

# شرکت بهاررز عالیس چناران ( سهامی خاص )

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹





شماره صفحه	فهرست
۴	ماهیت کسب و کار
۴	تاریخچه فعالیت
۵	موضوع فعالیت
۶	جایگاه شرکت در صنعت
۷	ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی آن
۹	گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی شرکت
۹	مهم ترین منابع ، ریسک ها و روابط
۱۰	فعالیت های توسعه منابع انسانی
۱۰	اطلاعات نیروی انسانی شرکت
۱۱	عوامل ریسک
۱۱	اهداف مدیریت ریسک
۱۳	اطلاعات مدیران شرکت
۱۴	سهامداران شرکت
۱۴	برنامه آتی شرکت
۱۵	نتایج عملیات و چشم اندازها.
۱۶	خلاصه وضعیت تسهیلات و هزینه های مالی شرکت اصلی
۲۵	شاخص ها و معیارها
۲۷	مفروضات

گزارش تفسیری مدیریت با ارائه توضیحات درباره مبالغ ارائه شده در صورتهای مالی و شرایط و رویداد هایی که موجب شکل گیری این اطلاعات شده اند مکمل و متمم صورتهای مالی می باشد. این گزارش در برگیرنده اطلاعات مهمی درباره شرکت و عملکرد آن می باشد که در صورتهای مالی ارائه نشده است. علاوه بر این گزارش حاضر مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبرد های خود جهت دستیابی به آن اهداف ارائه می نماید.

گزارش تفسیری گروه کارخانجات تولیدی و بازرگانی عالیس طبق ضوابط تهیه گزارش مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
۱-	علی اصغر فیاض	رئیس هیات مدیره	
۲-	محمد تقی فیاض	نائب ریس هیات مدیره	
۳-	محمد رضا فیاض	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
۴-	نسرين فیاض	عضو هیات مدیره	
۵-	محمد علی ترابی	عضو هیات مدیره	



## ماهیت کسب و کار

### تاریخچه فعالیت :

گروه شامل شرکت بهاررز عالیس چناران سهامی خاص (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت بهاررز عالیس به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۵۲۹۹۸۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۵۹۹۱۶۵۳۳ بر اساس مجوز شماره ۵/۱۲۹۴۷ صادره از سازمان صنایع و معادن استان خراسان رضوی به صورت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۳۷۴۱۳ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات تجاری مشهد به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت بهاررز عالیس چناران شرکت اصلی گروه می باشد مرکز اصلی شرکت مشهد- احمدآباد- نبش طالقانی ۳- پلاک ۱۰۸ و محل فعالیت اصلی آن واقع در شهرستان چناران - شهرک صنعتی چناران می باشد. **ضمناً شرکت در راستای ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت بیست سال بابت فعالیتهای تولیدی اصلی و سود ابرازی دارای نرخ مالیاتی صفر می باشد.**

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ به شماره ثبت ۹۹۰۴۱۱۸۲۷۸۳۱۳۱۵ نام شرکت از بهاررز چناران به بهاررز عالیس چناران تغییر یافته است .

در حال حاضر واحدهای تجاری فرعی گروه به شرح زیر می باشد:

درصد مالکیت غیر مستقیم	درصد مالکیت مستقیم	
-	٪۹۹	۱) شرکت چشمه نوشان خراسان
-	٪۹۹	۲) شرکت نیک رز چناران
٪۴۰	٪۵۱	۳) شرکت توسن پخش ستاره کیش

## موضوع فعالیت :

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

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ موضوع فعالیت شرکت به شرح ذیل تغییر یافت: تهیه و تولید و توزیع و خرید و فروش و طراحی و بسته بندی انواع نوشیدنی‌ها و فرآورده‌های لبنی اعم از انواع شیر پاستوریزه و شیر استریلیزه و شیرهای طعم دار و شیرهای میوه ای و انواع دوغ و نوشیدنی‌های تخمیری در طعم‌های مختلف و هرگونه محصولات لبنی، انواع آب میوه و نکتار گاز دار و بدون گاز در طعم‌های مختلف، انواع نوشابه‌های گاز دار و انواع نوشیدنی مالت و ماءالشعیر با طعم‌های مختلف، انواع آب اشامیدنی گازدار و بدون گاز طعم دار و بدون طعم و انواع نوشیدنی انرژی زا در بسته بندی‌های گوناگون در وزن‌ها و حجم‌های متفاوت. تهیه و توزیع و خرید و فروش و پخش انواع نهاده‌های دامی و کلیه امور مرتبط، متمم و مکمل در خصوص انواع نوشیدنی و لبنیات و نهاده‌های 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 العمل کاری کلیه کالاهای مجاز، صادرات واردات و نگهداری و سفارش ترخیص کالا تهیه کالا از تولیدکنندگان و توزیع کالا در سراسر کشور، شرکت در مناقصات و مزایادات اخذ وام و استفاده از تسهیلات بانکها و موسسات مالی به صورت ارزی و ریالی جهت شرکت، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و خارج از کشور، ایجاد نمایندگی در داخل و خارج از کشور پس از اخذ مجوزهای لازم و ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی‌باشد.

فعالیت اصلی شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی خاص) طی سال مورد گزارش تولید انواع نوشیدنی، دوغ، مالمشعیر و شرکت‌های فرعی آن در زمینه تولید انواع نوشیدنی می‌باشد.

## جایگاه شرکت در صنعت:

گروه کارخانجات تولیدی و بازرگانی عالیس، یکی از بزرگترین تولیدکنندگان انواع نوشیدنی در سطح کشور و منطقه است. این گروه سالها پیش با هدف تولید فرآوردههای لبنی پاستوریزه، در زمینی به وسعت ۱۰ هکتار واقع در شهرک صنعتی چناران آغاز به کار کرد و فعالیت خود را در جهت تحقق اهداف و سیاستهای معین خود ادامه داد.

«عالیس» از همان ابتدا، کیفیت جهانی و کسب رضایت مشتری را سرلوحه ی کار خود قرار داد و در این راستا با پیادهسازی سیستمهای مدیریت کیفیت ISO ۱۸۰۰۱:۲۰۰۷-ISO ۱۴۰۰۱:۲۰۰۴-HACCP – ISO ۲۲۰۰۰:۲۰۰۵-ISO ۹۰۰۱:۲۰۰۸ به منظور ارتقای سطح کیفی و سلامت محصولات تولیدی، پیشگیری از آلودگی های زیست محیطی و افزایش سطح سلامت مصرف کنندگان راه خود را پیش گرفته است.

«عالیس» با تاسیس شرکت «بهاررز عالیس چناران» اقدام به تولید انواع مختلفی از لبنیات و نوشیدنی ها از جمله ماست میوه ای، شیر میوه ها، انواع آب میوه ها، شیرهای طعم دار، شیر ساده و دوغ (اسپتیک) کرد. این محصولات به کمک مدرن ترین تکنولوژی های روز دنیا از جمله ماشین آلات تمام اتوماتیک KHS آلمان و Seidel فرانسه و ایتالیا تولید و به بازار عرضه شدند.

شرکت «چشمه نوشان خراسان» که از شرکت های وابسته به «بهاررز عالیس چناران» محسوب می شود، محصولات خود اعم از انواع نوشابه های گازدار، دوغ های گازدار و بدون گاز، آب معدنی، آب آشامیدنی و آبمیوه های گازدار را با تکیه بر دانش فنی و تکنولوژی روز اروپا تهیه می کند و در اختیار مصرف کنندگان قرار می دهد. شرکت «نیک رز چناران»، از دیگر شرکت های زیرمجموعه «بهاررز عالیس چناران»، ۱۲ طعم متفاوت ماءالشعیر و انواع آبمیوه های گازدار را برای هر نوع ذائقه ای تولید می کند.

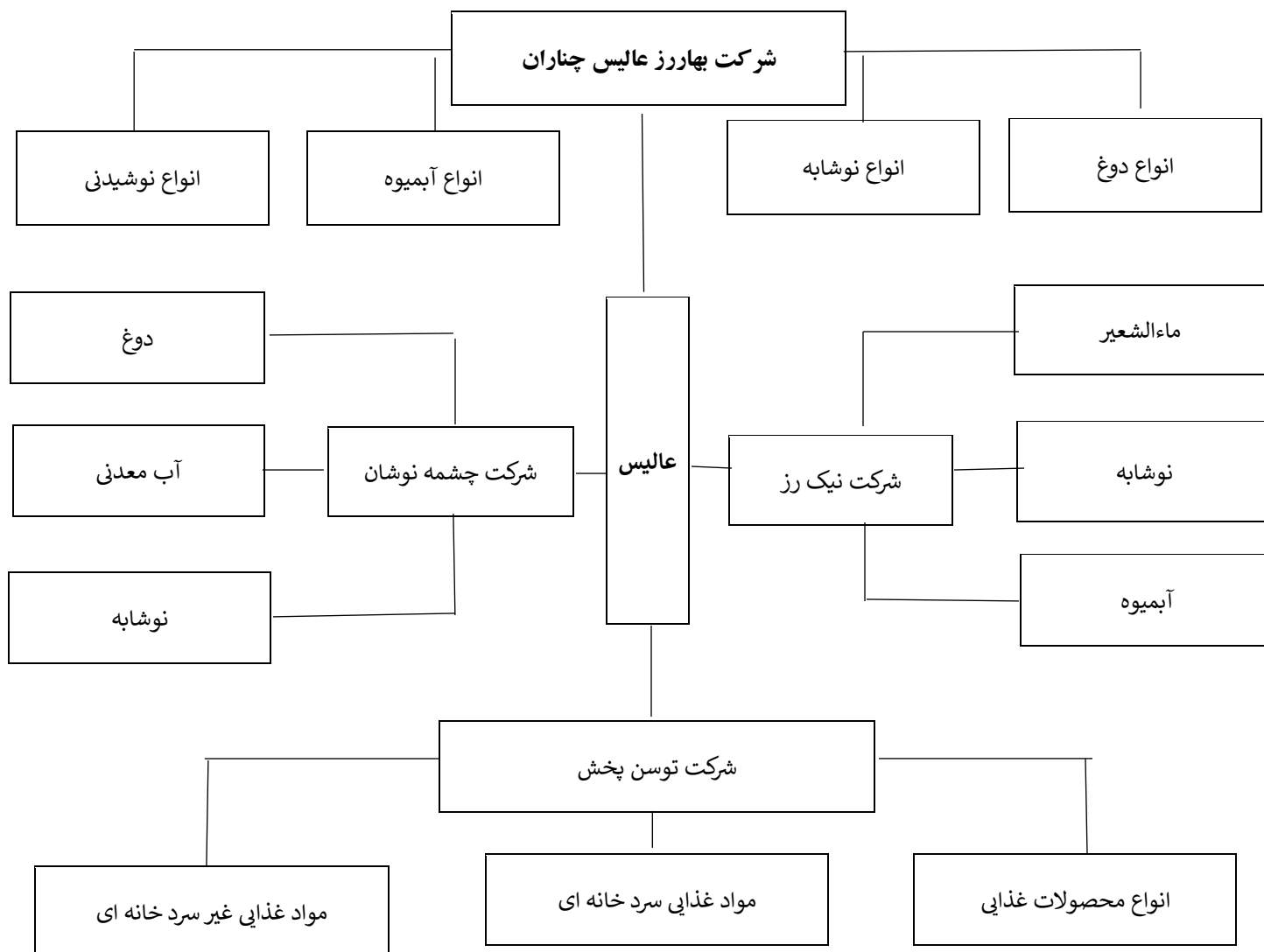
«عالیس»، همواره برای ارائه بهترین نوشیدنی ها با دلچسب ترین طعم ها و بالاترین کیفیت تلاش می کند و برای دستیابی به این مهم، مجرب ترین مهندسان و کارشناسان این عرصه را به خدمت گرفته تا ثابت کند، برای نشان دادن لبخند رضایت بر لب های مشتریان از هیچ اقدامی دریغ نمی کند. شرکت توسن پخش ستاره کیش یکی دیگر از شرکت های بزرگ پخش کشور و زیر مجموعه «بهاررز عالیس چناران» می باشد که تمامی محصولات تولیدی کارخانجات زیر مجموعه را به صورت انحصاری با برندهای عالیس، ویت بار، ایکس ری، چشمه عالیس را از طریق ۱۲ شعبه خود و بیش از ۱۵۰ نماینده و حدود ۴۶۰ ناوگان ترابری در سطح کشور توزیع می نماید.

## ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی آن :



## ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی آن - ادامه

### جدول تولید محصولات





## گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی شرکت:

این شرکت با تدوین خط مشی ها و استراتژی های خود بر اساس موازین زیست محیطی در جهت حفظ و نگهداری محیط زیست گام برداشته و با راه اندازی تصفیه خانه شرکت چشمه نوشان خراسان برای روزانه ۴۰۰ متر مکعب فاضلاب که طی شش ماه با سازه بتنی ساخته و راه اندازی شد، که به عنوان بزرگترین تصفیه خانه آب توسط بخش خصوصی در شمال شرق کشور است.

در سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ هم ظرفیت و هم فرآیند بیولوژیکی بیهوازی-هوازی این تصفیه خانه به روز شد که در آن پارامترهای  $cod > 20$  و  $cod > 10$  بهره برداری گردید و ظرفیت آن نیز تا روزانه ۱,۰۰۰ متر مکعب افزایش یافت.

باتوجه به الزامات قانونی در خصوص تصفیه فاضلاب صنعتی، قرارداد تصفیه فاضلاب در قبال حق استفاده از پساب بین شرکت چشمه نوشان خراسان و شرکت بهاررز چناران منعقد گردید که طی این قرارداد فاضلاب تولید شده در شرکت بهاررز عالیس چناران باتوجه به پارامترهای تعریف شده در استانداردهای محیط زیست توسط این تصفیه خانه تصفیه گردد و از طرفی شرکت چشمه نوشان خراسان این اختیار را دارد که از پساب تولید شده در هر زمینهای که نیاز دارد استفاده نماید صنعتی مدرن همواره الزامات زیست محیطی را رعایت نموده است. علاوه بر این گروه عالیس با توسعه فضای سبز و انجام بازرسی های ادواری در سطح کارخانجات خراسان رضوی عنوان یکی از شرکت های پیشرو در صنعت در زمینه مسائل زیست محیطی باشد.

## مهمترین منابع، ریسک ها و روابط:

### منابع:

با توجه به روند رو به رشد عملیات و توسعه فعالیت ها وجوه حاصل از فروش محصولات در جهت توسعه فعالیت کفایت می کند در صورتی که شرکت بخواهد فرآیند یا برنامه توسعه دیگری را در نظر بگیرد می تواند از محل پذیرش شرکتهای در بازار سرمایه و در راستای ایفای مسئولیت اجتماعی و ایجاد اشتغال این مقدار صورت پذیرد.

## فعالیت های توسعه منابع انسانی:

منابع انسانی با ارزش ترین دارایی هر سازمان و شرکتی می باشد و بدون وجود منابع انسانی کارآمد و توانمند امکان ادامه فعالیت و رشد و توسعه شرکت ها امکان پذیر نمی باشد رشد و توسعه منابع انسانی یکی از مهمترین و کاربردی ترین اهداف شرکت بوده است. این شرکت با استفاده از راهکارهای متداول توسعه منابع انسانی و بالا بردن کیفیت آن کنترل دقیق و جامعی در جذب نیرو به عمل می آورد و همواره تلاش گردیده که بهترین نیروهای انسانی جهت تاثیر گذاری در سطح شرکت با بهترین تخصص ها و توانمندی های مورد نیاز و با در نظر گرفتن اولویت استفاده از نیروهای بومی منطقه جذب شرکت گردند.

## اطلاعات نیروی انسانی:

شرکت اصلی	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱۵۵	۱۸۱
۰	۰
۱۵۵	۱۸۱

گروه		شرح
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۴۹۵	۱۶۴۲	قراردادی
۰	۰	رسمی
۱۴۹۵	۱۶۴۲	جمع کل

شرکت اصلی	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
۲	۳
۹	۱۲
۶۳	۷۴
۶۰	۷۱
۲۱	۲۱
۱۵۵	۱۸۱

گروه		شرح
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۶	۱۰	دکتری
۴۴	۵۱	کارشناسی ارشد
۱۵۸	۱۶۵	کارشناسی
۷۳۸	۸۲۲	فوق دیپلم و دیپلم
۵۴۹	۵۹۴	زیر دیپلم
۱۴۹۵	۱۶۴۲	جمع کل

## عوامل ریسک:

### مدیریت سرمایه:

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقیمانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

### نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (مبالغ - میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۲,۱۸۵,۳۷۱	۳,۲۰۳,۹۷۷	جمع بدهی
(۶۸,۷۲۷)	(۱۰۹,۶۰۹)	موجودی نقد
۲,۱۱۶,۶۴۴	۳,۰۹۴,۳۶۸	خالص بدهی
۲,۱۳۰,۴۸۳	۴,۳۵۸,۶۸۷	حقوق مالکانه
۹۹	۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

### اهداف مدیریت ریسک مالی:

به غیر از ریسک‌های سیستماتیک سیاسی و اقتصادی (شامل دوره های رونق و رکود) که بر اوضاع کلی اقتصاد جهانی، منطقه ای و اقتصاد کشور اثر گذار هستند، ریسک های موجود که بر فعالیت های گروه تاثیر گذار می باشند به شرح زیر است:

### ریسک نوسان قیمت نهاده های تولید و محصولات:

شرکت گروه کارخانجات عالیس به واسطه شرکت های سرمایه پذیر از چنین ریسک هایی اثر می پذیرد و این دسته از ریسک ها هم بر سود ناخالص شرکت های گروه به دلیل تغییر در بهای تمام شده و بهای فروش محصولات و هم بر درآمد حاصل از سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها به دلیل تغییر سود ویژه و ارزش بنگاه شرکت های مورد نظر برای فروش، اثر گذارند. از مهمترین تحولاتی که میتواند قیمت نهاده های تولید شرکت های سرمایه پذیر را دستخوش تغییر قرار دهد، افزایش قیمت مواد اولیه و افزایش حقوق و دستمزد بر اساس قوانین مربوط می باشد. قیمت محصولات شرکت های سرمایه پذیر تابع قواعد بازار و عرضه و تقاضا می باشد.

### ریسک نقدینگی:

عدم کفایت وجوه برای تداوم فعالیت و ایفای تعهدات، سازمانها را با ریسک نقدینگی مواجه می سازد. هم اکنون گروه عالیس از نظر نقدینگی در وضعیت مناسبی قرار داشته و نسبت های نقدینگی نیز تأییدی بر این ادعاست که تعادل نسبی در جریانهای نقد ورودی و خروجی برقرار است. نقدینگی الزم برای تداوم فعالیت و توسعه می تواند از منابع ذیل تأمین گردد:

- سود حاصل از سرمایه گذاری ها
- فروش سرمایه گذاری ها
- افزایش سرمایه
- ابزارهای بدهی و تسهیلات وام

### نوسانات نرخ بهره:

نرخ بهره به عنوان یکی از عوامل مهم و تاثیر گذار در صحنه اقتصاد کلان از دیر باز مورد توجه بوده است. در حقیقت نرخ بهره می تواند ترکیب نگهداری و تخصیص دارایی ها و شیوه تامین مالی را در یک اقتصاد تحت تاثیر قرار دهد. برای مثال با افزایش نرخ سود سپردهها، منابع مالی از سایر بخش های مولد اقتصاد به سوی موسسات سپرده پذیر، نظیر بانک ها و موسسات مالی و اعتباری هدایت می شود. با توجه به سیاستهای بازار پولی کشور مبنی بر کاهش نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ سود تسهیلات نیز متعاقباً کاهش یافته و در نتیجه نرخ تامین مالی برای گروه نسبت به قبل روند نزولی را تجربه خواهد نمود.

### ریسک نرخ ارز:

با توجه به روند افزایش نرخ ارز و پیش بینی تداوم این روند و با عنایت به امکان صدور محصولات شرکت به کشورهای همسایه نظیر افغانستان، عراق و کشورهای مشترک المنافع، پیش بینی می شود این تغییرات تاثیر مساعدی بر درآمدهای شرکت در صورت برنامه ریزی صادرات داشته باشد. از سوی دیگر به دلیل تاثیر نرخ ارز بر مواد اولیه وارداتی مورد نیاز گروه از جمله مواد اولیه محصول تولیدی و ماشین آلات مورد نیاز، پدیده افزایش نرخ ارز باعث بالا رفتن بهای تمام شده محصولات خواهد شد. از آنجا که تاثیر نرخ ارز بر درآمدهای گروه در مقایسه با بهای تمام شده کالای فروش رفته بیشتر است در نتیجه این امر موجب افزایش سودآوری گروه خواهد بود.

## اطلاعات مدیران شرکت :

عضو هیئت مدیره	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
علی اصغر فیاض	رئیس هیات مدیره	دیپلم	مدیر عامل شرکت چشمه نوشان خراسان ، رئیس هیئت مدیره نیک رز چناران، رئیس هیئت -مدیره رزین فرم چناران ، رئیس هیئت مدیره ستاره سروش آسیا ، رئیس هیئت مدیره کشت و صنعت و دام سنبله خراسان، رئیس هیئت مدیره توسن پخش ستاره کیش
محمدتقی فیاض	نائب رئیس هیات مدیره	دیپلم	مدیر عامل شرکت نیک رز چناران ،نایب رئیس هیئت مدیره رزین فرم چناران، نائب رئیس هیئت مدیره ستاره سروش آسیا، رئیس هیئت مدیره چشمه نوشان، نائب رئیس هیئت مدیره توسن پخش ستاره کیش
نسرین فیاض	عضو هیات مدیره	پسا دکتری صنایع غذایی	مدیر تحقیق و توسعه (R&D) کل گروه تولید عالیس، مدیر عامل شرکت پیشگامان اکسیر سبز آرونند.
محمد رضا فیاض	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	دیپلم	نائب رئیس هیئت مدیره چشمه نوشان خراسان، نائب رئیس هیئت مدیره نیک رز چناران، مدیر عامل شرکت توسن پخش ستاره کیش
محمدعلی ترابی	عضو هیات مدیره	لیسانس مدیریت	معاونت مالی کل گروه تولید عالیس ، مدیر مالی شرکت سنگ اهرم ، مدیر مالی شرکت مشهد تابلو .

### سهامداران اصلی شرکت:

درصد مالکیت	تعداد سهام	شرح
۳۳.۳۳	۱۶.۶۶۸	علی اصغر فیاض
۳۳.۳۳	۱۶.۶۶۶	محمد تقی فیاض
۳۳.۳۳	۱۶.۶۶۶	محمد رضا فیاض
۰.۰۰۵	۲	سایر
<u>۱۰۰</u>	<u>۵۰.۰۰۲</u>	

### برنامه آتی :

- شناسایی کسب و کارهای جدید و سود آور در صنایع غذایی و سرمایه گذاری در این کسب و کارها با هدف توسعه فعالیتها به منظور خلق ارزش
- واگذاری دارایی های غیر مولد به خارج از گروه در راستای افزایش بازدهی
- اتخاذ تدابیر و تمهیدات لازم جهت بهره برداری کامل از ظرفیت شرکتهای گروه که در گذشته زیر ظرفیت فعالیت داشته اند
- تقویت ساختار نظام راهبری شرکتی در گروه کارخانجات تولیدی و بازرگانی عالیس و شرکتهای زیر مجموعه در راستای بهبود فرآیند نظارت و مدیریت
- برنامه های توسعه های که طرحهای توجیهی آنان نوشته شده و در حال پیگیری از طریق جهاد کشاورزی استان میباشد، به شرح موارد ذیل است:
  - گاوداری پنج هزار راسی
  - احداث مجموعه های گلخانه ای به وسعت پنجاه هکتار

### پیش بینی چالش ها و ریسک های پیش رو برای دستیابی به اهداف مدیریت

یکی از وظایف کمیته های شرکت بهاررز عالیس چناران ارزیابی ریسک شرکت های زیر مجموعه می باشد. در چارچوب الگوی طراحی شده مبتنی بر نظام نامه کمیته ریسک، ارزیابی ریسک شرکت های زیر مجموعه در قالب الگوی مشارکتی در تعامل بین کمیته ها و ریسک شرکت بهاررز عالیس چناران و کمیته ریسک شرکت های مربوط صورت پذیرفت.

در چارچوب سیاستهای کلی کمیته های شرکت بهاررز عالیس چناران، حوزه ریسک مهم در ارتباط با شرکت بهاررز عالیس چناران شامل چهار حوزه اصلی بوده که هر حوزه اصلی نیز به بخش های مختلفی تقسیم شده است که مجموعه حوزه ریسک تاثیر گذار بر ریسک بهاررز عالیس چناران شامل زیر می باشد.

### **معاملات با اشخاص وابسته و چگونگی تاثیر آنها بر عملکرد، ارزش و ماهیت :**

این شرکت از مجموعه شرکتهای فعال در صنعت مواد غذایی محسوب می گردد و از جمله شرکتهای وابسته به این هلدینگ می توان شرکت چشمه نوشان خراسان، نیک رز چناران، شرکت توسن پخش ستاره کیش، شرکت رزین فرم چناران (تولید کننده پرفرم)، شرکت نیک رز عالیس غرب (تولید کننده لبنیات)، شرکت کشت و صنعت رادین، شرکت کشت و صنعت و دام سنبله خراسان و بیمارستان فیروزه فیاض نام برد. لیکن با توجه به مطلب ذکر شده با افزایش و یا کاهش در میزان سرمایه گذاری طرفین و یا افزایش و کاهش ارزش روز سهام شرکتهای فرعی فوق ذکر، تاثیر قابل ملاحظه ای بر روند سود خالص شرکت و همچنین و نیز صرفه جویی مالیاتی به لحاظ عدم مشمولیت مالیات بر درآمد حاصل از فعالیت سرمایه گذاری خواهد داشت.

### **نتایج عملیات و چشم اندازها:**

#### **صورت های مالی اساسی :**

صورت های مالی اساسی گروه کارخانجات تولیدی و بازرگانی عالیس برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است. صورت های مالی مزبور شامل اقلام مقایسه ای دوره مشابه قبل می باشد.

## اطلاعات آینده نگر:

این گزارش در برگیرنده اطلاعات آینده نگر است که مبتنی بر اطلاعات موجود و قضاوت‌های مدیریت در تاریخ تهیه این گزارش می باشد. اطلاعات آینده نگر با ریسک و عدم قطعیت مواجه است بنابراین ممکن است نتایج واقعی به نحو قابل ملاحظه با پیش بینی ها متفاوت باشد. زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهند.

درصد مالکیت	قیمت تمام شده میلیون ریال	روش نگهداری حساب سرمایه گذاری	سرمایه میلیون ریال	سال مالی منتهی به	شرح
۱۰۰	۲,۵۰۰,۱۰۰	بهای تمام شده	۲,۵۰۰,۱۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت بهاررز عالیس چناران
۹۹	۷۵۰,۰۰۰	بهای تمام شده	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت چشمه نوشان خراسان
۹۹	۵۰۴,۰۰۰	بهای تمام شده	۵۰۴,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت نیک رز چناران
۵۱	۳,۰۰۰	بهای تمام شده	۳,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	شرکت توسن پخش ستاره کیش

## اطلاعات مالی آتی:

پیش بینی می گردد که درآمدهای عملیاتی تلفیقی در سال مالی آتی به مبلغ ۱۹.۲۵۶.۲۱۹ میلیون ریال به میزان ۶۵ درصد نسبت به درآمدهای عملیاتی سال ۱۳۹۸ افزایش یابد و همچنین بهای تمام شده سال مالی آتی مبلغ ۱۱.۳۶۹.۳۰۶ میلیون ریال به میزان ۴۹ درصد نسبت به بهای تمام شده سال ۱۳۹۹ افزایش یابد. همچنین پیش بینی می گردد هزینه های مالی شرکت در سال مالی آتی به مبلغ ۱۷۸.۹۶۷ میلیون ریال به میزان ۳۰ درصد نسبت به هزینه های مالی سال ۱۳۹۹ افزایش یابد. جهت اطلاع استفاده کنندگان نتایج واقعی ممکن است با نتایج مورد انتظار متفاوت باشد.

## خلاصه وضعیت تسهیلات و هزینه مالی - شرکت اصلی:

با توجه به افزایش فروش و عدم نیاز به تسهیلات تا پایان خرداد ماه شرکت هیچ گونه تسهیلاتی دریافت نکرده است



## هزینه های مالی و تغییرات آن :

هزینه مالی یکی از مهمترین هزینه های غیرعملیاتی شرکت می باشد که در صورت سود و زیان منعکس گردیده است. هزینه مالی به دلیل کمبود نقدینگی و در اثر تامین مالی و دریافت تسهیلات ایجاد شده است. با توجه به ثبات مالی شرکت و کاهش نرخ سود سپرده های بانکی و نرخ پایین تورم هزینه مالی تغییرات محسوس نداشته است. جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی در سال ۱۳۹۹ عمدتاً بابت پرداخت هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی و همچنین سود سهام پرداختی شرکت اصلی به سهامداران خود می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرح
(۳۷۹,۷۷۴)	(۱,۱۹۶,۱۳۸)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۴۷۰,۱۱۱	۱,۳۴۵,۳۲۹	جریان خالص ورود (خروج) سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۲,۳۲۵)	(۹۶,۸۵۶)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

## سرمایه در گردش - شرکت اصلی:

درصد تغییرات	۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرح
%۷۱	۲,۹۹۴,۶۳۸	۵,۱۲۱,۵۸۹	دارایی های جاری
%۴۶	۲,۱۸۵,۳۷۱	۳,۲۰۳,۹۷۷	بدهی های جاری

## نسبت های مالی:

### نسبت نقدینگی:

### نسبت جاری:

شرکت اصلی	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
دارایی های جاری	۵,۱۲۱,۵۸۹
۲,۹۹۴,۶۳۸	=۱۳۷٪
بدهی های جاری	۳,۲۰۳,۹۷۷
۲,۱۸۵,۳۷۱	=۱۶۰٪

نسبت جاری به صورت مرتبه بیان می شود. این نسبت توان پاسخگویی به تعهدات شرکت در کوتاه مدت (یک سال) را منعکس می سازد. این نسبت نشان می دهد که در کوتاه مدت چگونه شرکت می تواند بدهی خود را از طریق تبدیل دارایی های جاری به نقد پاسخگو باشد

### نسبت آنی:

موجودی جنسی و سفارشات - دارایی جاری	۹۶۰,۳۶۴	=۳۰٪	بدهی های جاری	۳,۲۰۳,۹۷۷
۳۴۳,۷۳۰	=۱۵٪		۲,۱۸۵,۳۷۱	

### نسبت بدهی:

بدهی های جاری و بلند مدت	۳,۲۲۶,۶۸۷	=۴۳٪	جمع دارایی ها	۷,۵۸۵,۳۷۵
۲,۲۰۳,۲۸۹	=۵۰٪		۴,۳۳۳,۷۷۱	

این نسبت به صورت درصد بیان می شود. این نسبت نشان دهنده اهمیت و نقش بدهی های جاری و بلند مدت در تامین و تحصیل جمع دارایی های شرکت است. هر چه نسبت بالاتر باشد نشان دهنده گرای شرکت در تامین منابع مالی آن از خارج از شرکت است. بالاتر بودن این نسبت نشان دهنده مخاطره آمیز بودن شرکت از دیدگاه بستانکاران و بانکهای است که وام می دهند.

## خلاصه جدول مالیاتی شرکت اصلی:

الف- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه شده است.  
 ب) در دوره مورد گزارش به دلیل استفاده از معافیت های پیش بینی شده در ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، ذخیره بابت هزینه مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است.

## عواملی که می تواند اثر عمده های بر صنعت و محیط بیرونی شرکت داشته باشد:

صندوق بین المللی پول رشد اقتصادی ایران را در سال جاری در حدود ۳.۶ درصد تخمین زده است و با توجه به افزایش بهای نفت، به همراه بالا رفتن سطح صادرات نفتی ایران، چشم انداز اقتصادی ایران هم چنان مثبت ارزیابی می شود. صندوق بین المللی پول، چالش اصلی ایران را ایجاد شرایطی برای تثبیت اقتصاد کلان و رشد تولید ناخالص داخلی می داند و بر این باور است، که تک نرخی کردن ارز و شناورسازی کنترل شده نرخ ارز، به تثبیت رشد اقتصادی ایران کمک خواهد کرد. از سوی دیگر بانک جهانی در گزارش چشم انداز اقتصادی که در ژوئن سال گذشته منتشر کرد، رشد اقتصادی ایران را برای سال ۲۰۲۲ به میزان ۲.۸ درصد پیش بینی کرده است.

## تغییرات در ظرفیت تولید:

باتوجه به تصمیمات اتخاذ شده در سال ۱۳۹۹ و فعالیت اصلی شرکت به امور تولیدی خروج از سایر فعالیتهای شرکت فاقد ظرفیت تولید بوده و ظرفیت تولید شرکتهای فرعی که مالکیت آن بالای ۵۱ درصد بوده به شرح جدول ذیل می باشد:

ظرفیت تولید واقعی	ظرفیت تولید پیش بینی شده	ظرفیت تولید عملی		ظرفیت تولید اسمی		واحد سنجش	شرح
		۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
۴۱,۰۲۰	۷,۳۷۱	۳۶,۰۰۰	۴۱,۰۲۰	۳۳,۳۵۰	۳۳,۳۵۰	هزار لیتر	دوغ
۱۰,۲۵۳	۱۰,۷۹۲	۴۵,۹۰۰	۱۰,۲۵۳	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	هزار لیتر	شیر
۱۸,۶۵۲	۱۰,۸۶۵	۳۱,۵۰۰	۱۸,۶۵۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزار لیتر	شیر طعم دار
۱۱,۱۱۱	۸,۲۵۶	۴۵,۰۰۰	۱۱,۱۱۱	۵۶,۶۵۰	۵۶,۶۵۰	هزار لیتر	آبمیوه
۱,۵۸۴	۲,۱۴۵	۲۷,۰۰۰	۱,۵۸۴	۱۶,۶۵۰	۱۶,۶۵۰	هزار لیتر	نوشابه
۷,۱۲۰	۷,۱۷۵	۱۸,۰۰۰	۷,۱۲۰	۱۶,۶۵۰	۱۶,۶۵۰	هزار لیتر	ماءالشعیر

## معرفی انواع محصولات

### انواع محصولات تولیدی توسط شرکت بهار رز عالیس چناران (سهامی خاص) به شرح ذیل میباشد:

سایز : ۲۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی } گروه محصول شیر ساده  
سه نوع (شیر کم چرب ، پرچرب و غنی شده)  
نوع بسته بندی : پت



سایز : ۲۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی } گروه محصول شیر طعم دار  
نوع محصول ( شیرتوت فرنگی ، شیرمالت ، شیرکاکائو ، شیرموز ، شیر نارگیل )  
نوع بسته بندی : پت



سایز: ۱۵۰۰، ۳۳۰ و ۲۷۵ سی سی  
دوغ دونوع ( دوغ نعناع و دوغ تخمیری)  
نوع بسته بندی : پت ، شیشه و قوطی

گروه محصول



سایز: ۷۵۰ سی سی  
حلال چهار نوع ( انگور سفید ، انگور قرمز ، پرتقال انبه و لیمو نعناع)  
نوع بسته بندی : شیشه

گروه محصول شامپاین



سایز : ۲۵۰ و ۳۲۰ سی

گازدار چهار نوع محصول (انگور قرمز، بلوبری ، پرتقال انبه ، زرشک انار و لیمو نعناع)

نوع بسته بندی : شیشه و قوطی

گروه محصول آبمیوه



ب میوه



ب



ب



سایز : ۲۰۰، ۲۵۰ سی سی  
 نکتار شش نوع طعم ( انبه ، پرتقال ، سیب ، آلوئه ورا ، آناناس و هلو )  
 گروه محصول



سایز : ۲۵۰، ۳۲۰، ۱۰۰۰ سی سی  
 پنج طعم ( استوایی ، قهوه ، لیمو ، مالت ساده و هلو )  
 نوع بسته بندی : شیشه و قوطی  
 گروه محصول ماء الشعیر



سایز : ۲۵۰، ۲۰۰۰، ۱۵۰۰ سی سی  
 سه طعم ( کولا ، پرتقالی و لیمویی )  
 نوع بسته بندی : شیشه و قوطی  
 گروه محصول نوشابه



سایز : ۲۵۰ و ۳۲۰ سی

پنج طعم ( سیب ، عسل ، کیوی ، گریپ فروت و لیمو)

نوع بسته بندی : قوطی و شیشه

گروه محصول ویت بار

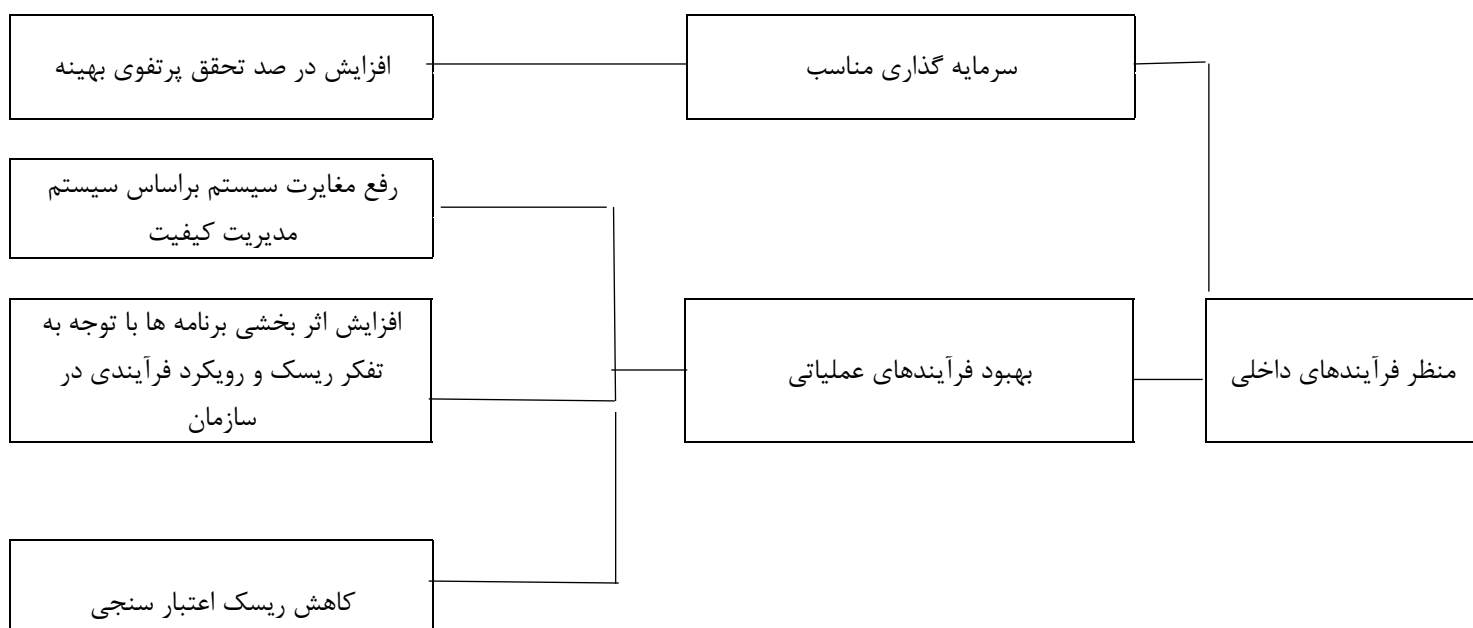




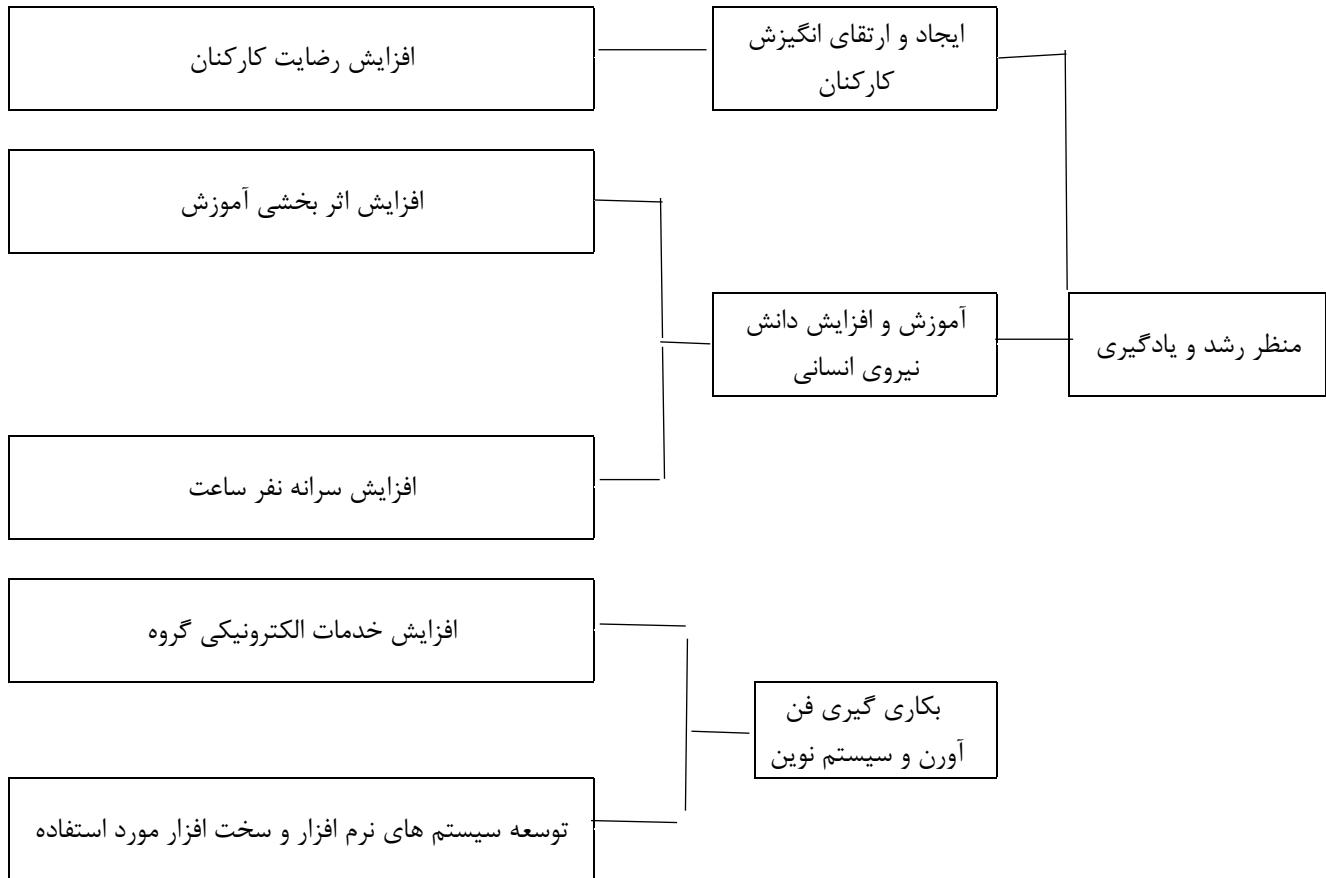
### شاخص ها و معیار های عملکرد مالی :



شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص بررسی و بهبود مدیریت کیفیت به عنوان مکانیزم اساسی انجام فرآیندهای سازمان یا تمرکز بر تفکر بر ریسک فرآیندی:



## شاخص و معیار های عملکرد در خصوص افزایش و انگیزه نیروی انسانی :



گروه کارخانجات تولیدی و بازرگانی عالیس با توجه به خط مشی و چشم انداز پیشرو خود و در راستای متنوع سازی پرتفوی فعالیت خود در زمینه سرمایه گذاری در صنعت مواد غذایی و توسعه فعالیت های شرکتهای فرعی در زمینه تولید مواد غذایی و فعالیت کشاورزی برنامه ریزی نموده است .

تمامی شاخص ها با توجه به دوره اندازه گیری خود به طور مداوم اندازه گیری می نماید. سوابق اندازه گیری بدست آمده در دوره مختلف در جهت بهبود فعالیت آتی نگهداری می شود.

در فواصل زمانی معین به منظور حصول اطمینان از تداوم مناسب شایستگی اثر بخشی و همراستایی با جهت گیری راهبردی سازمان اطلاعات مربوط به نتایج عملیات دلایل افت و افزایش بازدهی شرکتها در کمیته های مربوط بررسی و ایجاد تصمیمات و اقدامات به منظور رفع نقایص موجود برنامه ریزی می شود.

### مفروضات :

۱- هزینه عمومی، اداری و تشکیلاتی برای سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ با افزایش ۳۸٪ در نظر گرفته شده است.

۲- برای سال ۱۴۰۰ هزینه مالی شرکت با افزایش ۳۰٪ در نظر گرفته شده است.

۳- هیات مدیره در نظر دارد ۹۰ درصد سود خالص عملکرد سال ۱۳۹۹ را به مجمع عمومی صاحبان سهام به عنوان سود سهام پیشنهاد ارائه نماید.