

**اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

شماره ثبت شده: 2,231,504	شرکت: گروه کارخانجات صنعتی تبرک
شماره ثبت نشده: 0	نماد: تبرک
اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/06/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)	کد صنعت (ISIC): 424902
وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران	سال مالی منتهی به: 1404/12/29

**صورت سود و زیان**

کلیه میبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
							درآمدهای عملیاتی
۰	۶۴۳,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	درآمد سود سهام
۲,۷۵۰	۳۸	۲	۹۷	۹۷	۹۷	۹۷	درآمد سود تضمین شده
۲,۰۷۱	۳,۲۳۱,۹۴۰	(۶,۷۸۱)	۱۳۳,۶۵۹	۱۳۳,۶۵۹	۱۳۳,۶۵۹	۱۳۳,۶۵۹	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۶۸	۱۴۷,۵۷۹	۵۸,۴۳۷	۹۸,۰۳۹	۹۸,۰۳۹	۹۸,۰۳۹	۹۸,۰۳۹	سایر درآمدها
۳۲۹	۴,۰۱۳,۶۳۵	۵۱,۶۵۸	۳۳۱,۷۸۵	۳۳۱,۷۸۵	۳۳۱,۷۸۵	۳۳۱,۷۸۵	جمع درآمدهای عملیاتی
							هزینه های عملیاتی
(۳۷)	(۸۱,۰۹۳)	(۲۰,۳۷۶)	(۵۹,۵۳۴)	(۵۹,۵۳۴)	(۵۹,۵۳۴)	(۵۹,۵۳۴)	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
۱۴	(۳۵)	(۱۲)	(۱۲)	(۱۲)	(۱۲)	(۱۲)	هزینه استهلاک
(۶۹)	(۳۶۰)	(۱۸۰)	(۳۰۵)	(۳۰۵)	(۳۰۵)	(۳۰۵)	هزینه اجاره
(۳۲)	(۱۳,۰۰۹)	(۶,۱۸۳)	(۸,۷۹۵)	(۸,۷۹۵)	(۸,۷۹۵)	(۸,۷۹۵)	سایر هزینه‌ها
(۳۷)	(۹۶,۴۸۸)	(۲۶,۷۵۳)	(۶۸,۶۴۶)	(۶۸,۶۴۶)	(۶۸,۶۴۶)	(۶۸,۶۴۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۳,۲۳۶	۳,۹۱۸,۱۴۷	۴,۹۰۵	۱۶۳,۱۳۹	۱۶۳,۱۳۹	۱۶۳,۱۳۹	۱۶۳,۱۳۹	سود (زیان) عملیاتی
۱۰۰	(۱۹۸,۰۸۴)	(۹۰,۴۶۲)	۰	۰	۰	۰	هزینه های مالی
۱۷۳	۳۶۴	(۸۸۹)	۶۴۷	۶۴۷	۶۴۷	۶۴۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۸۹	۳,۷۳۰,۴۳۷	(۸۶,۴۴۶)	۱۶۳,۷۸۶	۱۶۳,۷۸۶	۱۶۳,۷۸۶	۱۶۳,۷۸۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۳۸۹	۳,۷۳۰,۴۳۷	(۸۶,۴۴۶)	۱۶۳,۷۸۶	۱۶۳,۷۸۶	۱۶۳,۷۸۶	۱۶۳,۷۸۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۸۹	۳,۷۳۰,۴۳۷	(۸۶,۴۴۶)	۱۶۳,۷۸۶	۱۶۳,۷۸۶	۱۶۳,۷۸۶	۱۶۳,۷۸۶	سود (زیان) خالص
							سود (زیان) پایه هر سهم:
۳,۵۵۰	۱,۷۵۶	۲	۷۳	۷۳	۷۳	۷۳	عملیاتی (ریال)
۱۰۰	(۸۹)	(۴۱)	۰	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۳۸۷	۱,۶۶۷	(۳۹)	۷۳	۷۳	۷۳	۷۳	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۳۸۷	۱,۶۶۷		(۳۹)	۷۳			سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
۳۸۷	۱,۶۶۷		(۳۹)	۷۳			سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)
۰	۳,۳۳۱,۵۰۴		۳,۳۳۱,۵۰۴	۳,۳۳۱,۵۰۴			سرمایه
							دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
							دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
							دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه میبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۳۸۹	۳,۷۲۰,۴۳۷	(۸۶,۲۴۶)	۱۶۳,۷۸۶				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	۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مالیات بردارمذ اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۸۹	۳,۷۲۰,۴۳۷	(۸۶,۲۴۶)	۱۶۳,۷۸۶				سود (زیان) جامع دوره

#### صورت وضعیت مالی

کلیه میبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۰۱/۰۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							دارایی‌ها:
							دارایی‌های غیرجاری
(۳۳)	۶۱	۳۶	۳۴	۲۴	۲۴	۲۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	دارایی‌های نامشهود
۰	۳,۴۰۱,۷۳۷	۳,۶۸۸,۷۲۰	۳,۶۹۶,۸۷۱	۳,۶۹۶,۸۷۱	۳,۶۹۶,۸۷۱	۳,۶۹۶,۸۷۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۳,۴۰۳,۴۱۳	۳,۶۹۰,۳۷۱	۳,۶۹۸,۵۱۰	۳,۶۹۸,۵۱۰	۳,۶۹۸,۵۱۰	۳,۶۹۸,۵۱۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
							دارایی‌های جاری
۴۰۹	۸۹	۱۱۲	۵۷۰	۵۷۰	۵۷۰	۵۷۰	پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		
	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	حسابرسی نشده	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
۱۷	۲,۶۵۷,۶۳۲	۶,۲۱۹,۷۱۴	۷,۲۶۹,۸۰۵		دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴۴	۷۲,۱۳۲	۳۷۹,۷۴۱	۴۰۳,۳۸۱		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۴)	۱۶,۳۶۴	۱۹,۹۱۳	۱۷,۱۳۶		موجودی نقد
۱۸	۳,۷۴۶,۱۰۷	۶,۵۱۹,۴۷۹	۷,۶۸۹,۹۹۳		دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
.	.	.	.		جمع دارایی‌های جاری
۱۸	۳,۷۴۶,۱۰۷	۶,۵۱۹,۴۷۹	۷,۶۸۹,۹۹۳		جمع دارایی‌ها
۱۳	۷,۱۴۹,۵۲۰	۹,۲۰۹,۸۵۰	۱۰,۳۸۸,۵۰۲		حقوق مالکانه و بدهی‌ها:
					حقوق مالکانه
.	۲,۳۳۱,۵۰۴	۲,۳۳۱,۵۰۴	۲,۳۳۱,۵۰۴		سرمایه
.	.	.	.		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
.	.	.	.		صرف (کسر) سهام
.	.	.	.		صرف (کسر) سهام خزانه
۵۷	۲۳۴,۹۷۲	۲۳۴,۹۷۲	۲۶۸,۶۳۱		اندرخته قانونی
(۴)	۲,۵۷۱,۷۷۴	۵,۸۱۶,۸۵۸	۵,۵۹۳,۷۰۷		اندرخته سرمایه‌ای
.	.	.	.		سایر اندوخته‌ها
.	.	.	.		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
.	.	.	.		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۸۳)	۱,۱۸۶,۲۶۲	۷۶۹,۰۰۳	۱۳۹,۶۷۹		سود (زیان) انباشته
.	.	.	.		سهام خزانه
(۸)	۶,۲۳۴,۵۱۲	۹,۰۵۲,۳۳۷	۸,۲۳۳,۵۲۱		جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
.	.	.	.		پرداختنی‌های بلندمدت
.	۱۷۳,۴۱۷	.	.		تسهیلات مالی بلندمدت
.	.	.	.		بدهی مالیات انتقالی
۳۳	۵,۱۰۹	۸,۶۸۴	۱۱,۴۷۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳	۱۷۸,۵۲۶	۸,۶۸۴	۱۱,۴۷۴		جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
۸۵۸	۴۲,۴۶۴	۱۱۹,۶۳۹	۱,۱۴۶,۳۰۵		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۵۰)	۳۲,۱۰۵	۳۹,۳۰۰	۱۴,۶۰۰		مالیات پرداختنی
.	۷۶,۳۵۶	.	۸۹۳,۶۰۳		سود سهام پرداختنی
.	۶۰۵,۵۵۷	.	.		تسهیلات مالی کوتاه مدت
.	.	.	.		ذخایر
.	.	.	.		پیش‌دریافت‌ها
۱,۳۸۰	۷۴۶,۴۸۲	۱۴۸,۸۳۹	۲,۰۵۲,۵۰۷		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
.	.	.	.		جمع بدهی‌های جاری
۱,۳۸۰	۷۴۶,۴۸۲	۱۴۸,۸۳۹	۲,۰۵۲,۵۰۷		جمع بدهی‌ها
۱,۳۱۱	۹۳۵,۰۰۸	۱۵۷,۵۱۳	۲,۰۶۴,۹۸۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۳	۷,۱۴۹,۵۲۰	۹,۲۰۹,۸۵۰	۱۰,۳۸۸,۵۰۲		

**صورت‌تعبیرات در حقوق مالکانه**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است



درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح			
					۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
				نقد حاصل از عملیات			
(۹۷)	۱,۹۷۱,۷۶۹	۳۶۳,۰۸۹	۱۱,۸۳۴	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد			
۱۳	(۲۳,۱۰۵)	(۱۶,۷۳۲)	(۱۴,۶۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
(۱۰۱)	۱,۹۴۹,۶۶۴	۳۴۶,۳۵۷	(۲,۷۷۶)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود			
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش			
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود			
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود			
•	•	•	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
(۱۰۱)	۱,۹۴۹,۶۶۴	۳۴۶,۳۵۷	(۲,۷۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه			
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات			
۱۰۰	(۷۴۶,۶۹۸)	(۳۵۱,۰۱۵)	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات			
۱۰۰	(۳۳۰,۳۶۰)	(۸۷,۸۰۵)	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)			
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)			
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)			
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین			
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین			
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین			
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای			
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای			
۱۰۰	(۹۶۸,۹۵۸)	(۷۵)	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام			
۱۰۰	(۱,۹۴۶,۰۱۶)	(۳۳۸,۸۹۵)	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
(۱۳۳)	۳,۶۴۸	۶,۳۷۳	(۲,۷۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			
۲۲	۱۶,۳۶۴	۱۶,۳۶۴	۱۹,۹۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال			
•	•	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز			
(۲۵)	۱۹,۹۱۲	۳۲,۷۳۶	۱۷,۱۳۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره			
•	•	•	•	معاملات غیرنقدی			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۳۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمدهای عملیاتی و برآوردهای آتی آنها
درآمد حاصل از سود سهام	۶۴۳,۰۸۸	۰	شناسایی سود پس از مصوب شدن مجامع شرکتهای فرعی شناسایی می شود.
درآمد سود تضمین شده	۳۸	۹۷	محاسبه سود و سپرده روز شمار به ماه شمار توسط بانک
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۳,۳۳۱,۹۴۰	۱۳۳,۶۵۹	عمده حاصل از فروش سهام می باشد .
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	
سایر درآمدها	۱۴۷,۵۷۹	۹۸,۰۳۹	شناسایی حق استفاده از برند توسط شرکتهای زیر مجموعه
جمع	۴,۰۱۳,۶۳۵	۳۳۱,۷۸۵	

**ترکیب بهای تمام شده سرمایه گذاریهای شرکت**

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۰۲/۱۲/۳۰	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۰۲/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و ارائه دلایل تغییر در ترکیب آنها
سهام شرکتهای قابل معامله در بازار سرمایه (بذریقه شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۳,۶۰۸,۳۱۹	۳,۶۱۵,۸۸۵	
واحدهای صندوقهای سرمایه‌گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۳۷۹,۷۴۱	۴۰۳,۴۸۱	
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، گواهی سپرده کالایی، صکوک و ...)	۰	۰	
سهام سایر شرکتهای	۸۰,۵۰۱	۸۰,۵۰۱	
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۴۸۵	
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۳,۹۶۸,۴۶۱	۳,۰۹۹,۳۵۲	

**اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درآمدزایی آنها**

بهینه نمودن ترکیب پرتفوی با خرید سهام شرکتهای ارزشمند و کمک به شرکتهای فرعی در جهت افزایش سود آوری
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها 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.

**وضعیت کارکنان**

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱	برآورد سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۴۷	۴۷	۴۷
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۹۸۵	۹۸۵	۹۸۵

**برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی**

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	در خصوص برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی اداری تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها هزینه های عملیاتی تغییر خاصی ندارد.
---------------------------------	---

**جزئیات منابع تأمین مالی شرکت در پایان دوره**

نوع تأمین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	افزایش (کاهش) تسهیلات طی دوره (اصل و فرع)				ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مانده پایان دوره تسهیلات به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی		بلند مدت	کوتاه مدت									
			ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی											
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
												انتقال به دارایی	۰		
												هزینه مالی دوره	۰		

**برآورد شرکت از برنامه های تأمین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت**

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	در خصوص برآورد شرکت از برنامه های تأمین مالی وتغییرات 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**

--

نوصیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	هزینه های انجام شده طرح تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	منابع تامین مالی		هزینه های کل برآوردی طرح	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	طرح های عمده در دست اجرا
								نرخ MPV IRR	ارزی ریالی			
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های 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 درآمدها(هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر	۳۶۴	۶۴۷
جمع	۳۶۴	۶۴۷

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود (ریال) انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود (ریال) خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۷۶۹,۰۰۲	۵۰	۳,۷۲۰,۲۲۷	۶۶۹,۲۵۱	۱۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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 آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های 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 گذاری	سهام قابل معامله در بازار سرمایه						سهام سایر شرکتهای						کل سرمایه گذاری 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	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار
انواع فرآورده های غذایی و آشامیدنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵,۲۵۲	۰	۱	۵,۲۵۲	۰	۱	۰	۰	۱	۵,۲۵۲	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱	۳۱,۷۹۱	۱۱,۸۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۳۹۰	۱	۳۱,۷۹۱	۸,۵۵۸	۱	۰	۰	۱	۳۱,۷۹۱	۳۱,۷۹۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳	۱,۶۷۷,۰۶۹	۱۲,۲۳۵,۰۵۵	۱۳۹	(۱,۲۶۷,۷۴۲)	۲	۱,۶۷۷,۲۱۸	۱۱,۱۶۷,۲۱۳	۱,۶۷۷,۲۱۳	۱	۳۹۲	۱,۶۷۷,۴۶۲	۱,۶۷۷,۴۶۲	۳	۳۹۲	۱,۶۷۷,۴۶۲	۳	۳۹۲	۱,۶۷۷,۴۶۲
سایر صنایع	۱	۸۹۹,۳۵۹	۵,۷۳۱,۱۵۲	۷,۵۱۷	(۱۹۳,۷۳۲)	۱	۹۰۶,۸۷۶	۵,۵۳۷,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۱	۰	۰
سایر فعالیتهای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۴,۸۵۴	۱	۷۴,۸۵۴	۷۴,۸۵۴	۱	۷۴,۸۵۴	۷۴,۸۵۴	۱	۷۴,۸۵۴	۷۴,۸۵۴	۲,۷۸
جمع	۴	۲,۶۰۸,۲۱۹	۱۸,۱۶۸,۰۳۹	۷,۶۶۴	(۱,۲۵۲,۹۰۶)	۴	۲,۶۱۵,۸۸۵	۱۶,۷۱۵,۱۳۳	۲,۶۱۵,۸۸۵	۳	۸۰,۵۰۱	۲,۶۸۸,۷۳۰	۲,۶۸۸,۷۳۰	۷	۸۰,۵۰۱	۲,۶۸۸,۷۳۰	۷	۸۰,۵۰۱	۲,۶۸۸,۷۳۰

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمایه						سهام سایر شرکتهای						کل سرمایه گذاری 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	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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

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

#### صورت وضعیت بزنقوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره										
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار								
سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس																			
شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	۶,۱۰۳,۵۶۲	۱,۰۰۰	۴,۵۴۰,۲۵۱,۱۲۶	۷۳۶,۹۹۱	۵,۶۹۸,۲۶۶	۹۱۵,۰۰۲	۱۲۹	۶۱۵,۰۰۲	۵,۶۹۸,۲۶۶	۷۳۶,۹۹۱	۴,۵۴۰,۲۵۱,۱۲۶	۱,۰۰۰	۱,۱۸۹	۱۶۲	۵,۳۹۹,۶۸۴	۷۳۷,۱۲۰	۷۴,۴۱	(۲۹۸,۵۸۲)	۱۲۹
نوش پونه مشهد	۶۴۱,۱۱۶	۱,۰۰۰	۲,۰۵۷,۶۶۳,۱۲۹	۹۴۰,۰۷۸	۶,۷۳۶,۷۸۹	۰	۰	۰	۶,۷۳۶,۷۸۹	۹۴۰,۰۷۸	۲,۰۵۷,۶۶۳,۱۲۹	۱,۰۰۰	۲,۸۰۳	۲۵۷	۵,۷۶۷,۶۲۹	۹۴۰,۰۷۸	۳۲۰,۹۵	(۹۶۹,۱۶۰)	۰



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	ارزش بازار
سپرده های ارزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در املاک:									
زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پروژه در جریان ساخت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	۰	۲۸۵	۰	۰	۰	(۲۸۵)
جمع	۳۷۹,۷۴۱	۱۲۳,۲۲۵	۱۲۳,۶۵۹	۳۰۲,۹۶۶	۰	۰	۰	۰	۰
ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص سرمایه گذاری های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توضیحات									

#### درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتنفوی			وضعیت سودآوری					
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
								۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰ *
جمع سود تقسیمی شرکتها								۰	۰
جمع سود تقسیمی صندوق ها								۰	۰
جمع کل								۰	۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته									
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 شرکت های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آنها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تأیید صورت های مالی شرکت سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود.									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									

گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

TABAROK  
Industrial Group

# گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

## فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: .....
۷	۱-۱-۱- مواد اولیه: .....
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: .....
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: .....
۷	۱-۳- جزئیات فروش: .....
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: .....
۸	۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: .....
۸	۱-۳-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی): .....
۸	۱-۳-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت: .....
۸	۱-۳-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت: .....
۸	۱-۳-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی: .....
۸	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: .....
۹	۱-۵- وضعیت رقابت: .....
۹	۱-۶- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: .....
۱۰	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۰	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: .....
۱۱	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: .....
۱۲	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: .....
۱۲	۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: .....
۱۲	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۱۲	۳-۱- منابع: .....

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴	۲-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: .....
۱۵	۳-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: .....
۱۶	۴-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: .....
۱۶	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۶	۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: .....
۱۸	۲-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: .....
۱۸	۳-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): .....
۱۹	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده..
۱۹	۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: .....
۲۲	۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها: .....
۲۲	۶- جمع بندی.....

TABAROK  
Industrial Group

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پست: .....  
Date: .....

گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

Tabarok Industrial Manufacturing Group

شناسه ملی: ۱۰۳۸۰۴۶۶۹۸۶

شماره ثبت: ۳۱۴۸۷



## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

### 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

### 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 آمیوه و تولید و استحصال انواع پوره و کنسانتره و شهد میوه جات و تولید 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 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 غیر اجاره و رهن اموال منقول و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی و صادرات و واردات در چهارچوب اهداف و موضوع شرکت.
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 شرکتهای و موسسات مطالعاتی فنی و مهندسی ذیربط
۶. استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکیها، 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.

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

### 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.

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

### 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.

#### ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۴,۶۰۰	۱۶,۷۲۲	(۱۳)
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۴۶۵	(۱۰۰)
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۱,۵۹۲	۷,۴۵۰	۵۶
۴	پرداختی بابت انرژی	۱۵۱	۷۱	۱۱۳
	جمع	۱۱,۷۴۳	۲۴,۷۰۸	
	مانده پرداختنی	۱۴,۶۲۱	۶,۷۴۸	۱۱۷

#### 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.

#### ۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

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

#### ۱-۴-۱- 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

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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.

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.

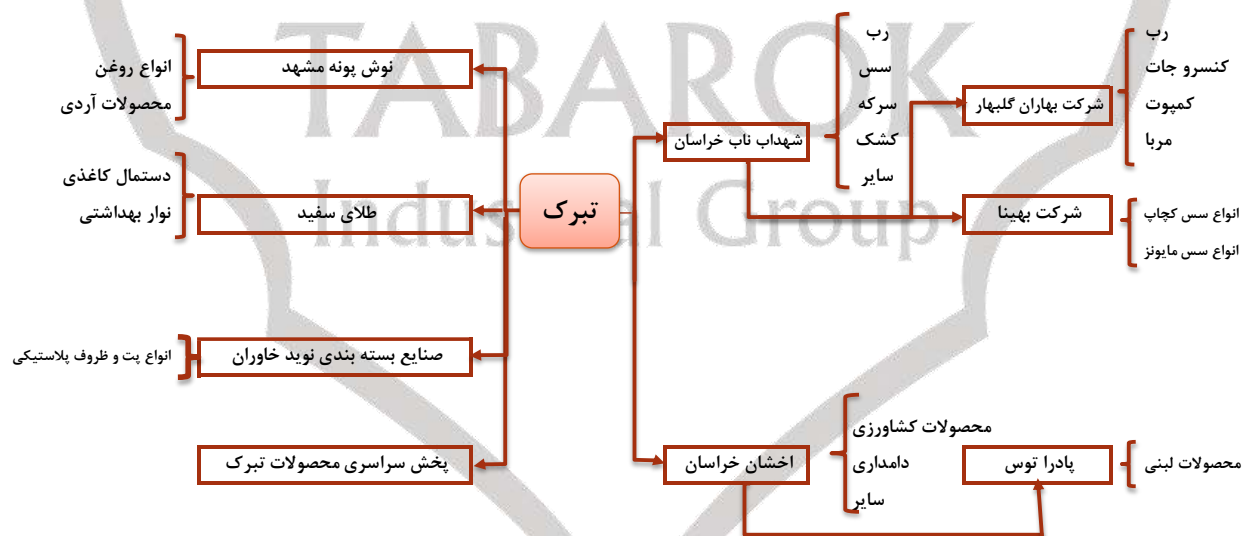
مصوبات مجمع عمومی

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



## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

### 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 ظرفیت‌های 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 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

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 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.

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳-۲- 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.

۴-۲- 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.

-برنامه سال آینده در خصوص مسولیت اجتماعی، حفظ وضعیت موجود، بهبود و استمرار آن همچنین توجه شرکت به

مسئولیت های 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

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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.

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۲۳,۹۹۷	(۲,۸۷۳)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۹۳۹,۳۱۴)	۹۷	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۲۷۸,۲۱۱)	۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۶,۴۷۲	(۲,۷۷۶)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۶,۲۶۴	۱۹,۹۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۲,۷۳۶	۱۷,۱۳۶	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 نیرو های 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.

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

اطلاعات نیروی انسانی شرکت به شرح زیر می باشد :

اطلاعات نیروی انسانی شرکت					
از نظر نوع قرارداد			از نظر تحصیلات		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	نوع قرارداد	تعداد	تعداد	تحصیلات
۴۵	۴۵	قراردادی	۱۴	۱۴	فوق لیسانس
۰	۰	رسمی	۲۳	۲۳	لیسانس
			۸	۸	فوق دیپلم
۴۵	۴۵	جمع	۴۵	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 نهاده های 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 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، اثرگذارند. از مهمترین 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 تبرک 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 لازم برای تداوم فعالیت و توسعه می تواند از منابع ذیل تأمین گردد:

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

فروش سرمایه گذاری ها

افزایش سرمایه

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 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 بخش‌های 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 در دوره اخیر 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 روغن خام 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.

### ریسک نوسانات بازار بورس

از آنجا که عمده فعالیت شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک ، سرمایه گذاری در بازار سهام بوده است ، درآمد های 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
ش. کشت و صنعت شهداب ناپ خراسان (سهامی عام) ش. کشت و صنعت بهاران گلپه‌ار خراسان (سهامی عام) ش. طلای سفید تبرک (سهامی خاص) ش. بهینا (سهامی خاص) ش. پادراطوس (سهامی خاص)	شرکت کشت و صنعت شهداب ناپ خراسان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۸,۹۲۱
	شرکت کشت و صنعت بهاران گلپه‌ار خراسان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۰,۹۲۱
	شرکت طلای سفید تبرک (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۴۰۴
	شرکت بهینا (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۴۴۰
	شرکت پادراطوس (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۳۴۳
	جمع			۹۸,۰۲۹

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

### 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 چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

#### • صورت‌های مالی اساسی

صورت‌های مالی اساسی گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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](http://www.codal.ir) منتشر گردیده و در دسترس است.

### اطلاعات آینده نگر

این گزارش در برگیرنده 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 بینی ها متفاوت باشد. زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد.

### خلاصه عملکرد مالی شرکت

تغییرات	سال ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به		
	میلیون ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد		میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدهای عملیاتی
۳۴۹	۴,۰۱۲,۶۰۷	۵۱,۶۵۶	۲۳۱,۶۸۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۷	(۹۴,۴۸۸)	(۴۶,۷۵۳)	(۶۸,۶۴۶)	هزینه های مالی
(۱۰۰)	(۱۹۸,۰۸۴)	(۹۰,۴۶۲)	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۸۴)	۳۹۲	(۸۸۷)	۷۴۴	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۸۹)	۳,۷۲۰,۴۲۷	(۸۶,۴۴۶)	۱۶۳,۷۸۶	سود (زیان) خالص
(۲۸۹)	۳,۷۲۰,۴۲۷	(۸۶,۴۴۶)	۱۶۳,۷۸۶	

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

### الف) درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شش ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۴ شرکت اصلی مبلغ ۲۳۱,۶۸۸ میلیون ریال می باشد که در مقایسه با درآمدهای عملیاتی دوره مشابه سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۵۱,۶۵۶ میلیون ریال نشان دهنده افزایش ۳۴۹ درصدی می باشد که افزایش درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها می باشد.

### ب) هزینه های فروش، اداری و عمومی :

هزینه های فروش، اداری و عمومی شش ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۴ شرکت اصلی مبلغ ۶۸,۶۴۶ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۴۶,۷۵۳ میلیون ریال نشان دهنده افزایش ۴۷ درصدی داشته که عمدتاً افزایش حقوق و ستمزد بر اساس مصوبه اداره کار می باشد .

### سرمایه در گردش شرکت

تغییرات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸	۶,۵۱۹,۴۷۹	۷,۶۸۹,۹۹۲	دارایی های جاری
۱,۲۸۰	۱۴۸,۸۲۹	۲,۰۵۳,۵۰۷	بدهی های جاری
	۶,۳۷۰,۶۵۰	۵,۶۳۶,۴۸۵	سرمایه در گردش

### خلاصه وضعیت تسهیلات مالی شرکت

تغییرات	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰۰)	(۳۳۸,۸۲۰)	۰	پرداخت اصل و بهره تسهیلات طی دوره
(۱۰۰)	(۹۰,۴۶۲)	۰	هزینه مالی طی دوره

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

### خلاصه جدول مالیاتی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی			
مالیات سنوات قبل از ۱۳۹۹	.	.	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	.	.	.	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر ۱۳۹۹	.	.	۵,۰۲۸	۵,۰۲۸	۱۴,۹۳۰	.	۱,۵۰۵,۹۴۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر ۱۴۰۰	.	.	.	.	۳۶,۶۷۹	.	۵۷۶,۷۲۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفتر ۱۴۰۱	.	.	۱۲,۷۶۵	۱۲,۷۶۵	۲۶,۷۶۲	.	۱,۱۶۳,۷۰۲	۱۴۰۱
در حال رسیدگی ۱۴۰۲	۲۹,۲۰۰	۱۴,۶۰۰	۱۴,۶۰۰	۲۹,۲۰۰	.	.	۱,۴۱۴,۱۱۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده ۱۴۰۳	.	.	.	.	.	.	۳,۷۲۰,۴۲۷	۱۴۰۳
رسیدگی نشده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	.	.	.	.	.	.	۱۶۳,۷۸۶	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۲۹,۲۰۰	۱۴,۶۰۰						

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام شرکت
بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۷۳۶,۹۹۱	۵۱,۳۲	۷۳۷,۶۲۴	۵۱,۳۲	شرکت شهداب ناب خراسان
۹۴۷,۰۴۶	۸۳,۳۱	۹۴۰,۰۷۹	۸۲,۷۰	شرکت نوش پونه مشهد
۱,۲۱۱,۷۴۰	۹۹	۹۰۶,۸۷۶	۷۲,۹۵	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	شرکت طلای سفید تبرک
۳۹۲	۹۲	۳۹۲	۹۲	شرکت پخش سراسری تبرک
۴۰۰,۰۰۰	۲۵	۰	۰	شرکت صنایع مهتاب خراسان

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

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

## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

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

نسبت های مالی شرکت:

نسبت نقدینگی (میلیون ریال)	
نسبت جاری =	$\frac{\text{دارایی جاری}}{\text{بدهی های جاری}}$
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
$\frac{۶,۵۱۹,۴۷۹}{۱۴۸,۸۲۹} = ۴۴$	$\frac{۷,۶۸۹,۹۹۲}{۲,۰۵۳,۵۰۷} = ۴$

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.

نسبت آبی =	
$\frac{\text{دارایی جاری پس از کسر موجودی کالا و سفارشات}}{\text{بدهی های جاری}}$	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
$\frac{۶,۵۱۹,۳۶۷}{۱۴۸,۸۲۹} = ۴۴$	$\frac{۷,۶۸۹,۴۲۲}{۲,۰۵۳,۵۰۷} = ۴$

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.

ج) نسبت اهرمی (میلیون ریال)

نسبت بدهی =	$\frac{\text{بدهی های جاری و بلند مدت}}{\text{جمع دارایی ها}}$
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
$\frac{۱۵۷,۵۱۳}{۹,۲۰۹,۸۵۰} = ۲$	$\frac{۲,۰۶۴,۹۸۱}{۱۰,۳۸۸,۵۰۲} = ۲۰$

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 گرایش 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.

نسبت مالکانه =	$\frac{\text{جمع حقوق صاحبان سهام}}{\text{جمع دارایی ها}}$
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
$\frac{۹,۰۵۲,۳۳۷}{۹,۲۰۹,۸۵۰} = ۹۸$	$\frac{۸,۳۲۳,۵۲۱}{۱۰,۳۸۸,۵۰۲} = ۸۰$

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.

د) نسبت سودآوری (میلیون ریال)

بازده دارایی ها =	$\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{متوسط دارایی ها}}$
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
$\frac{(۸۶,۴۴۶)}{۷,۲۱۱,۴۱۸} = (۱)$	$\frac{۱۶۳,۷۸۶}{۹,۷۹۹,۱۷۶} = ۱,۶۷$

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.

بازده حقوق صاحبان سهام =	$\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{متوسط حقوق صاحبان سهام}}$
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
$\frac{(۸۶,۴۴۶)}{۵,۷۶۶,۱۱۰} = (۱)$	$\frac{۱۶۳,۷۸۶}{۸,۶۸۷,۹۲۹} = ۱,۸۹$

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.

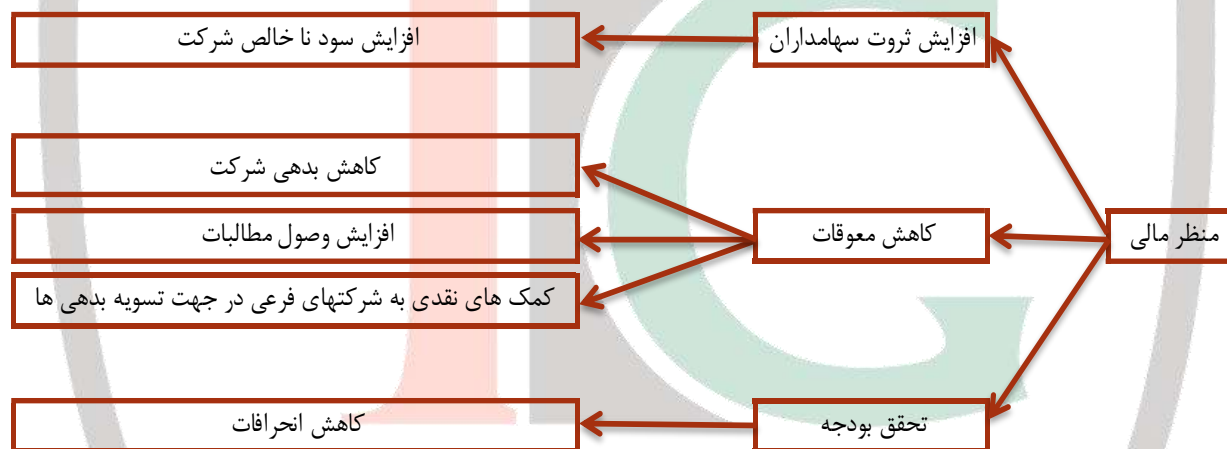
## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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:

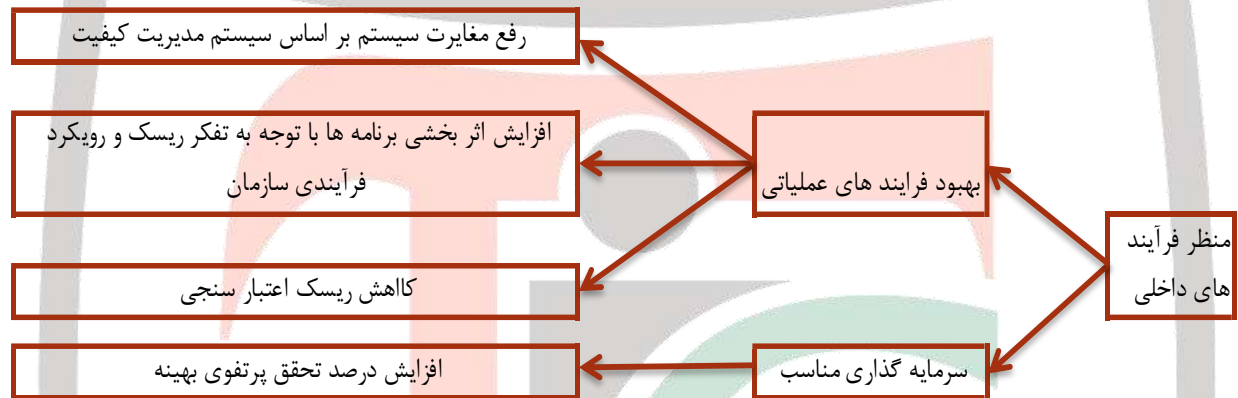
شاخص ها و معیار های عملکرد مالی :



## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 :



## گزارش تفسیری مدیریت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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.

### ۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

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.

شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان جداگانه
۳	صورت وضعیت مالی جداگانه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۵	صورت جریان های نقدی جداگانه
۶-۲۸	ج) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

# شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

## صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲۳۱,۶۸۸	۵۱,۶۵۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۸,۶۴۶)	(۴۶,۷۵۳)
سود عملیاتی	۱۶۳,۰۴۲	۴,۹۰۳
هزینه های مالی	۰	(۹۰,۴۶۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۴۴	(۸۸۷)
سود(زیان) عملیاتی قبل از مالیات	۱۶۳,۷۸۶	(۸۶,۴۴۶)
مالیات بر درآمد	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۶۳,۷۸۶	(۸۶,۴۴۶)

از آنجائیکه که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳۶	۲۴	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	۱۰	دارایی های نامشهود
۲,۶۵۶,۹۲۹	۲,۶۶۵,۰۸۰	۱۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۱,۷۹۱	۳۱,۷۹۱	۱۲	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۲,۶۹۰,۳۷۱</b>	<b>۲,۶۹۸,۵۱۰</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۱۱۲	۵۷۰	۱۳	پیش پرداخت ها
۶,۲۱۹,۷۱۴	۷,۲۶۹,۸۰۵	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷۹,۷۴۱	۴۰۲,۴۸۱	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹,۹۱۲	۱۷,۱۳۶	۱۶	موجودی نقد
<b>۶,۵۱۹,۴۷۹</b>	<b>۷,۶۸۹,۹۹۲</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۹,۲۰۹,۸۵۰</b>	<b>۱۰,۳۸۸,۵۰۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۲۳۱,۵۰۴	۲,۲۳۱,۵۰۴	۱۷	سرمایه
۲۳۴,۹۷۲	۳۶۸,۶۳۱	۱۸	اندوخته قانونی
۵,۸۱۶,۸۵۸	۵,۵۹۳,۷۰۷	۱۹	اندوخته سرمایه ای
۷۶۹,۰۰۳	۱۲۹,۶۷۹		سود انباشته
<b>۹,۰۵۲,۳۳۷</b>	<b>۸,۳۲۳,۵۲۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۸,۶۸۴	۱۱,۴۷۴	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۸,۶۸۴</b>	<b>۱۱,۴۷۴</b>		<b>جمع بدهی غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۱۱۹,۶۲۹	۱,۱۴۶,۳۰۵	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹,۲۰۰	۱۴,۶۰۰	۲۲	مالیات پرداختنی
۰	۸۹۲,۶۰۲	۲۳	سود سهام پرداختنی
<b>۱۴۸,۸۲۹</b>	<b>۲,۰۵۳,۵۰۷</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۵۷,۵۱۳</b>	<b>۲,۰۶۴,۹۸۱</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹,۲۰۹,۸۵۰</b>	<b>۱۰,۳۸۸,۵۰۲</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

## شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه	
۹,۰۸۳,۴۵۱	۸۰۰,۱۱۷	۵,۸۱۶,۸۵۸	۲۳۴,۹۷۲	۲,۲۳۱,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
(۳۱,۱۱۴)	(۳۱,۱۱۴)	.	.	.	اصلاح اشتباهات ( یادداشت ۲۴)
۹,۰۵۲,۳۳۷	۷۶۹,۰۰۳	۵,۸۱۶,۸۵۸	۲۳۴,۹۷۲	۲,۲۳۱,۵۰۴	مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
۱۶۳,۷۸۶	۱۶۳,۷۸۶	.	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(۸۹۲,۶۰۲)	(۶۶۹,۴۵۱)	(۲۲۳,۱۵۱)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱۳۳,۶۵۹)	.	۱۳۳,۶۵۹		تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۸,۳۲۳,۵۲۱	۱۲۹,۶۷۹	۵,۵۹۳,۷۰۷	۳۶۸,۶۳۱	۲,۲۳۱,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه	
۶,۲۵۵,۶۳۴	۱,۲۱۷,۳۸۴	۲,۵۷۱,۷۷۴	۲۳۴,۹۷۲	۲,۲۳۱,۵۰۴	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
(۸۶,۴۴۶)	(۸۶,۴۴۶)	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
(۸۹۲,۶۰۲)	(۸۹۲,۶۰۲)	.	.	.	زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
					سود سهام مصوب
۵,۲۷۶,۵۸۶	۲۳۸,۳۳۶	۲,۵۷۱,۷۷۴	۲۳۴,۹۷۲	۲,۲۳۱,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>		
نقد حاصل از عملیات	۲۵	۱۱,۷۲۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد	(۱۴,۶۰۰)	(۱۶,۷۲۲)
جریان نقد ورود(خروج) حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۸۷۳)	۲,۲۲۳,۹۹۷
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری</b>		
پرداخت های نقدی بابت تامین مالی شرکت های فرعی	۰	(۹۳۹,۳۱۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۹۷	۲
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از سرمایه گذاری	۹۷	(۹۳۹,۳۱۴)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۷۷۶)	۱,۲۸۴,۶۸۳
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>		
پرداخت های نقدی به سهامدار عمده	۰	(۹۳۹,۳۱۶)
پرداخت بابت اصل تسهیلات	۰	(۲۵۱,۰۱۵)
پرداخت بابت سود تسهیلات	۰	(۸۷,۸۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۰	(۷۵)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۰	(۱,۲۷۸,۲۱۱)
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد	(۲,۷۷۶)	۶,۴۷۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۹,۹۱۲	۱۶,۲۶۴
<b>مانده موجودی نقد در پایان دوره</b>	<b>۱۷,۱۳۶</b>	<b>۲۲,۷۳۶</b>

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

## شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوه ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۳۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و خلاصه اظهارنامه و اساسنامه آن طی شماره ۳۱۴۷۸ مورخ ۱۳۸۶/۰۸/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسیده است. 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 با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۴۶۶۹۸۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)، شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام)، شرکت طلای سفید تبرک (سهامی خاص)، شرکت پخش سراسری تبرک (سهامی خاص)، شرکت صنایع بسته بندی نوید خاوران (سهامی خاص)، شرکت اخشان خراسان (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت توسعه صنعت و عمران تبرک خاورمیانه (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در مشهد- بلوار سجاد-بهارستان ۱۸- پلاک ۱۹۳ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه تولید انواع محصولات کشاورزی دامی و غذایی توسط کارخانجات وابسته به شرکت و مجتمع های کشاورزی و خریدوفروش محصولات غذایی و پروتئینی و کشاورزی، تولید و خرید و فروش انواع فرآورده های لبنی پاستوریزه و خریدوفروش انواع میوه و سبزیجات، بسته بندی و تولید انواع محصولات صنایع تبدیلی غذایی و تولید انواع نوشابه های گازدار و بدون گازو 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. شرکت دارای مجوز تاسیس به شماره ۹۷۴۰/م ن مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۰۶ از اداره کل صنایع استان خراسان رضوی است. فعالیتهای اصلی شرکت در سال جاری درآمد حاصل از واگذاری برند و فعالیتهای سرمایه گذاری بوده است و شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه کشاورزی و دامداری و تولید محصولات لبنی و آردی و سلولزی (یادداشت ۱-۲۰) رب گوجه فرنگی و سس مایونز و روغن خوراکی می باشد.

##### ۱-۳- موضوع فرعی

سرمایه گذاری، خرید، فروش، اداره و توسعه، تکمیل و هرگونه اموری که به نحوی با فعالیتهای فوق مرتبط باشد.

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

آماده کردن شرکتهای مورد سرمایه گذاری به منظور عرضه و فروش سهام آنها از طریق بورس اوراق بهادار یا طرق دیگر.

#### ۱-۴- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان رسمی و قرار دادی طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۴۵	۴۵

کارکنان رسمی و قرار دادی

**شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوه ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۱-۵- برند تبرک**

اجازه استفاده از برند تبرک طبق قراردادهای منعقد شده به شرح زیر به شرکتهای فرعی واگذار شده است:

مبلغ قرار داد	تا تاریخ	از تاریخ	شماره قرارداد	نام شرکت
یک درصد از فروش	۱۴۰۶/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱/۹۵/۲/۰۰۱۸۰	شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)
یک درصد از فروش	۱۴۰۶/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱/۹۵/۲/۰۰۱۹۱	شرکت کشت و صنعت بهاران گلپهار خراسان (سهامی عام)
یک درصد از فروش	۱۴۱۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱/۰۲/۳۱/۰۰۰۰۲۱	شرکت پادراطوس (سهامی خاص)
یک درصد از فروش	۱۴۰۶/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱/۹۵/۲/۰۰۱۸۸	شرکت طلای سفید تبرک (سهامی خاص)
یک درصد از فروش	۱۴۰۶/۱۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱/۹۵/۲/۰۰۱۸۳	شرکت بهینا (سهامی خاص)

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

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

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" جهت صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن آغاز می شود لازم الاجرا می باشد لیکن اجرای آن فاقد آثار با اهمیت بوده است.

**۳- اهم رویه های حسابداری :**

**۱- ۳- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای**

۱-۱-۳- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۳- صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده و در موارد زیر به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف) دارایی های زیستی غیرمولد و تولیدات کشاورزی استحصال شده که از دارایی های زیستی و نیز موجودی کود حیوانی که از ارزشهای منصفانه نیز استفاده شده است .

ب) ماشین آلات ، تجهیزات ، تاسیسات ، ساختمان ، اثاثیه و منصوبات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۷-۳)

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرفنظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

## شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوه ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

#### ۲- ۳- درآمد عملیاتی

۲-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری، شناسایی می شود. این درآمد مابه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محق می باشد. ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، میتواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۲-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری و همزمان با انتقال کنترل دارایی به ایشان، شناسایی می گردد.

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

#### ۳- ۳- مخارج تامین مالی :

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

#### ۴- ۳- دارایی های ثابت مشهود

۴-۱- ۳- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای یادداشت ۲-۴-۳) به بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۴-۲- ۳- ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات و ساختمان و اثاثیه و منصوبات بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۰ و در یکی از شرکت های فرعی ۱۳۹۵/۱۱/۱۷ و ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد چنانچه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی مطابق استاندارد حسابداری با دوره تناوب ۳ یا ۵ ساله ضرورت دارد، اما با عنایت به ماده ۹ آئین نامه ۴۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ شرکت فقط یک بار مجاز به تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد. در سال ۱۳۹۲ تجدید ارزیابی و به استناد قانون فوق به حساب سرمایه منتقل شده است، ارزیابی فوق قبل از تاریخ تحصیل توسط شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک بوده است.

۴-۳- ۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۵ الی ۲۰ سال	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ و ۲۵ سال	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ تا ۱۵ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ تا ۱۵ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم

## شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوه ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۵-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۴-۶-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

#### ۵-۳- دارایی های نامشهود

۵-۱-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور و همچنین دارایی نامشهود با عمر مفید نامعین نیز مستهلک نمی شود.

۵-۲-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳سال	مستقیم

#### ۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۶-۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۶-۲-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

## شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوه ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدآتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۶-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۶-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

### ۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۷-۱- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوه ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	تلفیق گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	سرمایه گذاری بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
<b>شناخت در آمد</b>			
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۹-۳- مالیات بر درآمد

۹-۱-۳- هزینه مالیات

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

۹-۲-۳- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوه ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### ۳-۹-۳-تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

### ۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

##### ۴-۱-۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی

ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات و ساختمان و اثاثیه و منصوبات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۲ با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

#### ۲- ۴- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، یکسان است. تنها استثنا برآورد نرخ مالیات است که در صورت های مالی میان دوره ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره میانی تعیین شده است.

گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۶,۷۸۱)	۱۳۳,۶۵۹	۵-۱ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری
۵۸,۴۳۷	۹۸,۰۲۹	۵-۲ درآمد حاصل از استفاده از برند تبرک
۵۱,۶۵۶	۲۳۱,۶۸۸	

۱- ۵-خالص درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۱۲۴,۴۹۴	شرکت اخشان خراسان (سهامی عام)
۴,۶۴۸	(۹,۰۰۱)	شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام)
(۱۱,۴۲۹)	۴۷۷	شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)
۰	۱۷,۶۸۹	سود خالص حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری ها
(۶,۷۸۱)	۱۳۳,۶۵۹	

۲- ۵-درآمد حاصل از برند مربوط می شود به استفاده شرکتهای فرعی از برند تبرک(معادل یک درصد از فروش محصولات تولیدی) به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱ صورتهای مالی می باشد.

۳-۵-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۱,۶۵۶	۲۳۱,۶۸۸	سایر مشتریان

**گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>		
۲۶,۷۶۲	۴۰,۸۹۶	۶-۱
		هزینه حقوق و دستمزد (حقوق، عیدی و...)
۷,۴۸۶	۹,۷۰۶	هزینه مزایای نقدی و غیر نقدی
۶,۱۲۸	۸,۹۳۲	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه کاری
۱۴	۱۲	هزینه استهلاک
۱,۲۲۴	۹۹۱	هزینه بورسی
۱۸۰	۳۰۵	هزینه اجاره
۴,۹۵۹	۷,۸۰۴	سایر هزینه های اداری و عمومی
<b>۴۶,۷۵۳</b>	<b>۶۸,۶۴۶</b>	

۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد شرکت ناشی از افزایش ۴۵ درصدی حقوق و دستمزد طبق مصوبه قانون اداره کار در سال ۱۴۰۴ می باشد.

**۷- هزینه های مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۸,۰۲۹	۰	هزینه کارمزد تسهیلات دریافتی
۱۲,۴۳۳	۰	هزینه خسارت تاخیر اقساط تسهیلات
<b>۹۰,۴۶۲</b>	<b>۰</b>	

**۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر اشخاص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۵۰۱	جریمه تاخیر و غیبت پرسنل
۲	۹۷	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
<b>(۸۸۹)</b>	<b>۱۴۶</b>	سایر
<b>(۸۸۷)</b>	<b>۷۴۴</b>	

**گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۹- دارایی ثابت مشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	
				<b>بهای تمام شده</b>
	۴۱۵	۳,۷۹۹	۴,۲۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
	۴۱۵	۳,۷۹۹	۴,۲۱۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				<b>استهلاک انباشته :</b>
	۳۷۹	۳,۷۹۹	۴,۱۷۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
	۱۲	۰	۱۲	استهلاک
	۳۹۱	۳,۷۹۹	۴,۱۹۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۲۴	۰	۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۳۶	۰	۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	
				<b>بهای تمام شده</b>
	۴۱۵	۳,۷۹۹	۴,۲۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
	۴۱۵	۳,۷۹۹	۴,۲۱۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				<b>استهلاک انباشته :</b>
	۳۵۴	۳,۷۹۹	۴,۱۵۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
	۱۴	۰	۱۴	استهلاک
	۳۶۸	۳,۷۹۹	۴,۱۶۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۴۷	۰	۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	برند تبرک	نرم افزار مالی و جانبی	حق امتیاز تلفن- خط	حق امتیاز برق - اشتراک برق صنعتی کارخانه - قدرت ۱۵۰۰kw	حق امتیاز گاز	
۱,۶۱۵	۱	۸	۴۸	۴۸۷	۱,۰۷۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱,۶۱۵	۱	۸	۴۸	۴۸۷	۱,۰۷۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۶۱۵	۱	۸	۴۸	۴۸۷	۱,۰۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۶۱۵	۱	۸	۴۸	۴۸۷	۱,۰۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۶۱۵	۱	۸	۴۸	۴۸۷	۱,۰۷۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۱- سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرکت های پذیرفته اثبت شده در بورس/افزای بورس				
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام (هزار سهم)		
۷۳۶,۹۹۱	۷۳۶,۹۹۱	۷۳۷,۶۲۴	۷۳۷,۶۲۴	۵,۳۹۹,۶۸۴	۵۱.۳۴	۴,۵۴۱,۳۶۶,۱۲۸	✓	شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام) - تلفیقی
۷۴,۸۵۵	۷۴,۸۵۵	۷۴,۸۵۵	۷۴,۸۵۵		۹۹.۹۹	۷۲,۹۴۶		شرکت طلای سفید تبرک (سهامی خاص)
۸۹۹,۳۵۸	۸۹۹,۳۵۸	۹۰۶,۸۷۶	۹۰۶,۸۷۶	۵,۵۲۷,۴۳۱	۷۳	۸۰۳,۴۰۵,۶۴۲	✓	شرکت اخشان خراسان (سهامی عام) - تلفیقی
۹۴۰,۰۷۹	۹۴۰,۰۷۹	۹۴۰,۰۷۹	۹۴۰,۰۷۹	۵,۷۶۷,۶۳۰	۸۲.۷۰	۲,۰۵۷,۶۶۳,۱۲۹	✓	شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام)
۳۹۲	۳۹۲	۳۹۲	۳۹۲		۹۲	۹۲		شرکت پخش سراسری محصولات تبرک (سهامی خاص)
۵,۲۵۴	۵,۲۵۴	۵,۲۵۴	۵,۲۵۴		۹۹.۶۰	۱,۹۹۲		شرکت صنایع بسته بندی نوید خاوران (سهامی خاص)
۲,۶۵۶,۹۲۹	۲,۶۵۶,۹۲۹	۲,۶۶۵,۰۸۰	۲,۶۶۵,۰۸۰					

گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱-۱- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است :

نسبت به منافع حاکمیت / حق رای گروه			
فعالیت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	اقامتگاه
	شرکت	شرکت	
	درصد	درصد	شرکت های فرعی :
تولید رب گوجه فرنگی و سس مایونز	۵۱.۳۲	۵۱.۳۲	ایران شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)
تولید کنسرو و کمپوت و مربا	۰	۰	ایران شرکت کشت و صنعت بهاران گلپهار خراسان (سهامی عام)
تولید محصولات آردی و روغن خوراکی	۸۲.۷۰	۸۲.۷۰	ایران شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام)
تولیدات کشاورزی و دامداری	۷۳	۷۳	ایران شرکت اخشان خراسان (سهامی عام)
تولید انواع سس	۰.۰۰	۰	ایران شرکت بهینا (سهامی خاص)
تولید محصولات سلولزی	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران شرکت طلای سفید تبرک (سهامی خاص)
تولید انواع بسته بندی	۹۹.۶۰	۹۹.۶۰	ایران شرکت صنایع بسته بندی نوید خاوران (سهامی خاص)
بازرگانی	۹۲	۹۲	ایران شرکت پخش سراسری محصولات تبرک (سهامی خاص)
محصولات لبنی	۰	۰	ایران شرکت پادراتوس (سهامی خاص)

۱۲- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرکت های پذیرفته			بانک سینا (سهامی عام)
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۳۱,۷۹۱	۳۱,۷۹۱	۳۱,۷۹۱	۳۱,۷۹۱	۲۶,۱۲۵	۰.۰۳٪	۷,۵۰۰,۶۳۰	✓
۳۱,۷۹۱	۳۱,۷۹۱	۳۱,۷۹۱	۳۱,۷۹۱	۲۶,۱۲۵			

گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۵۵۸	پیش پرداخت خدمات
۱۱۲	۱۲	سایر پیش پرداخت ها
۱۱۲	۵۷۰	

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
<b>تجاری :</b>			
<b>حسابهای دریافتنی</b>			
سایر مشتریان			
۰	۲,۴۹۲		
۶۳۷,۷۷۲	۶۳۷,۷۷۲	۱۴-۱	سود سهام دریافتنی
۶۳۷,۷۷۲	۶۴۰,۲۶۴		
<b>غیر تجاری</b>			
<b>اسناد دریافتنی</b>			
اشخاص وابسته			
۲,۹۵۴,۹۸۴	۶۹۷,۵۴۲	۱۴-۲	سایر مشتریان
۵۵۹,۱۰۷	۹,۲۷۲		اسناد واخواستی
۳۴,۷۴۴	۶۱,۷۵۹		
<b>سایر حساب های دریافتنی ها</b>			
اشخاص وابسته			
۲,۰۱۰,۷۷۸	۵,۸۵۸,۷۹۰	۱۴-۳	ادارات و سازمان های دولتی
۱,۰۱۹	۶۴۳		سایر بدهکاران
۲۱,۳۱۰	۱,۵۳۵		
۵,۵۸۱,۹۴۲	۶,۶۲۹,۵۴۱		
۶,۲۱۹,۷۱۴	۷,۲۶۹,۸۰۵		

۱۴-۱- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۳۰,۶۷۲	۳۳۰,۶۷۲	شرکت صنایع بسته بندی نوید خاوران (سهامی خاص)
۱۲۲,۶۱۷	۱۲۲,۶۱۷	شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)
۸۰,۳۴۱	۸۰,۳۴۱	شرکت اخشان خراسان (سهامی عام)
۶۵,۸۴۵	۶۵,۸۴۵	شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام)
۳۸,۲۹۷	۳۸,۲۹۷	شرکت طلای سفید (سهامی خاص)
۶۳۷,۷۷۲	۶۳۷,۷۷۲	

۱۴-۲- گردش حساب اسناد دریافتنی اشخاص وابسته شرکت در یادداشت ۲۷ ذکر شده است.

گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۳- اشخاص وابسته (سایر دریافتنی ها)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۹۸۲,۹۲۸	۲,۴۸۰,۱۳۱	شرکت توسعه صنعت عمران تبرک خاورمیانه(سهامی خاص)
.	۷۰۹,۳۱۸	شرکت کشت و صنعت بهاران گلپهار خراسان(سهامی عام)
.	۷۰۱,۰۴۹	شرکت پادراطوس(سهامی خاص)
.	۷۰۰,۳۷۷	شرکت اخشان خراسان (سهامی عام)
.	۶۹۰,۹۴۱	شرکت نوش پونه مشهد(سهامی عام)
.	۳۰۰,۵۲۴	شرکت بهینا(سهامی خاص)
.	۲۵۴,۰۹۴	شرکت طلای سفید(سهامی خاص)
.	۲۰,۵۰۰	شرکت حمل و نقل داخلی کالای تبرک(سهامی خاص)
.	۱,۶۰۱	شرکت توسعه گردشگری تخت جمشید شاندیز(سهامی خاص)
.	۲۰۰	شرکت سردخانه حجت(سهامی خاص)
.	۵۵	آقای علیرضا بوستانی
۲۷,۸۵۰	.	شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)
۲,۰۱۰,۷۷۸	۵,۸۵۸,۷۹۰	

۱۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۷۹,۱۰۸	۴۰۲,۴۸۱	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:
۶۳۳	.	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تصمیم ساز
۲۷۹,۷۴۱	۴۰۲,۴۸۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۹,۹۱۲	۱۷,۱۳۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی

**گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۱۷- سرمایه**

سرمایه شرکت در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲.۲۳۱.۵۰۴ میلیون ریال شامل ۲.۲۳۱.۵۰۴ سهم با نام ۱.۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرح سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۱.۰۷	۱,۸۰۹,۰۶۳,۸۱۲	۷۸.۴۷	۱,۷۵۰,۹۷۸,۸۶۴	شرکت توسعه صنعت و عمران تبرک خاورمیانه (سهامی خاص)
۶.۱۷	۱۳۷,۷۸۴,۰۵۹	۶.۱۷	۱۳۷,۷۸۴,۰۵۹	آقای علیرضا بوستانی
۱.۸۱	۴۰,۴۳۷,۸۱۳	۱.۶۰	۳۵,۶۲۶,۳۸۳	آقای مهدی بوستانی
۱.۲۴	۲۷,۶۸۳,۲۵۵	۱.۲۱	۲۷,۰۸۴,۲۵۵	خانم فرشته نقاش طوس
۱.۸۸	۴۲,۰۲۳,۲۶۲	۰.۹۱	۲۰,۳۰۵,۲۵۲	آقای ناصر بوستانی
۰.۵۴	۱۲,۱۰۰,۴۹۷	۰.۵۴	۱۲,۱۰۰,۴۹۷	شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام)
۰.۳۰	۶,۶۱۴,۳۳۵	۰.۳۰	۶,۶۱۴,۳۳۵	شرکت کشت و صنعت بهاران گلپهار (سهامی عام)
۰.۱۵	۳,۴۴۸,۳۴۴	۰.۱۵	۳,۴۴۸,۳۴۴	شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)
۰.۰۴	۸۶۷,۸۶۸	۰.۰۴	۸۶۷,۸۶۸	شرکت بهینا (سهامی خاص)
۰.۰۰	۲۲,۰۰۰	۰.۰۰	۲۲,۰۰۰	آقای مسعود عزیزی نمینی
۰.۰۰	۱,۴۳۳	۰.۰۰	۲۱,۰۰۰	آقای محمدرضا بیرجندی
۶.۷۹	۱۵۱,۴۵۷,۵۲۵	۱۰.۶۱	۲۳۶,۶۵۱,۳۴۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۲۳۱,۵۰۴,۲۰۳	۱۰۰	۲,۲۳۱,۵۰۴,۲۰۳	

**گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۱۸- اندوخته قانونی**

۱۸-۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷ شرکت اصلی مبلغ ۳۶۸.۶۳۱ میلیون ریال سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**۱۹- اندوخته سرمایه ای**

۱۹-۱- براساس ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۵.۵۹۳.۷۰۷ میلیون ریال از سود خالص حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز مربوط از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به حساب سرمایه می باشد. اندوخته سرمایه تا زمان انحلال شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر با ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم می گردد.

**۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۱۰۹	۸,۶۸۴	مانده ابتدای دوره
(۶۴۵)	(۳,۲۹۷)	پرداختی طی دوره
۳,۶۲۸	۶,۰۸۷	ذخیره تامین شده
۸,۰۹۲	۱۱,۴۷۴	مانده در پایان دوره

**۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری :		
حسابهای پرداختنی		
سایر تامین کنندگان خدمات	۲۱-۱	
	۸۵,۳۳۹	۷۶,۷۴۹
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲۱-۲	
سایر اشخاص		
	۹۳۲,۵۹۴	۱۸۶
	۵,۶۹۸	۶,۱۳۴
	۹۳۸,۲۹۲	۶,۳۲۰
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲۱-۳	
سازمانها و ادارات دولتی		
سایر		
	۵۸,۶۶۶	۰
	۰	۳,۵۲۳
	۶۴,۰۰۸	۳۳,۰۳۷
	۱۲۲,۶۷۴	۳۶,۵۶۰
	۱,۱۴۶,۳۰۵	۱۱۹,۶۲۹

**گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۲۱-۱- مانده حساب فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی ۲۰.۸۵۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۱-۲- مانده اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۹۳۲,۵۹۴
۹۶	۰
۹۰	۰
<u>۱۸۶</u>	<u>۹۳۲,۵۹۴</u>

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)  
 آقای ناصر بوستانی  
 خانم فرشته نقاش طوس

۲۱-۳- مانده حساب های پرداختنی - اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۸,۱۹۷
۷۶
۲۶۳
۱۳۰
<u>۵۸,۶۶۶</u>

شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام)  
 آقای مهدی بوستانی  
 آقای ناصر بوستانی  
 خانم فرشته نقاش طوس

**۲۲- مالیات پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۲۹,۲۰۰	۰	۲۹,۲۰۰	۱۴,۶۰۰	۰	۱۴,۶۰۰

شرکت

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹,۳۴۰	۰
۰	۰
(۱۶,۷۲۲)	(۱۴,۶۰۰)
۱۲,۷۵۳	۲۹,۲۰۰
<u>۵,۳۷۱</u>	<u>۱۴,۶۰۰</u>

مانده در ابتدای دوره  
 ذخیره مالیات طی دوره  
 پرداختی طی دوره  
 تعدیلات مالیات سنوات قبل

گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۲- مالیات پرداختنی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	.	.	۵۶,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	.	.	.	.	مالیات سنوات قبل از ۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.	.	۵,۰۲۸	۵,۰۲۸	۱۴,۹۳۰	.	.	۱,۵۰۵,۹۴۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۳۶,۶۷۹	.	.	۵۷۶,۷۲۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱۲,۷۶۵	۱۲,۷۶۵	۲۶,۷۶۲	.	.	۱,۱۶۲,۷۰۲	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	۲۹,۲۰۰	۱۴,۶۰۰	۱۴,۶۰۰	۲۹,۲۰۰	۲۹,۲۰۰	.	.	۱,۴۱۴,۱۱۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۳,۷۲۰,۴۲۷	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۳,۷۸۶	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۲۹,۲۰۰	۱۴,۶۰۰							

۲-۲۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۲ به استثناء سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۲-۲- شرکت به برگه تشخیص صادره برای عملکرد سال ۱۴۰۰ به سازمان امور مالیاتی اعتراض نموده است.

**گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۳- ۲۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(۸۶,۴۴۶)	۱۶۳,۷۸۶
(۲)	(۹۷)
(۸۶,۴۴۸)	۱۶۳,۶۸۹
۰	۰
۰	۰

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سپرده گذاری

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر صفر درصد (دوره مشابه قبل با نرخ موثر صفر درصد)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم سال جاری

**۲۳- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۶,۳۵۶	۰
۸۹۲,۶۰۲	۸۹۲,۶۰۲
(۹,۲۱۲)	۰
(۹۵۹,۷۴۶)	۰
۰	۸۹۲,۶۰۲

مانده ابتدای سال

مصوب طی سال

سود سهام پرداختنی اصلی به فرعی

پرداختی سود سهام

مانده پایان سال

۱- ۲۳- سود نقدی هر سهم برای عملکرد سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۰۰ ریال و برای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۰۰ ریال بوده است.

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

**۱- ۲۴- اصلاح اشتباهات**

**۱- ۲۴- اصلاح اشتباهات حسابداری**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۹۱۴	۱,۹۱۴
۲۹,۲۰۰	۲۹,۲۰۰
۳۱,۱۱۴	۳۱,۱۱۴

جرائم مالیات حقوق و ارزش افزوده و ... سنوات گذشته

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سنوات گذشته

گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده طبق صورت های مالی ۱۴۰۳	اصلاح اشتباهات	مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۲۹,۲۰۰	۲۹,۲۰۰
۱۱۷,۷۱۵	۱,۹۱۴	۱۱۹,۶۲۹
۸۰۰,۱۱۷	(۳۱,۱۱۴)	۷۶۹,۰۰۳
۰		

صورت وضعیت مالی

مالیات پرداختنی

حسابهای پرداختنی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سود انباشته

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶۳,۷۸۶	(۸۶,۴۴۶)	سود خالص
۰	۰	تعدیلات
۰	۰	هزینه مالیات بردرآمد
۰	۹۰,۴۶۲	هزینه های مالی
۲,۷۹۰	۲,۹۸۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۲	۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۷)	(۲)	سود سپرده بانکی
۲,۷۰۵	۹۳,۴۵۷	جمع تعدیلات
(۱,۰۵۰,۰۹۱)	۸۸۵,۰۲۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸,۱۵۱)	۶۳۵	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۲۲,۷۴۰)	(۱,۴۴۳)	افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۵۸)	(۵)	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
۱,۰۲۶,۶۷۶	۱,۳۴۹,۵۰۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۵۴,۷۶۴)	۲,۲۳۳,۷۰۸	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۱۱,۷۲۷	۲,۲۴۰,۷۱۹	نقد حاصل از عملیات

**گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک**

**۱- ۲۶- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق صاحبان سهام تشکیل می شود. استراتژی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر مانده است. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰٪-۴۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی با نرخ ۲۵ درصد محدوده هدف بوده که علت افزایش نسبت به سال گذشته افزایش موجودی کالا و افزایش دریافتی ها بوده که پیش بینی می گردد.

**۱- ۲۶- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۵۷,۵۱۳	۲,۰۶۴,۹۸۱	جمع بدهی ها
(۱۹,۹۱۲)	(۱۷,۱۳۶)	موجودی نقد
۱۳۷,۶۰۱	۲,۰۴۷,۸۴۵	خالص بدهی
۹,۰۵۲,۳۳۷	۸,۳۲۳,۵۲۱	حقوق مالکانه
۲	۲۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

**۲- ۲۶- اهداف مدیریت ریسک مالی**

کمیت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک های اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت ریسک پذیری شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل داخلی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان به طور مستمر بررسی می شود.

**۳- ۲۶- ریسک بازار**

فعالیت های شرکت در وهله اول آن معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک متغیر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحو مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

**گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۴-۲۶- ریسک سایر قیمت ها**

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاریها در اوراق مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه برای اهداف مبادله ای نگهداری می کند.

**۱-۴-۲۶- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه**

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر براساس آسیب پذیری از ریسک پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین می شود. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، منتهی به تغییر سود یا زیان شرکت می شود. حساسیت شرکت نسبت به قیمت اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

**۵-۲۶- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرار داد در ایفای تعهدات قرار دادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت می شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرار داد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرار داد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرار داد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرار داد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متبوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه و یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شایان ذکر اینکه عمده فروش به صورت نقدی یا ضمانت نامه بانکی بوده و ریسک اعتباری در این خصوص بسیار پایین بوده لذا براساس شناخت کسب شده از مشتریان لذا به شناسایی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نمی باشد.

**۶-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی ها مالی، مدیریت می کند.

**گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۲۷- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته شرکت طی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	حق استفاده از برند	خالص دریافت (پرداخت)
شرکت های فوضی	شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۸,۹۲۱	۰
	شرکت کشت و صنعت بهاران گلپه‌ار خراسان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۰,۹۲۱	۰
	شرکت طلای سفید تبرک (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۴۰۴	۰
	شرکت بهینا (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۴۴۰	۰
	شرکت پادراطوس (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۳۴۳	۰
شرکت اصلی	شرکت توسعه صنعت عمران تبرک خاورمیانه (سهامی خاص)	شرکت اصلی	✓	۰	(۴۹۷,۲۰۳)
	جمع			۹۸,۰۲۹	(۴۹۷,۲۰۳)

۲۷-۲- کلیه معاملات با اشخاص وابسته به شرح یادداشت فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی انجام شده و معاملات ما به ازاء ارزش منصفانه تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			خالص مانده طلب (بدهی)
			دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	حساب های پرداختی و سایر پرداختی ها	خالص مانده طلب (بدهی)	
شرکت اصلی	شرکت توسعه صنعت عمران تبرک خاورمیانه (سهامی خاص)	شرکت اصلی	۲,۴۸۰,۱۳۱	۰	۲,۴۸۰,۱۳۱	۱,۹۸۲,۹۲۸
شرکت های فوضی	شرکت سردخانه حجت (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۰۰	۰	۲۰۰	۰
	شرکت صنایع بسته بندی نوید خاوران (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۱۶۳,۲۴۹
	شرکت توسعه سرمایه گذاری عمرانی و صنعتی برتر خاورمیانه (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۶۹۷,۰۰۷	۰	۶۹۷,۰۰۷	۰
	شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	۵۳۵	۹۹۰,۷۹۱	(۹۹۰,۲۵۶)	۱۷۰,۱۹۱
	شرکت کشت و صنعت بهاران گلپه‌ار خراسان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۰۹,۳۱۸	۰	۷۰۹,۳۱۸	۱۳,۱۲۲
	شرکت طلای سفید (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۵۴,۰۹۴	۰	۲۵۴,۰۹۴	۱۹۷,۵۹۷
	شرکت بهینا (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۰۰,۵۲۴	۰	۳۰۰,۵۲۴	۲۸,۳۴۳
	شرکت حمل و نقل داخلی کالای تبرک (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۰,۵۰۰	۰	۲۰,۵۰۰	۰
	شرکت سویا ناب شرق (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۵۱,۱۳۳
	شرکت مبین نگار بهناز (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۱۶,۷۶۶
	شرکت پخش سراسری محصولات تبرک (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۲۴۵,۱۲۲
	شرکت پادراطوس (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۰۱,۰۴۹	۰	۷۰۱,۰۴۹	۵۹,۱۹۸
	شرکت اخشان خراسان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۰۰,۳۷۷	۰	۷۰۰,۳۷۷	۱,۸۲۶,۸۵۸
	شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	۶۹۰,۹۴۱	۰	۶۹۰,۹۴۱	۱۲۸,۶۴۵
	شرکت توسعه گردشگری تخت جمشید شاندیز (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۱,۶۰۱	۰	۱,۶۰۱	۸۲,۶۱۰
مدیران اصلی شرکت	آقای ناصر بوستانی	عضو هیئت مدیره	۰	۲۶۳	(۲۶۳)	(۹۶)
	آقای علیرضا بوستانی	عضو هیئت مدیره مشترک	۵۵	۰	۵۵	۰
	آقای مهدی بوستانی	عضو هیئت مدیره	۰	۷۶	(۷۶)	۰
	خانم فرشته نقاش طوس	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۱۳۰	(۱۳۰)	(۹۰)
	جمع		۶,۵۵۶,۳۲۲	۹۹۱,۲۶۰	۵,۵۶۵,۰۶۲	۴,۹۶۵,۵۷۶

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد نداشته است.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد و لکن افشا آن ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.