۶,۸۰۰	.
نماینده لامرد- آقای دهقان	۱۶,۷۶۰	.
شادمهری (نماینده نیشابور) فرزانه	۱۶,۵۵۰	.
نماینده همدان نوین پخش میرزاده (شیری)	۱۴,۴۱۳	.
نماینده کاشان- احمد پیام	۱۳,۷۰۰	.
نماینده آبادان- نادر فتور	۵,۰۰۰	.
سایر	۱۶۰,۹۴۱	.
	۵۶۳,۵۹۵	۲۶۸,۷۱۷



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰-۳- مانده حساب نمایندگی ها و فروشگاهها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۱۴۳,۹۹۶	فروشگاه اتکا
۷۱,۴۱۱	۸۳,۲۳۴	فروشگاه افق کوروش
۶۵,۹۲۱	۶۵,۴۸۹	نمایندگی رودان- حیدری
۱۴۵,۹۹۲	۵۲,۴۸۲	شرکت آتین پخش باقر پور
۲۶,۸۵۶	۵۴,۳۵۷	نمایندگی داراب - آرمان تجارت مهر نوش فارس
۳۸,۰۶۰	۵,۲۲۸	نمایندگی کرمانشاه - شرکت تاوا گستر کرمانشاه
۳۸,۰۹۸	۲۷,۶۲۰	نمایندگی ساری - شرکت سارین مهر پارسا
۵۰,۴۶۲	۲۶,۳۵۵	نمایندگی کازرون - شرکت تعاونی پخش سپهریشابور
۴۸,۴۲۱	۲۶,۶۱۸	نمایندگی دزفول - شرکت کولاک تجارت اکسین
۴۰,۹۶۴	۲۱,۴۷۷	زهرا مصباحی و شرکاء
۴۳,۰۹۵	۱۳,۱۹۳	نمایندگی گرگان شرکت تجرا پخش سعادت گلستان
۴۱,۷۵۹	۱۰,۰۰۱	نمایندگی اراک شرکت نیکنام اطلس فرناک
۴۹,۳۰۱	۴۶,۶۳۳	نمایندگی لامرد - دهقان
۲۹,۱۰۴	۴۴,۷۲۱	نمایندگی بیرجند - حراری
۵۴,۲۹۱	۵,۲۶۲	نمایندگی بابل - باقر پور
۴۳,۶۵۰	۰	نمایندگی قلعه گنج - رئیسی
۲۵,۰۴۶	۱۰,۰۹۳	نمایندگی شهرضا - خدادادی
۳۸,۲۳۴	۴۲,۲۴۳	نمایندگی چادگان - سجاقاسمی
۳۱,۸۳۳	۴۱,۲۹۱	نمایندگی (گلستان شرقی) شرکت مهرگان کاوه هیرکان
۵۷,۵۲۹	۳۶,۷۱۶	نمایندگی زنجان - شجاعی
۹۴,۵۱۴	۴۰,۴۷۴	نمایندگی میناب - داوری
۳۹,۳۴۳	۳۹,۸۹۳	نمایندگی حاجی آباد - حمید پیوندی
۳۲,۶۰۳	۳۹,۸۰۴	نمایندگی یاسوج - محمود زاده
۴۷,۱۱۶	۳۹,۸۰۲	نمایندگی سیرجان - محمود آبادی
۴۵,۰۰۹	۳۹,۱۵۰	نمایندگی کاشان - احمدبیام
۴۴,۹۲۸	۳۸,۶۵۲	نمایندگی خرم آباد بگزاده چنگایی
۲۱,۸۲۳	۳۸,۵۳۱	نمایندگی چپر - عابدی
۲۵,۴۱۳	۳۷,۴۲۰	نمایندگی علویه محمد حسین جمال فرد
۳۱,۱۸۱	۳۶,۱۲۶	نمایندگی قانن - طلائی
۳۱,۴۶۲	۳۵,۹۳۹	نمایندگی فردوس - جعفر اسدی
۴۷,۵۴۴	۳۵,۳۸۰	نمایندگی برازجان - کازرونی
۳۵,۳۰۶	۳۵,۳۴۲	نمایندگی نی ریز - کاویانی
۳۳,۴۲۹	۳۵,۲۷۷	نمایندگی نورآباد - اسماعیل گرامی فر
۳۲,۳۷۶	۳۵,۲۳۲	نمایندگی فسا - اسفندیاری
۳۵,۵۵۶	۳۴,۶۷۷	نمایندگی خرامنه - مظفری
۳۴,۱۳۷	۳۳,۳۷۸	نمایندگی چالوس - شرکت نوشان گستر چالوس
۳۳,۵۴۸	۳۳,۴۹۲	نمایندگی نهبندان علیرضا اسماعیلی
۴۶,۹۱۶	۳۱,۲۸۳	نمایندگی همان نوین پخش میرزاده (شیری)
۲۷,۸۰۵	۳۰,۹۸۵	نمایندگی ارزوئیه - تقی زاده
۳۲,۳۰۹	۳۰,۵۵۵	نمایندگی نیشابور - شادمهری
۲۹,۰۲۴	۳۰,۴۹۱	نمایندگی گناباد - یعقوبی
۶۵,۰۱۱	۳۰,۲۶۵	نمایندگی زاهدان - عرب
۴۸,۸۷۶	۲۹,۸۳۱	نمایندگی زاویر کرمان - نخعی
۲۵,۵۵۵	۲۹,۳۱۸	نمایندگی سمنان - شرکت پخش سپهران سنگسر
۲۳,۳۶۶	۲۹,۰۷۳	نمایندگی شهرکرد شرکت همت گران توس فدک برنا
۳۷,۸۴۲	۲۸,۳۳۱	نمایندگی مسجد سلیمان - مهدی یاریان
۰	۲۸,۶۵۸	فروشگاه رفاه
۲۲,۰۶۹	۲۷,۹۲۹	نمایندگی رفسنجان - امیری
۳۱,۱۱۳	۲۷,۸۹۵	نمایندگی قزوین - شرکت آفاق اطلس آذران
۳۷,۸۰۵	۰	فروشگاه زنجیره ای شهروند
۲۹,۸۵۰	۲۶,۷۴۸	نمایندگی متوجان - سالاری
۲۴,۵۴۶	۲۶,۶۹۵	نمایندگی جاسک - کارگر
۳۲,۹۰۳	۳۸۹	نمایندگی گناوه محمد امیری
۲۱,۷۵۰	۲۶,۳۱۴	نمایندگی ساوه - جوکار
۲۴,۳۵۵	۲۶,۱۱۵	نمایندگی دهدشت - حمیدرضا بهمنی
۲۳,۸۶۱	۲۵,۷۹۷	نمایندگی میانرودان - نوید ممقانی
۲۵,۴۰۰	۲۵,۶۴۴	نمایندگی فیروزآباد - حسینی
۲۴,۳۷۴	۲۴,۹۲۵	نمایندگی مهران - سجاد استاک
۲۳,۳۲۰	۲۴,۱۶۹	سعیدعباس نیا
۲۱,۳۶۱	۲۳,۳۹۶	نمایندگی شاهرود - سامان باقری
۴۰,۸۴۵	۲۰,۸۲۵	نمایندگی بانه عبدالله رحمتی
۱۶,۳۹۲	۱۷,۹۶۴	نمایندگی قائم شهر - شرکت ناب گستر
۲,۳۶۰,۶۴۵	۲,۰۰۹,۱۸۷	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۲۶۰,۶۴۵	۲,۰۰۹,۱۸۷	جمع نقل به صفحه قبل
۸۰,۸۰۴	۱۷,۰۲۷	نمایندگی زابل - قربانی
۳۴,۹۶۶	۵۵,۸۵۸	نمایندگی فروشگاه اورست مدرن
.	۷,۶۹۱	نمایندگی دزفول - ادیرش
۲۷,۵۶۶	۲,۷۲۲	نمایندگی تربت جام - رضاییان
۲۲,۷۴۲	۱,۹۵۸	نمایندگی تنکابن - شرکت آراز پخش تنکا
۱۱۱,۱۶۶	.	نمایندگی رشت - شرکت سورین پخش ستاره گیل
۴۱,۳۶۸	.	نمایندگی آبادان - نادر فتور
۳۵,۸۴۵	.	نمایندگی بهبهان - علی منادی
۳۵,۷۹۰	.	نمایندگی گچساران مرجان شجاعتی
۳۵,۲۵۶	.	نمایندگی سراوان - اشرف حسین پور
۳۲,۶۷۵	.	نمایندگی قم - قائم
۲۰,۸۱۲	.	نمایندگی مرند جواد مهدی‌زاده
۲۵,۸۰۸	.	نمایندگی بوشهر زهرا-علیزاده عطائی
۲۴,۳۱۲	.	نمایندگی بندرلنگه - حسن زاده
۲۲,۰۸۲	.	فروشگاه رفاه
۲۱,۵۲۶	.	نمایندگی رامپرمز - قاسم عموری
۹۸۱,۳۲۸	۹۶۰,۵۷۱	سایر
۳,۸۳۴,۶۹۳	۳,۰۵۵,۰۱۴	

۳-۲۰-۱- مبلغ ۸۶۶,۰۵۹ میلیون ریال از مانده حساب دریافتی نمایندگی‌ها و فروشگاه‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲۴,۰۴۱	۲۷,۸۵۹	شعبه مشهد
.	۲۶,۴۶۷	شعبه تهران
.	۱۶,۹۰۱	شعبه بجنورد
.	۱۵,۴۵۸	شعبه شیراز
.	۱۲,۳۶۰	شعبه بندر عباس
.	۱۲,۴۲۲	شعبه بندر عیسان
.	۱۰,۹۴۶	شعبه اصفهان
.	۱۰,۷۶۹	شعبه کرج
۳۴,۵۵۶	۸,۶۶۰	سایر شعب
۱۹۱,۳۹۴	۶,۷۹۰	شعبه یزد
۱۰۸,۹۹۱	۴,۶۹۶	شعبه اهواز
۳۶,۹۶۲	.	شعبه کرمان
۴۹۵,۹۴۴	۱۵۴,۳۲۷	سایر شعب

۲۰۴- مانده حساب‌های شعب به شرح ذیل می باشد:



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰-۵- مانده حساب شرکت های گروه و وابسته به قرار ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۲۰,۱۰۰	۳۰۲,۷۷۵	۴۱۰,۳۱۴	شرکت بین المللی کشت و صنعت سبزینه یاران رادین
.	۱۷۲,۳۰۰	۲۲۷,۳۳۰	شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند
.	۴۳۰,۰۹۹	۲۲۴,۶۵۴	شرکت نیک رز عالیس غرب
.	۱۹۱,۱۰۷	۲۰۵,۹۷۷	شرکت کشت و صنعت دام سنبله خراسان
.	۱۰,۷۲۹	۱۱,۳۲۹	شرکت ستاره سروش آسیا
.	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت گردشگری دهکده سلامت عالیس
.	۵۰۶,۸۰۱	۱۳۰	شرکت رزین فرم چناران
۳,۸۱۶,۰۰۰	۳,۵۶۳,۱۷۲	.	شرکت نیک رز چناران
۱,۸۷۹,۱۱۵	۲,۱۴۶,۲۱۲	.	شرکت چشمه نوشان خراسان
۱۹۴,۹۵۴	۱۹۴,۹۵۴	.	شرکت توسن پخش ستاره کیش
۵,۹۸۲,۰۸۰	۴,۹۰۴,۳۳۸	۱,۰۸۲,۶۲۳	

۲۰-۵-۱- مانده های حساب شرکت های گروه و وابسته بابت وجوه پرداختی بصورت قرض الحسنه و بدون کارمزد می باشد که انتظار می رود تا پایان سال وصول گردد.
۲۰-۵-۲- ۲۰٪ از جمع مانده حساب فوق در شرکت اصلی، مبلغ ۴۶۳,۷۹۸ میلیون ریال مربوط به هزینه تبلیغات صدا و سیما (سهام شرکت های چشمه نوشان خراسان و نیکرز چناران)، مبلغ ۳,۳۳۴,۹۷۱ میلیون ریال مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر و باقیمانده مربوط به وجوه پرداختی در قالب قرض الحسنه به شرکتهای گروه می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۳۷۲,۰۰۰ میلیون ریال از مانده مطالبات فوق تسویه شده است.

گروه	گروه		علی اسفر قیاض
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۱,۴۲۴	۹۰,۵۶۵	۴۲,۴۸۵	محمد تقی قیاض
.	.	۱۰,۵۸۱	محمدرضا قیاض
۱۱,۴۲۴	۱۴۳,۶۳۱		

۲۰-۶-۱- مانده های حساب سهامداران بابت پرداخت وجوه بصورت قرض الحسنه بدون کارمزد می باشد که انتظار می رود طی یک سال آتی وصول گردد.

۲۰-۷- مانده سایر حساب های دریافتی به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۳۲۸	۲۵,۶۳۵	۴,۳۲۸	۲۰-۷-۱ شرکت لینیات سحر-فروش ضایعات
۱,۶۱۴	۴,۶۹۹	۱۶,۴۰۸	کارکنان (وام مساعده)
.	.	.	۲۰-۷-۲ شرکت حمل و نقل شهاب چناران
.	.	۲۰,۹۶۸	بانک سپه
.	.	۱۶,۱۰۰	۲۰-۷-۳ ابوالفضل قیاض-فروش ضایعات بسته بندی
.	.	۱۳,۳۹۹	شرکت حمل و نقل گلپار جاوید
.	.	۱۲,۷۷۹	۲۰-۷-۲ سعید قیاض-فروش ضایعات بسته بندی
۱,۰۹۶	.	۷,۵۸۶	سازمان امور مالیاتی
۴,۶۰۰	۴,۶۰۰	۴,۶۰۰	سایر
۱۹,۷۶۳	۷,۳۳۰	۱۵۴,۱۰۰	
۳۱,۴۰۰	۴۲,۲۶۳	۱۸۷,۰۲۰	۲۶۶,۹۰۰

۲۰-۷-۱- مانده فوق بابت فروش ضایعات (خامه موضوع یادداشت ۷) می باشد.

۲۰-۷-۲- مانده فوق بابت طلب از شرکتهای حمل و نقل بابت سهم شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش از کمیسیون بازرسی معادل ۲٪ مبلغ هر بارنامه می باشد.

۲۰-۷-۳- مبلغ فوق بابت اشتباه برداشت بانک از حساب بانکی شرکت فرعی نیک رز چناران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۶ بوده است که پس از پیگیری توسط شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ به حساب بانکی شرکت عودت شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۸۱,۵۴۵	۵۶۸,۲۵۰	۵۷۹,۳۱۵	۱,۳۴۶,۵۰۳	۲۱-۱	موجودی نزد بانک‌های ریالی
۲,۹۱۳	۲,۹۱۳	۴,۴۸۳	۴,۴۸۳	۳۴	موجودی نزد بانک‌های ارزی
۱,۱۵۰	۱,۸۱۴	۱۱,۸۱۶	۱۱,۴۰۹		موجودی تنخواه گردان‌ها
۸۵,۶۰۹	۵۷۲,۹۷۸	۵۹۵,۶۱۵	۱,۳۶۲,۳۹۶		

۲۱-۱- مانده موجودی نزد بانک‌های ریالی به تفکیک به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۵۵۵	۳۲۶,۹۱۴	۱۳,۶۲۴	۳۳۶,۶۵۴	مهر ایران
۲,۰۵۲	۹,۷۹۷	۲۰۳,۸۷۲	۳۲۹,۰۷۴	سپه
۱۰,۹۹۳	۷۴,۱۶۱	۹۰,۶۵۹	۲۰۱,۱۴۷	توسعه تعاون
۴۷,۶۹۲	۸۴,۷۴۳	۱۱۲,۴۱۹	۱۶۱,۵۲۷	تجارت
۶,۶۹۴	۶۰,۶۵۷	۲۲,۹۱۳	۱۵۵,۳۸۲	شهر
۳	۲,۳۷۴	۳۱,۶۱۱	۵۲,۴۵۰	کشاورزی
.	.	۳۲,۵۸۴	۴۲,۳۸۰	صادرات
۲,۲۳۳	۲۳۲	۴۲,۰۲۸	۳۵,۳۶۹	ملی
۱۵۹	۱۶۱	۱۴,۸۵۷	۱۸,۷۲۴	ملت
۹,۹۴۱	۸,۹۸۹	۱۰,۱۳۴	۹,۱۸۵	سامان
۴	۳,۲	۳,۷۹۰	۳,۷۹۰	آینده
۱۸۹	۱۸۹	۵۳۰	۶۲۷	رفاه کارگران
.	.	۷۵	۷۵	کار آفرین
.	.	۵۴	۵۴	پست بانک ایران
.	.	۱۳۴	۳۷	اقتصاد نوین
۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	رسالت
۸۱,۵۴۵	۵۶۸,۲۵۰	۵۷۹,۳۱۵	۱,۳۴۶,۵۰۳	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳.۰۰۰.۱۲۰ میلیون ریال شامل ۳.۰۰۰.۱۲۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳.۳۳	۸۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۵	۷۵۱,۳۹۱,۸۴۷	علی اصغر فیاض
۳۳.۳۳	۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۵	۷۵۱,۳۹۱,۸۴۷	محمد تقی فیاض
۳۳.۳۳	۸۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۵	۷۵۱,۳۹۱,۸۴۶	محمد رضا فیاض
۰.۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۵	۷۴۵,۹۴۴,۴۶۰	سایر
۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۱۲۰,۰۰۰	

۲۲-۱- براساس مصوبه مورخه ۱۴۰۲/۰۵/۲۵ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام سرمایه شرکت از مبلغ ۲.۵۰۰.۱۰۰ میلیون ریال به ۳.۰۰۰.۱۲۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافت که در مورخه ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۲-۲- سهام شرکت بهار رز عالیس چناران به میزان ۱۲ درصد در مورخه ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ با نماد عالیس در بازار دوم فرابورس عرضه گردیده و همچنین ۳ درصد سهام شرکت در اختیار بازار گردان شرکت، صندوق اختصاصی بازار گردانی ثروت پویا قرار گرفته است.

۲۳- 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲,۸۲۲	۱۲,۸۲۲	سرمایه
۳,۴۷۰	۳,۴۷۰	اندوخته قانونی
۱۰۰,۱۵۱	۸۰,۳۲۴	سود انباشته
۱۱۶,۴۴۲	۹۶,۶۱۶	

۲۴-۱- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۱۸۱,۹۵۳	۲۰۶,۶۶۲	۱۸۱,۹۵۳	۲۰۶,۶۶۲	
پرداخت شده	(۱۸,۵۳۷)	(۲۰,۵۰۴)	(۱۸,۵۳۷)	(۲۰,۵۰۴)	
ذخیره تأمین شده	۶۹,۱۴۸	۷۶,۵۰۶	۶۹,۱۴۸	۷۶,۵۰۶	
مانده در پایان دوره	۲۳۲,۵۶۵	۲۶۲,۶۶۵	۲۳۲,۵۶۵	۲۶۲,۶۶۵	

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تجاری:						
اسناد پرداختنی		۲۲۵,۰۰۰				
شرکت های گروه و وابسته- شرکت رزین فرم چناران	۳,۵۸۸,۱۳۴	۲,۳۸۹,۹۸۲	۳,۵۸۸,۱۳۴	۲,۳۸۹,۹۸۲	۲۶-۱	تأمین کنندگان کالا و خدمات
شرکت های گروه و وابسته- شرکت رزین فرم چناران	۳,۵۸۸,۱۳۴	۲,۶۱۴,۹۸۲	۳,۵۸۸,۱۳۴	۲,۶۱۴,۹۸۲		
حسابهای پرداختنی						
شرکت های گروه و وابسته- شرکت رزین فرم چناران	۳۷۰,۹۰۲	۱۶۱,۲۸۲	۳۷۰,۹۰۲	۱۶۱,۲۸۲	۲۶-۲	شرکت های گروه و وابسته- شرکت رزین فرم چناران
شرکت های گروه و وابسته- پشگامان اکسیر سبز آروند	۳,۰۳۳	۴,۱۹۰	۳,۰۳۳	۴,۱۹۰		تأمین کنندگان کالا و خدمات
شرکت های گروه و وابسته- پشگامان اکسیر سبز آروند	۱,۲۸۸,۸۸۸	۹۱۹,۴۴۷	۱,۲۸۸,۸۸۸	۹۱۹,۴۴۷	۲۶-۳	
شرکت های گروه و وابسته- پشگامان اکسیر سبز آروند	۱,۶۶۲,۸۲۳	۱,۰۸۴,۹۱۹	۱,۶۶۲,۸۲۳	۱,۰۸۴,۹۱۹		
سایر پرداختنی ها:						
شرکت های گروه و وابسته :		۷,۰۷۰				
شرکت بین المللی کشت و صنعت رادین- سود سهام شرکت توسن پخش		۵,۶۵۶				
شرکت رزین فرم چناران- سود سهام شرکت توسن پخش	۳,۱۰۷,۸۷۱	۳,۶۸۰,۲۲۲	۳,۱۰۷,۸۷۱	۳,۶۸۰,۲۲۲	۲۶-۴	اشخاص و شرکتهای
شرکت رزین فرم چناران- سود سهام شرکت توسن پخش	۳,۱۰۷,۸۷۱	۳,۶۹۲,۹۴۸	۳,۱۰۷,۸۷۱	۳,۶۹۲,۹۴۸		
سایر حسابهای پرداختنی:						
سهامداران و شرکت های گروه و وابسته	۱,۴۹۳,۸۱۵	۱,۲۲۰,۱۰۰	۱,۴۹۳,۸۱۵	۱,۲۲۰,۱۰۰	۲۶-۵	
سایر	۲,۱۲۶,۹۸۹	۱,۲۶۹,۱۱۷	۲,۱۲۶,۹۸۹	۱,۲۶۹,۱۱۷	۲۶-۶	
سایر حسابهای پرداختنی:						
انتقال به پیش پرداخت ها	۱۱,۹۷۹,۶۳۲	۹,۸۸۲,۰۶۶	۱۱,۹۷۹,۶۳۲	۹,۸۸۲,۰۶۶	۱۸	
انتقال از پیش پرداخت ها- سازمان صداوسیما	(۱,۹۷۳,۵۹۳)	(۴۵۱,۴۲۳)	(۱,۹۷۳,۵۹۳)	(۴۵۱,۴۲۳)	۱۸	
انتقال از پیش پرداخت ها- سازمان صداوسیما	(۴۴,۵۴۷)	(۸۹۰,۱۲۳)	(۴۴,۵۴۷)	(۸۹۰,۱۲۳)		
سایر	۹,۹۶۱,۴۹۱	۸,۵۴۰,۵۱۹	۹,۹۶۱,۴۹۱	۸,۵۴۰,۵۱۹		



شرکت بهار رز عالیسن چناران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶-۱- مانده اسناد پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات تجاری به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	۸۷۱,۱۲۷	۲۳۸,۶۰۵	شرکت قوطی سازی کاوه-قوطی
	۴۸۹,۸۷۰	.	شرکت نفیس شیشه-خرید بطری شیشه
	.	۲۵۹,۹۸۵	شرکت آریا آسریس-کنسانتره
	۲۰۴,۵۲۹	۶۰۴,۲۰۰	شرکت تولیدی شیشه دارویی رازی-بطری شیشه
	۱۵۱,۱۱۶	۲۵,۳۱۶	شرکت تولیدی میوه خشک ترد برگ-مالت
	.	.	گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام- خرید فروکتوز
	۱۲۶,۰۹۱	.	شرکت مفید شیشه-خرید بطری شیشه
	.	.	شرکت دهلر ایرانیان-خرید کنسانتره
	.	۵۹,۱۱۷	شرکت هاگسان-کارتن
	۶۷,۳۴۵	۳۸,۷۶۰	شرکت شهید ایران-کنسانتره
	۶۵,۰۵۱	.	شرکت پرتو تجارت رادین
	.	.	شرکت پلات-لیبل
	.	۳۲,۴۰۰	نجاتی مجید-خرید عصاره مالت
	۸۵,۳۳۸	۸۵,۳۳۸	شرکت پاسارگاد پلیمر-لیبل
	۳۳,۳۴۹	۴۵,۸۸۷	شرکت سانیا کارتن ایرانیان-کارتن
	۱۰,۷۳۰	۱۰,۷۳۰	شرکت درب ناصر(حکم اله نجفی)
	.	.	شرکت فردا کیمیا فرآورش خاوران
	۲۶,۶۱۹	.	شرکت ثابت پرتو گیتی
	۴۵,۵۳۵	۴۵,۵۳۵	شرکت نیکسان درب ابتکار-درب
	.	.	شرکت تلیسه دام نیشابور(لطفی)- خرید شیر
	.	.	دامداری حسین لطفی-خرید شیر
	.	.	موسسه دامپروری قدس رضوی - شیر
	۱۶,۱۶۸	.	شرکت آرتا برجسب طوبی
	.	.	شرکت کشت و صنعت هلال
	.	۱۰۱,۵۹۹	شرکت آرتا مالت گلستان-عصاره
	۱۲,۰۷۳	.	شرکت توسعه درب ایده
	۲۶,۶۶۶	۸۹,۴۶۰	شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی-شیر
	۹,۷۲۹	۲۸,۵۰۵	شرکت نقشینه چاپ تبریز-لیبل
	۵,۳۶۳	۶۰,۰۸۰	مجتمع کشاورزی و دامپروری عبدالرضا خزاعی-عصاره
	۵۲,۰۸۰	۵۲,۰۸۰	شرکت ایلیا گستر جاده آپریشم-پودر
	۴۰,۵۴۷	۶۱۲,۳۸۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	۸۳۶,۱۹۲	۲,۳۸۹,۹۸۲	۳,۵۸۸,۱۳۴

۲۶-۱-۱- مبلغ ۸۶۶,۵۵۶ میلیون ریال از اسناد پرداختنی گروه و مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مانده شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۶-۲- مانده حساب شرکت های زیرین فرم چناران بابت خرید مواد بسته بندی در شرکت فرعی نیک رز چناران می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶-۳-مانده حسابهای پرداختی تجاری تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	.	۳۰۳,۷۶۴	۲۶۷,۶۲۴	شرکت آریا آسریس-خرید عصاره مالت
.	۵۰,۳۷۱	.	۲۰۳,۱۲۱	شرکت ظروف و کیسه پلاستیک شیروان-خرید مواد بسته بندی
۲۸,۱۴۷	۱۲۱,۱۰۵	۴۶,۴۲۰	۱۵۱,۷۲۰	شرکت دهلر ایرانیان-خرید اسانس
.	.	.	۸۹,۱۴۸	گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام
.	.	.	۶۲,۳۹۴	شرکت وفا مهر آسیا- خرید کنسانتره آمیوه
.	.	.	۵۰,۶۹۶	شرکت پلات-خرید لیبل
.	۴۷,۱۰۰	.	۴۷,۱۰۰	شرکت ثابت پرتو گیتی
.	.	۴۷,۹۱۸	۴۶,۸۴۴	فروشگاه صداقت-خرید پلاستیک و شرینگ بسته بندی
۱۸,۷۱۱	۳۸,۴۵۶	۱۸,۷۱۱	۳۸,۴۵۶	دامداری و کشاورزی زردشت شمسیه(احمد لطفی)
.	.	۳۶,۵۷۶	۳۶,۵۷۶	شرکت ماهان گستر مانا شرق
۴۶,۹۱۹	۲۹,۳۵۷	۴۶,۹۱۹	۲۹,۳۵۷	شرکت دامپروری قدس رضوی
.	.	.	۲۳,۵۴۴	شرکت فردا کیمیا فرآورش خاوران
.	.	.	۱۸,۶۰۲	شرکت نقشینه چاپ تبریز
.	۱۶,۹۹۵	.	۱۶,۹۹۵	شرکت کشاورزی مدبر کشت توس
.	۱۶,۴۹۸	.	۱۶,۴۹۸	شرکت کشت و صنعت هلال
.	.	.	۱۴,۱۷۰	شرکت آرمان فراسو صنعت بیتا-خرید استاتر
۳۰,۴۵۴	۱۴,۰۷۹	۳۰,۴۵۴	۱۴,۰۷۹	مجتمع کشاورزی و دامپروری خزاعی
.	.	۴۹,۶۷۱	۱۴,۰۳۹	شرکت آرتا مالت گلستان
.	.	۱۸,۵۶۵	۱۳,۹۳۴	شرکت صنایع غذایی و آشامیدنی تهران گوار
.	۱۲,۳۰۷	.	۱۲,۳۰۷	سازمان موقوفات ملک
.	.	.	۱۰,۴۳۲	شرکت پیشگامان پخش صدیق
.	.	۵۱,۹۵۰	.	شرکت قند تربت جام-خرید شکر
.	.	۹۱,۳۴۴	.	شرکت گروه صنعتی وفامهر آسیا
۷۶,۹۳۶	۵۶,۸۱۷	۱۸۷,۱۵۵	۱۱۱,۴۵۳	سایر
۱۹۱,۱۶۶	۴۰۲,۹۸۵	۹۱۹,۴۴۷	۱,۲۸۸,۸۸۸	

۲۶-۳-۱- مبلغ ۲۱۲.۷۲۰ میلیون ریال از مانده گروه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶-۴- مانده حساب سایر اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۶-۴-۱	سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران
۲,۰۰۵,۱۶۴	۱,۸۶۰,۹۵۷	۲,۰۰۵,۱۶۴	۱,۸۹۵,۹۵۷		سازمان امور مالیاتی
۱۷۰,۲۲۰	۵۱,۱۹۸	۱,۰۵۹,۸۱۹	۶۶۱,۷۲۷	۲۶-۴-۲	شرکت بازتاب هنر بام کیش
.	.	.	۲۱۶,۹۲۸		کانون رویای فردا- محمودمرادی
.	.	.	۴۶,۴۴۲		رایکا- مرتضی زلفی
.	.	.	۳۴,۲۰۰		حقوق پرداختنی
۴۵,۲۶۱	.	۳۴۰,۲۵۵	۳۲,۸۴۲		شرکت چاپ گستر شرق
.	۲۴,۶۷۴	.	۲۴,۶۷۴		شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی
.	۱۹,۴۷۳	.	۱۹,۴۷۳		شرکت ماهان شیمی بهداشت
.	۱۴,۹۵۷	.	۱۴,۹۵۷		فروشگاه کاوش (مهدی عطایی یزدی)
.	.	۱۳,۳۲۵	۱۳,۳۲۵		شرکت پاک کوشش کار
۱۴,۹۵۳	۷,۱۱۴	۱۴,۹۵۳	۷,۱۱۴		شهرداری چناران
.	.	.	۶,۱۵۰		سازمان تامین اجتماعی
۱۱,۵۳۱	.	۲۶,۲۶۷	.		الکترو سنجش (حسین محمدهاشمی)
۱۰,۷۸۰	.	۱۰,۷۸۰	.		سایر
۱۰۰,۵۴۵	۵۰,۰۳۶	۲۰۹,۶۵۹	۱۳۴,۰۷۲		
۲,۳۵۸,۵۵۴	۲,۰۲۸,۴۰۸	۳,۶۸۰,۲۲۲	۳,۱۰۷,۸۷۱		

- ۱- ۲۶-۴- مانده فوق بابت تبلیغات صداوسیما می باشد که انتظار می رود تا پایان سال بخشی از آن تسویه شود.
- ۲- ۲۶-۴- مانده فوق بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۰,۶۲۴ میلیون ریال آن تسویه شده است و مانده شرکت اصلی ۲۸,۴۹۵ میلیون ریال تسویه شده است.
- ۵- ۲۶- مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی سهامداران و شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		علی اصغر فیاض	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	محمد تقی فیاض
۳۵۹,۵۵۸	۳۵۹,۵۵۸	۴۱۲,۹۳۸	۴۱۴,۲۳۹	محمد رضا فیاض
۳۹۲,۲۰۰	۴۳۰,۲۰۰	۳۹۹,۱۰۱	۴۳۷,۱۰۱	شرکت رزین فرم چناران
۳۸۱,۵۲۲	۳۸۱,۵۲۲	۳۹۹,۱۹۲	۳۹۹,۱۹۲	شرکت کشت و صنعت سرچین
.	.	.	۱۶۰,۹۹۴	شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند
.	.	.	۷۲,۲۸۰	محمدعلی ترابی
.	۸,۶۹۰	۷,۵۵۰	۸,۶۹۰	نسرین فیاض
۶۶۰	۶۶۰	۶۶۰	۶۶۰	
۶۶۰	۶۶۰	۶۶۰	۶۶۰	
۱,۱۳۴,۶۰۰	۱,۱۸۱,۲۸۹	۱,۲۲۰,۱۰۰	۱,۴۹۳,۸۱۵	

- ۱- ۲۶-۵- مانده فوق مربوط به دریافت و پرداخت های صورت گرفته از سهامداران اصلی شرکت می باشد که انتظار می رود تا پایان سال مالی تسویه شود.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۲۶- مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	۱۴,۸۷۲	۲۵۰,۱۳۱	۷۶۴,۲۲۳
	.	۶۲۴,۹۷۲	۶۲۴,۹۷۲
۱۶,۷۳۸	۳۶,۹۲۷	۲۸,۸۷۹	۱۸۷,۶۵۴
۴,۲۵۸	۱۱,۴۲۹	۵۹,۹۸۹	۷۹,۵۴۰
.	۱۵,۲۵۲	.	۱۵,۲۵۲
.	.	.	۱۵,۰۵۱
.	.	.	۱۲,۳۰۷
.	.	.	۸,۱۵۵
.	۷,۸۶۰	.	۷,۸۶۰
.	۶,۴۱۹	.	۶,۴۱۹
.	۵,۲۲۵	.	۵,۲۲۵
.	۳,۸۲۰	.	۳,۸۲۰
.	.	۹۰,۸۹۴	.
۱۱,۱۲۱	۲۲,۹۳۴	۲۱۴,۲۵۲	۳۹۶,۵۱۱
۳۲,۱۱۷	۱۲۵,۷۳۸	۱,۲۶۹,۱۱۷	۲,۱۲۶,۹۸۹

تالیات و عوارض بر ارزش افزوده
 سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران (تبلیغات)
 عیدی، پاداش و حقوق پرداختنی
 بدهی تامین اجتماعی
 زهره کاشانی مقدم
 شرکت بیمه آسیا (پرسنل)
 عوارض بهداشت و درمان
 شرکت سخت افزار سازان رسام
 ارشا پلاست پاسارگاد (سارا طالبی)
 شرکت آریا تابلو توس
 شرکت طاهای قالب توس
 فروشگاه جهان بلبرینگ
 فروشگاه افق کوروش
 سایر



شرکت بیمار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

1401/12/29		1402/06/31		1402/06/31	
جمع	استاد پرداختی	ذخیره	جمع	استاد پرداختی	ذخیره
696,339	.	696,339	1,006,474	1,006,474	27-1
156,283	.	156,283	186,577	.	27-2
852,722	.	852,722	1,193,051	1,193,051	گروه اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

گروه	شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۳,۴۳۶	۱۵۶,۲۸۳	۹۹,۹۴۸	۶۹۶,۳۳۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	.	۳۰,۱۹۴	۱۸۲,۴۷۳	۴۱۲,۲۷۵
تعمیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۲۵,۶۵۵	.	۲۸,۸۲۸	۳۷,۹۵۰
پرداختنی طی سال	(۳۹,۰۹۱)	.	(۷۶,۶۲۷)	(۱۴۰,۰۸۹)
	.	۱۸۶,۵۷۷	۲۴۴,۶۲۳	۱,۰۰۶,۴۷۴

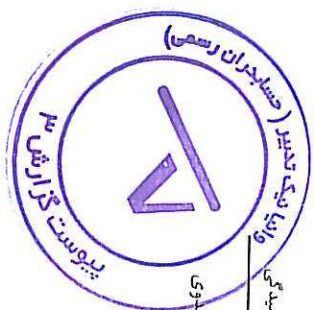
۲۷-۱-۱- تطبیق قوانین مالیاتی، شرکتهای زیر در سال جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
شرکت بیمار رز عالیس چناران	ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم
شرکت نیک رز چناران	ماده ۱۳۳ قانون مالیات های مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

1401/12/29		1402/06/31	
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی
.	.	۲۵,۶۵۵	۲۵,۶۵۵
۱۱۳,۷۱۵	۱۱۳,۷۱۵	.	.
۴۲,۶۶۷	۴۲,۶۶۷	.	.
.	۳۰,۱۹۴	.	.
۱۵۶,۳۸۳	۱۸۶,۵۷۷	.	.



نوعه تشخیصی مرحله رسیدگی
رسیدگی به دفاتر - قطعی
رسیدگی به دفاتر - هیئت بدوی
رسیدگی نشده
رسیدگی نشده

شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که از این بابت مبلغ ۱۱۳.۷۱۵ میلیون ریال برگ تشخیص به شرکت ابلاغ گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و موضوع در هیئت حل اختلاف در جریان رسیدگی می باشد.

۲۷-۲-۳- شرکت با استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، بابت سالیهای اخیر و دوره مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است.

۲۷-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۵,۶۵۵	۳۰,۱۹۴	۱۸۲,۴۷۳	۴۱۲,۳۷۵
۲۵,۶۵۵	۳۰,۱۹۴	۳۸,۸۲۸	۳۷,۹۵۰
		۱۹۷,۰۳۹	۴۵۰,۲۲۵

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۲۷-۴- وضعیت مالیات شرکت‌های فرعی به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص - مرحله	مالیات				درآمد مشمول	سود ابرازی	مالی سال
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مالیات پرداختی	مالیات پرداختنی			
رسیدگی							
رسیدگی به دفاتر اعتراض	۹,۵۹۳	۹,۵۹۳	۰	۱۲,۰۷۰	۰	۲۸۸,۰۳۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر اعتراض	۰	۰	۰	۱۶,۹۱۹	۰	۹۴۴,۳۳۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۶,۸۴۸	۱۶,۷۷۸	۷۰	۰	۱۶,۸۴۸	۱۳۹,۶۰۴	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۳,۵۹۴	۰	۰	۳,۵۹۴	۲,۳۰۴,۳۱۴	۱۴۰۱
	۲۶,۴۴۲	۲۹,۹۶۶			۱۴,۳۷۶	۱,۸۰۵,۸۸۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۷-۴-۱- 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 های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ اعتراض نموده است که در جریان می باشد.

۲۷-۴-۱-۱- 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 های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ اعتراض نموده است.

مطابق بر این بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و دوره مورد گزارش نیز بر اساس سوده ابرازی پس از کسر معافیت مازمانت ماده ۱۳۲ ق.م.م.ا در حسابها منعکس شده است.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۴-۳- شرکت توسن بخش ستاره کیش

نوعه تشخیص - مرحله رسیدگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	
رسیدگی به دفتر-قطعی	۰	۰	۹,۶۳۹	۹,۶۳۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر-قطعی	۳۸,۷۷۷	۲۸,۷۳۷	۱۴,۳۱۳	۵۲,۹۵۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر-اعتراض	۹۱,۲۷۹	۹۱,۲۷۹	۴,۶۹۰	۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۳۲,۷۳۷	۹۸,۲۱۸	۲۲,۶۶۵	۰	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۵۲,۵۴۹	۰	۰	۱۴۰۱
	<u>۲۶۲,۷۵۴</u>	<u>۲۸۰,۷۸۳</u>			

۲۷-۴-۳-۱- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت توسن بخش ستاره کیش برای کلیه سال‌های قبل ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و بابت سال ۱۳۹۹ قطعی و معادل ابرازی پرداخت شده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بزرگی تشخیص به مبلغ ۹۵,۹۶۹ میلیون ریال عمدتاً به دلیل برگشت هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی به شرکت ابلاغ شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیئت حل اختلاف در جریان می باشد و مالیات دوره جاری و سال ۱۴۰۱ نیز براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت‌ها در حسابها ممکن شده است.

۲۷-۴-۳-۲- شرکت چشمه نوبان خراسان

نوعه تشخیص - مرحله رسیدگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی
	پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	
رسیدگی به دفتر-قطعی	۸,۲۸۵	۸,۲۸۵	۶۱,۸۵۵	۶۱,۸۵۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر-اعتراض	۲۷,۶۷۲	۳۰,۸۲۴	۲۷,۶۷۲	۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۱۲,۸۰۴	۱۴۴,۱۰۱	۶۹,۷۰۳	۰	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۲۲۵,۹۳۷	۰	۰	۱۴۰۱
	<u>۲۴۹,۷۶۱</u>	<u>۵۰۹,۱۴۸</u>			

۲۷-۴-۳-۱- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت چشمه نوبان برای کلیه سال‌های قبل ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. همچنین عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است که بزرگی تشخیص به مبلغ ۱۱۴,۱۷۶ میلیون ریال ابلاغ گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض، که موضوع در مهات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. لازم بذکر است که مبلغ ۵۵,۶۸۰ میلیون ریال از مالیات مزبور مربوط به تفاوت نرخ فروش صادراتی و داخلی محصولات می باشد که توسط میزبان محترم مالیاتی بعنوان درآمد مشمول مالیات منظور شده است که انتظار می رود قابل برگشت باشد و مبلغ ۵۸,۴۹۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ و دوره مورد گزارش براساس سود میان محترم مالیاتی بعنوان درآمد مشمول مالیات منظور شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- سود سهام پرداختنی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۳۰,۳۲۲	۱۳۰,۳۲۲	۲۸-۱	سال ۱۴۰۰
	۱,۵۰۰,۰۶۰		سال ۱۴۰۱
۱۳۰,۳۲۲	۱,۶۳۰,۳۸۲		

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳۰,۳۲۲	۱۳۰,۳۲۲	سال ۱۴۰۰
	۱,۵۶۷,۶۴۴	سال ۱۴۰۱
۱۳۰,۳۲۲	۱,۶۹۷,۸۶۶	

۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم منسوب مجمع سال ۱۴۰۱ شرکت اصلی مبلغ ۶۰۰ ریال بوده است.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
		جاری	جاری	جاری	جاری
۱,۶۳۰,۷۷۷	۳,۰۹۹,۳۶۷	۱,۷۴۲,۷۷۷	۳,۰۹۹,۳۶۷	۱,۶۳۰,۷۷۷	۳,۰۹۹,۳۶۷

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۱-۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۶۴۱,۸۶۸	۱,۸۰۸,۲۶۶	۱,۶۴۱,۸۶۸	۱,۸۰۸,۲۶۶
۱۸۰,۰۰۲	۱۳,۴۷۴	۱۸۰,۰۰۲	۱۳,۴۷۴
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۳,۳۷۱	۲۱۷,۰۰۰	۱,۶۹۳,۳۷۱
۱,۹۲۱,۸۶۹	۳,۵۱۵,۱۱۰	۲,۰۳۸,۸۶۹	۳,۵۱۵,۱۱۰
(۱۲۷,۷۰۲)	(۳۶۶,۸۷۱)	(۱۲۷,۷۰۲)	(۳۶۶,۸۷۱)
(۱۶۲,۳۹۰)	(۴۸,۸۷۱)	(۱۶۸,۳۹۰)	(۴۸,۸۷۱)
۱,۶۳۰,۷۷۷	۳,۰۹۹,۳۶۷	۱,۷۴۲,۷۷۷	۳,۰۹۹,۳۶۷
۱,۶۳۰,۷۷۷	۳,۰۹۹,۳۶۷	۱,۷۴۲,۷۷۷	۳,۰۹۹,۳۶۷

بانک سپه
بانک توسعه تعاون
بانک تجارت

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

حصه جاری

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳,۲۹۰,۳۲۲		۳,۲۹۰,۳۲۲
۱,۹۲۱,۸۶۹	۲۲۴,۸۸۸	۲,۰۳۸,۸۶۹	۲۲۴,۸۸۸
۱,۹۲۱,۸۶۹	۳,۵۱۵,۱۱۰	۲,۰۳۸,۸۶۹	۳,۵۱۵,۱۱۰

۲۳ درصد
۱۸ درصد

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه		شرکت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۲۴,۸۸۸	۲,۰۳۸,۸۶۹	۲,۰۳۸,۸۶۹	۲۲۴,۸۸۸
۳,۲۹۰,۳۲۲	۳,۵۱۵,۱۱۰	۲,۰۳۸,۸۶۹	۳,۵۱۵,۱۱۰

سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۳

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه

گروه		شرکت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۵۱۵,۱۱۰	۲,۰۳۸,۸۶۹	۲,۰۳۸,۸۶۹	۳,۵۱۵,۱۱۰
۳,۵۱۵,۱۱۰	۲,۰۳۸,۸۶۹	۲,۰۳۸,۸۶۹	۳,۵۱۵,۱۱۰

زمین و ساختمان و چک و سفته



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹-۲- 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	
۱,۶۳۰,۷۷۷	۱,۷۴۲,۷۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳,۱۷۸,۵۱۹	۳,۱۷۸,۵۱۹	دریافتهای نقدی
۲۳۲,۶۱۹	۲۷۰,۴۱۴	سود و کارمزد جرایم
(۱,۷۰۹,۹۲۸)	(۱,۸۲۱,۹۲۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲۳۲,۶۱۹)	(۲۷۰,۴۱۴)	پرداختهای نقدی بابت سود
<u>۳,۰۹۹,۳۶۷</u>	<u>۳,۰۹۹,۳۶۷</u>	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۱۴,۶۴۹	۱,۲۸۶,۰۶۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۱۴۷,۲۹۴	۱,۲۷۹,۲۹۴	دریافتهای نقدی
۱۲۷,۴۳۶	۱۳۷,۲۴۵	سود و کارمزد جرایم
(۹۵۷,۶۰۷)	(۱,۰۸۵,۵۸۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۲۷,۴۳۶)	(۱۳۷,۲۴۵)	پرداختهای نقدی بابت سود
<u>۱,۳۰۴,۳۳۶</u>	<u>۱,۴۷۹,۷۷۴</u>	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	پیش دریافت از مشتریان
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	نمایندهای اردبیل پورعلیش
.	.	۲۴,۹۶۶	.	نمایندهای زرند-اسلامی
.	.	۳۵,۰۶۳	.	فروشگاه اورست مدرن
.	.	۱۱,۰۲۱	.	رفاه فروشگاه
<u>۱۹,۰۰۰</u>	<u>۲۵,۰۰۰</u>	<u>۹۰,۰۵۰</u>	<u>۲۵,۰۰۰</u>	هایپر استار فروشگاه (ماف پارس)



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۳۱-۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی- گروه
۳۳-۱-۱- اصلاح اشتباهات- گروه

۳۳-۱-۱-۱- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳۸,۷۳۷
	۲۰۴,۹۹۴
	۴۲,۶۶۷
	۴۷,۵۲۶
	۳۳۳,۹۲۵

بابت شناسایی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش طبق برگ قطعی
بابت شناسایی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت اصلی و شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش طبق برگ تشخیص
بابت شناسایی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت اصلی
بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی سال مالی ۱۳۹۹ شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش طبق برگ تشخیصی

۳۱-۱-۲- تجدید طبقه بندی صورت سود و زیان مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹- گروه

۳۱-۱-۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اسناد پرداختی که سررسید آن بعد از تاریخ صورت وضعیت بوده با پیش پرداختها تهاثر نگردیده بود که اصلاح و 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 دوره مالی مشابه سال قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	

۲,۵۸۹,۳۵۹	-	(۴۴۲,۹۶۱)	۳,۰۳۲,۳۲۰	صورت وضعیت مالی:
۸,۵۴۰,۵۱۹	۲۷,۵۲۶	۴۴۹,۳۷۳	۸,۹۴۲,۳۶۶	پیش پرداختها
-	-	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶,۵۰۸,۹۶۱	-	(۸,۴۶۳)	۶,۵۱۷,۴۲۴	ذخایر
۶۹۶,۳۳۹	۲۸۶,۳۹۹	-	۴۰۹,۹۴۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹,۹۰۳,۸۷۱	(۳۳۳,۹۲۵)	-	۱۰,۵۳۷,۷۹۶	مالیات پرداختی
				سود انباشته

۳۱-۲- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۱-۲-۱- اصلاح اشتباهات- شرکت

۳۱-۲-۱-۱- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱۱۳,۷۱۵
	۴۲,۶۶۷
	۱۵۶,۳۸۲

بابت شناسایی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیصی

بابت شناسایی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱

۳۱-۲-۲- تجدید طبقه بندی صورت سود و زیان مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹- شرکت

۳۱-۲-۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اسناد پرداختی که سررسید آن بعد از تاریخ صورت وضعیت بوده با پیش پرداختها تهاثر نگردیده بود که اصلاح و 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 دوره مالی مشابه سال قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	

۸۱۸,۴۴۷	-	(۴۵۱,۴۲۳)	۱,۲۶۹,۸۷۰	صورت وضعیت مالی:
۳,۳۲۱,۶۲۲	-	۴۵۱,۴۲۳	۳,۷۷۳,۰۴۵	پیش پرداختها
۱۵۶,۳۸۲	۱۵۶,۳۸۲	-	-	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸,۱۱۶,۶۳۹	(۱۵۶,۳۸۲)	-	۸,۲۷۳,۰۲۲	مالیات پرداختی
				سود انباشته



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	۲,۹۱۳,۹۲۲	۲,۶۰۱,۵۹۶	۴,۱۴۱,۲۸۵	۵,۱۹۲,۰۸۰	سود خالص
					تعدیلات:
	۲۵,۶۵۵	۳۰,۱۹۴	۱۹۷,۰۳۹	۴۵۰,۲۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
	۱۲۷,۴۳۶	۲۳۲,۶۱۹	۱۳۷,۲۴۵	۲۷۰,۴۱۴	هزینه‌های مالی
	۲۳,۷۷۶	۸,۷۶۲	۵۶,۰۰۲	۵۰,۶۱۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
	۱۰۷,۷۹۴	۱۱۳,۱۲۰	۱۷۴,۴۷۰	۱۹۶,۸۰۵	هزینه استهلاک دارایی‌های غیر جاری
	(۳,۸۹۵)	(۵,۸۵۵)	(۴,۱۶۷)	(۶,۴۵۳)	سود سپرده‌های نزد بانک
			(۲۶)		سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
	۳,۲۰۴,۶۸۸	۳۷۸,۸۴۰	۴,۷۰۱,۸۴۸	۶,۱۵۳,۶۸۱	
	(۳,۸۰۳,۸۷۹)	۵۶۵,۳۸۹	(۲,۸۱۱,۱۶۲)	۱,۱۶۴,۹۱۷	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
	(۱۷۱,۵۶۷)	(۳,۰۰۶,۳۴۳)	(۱,۲۱۷,۳۵۰)	(۴,۵۸۵,۳۵۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
	(۵۱۴,۰۵۷)	(۲,۸۱۳,۵۰۸)	(۱,۱۳۵,۳۷۱)	(۴,۰۴۴,۵۶۶)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
			(۵,۳۳۰)	(۴۱,۴۴۴)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
	۱,۴۹۵,۳۳۰	۷۸۷,۵۰۲	۱,۰۵۰,۲۸۵	۶۴۰,۷۹۷	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
	۱۲,۰۰۰	۶,۰۰۰	(۱۴,۶۹۱)	(۶۵,۰۵۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
	۲۲۲,۵۱۴	(۱,۴۸۰,۵۲۴)	۵۶۸,۲۲۹	(۷۷۷,۰۱۴)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- 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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر میباشد:

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۷۶,۵۸۹	۹,۰۷۷,۶۹۸	جمع بدهی
(۸۵,۶۰۹)	(۵۷۲,۹۷۸)	موجودی نقد
۵,۱۹۰,۹۸۱	۸,۵۰۴,۷۲۰	خالص بدهی
۱۰,۸۶۶,۷۴۹	۱۱,۹۶۸,۲۸۵	حقوق مالکانه
۴۸	۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- 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.

۳۳-۳- مدیریت نقدینگی

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

۳۳-۴- 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 درخصوص آن به عمل نیامده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۵- 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 وسوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. 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 با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندا. د.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید 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

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

۳۳-۶- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴- وضعیت ارزی

شرکت	گروه		یادداشت		
	دلار	یورو	دلار	درهم	
یورو	۱۰۰	۷,۷۸۰	۱۰۰	۴۰۰	۲۱
۶,۷۳۹	۱۰۰	۷,۷۸۰	۱۰۰	۴۰۰	
۶,۷۳۹	۱۰۰	۷,۷۸۰	۱۰۰	۴۰۰	
۶,۷۳۹	۱۰۰	۷,۷۸۰	۱۰۰	۴۰۰	
۲,۸۸۴	۳۰	۴,۴۴۶	۳۰	۸	
۶,۷۳۹	۱۰۰	۷,۷۸۰	۱۰۰	۴۰۰	
۲,۸۸۴	۳۰	۲,۹۰۱	۳۰	۸	

موجودی نقد
جمع داراییهای پولی و ارزی
خالص داراییها و (بدهیهای) ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی دوره مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه:
مبلغ		مبلغ		
یورو	دلار	یورو	دلار	درهم
۰	۹۴۷,۹۲۳	۰	۴۵,۶۲۷	۰
۱,۶۳۸,۲۵۸		۱,۰۴۲,۳۶۶	۰	۳۳۶,۲۲۶
۷۹۱,۷۴۷		۲۰۶,۳۹۰	۰	۳۲۸,۶۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکت:
مبلغ		مبلغ		
یورو	دلار	یورو	دلار	درهم
۰	۱۰۴,۸۷۲	۰	۰	۰
۱,۲۵۹,۵۵۲		۷۰۶,۴۲۲	۰	۳۳۶,۲۲۶
۳۳۴,۶۱۵		۱۴۶,۰۰۸	۰	۳۲۸,۶۳۱

فروش
خرید مواد اولیه
خرید قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات

فروش
خرید مواد اولیه
خرید قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات



شرکت بهار روز عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

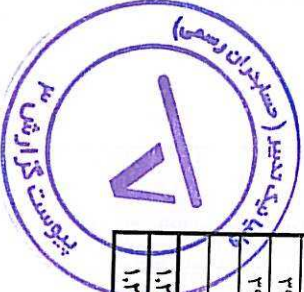
شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسهیلات دریافتی	بازپرداخت تسهیلات دریافتی	خرید کالا و دارایی	طلب بابت تسویه بدهی و هزینه‌ها	تسهیلات اعطایی	دریافت وجوه تسهیلات اعطایی										
۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته	شرکت روزین فرم چناران شرکت کمت و صنعت رادین شرکت تیگ زر عالیس غرب عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک سهامدار و نائب رئیس هیات مدیره سهامدار و عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک عضو هیات مدیره مشترک سهامدار و نائب رئیس هیات مدیره سهامدار و عضو هیات مدیره	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	۱۶۰,۹۹۴	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۹۲,۶۷۹	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲۵۷,۵۵۰	۱۵۰,۰۰۰									
											۲۰۰,۰۰۰	۹۴,۳۹۰	۵۱۱,۸۷۰	۵۰۰	۵۵۰,۰۳۰	۸۲,۴۰۸	۴۲,۳۳۰	۱۰,۴۱۶	۹۸۹,۳۴۰
											۷۲,۲۸۰	۶۵۳	۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۱۲۵,۱۴۵	۱۰۱۷,۰۱۱
											۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۱۲۵,۱۴۵	۱۰۱۷,۰۱۱
											۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۱۲۵,۱۴۵	۱۰۱۷,۰۱۱
											۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۱۲۵,۱۴۵	۱۰۱۷,۰۱۱
											۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۱۲۵,۱۴۵	۱۰۱۷,۰۱۱
											۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۱۲۵,۱۴۵	۱۰۱۷,۰۱۱
											۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۱۲۵,۱۴۵	۱۰۱۷,۰۱۱
											۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۱۲۵,۱۴۵	۱۰۱۷,۰۱۱
											۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۷۵۳	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۶۵۳	۲,۸۹۲,۶۷۹	۱۲۵,۱۴۵	۱۰۱۷,۰۱۱
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع										

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

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

شرح	نام شخص وابسته	بیش برداشت‌ها	سایر دریافتی‌ها	برداشت‌های تجاری	سود سهام برداشت	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹									
							طلب	طلب	طلب	طلب								
۳۵-۱ - شرکت روزین فرم چناران شرکت و صنعت سوزیه یاران رادین شرکت و صنعت و نام سبزه خراسان شرکت ستاره سورهس آسیا شرکت کمت و صنعت سرچین شرکت تیگ زر عالیس غرب شرکت پیغامان اکسیر سبز آروند شرکت گردشگری دهکده سلامت عالیس	جمع	۱,۷۷۶,۷۶۳	۱۲۰	۳۷۰,۹۰۲	۱۵,۲۹۱	۱۶۰,۹۹۴	۱,۱۷۹,۶۹۶	۴۱۰,۳۱۴	۱۹۱,۱۱۳	۱۹۱,۱۰۷								
											۲,۵۹۷,۷	۱۱,۲۲۹	۱,۳۵۵,۵۷۰	۲۲۴,۶۵۴	۲۲۷,۳۳۰	۲۲۸,۸۷۲	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱
											۲,۵۹۷,۷	۱۱,۲۲۹	۱,۳۵۵,۵۷۰	۲۲۴,۶۵۴	۲۲۷,۳۳۰	۲۲۸,۸۷۲	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱
											۲,۵۹۷,۷	۱۱,۲۲۹	۱,۳۵۵,۵۷۰	۲۲۴,۶۵۴	۲۲۷,۳۳۰	۲۲۸,۸۷۲	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱
											۲,۵۹۷,۷	۱۱,۲۲۹	۱,۳۵۵,۵۷۰	۲۲۴,۶۵۴	۲۲۷,۳۳۰	۲۲۸,۸۷۲	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱
											۲,۵۹۷,۷	۱۱,۲۲۹	۱,۳۵۵,۵۷۰	۲۲۴,۶۵۴	۲۲۷,۳۳۰	۲۲۸,۸۷۲	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱
											۲,۵۹۷,۷	۱۱,۲۲۹	۱,۳۵۵,۵۷۰	۲۲۴,۶۵۴	۲۲۷,۳۳۰	۲۲۸,۸۷۲	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱
											۲,۵۹۷,۷	۱۱,۲۲۹	۱,۳۵۵,۵۷۰	۲۲۴,۶۵۴	۲۲۷,۳۳۰	۲۲۸,۸۷۲	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱
											۲,۵۹۷,۷	۱۱,۲۲۹	۱,۳۵۵,۵۷۰	۲۲۴,۶۵۴	۲۲۷,۳۳۰	۲۲۸,۸۷۲	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱
											۲,۵۹۷,۷	۱۱,۲۲۹	۱,۳۵۵,۵۷۰	۲۲۴,۶۵۴	۲۲۷,۳۳۰	۲۲۸,۸۷۲	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱
											۲,۵۹۷,۷	۱۱,۲۲۹	۱,۳۵۵,۵۷۰	۲۲۴,۶۵۴	۲۲۷,۳۳۰	۲۲۸,۸۷۲	۲,۸۱۵,۹۸۱	۲,۸۱۵,۹۸۱
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع									

(مبالغ به میلیون ریال)



هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مورد گزارش و دوره مالی قبل منظور نبوده است.

شرکت بهار زر عالیس چکاران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

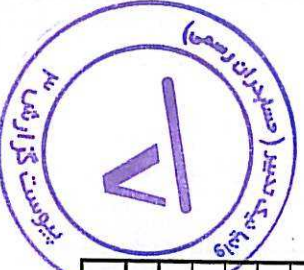
شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده 129	تسهیلات اعطایی	بازپرداخت تسهیلات اعطایی	خرید کالا و دارایی	فروش	سهام از هزینه تبلیغات	درآمد اجاره و سایر هزینه ها	بدهی بابت سهام	
شرکت های همگروه	شرکت توسن پخش ستاره کش	حیات مدیره مشترک	✓				۹۲۰۲۰۷۰۶	۲۷۰۶۸۳	۱۵۶۶۰۰	۵,۲۳۴	
	شرکت چشمه نوبان خراسان	حیات مدیره مشترک	✓	۴۶,۷۲۰	۳۷,۷۰۰			۱۹۳,۱۱۴			
	شرکت نیک زر چکاران	حیات مدیره مشترک	✓	۱,۳۹۶,۴۳۲	۱۴۹,۵۲۰						
	شرکت پیچگان اکسیر سبز آروند	حیات مدیره مشترک	✓								
	شرکت کفت و صنعت سبزیه یاران راهین	حیات مدیره مشترک	✓								
	شرکت رزین فرم چکاران	حیات مدیره مشترک	✓								
	سایر اشخاص وابسته	محمدتقی قیاسی	سهامدار و نائب رئیس حیات مدیره	✓							
		علی اصغر	سهامدار	✓							
		محمد رضا قیاسی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۴۳۵,۱۵۳	۱۸۷,۲۲۰	۵۷۷,۳۱۴	۹,۲۰۲,۷۰۶	۴۴۳,۷۸۸	۱۵۶,۶۰۰	۵,۴۳۴
	جمع										

۲۵-۳-۱ - به استثناء مورد زیر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت بااهمیتی نداشته است:

در یافت و پرداخت ها به صورت قرض الحسنه بدون اخذ سود و تضامین انجام شده است.
نرخ های فروش محصولات و اجاره وسائط نقلیه از سهامداران بدون رعایت تشریفات و بدون انعقاد قرارداد بوده است لازم به ذکر است معاملات فوق در چارچوب روابط فی مابین قرار گرفته است.
(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	دریافتی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	خالص		خالص
							طلب	بدهی	
شرکت های همگروه	شرکت نیک زر چکاران			۲,۵۶۳,۱۷۲			۲,۵۶۳,۱۷۲	۲,۵۶۳,۱۷۲	۱۴۰۱/۱۷/۲۹
	شرکت چشمه نوبان خراسان			۲,۱۴۶,۲۱۲			۲,۱۴۶,۲۱۲	۱,۸۷۹,۱۱۵	
	شرکت توسن پخش ستاره کش		۱,۳۸۴,۲۹۹	۱۹۴,۹۵۴			۱,۵۷۹,۲۵۳	۱,۶۱۰,۱۹۵	
	شرکت رزین فرم چکاران						۱,۶۰۸,۲۱۵	۱۱۰,۵۴۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت کفت و صنعت سبزیه یاران راهین						۹۲۰,۱۰۰		
	جمع		۱,۳۸۴,۲۹۹	۴,۹۰۴,۳۳۸	۸,۶۹۰	۸,۶۹۰	۷,۸۹۶,۸۵۳	۸,۶۹۰	۱۱۰,۵۴۰
سهامداران	علی اصغر قیاسی			۴۱۹,۱۳۴			۴۱۹,۱۳۴	۷۷۸,۶۹۱	۳۵۹,۵۵۸
	محمدتقی قیاسی			۴۱۹,۰۴۲			۴۳۰,۳۰۰	۸۴۹,۲۴۲	۳۹۲,۳۰۰
	محمد رضا قیاسی			۴۱۹,۰۴۲			۳۸۱,۵۲۲	۸۰۰,۵۶۵	۲۸۱,۵۲۲
	محمد علی قیاسی			۴۶			۶۶۰	۷۰۶	۶۶۰
	سهرین قیاسی			۴۶			۶۶۰	۷۰۶	۶۶۰
	جمع کل			۱,۳۸۴,۲۹۹	۱,۲۵۷,۳۱۰	۱,۱۷۲,۶۰۰	۱,۱۸۱,۲۸۹	۲,۴۳۸,۶۰۰	۲,۳۹۷,۳۲۱
	جمع کل			۱,۳۸۴,۲۹۹	۱,۲۵۷,۳۱۰	۱,۱۷۲,۶۰۰	۱,۱۸۱,۲۸۹	۲,۴۳۸,۶۰۰	۲,۳۹۷,۳۲۱
	جمع کل			۱,۳۸۴,۲۹۹	۱,۲۵۷,۳۱۰	۱,۱۷۲,۶۰۰	۱,۱۸۱,۲۸۹	۲,۴۳۸,۶۰۰	۲,۳۹۷,۳۲۱
	جمع کل			۱,۳۸۴,۲۹۹	۱,۲۵۷,۳۱۰	۱,۱۷۲,۶۰۰	۱,۱۸۱,۲۸۹	۲,۴۳۸,۶۰۰	۲,۳۹۷,۳۲۱
	جمع کل			۱,۳۸۴,۲۹۹	۱,۲۵۷,۳۱۰	۱,۱۷۲,۶۰۰	۱,۱۸۱,۲۸۹	۲,۴۳۸,۶۰۰	۲,۳۹۷,۳۲۱



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب است.

۳۶-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			تضمین وام دریافتی از بانکها
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۱۳,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰	۷۹۱,۱۰۰	۷۹۱,۱۰۰	
۵۱۳,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰	۷۹۱,۱۰۰	۷۹۱,۱۰۰	

۳۶-۳- بدهیهای احتمالی شرکت اصلی به شرح زیر است:

۳۶-۳-۱- آخرین رسیدگی سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه کارکنان و قراردادهای ابلاغ شده مربوط به سال ۱۳۹۹ است که مبلغ ۱۰۰۳۷ میلیون ریال جریمه به شرکت اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. و از سال مالی ۱۴۰۰ به بعد مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی نگردیده است. همچنین دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ (به استثنای زمستان ۱۴۰۰) رسیدگی و قطعی شده است. لازم به ذکر است عملیات شرکت در خصوص رعایت ماده ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده است.

۳۶-۴- بدهیهای احتمالی شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

۳۶-۴-۱- وضعیت مالیاتی عملکرد شرکتهای فرعی در یادداشت ۲۷ 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 ۱۴۰۱، تکالیف پیش بینی شده در ماده ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر از ابتدای سال ۱۴۰۰ رسیدگی نشده که از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

لازم به توضیح است که تا تاریخ تائید صورت های مالی ، رویداد دیگری که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

