

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

شرح

۱ الی ۵

الف- گزارش حسابرस مستقل و بازرس قانونی :

ب- صورتهای مالی شامل:

۲

۱- صورت سود و زیان تلفیقی

۳

۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

۴- صورت جریان های نقدی تلفیقی

۶

۵- صورت سود و زیان جداگانه

۷

۶- صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

۷- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

۸- صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰ الی ۳۷

۹- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برگشتالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازررس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت ثمین بیهق (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به-تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

گروه و شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا

همانگونه که در یادداشت های ۵-۱۳ و ۱-۱۹ توضیحی صورتهای مالی انعکاس یافته، دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب تا سقف ۴۲.۶۰۰ و ۳.۳۰۰ میلیون ریال در برابر حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۵- سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال قبل

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۲ اظهار نظر تعدیل نشده ارائه شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی گروه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت های گروه یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

گروه و شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

گروه و شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- لیستهای بیمه و مالیات مربوط به حقوق پرسنل برای برخی از ماه ها به سازمان های مربوطه ارسال نشده و یا با تاخیر ارسال گردیده و حق بیمه و مالیاتها نیز در موعد مقرر پرداخت نشده است.

۹- طی سال مالی مورد گزارش، بخشی از سهام شرکت فرعی طالو (سهامی عام) توسط شرکت اصلی به اشخاص ثالث فروخته شده که بهای فروش بر اساس قیمت های توافقی و بر پایه ارزیابی های صورت گرفته در سال ۱۴۰۰ انجام شده است.

۱۰- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را در خصوص تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود (عطف به آگهی روزنامه رسمی دعوت به مجمع) به این موضوع جلب می نماید که علیرغم وجود سود انباشته در شرکت اصلی، لیکن عملکرد گروه و شرکت برای سال مالی مورد گزارش منجر به زیان خالص شده و گروه دارای زیان انباشته می باشد.

۱۱- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیات مدیره حداقل ۲۰ روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه برای بازرس قانونی رعایت نشده و صورتهای مالی اساسی توسط ۳ نفر از ۵ نفر هیات مدیره امضا شده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافا اینکه به استثنای موضوع مندرج در بند ۵-۳۴ صورتهای مالی، نظر این موسسه به معاملاتی که در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد جلب نگردیده است.

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و دستورالعمل انضباطی شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس و اوراق در خصوص افشای صورتهای های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و فرعی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

گروه و شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)

حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه، افشای متن صورتجلسه مجامع عمومی مورد تایید هیات رئیسه مجمع یک هفته بعد از تاریخ مجمع و ارسال نسخه ای از آن حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها، افشای فوری نتایج برگزاری مناقصه و انعقاد قرارداد مهم جهت احداث کارخانه تولید سمانته مس (افشا با تاخیر صورت گرفته)، پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده (شرکت علت آن را نداشتن اطلاعات سهامداران اعلام نموده) و انجام حسابرسی شرکت فرعی مشمول تفتیق (شرکت علت آن را عدم فعالیت شرکت فرعی اعلام داشته)، ارائه توضیحات در رابطه با تغییرات سود (زیان) عملیاتی بیش از ۳۰ درصدی در مقایسه با دوره قبل (بالغیه ۱۶۱۳۴۴/۱۲۱) و ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران به سازمان رعایت نشده است.

۱۵- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و فرابورس ایران در رابطه با انعکاس ساز و کارهای مربوط به محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در گزارش فعالیت هیات مدیره، پرداخت به موقع سود سهامداران، ارائه گزارش حسابرسی داخلی به هیات مدیره در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی، ارائه گزارش کنترل های داخلی حداکثر سالی یکبار، تهیه و تدوین منشور هیات مدیره، برگزاری جلسات کمیته های حسابرسی، افشای مخارج صورت گرفته در خصوص رویکرد توسعه پایدار و ابعاد گزارش پایداری و اطلاعات مربوط به کمک های عام المنفعه در گزارش فعالیت هیات مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده و یا شواهدی دال بر رعایت آنها به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استناداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

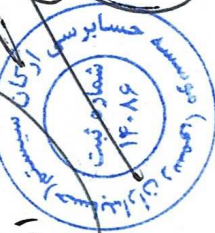
۲۴ تیر ۱۴۰۳

بهرورث شیرخانی

عباس لاری دشت بیاض

۹۵۲۲۹۱

۹۴۲۱۵۶



تاریخ :
شماره :
پیوست :



شرکت تضمین بیهق
سهامی عام

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تضمین بیهق (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- ۲ • صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ • صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ • صورت جریان های نقدی تلفیقی

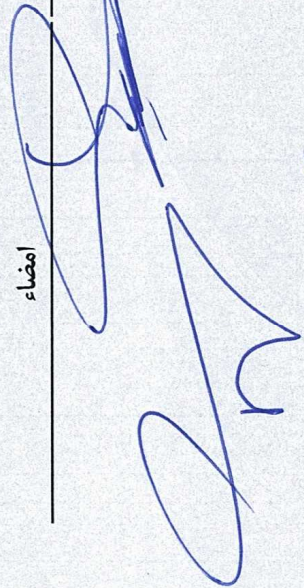
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)

- ۶ • صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ • صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ • صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

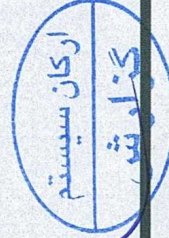
۱۰-۳۷

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سید مجید رباط سرپوشی
	نائب رئیس هیئت مدیره	مهران بابایوران
	عضو هیئت مدیره	مهدی شمس ابادی
	عضو هیئت مدیره	احمد گلماکانی
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	علی خالقی نیا



شرکت تضمین بیهق
سهامی عام
شماره ثبت ۷۴۰۰۵



شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
ریال	سال ۱۴۰۱	ریال	سال ۱۴۰۲
۴۵,۶۵۰,۹۳۶,۳۸۵		۵	۲,۳۱۸,۹۸۰,۰۰۰
(۲۷,۸۴۶,۵۷۳,۰۳۷)		۶	(۲,۴۳۹,۱۹۸,۹۴۷)
۱۷,۸۰۴,۳۶۳,۳۵۸		۷	(۲۲۰,۲۱۸,۹۴۷)
(۲۹,۱۴۴,۶۴۴,۸۴۴)		۸	(۳۸,۲۶۷,۴۸۹,۴۰۶)
۱,۰۴۸,۰۷۱,۸۶۷		۹	۰
(۲,۷۱۴,۶۲۶,۴۱۰)		۱۰	(۳۵,۷۴۹,۲۰۶,۵۸۹)
(۱۳,۰۰۶,۸۱۶,۰۳۹)		۱۱	(۷۴,۳۳۶,۹۱۴,۹۴۲)
(۵,۷۸۱,۹۱۳,۴۹۶)			(۳,۱۳۱,۵۹۵,۶۰۵)
(۶۸۳,۴۳۹,۴۷۳)			۵۹,۳۰۶,۳۲۲
(۱۹,۴۷۱,۱۵۸,۹۹۷)			(۷۷,۳۰۹,۲۰۴,۳۳۵)
۰			(۳,۷۲۹,۷۵۶,۱۱۶)
(۱۹,۴۷۱,۱۵۸,۹۹۷)			(۸۱,۰۳۸,۹۶۰,۴۴۱)
(۱۸,۶۸۵,۷۷۳,۰۳۳)			(۷۱,۶۶۶,۰۳۱,۳۱۱)
(۷۸۵,۳۸۵,۹۷۴)			(۹,۳۷۳,۹۲۹,۱۳۱)
(۱۹,۴۷۱,۱۵۸,۹۹۷)			(۸۱,۰۳۸,۹۶۰,۴۴۱)

زیان پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
زیان پایه هر سهم
عملیاتی (ریال)
غیر عملیاتی (ریال)
زیان پایه هر سهم (ریال)

(۱۲۶) (۶۸۷)

(۶۰) (۳۰)

(۱۸۷) (۷۱۷)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت ثمین بیهق

ارکان سیستم

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۸۶,۹۶۲,۵۲۹,۳۷۱	۲۳۵,۹۳۰,۸۴۰,۹۳۱	۱۳
۹,۵۶۴,۲۱۴,۹۴۵	۹,۰۱۰,۷۱۲,۷۳۲	۱۴
۴۳۸,۴۰۵,۲۱۲,۷۵۸	۴۳۸,۳۹۰,۷۱۴,۱۱۴	۱۵
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
۶۳۵,۰۸۱,۹۶۷,۱۷۴	۶۸۳,۴۸۲,۱۶۷,۱۷۷	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۳۶۹,۰۰۰	۱۸
۲۸,۹۹۸,۷۱۶,۷۹۳	۲۸,۵۹۱,۲۴۴,۹۵۶	۱۹
۳۱,۳۸۱,۴۹۴,۰۸۹	۴,۰۷۹,۵۶۳,۲۲۷	۲۰
۲,۸۴۰,۸۳۴,۰۲۹	۴۴۰,۵۵۰,۷۷۲	۲۱
۶۳,۸۲۱,۰۴۴,۹۱۱	۳۳,۴۰۶,۷۲۷,۹۵۵	
۶۹۸,۹۰۳,۰۱۲,۰۸۵	۷۱۶,۸۸۸,۹۹۵,۷۳۲	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
۱۳۹,۶۷۵,۹۱۱,۰۴۱	۱۸۴,۵۷۱,۵۹۱,۰۸۲	۲۳
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
۷۱,۰۸۲,۷۳۳,۲۹۳	(۱,۵۸۳,۳۹۸,۰۱۸)	
۳۲۰,۷۵۸,۶۴۴,۳۳۴	۳۹۲,۹۸۸,۲۹۳,۰۶۴	
۸,۶۳۷,۸۲۰,۵۸۵	۴۴,۲۹۸,۷۱۱,۴۱۳	۲۵
۳۳۹,۳۹۶,۴۶۴,۹۱۹	۳۳۷,۲۸۷,۰۰۴,۳۷۸	
۳,۰۷۳,۹۱۵,۵۹۵	.	۲۶
۲,۶۳۰,۴۴۶,۲۴۴	۳,۸۵۱,۶۱۷,۴۹۷	۲۷
۵,۷۰۴,۳۶۱,۸۳۹	۳,۸۵۱,۶۱۷,۴۹۷	
۳۱۰,۴۱۳,۹۱۸,۹۱۵	۳۵۷,۵۹۳,۱۲۴,۶۰۸	۲۸
.	۳,۹۵۰,۰۵۴,۰۳۵	۲۹
۲۳,۵۶۲,۵۴۵,۴۷۵	۳,۸۷۶,۸۳۲,۱۷۷	۳۰
۲۹,۸۲۵,۷۲۰,۹۳۷	۹,۹۳۰,۳۶۲,۹۳۷	۲۶
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱
۳,۶۳۸,۰۲۰,۱۸۵,۳۲۷	۳,۷۵۰,۳۷۳,۷۵۷	
۳,۶۹,۵۰۶,۵۴۷,۱۶۶	۳,۷۹,۶۰۱,۹۹۱,۲۵۴	
۶۹۸,۹۰۳,۰۱۲,۰۸۵	۷۱۶,۸۸۸,۹۹۵,۷۳۲	

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

شرکت زمین بیتق (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سرمایه	اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۲۴,۹۶۱,۲۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۶۸,۵۰۶,۳۱۶	۳۳۲,۳۹۳,۴۶۷,۵۹۳	۷,۷۲۶,۱۵۶,۳۲۳	۳۴۱,۱۱۹,۶۲۳,۹۱۶
.	.	.	(۱۸,۶۸۵,۷۷۳,۰۲۳)	(۱۸,۶۸۵,۷۷۳,۰۲۳)	(۷۸۵,۲۸۵,۹۷۴)	(۱۹,۴۷۱,۱۵۸,۹۹۷)
.	.	.	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲۷,۰۵۰,۹۴۹,۷۶۴		۲۷,۰۵۰,۹۴۹,۷۶۴	۲۷,۰۵۰,۹۴۹,۷۶۴	۱,۶۹۷,۰۵۰,۲۳۶	۲۸,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۶۷۵,۹۱۱,۰۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۸۲,۷۳۳,۲۹۳	۳۲۰,۷۵۸,۶۴۴,۳۳۴	۸,۶۳۷,۸۲۰,۵۸۵	۳۳۹,۳۹۶,۴۶۴,۹۱۹
			(۷۱,۶۶۶,۰۳۱,۳۱۱)	(۷۱,۶۶۶,۰۳۱,۳۱۱)	(۹,۳۷۲,۹۲۹,۱۳۱)	(۸۱,۰۳۸,۹۶۰,۴۴۱)
			(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
			.	.	۴۳,۳۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۹,۵۰۰,۰۰۰
	۴۴,۸۹۵,۶۸۰,۰۴۱		.	۴۴,۸۹۵,۶۸۰,۰۴۱	۱,۶۶۴,۳۱۹,۹۵۹	۴۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۷۱,۵۹۱,۰۸۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۸۲,۲۹۸,۰۱۸)	۲۹۲,۹۸۸,۲۹۳,۰۶۴	۴۴,۲۹۸,۷۱۱,۴۱۳	۳۳۷,۲۸۷,۰۰۴,۴۷۸

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

معاملات مالکانه

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه شرکت فرعی

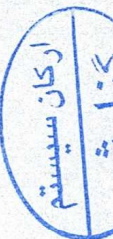
معاملات مالکانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



شرکت زمین بیتق
 سهامی عام
 شماره ثبت ۷۲۰۰۵



شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

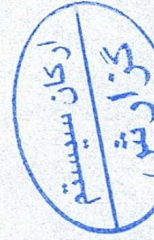
(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۳۲,۴۶۴,۰۴۲,۸۹۸)	(۸,۹۳۷,۲۱۸,۰۱۳)	نقد مصرف شده در عملیات
(۳۲,۴۶۴,۰۴۲,۸۹۸)	(۸,۹۳۷,۲۱۸,۰۱۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۹,۲۶۴,۰۲۵,۰۰۷)	(۵۷,۳۷۲,۷۳۸,۶۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۱۹,۸۵۷,۳۸۹	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱,۴۰۳,۶۱۷	۷,۹۷۷,۱۶۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۶۸,۲۲۲,۷۶۴,۰۰۱)	(۵۷,۳۶۴,۷۶۱,۴۹۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۰,۶۸۶,۸۰۶,۸۹۹)	(۶۶,۳۰۱,۹۷۹,۵۰۹)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۷۷,۱۴۴,۶۳۴,۰۰۰	۴۳,۶۴۴,۳۷۷,۰۰۰	تامین مالی از اشخاص وابسته
۴۳,۸۰۸,۸۶۳,۰۱۴	.	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۴۳,۳۱۹,۱۸۸,۴۰۰)	(۲۲,۹۶۹,۲۷۳,۵۹۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۱۱۳,۳۳۴,۵۰۴)	(۳,۱۳۱,۵۹۵,۶۰۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۸,۶۶۰,۱۴۰,۰۰۰	۴۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
(۲۱۰,۲۵۶,۱۲۵)	(۲۰,۱۸۱,۵۴۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام پرداختی
۹۹,۹۷۰,۸۶۷,۹۸۵	۶۳,۹۰۱,۶۹۶,۲۵۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۱۵,۹۳۸,۹۱۴)	(۲,۴۰۰,۲۸۳,۲۵۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۵۵۶,۷۷۲,۹۴۳	۲,۸۴۰,۸۳۴,۰۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۸۴۰,۸۳۴,۰۲۹	۴۴۰,۵۵۰,۷۷۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت ثمین بیهق
 سهامی عام
 شماره ثبت ۷۴۰۰۵



شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به ریال		یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	.	۲۲,۰۹۱,۰۹۶,۳۸۵
	سود ناخالص	۶	.	(۱۵,۱۷۵,۵۶۵,۲۳۷)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	سایر درآمد ها	۷	(۲۲,۶۵۹,۰۴۱,۳۷۲)	(۱۸,۷۰۵,۹۷۷,۹۳۱)
	سایر هزینه ها	۸	۴۲,۶۰۲,۷۱۲,۰۱۵	۲۶,۰۹۷,۲۷۰,۵۶۴
سود عملیاتی	سود عملیاتی	۹	(۱۸,۹۷۵,۹۰۳,۶۳۵)	.
	هزینه های مالی	۱۰	۹۶۷,۷۶۷,۰۰۸	۱۴,۳۰۶,۸۳۳,۷۹۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱	(۲,۷۹۵,۲۱۳,۹۰۱)	(۴,۶۴۳,۰۳۱,۴۹۰)
	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل		۵,۹۴۹,۱۲۲	۲۱,۱۵۵,۲۰۳
سود (زیان) پایه هر سهم	سود (زیان) خالص		(۱,۸۲۱,۴۹۷,۷۷۱)	۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴
	عملیاتی		(۳,۷۳۹,۷۵۶,۱۱۶)	.
غیر عملیاتی	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۲	(۵,۵۵۱,۲۵۳,۸۸۷)	۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴
			(۲۸)	۱۴۳
			(۲۸)	(۴۶)
			(۵۶)	۹۷

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

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت تضمین بیهق
 سهامی عام

گزارش
 ارکان سیستم

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۳/۲۹ ۱۴۰۲/۱۳/۲۹ یادداشت

دارایی ها			
دارائی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۵۳,۵۸۴,۷۵۷,۸۵۳	۵۴,۷۴۲,۶۱۶,۲۷۷	۱۳
دارایی های نامشهود	۴۰۸,۷۹۳,۶۴۳,۳۹۴	۴۰۸,۷۷۹,۱۴۴,۷۵۰	۱۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۶۲,۱۹۷,۱۵۲,۰۶۶	۱۶۴,۹۶۴,۳۶۴,۰۸۱	۱۶
جمع دارایی های غیر جاری	۵۲۴,۵۷۵,۵۵۳,۳۱۳	۶۲۸,۴۸۶,۱۲۵,۱۰۸	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸
موجودی کالا	۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۱۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۹۳,۱۳۴,۷۳۷,۴۶۷	۶,۷۳۶,۳۴۵,۶۸۷	۲۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	
موجودی نقد	۱,۵۸۵,۸۵۰,۶۴۲	۳۴۴,۶۷۸,۸۳۹	۲۱
جمع دارایی های جاری	۱۲۰,۱۵۰,۷۷۴,۹۶۷	۳۲,۱۹۱,۲۱۱,۳۸۴	
جمع دارایی ها	۶۴۴,۷۲۶,۳۲۸,۲۸۰	۶۶۰,۶۷۷,۳۳۶,۴۹۲	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
انداخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
سود انباشته	۲۰۶,۳۶۳,۸۶۵,۲۴۰	۱۹۹,۸۱۲,۶۱۱,۳۵۳	
جمع حقوق مالکانه	۳۱۶,۳۶۳,۸۶۵,۲۴۰	۳۰۹,۸۱۲,۶۱۱,۳۵۳	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۸۶۴,۹۰۴,۰۶۸	.	۲۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۶۴,۹۰۸,۶۴۸	۱,۸۳۷,۵۶۵,۸۷۰	۲۷
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۲۲۹,۸۱۲,۷۱۶	۱,۸۳۷,۵۶۵,۸۷۰	
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۷۳,۱۴۳,۳۱۸,۴۲۵	۳۳۲,۸۵۳,۸۲۹,۳۴۸	۲۸
مالیات پرداختی	.	۳,۷۲۹,۷۵۶,۱۱۶	۲۹
سود سهام پرداختی	۲۳,۵۶۲,۵۴۵,۴۷۵	۳,۸۷۶,۸۳۲,۱۷۷	۳۰
تسهیلات مالی	۲۸,۴۲۶,۷۸۶,۴۲۴	۸,۵۷۶,۷۴۱,۷۲۸	۲۶
پیش دریافت ها	.	.	
جمع بدهی های جاری	۳۲۵,۱۳۲,۶۵۰,۳۲۴	۳۴۹,۰۳۷,۱۵۹,۲۶۹	
جمع بدهی ها	۳۲۸,۳۶۲,۴۶۳,۰۴۰	۳۵۰,۸۶۴,۷۲۵,۱۳۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۴۴,۷۲۶,۳۲۸,۲۸۰	۶۶۰,۶۷۷,۳۳۶,۴۹۲	

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



شرکت تضمین بیهق
سهامی عام
شماره ثبت: ۳۳۰۸۶۴۷۲۵۱۳۹

ارکان سیستم
گزارش

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۶۷۷,۹۰۷,۷۳۶	۳۲۷,۶۷۷,۹۰۷,۷۳۶
		۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴	۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴
		(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۳۶۳,۸۶۵,۲۴۰	۳۱۶,۳۶۳,۸۶۵,۲۴۰
		(۵,۵۵۱,۲۵۳,۸۸۷)	(۵,۵۵۱,۲۵۳,۸۸۷)
		(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۱۲,۶۱۱,۳۵۳	۳۰۹,۸۱۲,۶۱۱,۳۵۳

ده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

بیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

د خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

د سهام مصوب

ده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بیرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

ن خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

ده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
(۳۷۰,۵۴۵,۴۰۴)	۸,۷۷۰,۶۴۳,۳۱۳	۳۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۳۷۰,۵۴۵,۴۰۴)	۸,۷۷۰,۶۴۳,۳۱۳		نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
			جریان خالص نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۳۷,۷۵۸,۹۹۵,۴۸۱)	(۱,۹۹۷,۷۹۰,۰۲۵)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱,۱۵۵,۲۰۳	۵,۹۴۹,۱۳۲		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۷,۳۳۷,۸۴۰,۳۷۸)	(۱,۹۹۱,۸۴۰,۹۰۳)		دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۲۸,۰۰۸,۳۸۵,۶۸۲)	۶,۷۷۸,۸۰۲,۴۱۰		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۶۰,۲۶۹,۶۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت وجه از اشخاص وابسته
(۲۸,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰)		پرداخت وجه به شرکت فرعی
۳۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.		دریافت های ناشی از تسهیلات
(۳۵,۷۰۴,۳۵۰,۱۵۷)	(۳۱,۷۱۴,۹۴۸,۷۶۴)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۹۹۲,۸۴۶,۵۳۷)	(۲,۷۹۵,۲۱۳,۹۰۱)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۱۰,۳۵۶,۱۲۵)	(۲۰۱,۸۱۱,۵۴۸)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۸,۱۳۸,۱۹۷,۱۹۱	(۸,۰۱۹,۹۷۴,۳۱۳)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲۹,۸۱۱,۵۰۹	(۱,۲۴۱,۱۷۱,۸۰۳)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۴۵۶,۰۳۹,۱۳۳	۱,۵۸۵,۸۵۰,۶۴۲		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۵۸۵,۸۵۰,۶۴۲	۳۴۴,۶۷۸,۸۳۹		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت ثمین بیهق
 سهامی عام
 شماره ثبت ۷۴۰۰۵

شرکت ثمین بیهق(سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

گروه شامل شرکت ثمین بیهق(سهامی عام) و شرکت‌های فرعی معدنی طالو(سهامی عام) به شناسه ملی ۱۵۹۱۶۰۰۴۸۰۰ و ثمین گهر ماندگار (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۳۶۳۲۶ است. شرکت ثمین بیهق(سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۸۸۱۴۵ در تاریخ ۱۳۷۶/۰۸/۱۰ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شد و طی شماره ۷۲۲ مورخ ۱۳۷۶/۰۸/۱۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی سبزوار به ثبت رسید. مطابق آگهی تغییرات مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ و برابر نامه ۱۳۹۷/۱۱/۰۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، شماره ثبت شرکت به ۷۴۰۰۵ تغییر یافت. نشانی مرکز اصلی شرکت مشهد، نیش هاشمیه ۱۶، ساختمان کریستال، طبقه ۲، واحد ۳۰۱، کد پستی ۹۱۷۸۶۴۴۵۱۵ واقع است.

۱-۲-فعالیت‌های اصلی

شرکت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ارائه کلیه فعالیت‌های معدنی و صنعتی در زمینه اکتشاف و استخراج(به جز نفت و گاز) و فرآوری و تولید و فروش انواع مواد معدنی در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم، تهیه ماشین آلات، تجهیزات و مواد اولیه، احداث، تجهیز و راه اندازی کارخانجات و خطوط، مشارکت در فعالیت‌های معدنی، تولیدی، خدماتی و فروش با شرکت‌های مختلف اعم از بورسی یا غیر بورسی، خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاها یا بازرگانی، خرید و فروش سهام جهت شرکت، اخذ و اعطای نمایندگی خارجی و داخلی پس از اخذ مجوزهای لازم است. توضیح اینکه ثبت موضوع فعالیت به منزله صدور پروانه فعالیت نمی‌باشد.

شرکت های فرعی:

شرکت معدنی طالو:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، اکتشاف و استخراج معادن و تبدیل مواد استخراجی و فروش آن و صدور فرآورده‌های معدنی و صنعتی به خارج از کشور و ورود ماشین آلات و وسایل مربوطه به امور معدنی می باشد.

شرکت ثمین گهر ماندگار:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام عملیات کشاورزی، دامداری و ایجاد صنایع و فرآورده های کشاورزی و دامی می باشد

معدن شرکت اصلی:

معدن مس زاواک : طبق پروانه بهره برداری شماره ۱۵۵۵۹۷۴ صادره از سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان خراسان رضوی ذخیره قطعی معدن ۱۲۰.۰۰۰ تن و آدرس معدن شهرستان داورزن ،روستای کاهک می باشد.

معادن شرکت فرعی - طالو :

معدن طالو: طبق پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۳/۸۸۵۷ صادره از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان ذخیره قطعی معدن ۱۰۰.۰۰۰ تن و ذخیره احتمالی ۵۰۰.۰۰۰ تن می‌باشد. بر اساس گزارش کارشناسی آذر ماه ۱۴۰۰ ذخیره معدن ۹۷۸.۰۰۰ تن برآورد گردیده است که ۴۸۹.۰۰۰ تن آن احتمالی و ۴۸۹.۰۰۰ تن آن قطعی می باشد برآورد گردیده است ، ماده معدن زغالسنگ کک و آدرس معدن سمنان شهرستان دامغان می باشد.

معدن کلمرد: طبق پروانه بهره‌برداری شماره ۴۰۹۲۸۵ صادره از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی ذخیره قطعی معدن ۲۶.۰۰۰ تن می‌باشد. بر اساس گزارش کارشناسی آذر ماه ۱۴۰۰ ذخیره زمین شناسی معدن ۲۰۰.۰۰۰ تن برآورد گردیده است ، ماده معدن زغالسنگ حرارتی و آدرس معدن استان خراسان جنوبی شهرستان طیس می باشد.

شرکت اصلی طی دوره در حوزه معدن اقدامات لازم جهت احداث کارخانه فراوری مس را آغاز نمود و در این مدت زمین کارخانه در محل معدن به مساحت تقریبی ۵ هکتار تحویل و مجوز مربوطه از اداره منابع طبیعی و ابنخیزداری اخذ گردید و اداره محیط زیست اقدامات اولیه جهت بررسی پروژه را آغاز نمود که تا زمان اتمام کارخانه ادامه خواهد داشت ، همچنین طراحی نقشه ها،انتخاب پیمانکار EPC و سایر اقدامات اولیه انجام شده است. همچنین فعالیت اصلی شرکت فرعی (شرکت معدنی طالو) انجام عملیات اکتشافی جهت بررسی مناطق مستعد جهت شروع عملیات حفاری در معدن طالو و آغاز عملیات مغزه گیری و طرح اکتشاف جهت افزایش ذخیره پروانه بهره برداری معدن کلمرد می باشد.

شرکت شمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱- تعداد کارکنان میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی به سال به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	نفر	۱۴۰۲	نفر
۱۵		۱۱	
۲۰		۲۵	

کارکنان قراردادی

۳-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۳-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بالاهمیتی نداشته اند

استاندارد حسابداری ۴۳ با موضوع درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۱ مصوب شده و (لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۴۰۴) آثار آن در زمان لازم الاجرا شدن در صورت های مالی اعمال خواهد شد .

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد حاصل از فروش سهام در زمان فروش در حساب‌ها شناسایی می‌گردد.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

شرکت تثمین بیهق (سهامی عام) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۱-۲- کلیه هزینه‌هایی که بابت رساندن اموال به بهره‌برداری انجام می‌شود به بهای تمام شده معدن منظور میگردد. هزینه‌های انجام شده بابت پیشروی طی دوره بعد از شناسایی معدن ماندگار در طی دوره به حساب دارایی در جریان شناسایی و در پایان سال به حساب دارایی ثابت (معدن) - اموال مربوطه منتقل می‌گردد.

۳-۳-۱-۳- اکتشاف، مخارج مربوط به تغییر در میزان ذخیره پروانه بهره‌برداری و مخارج انجام شده درخصوص ارزیابی امکان سنجی فنی و موفقیت تجاری استخراج منابع معدنی در سایر مناطق معدن (جهت کشف اموالهای استخراجی) می‌باشد. کلیه مخارجی که بابت ارزیابی معدن جهت افزایش میزان ذخیره قطعی و احتمالی انجام میگردد در سرفصل دارایی‌های ثابت در جریان تکمیل (اکتشاف) به تفکیک مناطق مشخص شده شناسایی می‌گردد. شناسایی مخارج حفر تونل تا زمان استخراج اصلی در حساب دارایی در جریان - تونل (نام مشخص شده) صورت می‌پذیرد. لازم بذکر است برای هر تونل یک تفصیل (حساب مجزا) جدا در دفاتر شناسایی می‌گردد و میزان برآورد احتمالی هر تونل و میزان استخراج آن نیز به تفکیک در دسترس می‌باشد در زمان قطعیت یافتن عدم وجود ماده معدنی یا نداشتن ظرفیت مورد نظر مبالغ شناسایی شده به عنوان زیان دوره شناسایی می‌گردد

۳-۳-۱-۴- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایط نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰ درصد - ۳ و ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم - نزولی
ابزار آلات	طی سال ایجاد مستهلک می‌گردد	خط مستقیم
تونل‌ها و راه‌های دسترسی (اموال)	بهای تمام شده تونل تقسیم بر کل ذخیره برآوردی استخراجی ضربدر میزان استخراج واقعی هر سال	
دارایی اکتشاف	بهای تمام شده مخارج اکتشاف تقسیم بر کل ذخیره قطعی کارشناسی ضربدر کل استخراج از منطقه اکتشاف شده	

۳-۳-۱-۴-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۲- دارایی‌های نامشهود

۳-۳-۱-۲-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳	خط مستقیم
حق الامتیاز بهره برداری از معدن		بهای تمام شده معدن تقسیم بر کل ذخیره معدن ضربدر میزان استخراج هر سال

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی 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

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دورههای قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۹- موجودی کالا
موجودی کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین میشود:

روش مورد استفاده	میانگین موزون سالانه	موجودی کالای استخراج شده
------------------	----------------------	--------------------------

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکارپذیر قابل برآورد باشد ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها		تلفیقی گروه	شرکت
اندازه گیری			
سرمایه گذاری‌های بلند مدت			
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
شناخت درآمد			
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت های مالی)
سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	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 های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت های مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۲-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل میگردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل میشود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها 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 میشود.

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 بلند مدت 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 گزاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- کنترل بر شرکت معدنی طالو (سهامی عام) و شرکت تضمین گهر ماندگار (سهامی خاص)

شرکت معدنی طالو (سهامی عام) و شرکت تضمین گهر ماندگار (سهامی خاص) شرکت های فرعی گروه می باشند و گروه توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن ها را دارد.

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد‌های عملیاتی

شرکت		گروه			
۱۴۰۱		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ-ریال	مقدار-تن	مبلغ-ریال	مقدار-تن	مبلغ-ریال	مقدار-تن
.	.	۲۳,۵۵۹,۸۴۰,۰۰۰	۷۹۹	۲,۲۱۸,۹۸۰,۰۰۰	۶۵
۱۷,۲۹۶,۳۹۱,۳۸۵	۲,۵۲۳	۱۷,۲۹۶,۳۹۱,۳۸۵	۲,۵۲۳	.	.
۴,۷۹۴,۷۰۵,۰۰۰	۱۰۵	۴,۷۹۴,۷۰۵,۰۰۰	۱۰۵	.	.
۲۲,۰۹۱,۰۹۶,۳۸۵	۲,۶۳۸	۴۵,۶۵۰,۹۳۶,۳۸۵	۳,۴۳۷	۲,۲۱۸,۹۸۰,۰۰۰	۶۵

داخلی - سایر اشخاص
زغالسنگ
مس
منگنز

۵-۱- جدول مقایسه درآمد‌های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص	درصد زیان ناخالص	زیان ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی	
۴۶	(۱۰)	(۲۲۰,۲۱۸,۹۴۷)	(۲,۴۳۹,۱۹۸,۹۴۷)	۲,۲۱۸,۹۸۰,۰۰۰
۴۲	.	.	.	.
(۹)	.	.	.	.
۳۹	(۱۰)	(۲۲۰,۲۱۸,۹۴۷)	(۲,۴۳۹,۱۹۸,۹۴۷)	۲,۲۱۸,۹۸۰,۰۰۰
۴۲	.	.	.	.
(۹)	.	.	.	.
۳۱	.	.	.	.

فروش خالص
گروه
زغال سنگ
مس
منگنز

شرکت
مس
منگنز

۵-۲- عدم وجود درآمد عملیاتی در سال مورد گزارش مربوط به چشم انداز شرکت در خصوص اقدامات لازم جهت ساخت کارخانه فرآوری مس و تامین خوراک ورودی کارخانه از محل کاسنگ مس دیو شده و قابل استخراج معدن ، جهت جلوگیری از خام فروشی و افزایش سودآوری در سال های آتی میباشد.

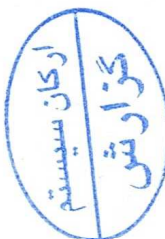


شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		(مبالغ به ریال)			
		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		زغالسنگ	مس	مگنز	زغالسنگ
دستمزد مستقیم					جمع
سربار تولید					
دستمزد غیر مستقیم					
هزینه استخراج - پیمانکاران					
سایر هزینه ها					
جمع هزینه های ساخت					
هزینه های جذب نشده					
(افزایش) در موجودی های استخراج شده					
		۴۱۴۶۰۷,۱۷۰	۴,۰۷۸,۸۶۲,۸۴۲	۰	۳۴۰,۰۴۵,۱۲۲
		۱,۷۷۵,۱۸۴,۰۰۰	۱۵,۳۷۲,۹۳۵,۶۱۷	۳,۷۳۱,۵۲۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۹۴۰,۴۶۱
		۲۴۹,۴۰۷,۷۷۷	۱۰,۴۳۹,۰۱۶,۷۱۴	۱,۴۹۳,۹۷۷,۸۷۲	۲۳,۹۵۵,۲۷۸,۳۰۹
		۲,۴۳۹,۱۹۸,۹۴۷	۲۹,۸۹۰,۸۱۵,۱۷۳	۵,۲۲۵,۴۹۷,۸۷۲	۲۱,۴۲۷,۲۰۵,۹۵۲
		۰	۰	۰	۵۲,۹۴۴,۴۶۹,۸۴۴
		۰	(۱۹,۹۴۰,۷۴۷,۸۰۸)	۰	(۱,۹۱۴,۲۸۷,۲۷۱)
		۰	۹,۹۵۰,۰۶۷,۳۶۵	۵,۲۲۵,۴۹۷,۸۷۲	(۲۳,۱۸۳,۶۰۹,۵۴۶)
		۲,۴۳۹,۱۹۸,۹۴۷	۰	۱۲,۶۷۱,۰۰۷,۷۹۰	۲۷,۸۴۶,۵۷۳,۰۲۷

شرکت		(مبالغ به ریال)		
		۱۴۰۱		
		مس	مگنز	جمع
سربار تولید				
دستمزد غیر مستقیم				
هزینه استخراج - پیمانکاران				
سایر هزینه ها				
جمع هزینه های ساخت				
(افزایش) در موجودی های استخراج شده				
		۴,۰۷۸,۸۶۲,۸۴۲	۰	۴,۰۷۸,۸۶۲,۸۴۲
		۱۵,۳۷۲,۹۳۵,۶۱۷	۳,۷۳۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۴,۴۵۵,۶۱۷
		۱۰,۴۳۹,۰۱۶,۷۱۴	۱,۴۹۳,۹۷۷,۸۷۲	۱۱,۹۳۲,۹۹۴,۵۸۶
		۲۹,۸۹۰,۸۱۵,۱۷۳	۵,۲۲۵,۴۹۷,۸۷۲	۳۵,۱۱۶,۳۱۳,۰۴۵
		(۱۹,۹۴۰,۷۴۷,۸۰۸)	۰	(۱۹,۹۴۰,۷۴۷,۸۰۸)
		۹,۹۵۰,۰۶۷,۳۶۵	۵,۲۲۵,۴۹۷,۸۷۲	۱۵,۱۷۵,۵۶۵,۲۳۷



شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

مبالغ به ریال		شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹,۷۹۴,۷۴۷,۸۵۳	۸,۳۷۳,۴۷۴,۳۸۹	۱۴,۰۱۲,۵۱۱,۲۵۶	۱۵,۶۳۵,۷۶۵,۳۴۶	حقوق و دستمزد و مزایا	
.	۴,۳۴۱,۵۷۹,۳۶۰	.	۴,۳۴۱,۵۷۹,۳۶۰	کارشناسی	
۶۲۱,۲۲۵,۱۹۰	۵۵۵,۰۴۷,۴۴۵	۷۸۹,۵۴۰,۸۵۸	۵۵۵,۰۴۷,۴۴۵	استهلاک	
۱,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۶۴۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۳,۳۶۰,۰۰۰	اجاره	
۱,۷۴۴,۰۰۰,۶۷۶۹	۱,۴۳۴,۳۲۵,۲۸۸	۲,۵۲۳,۹۴۰,۷۴۹	۲,۸۹۸,۱۷۳,۰۵۵	بیمه سهم کارفرما	
.	.	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مشاوره	
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۹,۴۰۰,۰۰۰	حسابداری و حسابرسی	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پاداش هیئت مدیره	
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الجلسات هیئت مدیره	
۳,۳۳۲,۹۹۸,۱۰۹	۳,۵۹۸,۴۷۴,۸۹۰	۴,۶۲۰,۳۳۱,۹۸۱	۶,۴۲۰,۱۶۴,۲۰۰	سایر	
۱۸,۷۰۵,۹۷۷,۹۲۱	۲۲,۶۵۹,۰۴۱,۳۷۲	۲۹,۱۴۴,۶۲۴,۸۴۴	۳۸,۲۶۷,۴۸۹,۴۰۶		

۸- سایر درآمدها

مبالغ به ریال		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۰۴۸,۰۶۸,۸۹۷	.	۱,۰۴۸,۰۶۸,۸۹۷	.			سود حاصل از فروش سرمایه	
۲۵,۰۴۹,۱۹۸,۶۹۷	۴۲,۶۰۲,۷۱۲,۰۱۵	.	.		.	گذاری های پورسی و غیر پورسی	
۲,۹۷۰	.	۲,۹۷۰	.		.	سود حاصل از واگذاری سرمایه	۸-۱
۲۶,۰۹۷,۳۷۰,۵۶۴	۴۲,۶۰۲,۷۱۲,۰۱۵	۱,۰۴۸,۰۷۱,۸۶۷	.		.	گذاری بلند مدت-شرکت طالو	
						سود سهام	

۸-۱- سود حاصل از واگذاری سرمایه گزاری بلند مدت در شرکت معدنی طالو (سهامی عام) مربوط به فروش بخشی از سهام شرکت طبق مصوبه هیئت مدیره می باشد.

مبالغ به ریال

شرکت		شرکت	
۱۴۰۲		۱۴۰۲	
سود	مالیات	بهای تمام شده	فروش
۴۲,۶۰۲,۷۱۲,۰۱۵	(۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۳,۲۸۷,۹۸۵)	۴۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت		شرکت	
۱۴۰۱		۱۴۰۱	
سود	مالیات	بهای تمام شده	فروش
۲۵,۰۴۹,۱۹۸,۶۹۷	(۸۷,۸۶۰,۰۰۰)	(۳,۶۱۰,۹۴۱,۳۰۳)	۲۸,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰

شرکت زمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۱۸,۹۷۵,۹۰۳,۶۳۵	۱,۹۱۴,۳۸۷,۳۷۱	۳۵,۱۷۵,۳۴۰,۳۳۰
	.	۵۵۳,۵۰۲,۲۱۳	۵۵۳,۵۰۲,۲۱۳
	.	۳۴۶,۸۳۶,۹۲۶	۲۰,۳۶۴,۰۴۶
	۱۸,۹۷۵,۹۰۳,۶۳۵	۲,۷۱۴,۶۲۶,۴۱۰	۳۵,۷۴۹,۲۰۶,۵۸۹

هزینه های جذب نشده
استهلاک سرقتی
استهلاک ارزش منصفانه

۹-۱- هزینه های جذب نشده مربوط به هزینه های ثابت در زمان عدم فعالیت معادن می باشد که به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۸,۱۹۲,۹۶۳,۱۸۱	۱,۰۴۱,۷۳۴,۳۳۹	۱۵,۵۳۲,۷۲۱,۳۲۶	
۷۶۷۰,۰۹۲,۸۰۰	.	۸,۵۷۹,۱۵۱,۶۰۰	
۳۹۹,۳۸۲,۸۰۰	.	۵,۲۶۲,۷۶۵,۸۱۴	
۱,۶۲۸,۴۷۷,۸۵۴	۱۹۶,۱۳۲,۶۰۲	۲,۹۲۹,۱۴۹,۸۰۱	
۵۸۴,۹۸۷,۰۰۰	۶۷۶,۴۲۰,۳۳۰	۲,۸۷۱,۵۵۱,۷۸۹	
۱۸,۹۷۵,۹۰۳,۶۳۵	۱,۹۱۴,۲۸۷,۳۷۱	۳۵,۱۷۵,۳۴۰,۳۳۰	

حقوق و دستمزد
حقوق دولتی
استهلاک
بیمه سهم کارفرما
سایر

۱۰- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲

وام های دریافتی
بانک ها
سود و کارمزد تسهیلات

۴,۶۴۲,۰۲۱,۴۹۰	۲,۷۹۵,۲۱۳,۹۰۱	۵,۷۸۱,۹۱۳,۴۹۶	۳,۱۳۱,۵۹۵,۶۰۵
---------------	---------------	---------------	---------------

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۱,۱۵۵,۲۰۳	۵,۹۴۹,۱۲۲	۲۱,۴۰۳,۶۱۷	۷,۹۷۷,۱۶۴
.	.	.	۱۳۲,۹۲۸,۱۶۳
.	.	(۶۱۵,۹۷۳,۰۸۹)	(۷۱,۵۹۹,۱۰۵)
.	.	(۸۷,۷۶۰,۰۰۰)	.
۲۱,۱۵۵,۲۰۳	۵,۹۴۹,۱۲۲	(۶۸۲,۴۲۹,۴۷۳)	۵۹,۳۰۶,۳۲۲

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از فروش مواد ناربه
زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
سایر

شرکت تضمین پیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به ریال)		شرکت		گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴,۳۰۶,۸۳۳,۷۹۱	۹۶۷,۷۶۷,۰۰۸	(۱۳,۰۰۶,۸۱۶,۰۲۹)	(۷۴,۲۳۶,۹۱۴,۹۳۲)	سود (زیان) عملیاتی
	(۳,۷۲۹,۷۵۶,۱۱۶)		(۳,۷۲۹,۷۵۶,۱۱۶)	اثر مالیاتی
		۳۵۷,۱۳۸,۳۹۷	۹,۲۹۰,۵۸۸,۷۸۳	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
۱۴,۳۰۶,۸۳۳,۷۹۱	(۲,۷۶۱,۹۸۹,۱۰۸)	(۱۲,۶۴۹,۶۷۷,۶۳۲)	(۶۸,۶۷۶,۸۲۳,۲۷۶)	زیان غیر عملیاتی
(۴,۶۲۰,۸۶۶,۲۸۷)	(۲,۷۸۹,۲۶۴,۷۷۹)	(۶,۲۶۴,۳۴۲,۹۶۸)	(۳۰,۷۲۰,۲۸۹,۳۸۳)	اثر مالیاتی
				سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم-غیر عملیاتی
		۴۲۸,۳۴۷,۵۷۷	۸۲,۳۴۰,۳۴۸	سود (زیان) خالص
(۴,۶۲۰,۸۶۶,۲۸۷)	(۲,۷۸۹,۲۶۴,۷۷۹)	(۶,۲۶۴,۳۴۲,۹۶۸)	(۲,۹۸۹,۹۳۹,۰۳۵)	میانگین موزون تعداد سهام
۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴	(۵,۵۵۱,۲۵۳,۸۸۷)	(۱۸,۶۸۵,۷۷۳,۰۳۳)	(۷۱,۶۶۶,۰۳۱,۳۱۱)	عملیاتی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	غیر عملیاتی
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱. تنها ابزار مالکانه شرکت در سال مالی مورد گزارش و قبل ، سهام عادی منتشر شده می باشد
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۳	(۲۸)	(۱۲۶)	(۶۸۷)	
(۴۶)	(۲۸)	(۶۰)	(۳۰)	
۹۷	(۵۶)	(۱۸۷)	(۷۱۷)	

شرکت نمین بیمه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

ساختمان	معادن (تونل‌ها و راه‌های دسترسی)	ماشین آلات و تجهیزات	ابزارآلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
۵,۲۸۰,۶۴۰,۹۱۹	۴۷,۴۲۲,۷۵۳,۹۹۲	۱۸,۴۷۵,۵۲۸,۰۰۰	۲۶۳,۰۱۵,۰۰۰	۴,۸۲۶,۴۵۰,۰۰۰	۴,۱۵۵,۱۵۳,۹۱۳	۸۰,۴۲۳,۵۴۱,۸۲۴	۴۹,۹۹۵,۸۵۹,۰۵۹	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۳۹,۴۰۰,۸۸۳
		۵,۹۷۶,۶۹۷,۴۰۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۶۹,۵۰۰	۴۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۰,۵۶۶,۹۰۲	۶۲,۹۴۳,۴۵۸,۱۰۵	.	۶۹,۳۶۴,۰۲۵,۰۰۷
		۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۵,۲۸۰,۶۴۰,۹۱۹	۴۷,۴۲۲,۷۵۳,۹۹۲	۳۲,۴۵۲,۳۲۵,۴۰۲	۲۷۶,۰۱۵,۰۰۰	۴,۸۲۵,۶۱۹,۵۰۰	۴,۵۷۶,۸۵۳,۹۱۳	۹۴,۸۵۴,۱۰۸,۷۳۶	۱۱۲,۹۳۹,۳۱۷,۱۶۴	.	۲۰۷,۷۹۳,۴۲۵,۸۹۰
		۲۶۳,۴۹۵,۰۰۰				۲۶۳,۴۹۵,۰۰۰	۵۷,۱۰۹,۳۴۳,۶۶۰		۵۷,۳۷۲,۷۲۸,۶۶۰
		۱۶,۹۶۶,۱۶۵,۴۸۵				۲۲,۰۵۶,۳۰۳,۹۴۴	(۲۲,۰۵۶,۳۰۳,۹۴۴)		.
۱۰,۳۷۰,۷۷۹,۳۷۸	۶۴,۳۹۸,۹۱۹,۴۷۷	۳۲,۷۱۵,۷۲۰,۴۰۲	۲۷۶,۰۱۵,۰۰۰	۴,۸۲۵,۶۱۹,۵۰۰	۴,۵۷۶,۸۵۳,۹۱۳	۱۱۷,۱۷۳,۹۰۷,۶۷۰	۱۴۲,۹۹۳,۲۵۶,۸۸۰	.	۲۶۵,۱۶۶,۱۶۴,۵۵۰
۷۰۳,۸۹۶,۰۹۸	۲,۵۷۸,۹۷۷,۶۱۰	۳,۷۰۰,۰۱۸,۴۴۴	۲۲۳,۳۴۸,۲۸۹	۴۹۷,۳۲۵,۰۰۰	۱,۱۲۷,۹۹۷,۲۶۷	۸,۸۵۰,۴۶۲,۷۰۸			۸,۸۵۰,۴۶۲,۷۰۸
۳۰۸,۵۴۴,۵۹۵	۴,۳۵۷,۱۰۳,۰۷۴	۵,۲۱۳,۵۵۸,۲۸۷	۴۳,۶۶۶,۶۶۵	۸۰۵,۹۳۶,۵۸۳	۱,۰۰۴,۷۷۷,۵۸۱	۱۱,۷۳۳,۵۸۶,۷۸۵	.		۱۱,۷۳۳,۵۸۶,۷۸۵
	۳۴۶,۸۳۶,۹۲۶					۳۴۶,۸۳۶,۹۲۶			۳۴۶,۸۳۶,۹۲۶
۱۰,۱۲۴,۴۰۶,۹۳۳	۷,۱۸۲,۹۱۷,۶۱۰	۸,۹۱۳,۵۷۶,۷۳۱	۲۷۶,۰۱۴,۹۵۴	۱,۳۰۳,۱۶۱,۵۸۳	۲,۱۴۲,۷۷۴,۸۴۸	۲۰,۸۳۰,۸۸۶,۴۱۹	.		۲۰,۸۳۰,۸۸۶,۴۱۹
۳۰۸,۵۴۴,۵۹۵	۱۶۱,۹۴۹,۷۶۱	۶,۱۹۶,۷۰۷,۶۹۶		۸۰۵,۹۳۶,۵۸۳	۹۱۰,۹۳۴,۵۱۹	۸,۳۸۴,۰۷۳,۱۵۴			۸,۳۸۴,۰۷۳,۱۵۴
	۲۰,۳۶۴,۰۴۶					۲۰,۳۶۴,۰۴۶			۲۰,۳۶۴,۰۴۶
۱,۳۲۰,۹۸۵,۲۸۸	۷,۳۴۴,۸۶۷,۳۷۱	۱۵,۱۱۰,۰۲۸,۴۲۷	۲۷۶,۰۱۴,۹۵۴	۲,۱۰۹,۰۹۸,۱۶۶	۳,۰۵۳,۷۰۹,۳۶۷	۲۹,۲۱۴,۵۵۹,۵۷۳	.		۲۹,۲۱۴,۵۵۹,۵۷۳
۹۰,۴۹۷,۹۶۴,۰۹۰	۵۷,۰۵۴,۰۵۲,۱۰۶	۱۷۶-۵,۴۳۵,۹۷۵	۴۶	۲,۷۲۶,۵۲۱,۳۴۴	۱,۵۲۳,۱۴۴,۵۴۶	۸۷,۹۵۸,۹۴۸,۰۹۷	۱۴۷,۹۹۳,۲۵۶,۸۸۰	.	۲۲۵,۹۳۰,۸۴۰,۹۳۱
۴,۳۶۸,۲۰۰,۱۳۶	۴۰,۳۹۹,۸۲۶,۳۸۲	۲۳,۵۲۸,۶۴۸,۶۷۱	۴۶	۳,۵۲۳,۴۵۷,۹۱۷	۲,۴۲۴,۰۷۹,۰۶۵	۷۴,۰۲۳,۲۲۲,۳۰۷	۱۱۲,۹۳۹,۳۱۷,۱۶۴	.	۱۸۶,۹۶۲,۵۱۹,۴۷۱

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
نقل و انتقال
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
نقل و انتقال
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
استهلاک ارزش منصفانه
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک
استهلاک ارزش منصفانه
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت اصلی

ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع
۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۲,۷۲۵,۳۹۸		۳,۳۲۴,۷۲۵,۳۹۸	۲۴,۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۴۲,۳۲۵,۳۹۸
۶۸۱,۳۲۸,۰۰۰	۲۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۸,۵۲۸,۰۰۰	۲۶,۸۳۰,۴۶۷,۴۸۱	۲۷,۷۵۸,۹۹۵,۴۸۱
۱,۵۱۳,۲۲۸,۰۰۰	۲,۷۲۷,۰۲۵,۳۹۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۳,۲۵۳,۳۹۸	۵۱,۰۴۸,۰۶۷,۴۸۱	۵۵,۳۰۱,۳۲۰,۷۷۹
				۱,۹۹۷,۷۹۰,۰۲۵	۱,۹۹۷,۷۹۰,۰۲۵
۱,۵۱۳,۲۲۸,۰۰۰	۲,۷۲۷,۰۲۵,۳۹۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۳,۲۵۳,۳۹۸	۵۲,۰۴۵,۸۵۷,۵۰۶	۵۷,۲۹۹,۱۱۰,۸۰۴
۴۸,۰۸۳,۳۳۱	۷۶۱,۰۷۲,۵۳۹	.	۸۰۹,۱۵۵,۸۷۰		۸۰۹,۱۵۵,۸۷۰
۲۷۳,۱۸۱,۸۶۷	۶۲۱,۳۲۵,۱۹۰	۱۲,۹۹۹,۹۹۹	۹۰۷,۴۰۷,۰۵۶		۹۰۷,۴۰۷,۰۵۶
۳۲۱,۳۶۵,۱۹۸	۱,۳۸۲,۳۹۷,۷۳۹	۱۲,۹۹۹,۹۹۹	۱,۷۱۶,۵۶۲,۹۲۶	.	۱,۷۱۶,۵۶۲,۹۲۶
۲۹۹,۳۸۲,۸۰۰	۵۴۰,۵۴۸,۸۰۱	.	۸۱۹,۹۳۱,۶۰۱	.	۸۱۹,۹۳۱,۶۰۱
۶۲۰,۶۴۷,۹۹۸	۱,۹۲۲,۸۴۶,۵۳۰	۱۲,۹۹۹,۹۹۹	۲,۵۵۶,۴۹۴,۵۲۷	.	۲,۵۵۶,۴۹۴,۵۲۷
۸۹۲,۵۸۰,۰۰۲	۸۰۴,۱۷۸,۷۶۸	۱	۱,۶۹۶,۷۵۸,۷۷۱	۵۲,۰۴۵,۸۵۷,۵۰۶	۵۴,۲۴۲,۶۱۶,۲۷۷
۱,۱۹۱,۹۶۲,۸۰۲	۱,۳۴۴,۷۳۷,۵۶۹	۱	۲,۵۳۶,۶۹۰,۳۷۲	۵۱,۰۴۸,۰۶۷,۴۸۱	۵۳,۵۸۴,۷۵۷,۸۵۳

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر می باشد

(مبالغ به ریال)	طی دوره		۱۴۰۱	برآورد مخارج باقیمانده	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	بستانکار	بدهکار				۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۵,۰۹۰,۱۳۸,۴۵۹	۵,۰۹۰,۱۳۸,۴۵۹	.	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	.	۱۰۰	ساختمان - کلمرد
۱۹,۱۳۵,۰۹۷,۷۲۸			۱۹,۱۳۵,۰۹۷,۷۲۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۶۷	۶۷	جلگه ۳
-	۱۶,۹۶۶,۱۶۵,۴۸۵	۸,۹۳۶,۴۳۲,۱۳۳	۸,۰۲۹,۷۳۳,۳۵۲	-	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۳۴	۱۰۰	شورستان
۱۰,۸۴۵,۶۱۰,۲۵۵			۱۰,۸۴۵,۶۱۰,۲۵۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۷۵	۷۵	چاه
۷,۱۲۲,۸۹۲,۰۰۰			۷,۱۲۲,۸۹۲,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۵	۱۵	اکتشاف - طالو
۵۷,۸۴۲,۷۹۹,۳۹۱		۴۱,۰۸۴,۸۸۳,۰۴۳	۱۶,۷۵۷,۹۱۶,۳۴۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۲۸	۶۸	اکتشاف - کلمرد
۵۲,۲۳۹,۶۴۳,۵۰۶		۱,۳۴۵,۵۵۶,۰۲۵	۵۰,۸۹۴,۰۸۷,۴۸۱	-	-	-	-	اکتشاف - ثمین
۶۵۲,۲۳۴,۰۰۰		۶۵۲,۲۳۴,۰۰۰	.	-	-	-	-	کارخانه فرآوری مس- ثمین
۱۵۳,۹۸۰,۰۰۰	.	-	۱۵۳,۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	سایر - ثمین
۱۴۷,۹۹۲,۲۵۶,۸۸۰	۲۲,۰۵۶,۳۰۳,۹۴۴	۵۷,۱۰۹,۲۴۳,۶۶۰	۱۱۲,۹۳۹,۳۱۷,۱۶۴					

۱۳-۳-۱- دارایی های در جریان تکمیل ، اکتشاف ثمین مربوط به اقدامات لازم جهت تغییر برآورد میزان ذخیره قطعی مس و اخذ پروانه بهره برداری منگنز می باشد که به تفکیک زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مغزه گیری	۳۲,۶۳۵,۳۶۲,۰۰۰	۳۲,۶۳۵,۳۶۲,۰۰۰	
راهسازی	۴,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	
حقوق و مزایا	۴,۲۸۸,۷۰۹,۴۲۲	۴,۲۸۸,۷۰۹,۴۲۲	
ترانشه	۲,۵۵۳,۱۷۵,۲۵۰	۲,۵۵۳,۱۷۵,۲۵۰	
نقشه برداری	۲,۲۸۳,۸۷۷,۶۲۴	۲,۶۷۲,۳۳۹,۸۹۹	
سایر	۴,۵۲۰,۹۶۳,۱۸۵	۵,۴۷۸,۰۵۶,۹۳۵	
	۵۰,۸۹۴,۰۸۷,۴۸۱	۵۲,۲۳۹,۶۴۳,۵۰۶	

۱۳-۳-۲- جلگه ۳ و چاه مربوط به بررسی ذخیره احتمالی مناطق مشخص شده و تعیین طراحی و استخراج ماده معدنی در صورت اقتصادی بودن ذخیره برآورد شده است.

۱۳-۳-۳- اکتشافات در معادن طالو و کلمرد ، مربوط به هزینه های انجام شده در خصوص تغییر برآورد میزان ذخیره قطعی پروانه بهره برداری می باشد

۱۳-۳-۴- اضافات طی سال کارخانه فرآوری مس مربوط به مجوز اب خیزداری خراسان رضوی در خصوص ساخت کارخانه می باشد.

۱۳-۴- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات عمدتا مربوط به خرید باطری و دستگاه کفکش می باشد.

۱۳-۵- دارایی های ثابت گروه تا مبلغ ۴۲۶۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است

۱۳-۶- افزایش در معادن مربوط به آماده شدن منطقه شورستان و شروع عملیات استخراج با میزان ذخیره تقریبی ۶۶۰۰ تن می باشد

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرقتی

(مبالغ به ریال)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
بهای تمام شده در ابتدای سال	۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳	۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳
بهای تمام شده در پایان سال	۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳	۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۱,۵۰۵,۸۲۹,۳۰۸)	(۹۵۲,۳۲۷,۰۹۵)
استهلاک سال	(۵۵۳,۵۰۲,۲۱۳)	(۵۵۳,۵۰۲,۲۱۳)
استهلاک انباشته در پایان سال	(۲,۰۵۹,۳۳۱,۵۲۱)	(۱,۵۰۵,۸۲۹,۳۰۸)
مبلغ دفتری	۹,۰۱۰,۷۱۲,۷۳۲	۹,۵۶۴,۲۱۴,۹۴۵

۱۵- دارایی‌های نامشهود

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معدن	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معدن
۴۲۱,۳۵۴,۶۷۳,۷۵۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۴۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۴۰,۴۵۷,۵۷۴	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴
.	.	.	.	.	.
۴۲۱,۳۵۴,۶۷۳,۷۵۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۴۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۴۰,۴۵۷,۵۷۴	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴
.	.	.	.	.	.
۴۲۱,۳۵۴,۶۷۳,۷۵۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۴۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۴۰,۴۵۷,۵۷۴	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴
۶,۰۳۵,۳۸۴,۷۵۹	۲۰,۱۷۵,۱۰۵	۶,۰۱۵,۲۰۹,۶۵۴	۶,۰۳۵,۳۸۴,۷۵۹	۲۰,۱۷۵,۱۰۵	۶,۰۱۵,۲۰۹,۶۵۴
۶,۵۲۵,۶۴۵,۵۹۷	.	۶,۵۲۵,۶۴۵,۵۹۷	۶,۵۹۹,۸۶۰,۰۵۷	.	۶,۵۹۹,۸۶۰,۰۵۷
۱۲,۵۶۱,۰۳۰,۳۵۶	۲۰,۱۷۵,۱۰۵	۱۲,۵۴۰,۸۵۵,۲۵۱	۱۲,۶۳۵,۲۴۴,۸۱۶	۲۰,۱۷۵,۱۰۵	۱۲,۶۱۵,۰۶۹,۷۱۱
۱۴,۴۹۸,۶۴۴	۱۴,۴۹۸,۶۴۴	.	۱۴,۴۹۸,۶۴۴	۱۴,۴۹۸,۶۴۴	.
۱۲,۵۷۵,۵۲۹,۰۰۰	۳۴,۶۷۳,۷۴۹	۱۲,۵۴۰,۸۵۵,۲۵۱	۱۲,۶۴۹,۷۴۳,۴۶۰	۳۴,۶۷۳,۷۴۹	۱۲,۶۱۵,۰۶۹,۷۱۱
۴۰۸,۷۷۹,۱۴۴,۷۵۰	۱	۴۰۸,۷۷۹,۱۴۴,۷۴۹	۴۳۸,۳۹۰,۷۱۴,۱۱۴	۱	۴۳۸,۳۹۰,۷۱۴,۱۱۳
۴۰۸,۷۷۹,۱۴۴,۷۵۰	۱۴,۴۹۸,۶۴۵	۴۰۸,۷۷۹,۱۴۴,۷۴۹	۴۳۸,۴۰۵,۲۱۲,۷۵۸	۱۴,۴۹۸,۶۴۵	۴۳۸,۳۹۰,۷۱۴,۱۱۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

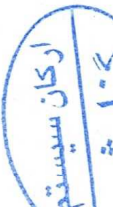
مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱- اطلاعات معادن گروه به شرح زیر می باشد:

نام معدن	نوع ماده معدنی	مقدار ذخیره قطعی (طبق پروانه)	محل استقرار	تاریخ اعتبار پروانه	بهای تمام شده حق امتیاز	سایر توضیحات
زاواک	مس	۱۲۰,۰۰۰	شهرستان داورزن	۱۴۱۴/۰۸/۱۵	۳۵۵,۸۸۲,۰۸۶,۰۳۰	-
زاواک	منگنز	-	شهرستان داورزن	-	۶۵,۴۳۷,۹۱۳,۹۷۰	در حال اخذ پروانه بهره برداری (یادداشت ۱-۱۳)
کلرمد	زغالسنگ حرارتی	۲۶,۰۰۰	شهرستان طبس	۱۴۰۴/۰۶/۲۴	۲۹,۶۸۵,۷۸۳,۸۲۴	-
					۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴	

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۶۲,۱۴۷,۱۵۲,۰۶۶	۱۶۴,۹۱۴,۳۶۴,۰۸۱	۳۵,۴۵۳,۵۰۰	۷۰.۹۱	۱۶۴,۹۱۴,۳۶۴,۰۸۱	.
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۶۲,۱۹۷,۱۵۲,۰۶۶	۱۶۴,۹۶۴,۳۶۴,۰۸۱			۱۶۴,۹۶۴,۳۶۴,۰۸۱	.

شرکت معدنی طالو
شرکت ثمین گهر ماندگار

۱۶-۱- افزایش در بهای تمام تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت معدنی طالو مربوط به افزایش سرمایه از محل مطالبات و به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۲					
بهای تمام شده سرمایه گذاری					
اول سال	فروش طی سال	مانده	میزان مطالبات بابت افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه گذاری بعد از افزایش سرمایه	پایان سال
۶۲,۱۴۷,۱۵۲,۰۶۶	۳,۸۶۳,۲۸۷,۹۸۵	۵۸,۲۸۳,۸۶۴,۰۸۱	۱۰۶,۶۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۹۱۴,۳۶۴,۰۸۱	۱۶۴,۹۱۴,۳۶۴,۰۸۱

شرکت معدنی طالو

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- شرکت‌های فرعی

نسبت منافع مالکیت		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۱	۱۴۰۲			
۷۵.۶۱	۷۰.۹۱	ایران - دامغان	استخراج زغالسنگ	شرکت معدنی طالو
۱۰۰	۱۰۰	ایران - مشهد	کشاورزی و دامداری	شرکت ثمین گهر ماندگار

۱-۲-۱۶- شرکت ثمین گهر ماندگار از بدو تاسیس تا تاریخ تایید صورت‌های مالی فاقد هرگونه فعالیت بوده است.

۱۶-۳- تغییرات در منافع مالکیت در شرکت فرعی

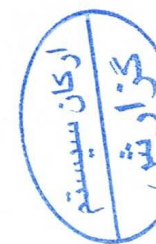
واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

طی سال گروه، بخشی از منافع خود در شرکت معدنی طالو را به مبلغ ۴۶.۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به صورت نقد واگذار نمود. باین اقدام منافع در شرکت مزبور به ۷۰.۹۱ درصد رسید. مبلغ ۱۹.۹۵۹.۳۱۹.۶۴۴ ریال سهم منافع واگذار شده (یادداشت ۲۵) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۴۴.۸۹۵.۶۸۰.۰۰۴ ریال به حساب آثار معاملات فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۳) منظور شده است.

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
گروه

(مبالغ به ریال) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۱۵۰

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها- شرکت تعاونی معدنکاران زغالسنگ شاهرود



شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- پیش پرداخت‌ها

مبالغ به ریال	شرکت		گروه	پیش پرداخت‌های داخلی اجاره - دفتر مرکزی مهندسی کیان پوش زمین بزد سایر
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۳۰,۰۰۰	۱,۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸,۶۸۰,۰۰۰
۰	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۶۹,۰۰۰
۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۳۰,۰۰۰	۱,۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۰۴۹,۰۰۰
(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۳,۳۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸,۶۸۰,۰۰۰)
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۳۶۹,۰۰۰

۱۹- موجودی کالا

مبالغ به ریال	شرکت		گروه	موجودی کالای استخراج شده - کانسنگ مس موجودی کالای استخراج شده - زغال سنگ کالای امانی نزد دیگران چوب
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸
۰	۰	۳,۲۹۵,۴۱۸,۰۹۸	۳,۲۹۵,۴۱۸,۰۹۸	۳,۲۹۵,۴۱۸,۰۹۸
۰	۰	۴۰۷,۴۷۱,۸۳۷	۰	۰
۰	۰	۱۸۵,۶۴۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۴۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۴۰,۰۰۰
۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۲۸,۹۹۸,۱۶۶,۷۹۳	۲۸,۹۹۸,۱۶۶,۷۹۳	۲۸,۹۹۸,۱۶۶,۷۹۳

۱۹-۱- موجودی کالای شرکت فرعی تا مبلغ ۳,۳۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.
۱۹-۲- بخشی از موجودی های گروه نزد دیگران نگهداری می شود که طی دوره به فروش رسیده است:

(مبالغ به ریال)

مبالغ به ریال	گروه	محل نگهداری	علت	نوع موجودی
۴۰۷,۴۷۱,۸۳۷	۱۴۰۱	انبار شرکت البرز شرقی	موارد حفاظتی	مواد ناریه

۲۰- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به ریال)

مبالغ به ریال	شرکت		گروه	تجاری حساب های دریافتی اشخاص وابسته - فروش سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری و گسترش صنایع معادن اروین جمشیدی - فروش زغال سنگ کارگزاری اربیهشت ایرانیان سایر
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴
۰	۰	۲۵۲,۵۳۶,۷۰۰	۲۵۲,۵۳۶,۷۰۰	۰
۰	۰	۳۲,۴۱۵,۴۸۵,۶۰۰	۰	۰
۰	۰	۴۰۳,۳۰۴,۲۰۰	۰	۰
۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۰
۵,۶۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۳۸,۸۹۸,۰۰۰	۵۰۵,۱۳۶,۷۰۰	۰
۸۶,۲۵۰,۴۶۹,۴۸۱	۴,۸۶۹,۰۴۶,۹۴۸	۳۸۰,۰۴۶,۹۴۸	۳۸۰,۰۴۶,۹۴۸	۳۴
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۶۹۸,۷۳۷	۳۲۵,۹۸۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۳۲,۷۷۱	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۹۸۵,۰۰۰	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۰۹۰,۵۱۹	۲	۳۳۶,۵۷۲,۳۴۱	۳۳۳,۳۶۱,۸۰۸	۰
۸۷,۴۵۵,۱۳۷,۴۶۷	۶,۴۸۳,۷۴۵,۶۸۷	۲۸,۴۲۶,۰۴۲,۸۹۰	۳,۵۷۴,۳۲۶,۵۳۷	۰
۹۳,۱۳۳,۷۳۷,۴۶۷	۶,۷۳۶,۳۴۵,۶۸۷	۳۱,۳۸۱,۴۹۴,۰۸۹	۴,۰۷۹,۵۶۳,۲۲۷	۰

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۱-۱	
۱,۵۸۴,۸۴۸,۸۳۰	۳۴۴,۶۷۸,۸۳۹	۲,۸۳۹,۰۶۸,۲۱۷	۴۴,۱۶۴,۱۰		موجودی نزد بانکها - ریالی
۱,۷۶۵,۸۱۲	.	۱,۷۶۵,۸۱۲	۳۸۶,۷۶۲		تنخواه گردان - ریالی
۱,۵۸۵,۸۵۰,۶۴۲	۳۴۴,۶۷۸,۸۳۹	۲,۸۴۰,۸۳۴,۰۲۹	۴۴,۵۵۰,۷۷۲		

۲۱-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	
۱,۰۶۵,۳۹۵,۵۹۷	۱۷,۶۶۲,۳۳۸	۲,۱۱۵,۳۱۰,۷۵۴	۳۴,۹۱۴,۳۸۵		شهر - جاری - احمد آباد
۳۰۲,۴۹۷,۰۲۶	۱,۲۹۷,۴۳۴	۴۲۵,۱۷۸,۷۳۴	۵۱,۰۷۰,۴۸		تجارت-جاری - هاشمیه
۱۹۲,۳۲۲,۰۹۵	۷,۳۲۰,۵۱۴	۲۱۵,۹۵۵,۴۸۷	۳۰,۸۹۳,۹۰۶		ملی - جاری - هاشمیه
۷,۴۶۷,۵۶۱	۳۰۲,۷۸۳,۸۶۷	۱۱,۶۴۷,۹۸۱	۳۰,۹۹۵۲,۸۷۵		تجارت-سپرده - هاشمیه
.	.	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰		سامان - سپرده - هاشمیه
۹,۳۹۲,۵۵۰	۹,۱۹۲,۵۵۰	۹,۳۹۲,۵۵۰	۹,۱۹۲,۵۵۰		ملت - جاری - پیروزی
.	.	۳,۲۳۲,۷۱۰	۲,۴۴۸,۳۱۰		توسعه تعاون - سپرده - مدرس
۴,۰۴۵,۵۰۵	۴,۲۵۸,۷۳۵	۴,۰۴۵,۵۰۵	۴,۲۵۸,۷۳۵		ملت - سپرده - پیروزی
.	.	۳۴۰,۰۰۰	۳۲,۸۰۰		شهر-سپرده-احمد آباد
۱,۵۷۹,۲۰۰	۹۱۴,۸۰۰	۱,۵۷۹,۲۰۰	۹۱۴,۸۰۰		تجارت - جاری - سبزوار
۱,۳۸۵,۲۹۶	۱,۴۴۸,۶۰۱	۱,۳۸۵,۲۹۶	۱,۴۴۸,۶۰۱		تجارت - سپرده - سبزوار
۱,۵۸۴,۸۴۸,۸۳۰	۳۴۴,۶۷۸,۸۳۹	۲,۸۳۹,۰۶۸,۲۱۷	۴۴,۱۶۴,۰۱۰		

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

۲۲-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ یکصد میلیارد ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

۲۲-۲ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۶.۳۷	۱۶,۳۳۷,۰۰۰	۱۶.۳۴	۱۶,۳۳۶,۰۰۰
۱۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۱.۶۹	۱۱,۶۸۵,۰۰۰	۱۱.۶۸	۱۱,۶۸۴,۰۰۰
۱۱.۰۴	۱۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۱.۰۴	۱۱,۰۴۰,۰۰۰
۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷.۹۰	۷,۹۰۰,۰۰۰
۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷.۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۳.۲۲	۳,۲۲۳,۸۷۵	۳.۲۲	۳,۲۲۳,۸۷۵
۲.۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲.۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲.۱۹	۲,۱۹۷,۳۵۰	۲.۲۰	۲,۱۹۷,۳۵۰
۲.۱۹	۲,۱۹۷,۳۵۰	۲.۲۰	۲,۱۹۷,۳۵۰
۲.۰۱	۲,۰۰۵,۰۰۰	۲.۰۱	۲,۰۰۵,۰۰۰
۱.۸۷	۱,۸۶۹,۰۰۰	۱.۸۷	۱,۸۶۹,۰۰۰
۱.۸۳	۱,۸۲۵,۰۰۰	۱.۸۲	۱,۸۲۴,۰۰۰
۱.۴۷	۱,۴۷۳,۲۵۰	۱.۴۷	۱,۴۷۳,۲۵۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳.۶۵	۱۳,۶۴۸,۱۷۵	۱۳.۷۵	۱۳,۷۵۱,۱۷۵
۱.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سیدمجید رباط سربوخی
شرکت آریاز فرهام هونامیک
مهران باباپوران
ابوالفضل شریفان
مبین گویافرد
علی محمد اله یاری
محسن فرزانه
فتاح صفری
مهدی ذبیحی
محسن ذبیحی
محمد بنا مبارکی
وحید حافی جمن اباد
احمد گلملکانی
حسین قدیری
آریو برزن مافی
الوند پیشگام توسعه کردکوی
سایر سهامداران

۲۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در دوره مورد گزارش شرکت بخشی از سهام خود در شرکت فرعی طالو را به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید و مبلغ ۴۱.۸۹۵۶۸۰۰۰ ریال در نتیجه این رویداد مالی به شرکت منتسب گردید.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۳۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۲,۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۴۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۳۳,۳۶۹,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
(۳,۵۵۸,۶۹۴,۱۱۴)	(۱۳,۶۱۷,۳۸۸,۵۸۷)	سود(زیان) انباشته
۸,۶۳۷,۸۰۵,۸۸۶	۳۴,۲۹۸,۶۱۱,۴۱۳	

۲۵-۱ طی سال مالی ۱۴۰۲ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت طالواسهمی عام)افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰۰ میلیون ریال مصوب گردیده و مراتب ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)

گروه

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴۰,۳۳۳,۷۸۷,۷۵۴	۳,۲۹۴,۳۵۸,۸۷۸	۳۷,۰۳۹,۳۲۸,۸۷۶	۱۰,۱۵۰,۹۰۶,۳۲۱	.	۱۰,۱۵۰,۹۰۶,۳۲۱
(۲,۸۷۴,۱۵۱,۲۲۲)	(۲۲۰,۵۴۳,۲۸۳)	(۲,۶۵۳,۶۰۷,۹۳۹)	(۲۲۰,۵۴۳,۲۸۴)	.	(۲۲۰,۵۴۳,۲۸۴)
(۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
۳۳,۸۹۹,۶۳۶,۵۳۲	۳,۰۷۳,۹۱۵,۵۹۵	۳۹,۸۲۵,۷۳۰,۹۳۷	۹,۹۳۰,۳۶۲,۹۳۷	.	۹,۹۳۰,۳۶۲,۹۳۷

تسهیلات دریافتی - بانکها
بهره سنوات آتی
سپرده های سرمایه گذاری

شرکت

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳۷,۲۸۶,۹۸۴,۳۷۰	۱,۹۹۲,۹۷۱,۷۱۳	۳۵,۲۹۴,۰۱۲,۶۵۷	۸,۷۰۴,۸۰۹,۳۲۱	.	۸,۷۰۴,۸۰۹,۳۲۱
(۲,۴۴۵,۳۹۳,۸۷۸)	(۱۲۸,۰۶۷,۶۴۵)	(۲,۳۱۷,۲۲۶,۲۳۳)	(۱۲۸,۰۶۷,۶۴۳)	.	(۱۲۸,۰۶۷,۶۴۳)
(۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
۳۰,۲۹۱,۶۹۰,۴۹۲	۱,۸۶۴,۹۰۴,۰۶۸	۲۸,۴۲۶,۷۸۶,۴۴۴	۸,۵۷۶,۴۴۱,۲۲۸	.	۸,۵۷۶,۴۴۱,۲۲۸

تسهیلات دریافتی - بانکها
بهره سنوات آتی
سپرده های سرمایه گذاری

۲۶-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)	شرکت	گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲
.	۶,۴۶۲,۷۱۶,۱۹۵	۶,۴۶۲,۷۱۶,۱۹۵
۳۷,۲۸۶,۹۸۴,۳۷۰	۲,۳۲۳,۹۳۰,۱۷۶	۳,۶۴۸,۱۹۰,۰۲۶
۳۷,۲۸۶,۹۸۴,۳۷۰	۸,۷۰۴,۸۰۹,۳۷۱	۴۰,۳۳۳,۷۸۷,۷۵۴
		۱۰,۱۵۰,۹۰۶,۳۲۱

سود وام ۲۳٪
سود وام ۱۸٪

۱-۲-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به ریال)	شرکت	گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲
۳۵,۲۹۴,۰۱۲,۶۵۷	۶,۷۱۱,۸۳۷,۶۵۸	۶,۸۵۶,۴۴۷,۳۴۳
۱,۹۹۲,۹۷۱,۷۱۳	۱,۹۹۲,۹۷۱,۷۱۳	۳,۲۹۴,۳۵۸,۸۷۸
۳۷,۲۸۶,۹۸۴,۳۷۰	۸,۷۰۴,۸۰۹,۳۷۱	۴۰,۳۳۳,۷۸۷,۷۵۴
		۱۰,۱۵۰,۹۰۶,۳۲۱

سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۳

۱-۳-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)	شرکت	گروه
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲
۳۷,۲۸۶,۹۸۴,۳۷۰	۸,۷۰۴,۸۰۹,۳۷۱	۴۰,۳۳۳,۷۸۷,۷۵۴
		۱۰,۱۵۰,۹۰۶,۳۲۱

چک و سفته مدیران و شرکت

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	گروه	۱۴۰۲
۵۳۳,۱۴۲,۵۱۸	۱,۳۶۴,۹۰۸,۶۴۸	۱,۰۹۳,۳۳۰,۴۳۹	۲,۶۳۰,۳۴۶,۳۴۴	ابتدای سال
(۴۱۹,۰۰۱,۵۰۸)	(۷۱۹,۸۱۸,۴۳۲)	(۶۴۸,۸۱۳,۵۳۲)	(۱,۰۵۳,۴۱۱,۳۲۶)	پرداخت شده طی سال
۱,۲۵۰,۷۶۷,۶۲۸	۱,۱۸۲,۴۹۵,۶۴۴	۲,۱۸۵,۹۲۹,۳۲۷	۲,۳۷۴,۵۸۲,۴۷۹	ذخیره تامین شده طی سال
۱,۳۶۴,۹۰۸,۶۴۸	۱,۸۷۷,۵۶۵,۸۷۰	۲,۶۳۰,۳۴۶,۳۴۴	۳,۸۵۱,۶۱۷,۴۹۷	مانده در پایان سال

۳۸- پرداخت‌های مالی تجاری و سایر پرداخت‌های

(مبالغ به ریال)

شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	گروه	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۰۰۰,۰۸۲,۲۰۰	.	۳,۸۹۸,۰۸۵,۵۶۵	.	.	تجاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	استناد پرداختی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۹۸,۰۸۵,۵۶۵	.	.	احمد پلنگ زاده-پیمانکار
۱,۰۰۰,۰۸۲,۲۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۸۳,۲۰۰	.	۹۹۸,۷۲۰,۰۰۰	امیر لطفی-پیمانکار
.	.	۴۸۹,۳۳۶,۲۹۱	.	۴۴۴,۴۰۵,۰۰۰	حساب‌های پرداختی
.	.	۱,۵۲۲,۵۴۱,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته - مهدی رباط سروپوشی
۳,۱۲۶,۵۲۲,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۶,۵۲۲,۰۰۰	۱,۲۲۵,۳۴۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۳۴۰,۰۰۰	شرکت زغالسنگ البرز شرقی
۱,۶۰۶,۹۶۸,۹۶۰	۷,۶۷۰,۰۹۷,۸۰۰	۲,۴۹۰,۴۵۲,۳۳۲	۹,۳۱۰,۰۰۱,۲۸۷	۹,۳۱۰,۰۰۱,۲۸۷	یداله قزاییان
۲۶,۵۵۰,۰۰۰	.	۱,۸۰۸,۲۷۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۷۰۸,۶۸۰	۱,۲۰۶,۷۰۸,۶۸۰	شرکت تعاونی معدنکاران زغالسنگ شاهرود
۵,۱۶۰,۱۴۲,۱۶۰	۷,۶۷۷,۵۹۲,۸۰۰	۱۰,۴۳۲,۲۱۴,۷۳۳	۱۵,۱۸۵,۱۷۴,۹۶۷	۱۵,۱۸۵,۱۷۴,۹۶۷	رضا وفاپای نژاد
۵,۹۶۰,۱۴۲,۱۶۰	۷,۶۷۷,۵۹۲,۸۰۰	۱۴,۵۲۵,۳۰۰,۲۹۸	۱۵,۱۸۵,۱۷۴,۹۶۷	۱۵,۱۸۵,۱۷۴,۹۶۷	امیر لطفی

سایر پرداخت‌های

استناد پرداختی

سایر اشخاص

حساب‌های پرداختی

اشخاص وابسته

حق تقدم استفاده نشده سهامداران

کانون کارشناسان رسمی دادگستری

سازمان امور مالیاتی

حقوق پرداختی

موسسه حسابرسی حافظ گام

موسسه حسابرسی ارکان سیستم

پوریا و فرزانه خزانگی

حسین قاسمی

عیدی و پاداش پرداختی

سازمان تامین اجتماعی

سایر

۲۸-۱

۳۴

۲۵۴,۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۵۶,۷۰۱,۷۵۰	۳۷۷,۶۶۵,۷۸۴,۰۰۰	۳۰۰,۳۱۰,۱۶۲,۷۵۰	۳۰۰,۳۱۰,۱۶۲,۷۵۰
۴,۷۳۷,۱۶۸,۰۴۷	۴,۷۳۷,۱۶۸,۰۴۷	۴,۷۳۷,۱۶۸,۰۴۷	۴,۷۳۷,۱۶۸,۰۴۷	۴,۷۳۷,۱۶۸,۰۴۷
۳,۰۴۱,۵۷۹,۳۶۰	۳,۰۴۱,۵۷۹,۳۶۰	۳,۰۴۱,۵۷۹,۳۶۰	۳,۰۴۱,۵۷۹,۳۶۰	۳,۰۴۱,۵۷۹,۳۶۰
۱,۶۹۷,۶۶۹,۶۶۷	۲,۳۹۷,۴۶۴,۳۲۸	۴,۳۸۱,۱۶۵,۷۳۹	۴,۳۶۲,۶۷۴,۴۳۳	۴,۳۶۲,۶۷۴,۴۳۳
۶۸۱,۰۲۶,۵۲۱	۵,۴۰۶,۵۰۴,۱۲۸	۹۰,۶۲۱,۷۷۵	۹۸,۰۷۹,۹۰۶۳۹	۹۸,۰۷۹,۹۰۶۳۹
.	۲۰۰,۵۴۶,۰۰۰	۲۰۰,۵۴۶,۰۰۰	۲۰۰,۵۴۶,۰۰۰	۲۰۰,۵۴۶,۰۰۰
.	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۲,۵۲۶,۲۶۱	۱,۳۱۶,۴۸۴,۲۸۰	۱,۳۲۲,۵۷۰,۲۵۰	۲,۶۹۵,۹۳۰,۸۲۶	۲,۶۹۵,۹۳۰,۸۲۶
۲,۰۶۶,۳۲۹,۷۶۹	۳,۹۴۳,۵۳۴,۴۳۳	۳,۷۹۶,۲۷۳,۱۶۹	۸,۴۱۴,۰۸۳,۶۹۵	۸,۴۱۴,۰۸۳,۶۹۵
۱۱۵,۶۷۴,۰۰۰	۲۳۴,۲۶۴,۲۲۲	۲۵۱,۹۳۴,۶۶۲	۱,۹۹۵,۸۱۳,۸۸۱	۱,۹۹۵,۸۱۳,۸۸۱
۲۶۷,۱۸۳,۱۹۴,۲۶۵	۳۲۵,۱۷۶,۲۷۶,۴۴۸	۲۹۵,۴۶۱,۱۱۳,۶۱۷	۳۳۲,۴۰۷,۹۴۹,۶۴۱	۳۳۲,۴۰۷,۹۴۹,۶۴۱
۲۶۷,۱۸۳,۱۹۴,۲۶۵	۳۲۵,۱۷۶,۲۷۶,۴۴۸	۲۹۵,۸۷۸,۶۱۸,۶۱۷	۳۳۲,۴۰۷,۹۴۹,۶۴۱	۳۳۲,۴۰۷,۹۴۹,۶۴۱
۲۷۳,۱۴۳,۳۱۸,۴۲۵	۳۲۲,۸۵۳,۸۲۹,۳۴۸	۳۱۰,۴۱۳,۹۱۸,۹۱۵	۳۵۷,۵۹۳,۱۲۴,۶۰۸	۳۵۷,۵۹۳,۱۲۴,۶۰۸

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۱- اسناد پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۳۲۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۶۸۰,۰۰۰
.	.	۴۱۷,۵۰۵,۰۰۰	.
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۵۰۵,۰۰۰	۱,۳۸۶,۶۸۰,۰۰۰
(۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۹۳,۳۲۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۶,۶۸۰,۰۰۰)
.	.	۴۱۷,۵۰۵,۰۰۰	.

اجاره-مسعود علیدوست
سازمان تامین اجتماعی

تهاتر با پیش پرداخت ها

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
ذخیره	ذخیره	ذخیره	ذخیره
.	۳,۷۲۹,۷۵۶,۱۱۶	.	۳,۹۵۰,۰۵۴,۰۳۵

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی (شرکت معدنی طالو) برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تا سال ۱۳۹۹ تسویه شده است.

۲۹-۲- با توجه به زیان تایید شده شرکت فرعی در سال های ۹۹ و ۹۴، ۹۵، ۹۶، ۹۷ به مبلغ ۶۲۶ میلیون ریال ذخیره ای از بابت مالیات در دفاتر شناسایی نگردیده است.

۲۹-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	۲,۳۸۵,۶۴۱,۸۰۷	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	۲۴,۶۹۷,۵۸۵,۰۲۹	۱۳۹۹
اعتراض به هیئت	.	۳,۷۲۹,۷۵۶,۱۱۶	.	۶,۷۲۹,۷۵۶,۱۱۶	.	۲۰۰,۲۰۸,۵۴۳,۰۲۵	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	.	.	.	.	.	۹,۶۸۵,۵۴۳,۵۰۴	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	(۵,۵۵۱,۲۵۳,۸۱۷)	۱۴۰۲
	.	۳,۷۲۹,۷۵۶,۱۱۶					

۲۹-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۳-۲- شرکت به برگ تشخیص سال ۱۴۰۰ اعتراض نموده و نتیجه در هیئت بدوی حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می باشد.

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰	۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰	۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰	۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰
۱۰۱,۶۱۰,۶۰۰	۱۰۱,۶۱۰,۶۰۰	۱۰۱,۶۱۰,۶۰۰	۱۰۱,۶۱۰,۶۰۰
۲,۲۸۹,۷۴۳,۸۷۵	۲,۲۸۹,۷۴۳,۸۷۵	۲,۲۸۹,۷۴۳,۸۷۵	۲,۲۸۹,۷۴۳,۸۷۵
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰۲,۵۳۰,۷۵۰	.	۱۰۲,۵۳۰,۷۵۰
۳۳,۵۶۲,۵۴۵,۴۷۵	۳,۸۷۶,۸۳۲,۱۷۷	۳۳,۵۶۲,۵۴۵,۴۷۵	۳,۸۷۶,۸۳۲,۱۷۷

گروه

۱۴۰۲

۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰- سود سهام پرداختنی

سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۹
سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۱

۳۱- پیش دریافت ها

محمدری عارف نظری

۳۲- نقد حاصل از مصرف شده در عملیات

شرکت		گروه	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴	(۵,۵۵۱,۲۵۳,۸۷۷)	(۱۹,۳۷۱,۱۵۸,۹۹۷)	(۸۱,۰۳۸,۹۶۰,۴۴۱)
۴,۶۴۲,۰۳۱,۴۹۰	۲,۷۹۵,۲۱۳,۹۰۱	۵,۷۸۱,۹۱۳,۴۹۶	۳,۱۳۱,۵۹۵,۶۰۵
۸۳۱,۷۶۶,۱۳۰	۴۶۲,۶۵۷,۲۲۲	۱,۵۳۷,۱۵۸,۰۰۵	۱,۳۳۱,۱۷۱,۲۵۳
۷,۴۳۰,۵۲۶,۵۳	۸۵۴,۴۳۰,۲۴۵	۱۹,۱۳۳,۷۸۵,۹۸۱	۸,۹۷۲,۴۳۸,۰۵۷
(۳۱,۱۵۵,۲۰۳)	(۵,۹۴۹,۱۲۲)	(۳۱,۴۰۳,۶۱۷)	.
.	.	۶۱۵,۹۷۳,۰۸۹	(۷,۹۷۷,۱۶۴)
.	.	۸۷۸۶,۰۰۰	.
۳۲,۵۷۱,۶۴۲,۵۷۴	(۱,۴۴۴,۹۰۱,۶۴۱)	۷,۶۶۴,۰۸۵,۷۵۷	(۶۷,۷۲۱,۷۳۳,۶۹۰)

سود(زیان) خالص

تعدیلات

هزینه مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

زیان (سود) سرمایه گذاری

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

جمع تعدیلات

تغییرات سرمایه در گردش

افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت

کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی کالا

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

افزایش پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از مصرف شده در عملیات

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مالیات پرداختی

(۳,۷۲۹,۷۵۶,۱۱۶)

(۳,۷۲۹,۷۵۶,۱۱۶)

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک
۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ (به منظور انجام خدمات سرمایه گذاری نسبت به موضوع فعلی اساسنامه تغییر یافته است. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۳۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۲۸,۳۶۲,۴۶۳,۰۴۰	۳۵۰,۸۶۴,۷۲۵,۱۳۹
(۱,۵۸۵,۸۵۰,۶۴۲)	(۳۴۴,۶۷۸,۸۳۹)
۳۲۶,۷۷۶,۶۱۲,۳۹۸	۳۵۰,۵۲۰,۰۴۶,۳۰۰
۳۱۶,۳۶۳,۸۶۵,۲۴۰	۳۰۹,۱۱۲,۶۱۱,۳۵۳
۱۰۳٪	۱۱۳٪

جمع بدهی
 موجودی نقد
 خالص بدهی
 حقوق مالکانه
 نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۳- ریسک بازار

۱-۳۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله ای برای 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 را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۴-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های معتبر، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. عنایت به وصول مطالبات در تاریخ تایید صورت های مالی، ریسک ناشی از اعتبار دهی برای این شرکت

ممکن است تغییرات داشته باشد.

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۴- معاملات با اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی	حق الجلسات و پاداش هیات مدیره	فروش سرمایه گذاری
مدیران اصلی شرکت	سید مجید رباط سرپوشی	عضو هیئت مدیره	✓	۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.
	مهدی شمس آبادی		✓	.	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	
	مهران بابا پوران		✓	.	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	
	احمد گلمکانی	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	.
	علی خالق نیا	عضو هیئت مدیره	✓	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
	جمع			۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریاز فرهام هونامیک	سهامدار		۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
	وحید شریف پور	سهامدار		۶,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰		
	مریم مشتاقی	سهامدار		۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	آقای ابوالفضل شریفان	سهامدار		۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	نیما هوشمند	سهامدار		.		۴,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰
	سید مهدی رباط سرپوشی	سهامدار		۵,۲۴۶,۱۷۷,۰۰۰		
	آقای محسن ذبیحی	سهامدار		۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
	آقای مهدی ذبیحی	سهامدار		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
	آقای آریو برزن مافی	سهامدار		۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
	سایر	سهامدار		۴,۵۵۸,۲۰۰,۰۰۰		
	جمع			۳۳,۹۳۴,۳۷۷,۰۰۰	.	۴,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۴۳,۶۴۴,۳۷۷,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰

۲- ۳۴- به جز این مطلب که دریافت و پرداخت وجه با اشخاص وابسته بدون سود و کارمزد بوده ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱
				طلب	(بدهی)	طلب (بدهی)
مدیران اصلی	آقای سید مجید رباط سربوشی		۵۵,۰۶۹,۳۴۰,۰۰۰	.	(۵۵,۰۶۹,۳۴۰,۰۰۰)	(۴۲,۹۳۷,۶۰۰,۰۰۰)
	آقای مهران باباپوران		۴۰,۶۰۲,۸۵۰,۰۰۰	.	(۴۰,۶۰۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۳۹,۶۰۰,۰۰۰)
	آقای احمد گل‌مکانی		۵,۶۶۲,۲۰۰,۰۰۰	.	(۵,۶۶۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰)
	مهدی شمس آبادی		۲۲۴,۷۰۰,۰۰۰	.	(۲۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰)
	علی خالق نیا		۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	.	(۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	.
	جمع	.	۱۰۲,۱۴۰,۰۹۰,۰۰۰	.	(۱۰۲,۱۴۰,۰۹۰,۰۰۰)	(۸۴,۷۹۲,۶۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریاز فرهام هونامیک		۴۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۴۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای شریفان		۳۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	.	(۳۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای علی محمد اله یاری		۲۲,۲۷۳,۹۵۰,۰۰۰	.	(۲۲,۲۷۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۷۳,۶۰۰,۰۰۰)
	آقای مبین گویا فرد		۲۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۲۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	محمد بنا مبارکی		۴,۸۰۱,۱۰۰,۰۰۰	.	(۴,۸۰۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای محسن فرزانه		۱۰,۷۱۴,۱۳۸,۷۵۰	.	(۱۰,۷۱۴,۱۳۸,۷۵۰)	(۱۰,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰)
	آقای محسن ذبیحی		۷,۴۸۳,۹۷۳,۵۰۰	.	(۷,۴۸۳,۹۷۳,۵۰۰)	(۶,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای مهدی ذبیحی		۷,۱۲۳,۹۷۳,۵۰۰	.	(۷,۱۲۳,۹۷۳,۵۰۰)	(۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
	وحید حافظلی چمن آبادی		۵,۳۰۰,۲۸۰,۰۰۰	.	(۵,۳۰۰,۲۸۰,۰۰۰)	(۴,۸۷۴,۴۰۰,۰۰۰)
	آقای حسین قدیری فر		۵,۳۸۰,۷۹۵,۰۰۰	.	(۵,۳۸۰,۷۹۵,۰۰۰)	(۴,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰)
	آقای مسعود عیدی نامقی		۲,۲۱۷,۴۰۰,۰۰۰	.	(۲,۲۱۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای آریو برزن مافی	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	شرکت پیشگام توسعه کردکوی		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	سایر	۴۰۳,۰۴۶,۹۴۸	۲۵,۶۷۷,۰۶۲,۰۰۰	۴۰۳,۰۴۶,۹۴۸	(۲۵,۶۷۷,۰۶۲,۰۰۰)	(۳۲,۵۸۳,۵۲۰,۲۵۲)
	جمع	۴۵۸,۰۴۶,۹۴۸	۱۹۸,۱۷۰,۰۷۲,۷۵۰	۴۵۸,۰۴۶,۹۴۸	(۱۹۸,۱۷۰,۰۷۲,۷۵۰)	(۱۸۷,۹۸۸,۲۲۰,۲۵۲)
	جمع	۴۵۸,۰۴۶,۹۴۸	۳۰۰,۳۱۰,۱۶۲,۷۵۰	۴۵۸,۰۴۶,۹۴۸	(۳۰۰,۳۱۰,۱۶۲,۷۵۰)	(۲۷۲,۷۸۰,۸۲۰,۲۵۲)

شرکت تامین بیهق (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت از اشخاص وابسته	پرداخت به اشخاص وابسته	حق الجلسات و پاداش هیئت مدیره	فروش سرمایه گذاری
مدیران اصلی شرکت	علی خالق نیا	مدیر عامل	✓	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
	سید مجید رباط سرووشی	سهامدار-رئیس هیئت مدیره	✓	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.
	مهدی شمس آبادی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	.	.	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰	.
	مهرام باباپوران	سهامدار - نائب رئیس هیئت مدیره	✓	.	.	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.
	احمد گلمکانی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	.
جمع							
شرکت های فرعی	شرکت معدنی طالو	شرکت سرمایه پذیر	✓	.	۲۶,۲۴۹,۵۰۰,۰۰۰	.	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریاز فرهام هونامیک	سهامدار		۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	.
	نیما هوشمند	سهامدار		.	-	.	۴,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰
	آریو برزن مافی	سهامدار		۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰		.	.
	مبین دهنوی	سهامدار		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.	.
	سعید صالحان	سهامدار		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.	.
	ابوالفضل شریفان	سهامدار		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		.	.
	آقای محسن ذبیحی	سهامدار		۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	.
	آقای مهدی ذبیحی	سهامدار		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	.
	جمع			۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل							
				۲۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰

۵-۳- به جز این مطلب که دریافت و پرداخت وجه با اشخاص وابسته بدون سود و کارمزد بوده، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴-۶- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱
				طلب	(بدهی)	طلب (بدهی)
مدیران اصلی	اقای سید مجید رباط سربوشی	-	۵۵,۰۶۹,۳۴۰,۰۰۰	-	(۵۵,۰۶۹,۳۴۰,۰۰۰)	(۴۲,۹۳۷,۶۰۰,۰۰۰)
	اقای مهران باباپوران	-	۴۰,۶۰۲,۸۵۰,۰۰۰	-	(۴۰,۶۰۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۳۹,۶۰۰,۰۰۰)
	اقای احمد گل‌مکانی	-	۵,۶۶۲,۲۰۰,۰۰۰	-	(۵,۶۶۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰)
	مهدی شمس آبادی	-	۲۲۴,۷۰۰,۰۰۰	-	(۲۲۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰)
	علی خالقی نیا	-	۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
	جمع	-	۱۰۲,۰۱۱,۰۹۰,۰۰۰	-	(۱۰۲,۰۱۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۸۴,۷۹۲,۶۰۰,۰۰۰)
شرکت های فرعی	شرکت معدنی طالو	۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت ثمین گهر ماندگار	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۴,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت اریاز فرهام هونامیک	-	۴۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	اقای شریفان	-	۳۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰)
	اقای علی محمد اله یاری	-	۲۲,۲۷۳,۹۵۰,۰۰۰	-	(۲۲,۲۷۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۷۳,۶۰۰,۰۰۰)
	اقای مبین گویا فرد	-	۲۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	اقای محسن فرزانه	-	۱۰,۴۸۹,۳۳۸,۷۵۰	-	(۱۰,۴۸۹,۳۳۸,۷۵۰)	(۹,۶۹۳,۷۵۰,۰۰۰)
	اقای محسن ذبیحی	-	۷,۴۸۳,۹۷۳,۵۰۰	-	(۷,۴۸۳,۹۷۳,۵۰۰)	(۴,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
	اقای مهدی ذبیحی	-	۷,۱۲۳,۹۷۳,۵۰۰	-	(۷,۱۲۳,۹۷۳,۵۰۰)	(۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
	وحید حافظی چمن آبادی	-	۵,۳۰۰,۲۸۰,۰۰۰	-	(۵,۳۰۰,۲۸۰,۰۰۰)	(۴,۸۷۴,۴۰۰,۰۰۰)
	اقای حسین قدیری فر	-	۵,۲۸۳,۳۹۵,۰۰۰	-	(۵,۲۸۳,۳۹۵,۰۰۰)	(۴,۹۰۵,۹۵۰,۰۰۰)
	اقای محمد بنا مبارکی	-	۴,۳۰۱,۱۰۰,۰۰۰	-	(۴,۳۰۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	اقای مسعود عیدی نامقی	-	۲,۲۱۷,۴۰۰,۰۰۰	-	(۲,۲۱۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
	اقای اریو برزن مافی	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	شرکت پیشگام توسعه کردکوی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	سایر	۴۰۳,۰۴۶,۹۴۸	۲۳۸,۰۱۲,۰۱۰,۰۰۰	۴۰۳,۰۴۶,۹۴۸	(۲۳۸,۰۱۲,۰۱۰,۰۰۰)	(۲۱,۳۶۵,۵۳۶,۲۵۲)
	جمع	۴۵۸,۰۴۶,۹۴۸	۱۹۵,۰۴۵,۶۱۱,۷۵۰	۴۵۸,۰۴۶,۹۴۸	(۱۹۵,۰۴۵,۶۱۱,۷۵۰)	(۱۶۵,۱۷۵,۲۳۶,۲۵۲)
	جمع کل	۴,۹۴۷,۰۴۶,۹۴۸	۲۹۷,۰۵۶,۷۰۱,۷۵۰	۴,۹۴۷,۰۴۶,۹۴۸	(۲۹۷,۰۵۶,۷۰۱,۷۵۰)	(۱۶۴,۰۹۷,۸۳۶,۲۵۲)

۳۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۵-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و یا افشاء صورتهای مالی باشد وجود نداشته است.