

اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای



شرکت: گروه کارخانجات صنعتی تبرک	سرمایه ثبت شده: 2,231,504
نماد: تبرک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 424902	اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
					عملیات در حال تداوم:
					درآمدهای عملیاتی
(۱۰۰)	۱,۲۲۴,۱۱۹	۲۴۴	۰	۰	درآمد سود سهام
۲۳	۵	۳	۴	۴	درآمد سود تضمین شده
(۹۸)	۲۲۰,۸۲۸	۲۸۵,۹۱۶	۵,۹۵۵	۵,۹۵۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
(۲۶)	۱۲۳,۶۸۹	۱۰۳,۴۰۶	۷۶,۳۶۹	۷۶,۳۶۹	سایر درآمدها
(۷۹)	۱,۶۸۸,۶۵۱	۲۸۹,۵۶۹	۸۲,۳۲۸	۸۲,۳۲۸	جمع درآمدهای عملیاتی
					هزینه های عملیاتی
(۷۸)	(۵۶,۵۸۱)	(۴۳,۰۲۱)	(۷۶,۶۵۸)	(۷۶,۶۵۸)	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۰	۰	۰	۰	زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	۰	هزینه استهلاک
۰	۰	۰	۰	۰	هزینه اجاره
۰	۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۷۸)	(۵۶,۵۸۱)	(۴۳,۰۲۱)	(۷۶,۶۵۸)	(۷۶,۶۵۸)	جمع هزینه های عملیاتی
(۹۸)	۱,۶۳۲,۰۷۰	۲۴۶,۵۴۸	۵,۶۷۰	۵,۶۷۰	سود (زیان) عملیاتی
(۱۳۰)	(۱۶۷,۲۷۳)	(۵۷,۷۵۴)	(۱۳۲,۶۴۹)	(۱۳۲,۶۴۹)	هزینه های مالی
۹۹	(۵۰,۶۸۶)	(۵۰,۷۶۸)	(۴۵۶)	(۴۵۶)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۵۴)	۱,۴۱۴,۱۱۲	۲۳۸,۰۲۶	(۱۲۷,۴۲۵)	(۱۲۷,۴۲۵)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۱۵۴)	۱,۴۱۴,۱۱۲	۲۳۸,۰۲۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۵۴)	۱,۴۱۴,۱۱۲	۲۳۸,۰۲۶	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۹۸)	۷۳۱	۱۵۵	عملیاتی (ریال)
(۲۵)	(۹۷)	(۴۸)	غیرعملیاتی (ریال)
(۱۵۲)	۶۳۴	۱۰۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۵۳)	۶۳۴	۱۰۷	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
(۱۵۳)	۶۳۴	۱۰۷	سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)
۰	۲,۲۳۱,۵۰۴	۲,۲۳۱,۵۰۴	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۱۵۴)	۱,۴۱۴,۱۱۲	۲۳۸,۰۲۶	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	مالیات بردرآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

درصد تغییر	شرح		
	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به	دوره منتهی به
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
(۱۵۴)	۱,۴۱۴,۱۱۲	۲۳۸,۰۲۶	(۱۲۷,۴۳۵)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	شرح		
	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به	دوره منتهی به
	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
(۲۶)	۲۷۲	۶۱	۳۹
۰	۰	۰	۰
۰	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵
۰	۲,۲۲۴,۲۰۲	۲,۴۰۱,۷۳۷	۲,۴۰۱,۱۰۲
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۲,۲۲۶,۱۹۰	۲,۴۰۲,۴۱۳	۲,۴۰۲,۷۵۶
۱,۲۱۷	۴۳	۸۹	۱,۱۷۲
(۲۳)	۲,۲۷۲,۰۵۲	۲,۶۸۸,۷۴۶	۲,۸۲۹,۹۹۹
(۳۹)	۲۰۳,۴۶۹	۷۲,۱۲۲	۴۳,۹۵۶
۱۷۲	۸,۲۵۷	۱۶,۲۶۴	۴۴,۴۲۸
(۲۲)	۲,۴۸۲,۹۲۰	۲,۷۷۷,۲۲۱	۲,۹۲۹,۵۶۵
۰	۰	۰	۰
(۲۲)	۲,۴۸۲,۹۲۰	۲,۷۷۷,۲۲۱	۲,۹۲۹,۵۶۵
(۱۲)	۶,۷۱۰,۱۱۰	۷,۱۸۰,۶۳۴	۶,۳۲۲,۳۲۱

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۱/۰۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۰	۲,۲۲۱,۵۰۴	۲,۲۲۱,۵۰۴	۲,۲۲۱,۵۰۴	۲,۲۲۱,۵۰۴	سرمایه
۰	۰	۰	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۲۴,۹۷۲	۲۲۴,۹۷۲	۲۲۴,۹۷۲	۲۲۴,۹۷۲	اندوخته قانونی
۰	۲,۲۴۰,۹۳۶	۲,۵۷۱,۷۷۴	۲,۵۷۱,۷۷۴	۲,۵۷۱,۷۷۴	اندوخته سرمایه ای
۰	۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۸۴)	۸۰۲,۵۵۲	۱,۲۱۷,۳۷۵	۱۹۷,۲۲۸	۱۹۷,۲۲۸	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۱۶)	۵,۵۱۰,۹۶۴	۶,۲۵۵,۶۲۵	۵,۲۳۵,۵۸۸	۵,۲۳۵,۵۸۸	جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت
۰	۲۳۵,۶۵۶	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۷۱	۲,۹۵۴	۵,۱۰۹	۸,۷۴۰	۸,۷۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱	۲۳۸,۶۱۰	۵,۱۰۹	۸,۷۴۰	۸,۷۴۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
۱,۲۰۴	۵۲۵,۴۴۵	۴۲,۴۶۵	۵۵۲,۹۲۷	۵۵۲,۹۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۱۰۰)	۲۹,۵۱۲	۲۲,۱۰۵	۰	۰	مالیات پرداختی
۱	۷۳,۲۵۵	۷۶,۳۵۶	۷۶,۷۵۹	۷۶,۷۵۹	سود سهام پرداختی
(۴۱)	۲۲۲,۲۲۴	۷۷۸,۹۷۴	۴۵۷,۳۹۷	۴۵۷,۳۹۷	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۰	۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۱۸	۸۶۰,۵۳۶	۹۱۹,۹۰۰	۱,۰۸۷,۹۹۳	۱,۰۸۷,۹۹۳	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری
۱۸	۸۶۰,۵۳۶	۹۱۹,۹۰۰	۱,۰۸۷,۹۹۳	۱,۰۸۷,۹۹۳	جمع بدهی‌ها
۱۹	۱,۱۹۹,۱۴۶	۹۲۵,۰۰۹	۱,۰۹۶,۷۲۳	۱,۰۹۶,۷۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
	۶,۷۱۰,۱۱۰	۷,۱۸۰,۶۳۴	۶,۲۳۲,۳۲۱	۶,۲۳۲,۳۲۱	

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة سهام	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۲۳۱,۵۰۴	۰	۰	۰	۲۳۴,۹۷۲	۲,۲۴۰,۹۲۶	۰	۰	۰	۸۱۶,۵۹۴	۰	۵,۵۳۴,۰۰۶
اصلاح اشتباهات										(۱۳,۰۴۳)		(۱۳,۰۴۳)
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۲۳۱,۵۰۴	۰	۰	۰	۲۳۴,۹۷۲	۲,۲۴۰,۹۲۶	۰	۰	۰	۸۰۳,۵۵۲	۰	۵,۵۱۰,۹۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										۱,۴۱۴,۱۱۲		۱,۴۱۴,۱۱۲
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										۱,۴۱۴,۱۱۲		۱,۴۱۴,۱۱۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										۱,۴۱۴,۱۱۲		۱,۴۱۴,۱۱۲
سود سهام مصوب										(۶۶۹,۴۵۱)		(۶۶۹,۴۵۱)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰							۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰								۰		۰
خرید سهام خزانة										۰	۰	۰
فروش سهام خزانة										۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة			۰							۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰					۰		۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای					۲۳۰,۸۲۸					(۲۳۰,۸۲۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۲۳۱,۵۰۴	۰	۰	۰	۲۳۴,۹۷۲	۲,۵۷۱,۷۷۴	۰	۰	۰	۱,۳۱۷,۳۷۵	۰	۶,۲۵۵,۶۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰												
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰										(۱۳۷,۴۳۵)		(۱۳۷,۴۳۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰										(۱۳۷,۴۳۵)		(۱۳۷,۴۳۵)
سود سهام مصوب										(۸۹۲,۶۰۲)		(۸۹۲,۶۰۲)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰							۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه											۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته				۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰							۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰						۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰					۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳,۲۳۱,۵۰۴	۰	۰	۰	۲۳۴,۹۷۲	۲,۵۷۱,۷۷۴	۰	۰	۰	۱۹۷,۲۳۸	۰	۵,۲۳۵,۵۸۸

صورت جریان‌های نقدی

کلید مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به			درصد تغییر
	تجدید ارائه شده			
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱,۳۹۶,۸۰۴	۲۳۰,۸۱۵	۶۵۰,۷۰۷	۵۰۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۲,۱۰۵)	(۱۵,۵۰۶)	(۲۰,۱۷۲)	(۴۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۳۷۴,۶۹۹	۲۱۵,۳۰۹	۶۳۰,۵۳۵	۵۳۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۳۷۴,۶۹۹	۲۱۵,۳۰۹	۶۳۰,۵۳۵	۵۳۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

درصد تغییر	شرح			
	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	تجدید ارائه شده	دوره منتهی به	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۶۲۹,۷۰۵	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۴۷)	(۴۳۹,۴۱۲)	(۱۳۶,۲۰۲)	(۲۳۶,۹۶۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶۲)	(۱۴۶,۴۷۱)	(۴۴,۷۵۶)	(۱۱۷,۳۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۱,۳۱۱,۹۵۷)	(۶۶۶,۴۵۰)	(۶۸)	(۸۹۲,۱۹۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۶۴۴)	(۶۲۲,۶۲۸)	(۱۸۱,۰۲۶)	(۱,۳۴۶,۵۳۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۸)	۷,۹۰۷	۳۴,۲۸۲	۲۸,۱۷۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۵	۸,۳۵۷	۸,۳۵۷	۱۶,۲۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴	۱۶,۲۶۴	۴۲,۶۴۰	۴۴,۴۳۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.				

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمدهای عملیاتی و برآوردهای آتی آنها
درآمد حاصل از سود سهام	۱,۳۳۴,۱۱۹	۰	
درآمد سود تضمین شده	۵	۴	
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۲۳۰,۸۲۸	۵,۹۵۵	عمده حاصل از فروش سهام می باشد .
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۰	۰	محاسبه سود و سپرده روز شمار به ماه شمار توسط بانک

نوع تامین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	افزایش (کاهش) مبلغ تسهیلات طی دوره (اصل و سود)				مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی	ارزی	ارزی	ریالی		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۷۷۸,۹۷۴	۰	۰	۰	۷۷۸,۹۷۴	(۱۳۳,۶۴۹)	
جمع		۷۷۸,۹۷۴	۰	۰	۰	۷۷۸,۹۷۴	(۱۳۳,۶۴۹)	
							انتقال به دارایی	
							هزینه مالی دوره	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	در خصوص برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت با توجه به دریافت تسهیلات هزینه مالی افزایش خواهد یافت.
---------------------------------	--

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های کل برآوردی طرح	منابع تامین مالی ارزی ریالی	نرخ MPV IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	هزینه های انجام شده طرح تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»												
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.												

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر	(۵۰,۶۸۶)	(۴۵۶)
جمع	(۵۰,۶۸۶)	(۴۵۶)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود (زیان) انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود (زیان) خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۲۱۷,۲۷۵	(۸۹۲,۶۰۴)	۱,۴۱۴,۱۱۲	(۸۹۲,۶۰۳)	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سایر اطلاعات با اهمیت در صورت وجود از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی خواهد شد.
---------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

سایر اطلاعات با اهمیت در صورت وجود از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی خواهد شد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

صورت خلاصه سرمایه گذارها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاري	سهام قابل معامله در بازار سرمایه						سهام سایر شرکتهای						کل سرمایه گذاري در سهام						
	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	
کشاورزي دامپروري و خدمات وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انواع فرآورده های غذایی و آشامیدني	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانکها و موسسات اعتباري	۱	۸,۶۴۱	۱۵,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محصولات غذایی و آشامیدني به جز قند و شکر	۲	۱۷,۸۳۳,۶۹۰	۱۴,۳۱۵,۵۷۹	(۶۳۶)	۳	۱,۶۷۷,۰۶۸	۳۹۳	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر فعاليتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۳	۱۷,۸۴۳,۳۳۱	۱۴,۳۳۰,۹۰۸	(۶۳۶)	۳	۱,۶۷۷,۰۶۸	۳۹۳	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمایه						سهام سایر شرکتهای						کل سرمایه گذاري در سهام					
	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاري در سهام		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰

لطفاً دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ي دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ي دوره قبل را وارد نمایید

دلیل تغییرات جدول صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه نسبت به اول دوره فروش سرمایه گذاری ها و همچنین افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر می باشد

صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره	تغییرات	انتهای دوره
----------	----------------------	-------------------------	-------------	---------	-------------

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
نوش پونه مشهد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۶	۶۳۶	۶,۵۹۱	۶,۵۹۱	۵,۹۵۵
جمع			۶۳۶		۶,۵۹۱	۵,۹۵۵

صورت وضعیت سایر سرمایه گذاری‌ها

شرح	ابتدای دوره		خالص خرید (فروش) طی دوره				انتهای دوره	
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری:								
جمع واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در اوراق مشتقه و تأمین مالی:								
جمع اوراق مشتقه و تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های سرمایه گذاری بانکی:								
سپرده های ریالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های ارزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در املاک:								
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پروژه در جریان ساخت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توضیحات								

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتنفوی			وضعیت سوداوری	
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)
جمع سود تقسیمی شرکتهای					
جمع سود تقسیمی صندوق ها					
جمع کل					
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته					
					۰

وضعیت سودآوری		وضعیت پورتفوی							نام شرکت
درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد		سود تقسیمی هر سهم (ریال)	سود (زیان) هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	تعداد سهام در تاریخ مجمع	تاریخ برگزاری مجمع	سال مالی شرکت سرمایه پذیر
۱۴۰۲/۱۲/۲۹ *	۱۴۰۳/۱۲/۳۰								
۰		درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی							
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

TABAROK
Industrial Group

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۸	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۸	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۸	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۸	۱-۳- جزئیات فروش :
۸	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸	۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۸	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی):
۹	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۹	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت:
۹	۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:
۹	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۰	۱-۵- وضعیت رقابت :
۱۰	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۲	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۲	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۴	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۴	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۴	۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۵	۳- مهمترین منابع، مصارف ، ریسک‌ها و روابط

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۵	۳-۱- منابع:
۱۷	۳-۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۹	۳-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۱۹	۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۱۹	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۱۹	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۲۲	۴-۲- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:
۲۲	۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):
۲۳	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده..
۲۳	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۲۶	۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
۲۶	۶- جمع بندی.....

TABAROK
Industrial Group



گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

Tabarok Industrial Manufacturing Group

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۳۶۶۹۸۶

شماره ثبت: ۳۱۴۸۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

Date:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 آن ها 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 ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
آقای ناصر بوستانی		رئیس هیئت مدیره	
آقای مهدی بوستانی		نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت توسعه صنعت و عمران تبرک خاورمیانه (سهامی خاص)	مجید قبادی	عضو هیئت مدیره	
آقای مسعود عزیزی نمینی		عضو هیئت مدیره	
آقای محمدرضا بیرجندی		عضو هیئت مدیره	

Address: 3rd Floor #4, Bahar 2 st, Sadjad ave
mashhad city, Iran P.O. BOX: 9187817157
Tel: +985137501(40 Line) fax: +985137624097



آدرس: مشهد، بلوار سجاده، بهار ۲، پلاک ۴، ساختمان بارثاوا، طبقه ۳
فکس: ۰۵۱۳۷۶۲۳۰۹۷ کدپستی: ۹۱۸۷۸۱۷۱۵۷
تلفن: ۹۱۸۷۸۱۷۱۵۷
Email: tabarok@yahoo.com Web Site: www.tabarok.ir

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

تاریخچه و فعالیت:

گروه تبرک شامل شرکت سهامی عام گروه کارخانجات صنعتی تبرک (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک در تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۳۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و خلاصه اظهارنامه و اساسنامه آن طی شماره ۳۱۴۷۸ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۸ طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به سهامی عام تبدیل شد که تغییرات آن طی آگهی به شماره ۱۳۱/۳۱۹۶۹۳ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید. در حال حاضر واحدهای تجاری فرعی گروه به شرح زیر می‌باشد:

- ۱- شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)،
- ۲- شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام)،
- ۳- شرکت طلای سفید تبرک (سهامی خاص)،
- ۴- شرکت اخشان خراسان (سهامی عام)
- ۵- شرکت صنایع بسته بندی نوید خاوران (سهامی خاص)
- ۶- شرکت پخش سراسری محصولات تبرک (سهامی خاص)
- ۷- شرکت بهاران گلبهار (سهامی عام) - مالکیت غیر مستقیم
- ۸- شرکت بهینا (سهامی خاص) - مالکیت غیر مستقیم
- ۹- شرکت پادراطوس (سهامی خاص) - مالکیت غیر مستقیم

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

موضوع فعالیت :

موضوع فعالیت شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه تولید انواع محصولات کشاورزی دامی و غذایی توسط کارخانجات وابسته به شرکت و مجتمع های کشاورزی و خرید و فروش محصولات غذایی و پروتئینی و کشاورزی، تولید و خرید و فروش انواع فرآورده های لبنی پاستوریزه و خرید و فروش انواع میوه و سبزیجات ، بسته بندی و تولید انواع محصولات صنایع تبدیلی غذایی و تولید انواع نوشابه های گازدار و بدون گاز و آب آشامیدنی و معدنی و انواع محصولات کشاورزی باغی و تولید و آبمیوه و تولید و استحصال انواع پوره و کنسانتره و شهد میوه جات و تولید و بسته بندی انواع میوه جات و سبزیجات و صادرات و واردات انواع محصولات کشاورزی و باغی و ماشین آلات وابسته به صنایع فوق و انواع مواد اولیه و لوازم یدکی وابسته به صنایع و تولید و خرید و فروش انواع دانه های روغنی و انواع روغن های خوراکی و دستگاههای مربوطه ، دریافت وام و تسهیلات بانکی و اعتبار اسنادی و اخذ ضمانتنامه های بانکی و سایر تسهیلات موسسات مالی و بانکی و اعتباری جهت شرکت می باشد.

موضوع فرعی:

۱. سرمایه گذاری خرید اداره توسعه، تکمیل، فروش، واگذاری و اجاره انواع کارخانجات و واحدهای اقتصادی تولیدی و معدنی، کشاورزی، ساختمانی و هرگونه اموری که به نحوی با فعالیت فوق مرتبط باشد.

۲. انجام معاملات کلیه سهام و اوراق بهادار که طبق قوانین و مقررات قانونی کشور قابل خرید و فروش باشند.

۳. آماده کردن شرکتهای مورد سرمایه گذاری به منظور عرضه و فروش سهام آنها از طریق سازمان بورس اوراق بهادار

یا طرق دیگر

۴. خرید اعم از نقدی و اعتباری و فروش تحت عقود مختلف اعم از اقساطی، اجاره به شرط تملیک و غیراجاره و رهن اموال منقول و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی و صادرات و واردات در چهارچوب اهداف و موضوع شرکت.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵. انجام مطالعات و بررسی های اقتصادی و فنی و مالی و خدمات مشاوره ای و مالی و مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری از کلیه فعالیت های اقتصادی و یا ایجاد شرکتها و موسسات مطالعاتی فنی و مهندسی ذیربط

۶. استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها، ایجاد موسسه کارگزار و یا اخذ نمایندگی کارگزاری سازمان بورس و اوراق بهادار و مبادلات به کلیه عملیاتی که مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و معتبر می باشد.

۷. سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی و عمرانی

۸. فعالیتهای بازرگانی و استفاده از فرصتهای بازار با سرمایه گذاری در شرکتهای دارای مزیت نسبی بارشد سود آور مناسب

۹. اخذ نمایندگی های مرتبط با هرگونه فعالیت اقتصادی

۱۰. ایجاد نمایندگی یا شعبه در داخل و خارج از کشور در هر نقطه و مکان

۱۱. انجام فعالیتهای آموزشی، تحقیقاتی و پژوهشی

۱۲. انجام فعالیت در زمینه سیستمهای مالی، مدیریتی و بهبود کیفیت و غیره

شرکت دارای مجوز تاسیس به شماره ۹۷۴۰۸/م ن مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۰۶ از اداره کل صنایع استان خراسان رضوی است

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

فعالیت شرکت مورد گزارش در زمینه سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد و شامل حال این شرکت نمی باشد.

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

فعالیت شرکت مورد گزارش در زمینه سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد و شامل حال این شرکت نمی باشد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

گروه تبرک در صنعت غذایی فعالیت می کند. محصولات اصلی شرکت های گروه عمدتاً شامل محصولات کشاورزی (گوجه فرنگی و...) رب گوجه فرنگی، سس مایونز، روغن خوراکی، محصولات آردی، کنسرو، مربا و لبنی (شیر) می باشد. بازار محصولات شرکت بر حسب مزیت نسبی و قابلیت نمایندگی های فعال در استان های فارس، اصفهان، خوزستان، آذربایجان های شرقی و غربی، سیستان و بلوچستان، البرز، ایلام و خراسان می باشد. در گروه محصولات رب گوجه فرنگی و سس سهم محصولات تبرک در بازارهای یاد شده دارای سهم قابل توجهی می باشد و در سایر محصولات از جمله روغن های خوراکی و محصولات آردی گروه تبرک برنامه توسعه بازار را برای کسب سهم قابل قبولی در دستور کار خود قرار داده است.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

فعالیت شرکت مورد گزارش در زمینه سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد و شامل حال این شرکت نمی باشد.

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

فعالیت شرکت مورد گزارش در زمینه سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد و شامل حال این شرکت نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲۲,۱۰۵	۱۵,۵۰۶	۴۲
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱,۱۱۴	۰	۱۰۰
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۱,۴۴۳	۶,۶۴۵	۷۲
۴	پرداختی بابت انرژی	۱۴۷	۲۱۵	(۳۲)
	جمع	۳۴,۸۰۹	۲۲,۱۵۱	۵۷
	مانده پرداختنی	۰	۱۴,۰۰۶	(۱۰۰)

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

فعالیت شرکت مورد گزارش در زمینه سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد و شامل حال این شرکت نمی باشد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

فعالیت شرکت مورد گزارش در زمینه سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد و شامل حال این شرکت نمی باشد.

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه

های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین، مقررات و عوامل حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از:

قوانین عام:

قوانین تجارت

قانون مالیاتهای مستقیم.

قانون مالیات بر ارزش افزوده

قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی.

قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان بورس اوراق بهادار تهران.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان محیط زیست.

قوانین وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی.

سایر قوانین موضوعه

قوانین داخلی :

اساسنامه شرکت به عنوان مهمترین رکن ناظر بر فعالیت شرکت بوده است.

مصوبات مجمع عمومی

مصوبات هیئت مدیره، آیین نامه ها و دستورالعمل های داخلی

۱-۵- وضعیت رقابت :

فعالیت شرکت مورد گزارش در زمینه سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد و شامل حال این شرکت نمی باشد.

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان شرکت شهداد خراسان (سهامی عام) به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی :

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	معیار
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۱/۱۴
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۱/۱۴
۴	منابع تخصیص یافته از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهام)	۱۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ میلیون ریال
۵	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۴,۸۸۰
۶	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۴۶,۰۶۶
۷	(زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۲۰,۶۴۵)
۸	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۱,۳۷۶,۳۲۵
۹	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۹,۴۲۴,۲۳۲
۱۰	مانده سهام نزد بازارگردان	۲,۹۰۵,۸۰۳

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام) به شرح جدول ذیل می باشد:

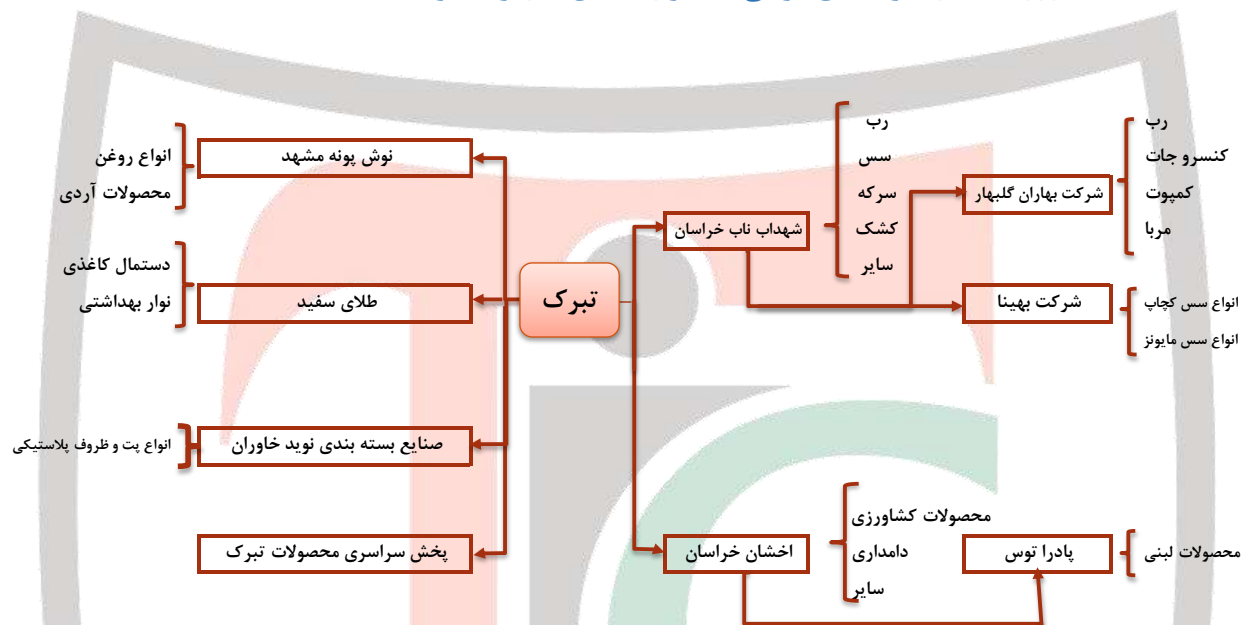
بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	تصمیم ساز
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۹/۲۳
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۹/۲۳
۴	منابع تخصیص یافته از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهام)	۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ میلیون ریال
۵	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱,۲۸۸
۶	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۰,۲۴۰
۷	سود (زیان) بازار گردانی (میلیون ریال)	(۸,۹۲۳)
۸	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۴۵,۲۴۲
۹	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۰	مانده سهام نزد بازارگردان	۵,۸۱۵,۱۴۵

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:



۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

برنامه کوتاه مدت

گروه با تمرکز بر استفاده از ظرفیت های بلااستفاده شرکت نوش پونه (سهامی عام) برای تولید روغن خوراکی و محصولات آردی و استفاده بهینه از ظرفیت تولید رب گوجه فرنگی و سس مایونز و واگذاری داراییهای غیر مولد و تکمیل زنجیره ارزش گروه از طریق توسعه فعالیت های کشاورزی نموده است.

برنامه های بلندمدت

شرکت در تلاش است تا به عنوان یکی از سه شرکت برتر در بازار کشور مطرح باشد تا با جذب و مدیریت سرمایه و همچنین تولید و تمرکز بر صنایع غذایی و بهداشتی بالاترین ارزش را برای سهامداران خود به ارمغان آورد و همچنین

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

از آنجایی که بازار سرمایه در بین بازارهای اقتصادی از جایگاه ویژه‌ای برخوردار است و متناسب با درجه توسعه یافتگی اقتصاد، نقش مهمی را در جریان منابع شرکت بر عهده دارد.

در سیاست های کلی شرکت رشد مستمر و پرشتاب اقتصادی به توسعه سرمایه‌گذاری از طریق کاهش شکاف پس‌انداز - سرمایه‌گذاری به عنوان اولین راهبرد تاکید شده است. ساختار کلان اقتصادی کشور از یک طرف و تحولات اقتصادی جهانی از طرف دیگر در مجموع، فرصت‌ها و تهدیدهایی را پیش روی سرمایه‌گذاری در کشور فراهم آورده است. هیأت مدیره اراده و عزم راسخ خود را بر این قرار داده تا با توجه به تمام عوامل و مولفه‌های درونی و بیرونی، با اجرای دقیق برنامه راهبردی شرکت به منظور خلق ثروت جدید، بهینه سازی دارایی ها و تامین و تجهیز منابع برای ورود به حوزه‌های نوین ضمن تأمین منافع سهامداران و بنگاه، در اقتصاد ملی تأثیرگذار باشد که این مهم را از طریق برنامه های آتی خود به شرح زیر دنبال نماید.

برنامه آتی گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

(۱) شناسایی کسب و کارهای جدید و سود آور در صنایع غذایی و بهداشتی و سرمایه گذاری در این کسب و کارها با هدف توسعه فعالیتها به منظور خلق ارزش

(۲) اتخاذ تدابیر و تمهیدات لازم جهت بهره برداری کامل از ظرفیت شرکتهای گروه که در گذشته زیر ظرفیت فعالیت داشته‌اند

(۳) تقویت ساختار نظام راهبری شرکتی در شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک و شرکت‌های زیر مجموعه در راستای بهبود فرآیند نظارت و مدیریت

(۴) تملک و اصلاح ساختار شرکت‌های زیان ده فعال در صنایع جهت سود آور نمودن آنها و کسب بازدهی مناسب.

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

یکی از وظایف کمیته پایش ریسک تبرک ارزیابی ریسک هلدینگ های زیر مجموعه می باشد. در چارچوب الگوی

طراحی شده مبتنی بر نظام نامه کمیته ریسک، ارزیابی ریسک هلدینگ های زیر مجموعه در قالب الگوی مشارکتی

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

در تعامل بین کمیته پایش و ریسک تبرک و کمیته ریسک هلدینگ مربوط صورت پذیرفت. در چارچوب سیاستهای کلی کمیته پایش ریسک تبرک، حوزه ریسک مهم در ارتباط با تبرک 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 تبرک شامل زیر می باشد.

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

این شرکت از مجموعه شرکتهای سرمایه گذاری در صنعت مواد غذایی محسوب می گردد و جزء شرکتهای فرعی توسعه صنعت و عمران تبرک خاورمیانه می باشد و از جمله شرکتهای وابسته به این هلدینگ می توان شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)، شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام)، شرکت اخشان خراسان (سهامی عام)، شرکت طلای سفید تبرک (سهامی خاص) ، شرکت صنایع بسته بندی نوید خاوران و شرکت پخش سراسری محصولات تبرک نام برد که از این حیث سود سهام پرداختنی و سود سهام دریافتنی و همچنین معاملات خرید و فروش بین گروهی ، موضوع مالی بین شرکتهای وابسته را فراهم می سازد.

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.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

فعالیت شرکت مورد گزارش در زمینه سرمایه گذاری در شرکت ها می باشد و شرکت در جهت گسترش محصولات گروه کارخانجات خود با جذب سرمایه در فرابورس (عرضه سهام شرکت های فرعی) محصولات خود را گسترش بدهد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

در سال مورد گزارش هیچگونه تغییر رویه ای یا رویدادی با اهمیتی در شرکت رخ نداده است.

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

-تولید، تامین و عرضه فرآورده های غذایی برای پاسخ گویی به نیازهای غذایی کشور.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- برنامه سال آینده در خصوص مسولیت اجتماعی، حفظ وضعیت موجود، بهبود و استمرار آن همچنین توجه شرکت به مسئولیتهای اجتماعی در راستای چشم انداز آتی.

- شرکت همواره سعی نموده تا برای عملکرد خود در قبال ذی نفعان و گستره جامعه، شفاف و پاسخگو بوده و

فعالانه از تمایل به فراتر رفتن از رعایت قوانین و مقررات پشتیبانی کند.

- برگزاری کلاس های آموزشی در خصوص عملیات شرکت

- دادن پاداش به کارکنان

- برگزاری مراسم جشن به منظور افزایش نشاط و روحیه کاری پرسنل

- همکاری با اساتید دانشگاه ها در جذب کارآموز در رشته های مختلف

- فرهنگ سازی و آگاهی مستمر به پرسنل در خصوص صرفه جویی انرژی

- جایگزین نمودن لامپ های کم مصرف به جای لامپ های پرمصرف در سالن های تولید و انبار

- بررسی کلیه نشتی های تاسیساتی مجموعه با توجه به لیست های مربوطه

- شناسایی نقاط پر مصرف انرژی به منظور مدیریت در ساعات پیک مصرف

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع در دسترس گروه تبرک شامل منابع مالی و غیر مالی است. منابع مالی شامل وجوه نقد، مطالبات و سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی بورسی و غیر بورسی می باشد. شرکت در صورت نیاز به تامین مالی می تواند با فروش بخشی از سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس و یا اقدام به پذیرش سایر شرکتهای فرعی در بورس یا فرابورس و عرضه سهام آنها و استفاده از تسهیلات بانکی به منابع مالی مورد نیاز خود دست یابد. مهم ترین مصارف منابع مالی در دسترس نیز توسعه فعالیتهای شرکتهای فرعی از جمله افزایش ظرفیت شرکت نوش پونه مشهد و بهره برداری از ظرفیت شرکتهای طلای سفید تبرک و صنایع بسته بندی نوید خاوران می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

منابع غیر مالی شرکت شامل منابع انسانی و سایر دارایی های غیر مالی از جمله دارایی های ثابت عملیاتی و موجودی مواد و کالا می باشد.

نقدینگی و جریانهای نقدی

شرکت		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۵,۳۰۹	۱,۳۷۴,۶۹۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۰	۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۱,۰۲۶)	(۱,۳۴۶,۵۲۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۳۴,۲۸۳	۲۸,۱۷۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۸,۳۵۷	۱۶,۲۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۴۲,۶۴۰	۴۴,۴۳۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره

فعالیت های توسعه منابع انسانی

منابع انسانی با ارزش ترین دارایی هر سازمان و شرکتی میباشد 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 تأثیر گذاری در سطح شرکت با بهترین تخصص ها و توانمندیهای مورد نیاز و با در نظر گرفتن اولویت استفاده از نیروهای بومی منطقه جذب شرکت گردند.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

اطلاعات نیروی انسانی شرکت به شرح زیر می باشد :

اطلاعات نیروی انسانی شرکت					
از نظر نوع قرارداد			از نظر تحصیلات		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	نوع قرارداد	تعداد	تعداد	تحصیلات
۳۵	۴۵	قراردادی	۱۲	۱۴	فوق لیسانس
۰	۰	رسمی	۱۷	۲۳	لیسانس
			۶	۸	فوق دیپلم
۳۵	۴۵	جمع	۳۵	۴۵	جمع

۳-۲-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

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 اثرگذار هستند، ریسکهای موجود که بر فعالیتهای گروه تأثیرگذار می باشند به شرح زیر است.

ریسک نوسان قیمت نهادههای تولید و محصولات

شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) به واسطه شرکت های سرمایه پذیر از چنین ریسک هایی اثر می پذیرد و این دسته از ریسک ها هم بر سود ناخالص شرکتهای 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، اثرگذارند.

از مهمترین تحولاتی که می تواند قیمت نهادههای 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.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریسک نقدینگی

عدم کفایت وجوه برای تداوم فعالیت و ایفای تعهدات، سازمان‌ها را با ریسک نقدینگی مواجه می‌سازد. هم‌اکنون گروه تبرک از نظر نقدینگی در وضعیت مناسبی قرار داشته و نسبت‌های نقدینگی نیز تأییدی بر این ادعاست که تعادل نسبی در جریانهای نقد ورودی و خروجی برقرار است. نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت و توسعه می‌تواند از منابع ذیل تأمین گردد:

سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

فروش سرمایه‌گذاری‌ها

افزایش سرمایه

ابزارهای بدهی و تسهیلات وام

ریسک نوسانات نرخ بهره

نرخ بهره به عنوان یکی از عوامل مهم و تاثیرگذار در صحنه اقتصاد کلان از دیر باز مورد توجه بوده است. در حقیقت نرخ بهره می‌تواند ترکیب نگهداری و تخصیص دارایی‌ها و شیوه تأمین مالی را در یک اقتصاد تحت تاثیر قرار دهد. برای مثال با افزایش نرخ سود سپرده‌ها، منابع مالی از سایر بخش‌های مولد اقتصاد به سوی موسسات سپرده‌پذیر، نظیر بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری هدایت می‌شود. با توجه به سیاست‌های بازار پولی کشور مبنی بر کاهش نرخ سود سپرده‌های 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 ارز در دوره اخیر و پیش‌بینی تداوم این روند و با عنایت به امکان صدور محصولات شرکت به کشورهای همسایه نظیر افغانستان، عراق و کشورهای مشترک‌المنافع، پیش‌بینی می‌شود 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 روغن خام و ماشین‌آلات 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.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریسک نوسانات بازار بورس

از آنجا که عمده فعالیت شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک، سرمایه گذاری در بازار سهام بوده است، درآمدهای این شرکت متاثر از تغییرات بازار بورس و فرابورس خواهد بود. تغییرات افزایشی در سال مالی گذشته باعث افزایش سودآوری نسبت به سنوات گذشته و دوره مالی جاری گردید اما در سال جاری به شرح صورتهای مالی با زیان همراه بوده است.

۳-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	حق استفاده از برند
شرکت های فرعی	شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۵,۲۳۸
	شرکت کشت و صنعت بهاران گلپهار خراسان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۹,۳۳۹
	شرکت طلای سفید تبرک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۴۸۲
	شرکت بهینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۵۱۴
	شرکت پادراطوس (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۴۰۶
	جمع			

۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

در دوره مورد گزارش، مورد ذکر شده شامل حال شرکت نمی باشد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

• صورت های مالی اساسی

صورتهای مالی اساسی گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است. صورتهای مالی مزبور شامل اقلام مقایسه ای دوره مشابه سال قبل می باشد که در سامانه کدال سازمان بورس و اوراق بهادار به نشانی www.codal.ir منتشر گردیده و در دسترس است.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

اطلاعات آینده نگر

این گزارش در برگرفته اطلاعات آینده نگر است که مبتنی بر اطلاعات موجود و قضاوت‌های مدیریت در تاریخ تهیه این گزارش می‌باشد. اطلاعات آینده نگر با ریسک و عدم قطعیت مواجه است بنابراین ممکن است نتایج واقعی به نحو قابل ملاحظه با پیش بینی‌ها متفاوت باشد. زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد.

خلاصه عملکرد مالی شرکت

شرکت				
تغییرات	سال ۱۴۰۲	۹ ماهه منتهی به		
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدهای عملیاتی
(۷۹)	۱,۶۸۸,۶۴۶	۳۸۹,۵۶۹	۸۲,۳۲۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷۸	(۵۶,۵۸۱)	(۴۳,۰۲۱)	(۷۶,۶۵۸)	هزینه‌های مالی
۱۳۰	(۱۶۷,۲۷۲)	(۵۷,۷۵۴)	(۱۳۲,۶۴۹)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۹۹)	(۵۰,۶۸۱)	(۵۰,۷۶۸)	(۴۵۶)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۵۴)	۱,۴۱۴,۱۱۲	۲۳۸,۰۲۶	(۱۲۷,۴۳۵)	سود (زیان) خالص
(۱۵۴)	۱,۴۱۴,۱۱۲	۲۳۸,۰۲۶	(۱۲۷,۴۳۵)	

الف) درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی نه ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۳ شرکت اصلی مبلغ ۸۲,۳۲۸ میلیون ریال می‌باشد که در مقایسه با درآمدهای عملیاتی دوره مشابه سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۸۹,۵۶۹ میلیون ریال نشان دهنده کاهش ۷۹ درصدی می‌باشد

ب) هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نه ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۳ شرکت اصلی مبلغ ۷۶,۶۵۸ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۴۳,۰۲۱ میلیون ریال نشان دهنده افزایش ۷۸ درصدی داشته که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق مصوبه قانون اداره کار می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سرمايه در گردش شرکت

شرکت			
تغییرات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی های جاری
(۲۲)	۳,۷۷۷,۲۲۱	۲,۹۲۹,۵۶۵	
۱۸	۹۱۹,۹۰۰	۱,۰۸۷,۹۹۳	بدهی های جاری
	۲,۸۵۷,۳۲۱	۱,۸۴۱,۵۷۲	سرمايه در گردش

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی شرکت

شرکت		
۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت اصل و بهره تسهیلات طی دوره
(۱۸۰,۹۵۸)	(۴۵۴,۳۲۶)	هزینه مالی طی دوره
۵۷,۷۵۴	۱۳۲,۶۴۹	

خلاصه جدول مالیاتی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختنی	قطعی			مالیات سنوات قبل از
	۹,۳۴۰	.	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	.	.	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲۱۷	۲۱۷	۲۱۷	۳۷۸,۷۸۹	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۲,۷۷۴	۱۲,۷۷۴	۱۵,۵۰۸	۴۵۱,۸۸۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۱,۸۰۶	۱۱,۸۰۶	۱۲,۵۵۸	۷۸۹,۹۵۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱,۸۰۲	۱,۸۰۲	۶,۶۹۵	۱,۰۰۰,۱۳۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	۵,۰۲۸	۱۴,۹۳۰	۱,۵۰۵,۹۴۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۳۶,۶۷۹	۵۷۶,۷۲۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۲,۷۵۳	.	۱۲,۷۵۳	۱۲,۷۵۳	۱۲,۷۵۳	۱,۱۶۲,۷۰۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	۱,۴۱۴,۱۱۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	(۱۲۷,۲۳۵)	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۲۲,۰۹۳	.					

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نام شرکت
بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۷۳۶,۹۹۱	۵۱,۳۲	۷۳۶,۹۹۱	۵۱,۳۲	شرکت شهداب ناب خراسان
۷۵۳,۳۰۹	۷۴,۸۳	۹۴۰,۰۷۹	۸۲,۷۰	شرکت نوش پونه مشهد
۱,۲۱۱,۷۴۰	۹۹	۱,۲۱۱,۷۴۰	۹۹	شرکت اخشان خراسان
۵,۲۵۴	۹۹,۶۰	۵,۲۵۴	۹۹,۶۰	شرکت صنایع بسته بندی نوید خاوران
۷۴,۸۵۵	۹۹,۹۹	۷۴,۸۵۵	۹۹,۹۹	طلای سفید تبرک
۳۹۲	۹۲	۳۹۲	۹۲	پخش سراسری تبرک
۴۰۰,۰۰۰	۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۵	صنایع مهتاب خراسان

۳-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

در دوره مورد گزارش، مورد ذکر شده شامل حال شرکت نمی باشد.

TABAROK
Industrial Group

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

نسبت های مالی شرکت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نسبت نقدینگی (میلیون ریال)	
۳,۷۷۷,۲۲۱	۴	۲,۹۲۹,۵۶۵	۳	دارایی جاری	نسبت جاری =
۹۱۹,۹۰۰		۱,۰۸۷,۹۹۳		بدهی های جاری	

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 میدهد که در کوتاه مدت چگونه شرکت می تواند بدهی خود را از طریق تبدیل دارایی های جاری به نقد پاسخگو باشد.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نسبت آنی =	
۳,۷۷۷,۱۳۲	۴	۲,۹۲۸,۳۹۳	۳	دارایی جاری پس از کسر موجودی کالا و سفارشات	
۹۱۹,۹۰۰		۱,۰۸۷,۹۹۳		بدهی های جاری	

این نسبت توانایی شرکت در پرداخت های فوری بدهی های جاری آن نشان می دهد. در محاسبه این نسبت قیمت تمام شده موجودی های جنسی و سفارشات از دارایی های جاری کسر شده است، زیرا این تصویر کلی وجود دارد که در شرایط اضطراری که شرکت ناگزیر از پرداخت فوری بدهی های جاری خود می باشد، فروش موجودی های جنسی با سرعت امکان پذیر نیست.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نسبت اهرمی (میلیون ریال)	
۹۲۵,۰۰۹	۱۳	۱,۰۹۶,۷۳۳	۱۷	بدهی های جاری و بلند مدت	نسبت بدهی =
۷,۱۸۰,۶۳۴		۶,۳۳۲,۳۲۱		جمع دارایی ها	

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 بانکهایی است که وام می دهند.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نسبت مالکانه =	
۶,۲۵۵,۶۲۵	۸۷	۵,۲۳۵,۵۸۸	۸۳	جمع حقوق صاحبان سهام	
۷,۱۸۰,۶۳۴		۶,۳۳۲,۳۲۱		جمع دارایی ها	

نسبت مالکانه بیانگر نسبت سهم صاحبان سهام از کل دارایی های شرکت است، این نسبت مکمل نسبت بدهی است و بالا بودن آن نمایانگر اتکای کمتر شرکت به منابع مالی خارج از شرکت می باشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نسبت سودآوری (میلیون ریال)	
۲۳۸,۰۲۶	۴	(۱۲۷,۴۳۵)	(۲)	سود (زیان) خالص	بازده دارایی ها =
۶,۵۸۱,۱۲۰		۶,۷۵۶,۴۷۸		متوسط دارایی ها	

این نسبت نشان دهنده آن است که کل دارایی در اختیار شرکت است چه بازدهی برای شرکت به ارمغان آورده است نسبت بالاتر علامت موفقیت در استفاده در دارایی می باشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نسبت بازده حقوق صاحبان سهام =	
۲۳۸,۰۲۶	۸	(۱۲۷,۴۳۵)	(۲)	سود (زیان) خالص	
۲,۹۶۶,۸۸۶		۵,۷۴۵,۶۰۷		متوسط حقوق صاحبان سهام	

حقوق صاحبان سهام نشانگر مجموع سرمایه ای است که در اختیار شرکت بوده است، چنین نسبتی نشانگر خالص بازده دارایی های شرکت و یا بازده حقوق صاحبان سهام شرکت است. این نسبت بیشتر نشانگر موفقیت در تحصیل سود بیشتر برای سهامداران است.

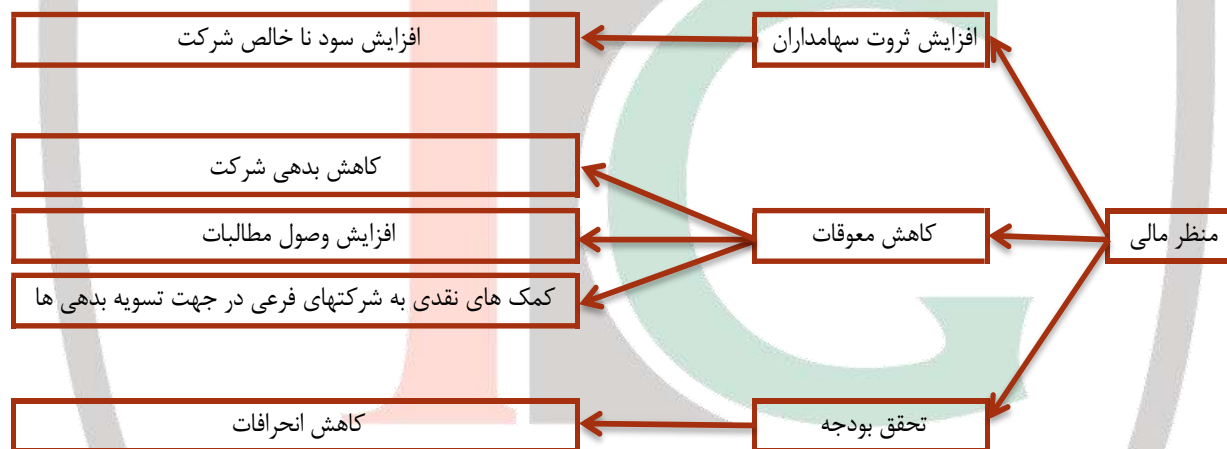
گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

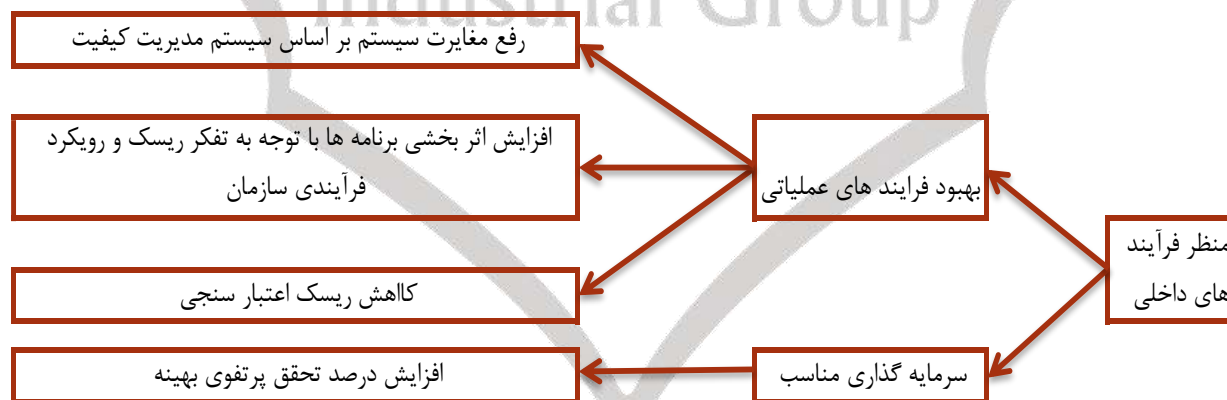
شاخص ها و معیار های عملکرد مربوط :

شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) با توجه به خط مشی کیفیت و نقشه استراتژیک، اهداف کلان و سازمان، شاخص و معیارهای عملکرد را در حوزه های زیر تعریف نموده که بطور مستمر پایش و اندازه گیری می شوند. شاخص ها و معیار های مذکور متناسب با اهداف استراتژیک شرکت و طبق خط مشی کیفیت در حوزه های مختلف تشریح می گردد:

شاخص ها و معیار های عملکرد مالی :



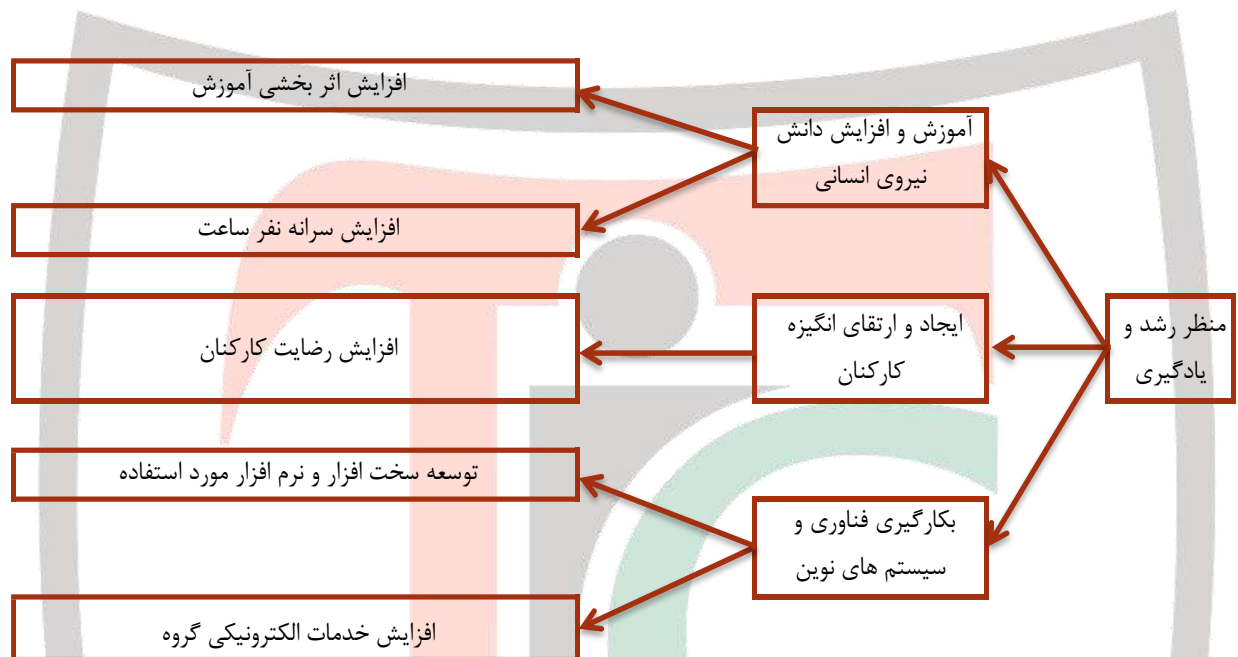
شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص بررسی و بهبود مدیریت کیفیت به عنوان مکانیزم اساسی انجام فرآیندهای سازمان یا تمرکز بر تفکر بر ریسک فرآیندی :



گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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



شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) 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 جهت در جهت بهبود فعالیت آتی نگهداری میشود.

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 بازده شرکتهای در کمیته های مربوط بررسی و ایجاد تصمیمات و اقدامات به منظور رفع نواقص موجود برنامه ریزی می شود.

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

تولیدات شرکتهای فرعی نسبت به دوره مالی گذشته از افزایش حجم تولید برخوردار بوده و همچنین شرکت در دوره جاری اقدام به فعالیت و بازارگردانی شرکت های فرعی در بورس پرداخته است. همچنین با توجه به وضعیت رو به رشد و مناسب بازار سهام در بورس اوراق بهادار به فعالیت در بورس پرداخته است.

۶- جمع بندی

باتوجه به عملکرد شرکت در دوره مالی مورد گزارش هیات مدیره شرکت اعتقاد دارند که نتایج حاصل از انعقاد قراردادهای جدید شرکت های فرعی و تغییر روش در سیاست های تولید و فروش و بازرگانی، موفقیت آمیز بوده است. انتظار می رود در سال آتی نیز تولید و فروش با تنوع بیشتر محصولات شرکت های فرعی ادامه یابد.



TABAROK
Industrial Group