

شرکت: گروه کارخانجات صنعتي تبرک	سرمایه ثبت شده: 2,231,504
نماد: تبرک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 424902	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	گروه کارخانجات صنعتي تبرک
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1) صورت‌های وضعيت مالي تلفيقي گروه وجداگانه شرکت گروه کارخانجات صنعتي تبرک (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت هاي سود و زیان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 46 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شرکت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. 2) بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولين امور مالي و حسابداري و بکارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسى صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولاً در حسابرسى قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسى ارائه نمي کند.	

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرمایه گذاری های بلند مدت (یادداشت توضیحی 21) در شرکت کشت و صنعت بهاران گلپهار خراسان (سهامی عام) و بخشی از دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی 16) شرکت پادراطوس (سهامی خاص) در دوره مورد مورد تجدید ارزیابی قرارنگرفته است. با توجه به تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه سرمایه گذاری های انجام شده با ارزش دفتری آن، استانداردهای حسابداری مرتبط درخصوص تجدید شناخت ودوره تناوب تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت مذکور در پایان دوره گزارشگری، رعایت نشده است. با عنایت به موارد یاد شده و به دلیل عدم دسترسی به ارزش روز سرمایه گذاری های بلند مدت و دارایی های ثابت مشهود در شرکت های فرعی، تعیین میزان تعدیلات ناشی از مورد مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

4.4) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

5.5) دارایی های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده 4.214 میلیون ریال و مبلغ دفتری 82 میلیون ریال (یادداشت توضیحی 2-16) از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی باشد. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

6.6) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر موارد

- 7.7) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص دستورالعمل های صادره به شرح زیر رعایت نشده است:
- بند 10 ماده 7 و مواد 9، 10، 11، 13، 14، دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان به ترتیب گزارش تفسیری حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر، افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره و ارائه به مرجع ثبت شرکتهای، افشای فوری اطلاعات با اهمیت ب در خصوص معاملات با سایر اشخاص وابسته، ماده 5 دستورالعمل دستورالعمل انضباطی ناشران درخصوص پرداخت سود تقسیم شده و تبصره ماده 14 و ماده 30 اساسنامه نمونه به ترتیب درخصوص پرداخت کامل سود سهام و غیبت یکی از اعضای هیات مدیره و نیز مفاد ابلاغیه 09/03/1397 درخواست ارسال اطلاعات اشخاص حقیقی جهت عضویت در هیات مدیره شرکت و 055/440/ب/99 مورخ 19/05/1399 سازمان بورس درخصوص گواهی های مورد نیاز سازمان بورس و اوراق بهادار
- 8.8) نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ 12/08/1397 و اصلاحی آن در تاریخ 18/07/1401 که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به تصویب رسیده است، در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص موارد ذیل رعایت نگردیده و یا مستندات مربوطه به این موسسه ارائه نشده است:
- پرداخت به موقع سود سهام، تعیین کمیته های انتصابات و ریسک شرکت، اقرارنامه های اعضای هیات مدیره مبنی بر آگاهی از الزامات قانونی و مقرراتی، تعیین دبیر هیات مدیره، حضور اعضای هیات مدیره در مجامع، عدم عضویت اعضای موظف هیئت مدیره در سایر شرکتهای، عدم عضویت نماینده شخص حقوقی در بیش از 3 شرکت، مالکیت سهام شرکت اصلی در شرکت فرعی، شناسایی و مستندسازی الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته، تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی، تصمیم گیری درخصوص موضوعاتی دارای آثار مالی با اهمیت پس از استماع بالاترین مقام مالی شرکت و اقرارنامه اعضای هیات مدیره در این خصوص، اتخاذ رویه های مناسب توسط هیات مدیره در اجرای مفاد ماده 6، وظایف مرتبط با کمیته حسابرسی، تعیین حقوق و مزایای اعضای موظف هیئت مدیره و مدیران ارشد، مشارکت در رای گیری سمت اعضای هیئت مدیره عضو ذینفع، ممنوعیت انتخاب مدیرعامل از اشخاص زیر نظر رئیس هیئت مدیره، انتخاب دبیر هیات مدیره و وظایف مرتبط با آن، اخذ تصمیمات لازم توسط سهامداران در کجکع عمومی درخصوص بندهای گزارش، تصویب برنامه راهبردی، خط مشی های اجرایی، منشور اخلاق سازمانی و سایر مقررات شرکت، کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک، نظارت بر اجرای آن، کمیته جبران خدمات (با اعلام سازمان یا به تشخیص هیات مدیره) و کمیته انتصابات شرکت، عدم انتخاب پرداخت، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش پایداری شرکت در گزارش فعالیت هیات مدیره و تفسیری شرکت.
- 9.9) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، با توجه به ثبت بدهی های مرتبط با اجرای مفاد دستورالعمل مزبور، این موسسه به به موارد با اهمیتی، حاکمی از عدم رعایت دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی برخورد ننموده است.
- 10.10) صورتهای مالی، تاییدیه مدیران و گزارش تفسیری، توسط یکی از اعضای هیات مدیره امضا نشده است.

28 آذر 1402

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Hasan Maloumat Sign]	811080	1402/09/30 10:26:01
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Esfandiyar Garshasbi Sign]	800669	1402/10/02 08:37:13
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	[Mohammadtaghi Rezaei Sign]		1402/10/02 08:43:01

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۲۵,۳۹۱	۸,۳۵۷	۳۰۴	پرداختنی‌های تجاری	۵۱,۱۱۶	۳۹,۴۶۱	۷۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۸,۲۷۹	۲۰۳,۴۶۹	(۸۶)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶۸,۲۴۹	۴۷۰,۷۴۴	(۸۶)
دریافتنی‌های تجاری	۱,۳۹۳,۳۳۵	۱,۴۰۱,۷۸۷	(۱)	مالیات پرداختنی	۱۸,۶۷۲	۳۹,۵۱۲	(۳۷)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱,۶۰۹,۱۸۷	۱,۸۷۰,۲۶۵	(۱۴)	سود سهام پرداختنی	۷۴۲,۷۳۹	۷۳,۳۵۵	۹۱۲
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴۹	۴۲	۱۷	تسهیلات مالی	۴۹۹,۳۳۱	۲۳۲,۲۲۴	۱۱۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۰۵۵,۲۴۱	۳,۴۸۳,۹۳۰	(۱۲)	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۸۰,۰۹۷	۸۲۵,۳۹۶	۶۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۴۰۸,۰۶۹	۳,۲۲۴,۳۰۳	۶	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۲	۲۷۲	(۷۰)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۳۳۵,۶۵۶	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۷۸۷	۲,۹۵۴	۶۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۴۰۹,۷۶۶	۳,۲۲۶,۱۹۰	۶	جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۷۸۷	۳۳۸,۶۱۰	(۹۹)
				جمع بدهی‌ها	۱,۲۸۴,۸۸۴	۱,۱۷۳,۹۰۶	۱۸
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲,۲۳۱,۵۰۴	۲,۲۳۱,۵۰۴	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۲۳۴,۹۷۲	۲۳۴,۹۷۲	۰
				سایر اندوخته‌ها	۲,۵۱۳,۷۳۹	۲,۳۴۰,۹۳۶	۱۲

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
	۰	۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش			
	۰	۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
	۰	۰		تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			
	۰	۰		اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			
	۹۹,۹۱۸	۸۲۸,۷۹۲		سود (زیان) انباشته			
	۵,۰۸۰,۱۳۳	۵,۵۳۶,۳۰۴		جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع دارایی‌ها	۶,۴۶۵,۰۰۷	۶,۷۱۰,۱۱۰	(۴)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد سود سهام	۲۴۴	۱۷۴	۴۰	۱,۳۷۶,۹۳۲
درآمد سود تضمین شده	۲	۶۲	(۹۷)	۶۷
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۳۷۱,۳۱۸	۷۳,۹۳۳	۲۶۷	۱۲۸,۰۱۸
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۵۸,۷۸۵	۴۰,۰۳۷	۴۷	۱۰۸,۶۱۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۳۰,۳۴۹	۱۱۴,۱۸۶	۱۸۹	۱,۶۱۳,۶۳۱
هزینه های عملیاتی				
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۹,۰۷۰)	(۲۰,۴۳۶)	۴۳	(۳۴۴,۱۰۸)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۹,۰۷۰)	(۲۰,۴۳۶)	۴۳	(۳۴۴,۱۰۸)
سود (زیان) عملیاتی	۳۰۱,۲۷۹	۹۳,۷۵۰	۳۲۱	۱,۲۶۹,۵۲۳
هزینه‌های مالی	(۳۷,۰۳۵)	(۷۱,۷۱۸)	(۴۸)	(۱۰۷,۳۶۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	(۵۰,۸۷۴)	۱۰۶	--	۵۴۶

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۱۳,۳۷۰	۲۲,۱۳۸	۸۶۴	۱,۱۶۳,۷۰۲
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۱۳,۳۷۰	۲۲,۱۳۸	۸۶۴	۱,۱۶۳,۷۰۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲۱۳,۳۷۰	۲۲,۱۳۸	۸۶۴	۱,۱۶۳,۷۰۲
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱۳۵	۴۳	۲۳۱	۵۶۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۳۹)	(۳۲)	۳۲	(۴۸)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۹۶	۱۰	۸۶۰	۵۳۱
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۲۱۳,۳۷۰	۲۲,۱۳۸	۸۶۴	۱,۱۶۳,۷۰۲
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۸۲۸,۷۹۲	۴۸۵,۸۷۴	۷۱	۴۸۵,۸۷۴
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۸۲۸,۷۹۲	۴۸۵,۸۷۴	۷۱	۴۸۵,۸۷۴
سود سهام مصوب	(۶۶۹,۴۵۱)	(۲۰۰,۸۳۶)	۲۳۳	(۴۴۶,۳۰۱)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۵۹,۳۴۱	۲۸۵,۰۳۸	(۴۴)	۳۹,۵۷۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۳۷۳,۷۱۱	۳۰۷,۱۷۶	۲۱	۱,۲۰۲,۳۷۵
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته ها	(۳۷۳,۷۹۳)	(۷۳,۹۳۳)	۲۶۹	(۳۷۳,۴۸۳)
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۹۹,۹۱۸	۲۳۳,۲۵۳	(۵۷)	۸۲۸,۷۹۲
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۹۶	۱۰	۸۶۰	۵۳۱
سرمایه	۲,۲۳۱,۵۰۴	۲,۲۳۱,۵۰۴	۰	۲,۲۳۱,۵۰۴

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۳۳,۵۲۵	۱۱۷,۹۹۲	۱۳	۸۴۲,۳۶۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۳,۵۲۵	۱۱۷,۹۹۲	۱۳	۸۴۲,۳۶۹
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود پرداختی بابت استقراض	(۳۴,۰۷۰)	(۹۷,۰۳۲)	(۷۵)	(۳۴۲,۱۶۷)
سود سهام پرداختی	(۶۷)	(۸,۳۶۶)	(۹۹)	(۴۵۵,۰۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۴,۱۳۷)	(۱۰۵,۳۸۸)	(۷۷)	(۶۹۷,۱۹۵)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۰,۸۴۰)	(۱۴,۳۸۲)	(۲۵)	(۳۷,۲۳۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۸۷۳
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۸۷۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۹۸,۵۵۸	(۱,۷۷۸)	--	۱۱۸,۸۱۳
فعالیت‌های تأمین مالی				

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی شده
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۸۱,۵۳۴)	۰	--	(۱۳۶,۱۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۸۱,۵۳۴)	۰	--	(۱۳۶,۱۱۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷,۰۳۴	(۱,۷۷۸)	--	(۱۷,۳۹۸)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۳۵۷	۲۵,۶۵۵	(۶۷)	۲۵,۶۵۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۵,۳۹۱	۲۳,۸۷۷	۶	۸,۳۵۷
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

صورت خلاصه سرمایه‌گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه‌گذاری					
	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	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
کشاورزی دامپروری و خدمات وابسته به آن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۳۱۱,۷۴۰	۰	۰	۱	۱,۳۱۱,۷۴۰	۱	۰	۰	۱	۱,۳۱۱,۷۴۰	۳۷.۵۶
انواع فرآورده های غذایی و آشامیدنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵,۳۵۴	۰	۰	۱	۵,۳۵۴	۱	۰	۰	۱	۵,۳۵۴	۰.۱۵

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس						خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری					
	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			انتهای دوره			تغییرات		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	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	تعداد شرکت
بانکها و مؤسسات اعتباري	۱	۴۱,۷۶۳	۱۹,۴۰۸	(۹,۹۷۲)	(۶,۱۷۳)	۱	۳۱,۷۹۱	۱۳,۲۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محصولات غذايي و آشاميدني به جز قند و شکر	۳	۱,۴۹۰,۳۹۶	۱۵,۷۳۶,۹۲۱	۱۹۳,۷۳۷	۵,۵۳۰,۴۱۷	۲	۱,۶۸۴,۰۳۳	۳۱,۲۵۷,۲۳۸	۱	۳۹۳	۰	۱	۳۹۳	۰	۳	۱,۴۹۰,۳۹۶	۱۵,۷۳۶,۹۲۱	۴۹.۴۳
سایر صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	۰	۱	۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۱.۷۴
سایر فعاليتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۴,۸۵۴	۰	۱	۷۴,۸۵۴	۰	۱	۷۴,۸۵۴	۰	۲.۲
جمع	۳	۱,۵۳۲,۰۵۹	۱۵,۷۴۶,۳۳۹	۱۸۳,۷۶۵	۵,۵۳۴,۲۴۴	۳	۱,۷۱۵,۸۳۴	۳۱,۳۷۰,۵۷۳	۵	۱,۶۹۳,۲۴۱	۰	۵	۱,۶۹۳,۲۴۱	۰	۸	۳,۲۲۴,۳۰۰	۱۸۳,۷۶۵	۱۰۰
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها																		
لطفاً دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نمایید																		

صورت وضعیت پورتنوی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

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	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار
شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۶,۱۰۳,۵۶۳	۱,۰۰۰	۳,۱۳۲,۶۴۶,۵۰۲	۷۳۶,۹۹۰	۷,۱۳۳,۰۳۶	۰	۰	۵,۴۴۱,۴۰۷	۵۱.۳۲	۷۳۶,۹۹۰	۱۲,۵۷۴,۴۴۳
نوش پونه مشهد	۶۴۱,۱۱۶	۱,۰۰۰	۶۷۳,۵۰۳,۰۰۲	۷۵۳,۳۰۶	۸,۵۹۳,۸۸۵	۷۶,۳۱۶,۲۸۴	۱۹۳,۷۳۷	۸۹,۰۱۰	۱۱۶.۹۶	۹۴۷,۰۴۳	۸,۶۸۲,۸۹۵
بانک سینا	۲۵,۲۸۲,۸۵۰	۱,۰۰۰	۴,۹۹۱,۹۲۵	۴۱,۷۶۳	۱۹,۴۰۸	(۱,۱۹۱,۹۲۵)	(۹,۹۷۲)	(۶,۱۷۳)	۰.۰۱	۳۱,۷۹۱	۱۳,۲۳۵
جمع				۱۵,۷۴۶,۳۳۹	۱,۵۳۲,۰۵۹		۱۸۳,۷۶۵	۵,۵۳۴,۲۴۴		۱,۷۱۵,۸۳۴	۳۱,۳۷۰,۵۷۳

صورت وضعیت پورتنوی شرکت‌های خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آنی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده سهم (ریال)	
صنایع بسته بندی نوید خاوران	۲	۱,۰۰۰	۱,۹۹۵	۵,۲۵۴	۰	۰	۹۹.۷۵	۵,۲۵۴	۲,۶۲۳,۵۸۴
اخشان خراسان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۱,۷۴۰	۰	۰	۹۹	۱,۲۱۱,۷۴۰	۱,۱۱۳
طلای سفید تبرک	۷۲,۹۵۰	۱,۰۰۰	۷۲,۹۴۶,۲۶۰	۷۴,۸۵۴	۰	۰	۹۹.۹۹	۷۴,۸۵۴	۱,۰۲۶
صنایع مهتاب خراسان	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
پخش سراسری محصولات تبرک	۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲	۳۹۳	۴۵۹,۹۰۸	۰	۴۶۰,۰۰۰	۳۹۳	۸۵۴
جمع			۱,۶۹۲,۲۴۱	۰				۱,۶۹۲,۲۴۱	

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
نوش پونه مشهد	۹۰,۳۱۶,۲۸۴	۲,۳۲۴	۲۰۹,۹۰۲	۰
پخش سراسری محصولات تبرک	۴۵۹,۹۰۸	۰	۰	۰
جمع			۲۰۹,۹۰۲	۰
توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه، مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.				

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
نوش پونه مشهد	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴	۱۶,۱۶۵	۱۵,۹۶۷	۲۲۳,۵۴۰	۲۰۷,۳۷۵
بانک سینا	۱,۱۹۱,۹۲۵	۸,۳۶۶	۹,۹۷۲	۴,۸۰۵	۵,۷۲۸	(۴,۲۴۴)
جمع			۲۶,۱۳۷		۲۲۹,۲۶۸	۲۰۳,۱۳۱
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۱,۳۷۶,۹۳۲	۲۴۴	شناسایی سود پس از مصوب شدن مجامع شرکت‌های فرعی شناسایی می شود.
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۱۲۸,۰۱۸	۲۷۱,۲۱۸	عمده حاصل از فروش سهام می باشد .

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
سود سپرده بانکی	۶۷	۲	محاسبه سود و سپرده از روز شمار به ماه شمار توسط بانکها
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتها	۱۰۸,۶۱۴	۵۸,۷۸۵	شناسایی حق استفاده از برند توسط شرکتهای زیر مجموعه
جمع	۱,۶۱۳,۶۳۱	۳۳۰,۳۳۹	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و در صورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۱,۵۳۲,۰۵۹	۱,۷۱۵,۸۳۴	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱,۶۹۲,۲۴۱	۱,۶۹۲,۲۴۱	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۳,۲۲۴,۳۰۰	۳,۴۰۸,۰۶۵	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

بهینه نمودن ترکیب پرتفوی با خرید سهام شرکتهای ارزشمند و کمک به شرکتهای فرعی در جهت افزایش سود آوری و همچنین عرضه شرکت اخشان خراسان (سهامی عام) در بازار فرابورس ایران
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی 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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۳۳	۳۴	۳۴
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۷۲۷	۸۰۱	۸۰۱

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در خصوص برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی اداری تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها هزینه ها عملیاتی تغییر خاصی ندارد
---------------------------------	---

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی				
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۵۶۷,۸۸۰	۴۹۹,۳۳۱		۰	۴۹۹,۳۳۱	۰	۳۷,۰۳۵
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰
جمع		۵۶۷,۸۸۰	۴۹۹,۳۳۱		۰	۴۹۹,۳۳۱	۰	۳۷,۰۳۵
							انتقال به دارایی	۰
							هزینه مالی دوره	۳۷,۰۳۵

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در خصوص برآورد شرکت از برنامه های تامین 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

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»									
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.									

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سایر	۵۴۶	(۵۰,۸۷۴)
جمع	۵۴۶	(۵۰,۸۷۴)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۸۲۸,۷۹۳	۶۶۹,۴۵۱	۱,۱۶۳,۷۰۲	۶۶۹,۴۵۱	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.»

درآمد سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتنوی							وضعیت سودآوری	
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									۱۴۰۲/۱۲/۲۹ * ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه گذشته									
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه									
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
مهدي بوستاني	مهدي بوستاني	0940034001				نایب رئیس هیئت مدیره	موظف			☐
ناصر بوستاني	ناصر بوستاني	0946464162				رئیس هیئت مدیره	غیر موظف			☐
مسعود عزيزي نميني	مسعود عزيزي نميني	0046003185				عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☐
داود نیک حالت جهرمي	داود نیک حالت جهرمي	2470228999				عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☐
توسعه صنعت و عمران تبرک خاورميانه	توسعه صنعت و عمران تبرک خاورميانه	14004374280		مجيد قبادي	0829308245	عضو هیئت مدیره	غیر موظف			☐