

بسمه تعالی
اطلاعیه

شماره پیگیری: ۱۵۱۹۱۹۵

شرکت: نوش پونه مشهد

نماد: غپونه

کد صنعت: ۴۲۴۹۰۱

موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری ۱۴۷۴۸۲۵ در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ به استحضار می رساند توضیحات تکمیلی در خصوص چشم انداز وضعیت عملیاتی و مالی شرکت در گزارش تفسیری پیوست ارائه گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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:
۸	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۸	۱-۳- جزئیات فروش:
۸	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸	۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۸	۱-۳-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):
۹	۱-۳-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۹	۱-۳-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:
۹	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۹	۱-۵- اطلاعات بازارگردان شرکت:
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	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۱	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۱	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۱	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:
۱۲	۳-۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰






- ۳-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۴
- ۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۴
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۱۴
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۴
- ۴-۲- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۱۸
- ۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۱۸
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۱۸
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۰
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۱
- ۶- جمع بندی ۲۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	-	آقای مهدی بوستانی
	نائب رئیس هیات مدیره گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	خانم فرشته نقاش طوس
	عضو هیات مدیره TABAROK Industrial Manufacturing Group	آقای علیرضا بوستانی	شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	-	آقای ناصر بوستانی
	عضو هیات مدیره	-	خانم مهسا بوستانی

شرکت نوش پونه مشهد
۱ (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۷۱۷

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت یک گزارش توصیفی است که زمینه ای را برای وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های واحد تجاری فراهم می آورد. گزارش تفسیری مدیریت همچنین این فرصت را برای مدیریت فراهم می آورد تا به تشریح اهداف و راهبردهای خود دستیابی به آن اهداف بپردازد. به طور معمول، استفاده کنندگان از اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت، برای ارزیابی چشم انداز واحد تجاری و ریسکهای عمومی آن و همچنین موفقیت راهبردهای مدیریت برای دستیابی به این اهداف تعیین شده، استفاده می کنند. گزارش تفسیری مدیریت، عنصری مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه و همچنین مکمل و متمم صورتهای مالی است.

• ماهیت کسب و کار:

تاریخچه فعالیت:

شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۷۱۷ مورخ ۱۳۶۹/۲۰/۱۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی مشهد به شناسه ۱۰۳۸۰۲۲۵۲۷۹ به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۲ و مجوز صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۷ و آگهی تغییرات به تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۴ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. در حال حاضر شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت در کیلو متر ۲۸ جاده مشهد چناران، شهرک صنعتی فردوسی، کوچه اول، جنب شرکت تبرک و محل فعالیت اصلی آن در شهر مشهد واقع شده است.

موضوع فعالیت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: تولید انواع محصولات کشاورزی و غذایی توسط کارخانجات وابسته به شرکت و مجتمع های کشاورزی و خرید و فروش محصولات غذایی و پروتئینی و کشاورزی و انواع میوه و سبزیجات و بسته بندی محصولات صنایع غذایی، صنایع تبدیلی غذایی و تولید انواع نوشابه های گاز دار و بدون گاز و آب آشامیدنی و معدنی، صنایع آردی، کیک و کلوچه و انواع محصولات کشاورزی و باغی و تولید و استحصال انواع پوره و کنسانتره و شهد میوه جات و تولید و بسته بندی میوه جات و سبزیجات و

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صادرات و واردات محصولات کشاورزی و ماشین آلات وابسته به صنایع غذایی و انواع دانه های روغنی و روغن های خوراکی و دستگاه های مربوط، اخذ تسهیلات بانکی و اعتبار اسنادی و ضمانتنامه های بانکی و مالی و اعتباری جهت خرید و فروش مواد اولیه و قطعات و دستگاه های مربوط پس اخذ مجوز های لازم فعالیت اصلی شرکت طی سال موردگزارش بابت روغن فله سویا ، روغن خوراکی و محصولات آردی است.

محصولات و خدمات اصلی شرکت:

به طور کلی محصولات شرکت به دو دسته روغن و محصولات آردی تقسیم می شود که درصد تولید آنها به شرح جدول ذیل می باشند:

محصولات	سهم از تولید	انواع محصولات تولیدی
روغن	٪۷۱	تولید روغن در بسته بندی های مختلف (شیشه و قوطی و...)
محصولات آردی	٪۲۹	تولید محصولات آردی در بسته بندی های مختلف (شیشه و پت و ...)

مقایسه مقدار تولید محصولات طی ۴ سال گذشته:

محصولات	بودجه سال ۱۴۰۴	سال			۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
روغن	۱۳,۵۰۰	۱۷,۹۴۰	۲۲,۱۰۰	۱۵,۵۰۵	۱۶,۸۹۰
محصولات آردی	۵,۹۵۴	۵,۶۷۰	۵,۲۱۶	۳,۶۵۹	۵,۰۰۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۲۰,۸۶۴ تن معادل مبلغ ۱۲,۱۵۷ میلیارد ریال در رده بالایی از لحاظ مبلغ فروش در صنعت محصولات آردی قرار دارد.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

درآمدهای عملیاتی و پهای تمام شده																	
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد																	
نوع کالا	واحد	مبای و مبرج نسبت کناری	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۳۱		برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۱		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۳۱		
			مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش
فروش داخلی:																	
روغن	تن	سازمان حمایت	۵,۰۶۶,۸۶۶	۱۰,۸۱۹	۱۱,۵۸۸	۱۰,۵۴۲	۷,۶۶۳,۱۲۷	۷,۶۵۱,۳۲۲	(۶,۶۹۲,۱۳۳)	۵۳۲,۳۳۹	۱,۵۳۶	۳,۸۱۸,۸۳۲	۱۲,۶۶۷	۳,۸۱۸,۸۳۲	۳,۸۱۸,۸۳۲	۳,۸۱۸,۸۳۲	۳,۸۱۸,۸۳۲
روغن - کارمزدها	تن	هیئت مدیره	۳,۳۲۷	۱۳۱,۱۰۵	۵,۳۲۲	۵۳,۸۱۱,۳۹۱	۲۸۶,۷۷۲	(۶۶,۶۵۲)	۲۱۸,۱۱۹	۱,۶۶۸	۷,۶۸۳	۲,۳۲۲,۳۲۲	۶,۶۶۲	۲,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۲۲,۳۲۲
بیسکویت	تن	هیئت مدیره	۲,۳۵۵	۵۰۰۲	۵,۰۱۸	۸۷,۲۰۱,۲۷۲	۲,۳۲۰,۶۲۵	(۳,۷۱۲,۷۱۵)	۱,۳۸۲	۱,۶۶۸	۷,۶۸۳	۲,۳۲۲,۳۲۲	۶,۶۶۲	۲,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۲۲,۳۲۲	۲,۳۲۲,۳۲۲
سایر	تن	هیئت مدیره	۹,۸۹۱	۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی			۱۸,۴۰۲	۲۱,۸۱۲	۲۱,۸۱۲	۲۱,۸۱۲	۲۱,۸۱۲	(۱۰,۳۷۷,۸۸۱)	۱۲,۱۵۷,۷۵۱	۳,۶۶۴	۳,۶۶۴	۱۲,۱۵۷,۷۵۱	۱۲,۱۵۷,۷۵۱	۱۲,۱۵۷,۷۵۱	۱۲,۱۵۷,۷۵۱	۱۲,۱۵۷,۷۵۱	۱۲,۱۵۷,۷۵۱

قیمت فروش داخلی محصولات توسط هیئت مدیره تعیین می شود.

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

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۴۳,۶۶۲	۱۲,۹۶۸	۲۳۷
۲	حق بیمه کارگر	۹۸,۴۷۶	۵۸,۹۸۰	۶۷
۳	مالیات ارزش افزوده	۸۴,۵۳۸	۸۳,۲۶۵	۲
۴	پرداختی بابت انرژی	۷۲,۱۴۰	۶,۸۴۹	۹۵۳
	جمع	۲۹۸,۸۱۶	۱۶۲,۰۶۲	
	مانده پرداختنی	۴۰,۶۰۰	۸۴,۲۶۲	(۵۲)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت

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

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

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

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

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- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت گروه کارخانجات تبرک به عنوان سهامدار عمده در طی دوره مالی مورد گزارش اقدام به انعقاد قرارداد

بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت بازارگردانی تصمیم ساز نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۶- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

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

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

فعالیت در بازار فرابورس و هموار نمودن مسیر جهت راهیابی به بازار اول بورس اوراق بهادار از برنامه های اصلی این شرکت می باشد که هیئت مدیره با جدیت هرچه تمام تر در این راستا تلاش خواهد کرد.

شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام) با پشتوانه و برخورداری از دانش فنی، فن آوری و نیروهای متخصص خود همواره در صدد است تا با عنایت به جایگاه خود بعنوان یکی از پیشروان در صنایع غذایی ایران، بهترین تجربه ها را به مشتریان کالاهای تولید شده ارائه دهد و محصولات را به گونه ای طراحی کند که دارای بهترین کیفیت و بیشترین تاثیر گذاری باشند.

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

- توانایی تولید باههای تمام شده پایین و کیفیت بالا شرکت را قادر نموده است که به سهم بازار مناسب رسیده و برای افزایش سهم بازار هم چنان تلاش نماید.
- ساختار فعلی شرکت و زنجیره تولید آن توان شرکت را برای حداقل سازی هزینه های تولید افزایش می دهد.
- کاهش هزینه های سربار تولیدی شرکت را قادر می سازد که قیمت محصولات خود را ثابت نگه داشته و همزمان کیفیت محصولات را حفظ نماید.
- قدمت بالای شرکت در صنعت باعث افزایش در توان شرکت در شناخت بازار و نیازهای مشتریان شده است.
- استفاده از برند (تبرک) جهت تولید محصولات سبب شده است که مشتریان اطمینان کامل به کیفیت محصولات داشته باشند.
- توانایی شناخت بازار به شرکت امکان داده که بتواند روندهای بازار در خصوص مشتریان، عرضه کنندگان مواد اولیه و رقبا را به خوبی بشناسد، و لذا شرکت خود را قادر سازد با نیازهای جدید بازار و مشتریانش وفق دهد.
- انجام مطالعات و ورود به عرصه بازارهای جدید خصوصا بازارهای صادراتی
- گزارش دهی به موقع به سازمان بورس و رعایت کامل شفافیت اطلاعات و اطلاع رسانی
- تمرکز شرکت بر بهینه سازی ذخایر استراتژیک، مدیریت مصرف انرژی، و ارتقای بهره‌وری خطوط تولید است تا امکان تداوم تولید محصولات غذایی در شرایط اضطراری و محدودیت‌های احتمالی فراهم باشد.
- با توجه به ماهیت عملیات تولیدی شرکت که عمدتا وابسته به منابع داخلی و زنجیره تامین داخلی پایدار است، و همچنین عدم وابستگی مستقیم به واردات مواد اولیه کلیدی پیش بینی می شود شرایط بحرانی منطقه ای یا جنگی تاثیر قابل ملاحظه ای بر فرایندهای تولید و عرضه محصولات شرکت نخواهد داشت.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

با بهبود شرایط تأمین مواد اولیه و مساعدت‌های حاصل از آن، شرکت قادر است تا با ظرفیت عملیاتی کامل، نیازهای رو به رشد بازار داخلی را پوشش داده و فرصت‌های جدیدی برای عرضه محصولات داخلی و توسعه سبد محصولات فراهم آورد. همچنین، در راستای رشد پایدار، برنامه‌ریزی برای ورود به بازارهای صادراتی و بهره‌مندی از مزیت‌های رقابتی حاصل از تأمین پایدار و کیفیت ارتقاء یافته در دستور کار قرار گرفته است.

۲-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

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

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

گزارش عملکرد اجتماعی شرکت (گزارشگری پایداری):

- تولید، تامین و عرضه فرآورده‌های غذایی برای پاسخ‌گویی به نیازهای غذایی کشور.

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

- دادن پاداش به کارکنان

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

- همکاری با اساتید دانشگاه‌ها در جذب کارآموز در رشته‌های مختلف

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

- جایگزین نمودن لامپ‌های کم مصرف به جای لامپ‌های پرمصرف در سالن‌های تولید و انبار

- بررسی کلیه نشتی‌های تاسیساتی مجموعه با توجه به لیست‌های مربوطه

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع در دسترس شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام) شامل منابع مالی و غیر مالی است. منابع مالی در سال ۱۴۰۴ عمدتاً شامل وجوه نقد حاصل از فروش و تسهیلات دریافتی از بانک‌ها می‌باشد. مهمترین مصارف منابع مالی تهیه مواد اولیه جهت تولید و بازپرداخت تسهیلات و هزینه‌های جاری شرکت می‌باشد. منابع غیر مالی شرکت شامل منابع انسانی، برند تبرک و سایر دارایی‌های غیر مالی می‌باشد.

مشارکت کارکنان:

داشتن نیروهای متخصص و کارآمد از مهمترین ارکان به جهت رسیدن به اهداف سازمان می‌باشد. ازین رو شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام) با برگزاری کلاس‌های آموزشی و بهداشتی همواره در نظر داشته تا سرمایه نیروی انسانی خود را در بالاترین جایگاه جهت میل به اهداف سازمان نگه دارد.

اطلاعات و ترکیب نیروی انسانی:

آمار کارکنان شرکت در پایان دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ بر حسب میزان تحصیلات و نوع قرارداد بشرح جدول ذیل می‌باشد:

اطلاعات نیروی انسانی شرکت					
از نظر نوع قرارداد			از نظر تحصیلات		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	نوع قرارداد	تعداد	تعداد	تحصیلات
۲۱۷	۲۳۴	قراردادی	۲	۲	فوق لیسانس
۲	۲	رسمی	۵۸	۵۸	لیسانس
			۴۴	۵۰	دیپلم و فوق دیپلم
			۱۱۵	۱۲۶	زیر دیپلم
۲۱۹	۲۳۶	جمع	۲۱۹	۲۳۶	جمع

۳-۲- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

فعالیت در بازار رقابتی برای هر شرکت تولیدی شرایطی را فراهم می‌آورد که به عنوان ریسک‌های فراروی شرکت مورد توجه قرار می‌گیرند ریسک‌های عمده‌ای که این شرکت با آن مواجه می‌باشد را می‌توان به شرح زیر تقسیم بندی نمود:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریسک قیمت نهاده های تولید :

با توجه به اجرای قانون هدفمند کردن یارانه ها و افزایش نرخ حاملهای انرژی به طور مستقیم بر نهاده های تولیدی شرکت های غذایی تاثیر گذار بوده و باعث افزایش قابل ملاحظه بهای تمام شده محصولات خواهد شد و این امر میتواند تاثیر بسزایی در بازار مصرف و تولید صنایع غذایی داشته باشد. همچنین موانع احتمالی در زمینه واردات دانه های روغنی و روغن خام تاثیرات مستقیم بر بهای تمام شده مواد اولیه و بهای تمام شده نهایی محصول خواهد داشت .

ریسک کاهش قیمت محصولات :

با توجه به افزایش میزان تولید مواد غذایی در کشور و بهره برداری از طرح های توسعه و خطوط تولید جدید و رقابت شرکت ها در تخصیص سهم بیشتری از بازار مصرف و حضور بیش از پیش رقبا در بازارهای محلی که این امر باعث ارائه تخفیفات فروش توسط شرکت های فعال در صنعت مواد غذایی شده و به نرخ فروش کمتر از نرخ مصوب انجمن صنفی صنایع غذایی گردیده است و ادامه این امر باعث کاهش میزان سودآوری و بهای سهام شرکت های تولید کننده مواد غذایی خواهد شد . ولی با توجه به وجود برند معتبر (تبرک) بازار مصرف تمایل به خرید از تبرک را با توجه به سایر رقبا در چند سال اخیر نشان داده و سهم تبرک از بازار علی رغم بالا رفتن قیمت محصولات افزایش یافته است.

ریسک نوسانات نرخ بهره:

نرخ بهره به عنوان یکی از عوامل مهم و تاثیرگذار در صحنه اقتصاد کلان از دیرباز مورد توجه بوده است. در حقیقت نرخ بهره می تواند شیوه تامین مالی را در یک اقتصاد تحت تاثیر قرار دهد. برای مثال با افزایش نرخ سود سپرده ها ، منابع مالی از سایر بخش های مولد اقتصاد به سوی موسسات سپرده پذیر، نظیر بانک ها و موسسات مالی و اعتباری هدایت میشود. با توجه به سیاست بازار پولی کشور مبنی بر کاهش نرخ سود سپرده های بانکی، نرخ سود تسهیلات متعاقبا کاهش یافته و در نتیجه نرخ تامین مالی برای شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان نسبت به قبل روند نزولی را تجربه خواهد نمود.

ریسک نرخ ارز:

تغییرات نرخ ارز مستقیما بر قیمت خرید روغن خام و دانه های روغنی خواهد داشت . لیکن سیاست های شرکت در قیمت گذاری بر مبنای سیاست های سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان پایه گذاری گردیده است .

ریسک امنیت غذایی و دسترسی به منابع :

در شرایط بحرانی (جنگ، خشکسالی و ...) ، تأمین امنیت غذایی کشور اولویت اصلی دولت می شود. این می تواند منجر به محدودیت های شدیدتر در تخصیص منابع (مانند آب، زمین، سوخت) به شرکت ها، یا حتی مصادره یا اولویت دهی به محصولات خاص شود. همچنین،

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریسک بروز ناآرامی‌های اجتماعی مرتبط با کمبود یا گرانی غذا را نیز شامل می‌شود. حتی در صورت تداوم شرایط جنگی یا بحرانی، هیچ‌گونه خللی در تأمین مواد غذایی مورد نیاز خطوط تولید و مصرف‌کنندگان نهایی ایجاد نخواهد شد.

ریسک قطعی برق و راهکارهای مدیریتی:

شرکت مجهز به ژنراتورهای برق اضطراری (دیزل) با ظرفیت کافی است که قادر به تأمین برق مورد نیاز بخش‌های حیاتی خط تولید و عملیات در زمان قطعی برق شبکه سراسری می‌باشند. این ژنراتورها به طور منظم سرویس و تست می‌شوند تا از عملکرد مطمئن آن‌ها اطمینان حاصل گردد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصول	فروش مواد اولیه	فروش قطعات و مازومات	فروش دارایی ثابت مشهود	فروش ضایعات
شرکت کشت و صنعت شهداب ناب خراسان (سهامی عام) شرکت پادراپوس (سهامی خاص) شرکت کشت و صنعت بهاران گلپار خراسان (سهامی عام) شرکت بهینا (سهامی خاص) شرکت اخشان خراسان (سهامی عام) شرکت توسعه گردشگری تخت جمشید شاندریز (سهامی خاص) شرکت صنایع بسته بندی نوید خاوران (سهامی خاص) شرکت پخش سراسری تبرک (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۵۴,۶۴۰	۲,۳۳۹,۹۵۸	۷۷,۸۵۱	۱,۰۰۴	۰	۰	
	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۶,۸۲۵	۸۸,۶۹۴	۱,۹۱۶	۰	۰		
	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۸,۷۳۹	۱۹۳,۵۴۲	۹,۵۲۸	۳۵۰	۰		
	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۷,۸۷۶	۶۷۰,۱۳۵	۷,۶۸۶	۱۹۴	۰		
	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۰۷,۴۳۲	۱۹	۲۵	۵۰	۴,۲۶۵		
	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱۲,۳۰۱	۱,۱۴۴	۰	۰		
	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۸۰,۰۷۰	۰	۱۸	۱,۱۳۷	۲۶,۲۶۰		
	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱۱۶,۵۶۳	۰	۰	۰		
مدیران اصلی شرکت	علیرضا بوستانی	✓	۰	۴۵	۰	۰	۰		
جمع			۸۱۵,۵۸۲	۳,۳۲۱,۲۵۷	۹۸,۱۶۸	۲,۷۳۵	۲۶,۲۶۰	۴,۲۶۵	

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

یادآور می شود که جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باور ها یا پیش بینی های جاری از رویداد ها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

صورت های مالی اساسی شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده است. صورت های مالی مزبور شامل اقلام مقایسه ای دوره مشابه می باشد که در سامانه کدال سازمان بورس و اوراق بهادار به نشانی www.codal.ir منتشر گردیده و در دسترس است.

هیئت مدیره شرکت اعتقاد دارد که نتایج عملکرد نشان دهنده اجرای موفقیت آمیز راهبردهای مطرح شده قبلی در بخش تجاری است. شرکت نوش پونه مشهد (سهامی عام) در حال حاضر دارای ظرفیت خالی شیفیت شب خط تولید می باشد بطوریکه قادر است با برنامه ریزی مناسب در آینده ظرفیت تولید خود را افزایش دهد. با توجه به اینکه این تغییرات با برنامه ریزی در آینده صورت خواهد گرفت ظرف یک سال آینده برای شرکت در پی نخواهد داشت.

اطلاعات مالی شرکت:

خلاصه سود و زیان شرکت:

تغییرات	برآورد سال مالی منتهی		سال ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹					
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدهای عملیاتی
۵۹	۵۷,۸۳۰,۵۵۹	۱۰,۰۵۳,۷۸۱	۷,۶۵۵,۷۰۵	۱۲,۱۵۶,۷۵۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۲	(۵۴,۸۵۹,۲۲۶)	(۹,۰۳۷,۵۸۴)	(۶,۷۷۹,۴۷۱)	(۱۰,۳۷۷,۵۸۱)		هزینه فروش، اداری و عمومی
۵۸	(۳۶۴,۳۸۲)	(۱۷۵,۲۱۶)	(۱۲۷,۶۳۴)	(۲۰۱,۳۸۱)		سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۳۳	۱۸۳,۷۳۴	۷۲,۵۴۱	۴۹,۵۵۶	۱۱۵,۴۶۴		هزینه مالی
۵۷	(۱۹۷,۰۹۷)	(۱۷۲,۲۴۱)	(۱۱۱,۸۱۹)	(۱۷۵,۱۴۶)		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۲۱	۱۶۸,۸۰۰	۴۵,۵۹۱	۲۵,۳۲۶	۱۰۶,۷۴۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۴۲	۲,۷۶۲,۳۸۸	۷۸۶,۸۷۲	۷۱۱,۶۶۳	۱,۷۲۴,۸۵۸		سود خالص
۱۴۲	۲,۶۱۴,۶۷۲	۷۸۶,۸۷۲	۷۱۱,۶۶۳	۱,۷۲۴,۸۵۸		سود پایه هر سهم
۱۴۲	۱,۰۵۱	۳۱۶	۲۸۶	۶۹۴		

درآمدهای عملیاتی نه ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۴ مبلغ ۱۲,۱۵۶,۷۵۹ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال ۱۴۰۳ افزایش ۵۹ درصدی داشته است که ناشی از افزایش حجم فروش محصولات می باشد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی نه ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال ۱۴۰۳ افزایش ۳۲۱ درصدی داشته است که عمدتاً از بابت سود فروش سهام شرکت گروه کارخانجات صنعتی تبرک می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲۰۹۹,۳۲۸	۳,۶۴۳,۲۸۰	۷,۵۹۵,۷۲۴	۹,۰۹۰,۳۳۲	۱۰,۰۵۳,۷۸۱	۱۲,۱۵۶,۷۵۹	۶,۱۳۸,۷۰۹	۵۷,۸۳۰,۵۵۹
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۵۷۴,۱۱۳)	(۳,۱۸۱,۵۴۶)	(۶,۴۷۸,۵۶۵)	(۸,۱۷۶,۴۷۹)	(۹,۰۳۷,۵۸۴)	(۱۰,۳۷۷,۵۸۱)	(۵,۲۴۱,۴۵۲)	(۵۴,۸۵۹,۳۲۶)

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۸,۴۲۲,۳۳۴	۱۰,۴۰۰,۶۱۱	۵,۰۰۳,۹۲۰	۷۲,۸۸۸,۵۸۷
دستمزد مستقیم تولید	۳۰۷,۰۵۷	۳۸۰,۱۳۸	۱۲۶,۷۱۳	۷۸۸,۴۵۶
سربار تولید	۱۹۴,۲۴۰	۲۰۴,۶۲۷	۶۸,۲۰۹	۳۳۷,۰۱۱
جمع	۸,۹۲۳,۶۳۱	۱۰,۹۸۵,۳۷۶	۵,۱۹۸,۸۴۲	۷۴,۰۱۴,۰۵۴
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۶,۴۳۵)	.	.	.
جمع هزینه های تولید	۸,۹۰۷,۱۹۶	۱۰,۹۸۵,۳۷۶	۵,۱۹۸,۸۴۲	۷۴,۰۱۴,۰۵۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	.	.	.	.
ضایعات غیرعادی	.	.	.	.
بهای تمام شده کالای تولید شده	۸,۹۰۷,۱۹۶	۱۰,۹۸۵,۳۷۶	۵,۱۹۸,۸۴۲	۷۴,۰۱۴,۰۵۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۵۰۰,۳۱۹	۲۵۹,۳۹۶	۴۵۳,۶۸۷	۴۶۰,۰۹۴
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۵۹,۳۹۶)	(۴۵۳,۶۸۷)	(۴۱۱,۰۷۷)	(۴۶۰,۰۹۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۹,۱۴۸,۱۱۹	۱۰,۷۹۱,۰۸۵	۵,۲۴۱,۴۵۲	۷۴,۰۱۴,۰۵۴
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱۱۰,۵۳۵)	(۵۱۳,۵۰۴)	.	(۱۹,۱۵۴,۸۲۸)
جمع بهای تمام شده	۹,۰۳۷,۵۸۴	۱۰,۳۷۷,۵۸۱	۵,۲۴۱,۴۵۲	۵۴,۸۵۹,۳۲۶

نقدینگی و جریان های نقدی شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تغییرات	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳	۶۳۷,۵۲۳	۸۵۱,۰۲۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۹۶)	(۱۳۳,۷۶۱)	۲۶۱,۷۸۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰۷)	(۳۴۱,۳۸۳)	(۱,۰۴۸,۶۳۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

سرمایه در گردش شرکت :

تغییرات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱	۴,۸۱۸,۷۳۱	۶,۲۹۰,۵۲۵	دارایی های جاری
(۱۲)	۲,۰۵۴,۸۸۷	۱,۸۱۷,۷۹۷	بدهی های جاری
	۲,۷۶۳,۸۴۴	۴,۴۷۲,۷۲۸	سرمایه در گردش

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی شرکت :

تغییرات	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۴)	۵۳۸,۳۳۸	۳۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات طی دوره
۵۷	(۸۰۷,۴۱۷)	(۱,۲۶۹,۰۱۳)	پرداخت اصل و بهره تسهیلات طی دوره
۵۷	(۱۱۱,۸۱۹)	(۱۷۵,۱۴۶)	هزینه مالی طی دوره

خلاصه جدول مالیاتی شرکت :

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفتر	۴۴,۲۱۶	۳۱,۰۰۰	۱۹,۷۰۶	۵۰,۷۰۶	۵۰,۷۰۶	۶,۴۹۰	۳۲,۴۵۲	۱۶۲,۴۱۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر	.	.	۱۶۹,۴۷۲	۱۶۹,۴۷۲	۱۶۹,۴۷۲	۸۶,۱۸۶	۶۰۰,۴۷۵	۶۰۴,۷۴۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر	.	.	۱۱۰,۵۱۸	۱۱۰,۵۱۸	۱۱۰,۵۱۸	۹۴,۷۷۱	۴۲۱,۳۰۴	۴۲۶,۰۳۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر	.	.	۹۰,۶۴۱	۹۰,۶۴۱	۱۰۹,۱۸۵	۱۰۶,۴۷۵	۴۲۵,۹۰۱	۴۳۰,۷۳۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر	.	.	۴۵,۸۷۱	۴۵,۸۷۱	۷۹,۸۱۸	۶۸,۲۱۰	۳۵۹,۰۰۰	۵۱۸,۴۸۶	۱۴۰۰
رسیدگی به دفتر	.	.	۲۷,۷۹۱	۲۷,۷۹۱	۳۴,۷۰۷	.	.	۹۸۶,۸۷۲	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	۵,۴۲۹	۹,۶۰۰	۳۰,۴۴۶	۴۰,۰۴۶	۴۸,۴۲۶	.	.	۷۳۷,۰۳۹	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۷۸۶,۸۷۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۲۴,۸۵۸	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	۴۹,۶۴۵	۴۰,۶۰۰							

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام شرکت
بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۲۳,۲۱۶	۰,۵	۱۴,۳۰۹	۰,۵	شرکت گروه کارخانجات تبرک
۱۹۹		۱۹۹		سایر سرمایه گذاری‌ها

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

تحلیل حساسیت سود خالص در سال ۱۴۰۴							
نرخ روغن موثر بر درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده (دلار)							
۱	۰,۹۵	۰,۹	۰,۸۵	۰,۸	۰,۷۷	نرخ روغن موثر بر درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده (دلار)	
۳۲,۳۳	۳۱,۳۸	۳۰,۳۷	۲۹,۵۲	۲۸,۵۸	۲۷,۰۷		۱۰۰,۰۰۰
۳۴,۸۷	۳۳,۸۶	۳۲,۸۴	۳۱,۸۹	۳۰,۸۸	۲۹,۰۳		۱۵۰,۰۰۰
۳۵,۹۶	۳۴,۹۴	۳۳,۹۱	۳۲,۹	۳۱,۸۸	۳۱,۰۳		۲۰۰,۰۰۰
۳۶,۹	۳۵,۸۷	۳۴,۸۳	۳۳,۸۱	۳۲,۷۸	۳۲,۰۳		۲۵۰,۰۰۰
۳۸,۸۴	۳۷	۳۶,۰۵	۳۵,۰۲	۳۳,۹۸	۳۳,۰۳		۳۰۰,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده شرکت نوش پونه مشهد (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 معیارهای مذکور متناسب با اهداف استراتژیک شرکت و طبق خط مشی کیفیت در حوزه های مختلف تشریح می گردد:



شاخص و معیارهای عملکرد در خصوص افزایش و انگیزه نیروی انسانی:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

نسبت های مالی شرکت :

الف)نسبت فعالیت(میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۶,۷۷۹,۴۷۱	۱۰,۲۷۷,۵۸۱	۱۸	۲۹
۳۷۱,۱۱۶	۳۵۶,۵۴۱		
نسبت گردش موجودی ها = $\frac{\text{بهای تمام شده کالای فروش رفته}}{\text{متوسط موجودی کالا}}$			

این نسبت به صورت مرتبه بیان می شود. بالا بودن چنین نسبتی نشانگر توان شرکت در گرداندن موجودی کالای آن و بعبارت بهتر توان شرکت در فروش کالاهای آن است. کم بودن این نسبت نشان میدهد شرکت در فروش کالاهای خود دشواری مواجه است یا اینکه کالای مزاد نگهداری می نماید.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳,۸۱۵,۸۳۳	۲,۵۲۱,۱۰۵	۱۳۸	۵۷
۲۷,۷۳۸	۴۴,۰۴۶		
متوسط دوره وصول مطالبات = $\frac{\text{متوسط حسابها و اسناد دریافتی تجاری}}{\text{میانگین فروش روزانه}}$			

این نسبت معرف روز است. این نسبت نشان می دهد که حسابهای دریافتی تجاری معادل چند روزانه فروش می باشد. بالا بودن چنین نسبتی بیانگر آنست که شرکت کالاهای خود را با شرایط نسیه قابل ملاحظه می فروشد و یا در وصول مطالبات خود پیگیری موثری انجام نمی رساند.

ب)نسبت نقدینگی(میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۴,۸۱۸,۷۳۱	۶,۲۹۰,۵۲۵	۲	۳
۲,۰۵۴,۸۸۷	۱,۸۱۷,۷۹۷		
نسبت جاری = $\frac{\text{دارایی جاری}}{\text{بدهی های جاری}}$			

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱,۸۴۹,۰۷۴	۳,۵۱۸,۴۸۳	۱	۲
۲,۰۵۴,۸۸۷	۱,۸۱۷,۷۹۷		
نسبت آتی = $\frac{\text{دارایی جاری پس از کسر موجودی کالا و سفارشات}}{\text{بدهی های جاری}}$			

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

ج)نسبت اهرمی (میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲,۱۱۱,۸۹۸	۱,۹۱۳,۵۶۸	۳۸	۲۸
۵,۵۰۸,۵۸۳	۶,۹۵۵,۴۹۲		
نسبت بدهی = $\frac{\text{بدهی های جاری و بلند مدت}}{\text{جمع دارایی ها}}$			

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳,۳۹۶,۶۸۵	۵,۰۴۱,۹۲۴	۶۲	۷۲
۵,۵۰۸,۵۸۳	۶,۹۵۵,۴۹۲		
نسبت مالکانه = $\frac{\text{جمع حقوق صاحبان سهام}}{\text{جمع دارایی ها}}$			

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

د)نسبت سودآوری(میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۷۱۱,۶۶۳	۱,۷۲۴,۸۵۸	۱۱	۲۸
۶,۴۷۳,۳۷۱	۶,۲۳۲,۰۳۸		
بازده دارایی ها = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{متوسط دارایی ها}}$			

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۷۱۱,۶۶۳	۱,۷۲۴,۸۵۸	۲۳	۴۱
۳,۰۳۱,۳۹۳	۴,۲۱۹,۳۰۵		
بازده حقوق صاحبان سهام = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{متوسط حقوق صاحبان سهام}}$			

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

تولیدات شرکت نسبت به دوره مالی گذشته از افزایش حجم تولید برخوردار بوده و همچنین شرکت در دوره جاری به تولید روغن و محصولات آردی 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 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 ادامه یابد. شرکت برای دوره های مالی آینده، به دنبال راه اندازی خطوط تولیدی جدید و اخذ مجوزهای لازم جهت تولید محصولات متنوع میباشد.