

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره اجمالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۷	صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

به نام خدا
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های 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 یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۴، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) به شرح مندرجات یادداشت های توضیحی ۳۰ و ۲-۳۸، ۳-۳۸ عملیات شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰، مالیات حقوق سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰، تکالیف پیش بینی شده در ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و همچنین عملیات شرکت اصلی از بابت موارد یاد شده، حق بیمه تامین اجتماعی و مالیات عملکرد از ابتدای سال ۱۴۰۱ شرکت های فرعی گروه از ابتدای سال ۱۴۰۲ تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته است. با عنایت به مراتب فوق و در رعایت استاندارد های حسابداری، هرچند احتساب و انعکاس ذخیره اضافی جهت پوشش پرداخت های آتی مرتبط با موارد یاد شده ضروریست، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به انجام رسیدگی و ابلاغ مبالغ قطعی بدهی توسط سازمان های ذی ربط می باشد.

۴) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۱ شامل مطالبات شعب شرکت توسن پخش ستاره کیش (شرکت فرعی) از خریداران نهایی بوده که جداول ارقام تشکیل دهنده آن مشتمل بر تاریخ سررسید، تجزیه سنی مطالبات و همچنین تضامین دریافتی احتمالی از خریداران، جهت انجام رسیدگی های تکمیلی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. در غیاب دسترسی به مدارک و اطلاعات یاد شده، ارائه اظهار نظر در خصوص صحت مطالبات مذکور و به ویژه در خصوص ضرورت احتساب زیان کاهش ارزش احتمالی در حال حاضر امکان پذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴، ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" توضیح داده شده است، این موسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت موارد مندرج در بند ۳ فوق تحریف شده است. همچنین در غیاب دسترسی به مدارک و مستندات مرتبط با سررسید بخشی از مطالبات، این موسسه نتوانسته است تعیین نماید که سایر اطلاعات از بابت موارد یاد شده در بند ۴ فوق، حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

- (۷) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:
- (۱-۷) مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیر عامل بلافاصله پس برگزاری جلسه هیات مدیره.
- (۲-۷) مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکت ها و افشای نسخه ای از آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- (۳-۷) مفاد بند های ۴ و ۵ ماده ۷ مکرر دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران، مبنی بر دارا بودن آخرین امتیاز شفافیت اطلاعاتی برای شرکت های بازار اول فرابورس.
- (۴-۷) مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر دارا بودن تحصیلات مالی (حسابداری، مدیریت مالی، اقتصاد و سایر رشته های مدیریت با گرایش مالی یا اقتصادی) حداقل یکی از اعضای هیات مدیره یا نماینده وی بصورت غیرموظف و تجربه مرتبط.
- (۵-۷) مفاد ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ مبنی بر افشای توضیحات در خصوص علل تغییر سودآوری صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در قالب فرم "توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده".
- (۶-۷) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۲/۱۰۳۱۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ در رابطه با پرداخت سود سنواتی از طریق هماهنگی با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و انتشار نتیجه اقدامات صورت گرفته بر روی سامانه کدال.
- (۷-۷) 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 استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی توسط هیات مدیره، استقرار سازوکارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی توسط هیات مدیره در شرکت های فرعی و مستند سازی آن، تصویب موضوعاتی که دارای آثار مالی با اهمیت بر شرکت است یا مشمول قانون تجارت، لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی، قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار باشد پس از استماع گزارش توسط بالاترین مقام مالی و قید موضوع در صورتجلسه هیات مدیره، دارا بودن تحصیلات مالی توسط حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیات مدیره، تأیید و اجرا معاملات با اشخاص وابسته به نحوی که از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معامله اطمینان حاصل شود، افشا فوری جزئیات معاملات با اشخاص وابسته از قبیل موضوع معامله، فرآیند تعیین قیمت و دلایل عدم انجام معامله با اشخاص غیر وابسته در سامانه کدال، اقدام به تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت هیات مدیره مطابق با ضوابط و مقررات سازمان، طراحی و پیاده سازی سازوکار مناسب جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیات مدیره، تدوین و اطلاع رسانی و نظارت بر اجرای وجود ساز و کار مناسب، جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی ها در شرکت، رعایت نگریده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
مرتضی سیدآبادی
محمدرضا طلائی پور
۹۸۲۶۲۹
۹۴۲۱۶۱

۵ دی ۱۴۰۳





تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۵۷	پ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت بهار رز عالیس چناران طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.



امضاء سمت اعضای هیات مدیره

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره غیر موظف	علی اصغر فیاض
	نائب رئیس هیات مدیره غیر موظف	محمدتقی فیاض
	عضو هیات مدیره مدیریت کارخانه	محمد رضا فیاض
	عضو هیات مدیره غیر موظف	محمدعلی ترابی
	عضو هیات مدیره غیر موظف	دانیال دارابیان
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	نسرین فیاض



دفتر مرکزی : مشهد - خیابان احمدآباد - نبش طالقانی ۳ | تلفن : ۰۵۱-۳۸۴۰۳۲۴۳ | فکس : ۰۵۱-۳۸۴۰۱۹۳۸
کارخانه : مشهد - شهرک صنعتی چناران | تلفن : ۰۵۱-۴۶۲۳۹۰۴۴ | فکس : ۰۵۱-۴۶۲۳۹۰۴۵
Central Office : Ground floor no 10. At the corner of Taleghani 3 St Ahmad abad Ave.mashhad. Iran
Tel : +98 (051)38403243 Fax : +98 (051)38401928
Factory : Chenaran Industrial Estate . Mashhad - Iran | Tel : +98(051)46239044 | Fax +98(051)46239045

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۵,۱۶۷,۴۹۴	۳۵,۱۹۶,۹۵۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۹۴۹,۸۶۰)	(۲۰,۶۹۳,۲۸۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۲۱۷,۶۳۳	۱۴,۵۰۳,۶۷۸	سود ناخالص
(۴,۴۸۷,۹۹۹)	(۵,۹۲۵,۰۶۲)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۷۷,۲۹۸	۱۹۷,۹۲۵	۸ سایر درآمدها
.	(۹۲۰)	۹ سایر هزینه‌ها
۵,۹۰۶,۹۳۲	۸,۷۷۵,۶۲۰	سود عملیاتی
(۲۷۰,۴۱۴)	(۹۷۹,۰۸۰)	۱۰ هزینه‌های مالی
۵,۷۸۶	۲۸۱,۹۹۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵,۶۴۲,۳۰۴	۸,۰۷۸,۵۳۳	سود قبل از مالیات
(۴۵۰,۲۲۵)	(۷۶۰,۴۳۱)	۳۰ هزینه مالیات بر درآمد
۵,۱۹۲,۰۸۰	۷,۳۱۸,۱۰۱	سود خالص
		قابل انتساب به
۵,۱۴۴,۳۲۳	۷,۲۵۱,۴۰۳	مالکان شرکت اصلی
۴۷,۷۵۷	۶۶,۶۹۹	منافع فاقد حق کنترل
۵,۱۹۲,۰۸۰	۷,۳۱۸,۱۰۱	

سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۵۹۶	۸۷۵	عملیاتی - ریال
(۲۵)	(۶۹)	غیر عملیاتی - ریال
۵۷۲	۸۰۶	سود پایه هر سهم ریال

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

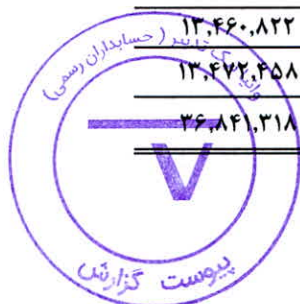
Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink, enclosed in a circle.

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(تجدید طبقه بندی)
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۰۵۳,۲۴۰	۱,۸۴۵,۴۱۳
۱۴ دارایی‌های نامشهود	۵۱,۳۷۴	۵۴,۳۳۷
۱۶ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
۱۷ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۴۲۰	۴۲۰
۱۸ سایر دارایی‌ها	۴۵,۲۹۴	۵۹,۸۵۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۱۵۸,۳۲۹	۱,۹۶۸,۰۲۵
دارایی‌های جاری		
۱۹ پیش پرداخت‌ها	۷,۷۲۸,۰۶۳	۶,۳۰۹,۹۱۶
۲۰ موجودی مواد و کالا	۲۲,۴۹۶,۰۰۰	۱۹,۴۴۷,۲۹۲
۲۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۹,۳۲۴,۴۴۰	۷,۹۱۹,۰۶۲
۲۲ سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۲,۰۶۷,۴۵۲	.
۲۳ موجودی نقد	۲,۰۶۰,۶۲۵	۱,۱۹۷,۰۲۳
جمع دارایی‌های جاری	۴۳,۶۷۶,۵۸۰	۳۴,۸۷۳,۲۹۴
جمع دارایی‌ها	۴۵,۸۳۴,۹۰۸	۳۶,۸۴۱,۳۱۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۴ سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۵ اندوخته قانونی	۶۰۳,۸۸۱	۶۰۳,۸۸۱
سود انباشته	۱۶,۵۰۹,۵۷۳	۱۳,۵۷۸,۱۷۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۶,۱۱۳,۴۵۴	۲۳,۱۸۲,۰۵۱
۲۶ منافع فاقد حق کنترل	۱۶۴,۰۹۸	۱۸۶,۸۰۹
جمع حقوق مالکانه	۲۶,۲۷۷,۵۵۲	۲۳,۳۶۸,۸۶۱
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت	۴,۶۶۸,۰۰۰	.
۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۴,۷۵۲	۱۱,۶۳۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴,۷۷۲,۷۵۲	۱۱,۶۳۵
بدهی‌های جاری		
۲۹ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۹,۶۳۳,۷۴۵	۹,۱۴۰,۳۳۱
۳۰ مالیات پرداختی	۱,۴۲۹,۸۷۸	۹۹۲,۵۱۴
۳۱ سود سهام پرداختی	۹۶۰,۵۳۰	۱۶۱,۳۵۸
۲۷ تسهیلات مالی	۲,۵۳۸,۶۶۶	۳,۱۳۹,۶۱۸
۳۲ پیش دریافت‌ها	۲۲۱,۷۸۶	۲۷,۰۰۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۴,۷۸۴,۶۰۵	۱۳,۴۶۰,۸۲۲
جمع بدهی‌ها	۱۹,۵۵۷,۳۵۷	۱۳,۴۷۲,۴۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۵,۸۳۴,۹۰۸	۳۶,۸۴۱,۳۱۸



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل اتنسب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سود قانونی	اندوخته قانونی	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۲۳,۳۶۸,۸۶۱	۱۸۶,۸۰۹	۲۳,۱۸۲,۰۵۱	۱۳,۵۷۸,۱۷۰	۶۰۳,۸۸۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
۷,۳۱۸,۱۰۱	۶۶,۶۹۹	۷,۲۵۱,۴۰۳	۷,۲۵۱,۴۰۳	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۴,۴۰۹,۵۱۴)	(۸۹,۵۱۴)	(۴,۳۲۰,۰۰۰)	(۴,۳۲۰,۰۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب	
۱۰۳	۱۰۳	۰	۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید	
۲۶,۲۷۷,۵۵۲	۱۶۴,۰۹۸	۲۶,۱۱۳,۴۵۴	۱۶,۵۰۹,۵۷۳	۶۰۳,۸۸۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۳,۳۱۸,۸۴۸	۱۳۳,۱۳۱	۱۳,۱۸۵,۷۱۷	۱۰,۳۲۶,۸۵۴	۳۵۸,۷۶۳	۲,۵۰۰,۱۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۵,۱۹۲,۰۸۰	۴۷,۷۵۷	۵,۱۴۴,۳۲۳	۵,۱۴۴,۳۲۳	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
(۱,۵۶۷,۶۴۴)	(۶۷,۵۸۴)	(۱,۵۰۰,۰۶۰)	(۱,۵۰۰,۰۶۰)	۰	۰	سود سهام مصوب	
۰	۰	۰	(۵۰۰,۰۲۰)	۰	۵۰۰,۰۲۰	افزایش سرمایه	
۱۶,۹۴۳,۲۸۴	۱۱۳,۳۰۵	۱۶,۸۲۹,۹۷۹	۱۳,۴۷۱,۰۹۶	۳۵۸,۷۶۳	۳,۰۰۰,۱۲۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



گزارش

مهر و امضاء

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر عامل



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۴	۵,۰۸۳,۳۴۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۳۳,۲۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱۴۰,۰۸۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳۷۳,۳۰۱)
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۶,۶۸۱	۴,۷۶۰,۲۸۱
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۱۴,۱۸۸)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		(۲,۴۰۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد دریافتی		(۱۶,۷۹۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲,۳۲۵,۹۸۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۴,۳۹۳,۴۳۲)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته		۱,۰۱۷,۰۱۱
تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته		(۲۹۹,۲۵۲)
دریافتهای نقدی بابت سود سپرده های بانکی		۶,۴۵۳
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۸۲,۴۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۵۵۵,۷۶۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		۳,۲۷۱,۳۵۰
تسهیلات دریافتی از سهامداران		۲۳۷,۰۲۷
استرداد تسهیلات دریافتی از سهامداران		(۶۵۳)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۳,۱۷۸,۵۱۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱,۸۲۱,۹۲۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۲۷۰,۴۱۴)
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه		۴,۶۶۸,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه		(۶۰۲,۷۵۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۳,۵۹۷,۶۱۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۱۲,۷۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۱,۳۲۲,۵۵۰
خالص افزایش در موجودی نقد		۷۶۶,۷۸۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۸۶۳,۶۰۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱,۱۹۷,۰۲۳
		۵۹۵,۶۱۵
		۱,۳۶۲,۳۹۶
		۲,۰۶۰,۶۲۵

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۹,۲۰۲,۷۰۶	۸,۱۹۶,۹۲۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶,۱۸۱,۹۲۸)	(۶,۷۱۴,۹۰۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۰۲۰,۷۷۹	۲,۱۸۲,۰۲۴	سود ناخالص
(۴۶۰,۰۵۰)	(۲۳۱,۹۵۳)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۵۲,۷۰۹	۱۴۳,۰۵۰	۸ سایر درآمدها
.	(۹۲۰)	۹ سایر هزینه‌ها
۲,۷۱۳,۴۳۸	۲,۰۹۲,۲۰۱	سود عملیاتی
(۲۳۲,۶۱۹)	(۹۶۸,۸۴۷)	۱۰ هزینه‌های مالی
۱۵۰,۹۷۱	۴۸۳,۰۲۱	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۶۳۱,۷۹۰	۱,۶۰۶,۳۷۵	سود قبل از مالیات
(۳۰,۱۹۴)	.	۳۰ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۶۰۱,۵۹۶	۱,۶۰۶,۳۷۵	سود خالص
۳۰۱	۲۳۲	سود پایه هر سهم
(۱۲)	(۵۴)	عملیاتی (ریال)
۲۸۹	۱۷۸	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۶

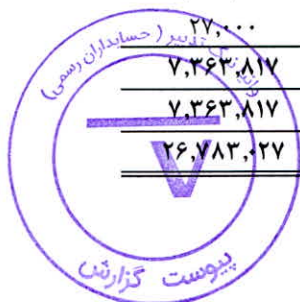
شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۸۵۸,۹۴۷	۷۶۷,۹۲۵	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵,۳۱۴	۱۴,۵۵۰	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۵۳,۷۰۰	۱۵ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸ سایر دارایی‌ها
۲,۱۱۹,۲۵۲	۲,۰۳۸,۱۷۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۳,۲۶۴,۰۰۵	۴,۷۹۹,۵۸۶	۱۹ پیش پرداخت‌ها
۸,۸۵۸,۴۸۵	۱۰,۲۲۸,۶۴۷	۲۰ موجودی مواد و کالا
۱۲,۱۵۹,۷۴۸	۸,۱۴۴,۰۸۸	۲۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
.	۲,۰۶۷,۴۵۲	۲۲ سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۳۸۱,۵۳۸	۶۸۷,۲۱۲	۲۳ موجودی نقد
۲۴,۶۶۳,۷۷۶	۲۵,۹۲۶,۹۸۵	جمع دارایی‌های جاری
۲۶,۷۸۳,۰۲۷	۲۷,۹۶۵,۱۶۰	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۴۹۵,۱۲۸	۴۹۵,۱۲۸	۲۵ اندوخته قانونی
۹,۹۲۴,۰۸۲	۷,۲۱۰,۴۵۷	سود انباشته
۱۹,۴۱۹,۲۱۰	۱۶,۷۰۵,۵۸۵	جمع حقوق مالکانه بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
.	۴,۶۶۸,۰۰۰	۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت
.	۱۳,۲۳۴	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	۴,۶۸۱,۲۳۴	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۳,۹۹۰,۲۳۴	۳,۱۶۷,۹۴۰	۲۹ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۹۴,۹۰۷	۴۲,۸۶۲	۳۰ مالیات پرداختی
۱۵۴,۴۹۶	۸۷۶,۸۷۷	۳۱ سود سهام پرداختی
۳,۰۹۷,۱۸۱	۲,۴۵۱,۶۶۲	۲۷ تسهیلات مالی کوتاه مدت
۲۷,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۳۲ پیش دریافت‌ها
۷,۳۶۳,۸۱۷	۶,۵۷۸,۳۴۰	جمع بدهی‌های جاری
۷,۳۶۳,۸۱۷	۱۱,۲۵۹,۵۷۴	جمع بدهی‌ها
۲۶,۷۸۳,۰۲۷	۲۷,۹۶۵,۱۶۰	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 Alais Chenanran' (بهار رز عالیس چناران).

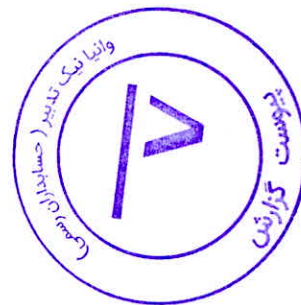
Handwritten signatures and stamps of the company, including a large circular stamp.

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۹,۴۱۹,۳۱۰	۹,۹۲۴,۰۸۲	۴۹۵,۱۲۸	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۶,۳۷۵	۱,۶۰۶,۳۷۵	.	.
(۴,۳۲۰,۰۰۰)	(۴,۳۲۰,۰۰۰)	.	.
۱۶,۷۰۵,۵۸۵	۷,۳۱۰,۴۵۷	۴۹۵,۱۲۸	۹,۰۰۰,۰۰۰
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:			
۱۱,۱۱۲,۱۹۱	۸,۳۶۲,۰۸۱	۲۵۰,۰۱۰	۲,۵۰۰,۱۰۰
۲,۶۰۱,۵۹۶	۲,۶۰۱,۵۹۶	.	.
(۱,۵۰۰,۰۶۰)	(۱,۵۰۰,۰۶۰)	.	.
.	(۵۰۰,۰۲۰)	.	۵۰۰,۰۲۰
۱۲,۲۱۳,۷۲۶	۸,۹۶۳,۵۹۶	۲۵۰,۰۱۰	۳,۰۰۰,۱۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink, circled.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱,۹۳۸,۴۱۸)	۲,۵۴۳,۹۰۸	۳۴ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۰	(۵۲,۰۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۹۳۸,۴۱۸)	۲,۴۹۱,۸۶۴	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۱,۵۷۲)	(۱۱,۴۱۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۴۰۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۰	(۱۰,۷۱۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری بلندمدت
۰	۲,۳۲۵,۹۸۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	(۴,۳۹۳,۴۳۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۸۷,۲۲۰)	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
۱,۴۳۵,۱۵۳	۱,۹۰۱,۹۷۲	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
۵,۸۵۵	۲,۰۳۸	دریافتهای نقدی بابت سود سپرده های بانکی
۱,۱۸۹,۸۱۶	(۱۸۵,۵۶۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۴۸,۶۰۲)	۲,۳۰۶,۲۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	۶۳۴,۲۶۴	تسهیلات دریافتی از سهامداران
۰	(۹۹۳,۹۰۳)	استرداد تسهیلات دریافتی از سهامداران
۳,۱۷۸,۵۱۹	۱۵۰,۰۰۰	دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۷۰۹,۹۲۸)	(۲,۰۰۹,۸۹۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۳۲,۶۱۹)	(۲۴۸,۷۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۴,۶۶۸,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه
۰	(۶۰۲,۷۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه
۰	(۳,۵۹۷,۶۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۲۳۵,۹۷۲	(۲,۰۰۰,۶۲۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۸۷,۳۶۹	۳۰۵,۶۷۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۸۵,۶۰۹	۳۸۱,۵۳۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵۷۲,۹۷۸	۶۸۷,۲۱۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signatures and stamps of the company's management and board members.

شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۸ 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 براساس شماره مجوز بهره برداری به شماره ۱۰۰۱۲۸۸۶۴۳ از جهاد کشاورزی خراسان رضوی 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 براساس گواهی معافیت موضوع ماده ۱۳۲ از تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۶ در راستای ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت بیست سال بابت فعالیتهای تولیدی اصلی و سود ابرازی دارای نرخ مالیاتی صفر می باشد.

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ و از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ 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. در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ نزد سازمان فرابورس ایران به ثبت شده است و در حال حاضر با نماد عالیس در بازار دوم فرابورس پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

تهیه و تولید و توزیع و خرید و فروش و طراحی و بسته بندی انواع نوشیدنیها و فرآوردههای لبنی اعم از انواع شیر پاستوریزه و شیر استریلیزه و شیرهای طعم دار و شیرهای میوه ای و انواع دوغ و نوشیدنی های تخمیری در طعم های مختلف و هرگونه محصولات لبنی، انواع آب میوه و نکتار گاز دار و بدون گاز در طعم های مختلف، انواع نوشابه های گاز دار و انواع نوشیدنی مالت و ماءالشعیر با طعم های مختلف، انواع آب آشامیدنی گازدار و بدون گاز طعم دار و بدون طعم و انواع نوشیدنی انرژی زا در بسته بندی های گوناگون در وزنهای و حجم های متفاوت، تهیه و توزیع و خرید و فروش و پخش انواع نهاده های دامی و کلیه امور مرتبط، متمم و مکمل در خصوص انواع نوشیدنی و لبنیات و نهاده های دامی، ذخیره سازی و نگهداری انواع مواد غذایی در سردخانه و انبار، خرید و فروش مواد اولیه و مواد بسته بندی و ماشین آلات، تدوین استانداردهای کارخانه ای، ملی و بین المللی و کلیه فعالیتهای تجاری، بازرگانی مجاز داخلی، خارجی و تجارت کلیه کالاهای مجاز، فعالیت در زمینه تجارت، هوایی، زمینی، دریایی، خرید، فروش، توزیع پخش و حق عملکرد کلیه کالاهای، صادرات واردات و نگهداری و سفارش ترخیص کالا تهیه کالا از تولیدکنندگان و توزیع کالا در سراسر کشور، شرکت در مناقصات و مزایدهات اخذ وام و استفاده از تسهیلات بانکها و موسسات مالی به صورت ارزی و ریالی جهت شرکت، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارج از کشور، ایجاد نمایندگی در داخل و خارج از کشور پس از اخذ مجوز های لازم و ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی باشد.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

گروه	شرکت اصلی	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کارکنان قراردادی	۱۷۹۰	۱۶۹۵
	نفر	نفر
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	نفر	نفر
	۱۹۸	۲۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان: هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید بکار گیرد. الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی میان دوره ای 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.

۳-۲-۲- 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.

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

۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور میشود. سرقتی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای)" 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.

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
شرکت ستاره سروش آسیا (سهامی خاص)	ایران	توزیع و پخش

۳-۳-۲- 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 ترکیب های مرحله ای) 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.

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی 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-۴۲۰.۰۰۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
حسابهای پرداختی	یورو	سامانه سنا-۴۷۰.۰۰۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا-۴۳۴.۷۲۵ ریال	نرخ ارز قابل دسترس



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

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.

۳-۵-۲- 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.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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 استهلاكات 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

۳-۷-۳- 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)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های 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.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۸-۳- محصولات شرکت با دو برند عالیس و ویت بار به فروش 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.

۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییها

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

۳-۹-۲- 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.

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

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

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

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



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۱-ذخایر

۳-۱۱-۱-ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 انکاپذیر 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.

۳-۱۱-۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت:
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 هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	

شناخت درآمد:			
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 صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های 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.

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

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

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳، یکسان است.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

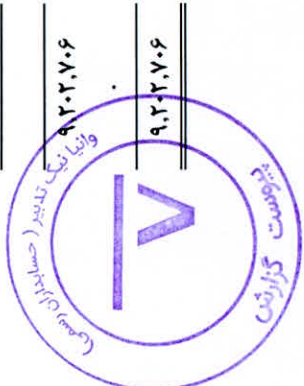
۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت				گروه			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	هزار لیتر	میلیون ریال	هزار لیتر	میلیون ریال	هزار لیتر	میلیون ریال	هزار لیتر
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۲۲,۷۰۳	۳,۶۲۵	۴۱۸,۰۵۶	۱,۹۲۳	۷,۸۴۴,۱۰۲	۴۴,۵۴۶	۱۰,۸۶۳,۲۹۸	۵۴,۸۸۰
۸۲۶,۶۸۱	۲,۴۱۰	۶۲۶,۰۱۸	۱,۴۸۶	۷,۶۰۵,۴۴۹	۵۰,۰۹۳	۹,۵۳۳,۸۸۹	۶۰,۵۹۰
۲,۶۱۱,۷۰۵	۶,۵۸۵	۲,۹۱۲,۹۴۰	۵,۹۷۴	۶,۲۴۹,۱۱۱	۲۰,۹۴۳	۶,۹۲۸,۵۷۵	۲۱,۰۶۷
۳,۸۶۹,۶۶۹	۱۰,۰۱۸	۳,۹۱۱,۹۷۹	۸,۹۶۷	۴,۶۵۷,۹۲۰	۹,۷۹۲	۴,۸۷۱,۳۳۲	۸,۸۲۴
۷۳۰,۵۸۶	۲,۶۵۵	۵۸۵,۹۴۱	۱,۵۸۸	۴,۲۵۶,۷۷۰	۱۸,۶۳۲	۴,۶۳۲,۲۷۱	۱۶,۸۳۶
۴۴۱,۳۶۲	۱,۵۰۶	۴۱۶,۷۰۰	۱,۲۲۶	۵۳۴,۸۴۹	۱,۴۹۵	۵۰۹,۸۷۵	۱,۲۵۳
.	.	.	.	۸۷,۸۵۶	۲,۳۳۸	۴۱,۳۱۵	۶۱۷
.	.	.	.	۳۹۶,۳۳۸	۸۳۳	۳۷,۷۸۶,۵۹۳	۸۳۳
۹,۲۰۲,۷۰۶		۸,۸۷۱,۶۳۵		۳۱,۳۳۶,۵۵۷		۳۷,۷۸۶,۵۹۳	
.	.	۲۰,۳۹۶	۳۹	۱,۹۵۳	۷	۱۷۷,۹۲۶	۳۶۱
.	.	۳,۶۸۵	۱۵	۱,۷۵۴	۲	۶۷۵,۳۹۲	۴,۷۵۰
.	.	.	.	۶۹۸	۵	۴,۷۴۹	۱۷
.	.	۱,۳۱۲	۳	۱۰,۶۹۱	۶	۷۵,۸۰۱	۱۸۷
.	.	.	.	۶,۱۸۱	۲۲۵	۲,۷۵۱	۶
.	.	.	.	۱۶۷	۰.۳۹	۱۷۵,۲۱۶	۲,۲۸۹
.	.	.	.	.	.	۱۹۱,۰۷۳	۳۷۴
		۲۵,۲۹۲		۲۱,۴۴۵		۱,۳۰۳,۹۰۸	
		۸,۸۹۶,۹۲۷		۳۱,۲۵۷,۵۰۲		۳۹,۰۸۹,۵۰۱	
		.		(۶۰,۹۰۰,۰۰۹)		(۳,۸۹۲,۵۴۴)	
		۸,۸۹۶,۹۲۷		۲۵,۱۶۷,۴۹۴		۳۵,۱۹۶,۹۵۷	

فروش خالص:
 داخلی:
 گروه محصولات دوغ
 گروه محصولات نوشابه
 گروه محصولات آبمیوه
 گروه محصولات شیر طعم دار
 گروه محصولات مالتشیر
 گروه محصولات شیر معدنی
 گروه محصولات آب معدنی
 گروه محصولات کنسرو رب گوجه فرنگی (قوطی) ۸۰۰ گرمی

صادراتی:
 گروه محصولات شیر طعم دار
 گروه محصولات دوغ
 گروه محصولات مالتشیر
 گروه محصولات آبمیوه
 گروه محصولات شیر
 گروه محصولات نوشابه
 گروه محصولات کنسرو رب گوجه فرنگی

فروش ناخالص
 برگشت از فروش و تخفیفات نقدی فروش
 فروش خالص



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- خلاص درآمد عملیاتی به تفکیک شعب و نمایندگی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
درصدنسبت به کل	مبلغ	درصدنسبت به کل	مبلغ	درصدنسبت به کل	مبلغ
۱۰۰.۰	۹,۲۰۲,۷۰۶	۶۷.۲	۵,۹۸۳,۰۶۵	۰	۰
۰	۰	۳۲.۵	۲,۸۸۸,۵۷۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱۰,۶۷۸,۹۶۶	۴۰	۱۴,۰۲۰,۶۰۷
۰	۰	۱۶	۴,۰۳۷,۳۳۴	۱۴	۴,۷۵۷,۵۱۴
۰	۰	۹	۲,۳۰۸,۳۴۸	۱۰	۳,۳۶۷,۶۳۲
۰	۰	۵	۱,۱۸۶,۸۸۹	۵	۱,۶۴۵,۰۲۰
۰	۰	۵	۱,۱۸۸,۹۶۹	۵	۱,۵۸۸,۴۶۳
۰	۰	۴	۱,۰۶۰,۳۹۹	۴	۱,۵۵۳,۰۷۲
۰	۰	۳	۷۰۰,۶۸۳	۳	۱,۰۹۶,۴۳۹
۰	۰	۳	۸۷۹,۱۱۰	۳	۱,۰۳۰,۶۱۰
۰	۰	۳	۸۵۹,۴۸۴	۳	۱,۰۲۰,۹۲۱
۰	۰	۳	۶۶۸,۰۱۷	۳	۹۶۶,۴۹۵
۰	۰	۲	۴۸۴,۸۳۰	۲	۷۰۰,۶۹۸
۰	۰	۲	۴۷۲,۷۴۲	۲	۶۱۷,۷۴۵
۰	۰	۱	۱۶۴,۹۳۲	۱	۴۷۵,۳۷۱
۰	۰	۱	۳۲۳,۸۶۵	۱	۳۹۶,۹۲۷
۰	۰	۱	۱۳۱,۶۸۰	۱	۳۳۰,۳۶۲
۰	۰	۰	۰	۱	۳۲۶,۱۷۴
۰	۲۵,۲۹۲	۰	۲۱,۴۴۵	۴	۱,۳۰۲,۹۰۸
۱۰۰	۹,۲۰۲,۷۰۶	۱۰۰	۲۵,۱۶۷,۴۹۴	۱۰۰	۳۵,۱۹۶,۹۵۷

۵-۱-۱ شرکت توسن پخش ستاره کیش و شرکت ستاره سروش آسیا جزء شرکت های فرعی شرکت بهار رز عالیس چناران می باشد. شرکت های یاد شده پخش محصولات تولیدی شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) نهائی و شرکتهای فرعی نیک رز چناران و چشمه نوشان خراسان را از طریق ۱۵ شعبه در داخل کشور بر عهده دارد.
۵-۱-۲ بازار هدف فروش صادراتی شرکت عمدتا کشورهای عراق، پاکستان، ترکمنستان و افغانستان است.
۵-۲ گروه فاقد درآمد عملیاتی از اشخاص وابسته می باشد. همچنین کلیه درآمدهای عملیاتی شرکت مربوط به فروش اشخاص وابسته (شرکت های پخش) است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۲۳	۴۱	۴,۴۴۲,۵۸۵	(۶,۲۶۲,۹۶۹)	۱۰,۷۰۵,۵۵۴	گروه محصولات دوغ
۴۸	۴۰	۳,۳۱۳,۵۵۶	(۴,۹۰۳,۹۸۰)	۸,۲۱۷,۵۳۶	گروه محصولات نوشابه
۳۷	۳۸	۲,۳۷۳,۳۴۹	(۳,۸۹۸,۵۸۰)	۶,۲۷۱,۹۲۹	گروه محصولات آبمیوه
۶۷	۴۶	۲,۲۴۶,۴۴۰	(۲,۶۸۹,۳۷۴)	۴,۹۳۵,۸۱۴	گروه محصولات شیر طعم دار
۳۴	۴۵	۱,۷۸۱,۵۶۴	(۲,۱۸۷,۱۶۹)	۳,۹۶۸,۷۳۳	گروه محصولات مالشعیر
۳۰	۴۳	۲۱۶,۷۰۲	(۲۸۱,۷۲۰)	۴۹۸,۴۲۲	گروه محصولات شیر
۳۸	۶۷	۲۶,۱۴۷	(۱۲,۶۸۰)	۳۸,۸۲۷	گروه محصولات آب معدنی
-	۱۸	۱۰۳,۳۳۵	(۴۵۶,۸۰۸)	۵۶۰,۱۴۳	گروه محصولات رب گوجه فرنگی
۴۱	۴۱	۱۴,۵۰۳,۶۷۸	(۲۰,۶۹۳,۲۸۰)	۳۵,۱۹۶,۹۵۷	

شرکت:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۳۶	۲۴	۶۹۹,۲۲۷	(۲,۲۱۴,۹۲۵)	۲,۹۱۴,۱۵۲	گروه محصولات آبمیوه
۲۰	۱۱	۴۴,۲۹۱	(۳۷۷,۴۵۰)	۴۲۱,۷۴۱	گروه محصولات دوغ
۲۹	۲۴	۹۸,۱۰۷	(۳۱۸,۵۹۴)	۴۱۶,۷۰۰	گروه محصولات شیر
۳۴	۲۸	۱,۰۸۶,۱۹۶	(۲,۸۴۶,۱۷۸)	۳,۹۳۲,۳۷۴	گروه محصولات شیر طعم دار
۲۲	۲۲	۱۲۶,۱۱۷	(۴۵۹,۸۲۴)	۵۸۵,۹۴۱	گروه محصولات مالشعیر
۴۱	۲۰	۱۲۸,۰۸۶	(۴۹۷,۹۳۲)	۶۲۶,۰۱۸	گروه محصولات نوشابه
۳۳	۲۵	۲,۱۸۲,۰۲۴	(۶,۷۱۴,۹۰۳)	۸,۸۹۶,۹۲۷	

۳-۵-۱ با توجه تاثیر عمده مخارج مواد اولیه در بهای تمام شده، کاهش حاشیه سود محصولات شرکت (نوشابه و شیر طعم دار) عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه و عدم امکان افزایش نرخ سریع محصولات شرکت بوده است. لازم به ذکر است نرخ گذاری محصولات شرکت با در نظر گرفتن اقتضانات قیمت گذاری مراجع نظارتی و شرایط رقابتی بازار، با نظر هیئت مدیره تعیین می شود. همچنین نوسان نرخ های فروش جهت پوشش ریسک بازار می باشد.

۳-۵-۲ با توجه به فروش انحصاری توسط شرکت توسن پخش ستاره کیش و شرکت ستاره سروش آسیا (شرکت های پخش) تولیدات و فروش مجموعه بر اساس تقاضا از سوی شرکت توسن پخش ستاره کیش و ستاره سروش آسیا انجام شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۵,۹۴۰,۹۹۸	۵,۹۴۱,۴۵۶	۱۵,۵۸۳,۵۵۴	۱۸,۲۴۴,۸۱۰	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۵۹,۵۷۶	۲۷۲,۷۶۶	۴۶۶,۵۷۶	۷۱۸,۸۹۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۵۷,۹۹۱	۵۴۰,۷۶۵	۸۲۳,۰۹۶	۱,۰۹۴,۰۴۷	۶-۳	سربار ساخت
۶,۵۵۸,۵۶۶	۶,۷۵۴,۹۸۷	۱۶,۸۷۳,۲۲۶	۲۰,۰۵۷,۷۵۱		جمع هزینه های ساخت
(۳۷۶,۶۳۸)	(۴۰,۰۸۴)	(۱,۹۲۳,۳۶۵)	۶۳۵,۵۲۹		کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۶,۱۸۱,۹۲۸	۶,۷۱۴,۹۰۳	۱۴,۹۴۹,۸۶۰	۲۰,۶۹۳,۲۸۰		

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

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۴,۱۲۳,۸۱۵	۷,۰۱۳,۳۴۳	۹,۹۸۴,۳۷۱	۱۴,۹۷۳,۶۰۸		مواد اولیه و بسته بندی ابتدای دوره
۸,۴۴۷,۳۸۸	۶,۹۸۷,۲۸۸	۱۷,۹۵۶,۹۴۲	۲۰,۳۵۳,۳۱۹	۶-۱-۱	خرید مواد اولیه و بسته بندی طی دوره
(۲۸۳,۱۹۶)	.	.	.		مواد اولیه صادره امانی
.	(۹۲۰)	.	(۹۲۰)		ضایعات مواد اولیه و بسته بندی (غیرعادی)
.	(۷۴,۷۸۹)	.	.	۶-۱-۲	حواله فروش مواد اولیه
۱۲,۲۸۸,۰۰۸	۱۳,۹۲۴,۹۲۱	۲۷,۹۴۱,۳۱۳	۳۵,۳۲۶,۰۰۷		مواد اولیه و بسته بندی آماده برای مصرف
(۶,۳۵۲,۴۲۵)	(۷,۹۸۹,۰۹۱)	(۱۲,۳۷۷,۲۵۴)	(۱۷,۱۰۹,۱۱۳)		مواد اولیه و بسته بندی پایان دوره
۵,۹۳۵,۵۸۳	۵,۹۳۵,۸۳۰	۱۵,۵۶۴,۰۵۹	۱۸,۲۱۶,۸۹۴		مواد اولیه و بسته بندی مصرف شده
.	.	۱۴,۰۷۹	۲۲,۲۸۹		هزینه آب مصرفی
۵,۴۱۵	۵,۶۲۷	۵,۴۱۵	۵,۶۲۷		هزینه استهلاک دستگاه تولید گاز کربنیک
۵,۴۱۵	۵,۶۲۷	۱۹,۴۹۴	۲۷,۹۱۶		
۵,۹۴۰,۹۹۸	۵,۹۴۱,۴۵۶	۱۵,۵۸۳,۵۵۴	۱۸,۲۴۴,۸۱۰		



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱- در طی دوره مالی مورد گزارش ۲۰,۲۵۳,۳۱۹ مبلغ سیلیون ریال (دوره قبل ۱۷,۹۵۶,۹۴۲ میلیون ریال) توسط شرکت، مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
۲۸	۲,۳۸۱,۲۴۰	۲۳	۱,۶۲۵,۴۹۹	۲۴	۶,۳۷۶,۶۹۹	۲۱	۶,۲۱۱,۲۸۸
۶	۵۳۱,۶۹۳	۱۲	۸۶۱,۵۵۷	۱۶	۲,۸۳۵,۹۸۱	۲۳	۴,۷۳۸,۷۵۹
۱۶	۱,۳۱۲,۸۵۳	۴۶	۳,۱۹۲,۸۵۳	۷	۱,۳۱۲,۸۵۳	۱۶	۳,۱۹۲,۶۱۲
۱۳	۱,۰۸۴,۳۱۰	۲	۱۶۷,۱۴۰	۱۱	۲,۰۲۹,۷۳۶	۹	۱,۸۴۰,۸۱۱
۱۲	۱,۰۱۷,۳۹۴	۵	۳۷۲,۴۹۰	۶	۱,۱۲۴,۹۵۴	۵	۹۶۱,۷۵۳
۴	۳۵۸,۵۵۰	۵	۰	۵	۸۱۸,۳۰۲	۳	۶۰۳,۷۴۸
۸	۷۰۲,۷۱۰	۰	۰	۴	۷۰۲,۷۱۰	۰	۰
۹	۷۱۸,۹۵۳	۰	۰	۴	۷۱۸,۹۵۳	۰	۰
۰	۰	۸	۵۲۸,۳۰۹	۰	۰	۳	۵۲۸,۳۰۹
۰	۴۱,۹۵۵	۰	۰	۰	۴۱,۹۵۵	۰	۰
۴	۲۹۶,۸۳۰	۳	۲۲۹,۶۸۲	۱۳	۲,۳۴۳,۷۹۸	۱۱	۲,۲۵۶,۰۴۰
۱۰۰	۸,۴۴۷,۳۸۸	۱۰۰	۶,۹۸۷,۳۸۸	۱۰۰	۱۷,۹۵۶,۹۴۲	۱۰۰	۲۰,۲۵۳,۳۱۹

۱-۱-۲- فروش مواد اولیه شرکت اصلی به شرکت نیک زر چناران (شرکت فرعی) می باشد.

۱-۱-۳- خرید بطری پلاستیکی (پرفیورم) از شرکت زرین فوم چناران (اشخاص وابسته) انجام شده است.

۱-۱-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی). نتایج زیر را نشان می دهد.

گروه محصولات	مقیاس ستنجش	ظرفیت اسمی		ظرفیت معمولی (عملی)	
		ظرفیت	ظرفیت	ظرفیت	ظرفیت
گروه محصولات شیر	هزار لیتر	۴۲,۰۰۰	۷,۷۷۷	۱,۱۹۸	۱,۷۵۶
گروه محصولات دوغ	هزار لیتر	۱۲۳,۳۵۰	۹۸,۹۱۷	۶۳,۴۴۴	۵۵,۹۴۳
گروه محصولات آبمیوه	هزار لیتر	۸۶,۶۵۰	۲۹,۶۰۶	۲۰,۹۹۸	۲۱,۴۷۵
گروه محصولات شیر طعم دار	هزار لیتر	۲۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۲	۸,۹۲۵	۱۰,۶۷۸
گروه محصولات نوشابه	هزار لیتر	۱۲۴,۶۵۰	۷۱,۳۵۰	۵۹,۸۵۴	۴۴,۷۲۶
گروه محصولات مالتشیر	هزار لیتر	۴۶,۶۵۰	۲۲,۵۹۰	۱۵,۹۲۲	۱۹,۸۵۸
گروه محصولات آب معدنی	هزار لیتر	۴۰,۰۰۰	۹,۶۶۰	۷۸۸	۵,۶۴۷

۱-۱-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی). نتایج زیر را نشان می دهد.

گروه محصولات	مقیاس ستنجش	ظرفیت اسمی		ظرفیت معمولی (عملی)	
		ظرفیت	ظرفیت	ظرفیت	ظرفیت
گروه محصولات شیر	هزار لیتر	۴۲,۰۰۰	۷,۷۷۷	۱,۱۹۸	۱,۷۵۶
گروه محصولات دوغ	هزار لیتر	۳۳,۳۵۰	۶,۸۳۱	۱,۹۴۶	۲,۷۱۳
گروه محصولات آبمیوه	هزار لیتر	۵۶,۶۵۰	۱۰,۳۳۶	۵,۷۷۷	۶,۹۰۵
گروه محصولات شیر طعم دار	هزار لیتر	۲۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۲	۸,۹۲۵	۱۰,۶۷۸
گروه محصولات نوشابه	هزار لیتر	۱۶,۶۵۰	۲,۸۹۸	۱,۸۰۰	۲,۱۴۷
گروه محصولات مالتشیر	هزار لیتر	۱۶,۶۵۰	۶,۳۴۵	۱,۳۷۴	۲,۴۷۳

۱-۱-۶- با توجه به سهم اندک استهلاك ماشین آلات از مخارج تولید، هزینه جذب نشده ظرفیت بلا استفاده ماشین آلات در نظر گرفته نشده است.

۱-۱-۷- ظرفیت عملی مربوط به دوره شش ماهه، براساس میانگین تولید واقعی ۳ سال اخیر محاسبه گردیده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۲- هزینه دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۵۳۶,۸۱۴	۳۴۷,۶۲۱	۲۰۳,۳۶۹	۱۱۸,۳۳۹
۶-۲-۱ بیمه سهم کارفرما	۱۱۹,۸۷۵	۷۵,۹۵۱	۴۴,۷۴۹	۲۶,۳۲۴
۶-۲-۱ عیدی و پاداش	۳۳,۵۸۷	۲۷,۲۵۵	۱۵,۵۷۸	۹,۵۶۳
۶-۲-۱ مزایای پایان خدمت	۲۸,۶۱۸	۱۵,۷۴۹	۹,۰۷۰	۵,۳۵۰
	۷۱۸,۸۹۴	۴۶۶,۵۷۶	۲۷۲,۷۶۶	۱۵۹,۵۷۶

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

۶-۳- هزینه سربار

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶-۳-۱ تعمیر و نگهداری	۲۷۵,۲۴۱	۲۳۰,۷۵۳	۱۴۶,۸۶۶	۱۱۶,۰۲۹
۶-۳-۱ ابزار آلات و ملزومات مصرفی	۳۲۸,۰۶۰	۲۶۴,۷۶۷	۲۳۱,۰۹۴	۱۹۴,۴۶۸
۶-۲-۱ دستمزد غیر مستقیم	۹۷,۳۹۰	۵۰,۰۳۵	۲۸,۹۲۹	۱۷,۷۳۱
استهلاک داراییهای غیر جاری	۱۱۰,۹۲۱	۹۸,۷۷۵	۷۷,۱۳۸	۷۱,۰۴۲
۶-۳-۲ مواد شیمیائی	۱۰۹,۱۴۸	۷۶,۵۵۵	۹۰	۶,۲۹۷
۶-۳-۳ آب ، برق و گاز	۱۴۶,۴۵۴	۶۴,۵۵۵	۴۷,۹۶۶	۳۲,۸۸۹
بیمه دارائی های ثابت مشهود	۵,۱۵۷	۴,۲۷۴	۴,۳۸۳	۳,۳۷۵
سایر	۲۱,۶۷۸	۳۳,۳۸۴	۴,۲۹۹	۱۶,۱۶۲
	۱,۰۹۴,۰۴۷	۸۲۳,۰۹۶	۵۴۰,۷۶۵	۴۵۷,۹۹۱

۶-۳-۱- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری و ابزارآلات مصرفی ناشی از افزایش مقداری تولید و افزایش نرخ خرید لوازم و قطعات مرتبط در سال مورد رسیدگی می باشد.

۶-۳-۲- مواد شیمیایی بابت شست و شوی ماشین آلات تولید کاربرد دارد و افزایش آن ناشی از افزایش مقداری تولید و افزایش نرخ خرید در سال مورد رسیدگی و همچنین موضوع مندرج در بند ۵-۳-۶ می باشد.

۶-۳-۳- قسمتی از هزینه آب ناشی از شستشوی خطوط تولید می باشد که در سال گذشته تمام هزینه آب مصرف شده در سرفصل حساب هزینه مواد مستقیم تولید لحاظ گردیده لذا در سال مورد رسیدگی قسمت مربوط به شستشوی دستگاه ها در سرفصل حساب سربار تولید منظور شده است. ضمناً افزایش هزینه برق عمدتاً مربوط به محاسبات تصاعدی شرکت توزیع نیروی برق به دلیل عدم تامین بخشی از برق مورد نیاز از طریق انرژی خورشیدی می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه			
	شرکت		گروه	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه های توزیع و فروش:				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۸,۶۸۷	۱۴,۴۵۷	۱,۲۷۹,۵۵۹	۲,۲۰۶,۰۴۳
۷-۲ حمل و باربری محصولات	.	۲۱,۰۱۶	۱,۲۱۰,۵۸۲	۱,۷۶۴,۳۳۴
۷-۳ هزینه پورسانت	.	.	۷۱,۵۵۱	۴۴۳,۹۶۸
۷-۴ آگهی و تبلیغات	۳۱۱,۹۶۰	۲,۳۳۳	۹۶۲,۳۷۲	۱۷۹,۰۱۶
تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری	.	.	۸۲,۱۴۳	۱۴۱,۵۰۰
اجاره و رهن	.	.	۴۷,۵۷۶	۷۱,۷۲۱
انبیاء اداری	.	.	۴۱,۶۷۹	۹۶,۳۳۳
استهلاک دارایی های غیر جاری	.	.	۶۰,۴۴۸	۵۵,۱۷۵
بلیط هواپیما، قطار، اتوبوس	.	.	۱۲,۰۶۲	۳۸,۸۹۵
چاپ و تکثیر	.	.	۲۸,۹۹۵	۲۹,۳۳۳
پوشاک و فرمها	.	.	۳۲,۹۲۳	۲۲,۲۲۲
غذا و رستوران	.	.	۱۷,۷۳۸	۲۱,۳۳۱
سوخت و سائط نقلیه	.	.	۱۱,۵۵۱	۱۴,۱۸۶
ابزار آلات و لوازم مصرفی	.	.	۲۲,۷۶۸	۱۱,۸۹۳
بیمه اموال و دارایی ها	.	.	۱۱۶	۱۸,۸۱۳
سایر	۹۲۶	۸۳۷	۱۴۶,۳۴۶	۷۵,۶۱۰
	۳۲۱,۵۷۳	۳۸,۶۳۳	۴,۰۲۸,۴۰۸	۵,۱۹۰,۱۸۲
هزینه های عمومی و اداری:				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۴۹,۳۲۸	۶۲,۹۲۳	۲۸۴,۸۷۵	۴۱۴,۴۳۰
۷-۵ کارمزد های بورس	۱,۲۸۶	۳,۴۷۶	۱,۲۸۶	۳,۴۷۶
۷-۶ ابزار آلات و ملزومات مصرفی	۱۶,۰۷۵	۱۹,۲۹۰	۱۷,۳۹۰	۱۹,۲۹۰
۷-۷ بیمه دارایی های ثابت	۱۰,۸۶۸	۱۹,۹۶۸	۱۴,۵۷۵	۲۴,۳۳۳
هزینه های ثبتی	۱۳,۱۶۱	۷,۵۸۶	۱۵,۰۸۲	۱۶,۰۴۹
۷-۸ حق الزحمه کارشناسی و مشاوره	۲۰,۷۵	۱,۵۵۸	۳,۳۴۱	۱۴,۵۸۱
عیدی و پاداش	۲,۸۵۱	۴,۲۹۵	۹,۹۳۲	۱۲,۶۵۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۲,۰۱۹	۲۵,۲۸۶	۲۹,۶۵۱	۳۶,۱۱۵
هدایا و نذورات	.	.	۷,۰۸۸	۹,۸۸۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۳۹۵	۲,۴۴۷	۷,۷۴۲	۷,۴۲۶
ایاب و ذهاب	۵۸۴	۱,۰۶۹	۴,۹۰۳	۸,۴۱۶
تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری	۱,۱۸۰	۱,۸۷۴	۲۳,۸۹۸	۲۵,۱۸۷
پوشاک و فرم ها	.	.	۴,۲۱۰	۱۲,۶۱۱
حسابرسی	۲,۳۰۰	۶,۲۸۰	۲,۸۰۰	۱۰,۴۷۲
اقامت و پذیرایی	۲,۴۹۶	۳,۲۶۱	۵,۲۹۶	۱۷,۹۶۸
پاداش هیات مدیره	۴,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
سایر	۷,۹۵۹	۲۲,۰۰۸	۲۳,۵۲۱	۸۹,۹۸۸
	۱۲۸,۴۷۷	۱۹۳,۳۲۰	۴۵۹,۵۹۰	۷۳۴,۸۸۱
	۴۶۰,۰۵۰	۲۳۱,۹۵۳	۴,۴۸۷,۹۹۹	۵,۹۲۵,۰۶۲

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

۷-۲- افزایش هزینه حمل و باربری بابت کرایه حمل محصولات صادراتی می باشد

۷-۳- هزینه های پورسانت و بازاریابی براساس اهداف فروش تعیین می گردد و افزایش آن به دلیل تعداد شعبه نسبت به دوره قبل می باشد.

۷-۴- هزینه فوق مربوط به تبلیغات محصولات گروه عالیس در صدا و سیما می باشد که قرارداد مزبور فیما بین سازمان صدا و سیما و شرکت بهار رز عالیس چناران (شرکت اصلی) منعقد شده و هزینه تبلیغات براساس فروش شرکت های تولید کننده، بین شرکتها تسهیم و در دفاتر منظور میگردد و کاهش تبلیغات تلویزیونی در دوره جاری می باشد.

۷-۵- بابت کارمزد های حق درج سازمان بورس، کارمزد شرکت سپرده گذاری، کارمزد فرابورس می باشد.

۷-۶- بابت تعمیرات اساسی لوازم شامل پرینتر و سایر ماشین آلات اداری می باشد

۷-۷- بابت افزایش نرخ بیمه نامه دارایی ثابت می باشد

۷-۸- افزایش هزینه حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ناشی از افزایش مبلغ قرارداد مشاوران ایمنی و بهداشت، آتش نشانی، فناوری اطلاعات و وکیل و مشاوره حوزه بورس بوده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۱۵۷,۸۰۱	۱۷۱,۶۴۵	۱۴۳,۰۵۰	۱۴۷,۰۵۶
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۴۰,۱۲۴	۵,۶۵۳	.	۵,۶۵۳
سود(زیان) فروش مواد اولیه	۱	.	.	.
	۱۹۷,۹۲۵	۱۷۷,۲۹۸	۱۴۳,۰۵۰	۱۵۲,۷۰۹

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

۹- سایر هزینه ها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ضایعات غیر عادی	۹۲۰	.	۹۲۰	.

۹-۱- ضایعات شامل محصول معیوب و غیرقابل استفاده که با حضور نماینده سازمان امور مالیاتی معدوم گردیده است.

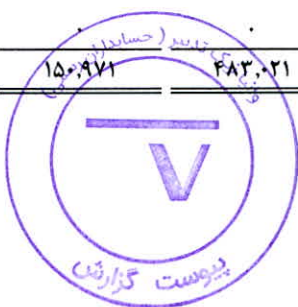
۱۰- هزینه های مالی (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
وام های دریافتی:	۲۷۶,۸۷۳	۲۱۰,۳۵۱	۲۶۶,۶۴۴	۱۷۳,۸۲۶
سود و کارمزد وام ها	۹۹,۴۵۸	۶۰,۰۶۲	۹۹,۴۵۴	۵۸,۷۹۳
دیرکرد تسهیلات	۳۷۶,۳۳۱	۲۷۰,۴۱۴	۳۶۶,۰۹۸	۲۳۲,۶۱۹
سود و کارمزد اوراق مرابحه	۶۰۲,۷۵۰	.	۶۰۲,۷۵۰	.
	۹۷۹,۰۸۰	۲۷۰,۴۱۴	۹۶۸,۸۴۷	۲۳۲,۶۱۹

۱۰-۱- هزینه مالی فوق بابت انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۵ هزارمیلیارد ریال با سر رسید ۴ ساله و نرخ سود سالیانه ۲۳ درصد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ بوده است لازم به ذکر است مبلغ فوق شامل ۴۰۹ میلیارد ریال هزینه مالی تحقق یافته و ۱۹۴ میلیارد ریال کارمزد انتشار و بازارگردانی اوراق و سهم دوره جاری می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد اجاره وسائط نقلیه	.	.	۱۸۷,۹۲۰	۱۵۶,۶۰۰
استهلاک دارایی های ثابت- کامیونت ها	.	.	(۴,۹۷۹)	(۱۲,۱۲۸)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۱۲۴,۲۵۲	.	۱۲۴,۲۵۲	.
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار	۱۷۳,۴۳۲	.	۱۷۳,۴۳۲	.
سود فروش دارایی های ثابت	۶۶,۶۸۲	.	.	.
سود جبران خسارت بیمه	۲,۹۸۲	۱,۲۷۵	۳۵۸	۶۴۴
سود سپرده های نزد بانک	۲,۸۱۲	۶,۴۵۳	۲,۰۳۸	۵,۸۵۵
درآمد اجاره دانشگاه	۶۰۰	.	.	.
سود(زیان) خدمات مرکز علمی و کاربردی	(۸,۰۵۱)	(۵,۰۱۵)	.	.
تفاوت مالیات و بیمه پرداختی	(۸۵,۴۷۸)	.	.	.
سود ناشی از خرید زیر قیمت شرکت های تحصیل شده	۲۲۴	.	.	.
سایر درآمدها	۴,۵۳۸	۳,۰۷۳	.	.
	۲۸۱,۹۹۳	۵,۷۸۶	۴۸۳,۰۲۱	۱۵۰,۹۷۱



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۱- درآمد اجاره وسائط نقلیه در شرکت اصلی بابت اجاره تعداد ۲۶۱ کامیونت باری به شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش طبق قرارداد می باشد

۱۱-۲- فروش دارایی ثابت بابت فروش ۱۶ دستگاه خودروی سواری شرکت چشمه نوشان (شرکت فرعی) به خارج از گروه می باشد

۱۱-۳- مانده فوق بابت هزینه های صورت گرفته جهت دانشگاه علمی کاربردی واحد عالیس پس از کسر درآمد حاصل از پذیرش دانشجو به مبلغ ۴۶۸۳ میلیون ریال می باشد. هزینه های واحد فوق شامل دستمزد حق تدریس اساتید، هزینه تبلیغات و... جمعاً به مبلغ ۱۲.۷۳۴ میلیون ریال می باشد...

۱۱-۴- افزایش مالیات و بیمه پرداختی مربوط به تسویه مالیات و عوارض ارزش افزوده و حق بیمه متعلق به سالهای اخیر براساس برگهای قطعی مطالبه شده توسط مراجع ذیربط بوده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۷۱۳,۴۳۸	۲,۰۹۲,۲۰۱	۵,۹۰۶,۹۳۲	۸,۷۷۵,۶۲۰	سود- عملیاتی
.	.	(۴۹۵,۶۳۶)	(۸۲۸,۶۶۹)	اثر مالیاتی
.	.	(۴۵,۶۴۳)	(۷۲,۹۰۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود- عملیاتی
۲,۷۱۳,۴۳۸	۲,۰۹۲,۲۰۱	۵,۳۶۵,۶۵۴	۷,۸۷۴,۰۴۷	سود- عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۸۱,۶۴۸)	(۴۸۵,۸۲۶)	(۲۶۴,۶۲۸)	(۶۹۷,۰۸۷)	زیان- غیر عملیاتی
(۳۰,۱۹۴)	.	۴۵,۴۱۱	۶۸,۲۳۸	اثر مالیاتی
.	.	(۲,۱۱۵)	۶,۲۰۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان- غیر عملیاتی
(۱۱۱,۸۴۲)	(۴۸۵,۸۲۶)	(۲۲۱,۳۳۱)	(۶۲۲,۶۴۵)	زیان غیر عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۶۳۱,۷۹۰	۱,۶۰۶,۳۷۵	۵,۶۴۲,۳۰۴	۸,۰۷۸,۵۳۳	سود خالص
(۳۰,۱۹۴)	.	(۴۵۰,۲۲۵)	(۷۶۰,۴۳۱)	اثر مالیاتی
.	.	(۴۷,۷۵۷)	(۶۶,۶۹۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۶۰۱,۵۹۶	۱,۶۰۶,۳۷۵	۵,۱۴۴,۳۲۳	۷,۲۵۱,۴۰۳	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



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

۱۳- دارایی ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

جمع	بیش پرداخته های سرمایه ای	جمع	چاهها	ابزار آلات	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴,۴۵۰,۴۵۸	۵۱,۵۹۲	۴,۳۹۸,۸۶۶	۳۹,۵۰۰	۱۶۲,۵۸۱	۵۹۴,۵۵۲	۶۰۰,۱۶۹	۲,۰۵۲,۲۸۲	۵۵۶,۲۱۱	۳۸۷,۰۸۵	۶,۳۸۶
۴۱۶,۶۳۳	۲۸۷,۳۰۷	۱۲۹,۳۲۵	.	۱۷,۳۳۳	۸۹,۳۷۶	۳,۷۳۴	۱۴,۴۴۷	۴,۵۴۴	.	.
(۳۰,۰۰۳)	(۳۰,۰۰۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۰,۴۶۰	.	۴۰,۴۶۰	.	.	۱,۲۶۱	۳۹,۲۰۰	.	.	.	.
(۶,۷۴۸)	.	(۶,۷۴۸)	.	.	(۶,۷۴۸)	.	.	.	.	.
(۵۶,۸۳۵)	.	(۵۶,۸۳۵)	.	(۳۸)	(۱,۱۲۸)	(۵,۹۷۵)	(۱۰,۷۰۹)	(۱,۷۳۳)	۱,۷۴۷	.
۴,۸۵۳,۹۶۴	۳۳۸,۸۹۹	۴,۵۱۵,۰۶۵	۳۹,۵۰۰	۱۷۹,۷۶۷	۶۸۲,۸۰۰	۵۹۲,۱۸۰	۲,۰۵۶,۰۱۹	۵۵۹,۱۲۲	۳۸۸,۸۳۲	۶,۳۸۶
۲,۶۰۵,۰۴۵	.	۲,۶۰۵,۰۴۵	۳۴,۸۰۹	۵۷,۴۹۵	۲۷۵,۷۶۶	۴۸۳,۰۷۱	۱,۴۲۸,۴۸۵	۳۳۸,۳۳۵	۸۷,۱۸۴	.
۳۱۱,۷۹۵	.	۳۱۱,۷۹۵	۲,۵۱۶	۷,۱۴۶	۶۰,۴۱۲	۳۳,۷۳۴	۹۱,۷۰۲	۱۸,۷۶۳	۷,۵۳۳	.
(۶,۷۴۸)	.	(۶,۷۴۸)	.	.	.	(۶,۷۴۸)	.	.	.	.
(۹,۳۶۸)	.	(۹,۳۶۸)	.	۱۵۵	۳۲۸	(۸,۴۴۰)	(۲,۳۳۶)	۱۰۴	۸۱۱	.
۲,۸۰۰,۷۲۴	.	۲,۸۰۰,۷۲۴	۳۷,۳۲۵	۶۴,۷۹۶	۳۳۶,۶۱۷	۴۹۱,۶۰۶	۱,۵۱۷,۵۵۱	۲۵۷,۱۰۱	۹۵,۵۲۸	.
۲,۰۵۳,۴۴۰	۳۳۸,۸۹۹	۱,۷۱۴,۵۴۱	۲,۱۷۵	۱۱۴,۹۷۱	۳۳۶,۳۸۳	۱۰۰,۵۷۵	۵۳۸,۶۶۹	۳۰۲,۳۱۱	۲۹۳,۳۰۴	۶,۳۸۶
۱,۸۴۵,۴۱۳	۵۱,۵۹۲	۱,۷۹۳,۸۲۱	۴,۶۹۱	۱۰۵,۰۸۶	۳۱۸,۷۸۶	۱۱۷,۰۹۹	۶۲۳,۷۹۶	۳۱۸,۰۷۶	۳۹۹,۰۰۱	۶,۳۸۶
۴,۱۱۶,۳۵۴	۱۵,۷۵۴	۴,۱۰۰,۵۹۹	۳۹,۵۰۰	۱۳۸,۹۸۱	۴۶۹,۵۰۶	۴۸۹,۷۹۲	۲,۰۱۵,۵۷۶	۵۳۷,۴۵۸	۴۰۴,۴۰۰	۶,۳۸۶
۲۱۴,۱۸۸	.	۲۱۴,۱۸۸	.	۳۲,۹۶۶	۶۲,۵۲۰	۱۰۶,۳۶۰	۱۲,۴۶۰	۸,۸۸۰	.	.
۴,۳۳۰,۵۶۱	۱۵,۷۵۴	۴,۳۱۴,۷۸۷	۳۹,۵۰۰	۱۶۱,۹۴۷	۵۳۲,۰۲۷	۵۹۶,۱۵۲	۲,۰۲۹,۰۳۶	۵۴۶,۳۳۹	۴۰۴,۴۰۰	۶,۳۸۶
۲,۱۷۶,۶۸۳	.	۲,۱۷۶,۶۸۳	۲۹,۸۷۲	۴۴,۱۵۴	۱۸۳,۳۵۶	۴۴۵,۱۳۲	۱,۲۳۵,۸۳۴	۱۸۹,۳۴۶	۶۸,۹۸۹	.
۱۹۴,۴۱۷	.	۱۹۴,۴۱۷	۲,۵۱۶	۶,۴۹۸	۴۳,۰۲۹	۳۲,۶۷۶	۹۱,۸۹۹	۲۰,۳۷۳	۷,۵۲۶	.
۲,۳۷۱,۱۰۰	.	۲,۳۷۱,۱۰۰	۳۲,۳۸۸	۵۰,۶۵۱	۲۲۶,۳۸۶	۴۴۷,۸۰۹	۱,۲۲۷,۷۳۳	۲۰۹,۶۱۹	۷۶,۵۱۵	.
۱,۹۵۹,۴۶۱	۱۵,۷۵۴	۱,۹۴۳,۶۸۷	۷,۱۱۲	۱۱۱,۲۹۶	۳۰۵,۶۶۱	۱۴۸,۳۴۳	۷۰۱,۳۰۳	۳۳۶,۷۱۹	۳۲۶,۸۸۵	۶,۳۸۶

۱۳-۱- افزایش تاسیسات بابت خرید کولر، ژنراتور و ... می باشد.
۱۳-۱-۲- افزایش ماشین آلات بابت خرید قطعات ماشین آلات می باشد.
۱۳-۱-۳- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید تعمیر اساسی یک دستگاه کامیون ۶ تنی و خرید دستگاه کامیون ۶ تنی و خرید دستگاه لیفتراک و کاهش آن بابت فروش ۱۶ دستگاه خودرو سواری می باشد.
۱۳-۱-۴- افزایش امانه و منصوبات بابت خرید دیبا، مانیتور، کامپیوتر، لپ تاپ، دوربین، چاپگر، گوشی، تبلت، هیتز، ساندلی، میز، کمد، یخچال، چاپگر، اجاق گاز و ... می باشد.
۱۳-۱-۵- افزایش ابزار آلات و تجهیزات بابت خرید دیبا، مانیتور، کامپیوتر، لپ تاپ، دوربین، چاپگر، گوشی، تبلت، هیتز، ساندلی، میز، کمد، یخچال، اجاق گاز و ... می باشد.
۱۳-۱-۶- عمده نقل و انتقالات و تغییرات مربوط به طبقه بندی دارایی های ثابت بین تاسیسات و ماشین آلات و نیز وسایل نقلیه و ابزار آلات و همچنین اصلاح محاسبه استهلاک بر اساس جدول واقعی دارایی های موجود بوده است.
۱۳-۱-۷- پیش پرداخت سرمایه ای عمده مربوط به پرداخت قرارداد احداث نیروگاه خورشیدی با شرکت صنایع پتروشیمی پارس پارس می باشد.
۱۳-۱-۸- دارایی های ثابت گروه تا مبلغ ۵۰,۴۴۶,۶۶۷ میلیون ریال در مقابل خطرات و بلایای طبیعی تحت پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرمایه ای	پیش پرداختهای	جمع	چاهها	ابزار آلات	اتاقه و	منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۴۱۸,۵۸	۵۰,۹۴	۲,۴۱۲,۹۶۴	۳۹,۵۰۰	۶۹,۰۲۸	۴۸,۶۳۲	۴۴۱,۵۱۵	۱,۴۱۳,۷۳۸	۳۰۹,۱۶۴	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷		
۱۱,۴۱۳	۰	۱۱,۴۱۳	۰	۱,۵۹۰	۲,۹۶۵	۳,۷۲۴	۰	۳,۱۲۴	۰	۰	۰	۰
(۳۹)	۰	(۳۹)	۰	۰	(۳۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۴۲۹,۴۳۳	۵۰,۹۴	۲,۴۲۴,۳۳۸	۳۹,۵۰۰	۷۰,۶۱۸	۵۱,۵۵۸	۴۴۵,۲۴۹	۱,۴۱۳,۷۳۸	۳۱۲,۲۸۸	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷		
۱,۵۵۹,۱۱۱	۰	۱,۵۵۹,۱۱۱	۳۴,۸۰۹	۲۷,۹۱۱	۲۰,۸۲۵	۳۷۳,۷۸۱	۹۴۶,۱۳۴	۱۳۳,۷۳۶	۳۱,۹۱۶	۰		
۱۰۲,۴۲۴	۰	۱۰۲,۴۲۴	۲,۵۱۶	۲,۵۷۷	۲,۴۵۹	۱۰۰,۱۰۰	۷۲,۰۴۵	۱۱,۰۹۲	۱,۷۲۴	۰		
(۳۷)	۰	(۳۷)	۰	۰	(۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰		
۱,۶۶۱,۵۰۸	۰	۱,۶۶۱,۵۰۸	۳۷,۳۲۵	۳۰,۴۸۸	۳۳,۲۵۷	۳۸۳,۷۹۱	۱,۰۱۸,۱۷۹	۱۳۴,۸۲۸	۳۳,۶۴۰	۰		
۷۶۷,۹۲۵	۵۰,۹۴	۷۶۲,۸۳۱	۲,۱۷۵	۴۰,۱۳۰	۲۸,۳۰۱	۶۱,۴۵۸	۳۹۵,۵۵۹	۱۷۷,۴۶۰	۵۶,۱۷۰	۱,۵۷۷		
۸۵۸,۹۴۷	۵۰,۹۴	۸۵۳,۸۵۳	۴,۶۹۱	۴۱,۱۱۷	۳۷,۸۰۷	۶۷,۷۳۴	۴۶۷,۶۰۴	۱۸۵,۲۲۸	۵۷,۸۹۴	۱,۵۷۷		
۲,۳۵۷,۸۷۹	۱۵,۷۵۴	۲,۳۴۲,۱۲۴	۳۹,۵۰۰	۶۷,۲۵۰	۳۷,۰۰۴	۳۹۲,۵۲۰	۱,۴۰۸,۱۰۸	۳۰۶,۳۴۵	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷		
۶۱,۵۷۲	۰	۶۱,۵۷۲	۰	۴۳۷	۱۰,۱۸۵	۴۸,۶۶۰	۰	۲,۲۹۰	۰	۰		
۲,۴۱۹,۴۵۰	۱۵,۷۵۴	۲,۴۰۳,۶۹۶	۳۹,۵۰۰	۶۷,۶۸۷	۴۷,۱۸۹	۴۴۱,۱۹۰	۱,۴۰۸,۱۰۸	۳۰۸,۶۳۴	۸۹,۸۱۰	۱,۵۷۷		
۱,۳۴۲,۹۵۲	۰	۱,۳۴۲,۹۵۲	۲۹,۸۷۲	۲۷,۷۵۳	۱۶,۳۵۲	۳۴۰,۳۶۸	۸۰۵,۲۰۶	۹۹,۸۶۹	۲۸,۵۳۳	۰		
۱۱۲,۸۳۶	۰	۱۱۲,۸۳۶	۲,۵۱۶	۲,۶۳۳	۲,۱۷۴	۱۹,۵۶۲	۷۱,۷۵۸	۱۲,۴۶۹	۱,۷۲۴	۰		
۱,۴۵۵,۷۸۹	۰	۱,۴۵۵,۷۸۹	۳۲,۳۸۸	۳۵,۳۸۶	۱۸,۵۲۶	۳۵۹,۹۳۰	۸۷۶,۹۶۵	۱۱۲,۳۳۹	۳۰,۲۵۷	۰		
۹۶۲,۶۶۲	۱۵,۷۵۴	۹۴۷,۹۰۷	۷,۱۱۲	۴۲,۳۰۱	۲۸,۶۶۴	۸۱,۲۶۰	۵۳۱,۱۴۳	۱۹۶,۲۹۶	۵۹,۵۵۴	۱,۵۷۷		

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

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

۱۳-۲-۲- افزایش وسایل نقلیه بابت تعمیر اساسی یک دستگاه کامیون ۶ تنی می باشد.

۱۳-۲-۳- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید لپ تاپ، کیس، گوشی، ماینیتور، میز و صندلی و ... می باشد.

۱۳-۲-۴- افزایش ابزار آلات بابت خرید چک پالت می باشد.

۱۳-۲-۵- دارایی های ثابت تا مبلغ ۲۴,۱۳۲,۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات و بلایای طبیعی تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳-۲-۶- تغییرات در سرفصل اثاثه و منصوبات بات اسقاط بودن تعدادی از اقلام دوربین و ... می باشد.

۱۳-۲-۷- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت اصلی بابت تسهیلات دریافتی از بانک ها در رهن بانک می باشد.

۱۳-۲-۸- پیش پرداخت سرمایه ای بابت تجهیزات تاسیسات می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

شرکت				گروه			
جمع	علامت تجاری	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات	جمع	علامت تجاری	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۶,۵۷۶	۵,۰۴۹	۵,۰۱۷	۶,۵۱۰	۷۳,۹۴۱	۵,۰۴۹	۳۵,۱۹۳	۳۳,۶۹۹
.	.	.	.	۱۱	.	.	۱۱
.	.	.	.	۲۹۸	.	.	۲۹۸
۱۶,۵۷۶	۵,۰۴۹	۵,۰۱۷	۶,۵۱۰	۷۴,۲۴۹	۵,۰۴۹	۳۵,۱۹۳	۳۳,۷۱۰
۱,۲۶۱	.	۱,۲۶۱	.	۱۹,۶۰۴	.	۱۹,۴۵۱	۱۵۳
۷۶۵	.	۷۶۵	.	۳,۲۷۱	.	۳,۲۷۱	.
۲,۰۲۶	.	۲,۰۲۶	.	۲۲,۸۷۵	.	۲۲,۷۲۳	۱۵۳
۱۴,۵۵۰	۵,۰۴۹	۲,۹۹۱	۶,۵۱۰	۵۱,۳۷۴	۵,۰۴۹	۱۲,۴۷۰	۳۳,۵۵۷
۱۵,۳۱۴	۵,۰۴۹	۳,۷۵۵	۶,۵۱۰	۵۴,۳۳۷	۵,۰۴۹	۱۵,۷۴۲	۳۳,۵۴۶
۱۲,۰۷۵	۵,۰۴۹	۵۱۶	۶,۵۱۰	۶۶,۲۳۱	۵,۰۴۹	۲۷,۵۰۳	۲۳,۶۷۹
۲,۴۰۰	.	۲,۴۰۰	.	۲,۴۰۲	.	۲,۴۰۰	۳
۱۴,۴۷۵	۵,۰۴۹	۲,۹۱۶	۶,۵۱۰	۶۸,۶۳۴	۵,۰۴۹	۲۹,۹۰۳	۲۳,۶۸۲
۵۱۶	.	۵۱۶	.	۱۳,۲۹۶	.	۱۳,۱۴۳	۱۵۳
۲۸۳	.	۲۸۳	.	۲,۳۸۷	.	۲,۳۸۷	.
۷۹۹	.	۷۹۹	.	۱۵,۶۸۳	.	۱۵,۵۳۱	۱۵۳
۱۳,۶۷۶	۵,۰۴۹	۲,۱۱۷	۶,۵۱۰	۵۲,۹۵۱	۵,۰۴۹	۱۴,۲۷۳	۳۳,۵۲۹

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

۱۵- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری شرکت اصلی در واحد های فرعی به قرار زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۹۷,۰۰۰	۹۹	۷۴۲,۵۰۰	۷۴۲,۵۰۰
۳,۵۶۴	۹۹	۴۹۸,۹۶۰	۴۹۸,۹۶۰
۱۵۳	۵۱	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰
۱۵۳	۵۱	۱۰,۷۱۰	۱۰,۷۱۰
		۱,۲۴۲,۹۹۰	۱,۲۵۳,۷۰۰

۱۵-۱- شرکتهای فرعی

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

تاریخ تحصیل	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	گروه	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه
۱۳۹۹/۰۴/۰۱	توزیع محصولات شرکت های گروه	ایران	۹۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۳/۰۲/۰۱	توزیع محصولات شرکت های گروه	ایران	۹۹,۵۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تولید انواع نوشیدنی	ایران	۹۹	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تولید انواع نوشیدنی	ایران	۹۹	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۵-۳ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر. مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت نیک رز چناران		شرکت چشمه نوشان		شرکت توسن یخش		شرکت ستاره سروش	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲,۸۷۸,۷۰۹	۱۰,۰۷۳,۳۲۹	۷,۲۷۳,۶۸۷	۹,۴۶۴,۱۴۶	۱۱,۷۱۰,۵۵۲	۱۲,۲۸۳,۶۷۵	۲,۶۷۹,۸۶۸	۴,۲۴۷
۱۳۳,۴۶۰	۱۴۵,۵۴۵	۷۰۱,۲۵۴	۴۲۸,۷۸۶	۵۲۸,۰۹۹	۵۲۹,۶۸۲	۱,۴۰۴	۶,۱۹۳
۶,۴۰۹,۵۶۴	۴,۳۷۱,۴۳۴	۶,۴۰۹,۶۷۲	۴,۱۸۳,۵۹۲	۱۱,۵۲۱,۳۱۸	۱۱,۸۱۷,۰۷۹	۲,۳۹۹,۳۹۸	۲۳,۴۴۶
۱۰,۰۷۶	۱۱,۶۳۵	۱۱,۹۴۴	۰	۶۷,۸۰۸	۰	۱,۶۸۹	۰
۶,۵۲۹,۰۹۲	۵,۷۷۸,۵۴۶	۳,۷۰۹,۰۵۳	۳,۴۸۳,۹۴۴	۵۸۵,۱۲۴	۹۰۱,۶۷۴	۲۷۸,۶۵۷	(۱۲,۹۹۶)
۶۳,۴۳۷	۵۷,۲۷۰	۳۴,۷۳۱	۳۴,۹۳۶	۶۴,۴۰۱	۹۴,۶۰۳	۱,۵۲۸	۰
۸,۳۳۶,۵۲۸	۵,۶۲۳,۶۹۵	۱۱,۳۰۰,۷۷۲	۸,۴۴۹,۲۷۴	۲۴,۱۲۵,۸۶۳	۲۵,۱۶۷,۴۹۴	۱۰,۸۶۰,۹۲۵	۰
۳,۷۵۰,۴۰۵	۱,۸۰۵,۸۸۷	۲,۰۶۴,۷۵۴	۱,۳۴۹,۴۰۰	۱۲۴,۳۳۶	۲۰۳,۰۶۹	۲۹۳,۱۸۱	(۱,۰۶۶)
۳,۷۱۴,۳۰۰	۱,۷۸۷,۸۲۸	۲,۰۴۶,۰۵۳	۱,۳۳۵,۹۰۶	۱۱۲,۶۴۸	۱۸۳,۹۸۱	۲۹۱,۷۵۶	(۱,۰۶۶)
۳۶,۱۰۵	۱۸,۰۵۹	۱۸,۷۰۱	۱۳,۴۹۴	۱۱,۶۸۸	۱۹,۰۸۹	۱,۴۲۵	۰
(۱۲,۷۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۴۰۲,۷۱۶	۱,۵۶۴,۹۵۲	۶۷۰,۷۶۷	۱۵۸,۶۸۱	(۱,۱۰۳,۷۱۳)	(۲۹,۶۰۶)	۱۷۶,۱۹۵	(۱,۰۶۶)
۹۲,۷۹۶	۷۵,۰۴۹	(۳۱,۵۹۲)	(۹۴,۵۵۲)	۱,۴۰۵,۱۳۰	(۳۷,۵۵۰)	۳۵	۰
(۱,۴۰۷,۵۴۵)	(۱,۵۷۶,۰۱۶)	(۲۱۱,۰۷۲)	(۱۴,۸۲۰)	(۱۶۰,۹۹۴)	۲۳۳,۲۷۴	۱	۰
۸۷,۹۶۷	۶۳,۹۸۴	۱۴۹,۱۰۳	۴۹,۳۰۹	۱۴۰,۴۲۳	۱۶۶,۱۱۸	۱۷۶,۲۳۰	(۱,۰۶۶)

۱۵-۴ گروه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ میزان ۵۱ درصد مستقیم و ۴۸.۵۱ درصد غیر مستقیم توسط شرکت های فرعی نیک رز چناران و چشمه نوشان خراسان سهام دارای حق رای شرکت ستاره سروش آسیا را نقداً تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۱,۰۰۰	مابه ازای انتقال یافته
۴۰,۴۶۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۹۸	دارایی های نامشهود
۴,۲۰۹	موجودی نقد
(۲۳,۶۳۸)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱,۳۲۹	خالص داراییهای قابل تشخیص
(۱۰۵)	منافع فاقد حق کنترل
(۲۱,۲۲۴)	
(۲۲۴)	سرقفلی (سود خرید زیر قیمت)
۲۱,۰۰۰	خالص مابه ازای نقدی پرداختی
(۴,۲۰۹)	موجودی نقدی تحصیل شده
۱۶,۷۹۱	جریان خالص خروج وجه نقد

توضیح اینکه مابه ازای انتقال یافته شامل ۱۰.۷۱۰ میلیون ریال پرداختی شرکت اصلی و مابقی پرداخت توسط شرکت های فرعی می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درصد	تعداد سهام	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده			
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۲۳	۸۰۰۰	شرکت بیمارستان فیروزه فیاض (سهامی خاص)
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰			

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

نسبت منافع مالکیت	محل شرکت و محل اصلی	فعالیت اصلی	شرکت وابسته
۲۳٪	ایران	سلامت - قبل از بهره برداری	شرکت بیمارستان فیروزه فیاض (سهامی خاص)

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۵۱۶	۱,۱۸۵	دارایی های جاری	
۶۹۴,۰۷۰	۷۱۵,۴۹۶	دارایی های غیر جاری	
۶۶۰,۵۸۶	۶۸۳,۰۶۲	بدهی های جاری	
		مبالغ داراییها و بدهیهای فوق شامل موارد زیر است:	
۸۶۲	۶۶۳	موجودی نقد	
۶۵۵	۵۲۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۶۹۱,۱۶۲	۷۱۲,۵۸۸	دارایی های ثابت مشهود	
۲,۹۰۸	۲,۹۰۸	دارایی های نامشهود	
۶۶۰,۵۸۶	۶۸۳,۰۶۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام	

۱۶-۳- شرکت بیمارستان فیروزه فیاض (سهامی خاص). در تاریخ ۱۳/۰۶/۱۳۹۵ با مشارکت آقایان محمدرضا، علی اصغر و محمدتقی فیاض با سرمایه اولیه سه میلیارد ریال ثبت گردیده است. موضوع فعالیت شرکت یاد شده احداث بیمارستان در شهرستان فیروزه و کلیه امور وابسته پس از اخذ مجوزهای لازم می باشد. اقدامات اولیه جهت ساخت بیمارستان و خرید تجهیزات مورد نیاز انجام گرفته است همچنین سرمایه شرکت در سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال افزایش یافته است. در تاریخ صورت وضعیت مالی ساخت بیمارستان در مرحله اولیه بوده و بر این اساس شرکت فاقد هرگونه درآمد و هزینه و در مرحله قبل از بهره برداری می باشد. لازم به ذکر است وجوه مربوط جهت تجهیز و تکمیل بیمارستان یاد شده از طریق سهامداران حقیقی تامین گردیده است. بدیهیست با توجه به در مرحله قبل بهره برداری بودن، اعمال روش ارزش ویژه صورت های مالی گروه فاقد آثار با اهمیت می باشد.

۱۷- سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده			
۴۰۱	۴۰۱	۰	۴۰۱	کمتر از ۱ درصد	۴۰۱۴۰۵۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۹	۱۹	۰	۱۹	کم اهمیت		شرکت خدمات شهرک های صنعتی چناران
۴۲۰	۴۲۰	۰	۴۲۰			



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده های نزد بازارگردانان بابت اوراق مرباحه	۳۳۲,۰۰۰	۰	۳۳۲,۰۰۰	۰
سپرده نزد بانک ها	۳۱,۵۷۵	۹۱,۵۷۵	۲۵,۸۷۱	۸۵,۸۷۱
سپرده رهن و اجاره	۲۶,۷۱۳	۴۰,۹۰۳	۰	۰
سپرده های ودایع	۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	۰	۰
اداره راه آهن (بابت شرکت در مزایده اجاره انبار شعبه تهران)	۳,۰۰۸	۳,۲۰۸	۰	۰
سایر سپرده ها	۸,۸۰۶	۸,۹۷۶	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
	۴۰۳,۱۶۶	۱۴۵,۷۲۶	۳۵۹,۸۷۱	۸۷,۸۷۱
کسرمیشود وجوه مسدودی تسهیلات	(۲۵,۸۷۱)	(۸۵,۸۷۱)	(۲۵,۸۷۱)	(۸۵,۸۷۱)
کسرمیشود وجوه نزد بازارگردانان اوراق مرباحه	(۳۳۲,۰۰۰)	۰	(۳۳۲,۰۰۰)	۰
	۴۵,۲۹۴	۵۹,۸۵۴	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰

۱۸-۱- سپرده نزد بازارگردان بابت اوراق مرباحه به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت امید لوتوس پارسیان	۱۱۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	۰
گروه مالی گسترش سرمایه کیان	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت	۲۲,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰	۰
	۳۳۲,۰۰۰	۰	۳۳۲,۰۰۰	۰

۱۸-۲- سپرده مسدود شده نزد بانکها بابت تسهیلات مالی بشرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک توسعه تعاون	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰
بانک سپه	۲۶,۵۷۵	۲۶,۵۷۵	۲۵,۸۷۱	۲۵,۸۷۱
بانک تجارت	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۰
	۳۱,۵۷۵	۹۱,۵۷۵	۲۵,۸۷۱	۸۵,۸۷۱



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				پیش پرداختهای خارجی		
	۸۱۰,۶۲۲	۸۷۳,۷۱۹	۸۹۴,۵۹۱	۹۱۲,۵۶۳	۱۹-۱	سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
	۵۲۴,۹۸۰	۳۶۵,۲۵۲	۹۴۲,۸۳۱	۶۵۳,۵۱۵	۱۹-۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
	۱,۳۳۵,۶۰۲	۱,۲۳۸,۹۷۱	۱,۸۳۷,۴۲۲	۱,۵۶۶,۰۷۸		
						پیش پرداختهای داخلی
	۱,۸۱۷,۳۲۵	۲,۱۳۸,۴۰۷	۱,۷۹۶,۳۸۰	۳,۶۵۲,۰۸۰	۱۹-۳	خرید مواد اولیه و بسته بندی
	.	.	۲,۴۴۳,۳۴۰	۱,۸۵۱,۶۷۴	۱۹-۴	شرکت های گروه و وابسته-شرکت کشت و صنعت سرچین-خرید درب
	۹۶,۰۶۷	۱۴۵,۶۹۹	۱۲۷,۰۹۳	۲۰۱,۷۲۴	۱۹-۵	خرید قطعات و لوازم یدکی
	.	۲۵۰,۱۰۵	.	۲۵۰,۱۰۵	۱۹-۶	پیش پرداخت انتشار اوراق مرابحه
	.	.	.	۲۳۹,۱۰۱	۱۹-۷	شرکت بازتاب هنر بام کیش
	.	.	.	۵۹,۸۰۰	۱۹-۷	کانون آگهی و تبلیغات رایکا - تبلیغات
	.	.	.	۲۳,۲۸۰		کانون آگهی و تبلیغاتی افق هنر سبز رضا پار خلجی
	۶,۷۶۲	۲,۱۲۱	۸,۹۱۶	۵,۹۹۵		بیمه داراییها
	۳۰,۹۶	.	۳۰,۹۶	.		سازمان صدا و سیما-تبلیغات
	۸,۲۴۹	۲۴,۲۸۳	۹۶,۷۶۵	۲۶,۳۷۷		سایر
	۱,۹۳۱,۵۰۰	۳,۵۶۰,۶۱۵	۴,۴۷۵,۵۹۰	۶,۳۱۰,۱۳۷		
	۳,۲۶۷,۱۰۱	۴,۷۹۹,۵۸۶	۶,۳۱۳,۰۱۲	۷,۸۷۶,۲۱۵		
	(۳۰,۹۶)	.	(۳۰,۹۶)	(۱۴۸,۱۵۲)	۱۹-۷	تفاوت با سایر اسناد پرداختنی (یادداشت ۵-۲۹)
	۳,۲۶۴,۰۰۵	۴,۷۹۹,۵۸۶	۶,۳۰۹,۹۱۶	۷,۷۲۸,۰۶۳		

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت	گروه		یادداشت	شرح مواد	شرکت طرف قرارداد		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۶۶۸,۱۶۴	۶۱۶,۰۰۷	۶۶۸,۱۶۴	۶۱۶,۰۰۷	۱۹-۱-۱	GKP international IKE	کنسانتره آناناس
	.	۹۷,۹۶۵	.	۹۷,۹۶۵	۱۹-۱-۲	AGROPHOENIX	پوره هلو
	.	۸۰,۳۱۲	.	۸۰,۳۱۲		Condio	استابلایز
	۷۸,۹۹۶	۷۸,۹۹۶	۷۸,۹۹۶	۷۸,۹۹۶		stabol france	پوره موز
	.	.	.	۳۵,۱۲۷		شرکت Smart Group	رنگ خوراکی
	.	.	.	۳,۶۷۴		NAKLIY	اسانس سیب
	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۱۹-۱-۳	bristy trade	پودر شیر نارگیل
	.	.	۴۴	۴۴		IFF	طعم دهنده لیمو
	.	.	۸۳,۹۳۵	.		Lemon Concentrate	کنسانتره پرتقال
	۶۱,۸۵۵	.	۶۱,۸۵۵	.		(BARRY) EMF TRADING LTD	پودر کاکائو
	۱,۶۰۶	۴۳۹	۱,۶۰۶	۴۳۹			سایر
	۸۱۳,۲۶۲	۸۷۶,۳۵۹	۸۹۷,۳۳۱	۹۱۵,۲۰۲			
	(۲,۶۴۰)	(۲,۶۴۰)	(۲,۶۴۰)	(۲,۶۴۰)			کسر می شود: زیان کاهش ارزش انباشته شرکت bresty trade
	۸۱۰,۶۲۲	۸۷۳,۷۱۹	۸۹۴,۵۹۱	۹۱۲,۵۶۳			



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۱-۱- مبلغ ۳۹۲.۴۵۰ میلیون ریال از مانده فوق در گروه و شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است.

۱۹-۱-۲- مانده های فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است.

۱۹-۱-۳- بابت پیش پرداخت خرید بودر شیر نارگیل در سال ۱۳۹۴ به شرکت هندی bresty trade که تاکنون این شرکت به تعهد خود عمل نکرده است. موضوع توسط شرکت در حال پیگیری است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت besta tech -بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات (اورینگ و دیافراگم)	۳۱۶,۳۶۱	۲۹۴,۳۴۱	۱۹۶,۷۵۵	۱۷۴,۸۵۳
شرکت S-ACLLC -بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات (پلبرینگ و اورینگ و...)	۲۰۹,۱۸۳	۴۶۳,۰۸۶	۱۳۰,۰۸۹	۳۴۰,۹۳۹
شرکت Anton paar -بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات	۴۰,۸۴۷	۰	۱۱,۶۴۱	۰
شرکت Universal -بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات (اورینگ و...)	۳۸,۶۱۸	۲,۷۳۶	۰	۷۶۷
شرکت Sidel -بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات	۲۳,۸۴۶	۰	۲۳,۸۴۶	۰
شرکت REDA S.P.A -بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات	۲۱,۷۳۸	۱۷,۵۴۵	۰	۰
شرکت ATELIERS FRANCOIS SA -بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات	۰	۱۵۶,۷۰۳	۰	۰
سایر	۲,۹۲۱	۸,۴۲۰	۲,۹۲۱	۸,۴۲۰
	۶۵۳,۵۱۵	۹۴۲,۸۳۱	۳۶۵,۲۵۲	۵۲۴,۹۸۰

۱۹-۲-۱- مبلغ ۱۰۲.۳۲۱ میلیون ریال از مانده فوق در گروه و مبلغ ۶۵.۰۱۴ میلیون ریال در شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است.

۱۹-۲-۲- مبلغ ۱۱۴.۶۵۰ میلیون ریال از مانده فوق در گروه و مبلغ ۲۷.۵۴۷ میلیون ریال در شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است.

۱۹-۳- خرید مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت های گروه و وابسته- شرکت رزین فرم چناران-بابت خرید بریفورم	۳,۹۵۴,۰۰۲	۱,۴۵۳,۴۶۳	۳,۰۲۷,۳۱۵	۱,۱۴۲,۱۸۳
شرکت شیشه رازی-بابت خرید بطری	۶۱۹,۷۷۴	۲۰۴,۱۶۵	۶۱۹,۷۷۴	۲۰۴,۱۶۵
شرکت قوطی سازی کاوه-بابت خرید قوطی	۱۵۲,۹۲۲	۶۷۲,۹۹۱	۱۵۲,۹۲۲	۶۷۲,۹۹۱
درب ناصر(حکم اله نجفی)-خرید درب بطری	۹۰,۱۱۸	۹۰,۱۱۸	۹۰,۱۱۸	۹۰,۱۱۸
شرکت مفید شیشه - خرید بطری شیشه ای	۶۰,۵۲۴	۰	۶۰,۵۲۴	۰
شرکت صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام(خرید فروکتوز)	۲۶,۶۶۶	۰	۰	۰
شرکت نیکسان درب ابتکار-خرید درب بطری	۲۶,۶۱۲	۹,۲۹۴	۲۶,۶۱۲	۹,۲۹۴
شرکت نفیس شیشه - خرید بطری شیشه ای	۲۳,۲۱۱	۳۰۱,۸۵۸	۲۳,۲۱۱	۳۰۱,۸۵۸
شرکت دایا سوپا-خرید شکر	۲۱,۳۲۳	۲۱,۳۲۳	۲۱,۳۲۳	۲۱,۳۲۳
شرکت شکر اقشان تهران - خرید شکر	۴,۳۹۹	۸,۹۶۰	۰	۱,۵۶۱
شرکت ماهان تجهیز تابران - خرید پوره	۱,۸۲۱	۱۴۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت کشت و صنعت اکسون - خرید شکر	۰	۱۴۸,۳۳۰	۰	۴۸,۴۲۹
سایر	۵,۶۸۱	۱۶,۹۹۱	۳,۱۵۰	۴,۵۵۷
	۴,۹۸۷,۰۵۴	۳,۰۶۷,۴۹۴	۴,۰۲۴,۸۵۱	۲,۴۹۶,۴۸۰
تهاتر با اسناد پرداختی تجاری(یادداشت ۱-۲۹)	(۱,۳۳۴,۹۷۴)	(۱,۲۷۱,۱۱۴)	(۸۸۶,۴۴۳)	(۶۷۹,۱۵۵)
مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۳,۶۵۲,۰۸۰	۱,۷۹۶,۳۸۰	۳,۱۳۸,۴۰۷	۱,۸۱۷,۳۲۵

۱۹-۳-۱- مبلغ ۲۵۳.۴۶۵ میلیون ریال از مانده فوق در گروه و مبلغ ۱۵۶.۳۰۰ میلیون ریال از مانده فوق در شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است.

۱۹-۳-۲- مبلغ ۲۲۷.۵۳۰ میلیون ریال از مانده فوق در گروه و شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است.

۱۹-۳-۳- مانده های فوق تماما در گروه و شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است.

۱۹-۴- مانده فوق بابت خرید رب گوجه فرنگی از شرکت کشت و صنعت سرچین توسط شرکت فرعی توسن پخش ستاره گیش بوده که کالای مذکور در تاریخ تهیه صورت های مالی در انبار آن شرکت موجود و آماده تحویل به شرکت پخش بوده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرح زیر است:	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرکت بازرگانی مهندسی آسمان آبی آراز-بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات (دیگ و اورینگ و...)
۳۸,۶۷۶	۳۸,۶۷۶	۳۸,۶۷۶	۳۸,۶۷۶	شرکت فلزات رنگین هیرید-بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات (فلزهای آلیاژی و...)
۱۴,۲۲۷	۲۷,۱۰۱	۱۴,۲۲۷	۳۲,۲۷۲	شرکت پهاوند کار و صنعت-بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات (سنسور و...)
۲۵,۷۸۶	۲۵,۷۸۶	۲۹,۵۹۸	۲۹,۷۴۰	شرکت طلوع صنعت کیا زند-بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات (تور نقاله)
۶,۴۹۹	۶,۴۹۹	۶,۴۹۹	۲۰,۵۳۷	سایر
۱۰,۸۸۰	۴۷,۶۳۸	۳۸,۰۹۳	۸۰,۵۰۱	
۹۶,۰۶۷	۱۴۵,۶۹۹	۱۲۷,۰۹۳	۲۰۱,۷۲۴	

۱-۱۹-۵- مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از مانده حساب فوق در گروه و شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۹-۶-۱	شرکت امید لوتوس پارسیان
.	۷۷۲,۴۶۱	.	۷۷۲,۴۶۱	۱۹-۶-۱	گروه مالی کیان
.	۴۹۸,۲۱۰	.	۴۹۸,۲۱۰	۱۹-۶-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
.	۱۵۸,۴۳۴	.	۱۵۸,۴۳۴	۱۹-۶-۱	تهاتر با سایر اسناد پرداختنی
.	۱,۴۲۹,۱۰۵	.	۱,۴۲۹,۱۰۵		
.	(۱,۱۷۹,۰۰۰)	.	(۱,۱۷۹,۰۰۰)		
.	۲۵۰,۱۰۵	.	۲۵۰,۱۰۵		

۱-۱۹-۶- مانده پیش پرداخت فوق مربوط به وجوه پرداختی به بازارگردان های انتشار اوراق مرابحه به صورت اقساطی بوده است گفتمنی است پیش پرداخت های فوق بصورت روز شمار مستهلک و به حساب هزینه مالی منظور می گردد.

۱-۱۹-۷- 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 می باشد و قرارداد تبلیغات کانون آکبھی و تبلیغات رایکا بوده که باتوجه به عدم سررسید مبلغ ۱۴۸.۱۵۲ میلیون ریال اسناد پرداختنی در تاریخ صورت وضعیت مالی تهاتر شده است.

شرکت	گروه		شرح	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۰- موجودی مواد و کالا
۵۶۹,۰۹۹	۶۰۹,۱۸۳	۲,۲۳۳,۲۲۶	۲,۲۸۰,۷۶۴	موجودی محصولات
۷,۰۱۳,۳۴۳	۷,۹۸۹,۰۹۱	۱۴,۹۷۳,۶۰۸	۱۷,۱۰۹,۱۱۳	موجودی مواد اولیه و بسته بندی
۱,۲۷۶,۰۴۳	۱,۶۳۰,۳۷۲	۲,۲۴۰,۴۵۸	۳,۱۰۶,۱۲۴	قطعات و لوازم یدکی
۸,۸۵۸,۴۸۵	۱۰,۲۲۸,۶۴۷	۱۹,۴۴۷,۲۹۲	۲۲,۴۹۶,۰۰۰	

۱-۲۰- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و کالای ساخته شده گروه تا مبلغ ۳۷.۹۶۲.۱۳۹ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۱۹.۳۱۳.۴۰۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله بیمه شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- دریافتنی ها تجاری و سایر دریافتنی ها :

شرکت		گروه		یادداشت	دریافتنی های کوتاه مدت: اسناد دریافتنی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۰,۹۷۵	.	۸۵۱,۴۲۸	۷۵۰,۳۴۵	۲۱-۱	مشتریان
۳۰,۹۷۵	.	۸۵۱,۴۲۸	۷۵۰,۳۴۵		
۴,۱۸۶,۰۱۷	۱,۴۱۴,۳۶۰	.	.	۲۱-۲	حسابهای دریافتنی شرکت های گروه و وابسته-توسن پخش ستاره کیش
.	۶۶۳,۴۸۰	.	.		شرکت های گروه و وابسته-شرکت ستاره سروش آسیا
.	.	۲,۲۶۰,۱۲۷	۲,۰۹۴,۴۸۹	۲۱-۳	نمایندگی ها و فروشگاهها
.	.	۲,۴۰۸,۴۷۰	۵,۲۵۰,۰۰۷	۲۱-۴	شعب از خریداران نهایی
۴۰	۲۵,۳۳۲	۳۸۲,۶۱۱	۵۵۷,۶۴۰	۲۱-۵	نمایندگی های توزیع (صادرات)
۴,۱۸۶,۰۵۷	۲,۱۰۳,۱۷۲	۵,۰۵۱,۲۰۸	۷,۹۰۲,۱۳۶		
۴,۲۱۷,۰۳۲	۲,۱۰۳,۱۷۲	۵,۹۰۲,۶۳۶	۸,۶۵۲,۴۸۱		
۹,۰۰۰	.	۳۴,۰۴۸	۳۹,۴۳۴		سایر دریافتنی ها
۹,۰۰۰	.	۳۴,۰۴۸	۳۹,۴۳۴		اسناد دریافتنی سایر
۷,۸۸۶,۸۴۱	۵,۹۹۲,۴۸۱	۱,۵۱۳,۶۶۷	۳۳۲,۲۹۷	۲۱-۶	حسابهای دریافتنی شرکت های گروه و اشخاص وابسته
.	.	۲۶۹,۱۲۷	.	۲۱-۷	سهامداران
.	.	۳۴,۷۲۴	۸۵		نمایندگی های توزیع
۴۶,۸۷۴	۴۸,۴۳۵	۱۷۴,۸۳۰	۳۱۰,۱۱۲	۲۱-۸	سایر
۷,۹۳۳,۷۱۶	۶,۰۴۰,۹۱۵	۱,۹۹۲,۳۴۸	۶۴۲,۴۹۴		
.	.	(۹,۹۷۰)	(۹,۹۷۰)	۲۱-۹	زیان کاهش ارزش مطالبات
۷,۹۴۲,۷۱۶	۶,۰۴۰,۹۱۵	۲,۰۱۶,۴۲۶	۶۷۱,۹۵۹		
۱۲,۱۵۹,۷۴۸	۸,۱۴۴,۰۸۸	۷,۹۱۹,۰۶۲	۹,۳۲۴,۴۴۰		

۲۱-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	.	۷۹,۶۶۰	.	نمایندگی اردبیل- پورعلیش هیر
.	.	۷۰,۳۰۶	۵۹,۶۵۰	نمایندگی رشت- شرکت سورین پخش ستاره گیل
.	.	۶۰,۳۰۰	۵۹,۰۰۰	شرکت آلتین پخش
.	.	۲۶,۵۹۰	۱۱۵,۵۰۰	نمایندگی لامرد- آقای دهقان
.	.	۲۵,۳۰۰	۱۹,۰۵۰	نمایندگی کاشان- احمد پیام
.	.	۱۷,۱۴۰	.	نمایندگی بم- دریجانی
.	.	۱۳,۶۵۲	.	نمایندگی دزفول- شرکت کولاک تجارت اکسین
۳۰,۹۷۵	.	۵۵۸,۴۷۹	۴۹۷,۱۴۵	سایر (۲۷ فقره چک)
۳۰,۹۷۵	.	۸۵۱,۴۲۸	۷۵۰,۳۴۵	

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

۲۱-۲- مانده فوق تماماً بابت فروش محصولات به شرکت توسن پخش ستاره کیش (شرکت های گروه) به شرکت اصلی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً وصول شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۱- مانده حساب نمایندگی ها و فروشگاهها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۳,۷۲۱	۶۶۳,۲۱۰	فروشگاه افق کوروش
.	۱۹۵,۶۵۹	فروشگاه اتکا
۶۱,۵۰۵	۱۱,۲۶۲	نمایندگی فروشگاه اورست مدرن
۲۶,۷۵۸	۵۸,۲۹۹	نمایندگی دزفول-شرکت کولاک تجارت اکسین
۳۴,۶۳۵	۵۴,۸۶۷	نمایندگی رشت- شرکت سورین پخش ستاره گیل
.	۴۳,۵۹۳	فروشگاه هایپر می
.	۴۰,۲۹۹	فروشگاه اوشانک
.	۳۶,۷۶۹	گندم طلایی
۲۳,۳۴۷	۳۳,۲۸۴	نمایندگی گرگان شرکت تجرا پخش سعادت گلستان
۳۱,۹۸۸	۳۲,۹۶۲	نمایندگی نیشابور - شادمهری
.	۲۸,۸۹۶	هایپر استار
۲۵,۹۲۳	۲۶,۵۵۸	نمایندگی داراب -آرمان تجارت مهر نوش فارس
۱۶,۲۴۴	۲۶,۴۴۸	نمایندگی بوشهر زهرا-علیزاده عطائی
.	۲۶,۲۱۷	کازرونی(برازجان) رشید
.	۲۴,۲۸۲	معصومیان(بیجار) بهمن
۲۰,۰۶۴	۲۳,۷۱۴	نمایندگی عسلویه محمد حسین جمال فرد
۲۰,۴۹۷	۲۳,۶۷۱	نمایندگی جهرم- عابدی
.	۲۱,۷۲۴	فروشگاه رفاه
۲۶,۴۹۷	۲۰,۹۴۵	نمایندگی تنکابن- شرکت آراز پخش تنکا
۵۹,۵۳۵	۲۰,۵۲۴	نمایندگی بیرجند-احراری
.	۲۰,۱۴۷	شهدادی(کهنوج) علی اصغر
.	۱۸,۸۹۰	دریجانی(بم) محمدرضا
.	۱۸,۸۰۰	فروشگاه شهروند
۱۴,۷۴۳	۱۶,۶۶۴	نمایندگی زابل- قریانی
.	۱۶,۵۷۳	شرکت پاشا پخش آروین
.	۱۶,۰۹۹	فلاحی(مرودشت) مجتبی
.	۱۵,۳۰۶	شرکت پخش نوین مهرگان فرداد(کاشمر)
۲۰,۷۹۰	۱۵,۲۵۰	نمایندگی کرمانشاه- شرکت تاوا گستر کرمانشاه
.	۱۳,۶۸۱	شرکت رادمان تجارت شمال غرب زنجان
۱۵,۶۷۴	۱۳,۵۸۷	نمایندگی دهدشت -حمیدرضا بهمنی
۱۲,۳۹۶	۱۳,۴۱۴	نمایندگی همدان نوین پخش میرزاده(شیری)
.	۱۳,۲۴۶	خاتمی(سرباز) امین
.	۱۳,۲۲۱	خانزاده(کچساران) عبدالله
.	۱۳,۱۹۲	تجرا پخش سعادت گلستان - نکا
۲۲,۰۰۱	۱۳,۱۶۶	نمایندگی خرامه- مظفری
.	۱۲,۹۸۲	باغی(قشم) افشین
۳۱,۴۴۲	۱۲,۹۷۶	نمایندگی خرم آباد بگزاده چنگایی
.	۱۲,۹۵۹	شرکت پاکان نویان طلوع سهرابی (ماهشهر)
.	۱۲,۹۵۸	فروشگاه مایا
.	۱۲,۷۹۷	منادی(بهبهان) علی
۲۶,۹۸۴	۱۲,۷۸۳	نمایندگی ساری- شرکت سارین مهر پارسیا
۱۷,۷۹۰	۱۲,۳۱۴	نمایندگی کاشان- احمدپایم
.	۱۱,۷۲۷	حسینی(فیروزآباد) سید روح الله
۲۷,۹۹۸	۱۱,۶۷۰	نمایندگی کازرون- شرکت تعاونی پخش سپهریشابور
.	۱۱,۶۱۵	محمود زاده(یاسوج) عبدالرسول
۱۹,۱۴۳	۱۰,۶۲۹	نمایندگی سمنان- شرکت پخش سپهران سنگسر
۱۶,۲۸۴	۱۰,۵۹۵	نمایندگی نورآباد - اسماعیل گرمی فر
.	۱۰,۴۸۳	شرکت نیکنام اطلس فرتاک(اراک)
.	۱۰,۰۶۳	زکی پور(کیش) یاشار
.	۹,۸۹۱	فروشگاه بیوند
.	۸,۵۹۸	فروشگاه امیران
.	۷,۲۷۳	فروشگاه سرزمین خرید
.	۴,۳۷۲	فناوران تجارت الکترونیک روماک
.	۳,۲۷۲	فامیلی مدرن
.	۳,۱۱۲	وال مارکت
۴۰,۸۵۹	.	نمایندگی زاهدان- عرب
۳۴,۹۱۶	.	نمایندگی رودان- حیدری
۳۲,۳۷۹	.	نمایندگی قزوین- شرکت آفاق اطلس آذران
۳۲,۱۱۸	.	نمایندگی مهران- سجاد استاک
۲۹,۳۰۰	.	نمایندگی رفسنجان- امیری
۲۸,۵۸۲	.	نمایندگی مرند جوادمهدیزاده
۲۷,۳۹۴	.	نمایندگی راور کرمان- نخعی
۲۶,۷۳۳	.	نمایندگی ارزوئیه- تقی زاده
۹۱۸,۲۴۱	۱,۸۴۷,۴۸۸	نقل به صفحه بعد



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۱۸,۲۴۱	۱,۸۴۷,۴۸۸	نقل از صفحه قبل
۲۶,۳۳۳	.	نمایندگی ساوه- جوکار
۲۶,۱۲۳	.	نمایندگی گناوه محمد امیری
۲۵,۸۶۰	.	نمایندگی جاسک- کارگر
۲۵,۲۰۴	.	فروشگاه رفاه
۲۳,۶۹۲	.	نمایندگی میناب- داوری
۲۳,۵۶۶	.	نمایندگی زنجان- شجاعی
۲۳,۰۲۷	.	نمایندگی شهرکرد شرکت همت گران توس فدک برنا
۲۲,۰۲۱	.	نمایندگی قائن- طلانی
۲۱,۵۸۲	.	نمایندگی رامهرمز- قاسم عموری
۲۰,۸۰۱	.	نمایندگی گناباد- یعقوبی
۲۰,۴۲۲	.	نمایندگی قائم شهر- شرکت ناب گستر
۱۹,۵۹۱	.	نمایندگی لامرد- دهقان
۱۹,۲۶۶	.	شرکت آلتین بخش باقر پور
۱۸,۴۵۴	.	نمایندگی فیروزآباد - حسینی
۱۶,۳۶۶	.	نمایندگی منوجان- سالاری
۱۵,۹۷۶	.	نمایندگی سیرجان- محمود آبادی
۱۵,۰۵۲	.	سعیدعباس نیا
۱۴,۹۲۷	.	نمایندگی حاجی آباد-حمید پیوندی
۱۲,۸۱۳	.	نمایندگی مسجدسلیمان- مهدی یاریان
۱۲,۲۴۹	.	نمایندگی فردوس - جعفر اسدی
۹۳۸,۵۶۰	۲۴۷,۰۰۲	سایر
۲,۲۶۰,۱۲۷	۲,۰۹۴,۴۸۹	

۳-۲۱- بخش عمده ای از مانده حساب دریافتی نمایندگی ها و فروشگاهها تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۲۹,۹۴۴	۹۷۵,۴۲۱	شعبه بندر عباس
.	۵۵۰,۹۱۶	شعبه تهران
۱۶,۳۵۴	۵۰۳,۳۴۷	شعبه اصفهان
۲۹۱,۹۷۶	۳۹۴,۲۰۱	شعبه مشهد
۲۲۰,۳۶۲	۳۸۹,۳۱۸	شعبه شیراز
۱۱۷,۹۰۹	۳۷۱,۶۹۷	شعبه اهواز
۲۹۱,۰۰۶	۳۶۱,۳۵۳	شعبه کرمان
۶۰۸,۹۰۱	۲۷۹,۵۱۹	شعبه یزد
.	۱۹۲,۱۶۹	شعبه کرج
.	۱۰۹,۹۴۸	شعبه بجنورد
۶۳۲,۰۱۶	۱,۱۲۲,۱۱۸	سایر شعب
۲,۴۰۸,۴۷۰	۵,۲۵۰,۰۰۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۱- بخش عمده ای از مانده حساب دریافتی شعب از خریداران نهایی تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	.	.	۲۲۰,۴۳۴	شرکت سحب مسقط - عمان
.	۱,۸۳۸	۹۸,۶۰۶	۱,۸۳۸	نمایندگی پاکستان - برازپور
.	۱۶,۵۳۷	۹,۷۱۵	۹۶,۸۰۳	نمایندگی عراق کاک ظاهر
.	.	۸,۹۶۶	.	نمایندگی اردن
.	۱,۱۲۸	۸۸,۰۲۹	۱۷,۳۵۷	نمایندگی عراق موید الوزنی
.	۱,۵۰۳	۱۶۰,۵۹۹	۴,۸۰۳	نمایندگی عراق العذاری
.	۳,۶۸۵	۱۸۵	۶,۶۶۳	نمایندگی بحرین حسین حاجی
.	.	۴,۳۷۷	.	نمایندگی ترکمنستان محمد اف
۴۰	۶۴۱	۱۲,۰۹۳	۲۰۹,۷۴۱	سایر
۴۰	۲۵,۴۳۲	۳۸۲,۵۷۱	۵۵۷,۶۴۰	

۲۱-۵- مانده حساب نمایندگی های توزیع صادراتی شرح زیر می باشد:

۵-۲۱- مانده فوق بابت صادر به کشورهای عراق بحرین و ترکمنستان و بحرین و... بوده که تا تاریخ صورت مالی ۲۱۰,۵۶۰ میلیون ریال وصول گردیده است



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
		۲۳۲,۰۸۰	۱۷۴,۹۱۰	۲۱-۶-۱	شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند
۱,۸۲۵	.	۵۱۶,۹۳۹	۷۵,۱۱۶	۲۱-۶-۱	شرکت بین المللی کشت و صنعت سبزینه یاران رادین
.	.	۵۷۶	۵۶,۹۱۹	۲۱-۶-۱	شرکت رزین فرم چناران
۴,۸۴۳	۱۰۲	۴,۸۴۳	۲۰,۴۵۲	۲۱-۶-۱	شرکت سرچین خراسان
.	.	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۲۱-۶-۱	شرکت گردشگری دهکده سلامت عالیس
.	.	.	۴۱,۹۱۲	۲۱-۶-۳	شرکت حمل و نقل گلپهاری جاوید
.	.	.	۳۴,۱۱۷	۲۱-۶-۳	شرکت حمل و نقل شهاب چناران
.	.	۵۷۷,۵۰۶	.	۲۱-۶-۱	شرکت کشت و صنعت دام سنبله خراسان
۵,۰۸۴,۳۹۹	۳,۴۱۷,۰۵۰	.	.	۲۱-۶-۲	شرکت نیک رز چناران
۲,۵۵۵,۶۲۰	۲,۳۳۵,۰۷۴	.	.	۲۱-۶-۲	شرکت چشمه نوشان خراسان
.	.	۱۶۵,۵۹۵	۱	۲۱-۶-۱	شرکت نیک رز عالیس غرب
.	.	۱۱,۲۲۹	.	۲۱-۶-۱	شرکت ستاره سروش آسیا
۲۴۰,۲۵۵	۲۴۰,۲۵۵	.	.	۲۱-۶-۲	شرکت توسن پخش ستاره کیش
۷,۸۸۶,۸۴۱	۵,۹۹۲,۴۸۱	۱,۵۱۳,۶۶۷	۴۰۸,۳۲۶		

۲۱-۶-۱-مانده های حساب شرکت های گروه و وابسته بابت قرض الحسنه و بدون کارمزد می باشد لازم به ذکر است دریافت و پرداخت ها به شرح یادداشت ۳۷ به حساب می باشد

۲۱-۶-۲-مانده فوق بابت هزینه تبلیغات صدا و سیما(شرکت چشمه نوشان و نیک رز چناران) و دریافت و پرداخت های عملیات جاری و مبلغ ۴,۹۰۴,۷۲۲ میلیون ریال آن بابت سود سهام دریافتی سال ۱۴۰۲ مصوب مجمع شرکت های فرعی می باشد.

۲۱-۶-۳-مبالغ فوق مربوط به تخفیف های کارمزد توافق شده با شرکت های باربری فوق است که مقرر گردیده است در پایان سال مالی تسویه حساب گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۲۱-۷-مانده حساب سهامداران بشرح ذیل می باشد	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲۵,۷۴۷	.	علی اصغر فیاض
۸۹,۴۶۰	.	محمد تقی فیاض
۵۳,۹۲۰	.	محمد رضا فیاض
۲۶۹,۱۲۷	.	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۱۴,۱۴۷	۱۵,۷۰۸	۴۹,۷۱۲	۸۴,۰۲۸	۲۱-۸-۱	کارکنان (وام مساعده)
.	.	.	۱۴,۶۰۰		غلامحسین باقرپور (بابت فروش وسائط نقلیه)
.	.	.	۱۱,۷۵۰		محمدعظیم احراری (بابت فروش وسائط نقلیه)
۶,۰۴۲	۶,۰۴۲	۱۰,۳۲۹	۱۲,۴۲۹		ابولفضل فیاض(فروش ضایعات)
۸,۹۷۷	۸,۹۷۷	۸,۹۷۷	۸,۹۷۷		شرکت لبنیات سحر(فروش خامه)
.	.	.	۶,۴۰۰		اسماعیل گرامی فر (بابت فروش وسائط نقلیه)
.	.	.	۶,۳۰۰		احمد علیزاده (بابت فروش وسائط نقلیه)
.	.	.	۶,۳۰۰		موسی حیدری (بابت فروش وسائط نقلیه)
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰		حسین توحیدی(بابت فروش وسائط نقلیه)
.	.	۱,۵۳۹	۲,۱۸۷	۲۱-۸-۲	سازمان امور مالیاتی
۱۲,۹۰۸	۱۲,۹۰۸	۹۹,۴۷۴	۷۶,۳۱۲		سایر
۴۶,۸۷۴	۴۸,۴۳۵	۱۷۴,۸۳۰	۲۳۴,۰۸۳		

۲۱-۸-۱-بخشی از مبلغ فوق مربوط به مساعده پرداختی به پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است همچنین وام کارکنان مطابق آیین نامه های منابع انسانی در این حساب منظور گردیده است.

۲۱-۸-۲-مانده فوق بابت رای ۲۵۱ مکرر سال های ۹۲ الی ۹۵ می باشد.

۲۱-۹-بابت مطالبات شرکت نیک رز چناران(شرکت فرعی) از آقای تیماچی مربوط به فروش در سنوات قبل بوده که به علت عدم امکان وصول، زیان کاهش ارزش مطالبات در حسابها منظور شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	۲,۰۶۷,۴۵۲	.	۲,۰۶۷,۴۵۲
.	۲,۰۶۷,۴۵۲	.	۲,۰۶۷,۴۵۲

سرمایه گذاری در واحد های صندوق با درآمد ثابت اعتماد آفرین پارسین

۲۲-۱- سرمایه گذاری شرکت در صندوق درآمد ثابت اعتماد آفرین بوده و گردش حساب به شرح ذیل می باشد.

تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	
۶۰,۳۵۶,۶۲۰	۴,۲۲۰,۰۰۰	خرید
۳۳,۲۶۷,۳۶۷	۲,۳۲۵,۹۸۰	فروش
.	۱۷۳,۴۳۲	ارزیابی بر اساس ارزش بازار
۲۷,۰۸۹,۲۵۳	۲,۰۶۷,۴۵۲	

۲۲-۱-۱- مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی به فروش رسیده است.

۲۲-۱-۲- طی دوره جاری تعداد ۳۳ میلیون واحد صندوق فوق جمعا به مبلغ ۲.۴۵۰.۲۳۲ میلیون ریال فروخته شده و سود حاصله به مبلغ ۱۲۴.۲۵۲ میلیون ریال در یادداشت سایر درآمد های غیر عملیاتی منعکس شده است.

۲۲-۱-۳- با توجه به قیمت پایان واحد های صندوق مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی (هرواحد ۷۶.۳۲۰) مانده ارزش بازار واحد های فوق جمعا به

مبلغ ۲.۰۶۷.۴۵۲ میلیون ریال و مبلغ ۱۷۳.۳۳۲ میلیون ریال تفاوت ارزیابی به روش ارزش بازار می باشد.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۷۳,۹۳۷	۶۸۱,۷۱۹	۱,۱۸۲,۶۶۴	۲,۰۴۷,۶۴۳	۲۳-۱
۳,۲۳۱	۳,۲۳۱	۴,۹۶۴	۴,۹۶۰	۳۶
۴,۳۶۹	۲,۲۶۲	۹,۳۹۶	۸,۰۲۱	
۳۸۱,۵۳۸	۶۸۷,۲۱۲	۱,۱۹۷,۰۲۳	۲,۰۶۰,۶۲۵	

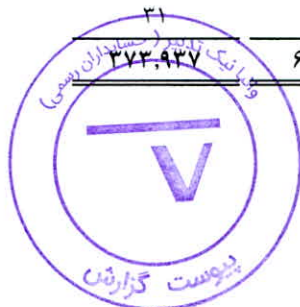
موجودی نزد بانکها-ریالی

موجودی نزد بانکها-ارزی

موجودی تنخواه گردانها

۲۳-۱- مانده موجودی نزد بانکها-ریالی به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۰۴۹	۲۷۳,۵۰۷	۳۴۹,۲۸۲	۸۳۱,۱۲۷	سپه
۱۲۰,۰۵۲	۱۰۴,۳۵۶	۳۴۶,۸۴۳	۵۶۶,۴۷۲	توسعه تعاون
۱۷۶,۸۹۵	۱۳۷,۷۲۰	۲۵۳,۹۹۰	۲۰۱,۱۶۱	تجارت
۴۶,۲۰۲	۱۳,۵۹۶	۸۴,۹۱۱	۱۱۱,۰۴۴	شهر
۱۵,۹۳۷	۵,۱۳۶	۵۵,۳۰۱	۷۹,۵۱۹	کشاورزی
۱,۵۷۰	۶,۵۷۱	۴۱,۱۶۲	۲۷,۲۴۹	ملت
۷,۱۱۷	۱۲۰,۴۶۵	۳۱,۱۶۸	۱۸۵,۸۱۸	مهر ایران
۲۳۲	۲۳۱	۹,۵۹۱	۱۱,۲۴۶	ملی
.	.	۸,۴۸۱	۱۱,۵۸۵	صادرات
۶۶۱	۱۹,۹۱۵	۸۶۴	۲۰,۱۲۳	سامان
۱۸۹	۱۸۹	۵۲۹	۵۲۸	رفاه کارگران
۳	۳	۲۴۷	۲۴۹	آینده
.	۱	۱۳۴	۱۳۴	اقتصاد نوین
.	.	۷۵	۱,۳۰۵	کار آفرین
.	.	۵۴	۵۳	پست بانک ایران
۳۱	۳۰	۳۱	۳۰	رسالت
۳۷۳,۹۳۷	۶۸۱,۷۱۹	۱,۱۸۲,۶۶۴	۲,۰۴۷,۶۴۳	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۲.۸۲	۲,۰۵۴,۰۹۶,۹۷۴	۲۶.۰۸	۲,۳۴۷,۴۴۶,۴۴۰	علی اصغر فیاض
۲۲.۸۲	۲,۰۵۴,۰۹۶,۹۷۱	۲۶.۰۸	۲,۳۴۷,۴۴۶,۴۴۵	محمد تقی فیاض
۲۲.۸۲	۲,۰۵۴,۰۹۶,۹۶۸	۲۶.۰۸	۲,۳۴۷,۴۴۶,۴۴۲	محمد رضا فیاض
۳۱.۵۳	۲,۸۳۷,۷۰۹,۰۸۷	۲۱.۷۵	۱,۹۵۷,۶۶۰,۶۷۳	سایر
۱۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۶۰۳.۸۸۱ میلیون ریال برای گروه ومبلغ ۴۹۵.۱۲۸ 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲,۸۲۲	۱۲,۸۳۷	سرمایه
۴,۷۵۹	۴,۷۵۹	اندوخته قانونی
۱۶۹,۲۲۹	۱۴۶,۵۰۲	سود انباشته
۱۸۶,۸۰۹	۱۶۴,۰۹۸	

منافع فاقد حق کنترل بابت ۹ درصد شرکت توسن پخش و یک درصد از سهام شرکتهای نیک رز چناران و چشمه نوشان خراسان و کمتر از یک درصد شرکت ستاره سروش آسیا می باشد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- تسهیلات مالی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جاری	بلند مدت	جاری	بلند مدت
۳,۰۹۷,۱۸۱	.	۳,۱۳۹,۶۱۸	.
.	۴,۶۶۸,۰۰۰	.	۴,۶۶۸,۰۰۰
۳,۰۹۷,۱۸۱	۴,۶۶۸,۰۰۰	۳,۱۳۹,۶۱۸	۴,۶۶۸,۰۰۰

تسهیلات دریافتی
اوراق مرباحه

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۳۲۶,۷۹۶	۲,۰۹۴,۱۵۷	۲,۳۲۶,۷۹۶	۲,۰۹۴,۱۵۷
۶۷,۷۳۵	۱۹۹,۵۸۸	۱۱۴,۷۷۳	۲۹۳,۲۸۰
۱,۱۲۸,۹۱۴	۲۸۲,۲۲۸	۱,۱۲۸,۹۱۴	۲۸۲,۲۲۸
.	۹,۳۰۷,۷۸۷	.	۹,۳۰۷,۷۸۷
۳,۵۲۳,۴۴۵	۱۱,۸۸۳,۷۶۱	۳,۵۷۰,۴۸۳	۱۱,۹۷۷,۴۵۲
(۳۴۰,۳۹۳)	(۴,۵۲۳,۶۰۴)	(۳۴۴,۹۹۳)	(۴,۵۳۰,۲۹۰)
(۸۵,۸۷۱)	(۳۵۷,۸۷۱)	(۸۵,۸۷۱)	(۳۵۷,۸۷۱)
.	۱۱۷,۳۷۶	.	۱۱۷,۳۷۶
۳,۰۹۷,۱۸۱	۷,۱۱۹,۶۶۲	۳,۱۳۹,۶۱۸	۷,۲۰۶,۶۶۶
.	(۴,۶۶۸,۰۰۰)	.	(۴,۶۶۸,۰۰۰)
۳,۰۹۷,۱۸۱	۲,۴۵۱,۶۶۲	۳,۱۳۹,۶۱۸	۲,۵۳۸,۶۶۶

بانک سپه
بانک توسعه تعاون
بانک تجارت
اوراق مرباحه
سود و کارمزد سال های آتی
وجه مسدودی بابت تسهیلات دریافتی به شرح
یادداشت توضیحی ۱۸
سود و کارمزد تحقق یافته پرداخت نشده
حصه بلند مدت
حصه جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۰۹۷,۱۸۱	۷,۱۱۹,۶۶۲	۳,۱۳۹,۶۱۸	۷,۲۰۶,۶۶۶
۳,۰۹۷,۱۸۱	۷,۱۱۹,۶۶۲	۳,۱۳۹,۶۱۸	۷,۲۰۶,۶۶۶

۲۳ تا ۱۸ درصد



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۴۵۱,۶۶۲	۲,۵۳۸,۶۶۶	سال ۱۴۰۳
۴,۶۶۸,۰۰۰	۴,۶۶۸,۰۰۰	سال ۱۴۰۷
۷,۱۱۹,۶۶۲	۷,۲۰۶,۶۶۶	

۱-۳-۱-۲۷- اگرچه پرداخت اصل اوراق مرابحه در سال ۱۴۰۷ به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال است لیکن با توجه به مبلغ ۳۳۲ میلیارد ریال تنخواه نزد بازارگردان مبلغ خالص در جدول فوق انعکاس یافته است.

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۱,۸۰۱,۶۵۱	۱,۸۸۸,۶۵۵	چک و سفته
۶۵۰,۰۱۱	۶۵۰,۰۱۱	زمین و ساختمان
۴,۶۶۸,۰۰۰	۴,۶۶۸,۰۰۰	رتبه اعتباری شرکت - چک
۷,۱۱۹,۶۶۲	۷,۲۰۶,۶۶۶	

۲۷-۲- 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	یادداشت	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی		
۳,۰۹۷,۱۸۱	۳,۱۳۹,۶۱۸		مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۴,۸۱۸,۰۰۰	۴,۹۱۸,۰۰۰		دریافتهای نقدی
۹۶۸,۸۴۷	۹۷۹,۰۸۰		سود و کارمزد جرایم
(۲,۰۰۹,۸۹۵)	(۲,۰۶۵,۳۲۷)		پرداختهای نقدی بابت اصل
(۸۵۱,۴۷۱)	(۸۶۱,۷۰۴)		پرداختهای نقدی بابت سود
۱,۰۹۷,۰۰۰	۱,۰۹۷,۰۰۰	۲۷-۲-۱	سایر تغییرات غیرنقدی
۷,۱۱۹,۶۶۲	۷,۲۰۶,۶۶۷		مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
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
۳,۰۹۹,۳۶۷	۳,۰۹۹,۳۶۷		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۷-۲-۱- سایر تغییرات غیر نقدی مربوط به خرید موجودی مواد اولیه از طریق تسهیلات بوده است.

۲۷-۳- اوراق مرابحه بر اساس مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ بدون ضامن و براساس رتبه اعتباری شرکت منتشر گردید که نرخ مرابحه ۲۳ درصد و بهره اقساط بصورت سه ماهه و اصل مبلغ اوراق در سررسید اوراق به تاریخ ۱۴۰۷/۰۲/۲۶ باز پرداخت می گردد.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۸,۵۸۶	۰	۱۸۱,۹۵۳	۱۱,۶۳۵	مانده در ابتدای سال
(۳۵,۶۵۶)	۰	(۳۳۳,۲۹۶)	(۱۱,۷۵۹)	پرداخت شده
۱۷,۰۷۱	۱۳,۲۳۴	۱۶۲,۹۷۸	۱۰۴,۸۷۵	ذخیره تأمین شده
۰	۱۳,۲۳۴	۱۱,۶۳۵	۱۰۴,۷۵۲	مانده در پایان دوره

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تجاری:					
اسناد پرداختنی					
شرکت های گروه و وابسته- شرکت رزین فرم چناران					
تأمین کنندگان کالا و خدمات					
۰	۰	۱۶۰,۹۹۴	۰	۲۹-۱	
۴۲۲,۰۷۴	۸۵۴,۰۹۳	۱,۶۲۴,۳۹۰	۲,۱۱۹,۲۰۶		
۴۲۲,۰۷۴	۸۵۴,۰۹۳	۱,۷۸۵,۳۸۴	۲,۱۱۹,۲۰۶		
حسابهای پرداختنی					
شرکت های گروه و وابسته- شرکت رزین فرم چناران					
شرکت های گروه و وابسته- پشگامان اکسیر سبز آروند					
تأمین کنندگان کالا و خدمات					
۰	۰	۵۶۷,۰۹۷	۴۲۰,۰۴۴	۲۹-۲	
۰	۰	۷۶۳	۰		
۱۶۸,۳۱۵	۳۸۶,۱۹۶	۱,۱۵۶,۴۷۹	۱,۵۹۱,۷۹۳	۲۹-۳	
۱۶۸,۳۱۵	۳۸۶,۱۹۶	۱,۷۲۴,۳۳۹	۲,۰۱۱,۸۳۷		
۵۹۰,۳۸۹	۱,۲۴۰,۲۸۹	۳,۵۰۹,۷۲۳	۴,۱۳۱,۰۴۲		
سایر پرداختنی ها:					
اسناد پرداختنی					
شرکت های گروه و وابسته :					
۰	۰	۰	۳۷,۲۷۴	۲۹-۴	علی اصغر فیاض
۰	۰	۰	۸,۸۰۵	۲۹-۴	محمد رضا فیاض
۲,۱۲۷,۳۰۰	۱,۶۵۳,۴۲۳	۳,۰۳۰,۲۹۴	۲,۵۳۱,۷۸۲	۲۹-۵	اشخاص و شرکتهای
۲,۱۲۷,۳۰۰	۱,۶۵۳,۴۲۳	۳,۰۳۰,۲۹۴	۲,۵۷۷,۸۶۱		
حسابهای پرداختنی:					
سهامداران و شرکت های گروه و وابسته					
۱,۰۴۲,۴۱۹	۵۰,۶۸۰	۱,۱۰۷,۱۰۲	۲۶۵,۶۴۷	۲۹-۶	
۲۳۰,۱۲۶	۲۲۳,۵۴۸	۱,۴۹۳,۲۱۳	۲,۶۵۹,۱۹۴	۲۹-۷	سایر
۱,۲۷۲,۵۴۵	۲۷۴,۲۲۸	۲,۶۰۰,۳۱۵	۲,۹۲۴,۸۴۲		
۳,۳۹۹,۸۴۵	۱,۹۲۷,۶۵۰	۵,۶۳۰,۶۰۹	۵,۵۰۲,۷۰۳		
۳,۹۹۰,۲۳۴	۳,۱۶۷,۹۴۰	۹,۱۴۰,۳۳۱	۹,۶۳۳,۷۴۵		



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۹- مانده اسناد پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات تجاری به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۱۲,۱۵۲	۷۲۲,۹۷۳	۴۱۲,۱۵۲	۷۲۲,۹۷۳	شرکت قوطی سازی کاوه-قوطی
۲۰۴,۵۲۹	۶۲۷,۹۵۰	۲۰۴,۵۲۹	۶۲۷,۹۵۰	شرکت تولیدی شیشه دارویی رازی-بطری شیشه
.	.	۲۱۱,۱۹۵	۴۵۴,۰۷۱	گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام - فروکتوز
.	.	۱۳۹,۳۵۷	۱۸۷,۲۷۳	ایستگاه جمع آوری شیر-خرید شیر
.	.	۹۳,۴۶۳	۱۱۷,۲۲۷	شرکت هاگسان-عصاره
.	۱۰۴,۷۵۹	.	۱۰۴,۷۵۹	شرکت مفید شیشه
.	.	۲۵۴,۲۶۶	۹۴,۲۶۶	شرکت آریا آسریس-کنسانتره
.	.	۵۳,۶۸۳	۷۶,۵۲۰	شرکت مدبر کشت توس - شکر
.	.	۵۹,۳۹۸	۶۹,۸۲۴	شرکت تعاونی گاوداران صنعتی سبزوآر(سلوا) - شیر
۲۷,۷۰۴	۶۵,۰۱۰	۲۷,۷۰۴	۶۵,۰۱۰	شرکت پاسارگاد پلیمر-لیبل
۱۸,۶۷۸	۴۶,۰۹۹	۱۸,۶۷۸	۴۶,۰۹۹	شرکت نیکسان درب ابتکار-درب
۱۶,۶۸۳	۲۱,۰۶۴	۲۱,۷۱۶	۴۳,۳۲۲	شرکت سنایا کارتن ایرانیان-کارتن
۹,۰۸۷۶	.	۱۰۴,۳۱۴	۴۳,۱۶۲	مجتمع کشاورزی و دامپروری عبدالرضا خزاعی-شیر
۳۵,۶۷۸	.	۲۷,۹۰۴	۴۲,۲۴۰	شرکت آرتا مالت گلستان-عصاره
۳۲,۸۴۲	.	۹۶,۳۵۳	۴۱,۱۴۳	موسسه دامپروری قدس رضوی - شیر
.	.	۷۵,۶۶۵	۳۹,۳۲۴	شرکت تلیسه دام نیشابور(مرغزی لطفی) - شیر
.	.	۴۵,۴۰۱	۳۷,۲۷۷	شرکت تعاونی کشاورزی گاوداران کاشمر - شیر
.	.	۳۰,۷۱۴	۳۵,۶۱۹	شرکت رستاک سازان فجرتوس - شیر
.	۳۵,۱۲۸	.	۳۵,۱۲۸	شرکت صنایع قهوه پارت سازان(مولتی کافه)
.	۲۴,۹۸۸	۳۲,۰۱۹	۳۳,۵۲۹	شرکت دهلر ایرانیان - اسانس
۲۲,۵۷۲	۲۶,۶۱۱	۲۲,۵۷۲	۲۶,۶۱۱	شرکت درب ناصر(حکیم اله نجفی)
.	.	.	۸۷,۸۲۱	شرکت پلات-خرید لیبل
.	.	۴۶,۸۰۵	۱۰,۲۲۱	شرکت تولیدی کالا آوران یاس سپید - عصاره
.	.	۲۸,۴۷۲	۹,۴۶۵	شرکت صنایع پلاستیک تک ظرف - لیوان دوغ
۲۷,۷۳۱	.	۶۱,۸۷۴	۸,۳۵۸	دامداری و کشاورزی زردشت شمسیه(احمد لطفی) - شیر
۵۳,۹۳۳	۷,۵۴۷	۵۳,۹۳۳	۷,۵۴۷	شرکت توسعه درب ایده - درب بطری
.	.	۴۸,۲۳۰	۶,۷۳۱	شرکت تعاونی بهشیران شادیاخ - شیر
.	.	.	۵,۰۰۰	گروه صنعتی وفا مهر آسیا-خرید کنسانتره
.	.	۵۱,۹۷۵	.	شرکت سهامی قند تربت جام - شکر
.	.	۳۶,۸۱۰	.	شرکت کشت و صنعت هلال - شیر
.	.	۳۲,۴۰۰	.	نجاتی مجید-شکر
۳۰,۰۵۳	.	۱۹۹,۶۹۲	.	شرکت تولیدی میوه خشک ترد برگ-مالت
.	.	۲۶,۸۹۲	۱۸,۳۵۸	دامداری حسین لطفی-خرید شیر
۱۹,۰۸۴	.	۱۹,۰۸۴	.	دامداری سید حسن حسینی(سید رضا) - شیر
۱۸,۰۴۰	.	۱۸,۰۴۰	.	دامپروری سید مهدی خادم - شیر
۹۰,۶۷۴	۵۸,۴۰۸	۳۴۰,۲۱۲	۳۵۷,۳۴۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۱۰۱,۲۳۰	۱,۷۴۰,۵۳۷	۲,۸۹۵,۵۰۳	۳,۴۵۴,۱۷۹	
(۶۷۹,۱۵۵)	(۸۸۶,۴۴۳)	(۱,۲۷۱,۱۱۴)	(۱,۳۳۴,۹۷۴)	تهاتر با پیش پرداخت ها
۴۲۲,۰۷۴	۸۵۴,۰۹۳	۱,۶۲۴,۳۹۰	۲,۱۱۹,۲۰۶	

۱-۲۹- مبلغ ۳,۱۴۷,۲۷۸ میلیون ریال از مانده فوق در گروه و مانده فوق در شرکت اصلی تماماً تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲-۲۹- مانده فوق بابت خرید مواد اولیه(پریفورم) بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً تسویه شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹-۳-مانده حسابهای پرداختی تجاری تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۳,۹۱۵	۶۴,۰۳۹	۳۲۹,۰۵۵	۴۴۴,۲۸۸	شرکت ظروف پلاستیکی شیروان
.	.	۸۷,۰۳۳	۲۳۳,۴۲۷	گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام - فروکتوز
.	.	۲۲۸,۷۹۹	۲۱۱,۲۹۹	شرکت آریا آسریس-کنسانتره
.	.	۴۸,۸۹۱	۹۲,۴۰۰	شرکت هاگسان-عصاره
۸۹,۴۴۵	۲۸,۸۴۱	۱۳۱,۸۶۵	۷۳,۸۲۷	شرکت دهلر ایرانیان - اسانس
.	۴۴,۱۱۳	.	۴۴,۱۱۳	دامداری و کشاورزی زردشت شمسیه(احمد لطفی) - شیر
.	۳۵,۳۰۱	.	۳۵,۳۰۱	مجتمع کشاورزی و دامپروری خزاعی - شیر
.	.	۳۰,۳۴۶	۳۳,۳۱۶	شرکت تولیدی کالا آوران یاس سپید
.	.	۴,۵۰۸	۳۳,۰۵۰	شرکت صنایع غذایی و آشامیدنی تهران گوار
.	.	۳۶,۷۹۴	۳۰,۹۱۴	شرکت گروه صنعتی وفامهرآسیا - کنسانتره
.	.	.	۲۴,۲۴۳	شرکت نقره فام پوش
.	.	.	۲۲,۲۸۴	شرکت ماهان تجهیز - خرید کنسانتره
.	۲۱,۳۸۴	.	۲۱,۳۸۴	شرکت ناصر
.	۲۰,۲۵۸	.	۲۰,۲۵۸	شرکت دایا سویا
.	۱۹,۶۷۹	.	۱۹,۶۷۹	شرکت مدبر کشت
۳,۷۳۴	۱۷,۷۷۷	۳,۷۳۴	۱۷,۷۷۷	شرکت توسعه درب ایده - درب بطری
.	۱۷,۳۲۴	.	۱۷,۳۲۴	شرکت تلیسه دام نیشابور - شیر
.	۱۷,۲۶۶	.	۱۷,۲۶۶	دامداری حسین لطفی
.	۱۶,۴۵۱	.	۱۶,۴۵۱	دامداری خادم
.	۱۶,۱۴۰	.	۱۶,۱۴۰	شرکت رستاک فجر توس
.	.	۲۶,۵۰۹	۱۴,۰۸۰	شرکت آرتا مالت گلستان - عصاره
.	۱۳,۲۲۱	.	۱۳,۲۲۱	دامداری حسن حسینی
.	.	۱۱,۴۵۷	۱۲,۸۴۴	شرکت بهساز پلاست پاسارگاد - استریج
.	.	۲۳,۳۳۴	۹,۲۲۶	فروشگاه صداقت - نایلون
.	.	۹۹,۲۶۷	۷,۹۵۳	شرکت ترد برگ-عصاره
۱۱,۲۲۱	۵۴,۴۰۲	۹۴,۸۸۹	۱۰۹,۷۲۹	سایر
۱۶۸,۳۱۵	۳۸۶,۱۹۶	۱,۱۵۶,۴۷۹	۱,۵۹۱,۷۹۳	

۱-۳-۲۹- مبلغ ۱۸۶.۱۹۶ میلیون ریال از مانده فوق در گروه و مبلغ ۶۴.۰۳۹ میلیون ریال از مانده فوق در شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است

۴-۲۹-مانده فوق بابت سود سهام پرداختی مصوب مجمع ۱۴۰۲ سهامداران در شرکت های فرعی می باشد



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹-۵- مانده حساب سایر اسناد پرداختی به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۷۱۶,۷۵۰	۱,۴۸۷,۸۵۰	۱,۷۱۶,۷۵۰	۱,۴۸۷,۸۵۰	۲۹-۵-۱	سازمان صداوسیما جمهوری اسلامی ایران
۶۳,۰۱۳	۴۳,۴۸۶	۵۳۱,۳۶۷	۶۵۳,۰۴۸	۲۹-۵-۲	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض برارزش افزوده)
.	۶۳۷,۵۰۰	.	۶۳۷,۵۰۰	۲۹-۵-۳	شرکت امید لوتوس پارسیان
.	۴۱۴,۰۰۰	.	۴۱۴,۰۰۰	۲۹-۵-۳	گروه مالی کیان
.	۱۲۷,۵۰۰	.	۱۲۷,۵۰۰	۲۹-۵-۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
.	.	۳۱,۱۰۸	۱۱۳,۹۵۲	۱۹-۷	شرکت بازتاب هنر بام کیش (قرارداد تابلوهای تبلیغاتی)
۱۸,۲۱۳	.	۱۸,۲۱۳	۳۶,۹۰۹		کارکنان-حقوق
.	.	.	۳۴,۲۰۰	۱۹-۷	کانون آگهی و تبلیغات رایکا-تبلیغات
.	.	.	۳۰,۰۰۳		شرکت صنایع پیشرفته هوا خورشید
۱۱,۷۰۴	.	۲۶,۸۰۵	۱۸,۵۳۸		شرکت ماهان شیمی بهداشت - سود مایع
۱۲,۹۱۲	۱۸,۴۳۵	۲۷,۳۳۵	۱۸,۴۳۵		فروشگاه فلزات رنگین خراسان (ناصر صبوری)
۸,۹۸۱	.	۵۸,۶۵۷	۱۶,۱۷۵	۲۹-۵-۴	سازمان تامین اجتماعی
.	.	.	۱۴,۸۸۶		آل خانپان(بابت پورسانت)
.	.	۶,۶۲۶	۱۴,۴۶۷		شرکت تامین دنیای هوشمند سیاهان(خرید قطعات لیفتراک)
۲۶,۱۴۴	۸,۵۲۶	۹۶,۶۸۳	۸,۵۲۶		شرکت پاک کوشش کار -بابت خرید مواد شیمیایی
.	.	۱۸,۴۸۰	.		محمودمرادی-کانون رویای فردا (قرارداد تابلوهای تبلیغاتی)
.	.	۱۴,۶۲۴	.		شرکت ویژن پیک-حلال جوهر
.	.	۱۱,۴۰۰	.		مرتضی زلفی- رایکا(قرارداد تابلوهای تبلیغاتی)
۱۱,۲۷۰	.	۱۱,۲۷۰	.		شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی
.	.	۱۰,۲۶۹	.		فروشگاه تجهیزات ساختمانی سلامتی(ابزار آلات و لوازم بهداشتی)
۲۶۱,۴۰۹	۹۵,۱۲۵	۴۵۳,۸۰۳	۲۶۲,۹۴۹		سایر
۲,۱۳۰,۳۹۶	۲,۸۳۲,۴۲۳	۳,۰۳۳,۳۹۰	۳,۸۸۸,۹۳۶		تهاتر با پیش پرداخت ها
(۳,۰۹۶)	(۱,۱۷۹,۰۰۰)	(۳,۰۹۶)	(۱,۳۲۷,۱۵۲)		تهاتر با پیش پرداخت سرمایه ای
.	.	.	(۳۰,۰۰۳)		
۲,۱۲۷,۳۰۰	۱,۶۵۳,۴۲۳	۳,۰۳۰,۲۹۴	۲,۵۳۱,۷۸۲		

- ۱-۵-۲۹-بابت قرارداد فی مابین شرکت بهار رز عالیس چناران و سازمان صدا و سیما منعقد شده و هزینه تبلیغات براساس فروش شرکت های تولید کننده، بین شرکت ها تسهیم و در دفاتر شرکت های تولید کننده منعکس شده است تعداد ۱۶ فقره چک که تاریخ آخرین چک به تاریخ سررسید ۱۴۰۴ می باشد
- ۲-۵-۲۹-بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل زمستان ۱۴۰۲ و فصل بهار ۱۴۰۳ می باشد.
- ۳-۵-۲۹-بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه منتشر شده می باشد تعداد ۹ فقره چک که آخرین چک به تاریخ سررسید ۱۴۰۶/۰۲/۲۰ می باشد با توجه به تهاتر چک های مذکور با حساب پیش پرداخت ،طبقه بندی به بلند مدت مورد ندارد .
- ۴-۵-۲۹-بابت حق بیمه شهریورماه پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه باشد.
- ۵-۵-۲۹-مبلغ ۷۴۸.۴۵۹ میلیون ریال از مانده فوق در گروه و مبلغ ۲۰۴.۰۰۰ میلیون ریال از مانده فوق در شرکت اصلی تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹-۶- مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی سهامداران و شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
.	.	۲۴,۸۶۱	۱۹۲,۴۲۳	۲۹-۶-۱	شرکت کشت و صنعت سرچین
۳۸۴,۱۳۹	۴۱,۰۰۰	۳۸۴,۱۳۹	۴۶,۵۲۴	۲۹-۶-۲	محمد تقی فیاض
۳۱۵,۲۹۶	۲,۰۰۰	۳۵۲,۵۷۸	۱۴,۶۹۷	۲۹-۶-۲	علی اصغر فیاض
۳۳۵,۴۶۱	۲,۰۰۰	۳۳۵,۷۳۱	۶,۳۲۴	۲۹-۶-۲	محمد رضا فیاض
۸۴۰	۲,۸۴۰	۸۴۰	۲,۸۴۰		محمد علی ترابی
۸۴۰	۲,۸۴۰	۸۴۰	۲,۸۴۰		نسرتین فیاض
۵,۸۴۲	.	۸,۱۱۳	.		شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند
۱,۰۴۲,۴۱۹	۵۰,۶۸۰	۱,۱۰۷,۱۰۲	۲۶۵,۶۴۷		

۲۹-۶-۱- مانده فوق مربوط تسویه طلب احدی از تامین کننده های شرکت نیک رز است که مطابق توافق انجام شده توسط سرچین با ایشان تسویه حساب بعمل آمده و پیرو آن بدهی فوق شناسایی گردیده است با توجه به برنامه ریزی انجام شده بدهی فوق تا پایان سال مالی تسویه می گردد.

۲۹-۶-۲- مانده فوق مربوط به دریافت و پرداخت های صورت گرفته توسط سهامداران اصلی شرکت می باشد که انتظار می رود طی سال مالی آتی تسویه شود.

۲۹-۷- مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۹,۳۵۰	.	۷۲۹,۸۷۱	۱,۵۸۳,۶۱۰	۲۹-۷-۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۵,۵۳۰	۶۲,۵۴۷	۲۴۹,۹۳۳	۳۸۵,۷۸۱	۲۹-۷-۲	عیدی، پاداش و حقوق پرداختنی
.	۱۴,۷۸۰	۵,۱۰۲	۱۳۴,۲۵۵	۲۹-۷-۳	سازمان تامین اجتماعی
.	.	.	۵۹,۲۲۷	۲۹-۷-۴	شرکت آب منطقه ای خراسان رضوی
.	.	.	۵۱,۳۴۷	۲۹-۷-۵	علیرضا صلواتی (خدمات لجستیک)
.	.	.	۳۷,۰۰۰		شرکت آریا تجهیز (قطعات و لوازم یدکی)
.	.	.	۲۱,۱۱۲		بازتاب هنر بام کیش (تبلیغات محیطی)
.	.	.	۱۸,۳۶۷		شرکت بیمه آسیا (پرسنل)
.	.	۲۶,۳۳۳	.		شرکت سامانه ارتباط اریب آرا پارس (خرید تجهیزات الکترونیکی)
۱۸,۰۲۱	.	۱۸,۰۲۱	.		شرکت بهاوند کار و صنعت - سنسور
.	.	۱۰,۹۹۰	.		اداره راه آهن (اجاره انبار شعبه تهران)
۸,۲۸۰	.	۸,۲۸۰	.		شرکت بیمه پارسیان - بیمه
۶,۴۹۹	.	۶,۴۹۹	.		شرکت طلوع صنعت کیا زند - نوار نقاله
۶,۴۵۲	.	۶,۴۵۲	.		شرکت بازرگانی مهندسی آسمان آبی آراز
۱۳۵,۹۹۵	۱۴۶,۲۲۰	۴۳۱,۷۳۲	۳۶۸,۴۹۶		سایر
۲۳۰,۱۲۶	۲۲۳,۵۴۸	۱,۴۹۳,۲۱۳	۲,۶۵۹,۱۹۴		

۲۹-۷-۱- مبلغ ۴۱۰,۷۸۱ میلیون ریال از مانده فوق در گروه تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است

۲۹-۷-۲- مبلغ ۴۱۸,۳۱۱ میلیون ریال از مانده فوق در گروه تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است

۲۹-۷-۳- بابت حق بیمه شهریورماه پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه باشد

۲۹-۷-۴- مبلغ فوق بابت آب مصرفی چاه که ۱۷,۴۰۱ میلیون ریال آن در گروه تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است

۲۹-۷-۵- مانده فوق بابت به نماینده اهواز می باشد که بابت ارائه خدمات لجستیک شامل انبارداری و ناوگان پخش می باشد.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مالیات پرداختی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	استادپرداختی	ذخیره	جمع	استادپرداختی	ذخیره
۹۹۲,۵۱۴	۱۴۲,۰۰۹	۹۷۸,۲۰۶	۱,۴۲۹,۸۷۸	۲۲۰,۰۰۵	۱,۲۰۹,۸۷۳
۹۴,۹۰۷	.	۹۴,۹۰۷	۴۲,۸۶۲	.	۴۲,۸۶۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرض زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵۶,۳۸۳	۹۴,۹۰۷	۶۹۶,۳۲۹	۹۹۲,۵۱۳
۳,۰۱۹۴	.	۴۱۲,۲۷۵	۷۳۸,۸۸۳
.	.	۳۷,۹۵۰	۲۱,۵۴۹
.	(۵۲,۰۲۵)	(۱۴۰,۰۸۹)	(۳۲۳,۰۶۷)
۱۸۶,۵۷۷	۴۲,۸۶۲	۱,۰۰۶,۴۷۴	۱,۴۲۹,۸۷۸

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
پرداختی طی دوره

۳-۱-۱- حقیق قوانین مالیاتی، شرکتهای زیر در سال جاری از معافیت استفاده نموده اند:

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

۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درآمد منقول		سود ابرزی		سال مالی	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرزی	مبالغ ابرزی	مبالغ ابرزی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۹,۳۷۸	۱۰۴,۳۲۸	۱۰۴,۳۲۸	۱۱۲,۷۱۵	.	.	۱,۲۵۵,۳۷۹	۱,۲۵۵,۳۷۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۴۲,۶۶۷	.	.	.	۴۲,۶۶۷	۴۲,۶۶۷	۷,۷۵۴,۹۸۷	۷,۷۵۴,۹۸۷	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۴۲,۸۶۲	۴۲,۸۶۲	.	.	۴۲,۸۶۲	۴۲,۸۶۲	۹,۸۴۹,۹۲۱	۹,۸۴۹,۹۲۱	۱۴۰۲
	.	.	.	.	.	.	۱,۶۰۶,۳۷۵	۱,۶۰۶,۳۷۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۹۴,۹۰۷	۴۲,۸۶۲	۴۲,۸۶۲	۴۲,۸۶۲	۴۲,۸۶۲	۴۲,۸۶۲	۱,۶۰۶,۳۷۵	۱,۶۰۶,۳۷۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
۳-۲-۲- شرکت با استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، بابت فعالیت عملیاتی ذخیره ای در حسابها منظور نموده است.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۳۰,۱۹۴	۷۳۸,۸۸۳
هزینه مالیات بر درآمد های قبل	۰	۲۱,۵۴۹
	۳۰,۱۹۴	۷۶۰,۴۳۱

۳-۴- وضعیت مالیات شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد

۳-۴-۱- شرکت نیک ز چناران

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۶,۸۴۸	۱۸,۰۵۲	۷۰	۱۸,۱۲۲	۱۸,۱۲۲	۷۰	۳۸۹	۲,۳۰۴,۳۱۴	۱۴۰۱
در جریان رسیدگی	۰	۰	۱۸۹	۰	۰	۱۸۹	۹۴۴	۳,۹۹۱,۵۸۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۳,۲۹۳	۰	۰	۰	۳,۲۹۳	۰	۳,۷۵۴,۹۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱۶,۸۴۸	۲۱,۳۴۵							

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

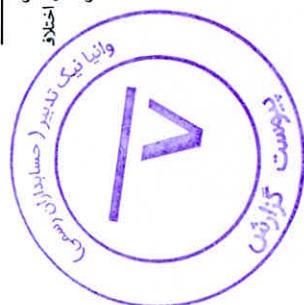
مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی شده است.
طبق قوانین مالیاتی، در دوره جاری به دلیل استفاده از معافیت های پیش بینی شده در ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، ذخیره ای بابت فعالیت های عملیاتی در حساب ها منظور نمی شود ولی بابت فعالیت های غیر عملیاتی ذخیره محاسبه می گردد.

عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است لیکن برگ تشخیص مالیات هنوز به شرکت ابلاغ نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴-۲- شرکت توسن پخش ستاره کیش

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۳۸,۷۳۷	۰	۶۴,۷۲۸	۶۴,۷۲۸	۳۱۳,۸۰۵	۱۴,۲۱۳	۷۱,۰۶۵	۲۵۰,۷۷۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر-حیث حل اختلاف	۷۲,۹۵۲	۸۱,۲۵۱	۳۳,۰۱۷	۰	۱۱۰,۴۷۳	۴۶۹۰	۱۸,۷۶۰	۱۹۰,۷۳۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۲۷,۱۸۲	۰	۱۴۰,۷۴۴	۱۴۰,۷۴۴	۱۵۰,۶۲۸	۱۳۳,۷۳۷	۵۳۴,۹۵۰	۵۶۱,۶۴۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱۶۱,۶۲۸	۶۲,۲۶۴	۹۹,۳۶۵	۰	۰	۱۶۱,۶۲۸	۶۴۸,۸۵۳	۷۸۹,۷۴۷	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۲۸,۰۷۱	۰	۰	۰	۲۸,۰۷۱	۱۱۲,۲۸۲	۱۱۲,۲۸۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۳۰۰,۴۹۹	۱۷۱,۵۸۵							



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۴-۲۰- مالیات بر درآمد عملکرد برای کلیه سال ها تا پایان سال ۱۴۰۱ به استثناء سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
 ۲-۴-۲۱- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰، برگ تشخیص (عدالتا به دلیل برگشت هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی) به شرکت ابلاغ شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.
 ۲-۴-۲۳- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی قبل و دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت ها با نرخ مقرر در ماده ۱۰۵ ق.م.م. محاسبه و در حسابها منظور شده است. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۳-۴-۳۰- شرکت چشمه نوشان خراسان

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص - مرحله رسیدگی	مالیات		مالیات		سود ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برداختی	ماده پرداختی				قلمی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی به دفاتر و قلمی	۸,۲۸۵	۰	۶۱,۸۵۵	۰	۶۱,۸۵۵	۶۳,۳۶۱	۷۰,۱۴۰	۳۴۸,۸۸۰
رسیدگی به دفاتر و قلمی	۰	۰	۸۰,۹۸۰	۰	۸۰,۹۸۰	۱۱۴,۱۷۶	۲۷,۶۷۲	۱۱۵,۱۷۲
رسیدگی به دفاتر و قلمی	۴,۷۰۱	۰	۲۲۲,۶۹۷	۰	۲۲۲,۶۹۷	۲۸۷,۸۱۳	۲۱۳,۸۰۴	۱,۴۳۳,۹۱۸
در جریان رسیدگی	۵۵۲,۹۶۵	۴۸۶,۵۶۷	۷۱,۱۳۵	۰	۰	۰	۵۵۷,۷۰۳	۲,۸۴۳,۴۸۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۹۷۹۲	۲,۴۳۹,۱۶۹
	۵۶۵,۹۵۱	۱,۰۹۶,۳۵۹						۲,۵۷۲,۹۳۴

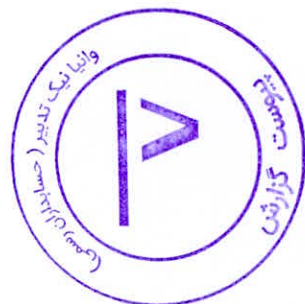
۳-۴-۳۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳-۴-۳۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگ تشخیص صادر نشده است.

۳-۴-۳۴- شرکت ستاره سروش آسیا

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		سود ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	برداختی	ماده پرداختی	قلمی	تشخیصی				ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۶۶)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۰,۹۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۰,۹۰۸	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۵۴,۴۹۶	.	شرکت
.	۸۷۶,۸۷۷	سال ۱۴۰۱
۱۵۴,۴۹۶	۸۷۶,۸۷۷	سال ۱۴۰۲
۶,۸۶۲	۸۳,۶۵۳	گروه
۱۶۱,۳۵۸	۹۶۰,۵۳۰	منافع فاقد حق کنترل

۳۱-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۸۰ ریال (سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۰۰ ریال) است.

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	پیش دریافت از مشتریان
.	.	.	۱۷۳,۲۴۷	نماینده زیند-اسلامی
۱۵,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۳۶,۵۳۹	محمد زاید
۲۷,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۲۱,۷۸۶	سایر

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

۳۳-۱- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۲- تجدید ارائه صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹-گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	جمع	تجدید طبقه بندی شده (بندی شده)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(۱۴,۳۰۹)	.	(۱۴,۳۰۹)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹,۱۵۴,۶۴۰	(۱۴,۳۰۹)	.	(۱۴,۳۰۹)	۹,۱۴۰,۳۳۱	مالیات پرداختنی
۹۷۸,۲۰۶	۱۴,۳۰۹	.	۱۴,۳۰۹	۹۹۲,۵۱۴	



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۶۰۱,۵۹۶	۱,۶۰۶,۳۷۵	۵,۱۹۲,۰۸۰	۷,۳۱۸,۱۰۱	سود خالص
				تعدیلات:
۳۰,۱۹۴	.	۴۵۰,۲۲۵	۷۶۰,۴۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳۲,۶۱۹	۳۶۶,۰۹۸	۲۷۰,۴۱۴	۳۷۶,۳۳۱	هزینه های مالی تسهیلات بانکی
.	۶۰۲,۷۵۰	.	۶۰۲,۷۵۰	هزینه های مالی اوراق مرابحه
۸,۷۶۲	۱۳,۲۳۴	۵۰,۶۱۱	۹۳,۱۱۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱۳,۱۲۰	۱۰۳,۱۸۸	۱۹۶,۸۰۵	۲۱۵,۰۶۷	هزینه استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	.	(۶۶,۶۸۲)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۸۵۵)	(۲,۰۳۸)	(۶,۴۵۳)	(۲,۸۱۲)	سود سپرده های نزد بانک
۳۷۸,۸۴۰	۱,۰۸۳,۲۳۲	۶,۱۵۳,۶۸۱	۱,۹۷۸,۲۰۱	
۱۰۷,۴۹۵	۴,۰۱۵,۶۶۰	۱,۱۶۴,۹۱۷	(۱,۴۰۵,۳۷۸)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۰۰۶,۳۴۳)	(۲۷۳,۱۶۲)	(۴,۵۸۵,۳۵۰)	(۱,۹۵۱,۷۰۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۸۱۳,۵۰۸)	(۱,۵۳۵,۵۸۱)	(۴,۰۴۴,۵۶۶)	(۱,۴۱۸,۱۴۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
.	.	(۴۱,۴۴۴)	۱۴,۵۶۰	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۷۸۷,۵۰۲	(۲,۳۶۴,۶۱۵)	۱,۱۸۴,۵۹۹	۳۵۲,۹۳۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	(۶۵,۰۵۰)	۱۹۴,۷۸۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴,۹۱۸,۸۵۴)	(۱۴۵,۶۹۸)	(۶,۳۸۶,۸۹۳)	(۴,۲۱۲,۹۵۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۹۳۸,۴۱۸)	۲,۵۴۳,۹۰۸	(۲۳۳,۲۱۲)	۵,۰۸۳,۳۴۸	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵ - مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۵-۱- 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:

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷,۳۶۳,۸۱۷	۱۱,۲۵۹,۵۷۴	جمع بدهی
(۳۸۱,۵۳۸)	(۶۸۷,۲۱۲)	موجودی نقد
۶,۹۸۲,۲۷۹	۱۰,۵۷۲,۳۶۲	خالص بدهی
۱۹,۴۱۹,۲۱۰	۱۶,۷۰۵,۵۸۵	حقوق مالکانه
۳۶	۶۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- 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.

۳۵-۳- 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.

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۵ تا ۱۲ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۱۳۱,۰۴۲	.	.	۲,۱۱۹,۲۰۶	۲,۰۱۱,۸۳۷	پرداختهای تجاری
۵,۵۰۲,۷۰۳	.	.	۲,۵۷۷,۸۶۱	۲,۹۲۴,۸۴۲	سایر پرداختی ها
۱,۴۲۹,۸۷۸	.	.	۱,۴۲۹,۸۷۸	.	مالیات پرداختی
۹۶۰,۵۳۰	.	.	۹۶۰,۵۳۰	.	سود سهام پرداختی
۱۰۴,۷۵۲	.	۱۰۴,۷۵۲	.	.	مزایای پایان خدمت
۷,۲۰۶,۶۶۶	۴,۶۶۸,۰۰۰	.	۲,۵۳۸,۶۶۶	.	تسهیلات مالی
۲۲۱,۷۸۶	.	.	.	۲۲۱,۷۸۶	پیش دریافت ها
۱۹,۵۵۷,۳۵۷	۴,۶۶۸,۰۰۰	۱۰۴,۷۵۲	۹,۶۲۶,۱۴۱	۵,۱۵۸,۴۶۴	جمع

شرکت:

جمع	بین ۵ تا ۱۲ سال	بین ۵ تا ۱۲ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۲۴۰,۲۸۹	.	.	۸۵۴,۰۹۳	۳۸۶,۱۹۶	پرداختی های تجاری
۱,۹۲۷,۶۵۰	.	.	۱,۶۵۳,۴۲۳	۲۷۴,۲۲۸	سایر پرداختی ها
۴۲,۸۶۲	.	.	۴۲,۸۶۲	.	مالیات پرداختی
۸۷۶,۸۷۷	.	.	۸۷۶,۸۷۷	.	سود سهام پرداختی
۱۳,۲۳۴	.	۱۳,۲۳۴	.	.	مزایای پایان خدمت
۷,۱۱۹,۶۶۲	۴,۶۶۸,۰۰۰	.	۲,۴۵۱,۶۶۲	.	تسهیلات مالی
۳۹,۰۰۰	.	.	.	۳۹,۰۰۰	پیش دریافت ها
۱۱,۲۵۹,۵۷۴	۴,۶۶۸,۰۰۰	۱۳,۲۳۴	۵,۸۷۸,۹۱۶	۶۹۹,۴۲۴	جمع



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵-۴ ریسک بازار

عمده ریسک بازار متوجه شرکت، وجود رقبا و تعدد محصولات مشابه در بازار و از سوی دیگر کاهش قدرت خرید مصرف کنندگان 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، با توجه 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 بانوجه به شرایط حاکم بر اقتصاد کشور اقدام خاصی در خصوص آن به عمل نیامده است.

۳۵-۵-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. شرکت وثیقه یا اسناد ملکی به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی نزد خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتی تجاری	۷۵۰,۳۴۵	۰	۰
نمایندگی ها	۲,۰۹۴,۴۸۹	۱۹۵,۹۲۲	۰
شعب	۵,۲۵۰,۰۰۷	۱۱۲,۱۱۸	۰
نمایندگی های کشور های خارجی	۵۵۷,۶۴۰	۰	۰
شرکت bristy trade	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰
شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند	۱۷۴,۹۱۰	۰	۰
شرکت بین المللی کشت و صنعت	۷۵,۱۱۶	۰	۰
شرکت رزین فرم چناران	۵۶,۹۱۹	۰	۰
شرکت سرچین خراسان	۲۰,۴۵۲	۰	۰
شرکت گردشگری دهکده سلامت عالیس	۴,۹۰۰	۰	۰
شرکت حمل و نقل گلپهار جاوید	۴۱,۹۱۲	۰	۰
شرکت حمل و نقل شهاب چناران	۳۴,۱۱۷	۰	۰
اسناد دریافتی غیر تجاری	۲۳۴,۰۸۳	۰	۰
سایر اسناد دریافتی	۹,۹۷۰	۹,۹۷۰	۹,۹۷۰
سایر	۱۶,۹۴۰	۰	۰
	۹,۳۲۴,۴۴۰	۳۲۰,۶۵۰	۱۲,۶۱۰

شرکت:

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
توسن پخش ستاره کیش	۱,۶۵۴,۶۱۵	۰	۰
شرکت ستاره سروش آسیا	۶۶۳,۴۸۰	۰	۰
نمایندگی های توزیع (صادرات)	۲۵,۳۳۲	۰	۰
شرکت نیک رز چناران	۳,۴۱۷,۰۵۰	۰	۰
شرکت چشمه نوشان خراسان	۲,۳۳۵,۰۷۴	۰	۰
شرکت bristy trade	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰
سایر	۴۵,۸۹۷	۰	۰
جمع	۸,۱۴۴,۰۸۸	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰

۳۵-۶- 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 ۳۶ ارائه شده است.



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- وضعیت ارزی

شرکت		گروه			یادداشت
دلار	یورو	دلار	یورو	درهم	
۶,۷۳۹	۱۰۰	۱۰,۳۸۰	۱۰۰	۴۰۰	۲۳ موجودی نقد
۶,۷۳۹	۱۰۰	۱۰,۳۸۰	۱۰۰	۴۰۰	جمع دارایی های پولی و ارزی
۶,۷۳۹	۱۰۰	۱۰,۳۸۰	۱۰۰	۴۰۰	خالص دارایی ها و (بدهی های) ارزی
۳,۲۰۲	۳۰	۴,۹۲۶	۳۰	۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۶,۷۳۹	۱۰۰	۱۰,۳۸۰	۱۰۰	۴۰۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۲۰۲	۳۰	۴,۹۲۶	۳۰	۸	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات و ا رز مصرفی برای واردات طی دوره مورد گزارش شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			گروه:
مبلغ			مبلغ			
یورو	دلار	درهم	یورو	دلار	درهم	
۰	۳,۰۶۶,۱۶۴	۰	۰	۵۶۸,۲۵۵	۰	فروش
۳,۱۹۸,۸۲۷	۰	۳۳۶,۲۲۶	۱,۰۳۹,۰۵۰	۰	۴۹۶,۸۰۰	خرید مواد اولیه
۲,۲۹۹,۶۶۹	۰	۳۲۸,۶۳۱	۱,۵۱۸,۷۸۴	۷۷,۸۰۰	۹۴۹,۲۸۸	سایر پرداخت ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			شرکت:
مبلغ			مبلغ			
یورو	یوان	درهم	یورو	یوان	درهم	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	فروش
۲,۲۳۷,۷۷۱	۰	۳۳۶,۲۲۶	۸۰۹,۷۸۴	۰	۴۹۶,۸۰۰	خرید مواد اولیه
۱,۱۵۶,۵۴۳	۰	۳۲۸,۶۳۱	۵۷۹,۴۵۳	۷۷,۸۰۰	۳۱۲,۵۵۶	سایر پرداخت ها

۳۶-۲- تمهیدات ارزی شرکت اصلی تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ رفع شده است ضمناً تمهیدات شرکت فرعی توسن پخش ستاره کیش نیز ۱۰۰ درصد رفع شده و اقدامات مرتبط با رفع تمهیدات ارزی شرکت چشمه نوشان خراسان در جریان است.



شرکت بهار زر عالیس چناران (سهامی عام)
 دادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۷-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تسهیلات اعطایی		دریافتی	بازپرداخت	بازپرداخت	دریافتی	خریدمواد اولیه	حمل
			اعطایی	بازپرداخت						
شرکت های وابسته	شرکت رزین فرم چناران	عضو هیات مدیره مشترک							۴,۷۳۸,۷۵۹	
	شرکت کشت و صنعت رادین	عضو هیات مدیره مشترک		۴۴۱,۷۳۳						
	شرکت نیک زر عالیس غرب	عضو هیات مدیره مشترک		۱۶۵,۳۱۴						
	شرکت کشت و صنعت دام سبله خراسان	عضو هیات مدیره مشترک		۵۷۷,۵۰۶						
	شرکت کشت و صنعت سرچین	عضو هیات مدیره مشترک		۱۶۷,۵۶۲					۳۴۲,۶۲۰	
	شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند	عضو هیات مدیره مشترک		۵۷,۱۷۰						
	جمع			۱,۳۴۱,۷۱۳					۵,۱۰۱,۳۷۹	
سهامداران	علی اصغر فیاض	سهامدار و عضو هیات مدیره		(۱۲۵,۷۴۷)						
	محمد تقی فیاض	سهامدار و عضو هیات مدیره		(۹۶,۱۶۴)						
	محمدرضا فیاض	سهامدار و عضو هیات مدیره		(۵,۳۹۲)						
جمع			(۲۲۷,۳۰۳)							
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل گلپهار جاوید	سایر اشخاص وابسته							۷۰۵,۶۹۴	
	شرکت حمل و نقل شهاب چناران	سایر اشخاص وابسته							۶۱۷,۴۸۲	
جمع								۱,۳۲۳,۱۷۶		
جمع								۱,۳۲۳,۱۷۶		

دریافت و پرداخت ها بصورت قرض و بدون الحسنه و بدون اخذ سود و تضامین انجام شده است.

۳۷-۲ - مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:
 درج های خرید محصولات از شرکتهای گروه وابسته واجزه وساطت نقلیه و حمل محصولات بدون رعایت تشریفات و بدون انعقاد قرارداد بوده است لازم به ذکر است معاملات فوق در چارچوب روابط فی مابین قرار گرفته است.

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	خالص		طلب	بدهی
						۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت رزین فرم چناران	۳,۹۵۴,۰۰۲	۵۶,۹۱۹	۴۲۰,۰۴۴		۳,۵۹۰,۸۷۸			
	شرکت و صنعت سبزین پاران رادین		۷۵,۱۱۶			۷۵,۱۱۶			
	شرکت کشت و صنعت دام سبله خراسان								
	شرکت ستاره سرچین آسیا								
	شرکت کشت و صنعت سرچین	۱,۸۵۱,۶۷۴	۲۰,۴۵۲		۱۹۲,۴۲۳	۱,۶۵۹,۸۰۵			
	شرکت نیک زر عالیس غرب		۱			۱			
	شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند		۱۷۴,۹۱۰			۱۷۴,۹۱۰			
جمع		۵,۸۰۵,۶۷۷	۳۳۲,۲۹۷	۴۲۰,۴۴۴	۱۹۲,۴۲۳	۳,۸۱۲,۸۰۵			
سهامداران	علی اصغر فیاض				۱۴,۶۹۷				۱۴,۶۹۷
	محمد تقی فیاض				۴۶,۵۳۴				۴۶,۵۳۴
	محمدرضا فیاض				۶,۳۲۴				۶,۳۲۴
	محمدعلی ترابی				۲,۸۴۰				۲,۸۴۰
	تسری فیاض				۲,۸۴۰				۲,۸۴۰
جمع				۷۳,۲۳۵				۷۳,۲۳۵	
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل گلپهار جاوید		۴۱,۹۱۲			۴۱,۹۱۲			
	شرکت حمل و نقل شهاب چناران		۳۴,۱۱۷			۳۴,۱۱۷			
	جمع		۷۶,۰۲۹			۷۶,۰۲۹			
	جمع		۵,۸۰۵,۶۷۷	۴۰۸,۳۲۶	۴۲۰,۴۴۴	۲۶۵,۶۴۸	۳,۹۳۱,۸۳۳		۳۴۵,۱۹۶

هیچگونه کاهش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۳ و دوره شش ماهه ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.



شرکت بهار زر عالیسن چناران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲ - معاملات شرکت اصلی انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	فروش محصولات و مواد اولیه	خرید مواد اولیه	دریافتی		تسهلات اعطایی		شرح
			بازرگانی	بازرگانی	بازرگانی	مشمول ماده ۱۳۹	
۱۸۷,۹۲۰	۵,۹۸۳,۰۶۵	۰	۰	۶۲۴,۲۶۴	۰	۰	شرکت چشمه نوشان خراسان
۰	۷۴,۷۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توسن پخش ستاره کیش
۰	۲,۸۸۸,۵۷۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۷,۲۲۷	۰	شرکت نیک روز چناران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ستاره سروش آسیا
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۵	۰	شرکت کنت و صنعت سربزه باران ردهین
۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۴۱	۰	شرکت سرچین خراسان
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۱۳	۰	شرکت پخشگان صنعت آوید
۰	۸۶۱,۵۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت روزین فرم چناران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	علی اسفندیاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	محمد تقی فیاض
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	محمد رضا فیاض
۱۸۷,۹۲۰	۸,۹۲۶,۲۲۴	۸۶۱,۵۵۷	۹۹۳,۹۰۳	۶۲۴,۲۶۴	۱,۹۰۱,۹۷۳	۰	جمع

دریافت و پرداخت ها بصورت قرض الحسنه و بدون اخذ سود و ضامین انجام شده است.
 ۵۵ نرخ های خرید محصولات از شرکتهای گروه وابسته و بازار و سلفی طبقه بندی رعایت تشریفات و بدون انعقاد قرارداد بوده است ذکر به ذکر است. معاملات فوق در جابجوب روابط طی مابین قار گرفته است.
 ۲۷-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	پیش پرداخت ها	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	دریافتی		شرح
							طلب	بدهی	
شرکت های همگروه	شرکت نیک روز چناران	۰	۰	۳,۴۱۷,۰۵۰	۰	۱,۷۵۰,۵۸۶	۱,۶۶۴,۶۶۴	۰	۰
	شرکت چشمه نوشان خراسان	۰	۰	۳,۳۲۵,۰۷۴	۰	۶۳۷,۸۵۳	۱,۶۹۷,۲۲۱	۰	۰
	شرکت توسن پخش ستاره کیش	۰	۰	۲۴۰,۳۵۵	۱,۴۱۲,۳۶۰	۰	۱,۶۵۴,۶۱۵	۰	۰
	شرکت ستاره سروش آسیا	۰	۰	۰	۶۶۳,۴۸۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت روزین فرم چناران	۳,۰۳۲,۲۱۵	۰	۰	۰	۱,۳۱۴,۹۷۵	۱,۷۱۲,۲۲۱	۰	۰
	شرکت پخشگان الکسو سبز آوید	۰	۰	۰	۰	۸۹,۶۹۰	۰	۸۹,۶۹۰	۰
	شرکت سرچین خراسان	۰	۰	۱۰۲	۰	۴,۸۲۶	۰	۴,۷۲۳	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۵	۰	۱,۸۲۵	۰
جمع کل	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۹,۷۷۳	۷,۳۹۴,۰۲۱	۰	۰
سهامداران	علی اسفندیاری	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰
	محمد تقی فیاض	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰
	محمد رضا فیاض	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰
	محمد علی ترابی	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۰	۰	۲,۸۲۰	۰
	سرتین فیاض	۰	۰	۰	۰	۲,۸۴۰	۰	۲,۸۴۰	۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۸۰	۰	۱۱,۶۸۰	۰
	جمع کل	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۱۱,۵۲۳	۷,۳۹۴,۰۲۱	۰

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



شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب است. تعهدات سرمایه ای گروه نیز باقیمانده قرارداد های منعقد توسط شرکت فرعی چشمه نوشان خراسان بابت احداث نیروگاه خورشیدی به مبلغ ۹۸.۰۶۵ میلیارد ریال، است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
.	.	۹۲,۶۵۰	۴۳۱,۸۷۰	احداث نیروگاه خورشیدی
.	.	(۴۶,۴۹۸)	(۳۳۳,۸۰۵)	پیش پرداخت سرمایه ای
.	.	۴۶,۱۵۲	۹۸,۰۶۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
.	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	تضمین اوراق مرابحه
۵۱۳,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰	۷۹۱,۱۰۰	۸۹۱,۱۰۰	تضمین وام دریافتی از بانکها
۵۱۳,۰۰۰	۵۱۳,۰۰۰	۸۸۳,۷۵۰	۴,۳۹۱,۱۰۰	

۳۸-۳- بدهیهای احتمالی شرکت اصلی به شرح زیر است:

۳۸-۳-۱- رسیدگی سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه کارکنان و قراردادهای تا ابتدای سال ۱۴۰۰ رسیدگی و تسویه شده است و بابت رسیدگی مربوط به سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱.۸۴۰ میلیون ریال جریمه به شرکت اعلام گردیده که تسویه شده است. همچنین دفاتر شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده، حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی قطعی و تسویه شده است. همچنین شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده، عملکرد، حقوق جرائم ماده ۱۶۹ ق م م و سازمان تامین اجتماعی برای سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی بوده و برای سال ۱۴۰۲ و دوره جاری مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۸-۴- بدهیهای احتمالی شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

۳۸-۴-۱- وضعیت مالیاتی عملکرد شرکتهای فرعی در یادداشت ۲۸ منعکس شده است ضمناً عملیات این شرکتهای در خصوص رعایت قانون بیمه تامین اجتماعی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بشرح ذیل می باشد:

دفاتر شرکت نیک رز چناران (شرکت فرعی) بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م و مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده و سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است و همچنین بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی و تسویه شده و سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی می باشد و برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است.

دفاتر شرکت چشمه نوشان خراسان (شرکت فرعی) از بابت رسیدگی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده و سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است و از بابت تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده و سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است و از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده و سال ۱۴۰۲ تاکنون رسیدگی نشده است.

دفاتر شرکت توسن پخش ستاره کیش (شرکت فرعی) در خصوص حسابرسی سازمان تامین اجتماعی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ رسیدگی شده و برگه تشخیص صادر و قطعی شده و اصل مبلغ پرداخت و هزینه شده است ولی نسبت به اعتراض در دیوان عدالت اداری اقدام شده است. سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد در خصوص مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ و سال ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت شده است بابت رسیدگی ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم سال ۱۴۰۱ رسیدگی شده است ولی عملیات سال های ۱۳۹۸ الی ۱۳۹۹ از این بابت رسیدگی نشده است ضمناً عملیات شرکت توسن پخش ستاره کیش در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است با توجه به شروع عملیات شرکت ستاره سروش آسیا از اوایل سال ۱۴۰۳ لذا در این خصوص بدهی بااهمیتی وجود ندارد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیت که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن در یادداشت های توضیحی صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

