

# شرکت بهار رزعالیسی چناران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی حسابرسی شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



فهرست

۵.....	ماهیت کسب و کار.....
۵.....	معرفی شرکت و تاریخچه تأسیس .....
۵.....	ماهیت شرکت و صنعت.....
۶.....	جایگاه شرکت در صنعت.....
۷.....	جزئیات فروش.....
۷.....	نحوه قیمت گذاری.....
۹.....	معرفی انواع محصولات .....
۱۲.....	مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت.....
۱۲.....	مهم ترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت .....
۱۳.....	وضعیت رقابت.....
۱۳.....	اطلاعات بازارگردان شرکت .....
۱۴.....	لیست به روز شده شرکت های فرعی .....
۱۴.....	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف .....
۱۵.....	برنامه توسعه محصول جدید .....
۱۵.....	رویه های مهم حسابداری .....
۱۶.....	سیاست شرکت در ارتباط به راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن.....
۱۶.....	گزارش پایداری شرکت .....
۱۷.....	مهمترین منابع مصارف ریسک ها و روابط.....
۱۸.....	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.....
۱۹.....	اطلاعات مدیران شرکت.....
۲۰.....	اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته .....
۲۰.....	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات آن .....
۲۰.....	نتایج عملیات و چشم اندازها.....
۲۲.....	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.....
۲۳.....	جدول تحلیل حساسیت.....
۲۴.....	مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد.....
۲۶.....	جمع بندی.....
۲۶.....	راه های ارتباطی با شرکت .....

مقدمه

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

## ۱- ماهیت کسب و کار

### معرفی شرکت و تاریخچه تأسیس

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

به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ به شماره ثبت ۹۹۰۴۱۱۸۲۷۸۳۱۳۱۵ نام شرکت از بهار رز چناران به بهار رز عالیس چناران تغییر یافته است.

به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ و نامه ۱۲۲/۹۳۹۵۳ مورخه ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید.

در حال حاضر واحدهای تجاری فرعی گروه به شرح زیر می‌باشد :

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

## ۲- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت در گروه مواد غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر قرارداد و مطابق اساسنامه فعالیت آن، تهیه، تولید و توزیع و خرید و فروش انواع نوشیدنی‌ها و فرآورده‌های لبنی اعم از (انواع شیر پاستوریزه و طعم دار و شیرکاکائو) 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 صورت جلسه 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 میوه‌ای و انواع دوغ و نوشیدنی‌های تخمیری در طعم‌های مختلف و هرگونه محصولات لبنی، انواع آبمیوه و نکتار گازدار و بدون گاز در طعم‌های مختلف، انواع نوشابه‌های گازدار و انواع نوشیدنی مالت و ماءالشعیر با طعم‌های مختلف، انواع آب آشامیدنی گازدار و بدون گاز طعم دار و بدون طعم و انواع نوشیدنی انرژی‌زا 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 کارخانه‌ای، ملی و بین‌المللی و کلیه

فعالیت‌های تجاری، بازرگانی مجاز داخلی، خارجی و تجارت کلیه کالاهاى مجاز. فعالیت در زمینه تجارت، هوایی، زمینی، دریایی، خرید، فروش، توزیع پخش و حق‌العمل‌کاری کلیه کالاها، صادرات واردات و نگهداری و سفارش ترخیص کالا تهیه کالا از تولیدکنندگان و توزیع کالا در سراسر کشور، شرکت در مناقصات و مزایده‌هاى اخذ وام و استفاده از تسهیلات بانک‌ها و مؤسسات مالی به صورت ارزی و ریالی جهت شرکت، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی شرکت در نمایشگاه‌های داخل 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 بهار رز عالیس چناران (سهامی عام) طی سال مورد گزارش تولید انواع نوشیدنی، دوغ، ماء‌الشعیر و شرکت‌های فرعی آن در زمینه تولید انواع نوشیدنی می‌باشد.

## ۱-۲- میزان تولید:

مقدار تولید محصولات دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	گروه محصولات شیر	هزار لیتر	۱,۷۵۶
۲	گروه محصولات دوغ	هزار لیتر	۳,۷۱۳
۳	گروه محصولات آبمیوه	هزار لیتر	۶,۹۰۵
۴	گروه محصولات شیر طعم دار	هزار لیتر	۱۰,۶۷۸
۵	گروه محصولات نوشابه	هزار لیتر	۲,۱۴۷
۶	گروه محصولات ماءالشعیر	هزار لیتر	۲,۴۷۳

## ۲-۲- مواد اولیه:

مصرف مواد اولیه و بسته بندی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	شیر	لیتر	۱۳,۶۸۱,۹۴۵	ایران
۲	بطری، درب، لیبل و اسلیو بطری	عدد	۱۶۸,۵۱۷,۶۰۱	ایران
۳	پریفورم	عدد	۵۵,۹۹۴,۷۸۹	ایران
۴	شکر	کیلوگرم	۱,۶۶۶,۰۰۲	ایران
۵	کنسانتره و انواع اسانس	کیلوگرم	۵۰۰,۹۴۰	ایران
۶	پالپ و پوره انواع پودر	کیلوگرم	۱,۰۷۵,۱۲۸	اسپانیا - سوئیس - آلمان
۷	سایر	-	۲۶,۷۱۳,۹۰۴	ایران

### ۲-۳- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

وارداتی	داخلی	مواد اولیه (میلیون ریال)
۷۱۸,۹۵۳	۷,۷۲۸,۴۳۵	
%۸	%۹۲	

### ۲-۴- فروشندگان عمده مواد اولیه و بسته بندی شرکت :

دوره مالی حسابرسی شده منتهی به				شرکت	شرح	ردیف
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
درصد از کل	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل	مبلغ (میلیون ریال)			
%۱۸	۷۲۷,۸۹۸	%۹	۷۱۵,۰۱۰	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه	قوطی آلومینیومی	۱
-	-	%۷	۵۷۲,۹۲۰	شرکت آوا تجارت صبا	شکر	۲
%۱۲	۴۵۸,۰۱۰	%۷	۵۳۱,۶۹۳	شرکت رزین فرم چناران	پریفورم	۳
-	-	%۷	۵۰۱,۷۲۳	شرکت نفیس شیشه	بطری شیشه ای	۴
-	۶۶۱	%۶	۴۷۷,۷۳۰	شرکت شهد ایران	کنسانتره	۵
%۲	۸۶,۵۱۰	%۶	۴۵۳,۶۹۳	مجتمع کشاورزی و دامپروری عبدالرضا خزاعی	شیر خام	۶
%۲	۸۳,۳۶۷	%۴	۲۷۹,۵۶۹	شرکت تولیدی میوه خشک ترد برگ	عصاره	۷
%۳	۱۲۱,۷۷۳	%۲	۱۴۷,۱۶۱	شرکت پاسارگاد پلیمر صنعت	اسلیو	۸
%۲	۷۴,۵۹۹	%۱	۸۱,۸۲۹	شرکت توسعه درب ایده	درب بطری	۹
%۶۱	۲,۸۶۷,۶۳۸	%۵۱	۴,۶۸۶,۰۶۰	-	سایر	۱۰
%۱۰۰	۴,۴۲۰,۴۵۶	%۱۰۰	۸,۴۴۷,۳۸۸	جمع		

### ۳- 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 باهدف تولید فرآوردههای لبنی پاستوریزه، در زمینی به وسعت ۱۰ هکتار واقع در شهرک صنعتی چناران آغاز به کارکرد 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 کار خود قرارداد و در این راستا با پیاده‌سازی سیستم‌های مدیریت کیفیت ISO ۱۸۰۰۱:۲۰۰۷-ISO ۱۴۰۰۱:۲۰۰۴- HACCP – ISO ۲۲۰۰۰:۲۰۰۵- ISO ۹۰۰۱:۲۰۰۸ به‌منظور ارتقای سطح کیفی و سلامت محصولات تولیدی، پیشگیری از آلودگی‌های زیست‌محیطی و افزایش سطح سلامت مصرف‌کنندگان راه خود را پیش گرفته است.

«عالیس» با تأسیس شرکت «بهار رز عالیس چناران» اقدام به تولید انواع مختلفی از لبنیات و نوشیدنی‌ها از جمله ماست میوه‌ای، شیر میوه‌ها، انواع آب‌میوه‌ها، شیرهای طعم دار، شیر ساده و دوغ (اسپتیک) کرد. این محصولات به کمک مدرن‌ترین تکنولوژی‌های روز دنیا از جمله ماشین‌آلات تمام اتوماتیک KHS آلمان و Seidel فرانسه و ایتالیا تولید و به بازار عرضه شدند.

شرکت «چشمه نوشان خراسان» که از شرکت‌های وابسته به «بهار رز عالیس چناران» محسوب می‌شود، محصولات خود اعم از انواع نوشابه‌های گازدار، دوغ‌های گازدار و بدون گاز، آب معدنی، آب آشامیدنی و آب‌میوه‌های گازدار را با تکیه بر دانش فنی و تکنولوژی روز اروپا تهیه می‌کند و در اختیار مصرف‌کنندگان قرار می‌دهد.

#### ۴- جزئیات فروش:

#### ۴-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		فروش داخلی خالص:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	هزار لیتر	ریال میلیون	هزار لیتر	
۵۱۶,۷۲۲	۳,۴۸۵	۷۲۲,۷۰۳	۳,۶۲۵	گروه محصولات دوغ
۱,۸۲۸,۸۹۳	۶,۵۸۳	۲,۶۱۱,۷۰۵	۶,۵۸۵	گروه محصولات آبمیوه
۵۸۷,۲۸۷	۱,۷۴۳	۸۲۶,۶۸۱	۲,۴۰۸	گروه محصولات نوشابه
۱,۳۴۵,۶۲۸	۵,۸۱۳	۳,۸۶۹,۶۶۹	۱۰,۰۱۹	گروه محصولات شیر طعم دار
۱,۱۸۸,۵۴۱	۴,۶۵۰	۷۳۰,۵۸۶	۲,۶۵۵	گروه محصولات ماء‌الشعیر
۱,۳۹۴,۷۶۴	۶,۶۹۶	۴۴۱,۳۶۲	۱,۵۰۶	گروه محصولات شیر
۶,۸۶۱,۸۳۵	۲۸,۹۷۰	۹,۲۰۲,۷۰۶	۲۶,۷۹۹	جمع کل

#### ۵- نحوه قیمت‌گذاری محصولات

نحوه قیمت‌گذاری محصولات عالیس براساس انجمن لبنیات و پروتکل‌های سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان و براساس بهای تمام شده کالای تولیدی می‌باشد. پس از تولید محصولات سازمان اقدام به محاسبه بهای تمام شده محصولات و انجام محاسبات قیمت‌گذاری بر اساس موارد ذکر شده می‌نماید.

شایان ذکر است مجموعه عالیس اقدام به تعریف چهار شاخص قیمت برای فروش محصولات کرده که به شرح ذیل می‌باشد:

- ◀ شاخص قیمت تولیدکننده: در واقع قیمت تمام شده محصول پس از پایان فرآیند تولیدی می‌باشد.
  - ◀ شاخص قیمت عمده فروش: برای نمایندگی‌ها و عمده فروشان محصولات که دارای مجوزسازمانی جهت پخش محصولات هستند تعریف می‌شود.
  - ◀ شاخص قیمت فروش خرده فروش: به منظور قیمت‌گذاری برای آن دسته از خرده فروشان و یا عاملین جزء در بنگاه‌های اقتصادی کوچک تعریف می‌شود.
  - ◀ شاخص قیمت مصرف‌کننده: در واقع بهای پرداختی مصرف‌کننده در قبال مصرف محصولات می‌باشد.
- مجموعه عالیس در نظر دارد تا با تولید و فروش بیشتر محصولات خود چرخه اقتصادی را با توان بیشتر در جهت توسعه و عمران کشور و افزایش سطح رفاه عمومی بگرداند.

### ۱-۵- ضوابط قیمت‌گذاری محصولات تولیدی

شرکت تولیدی بهار رز عالیس چناران همواره تلاش کرده تمام شرایط و ضوابط قیمت‌گذاری محصولات را رعایت کرده که در یک رویکرد مناسب در بازار فروش مواد غذایی تمام بخش‌های مرتبط بازار از جمله تولیدکننده، نیروی انسانی، شرکت بازرگانی و عوامل فروش و از همه مهم‌تر مصرف‌کننده نهایی بیشترین مطلوبیت را کسب نموده و در کنار قیمت‌های رقابتی سعی در بالا بردن کیفیت محصولات و ایجاد تنوع کالا نموده که این امر موجب افزایش فروش محصولات و بالا بردن سطح رضایت مصرف‌کنندگان (داخلی و خارجی) شده است فلذا روند قیمت‌گذاری محصولات تولیدی در این شرکت به شرح ذیل می‌باشد؛

**الف) قیمت‌گذاری محصولات جهت فروش به شرکت بازرگانی یا همان شرکت پخش محصولات:**

سیاست‌های حاکم بر نظام قیمت‌گذاری در ایران از دیرباز تاکنون با توجه به شرایط اقتصادی و اجتماعی حاکم بر جامعه مبتنی بر اقدام دولت در قیمت‌گذاری‌ها و تنظیم بازار کالاها بوده است.

از طرفی دولت سعی نموده قیمت‌گذاری محصولات در چهارچوب مناسبی قرار گیرد که هم فضای رقابتی بین تولیدکنندگان به وجود آید و هم مصرف‌کنندگان از این فضا بیشترین سود را کسب نمایند.

بنابراین شرکت بهار رز عالیس چناران تولیدکننده انواع محصولات نوشیدنی با توجه به سیاست‌های قیمت‌گذاری نهادهای نظارتی مرجع از قبیل اتحادیه‌ها، انجمن‌ها، صنایع و معادن، سازمان تعزیرات و سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف‌کنندگان قیمت محصولات خود را مشخص کرده که خلاصه آن به شرح جدول ذیل می‌باشد؛

جدول ۱: نحوه قیمت‌گذاری محصولات

ردیف	شرح	قیمت‌گذاری
1	بهای تمام شده شرکت تولیدی	ارائه شده به اتحادیه
2	سود مجاز شرکت‌های تولیدی	۱۷ ± ۳ درصد
3	قیمت فروش کارخانه	-
4	هزینه توزیع و فروش شرکت بازرگانی (پخش)	۷%
5	سود شرکت بازرگانی (پخش)	۳% تا ۵%
6	قیمت فروش شرکت بازرگانی (پخش)	-
7	سود خرده‌فروشی	۱۲% تا ۱۵%
8	قیمت مصرف‌کننده	درج شده بر روی کالا



لازم به ذکر است این شرکت همواره بابت شرایط مطلوب قیمت گذاری و رعایت استانداردهای مربوطه از طرف سازمان حمایت مورد تشویق قرار گرفته و قیمت محصولات این شرکت یکی از شاخص‌های قبول قیمت محصولات سایر شرکت‌های تولیدکننده بازرگانی مواد غذایی مرتبط بوده است.

## ۶- معرفی انواع محصولات

انواع محصولات تولیدی شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

۱- گروه محصول شیر: شامل شیر ساده و شیر طعم دار در طعم های توت فرنگی ، مالت ، کاکائو ، موز ، نارگیل



۲- گروه محصول دوغ: شامل دوغ نعنای و دوغ تخمیری، دوغ ۸ گیاه



۳- گروه محصول آبمیوه: شامل طعم های انگور قرمز، بلوبری، زرشک انار، لیمو نعنای، انبه، پرتقال، سیب، آلوئه ورا، آناناس و هلو



۴- گروه محصول ماء الشعیر: شامل طعم های استوایی، قهوه، لیمو، مالت ساده و هلو



۵- گروه محصول نوشابه: شامل طعم های کولا، پرتقالی و لیمویی، شاه توت



۶- گروه محصول انرژی زا (X-RAY)



۷- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۷-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۰	۳۹,۰۹۱	۱۹,۶۰۸	-	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۴۹,۱۴۳	۱۰۸,۹۶۹	۱۸۲,۹۰۲	۳۷٪	ناشی از افزایش معاملات خرید و فروش شرکت به سال قبل
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۱,۷۶۲	۳۷,۷۸۷	۳۶,۷۵۲	-	-
	جمع	۱۶۰,۹۰۵	۱۸۵,۸۴۷	۳۳۹,۲۶۲	-	-

۸- مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت

قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

- ۱- مقررات و دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار
- ۲- قانون مالیاتهای مستقیم
- ۳- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- ۴- اساسنامه شرکت
- ۵- قوانین و مقررات کار و امور اجتماعی ایمنی بهداشت
- ۶- قوانین و مقررات تجاری و بازرگانی
- ۷- قوانین و مقررات ثبت شرکت ها
- ۸- استانداردهای حسابداری
- ۹- قانون کار
- ۱۰- قوانین و مقررات محیط زیست
- ۱۱- قانون مبارزه با پولشویی
- ۱۲- قانون تجارت
- ۱۳- سایر قوانین موضوعه

## ۹- وضعیت رقابت :

رقبای مهم و سهم بازار شرکت :

در حال حاضر سبد محصولی شرکت عالیس کامل ترین سبد نوشیدنی است. زیرا که تمامی نوشیدنی های حلال با بهترین کیفیت ممکن در آن جای داده شده است. لذا بر این اساس شرکت عالیس اولین و قوی ترین برند نوشیدنی است که تمامی خانواده محصولات نوشیدنی را تولید و روانه بازار کرده است. همچنین در آینده نزدیک محصولات بسیار خاص حلال که بی شک می توان گفت، رقیب داخلی نداشته و کاملا مطابق استانداردهای روز دنیاست تولید و به بازار عرضه خواهد شد.

رقبای اصلی شرکت به تفکیک نوع محصولات به شرح ذیل می باشد؛

- رقبای شرکت در زمینه دوغ: پادراتوس، کاله، گرینه، میهن، پگاه، آبعلی، زمزم، خوشگوار، دامداران، هراز،
- رقبای شرکت در زمینه شیر طعم دار: کاله، دنت، رضوی، روزانه، چوپان، میهن، پگاه،
- رقبای شرکت در زمینه شیر ساده: کاله، میهن، پگاه، رضوی، چوپان، رامک، پاک، روزانه، دامداران،
- رقبای شرکت در زمینه نوشابه: فانتا، کانادا، پیسی، کوکا، اشی مشی، لاکیدو، زمزم،
- رقبای شرکت در زمینه ماءالشعیر: ایستک، دلستر، هی دی، هافنبرگ، ماجو، جوجو، شمس، بهنوش، بیگ بیر،
- رقبای شرکت در زمینه آبمیوه گازدار: سان استار، هافنبرگ، تاک، بهنوش، سانی نس، ایستک، رکسوس، زمزم،
- رقبای شرکت در زمینه نکتار: مینوت مید، سن ایچ، تکدانه، فروت لند، ساندیس، سانی نس، پگاه، سان استار،
- رقبای شرکت در زمینه آب معدنی: نستله، دماوند، دسانی، زمزم، آکوآفینا، آرچلیک، خوشگوار، بهنوش، کالبر،
- رقبای شرکت در زمینه آب گازدار: کریستال، اکساب، سپیدان، کولاک، زمزم.

هم اکنون بسیاری از محصولات و SKU کالاهای عالیس در جایگاه رهبری بازار قرار داشته و بیشترین سهم بازار را به خود اختصاص داده اند. محصولات هم چون دوغ، شیرهای ساده و طعم دار، ماءالشعیر و آبمیوه گازدار عالیس بی شک جزء پرتقاضاترین نوشیدنی های بازار بوده و به جرات می توان گفت کمترین رقیبی از حیث کیفیت محصول و تکنولوژی تولید یارای مقابله با این برند را دارد.

محصولات دیگر عالیس از جمله نکتارها و نوشابه عالیس نیز با بهره گیری از پیشرفته ترین خطوط تولید، روز به روز در حال پیشرفت و توسعه کیفی بوده و جهش چشمگیری در رتبه بازار آنها طی چند سال اخیر ایجاد شده است.

در ادامه جایگاه فعلی محصولات عالیس در بین رقبای بازار را به صورت گرافیکی ترسیم می نماییم. جایگاه مذکور برآیندی از فاکتورهای مختلف از جمله سهم بازار، سهم شلف، کیفیت محصول، میزان رضایت مصرف کنند، خدمات ارائه شده از جانب شرکت و تکنولوژی تولید عالیس و سایر رقبایش می باشد.

## ۱۰- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت BFM صندوق سرمایه گذاری اختصاصی ب. ثروت پویا نمود. قرارداد مذکور به مدت یکسال شمسی می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	BFM صندوق سرمایه گذاری اختصاصی ب. ثروت پویا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۳/۰۶
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۳/۰۶
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲۱ میلیارد ریال وجه نقد
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	تعداد ۳۰۰ میلیون ورقه بهادار
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱,۴۵۳,۷۹۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲,۹۴۲,۴۴۱
۸	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۰۱,۸۱۰,۹۷۹
۹	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۲۶,۶۲۴,۸۹۶
۱۰	مانده سهام نزد بازارگردان	۲۷۵,۱۹۸,۰۸۳

#### ۱۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

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

#### ۱۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- شناسایی کسب و کارهای جدید و سودآور در صنایع غذایی و سرمایه گذاری در این کسب و کارها باهدف توسعه فعالیتها به منظور خلق ارزش
- واگذاری داراییهای غیر مولد به خارج از گروه در راستای افزایش بازدهی
- اتخاذ تدابیر و تمهیدات لازم جهت بهره برداری کامل از ظرفیت شرکت های گروه که در گذشته زیر ظرفیت فعالیت داشته اند
- تقویت ساختار نظام راهبری شرکتی در گروه کارخانجات تولیدی و بازرگانی عالیسا و شرکت های زیرمجموعه در راستای بهبود فرآیند نظارت و مدیریت

پیش‌بینی چالش‌ها و ریسک‌های پیش رو برای دستیابی به اهداف مدیریت یکی از وظایف کمیته‌های شرکت بهار رز عالیس چناران ارزیابی ریسک شرکت‌های زیرمجموعه می‌باشد. در چارچوب الگوی طراحی شده مبتنی بر نظام‌نامه کمیته ریسک، ارزیابی ریسک شرکت‌های زیرمجموعه در قالب الگوی مشارکتی در تعامل بین کمیته‌ها و ریسک شرکت بهار رز عالیس چناران و کمیته ریسک شرکت‌های مربوط صورت پذیرفت.

در چارچوب سیاست‌های کلی کمیته‌های شرکت بهار رز عالیس چناران، حوزه ریسک مهم در ارتباط با شرکت بهار رز عالیس چناران شامل چهار حوزه اصلی بوده که هر حوزه اصلی نیز به بخش‌های مختلفی تقسیم شده است که مجموعه حوزه ریسک تأثیرگذار بر ریسک بهار رز عالیس چناران شامل زیر می‌باشد.

### ۱۳- برنامه توسعه محصولات جدید:



#### دوغ گرمسیری محصولی جدید شرکت فرعی چشمه نوشان خراسان مطابق با ذائقه جامعه ایرانی

توسعه و تنوع بخشیدن به سبد محصولات یکی از خط‌مشی‌های اساسی عالیس است تا همه افراد جامعه با انواع سلاویق و ذائقه‌ها بتوانند از محصولات این گروه تولیدی استفاده کنند دوغ یکی از کالاهای اصلی تولیدی در مجموعه عالیس است؛ دوغ گرمسیری پنجمین عضو از خانواده تولیدات گروه دوغ در عالیس است که امید می‌رود مانند سایر محصولات این دسته مورد استقبال عموم مردم قرار بگیرد. دوغ گرمسیری علاوه بر اینکه طعمی جذاب دارد که تا کنون مشابه آن تولید نشده ترکیباتی گیاهی داشته که خواص متعددی دارند و بر خلاف ذات دوغ که طبع سردی دارد طبع این محصول گرم است. با توجه به ویژگی‌های منحصر به فرد این محصول انتظار می‌رود که به اندازه دوغ هشت گیاه در بازار مورد استقبال قرار بگیرد و در همین راستا برنامه‌های تبلیغاتی نیز در نظر گرفته شده است. با توجه به محبوبیت کنونی برند عالیس تبلیغات این بخش محصول بیشتر جنبه معرفی برای افراد داشته و به همین علت از ظرفیت فضای شبکه‌های اجتماعی در این زمینه بهره‌گیری می‌شود.

#### ۱۴- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

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

## ۱۵- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

### گزارش پایداری شرکتی:

این شرکت با تدوین خط‌مشی‌ها و استراتژی‌های خود بر اساس موازین زیست‌محیطی در جهت حفظ و نگهداری محیط‌زیست گام برداشته و با راه‌اندازی تصفیه‌خانه شرکت چشمه نوشان خراسان برای روزانه ۴۰۰ مترمکعب فاضلاب که طی شش ماه با سازه بتنی ساخته و راه‌اندازی شد، که به‌عنوان بزرگ‌ترین تصفیه‌خانه آب توسط بخش خصوصی در شمال شرق کشور است. در سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ هم‌ظرفیت و هم‌فرآیند بیولوژیکی بیهوازی-هوازی این تصفیه‌خانه به‌روز شد که در آن پارامترهای  $cod > 20$  و  $cod > 10$  بهره‌برداری گردید و ظرفیت آن نیز تا روزانه ۱،۰۰۰ مترمکعب افزایش یافت. با توجه به الزامات قانونی در خصوص تصفیه فاضلاب صنعتی، قرارداد تصفیه فاضلاب در قبال حق استفاده از پساب بین شرکت چشمه نوشان خراسان و شرکت بهار رز چناران منعقد گردید که طی این قرارداد فاضلاب تولیدشده در شرکت بهار رز عالیس چناران با توجه به پارامترهای تعریف‌شده در استانداردهای محیط‌زیست توسط این تصفیه‌خانه تصفیه گردد و از طرفی شرکت چشمه نوشان خراسان این اختیار را دارد که از پساب تولیدشده در هر زمین‌های که نیاز دارد استفاده نماید صنعتی مدرن همواره الزامات زیست‌محیطی را رعایت نموده است. علاوه بر این گروه عالیس با توسعه فضای سبز و انجام بازرسی‌های ادواری در سطح کارخانجات خراسان رضوی عنوان یکی از شرکت‌های پیشرو در صنعت در زمینه مسائل زیست‌محیطی باشد.

### مسئولیت اجتماعی و امور کارکنان:

- انجام معاینات و آزمایش‌های دوره ای پرسنل
- صدور کارت بهداشت و تندرستی و انجام آزمایش‌های مرتبط جهت پرسنل رستوران و خدمات و آبدارخانه
- پوشش بیمه درمان تکمیلی و مسئولیت مدنی
- انعقاد قرارداد بازارگردانی سهام شرکت به منظور جاری و روان بودن خرید و فروش سهام
- پرداخت سود سهام سهامداران از طریق بورس و سپرده گذاری
- گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت (شامل تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه‌جویی انرژی)
- گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش‌بینی روند آتی آن
- پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای تخریب زیست محیطی)
- تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا
- آثار مالیاتی شامل جریمه، معافیت، تشویق و ...
- گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمک‌های عام‌المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه
- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان
- برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی
- اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر
- اهداف بلندمدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدهای نامبرده و سایر پیامدهای موجود
- بعد اقتصادی؛ نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص‌های بهره‌وری تولید و رشد شرکت.



## ۱۶- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

### ۱۶-۱- منابع:

با توجه به روند رو به رشد عملیات و توسعه فعالیتها 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 شرکتها در بازار سرمایه و در راستای ایفای مسئولیت اجتماعی و ایجاد اشتغال این مقدار صورت پذیرد.

### ۱۶-۲- 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 شرکتها امکان پذیر نمی باشد رشد و توسعه منابع انسانی یکی از مهم ترین 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 تأثیرگذاری در سطح شرکت با بهترین تخصصها و توانمندی های مورد نیاز و با در نظر گرفتن اولویت استفاده از نیروهای بومی منطقه جذب شرکت گردند.

### اطلاعات نیروی انسانی:

شرکت اصلی	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸۱	۲۰۵
۱۸۱	۲۰۵

گروه		شرح
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱،۶۴۱	۱،۷۱۳	قراردادی
۱،۶۴۱	۱،۷۱۳	جمع کل

شرکت اصلی	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱	۱
۶	۶
۴۴	۶۱
۷۶	۹۲
۵۴	۴۵
۱۸۱	۲۰۵

گروه		شرح
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵	۵	دکتری
۳۱	۳۱	کارشناسی ارشد
۲۵۶	۳۱۰	کارشناسی
۷۷۴	۷۷۲	فوق دیپلم و دیپلم
۵۷۵	۵۹۵	زیر دیپلم
۱،۶۴۱	۱،۷۱۳	جمع کل

### ۳-۱۶-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

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 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 می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۰,۰۱۷,۹۸۵	۹,۰۷۷,۶۹۸	جمع بدهی
(۲۰۸,۸۱۸)	(۵۷۲,۹۷۸)	موجودی نقد
۶,۸۰۹,۱۶۷	۸,۵۰۴,۷۲۰	خالص بدهی
۶,۲۱۷,۷۲۲	۱۱,۹۶۸,۲۸۵	حقوق مالکانه
٪۱۰۹	٪۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### اهداف مدیریت ریسک مالی:

به غیر از ریسک های 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 تأثیر گذار می باشند به شرح زیر است:

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

شرکت گروه کارخانجات عالیسا 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 مهم ترین تحولاتی که می تواند 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، سازمان ها را با ریسک نقدینگی مواجه می سازد. هم اکنون گروه عالیسا از نظر نقدینگی در وضعیت مناسبی قرار داشته و نسبت های نقدینگی نیز تأییدی بر این ادعاست که تعادل نسبی در جریان های نقد ورودی و خروجی برقرار است. نقدینگی الزام 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 تأثیرگذار در صحنه اقتصاد کلان از دیرباز مورد توجه بوده است. در حقیقت نرخ بهره می تواند ترکیب نگهداری و تخصیص دارایی ها و شیوه تأمین مالی را در یک اقتصاد تحت تأثیر قرار دهد. برای مثال با افزایش نرخ سود سپرده ها، منابع مالی از سایر بخش های مولد اقتصاد به سوی مؤسسات سپرده پذیر، نظیر بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری هدایت می شود. با توجه به سیاست های بازار پولی کشور مبنی بر کاهش نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ سود تسهیلات نیز متعاقباً کاهش یافته و در نتیجه نرخ تأمین مالی برای گروه نسبت به قبل روند نزولی را تجربه خواهد نمود.

### ریسک نرخ ارز:

با توجه به روند افزایش نرخ آرزو 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 تأثیر مساعدی بر درآمدهای شرکت در صورت برنامه ریزی صادرات داشته باشد. از سوی دیگر به دلیل تأثیر 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 آنجاکه تأثیر 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.

### ۱۷-اطلاعات مدیران شرکت:

عضو هیئت مدیره	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
علی اصغر فیاض	رئیس هیئت مدیره	دیپلم	رئیس هیئت مدیره شرکت بهاررز عالیس چناران، سهامدار و بیش از ۱۵ سال سابقه مدیریت در مجموعه شرکت های گروه عالیس
محمد تقی فیاض	نائب رئیس هیئت مدیره	دیپلم	نایب رئیس هیئت مدیره شرکت بهاررز عالیس چناران، سهامدار و بیش از ۱۵ سال سابقه مدیریت در مجموعه شرکت های گروه تولیدی عالیس
نسرین فیاض	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	پسادکتری صنایع غذایی	مدیرعامل شرکت بهار رز عالیس چناران، مدیر تحقیق و توسعه (R&D) گروه تولیدی عالیس، مدیرعامل شرکت پیشگامان اکسیر سبز آروند.
محمد رضا فیاض	عضو هیئت مدیره	دیپلم	عضو هیئت مدیره شرکت بهاررز عالیس چناران، سهامدار و بیش از ۱۵ سال سابقه مدیریت در مجموعه شرکت های گروه عالیس
محمد علی ترابی	عضو هیئت مدیره	لیسانس مدیریت	عضو هیئت مدیره شرکت بهاررز عالیس چناران-۱۵ سال معاونت مالی گروه تولیدی عالیس، مدیر مالی شرکت سنگ اهرم، مدیر مالی شرکت مشهد تابلو

## ۱۸- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

این شرکت از مجموعه شرکت‌های فعال در صنعت مواد غذایی محسوب می‌گردد و از جمله شرکت‌های وابسته به این هلدینگ می‌توان شرکت چشمه نوشان خراسان، نیک رز چناران، شرکت توسن پخش ستاره کیش، شرکت رزین فرم چناران (تولیدکننده پری فرم)، شرکت کشت و صنعت سر چین (تولیدکننده رب گوجه‌فرنگی)، شرکت نیک رز عالیس غرب (تولیدکننده لبنیات)، شرکت کشت و صنعت رادین، شرکت کشت و صنعت و دام سنبله خراسان، بیمارستان فیروزه فیاض، شرکت پیشگامان اکسیر سبز اروند و شرکت گردشگری دهکده سلامت نام برد. لیکن با توجه به مطلب ذکر شده با افزایش و یا کاهش در میزان سرمایه‌گذاری طرفین و یا افزایش و کاهش ارزش روز سهام شرکت‌های فرعی فوق ذکر، تأثیر قابل‌ملاحظه‌ای بر روند سود خالص شرکت و همچنین و نیز صرفه‌جویی مالیاتی به لحاظ عدم مشمولیت مالیات بر درآمد حاصل از فعالیت سرمایه‌گذاری خواهد داشت.

## ۱۹- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: در دوره مورد گزارش شرکت دعاوی حقوقی ندارد.

## ۲۰- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

### ۲۰-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

#### صورت‌های مالی اساسی:

صورت‌های مالی اساسی گروه کارخانجات تولیدی و بازرگانی عالیس برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است. صورت‌های مالی مزبور شامل اقلام مقایسه‌ای دوره مشابه قبل می‌باشد. در سامانه کدال سازمان بورس و اوراق بهادار به نشانی [www.codal.ir](http://www.codal.ir) منتشر گردیده و در دسترس است.

#### اطلاعات مالی آتی:

پیش‌بینی می‌گردد که درآمدهای عملیاتی در دوره شش ماهه دوم ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۰۰،۴۸،۷۷۹ میلیون ریال به میزان ۹٪ درصد نسبت به درآمدهای عملیاتی دوره شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ افزایش یابد و همچنین بهای تمام‌شده دوره شش ماهه دوم ۱۴۰۲ مبلغ ۷۰،۷۳۳،۵۷۶ میلیون ریال به میزان ۱۳٪ درصد نسبت به بهای تمام‌شده دوره شش ماهه اول ۱۴۰۲ افزایش یابد. وهم چنین پیش‌بینی می‌گردد،

هزینه عمومی، اداری و تشکیلاتی برای شش ماهه دوم سال ۱۴۰۲ نسبت به شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ با افزایش ۲٪ در نظر گرفته شده است. برای شش ماهه دوم سال ۱۴۰۲ نسبت به شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ هزینه مالی شرکت با افزایش ۲۵٪ در نظر گرفته شده است. جهت اطلاع استفاده‌کنندگان نتایج واقعی ممکن است با نتایج مورد انتظار متفاوت باشد.

#### هزینه‌های مالی و تغییرات آن:

هزینه مالی یکی از مهم‌ترین هزینه‌های غیرعملیاتی شرکت می‌باشد که در صورت سود و زیان منعکس گردیده است. هزینه مالی به دلیل کمبود نقدینگی و در اثر تأمین مالی و دریافت تسهیلات ایجاد شده است. با توجه به ثبات مالی شرکت و ثابت بودن نرخ سود سپرده‌های بانکی، هزینه مالی تغییرات محسوس نداشته است.

خلاصه صورت جریان وجوه نقد:

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۴۸۰,۵۲۴)	۱۸۳,۴۲۳
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۰۲۶,۰۱۱	۴۰,۷۲۲
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۸,۱۱۷)	(۵۶,۷۵۹)

سرمایه در گردش - شرکت اصلی:

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌های جاری	۱۸,۸۲۴,۶۵۶	۱۰,۹۲۹,۵۴۷	٪۷۲
بدهی‌های جاری	۹,۰۵۰,۳۵۰	۶,۹۵۷,۰۵۶	٪۳۰

نسبت‌های مالی:

نسبت نقدینگی:

نسبت جاری:

شرکت اصلی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی‌های جاری	۱۸,۸۲۴,۶۵۶
بدهی‌های جاری	۹,۰۵۰,۳۵۰
نسبت جاری	۱۰,۹۲۹,۵۴۷
نسبت جاری	۶,۹۵۷,۰۵۶
نسبت جاری	٪۲۰۸
نسبت جاری	٪۱۵۷

نسبت جاری به صورت مرتبه بیان می‌شود. این نسبت توان پاسخگویی به تعهدات شرکت در کوتاه‌مدت (یک سال) را منعکس می‌سازد. این نسبت نشان می‌دهد که در کوتاه‌مدت چگونه شرکت می‌تواند بدهی خود را از طریق تبدیل دارایی‌های جاری به نقد پاسخگو باشد.

نسبت آنی:

شرکت اصلی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
موجودی جنسی و سفارشات - دارایی جاری	۶,۹۰۶,۹۱۸
بدهی‌های جاری	۹,۰۵۰,۳۵۰
نسبت جاری	۵,۱۵۱,۸۳۲
نسبت جاری	۶,۹۵۷,۰۵۶
نسبت جاری	٪۷۶
نسبت جاری	٪۷۴

نسبت بدهی:

شرکت اصلی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۰۱۷,۹۸۵	۹,۰۷۷,۶۹۸	بدهی‌های جاری و بلندمدت
۱۳,۲۳۵,۷۰۷	۲۱,۰۴۵,۹۸۳	جمع دارایی‌ها
=/۵۳	=/۴۳	

این نسبت به صورت درصد بیان می‌شود. این نسبت نشان‌دهنده اهمیت و نقش بدهی‌های جاری و بلندمدت در تأمین و تحصیل جمع دارایی‌های شرکت است. هر چه نسبت بالاتر باشد نشان‌دهنده گرای شرکت در تأمین منابع مالی آن از خارج از شرکت است. بالاتر بودن این نسبت نشان‌دهنده مخاطره‌آمیز بودن شرکت از دیدگاه بستانکاران و بانک‌هایی است که وام می‌دهند.

## ۲۱- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

در جهت رعایت ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، جدول زمانبندی پرداخت سود سهام مالی ۱۴۰۱ این شرکت به شرح ذیل می‌باشد. و نحوه پرداخت سود سهام سهامداران از طریق همکاری با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به حساب بانکی معرفی شده در سامانه سجام پرداخت می‌گردد.	
مبلغ نقدی هر سهم: ۶۰۰ ریال	
زمان پرداخت:	
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	کلیه سهامداران محترم حقیقی دارای ۱ سهم الی ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	کلیه سهامداران محترم حقوقی، صندوق‌ها، سبگردان

۲۲- تحلیل حساسیت:

جدول تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت بهاررز عالیس چناران (سهامی عام)					
درآمدهای عملیاتی					
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	
۳,۱۱۵	۲,۶۱۵	۲,۱۹۹	۱,۹۴۹	۱,۶۱۵	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۲,۹۴۹	۲,۴۴۹	۲,۰۳۲	۱,۷۸۲	۱,۴۴۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۸۲	۲,۲۸۲	۱,۸۶۵	۱,۶۱۵	۱,۲۸۲	۱۴,۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۱۵	۲,۱۱۵	۱,۶۹۹	۱,۴۴۹	۱,۱۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۴۹	۱,۹۴۹	۱,۵۳۲	۱,۲۸۲	۹۴۹	۱۵,۵۰۰,۰۰۰

بهای تمام شده

مفروضات تحلیلی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

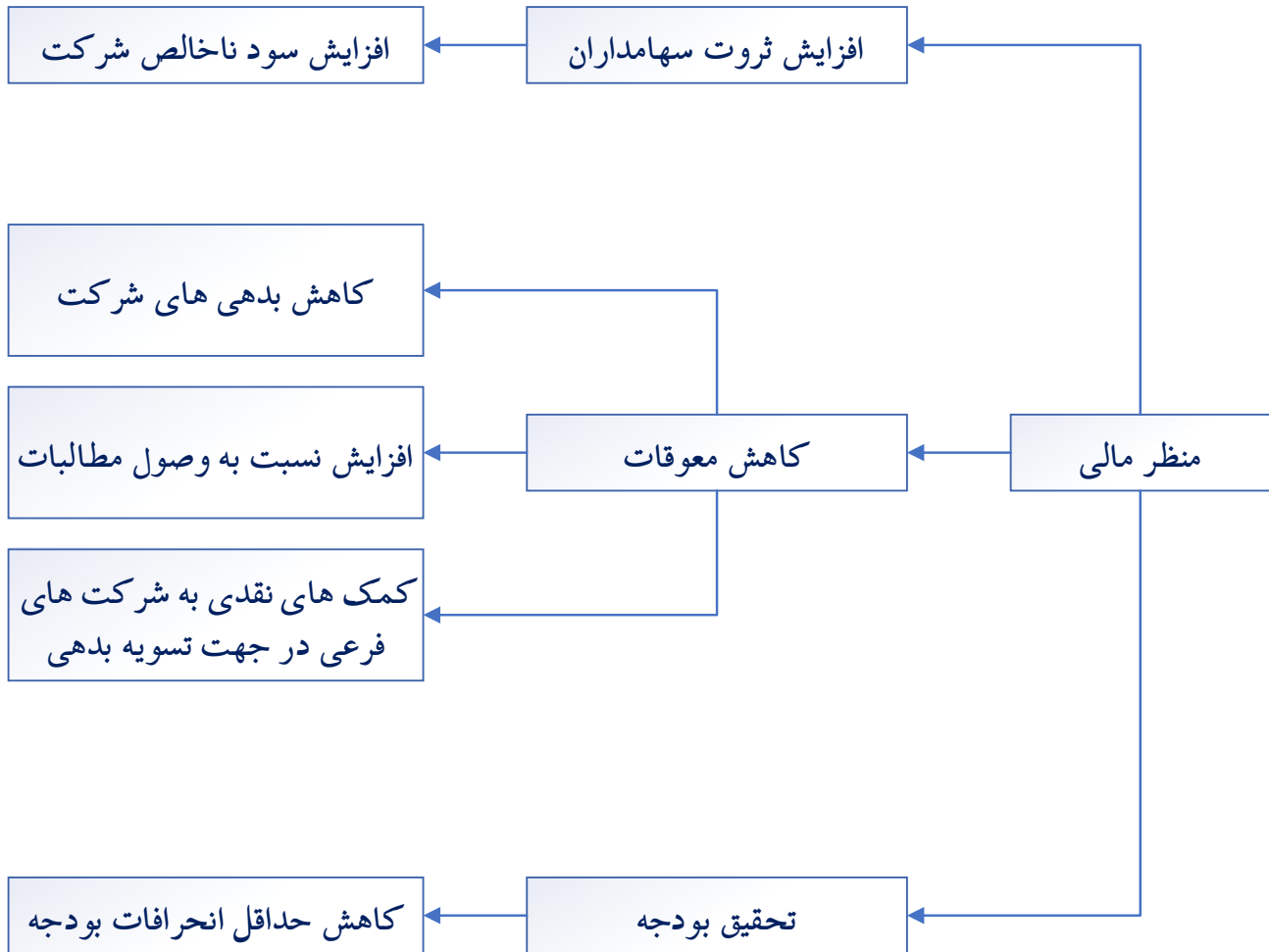
نرخ حقوق و دستمزد با معادل ۲۵٪ افزایش نسبت به سال ۱۴۰۱ محاسبه شده است.

نرخ تورم ۴۵٪ محاسبه شده است.

میزان مواد مستقیم مصرفی معادل تولید بودجه عملیاتی در نظر گرفته شده است.

### ۲۳- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

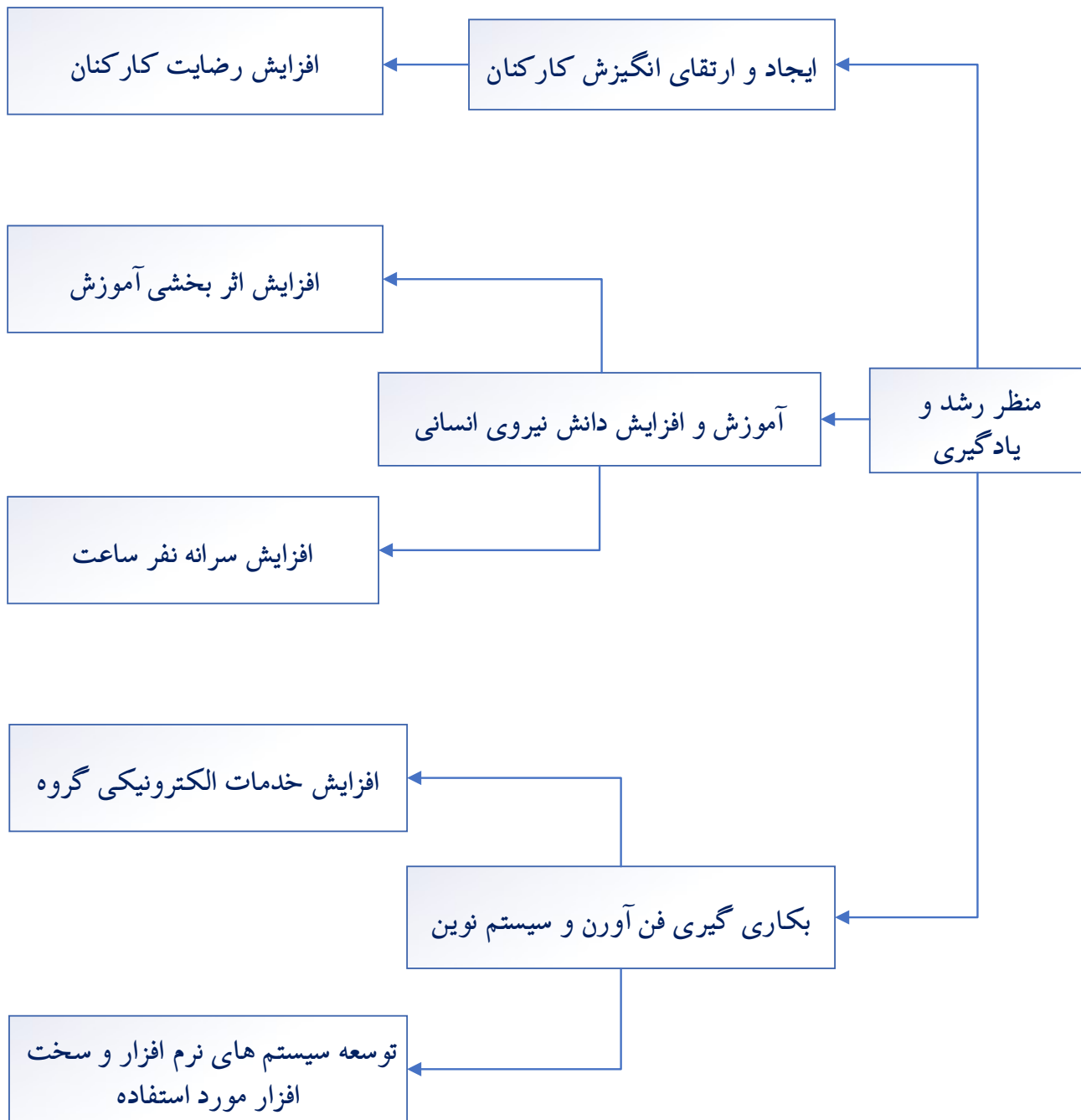
شاخص‌ها و معیارهای عملکرد مالی:



شاخص‌ها 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 معیارهای عملکرد در خصوص افزایش و انگیزه نیروی انسانی:



## ۲۴- جمع بندی :

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 فعالیت‌های شرکت‌های فرعی در زمینه تولید مواد غذایی و فعالیت کشاورزی برنامه ریزی نموده است. تمامی شاخصها با توجه به دوره اندازه گیری خود به طور مداوم اندازه گیری مینماید. 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 اثربخشی و همراهی با جهت گیری راهبردی سازمان اطلاعات مربوط به نتایج عملیات دلایل افت و افزایش بازده شرکتها در کمیته های مربوط بررسی و ایجاد تصمیمات و اقدامات به منظور رفع نقایص موجود برنامه ریزی میشود.

## ۲۵- راه های ارتباطی با شرکت:

مشهد، بلوار احمدآباد، خیابان طالقانی - نبش طالقانی ۳، پلاک ۱۰  
مشهد- شهرک صنعتی چناران  
۹۱۷۶۷۹۵۹۸۷  
۰۵۱۳۸۴۰۳۲۴۳  
۰۵۱۳۸۴۰۱۹۲۸  
۰۵۱۳۸۴۴۴۸۳۸  
۰۵۱۳۸۴۵۱۳۸۶  
www.alis.ir  
info@alis.ir  
خراسان

آدرس دفتر مرکزی  
آدرس کارخانه  
صندوق پستی  
تلفن  
نمابر  
تلفن امور سهام  
نمابر امور سهام  
وب سایت  
پست الکترونیکی  
روزنامه منتخب درج آگهی

