

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ کام
Hafey Gam

شرکت نمین پیهی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام

حسابدار رسمی
حسین محمدشاهان پور و همکاران

شرکت تامین بیمه (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱) الی (۳)

۱ الی ۳۶

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتیهای مالی

اظهار نظر

۱) صورتیهای مالی تألیفی و جداگانه شرکت تضمین بیهق (سهامی عام) شامل صورتیهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتیهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتیهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورتیهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه و شرکت تعیین بیهق (سهامی عام) 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.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتیهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتیهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتیهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتیهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتیهای مالی

۴) اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتیهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتیهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نمین بهیق (سهامی عام)

● خط‌های تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

● مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویه‌ها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود. یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویه‌ها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویه‌های مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه 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 در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی

۵) مفاد ماده ۳۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۶ اساسنامه در خصوص تسویه سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبتنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری، رعایت شده است. مضافاً، به استثنای تأمین مالی انجام شده به مبلغ ۸۸,۸۶۸ میلیون ریال که براساس روابط خاص قیما بین انجام شده، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷) گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله، تأیید صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط، عدم تدوین برنامه‌های مبارزه با پولشویی، عدم طراحی ساز و کارهای لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر تدوین برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکم از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

۲۱ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
رضا ابوالفتحی زاده
۸۶۱۴۵۰
محمد رضا غرویان
۸۴۱۳۴۹
رابطه‌های و خدمات مالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
دفتر تهران (میدان آزادی و خیابان)



شرکت تضمین بیمه (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجموع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تضمین بیمه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی	۲
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۲
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
• صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تضمین بیمه (سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۳۶

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۷/۰۳/۰۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
سید مجید ریاض سرپوشی	رئیس هیات مدیره	
مهران باباپور	نائب رئیس هیات مدیره	
مهدی شمس آبادی	عضو هیات مدیره	
احمد گلشکائی	عضو هیات مدیره	
علی خالقی نیا	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	



دفتر (سازمان و ری) شرکت گسترش سرمایه گذاری

شرکت نمین بیفک (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)
(تجدید طبقه بندی شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۲۹,۵۱۸,۹۳۸,۱۷۵	۱۸۶,۹۶۲,۵۳۹,۴۷۱	۱۳ دارایی های غیر جاری
۱۰,۱۱۷,۷۱۷,۱۵۸	۹,۵۶۴,۲۱۴,۹۲۵	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۴۲۵,۰۰۵,۰۷۲,۸۱۵	۴۳۸,۴۰۵,۲۱۲,۷۵۸	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۸۴,۸۵۱,۷۲۸,۱۴۸	۶۳۵,۰۸۱,۹۶۷,۱۷۴	جمع دارایی های غیر جاری
۲,۸۸۲,۵۵۱,۹۹۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دارایی های جاری
۵,۳۵۸,۱۳۷,۹۸۵	۲۸,۹۹۸,۷۱۶,۷۹۳	پیش پرداخت ها
۸,۸۶۳,۵۲۱,۰۵۶	۳۱,۳۸۱,۳۹۴,۰۸۹	موجودی کالا
۴۶۹۹,۱۸۱,۶۰۳	-	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۵۵۶,۷۷۲,۹۲۳	۲,۸۴۰,۸۳۴,۰۲۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵,۳۶۰,۱۷۵,۵۸۶	۶۳,۸۲۱,۰۳۳,۹۱۱	موجودی نقد
۶۱۰,۳۱۱,۹۰۳,۱۳۳	۶۹۸,۹۰۳,۰۱۲,۰۸۵	جمع دارایی های جاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع دارایی ها
۱۱۲,۶۳۳,۹۶۱,۲۷۷	۱۳۹,۶۷۵,۹۱۱,۴۰۱	حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۱۰,۷۶۸,۵۰۶,۳۱۶	۷۱,۰۸۲,۷۳۳,۳۹۴	اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳۳۳,۳۹۳,۴۶۷,۵۹۳	۳۳۰,۷۵۸,۶۴۴,۳۳۳	اندوخته قانونی
۷,۷۲۶,۱۵۶,۴۳۳	۸,۶۳۷,۸۲۰,۵۸۶	سود انباشته
۳۴۱,۱۱۹,۶۲۳,۹۱۶	۳۳۹,۳۹۶,۴۶۴,۹۲۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۵۸۸,۵۳۱,۹۹۵	۳۰,۷۳۰,۹۱۵,۵۹۵	منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۹۳,۳۳۰,۳۳۹	۷,۶۳۰,۴۴۶,۲۴۴	جمع حقوق مالکانه
۳,۶۸۱,۸۶۲,۳۳۳	۵۷,۴۰۳,۳۶۱,۸۳۹	بدهی ها
۳۳۷,۹۶۷,۷۳۵,۲۵۳	۳۱۰,۳۱۳,۹۱۸,۹۱۴	بدهی های غیر جاری
-	-	تسهیلات مالی بلند مدت
۲,۷۷۳,۸۰۱,۶۰۰	۳۳,۵۶۲,۵۴۵,۴۷۵	ذخیره نژادی پایان خدمت کارکنان
۳۰,۱۵۲,۸۴۰,۹۳۱	۲۹,۸۲۵,۷۲۰,۹۳۷	جمع بدهی های غیر جاری
۴,۵۲۲,۰۳۹,۳۰۰	-	بدهی های جاری
۲,۶۵,۳۱۰,۴۱۷,۳۸۴	۳۶۳,۸۰۲,۱۸۵,۳۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۶۹,۰۹۲,۳۳۹,۸۱۸	۳۶۹,۵۰۶,۵۴۷,۱۶۵	مالیات پرداختی
۶۱۰,۳۱۱,۹۰۳,۱۳۵	۶۹۸,۹۰۳,۰۱۲,۰۸۵	سود سهام پرداختی
		تسهیلات مالی
		پیش دریافت ها
		جمع بدهی های جاری
		جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مافا (مبارک) (مدیران رسمی)
پیوست گزارش
مدیر مالی



شرکت زمین بیهق (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۶,۷۶۲,۷۷۶	۱۲۷,۶۸۱,۷۶۲,۷۷۶	۰	۱۲۷,۶۸۱,۷۶۲,۷۷۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معاملات مالکانه	۱۱۲,۶۲۴,۹۶۱,۲۷۷	۰	۰	۱۱۲,۶۲۴,۹۶۱,۲۷۷	۷,۷۲۶,۱۵۶,۳۳۳	۱۲۰,۳۵۱,۱۱۷,۶۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۸,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۱۲,۶۲۴,۹۶۱,۲۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۶۸,۵۰۶,۳۱۶	۲۳۳,۲۹۳,۴۶۷,۵۹۳	۷,۷۲۶,۱۵۶,۳۳۳	۳۴۱,۱۱۹,۶۲۳,۹۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زیان خالص دوره ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معاملات مالکانه	۲۷,۰۵۰,۹۴۹,۷۶۴	۰	۰	۲۷,۰۵۰,۹۴۹,۷۶۴	۱,۶۹۷,۰۵۰,۲۳۶	۲۸,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۳۹,۶۷۵,۹۱۱,۰۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۸۲,۷۳۳,۲۹۴	۳۲۰,۷۵۸,۴۴۴,۳۳۴	۸,۶۲۷,۱۲۰,۵۸۶	۳۲۹,۳۹۶,۴۶۴,۹۴۰

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت زمین بیهقی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)
سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

یادداشت

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۵۸,۳۷۲,۱۳۴,۷۴۰	(۳۲,۲۶۴,۰۳۲,۸۹۸)	۳۳
۱۵۸,۳۷۲,۱۳۴,۷۴۰	(۳۲,۲۶۴,۰۳۲,۸۹۸)	
۵,۰۳۶,۹۷۰,۳۴۸	.	
(۷۵,۵۲۴,۵۰۱,۷۵۷)	(۶۹,۲۶۴,۰۳۵,۰۰۷)	
(۳۳۷,۵۰۵,۸۶۷,۰۳۴)	.	
(۶,۲۶۶,۰۶۰,۵۱۸)	.	
۶,۶۶۸,۹۵۳,۱۵۵	۱,۱۱۹,۸۵۷,۳۸۹	
۷۳۰,۸۰۸,۲۵۴	۳۱,۳۰۳,۶۱۷	
(۵۰۶,۸۷۹,۹۷۰,۶۴۳)	(۶۸,۳۷۳,۷۶۴,۰۰۱)	
(۳۳۸,۶۰۷,۸۳۵,۹۰۲)	(۱۰۰,۶۸۶,۸۰۶,۸۹۹)	
۱۹۹,۳۳۴,۷۵۰,۰۰۰	۷۷,۱۴۴,۶۳۴,۰۰۰	
۳۳,۶۳۵,۵۱۶,۰۰۰	۳۲,۸۰۸,۸۶۳,۰۱۴	
(۳۵۷,۶۵۵,۰۱۹)	(۴۳,۳۱۹,۱۸۸,۴۰۰)	
(۱۷۶,۱۷۴,۰۳۶)	(۵,۱۱۳,۳۲۴,۵۰۲)	
۱۲۰,۳۵۱,۱۱۷,۶۰۰	۳۸,۶۶۰,۱۴۰,۰۰۰	
.	(۳۱۰,۳۵۶,۱۲۵)	
۳۵۱,۸۸۷,۵۵۳,۵۲۵	۹۹,۹۷۰,۸۶۷,۹۸۵	
۳,۳۷۹,۷۰۸,۶۴۳	(۷۱۵,۹۳۸,۹۱۳)	
۳۷۷,۶۴۳,۰۰۰	۳,۵۵۶,۷۷۳,۹۴۳	
۲,۵۵۶,۷۷۳,۹۴۳	۲,۸۴۰,۸۲۳,۰۲۹	

۱۳,۳۹۹,۹۱۶,۸۰۰

۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

معاملات غیر نقدی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
جریان خالص ورود (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
ناشن مالی سپاندار
دریافت های ناشی از تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
مانده موجودی نقد در پایان سال

۱۳۹۹/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۲۹



حافظیام (ساباروان سبی)
پست گزارش
در حساباری

شرکت تامین پیهق (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۳۱,۹۷۶,۶۳۳,۵۹۰	۳۳,۰۹۱,۰۹۶,۳۸۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۹,۱۹۰,۰۶۹,۹۳۰)	(۱۵,۱۷۵,۵۶۵,۳۳۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۷۸۶,۵۶۲,۶۶۰	۶,۹۱۵,۵۳۱,۱۲۸		سود ناخالصی
(۱۶,۴۶۶,۵۳۳,۴۹۱)	(۱۸,۲۰۵,۹۷۷,۹۳۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱۱,۰۱۳,۸۷۹,۱۳۴	۷۶,۰۹۷,۳۷۰,۵۶۴	۸	سایر درآمدها
۱۹۷,۳۳۵,۹۰۱,۳۲۱	۱۴,۳۰۶,۸۳۳,۷۹۱		سود عملیاتی
(۳۲۶,۳۴۹,۶۸۶)	(۴,۶۴۲,۰۴۱,۳۹۰)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۰۹۸,۹۹۱,۳۹۰	۳۱,۱۵۵,۲۰۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰۰,۲۰۸,۵۴۳,۰۲۵	۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴		سود عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات
	۰		هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۰,۲۰۸,۵۴۳,۰۲۵	۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴		سود خالص

سود پایه هر سهم

عملیاتی

غیر عملیاتی

سود پایه هر سهم (ریال)

۱,۹۷۴	۱۳۳
۲۸	(۴۶)
۲,۰۰۲	۹۷

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

(Handwritten signatures and stamps)



معاونت گزینش
پوست گزینش
مسئول حسابرسی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ صورت وضعیت مالی جداگانه شرکت زمین پهنق (سهامی عام)

مبالغ به ريال	۱۴۰۰/۱۳/۲۹	۱۴۰۱/۱۳/۲۹	یادداشت
۳۶,۷۳۳,۱۶۹,۳۷۸		۵۳,۵۸۴,۷۵۷,۸۵۳	۱۳
۳۱۵,۳۱۹,۳۸۸,۹۹۱		۴۰۸,۷۹۳,۴۳۳,۳۹۴	۱۵
۶۵۸,۸۰۰,۹۳۳,۳۶۹		۶۳,۱۹۷,۱۵۳,۰۶۶	۱۶
۵۰۷,۴۰۰,۵۵۱,۷۸۸		۵۱۳,۵۷۵,۵۵۳,۳۱۳	
۱,۹۹۳,۵۵۱,۹۹۹		۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۵,۱۶۹,۳۳۹,۰۵۰		۳۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۱۹
۶,۳۱۱,۷۳۵,۰۳۴		۹۳,۱۳۴,۷۷۷,۴۶۷	۲۰
۳,۹۳۳,۳۵۱,۱۳۵		.	۲۱
۱,۳۵۶,۰۳۹,۱۳۳		۱,۵۸۵,۸۵۰,۶۴۴	۲۲
۷۳,۸۹۳,۱۷۶,۳۴۱		۱۳,۰۱۵,۰۷۷۴,۹۶۷	
۵۸,۰۷۵۳,۶۷۸,۱۳۹		۶۴۴,۷۳۶,۳۱۸,۳۸۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
۳۱۷,۶۷۸,۰۰۷,۷۳۶		۲۰۶,۳۴۳,۸۵۵,۳۴۰	
۳۳۷,۶۷۸,۰۰۷,۷۳۶		۳۱۶,۳۴۳,۸۵۵,۳۴۰	
.		۱,۸۶۴,۹۰۴,۰۶۸	۲۸
۵۳۳,۱۳۲,۵۱۸		۱,۸۶۴,۹۰۸,۶۴۸	
۵۳۳,۱۳۲,۵۱۸		۳,۳۲۹,۸۱۳,۷۱۶	
۳۱۶,۳۷۵,۵۳۱,۱۸۹		۳۷۳,۱۳۳,۳۱۸,۳۲۵	۲۹
.		.	۳۰
۳,۷۳۳,۸۰۱,۶۰۰		۳۳,۵۶۳,۵۸۵,۳۷۵	۳۱
۳۸,۹۷۱,۸۶۵,۶۸۶		۴۸,۳۲۶,۷۸۶,۳۲۴	۳۲
۴,۵۱۳,۳۹,۴۰۰		.	۳۳
۲۵۳,۵۳۳,۶۷۷,۸۷۵		۳۳۵,۱۳۳,۶۵۰,۳۳۴	
۳۵۳,۰۷۵,۷۷۰,۳۹۳		۳۳۸,۴۳۲,۴۶۴,۰۴۰	
۵۸۰,۷۵۳,۶۷۸,۱۳۹		۶۴۴,۷۳۶,۳۱۸,۳۸۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps on the document:

- Top right: A circular blue stamp with the text "پنجاب" (Punjab) in the center and "محکمہ تعلیم و کمال" (Ministry of Education and Excellence) around the perimeter.
- Below the stamp: A large, stylized handwritten signature in blue ink.
- Below the signature: A circular blue stamp with the text "پنجاب" (Punjab) in the center and "محکمہ تعلیم و کمال" (Ministry of Education and Excellence) around the perimeter.
- Below the stamp: A large, stylized handwritten signature in blue ink.
- Bottom right: A circular blue stamp with the text "پنجاب" (Punjab) in the center and "محکمہ تعلیم و کمال" (Ministry of Education and Excellence) around the perimeter.
- Below the stamp: A large, stylized handwritten signature in blue ink.

شرکت زمین بیمق (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۲۳,۳۶۴,۷۱۱	۱۲۹,۹۶۹,۳۶۴,۷۱۱
		۲۰۰,۲۰۸,۵۴۳,۰۲۵	۲۰۰,۲۰۸,۵۴۳,۰۲۵
		(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۸,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۶۷۷,۹۰۷,۷۳۶	۲۲۷,۶۷۷,۹۰۷,۷۳۶
		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	۲۱۶,۳۶۳,۸۶۵,۲۴۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱

سود خالص دوره ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones in the center and right.

شرکت تعیین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تعیین بیهق (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی معدنی طالو (با مسئولیت محدود) و تعیین گهر ماندگار (سهامی خاص) است. شرکت تعیین 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 شماره ۵۹۷۷۷/۱۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، شماره ثبت شرکت به ۷۴۰۰۵ تغییر یافت. نشانی مرکز اصلی شرکت مشهد، نبش هاشمیه ۱۶، ساختمان کرسنال، طبقه ۳، واحد ۳۰۱ و کد پستی ۹۱۷۸۶۴۴۵۱۵ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده ۳ 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 کالاهای بازرگانی، خرید و فروش سهام شرکت، اخذ و اعطای نمایندگی خارجی و داخلی پس از اخذ مجوزهای لازم و ثبت موضوع فعالیت به منزله صدور پروانه فعالیت نمی‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره استخراج سنگ مس می‌باشد. ضمن آنکه شرکت شرعی فرعی طالو در طی سال در حال استخراج زغالسنگ و فروش آن می‌باشد.

معین مس زاواک : طبق پروانه بهره برداری شماره ۱۵۵۵۹۷۳ صادره از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی ذخیره قطعی معدن ۱۷۰,۰۰۰ تن می‌باشد.

معین طالو: طبق پروانه بهره‌برداری شماره ۱۲۳/۸۸۵۷ 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 می‌باشد برآورد گردیده است.

معین 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 زمینشناسی معدن ۲۰۰,۰۰۰ تن برآورد گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

کارکنان قراردادی	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
	۲۵	۳۱	۱۵	۹

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان (اثار تغییر در نرخ ارز) برای صورت‌های مالی که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است و تأثیر با اهمیت بر صورت‌های مالی مورد گزارش ندارد.



شرکت تضمین بهبود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی صورت‌های 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 تجزیه اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات قیامین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

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.

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش متصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۳- سرقتی

ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقتی، بر اساس مازاد "حاصل جمع مایه‌های انتقال یافته به ارزش متصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش متصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده 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 متصفانه مایه‌های در یافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری 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 واحد شرایط» است.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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.

شرکت تامین بیمه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، بانوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایط نقلیه	۶	خط مستقیم
اثاثه و متصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵، ۲ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۶-۳-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۷-۳- دارایی های نامشهود

۷-۳-۱ های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۷-۳-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های 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 کارشناسی شده معدن ضربدر میزان استخراج هر سال	

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۸-۳-۳ مبلغ بازیافتنی 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 آنی 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 آنی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت ثمین بهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸-۳- آنها در صورتی که مبلغ بازپرداختی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازپرداختی 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 می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازپرداختی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازپرداختی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های 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 می گردد.

۳-۹- موجودی کالا

موجودی کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکارگیری روش های زیر تعیین میشوند:

روش مورد استفاده

میانگین سالانه موجودی کالای استخراج شده

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گزینهای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۳- 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 می شود.

شرکت تضمین بیفوق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری
سرمایه گذاری‌های بلند مدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش لیانسته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش لیانسته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش لیانسته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
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 سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها

۳-۱۲- 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 یا 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 میشود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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 اقالم شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشوند.

۳-۱۳-۲- مالیات جاری و انتقالی دو

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 فرایند یکار گیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرایند یکار گیری 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 گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

شرکت معدنی طاقو (سهامی خاص) و شرکت تضمین گهر ماندگار 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 تمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد‌های عملیاتی

شرکت		گروه		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۳۲,۰۲۲,۵۰۴,۱۵۰	۶,۹۱۰	۱۷,۲۹۶,۳۹۱,۳۸۵	۲,۵۳۳	۳۲,۰۲۲,۵۰۴,۱۵۰	۶,۹۱۰	۱۷,۲۹۶,۳۹۱,۳۸۵	۲,۵۳۳
-	-	-	-	۱۷,۷۹۷,۷۰۲,۹۳۶	۸۹۰	۲۳,۵۵۹,۸۴۰,۰۰۰	۷۹۹
۴,۳۹۱,۱۲۸,۴۴۰	۱۰۰	۴,۷۹۴,۷۰۵,۰۰۰	۱۰۵	۴,۳۹۱,۱۲۸,۴۴۰	۱۰۰	۴,۷۹۴,۷۰۵,۰۰۰	۱۰۵
۳۶,۴۱۳,۶۳۲,۵۹۰	-	۲۲,۰۹۱,۰۹۶,۳۸۵	-	۵۴,۲۱۱,۳۳۵,۵۲۶	-	۴۵,۶۵۰,۹۳۶,۳۸۵	-
(۴,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۰)	-	-	(۴,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۰)	-	-
۳۱,۹۷۶,۶۳۲,۵۹۰	-	۲۲,۰۹۱,۰۹۶,۳۸۵	-	۴۹,۷۷۴,۳۳۵,۵۲۶	-	۴۵,۶۵۰,۹۳۶,۳۸۵	-

فروش
داخلی - سایر مشتریان
مس
زغالسنگ
منگنز
فروش ناخالص
برگشت از فروش

۵-۱ با عنایت به برآورد مدیریت نسبت به قیمت فروش، مواد کانی استخراج شده به عنوان موجودی کالای پایان سال (یادداشت ۱۹ توضیحی) نگهداری شده است.

۵-۲ جدول مقایسه درآمد‌های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به	سود ناخالص
۸	۴۲	۷,۳۴۶,۳۲۴,۰۲۰	(۹,۹۵۰,۰۶۷,۳۶۵)	۱۷,۲۹۶,۳۹۱,۳۸۵	۴۸	۴۶	۱۰,۸۸۸,۸۳۲,۳۱۰
۱۳	(۹)	(۴۳۰,۷۹۲,۸۷۲)	(۵,۲۲۵,۴۹۷,۸۷۲)	۴,۷۹۴,۷۰۵,۰۰۰	۶۹	۸۰	۱۷,۸۰۴,۳۶۳,۳۵۸
۲۱	۳۳	۶,۹۱۵,۵۳۱,۱۴۸	(۱۵,۱۷۵,۵۶۵,۲۳۷)	۲۲,۰۹۱,۰۹۶,۳۸۵	۸	۴۲	۷,۳۴۶,۳۲۴,۰۲۰
۱۳	(۹)	(۴۳۰,۷۹۲,۸۷۲)	(۵,۲۲۵,۴۹۷,۸۷۲)	۴,۷۹۴,۷۰۵,۰۰۰	۲۱	۳۳	۶,۹۱۵,۵۳۱,۱۴۸

فروش خالص
گروه
مس
زغالسنگ
منگنز

شرکت
مس
منگنز



شرکت نمین بیپتی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
گروه

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
جمع	زغال سنگ	منگنز	مس	جمع	زغال سنگ	منگنز	مس
۲۸۸,۸۸۱,۲۴۷	۲۸۸,۸۸۱,۲۴۷	-	-	۲۴۰,۰۴۵,۱۲۲	۲۴۰,۰۴۵,۱۲۲	-	-
۹۹۲,۵۰۴,۸۶۴	۵۵۵,۲۲۵,۷۲۴	-	۴۲۷,۲۶۹,۱۴۰	۷,۲۲۱,۹۴۰,۳۶۱	۲,۱۴۲,۰۷۷,۶۱۹	-	۲,۰۷۸,۸۶۲,۸۲۲
۲۷,۲۲۴,۸۱۲,۸۷۱	۶۶۲,۶۸۸,۸۷۱	۲,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۹,۱۲۵,۰۰۰	۲۲,۹۵۵,۳۷۸,۴۰۹	۴,۸۵۰,۸۲۴,۶۹۲	۲,۷۳۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۲,۹۲۵,۶۱۷
۱۰,۳۸۸,۳۷۹,۹۳۷	۳,۲۲۸,۱۶۵,۰۹۷	۸۲۶,۲۳۱,۸۹۷	۶,۳۳۳,۸۸۲,۹۴۳	۲۱,۲۶۷,۲۵۱,۰۷۴	۹,۸۳۴,۲۵۶,۴۸۸	۱,۴۹۳,۹۷۷,۸۷۲	۱۰,۴۳۹,۰۱۶,۷۱۴
۳۹,۰۹۴,۶۷۹,۹۱۹	۴,۷۳۴,۹۷۰,۹۳۹	۳,۸۳۹,۲۳۱,۸۹۷	۳۰,۵۳۰,۳۷۷,۰۸۲	۵۲,۹۴۴,۴۶۹,۸۴۴	۱۷,۸۲۸,۱۵۶,۷۹۹	۵,۲۲۵,۴۹۷,۸۷۲	۲۹,۸۹۰,۸۱۵,۱۷۳
-	-	-	-	(۱,۹۱۴,۲۸۷,۲۷۱)	(۱,۹۱۴,۲۸۷,۲۷۱)	-	-
(۷۳۱,۵۸۲,۱۶۸)	۴,۳۲۷,۸۵۶,۸۸۲	-	(۵,۱۶۹,۴۳۹,۰۵۰)	(۲۳,۱۸۳,۶۰۹,۵۴۶)	(۲,۳۴۲,۸۶۱,۷۳۸)	-	(۱۹,۹۴۰,۳۴۷,۸۰۸)
۳۸,۳۶۲,۸۹۷,۷۵۱	۹,۱۷۲,۸۲۷,۸۲۱	۳,۸۳۹,۲۳۱,۸۹۷	۲۵,۳۶۰,۸۳۸,۰۲۳	۲۷,۸۴۶,۵۷۲,۰۲۷	۱۲,۶۷۱,۰۰۷,۷۹۰	۵,۲۲۵,۴۹۷,۸۷۲	۹,۹۵۰,۰۶۷,۳۶۵

شرکت

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	منگنز	مس	جمع	منگنز	مس
-	-	-	-	-	-
۴۲۷,۲۶۹,۱۴۰	-	۴۲۷,۲۶۹,۱۴۰	۲,۰۷۸,۸۶۲,۸۲۲	-	۲,۰۷۸,۸۶۲,۸۲۲
۲۶,۷۶۲,۱۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۹,۱۲۵,۰۰۰	۱۹,۱۰۴,۴۵۵,۶۱۷	۲,۷۳۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۵,۲۷۲,۹۲۵,۶۱۷
۷,۱۶۰,۱۱۴,۸۴۰	۸۲۶,۲۳۱,۸۹۷	۶,۳۳۳,۸۸۲,۹۴۳	۱۱,۹۳۳,۹۹۴,۵۸۶	۱,۴۹۳,۹۷۷,۸۷۲	۱۰,۴۳۹,۰۱۶,۷۱۴
۲۴,۲۵۹,۵۰۸,۹۸۰	۳,۸۳۹,۲۳۱,۸۹۷	۳۰,۵۳۰,۳۷۷,۰۸۲	۲۵,۱۱۶,۳۱۴,۰۴۵	۵,۲۲۵,۴۹۷,۸۷۲	۲۹,۸۹۰,۸۱۵,۱۷۳
(۵,۱۶۹,۴۳۹,۰۵۰)	-	(۵,۱۶۹,۴۳۹,۰۵۰)	(۱۹,۹۴۰,۳۴۷,۸۰۸)	-	(۱۹,۹۴۰,۳۴۷,۸۰۸)
۲۹,۱۹۰,۰۶۹,۹۳۰	۳,۸۳۹,۲۳۱,۸۹۷	۲۵,۳۶۰,۸۳۸,۰۲۳	۱۵,۱۷۵,۵۶۵,۲۳۷	۵,۲۲۵,۴۹۷,۸۷۲	۹,۹۵۰,۰۶۷,۳۶۵

دستمزد مستقیم
سربار تولید
دستمزد غیر مستقیم
هزینه استخراج - پیمانکاران
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌های ساخت
(افزایش) در موجودی‌های استخراج شده



شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹,۳۷۱,۳۳۲,۳۹۹	۹,۷۹۴,۷۶۷,۸۵۳	۱۴,۳۰۱,۸۲۵,۳۹۱	۱۴,۰۱۲,۵۱۱,۳۵۶		
۱,۱۸۸,۳۰۵,۸۰۲	۶۴۱,۳۲۵,۱۹۰	۱,۵۳۲,۱۴۰,۱۴۲	۷۸۹,۵۴۰,۸۵۸		
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۲,۴۰۰,۰۰۰		
۱,۰۹۳,۷۱۱,۶۳۲	۱,۷۴۴,۰۰۰,۶۷۶۹	.	۲,۵۲۳,۹۴۰,۷۴۹		
.	.	.	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
۸۳۵,۶۱۴,۴۸۰	.	۸۳۵,۶۱۴,۴۸۰	.		
۲۳۳,۵۵۰,۰۰۰	.	۵۶۸,۵۵۰,۰۰۰	.		
			۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰		
۱۰۱,۳۷۸,۰۰۰	۱۸۲,۹۹۶,۰۰۰	۱۰۱,۳۷۸,۰۰۰	۱۸۲,۹۹۶,۰۰۰		
۳۶,۴۱۳,۰۰۰	۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۱۳,۰۰۰	۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰		
۱,۳۷۳,۹۹۸,۸۵۸	۲,۹۹۵,۵۰۲,۱۰۹	۲,۵۷۴,۷۷۷,۳۲۱	۴,۲۸۲,۷۳۵,۹۸۱		
۱۶,۳۶۴,۵۲۲,۴۷۱	۱۸,۷۰۵,۹۷۷,۹۲۱	۲۲,۶۴۵,۹۰۶,۶۳۴	۲۹,۱۴۴,۶۲۴,۸۴۴		

۷-۱ افزایش در حقوق و دستمزد و مزایا مربوط به افزایش در تعداد پرسنل و افزایش قانونی دستمزد، افزایش حقوق مدیرعامل می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰۶,۹۲۷,۶۷۶,۸۷۰	۱,۰۴۸,۰۶۸,۸۹۷	۱۰۶,۹۲۷,۶۷۶,۸۷۰	۱,۰۴۸,۰۶۸,۸۹۷		
۱۰۳,۹۱۱,۵۹۴,۳۶۳	۲۵,۰۴۹,۱۹۸,۶۹۷	.	.		
۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰	۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰		
۳۱۱,۰۱۳,۸۷۸,۱۳۳	۲۶,۰۹۷,۲۷۰,۵۶۴	۱۰۷,۱۰۲,۳۲۶,۸۷۰	۱,۰۴۸,۰۶۸,۸۹۷		

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بورسی و

سود حاصل از واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت-

سود سهام

شرکت طلای

۸-۱ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری های بورسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۳۰,۳۳۲,۱۷۷,۱۱۵	۴,۰۱۱,۴۲۰,۰۳۲	۲۲۰,۳۳۲,۱۷۷,۱۱۵	۴,۰۱۱,۴۲۰,۰۳۲		
(۱۱۳,۶۰۴,۵۰۰,۳۴۵)	(۴,۹۶۲,۳۵۱,۱۲۵)	(۱۱۳,۶۰۴,۵۰۰,۳۴۵)	(۴,۹۶۲,۳۵۱,۱۲۵)		
۱۰۶,۹۲۷,۶۷۶,۸۷۰	۱,۰۴۸,۰۶۸,۸۹۷	۱۰۶,۹۲۷,۶۷۶,۸۷۰	۱,۰۴۸,۰۶۸,۸۹۷		

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری های بورسی

پهای تمام شده سرمایه گذاری بورسی

شرکت تسنیم نیهیق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۲- سود حاصل از واکتاری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت معدنی طالو (سهامی عام) طبق مدونه حساب مندرج می باشد.

(مبالغ به ریال)

شرکت		
۱۴۰۱		
سود	حالیات	نهای تمام شده
۳۵۰,۴۹۱,۱۶۸,۶۹۷	(۸۷,۵۶۰,۰۰۰)	(۳,۶۱۰,۵۴۱,۳۰۳)
		۲۸,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰

واکتاری ۲۴,۳۹۳٪ از سهام شرکت طالو

(مبالغ به ریال)

شرکت		
۱۴۰۰		
سود	حالیات	نهای تمام شده
۱,۰۳,۹۱۱,۵۹۴,۲۶۲	(۳۹۹,۹۹۹,۲۰۰)	(۱۶,۳۳۹,۵۱۳,۳۲۸)
		۱۲۰,۷۵۱,۱۱۶,۸۰۰

واکتاری ۲۰٪ از سهام شرکت طالو

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۵۳,۵۰۲,۳۱۳	۵۵۳,۵۰۲,۳۱۳	استهلاک سرقتی
۳۷۹,۸۵۱,۳۶۵	۳۷۹,۸۵۱,۳۶۵	استهلاک ارزش منساقه
۱,۰۱۴,۴۸۵,۰۹۲	۰	هزینه های اکتشافی معدن کشور
۰	۱,۹۱۴,۴۸۷,۳۷۱	هزینه های جذب شده
۱,۸۴۷,۸۳۹,۶۷۰	۲,۷۷۳,۶۲۶,۹۱۰	

۱۰- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)		
شرکت		
گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱
۳۷۶,۳۳۹,۶۸۶	۲,۶۴۲,۰۳۱,۳۹۰	۵,۷۸۱,۹۱۳,۴۹۶

وام های دریافتی
بانک ها

شرکت تسنیم بیهقی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳,۳۴۶,۸۲۴,۶۰۳	۰	۳,۳۴۶,۸۲۴,۶۰۳	۰
۷۱۳,۴۴۶,۷۸۷	۳۱,۱۵۵,۲۰۲	۷۳۰,۸۰۸,۲۵۳	۳۱,۴۰۳,۶۱۷
۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۸۸۱,۱۹۶,۶۷۷)	(۶۱۵,۹۷۳,۰۰۹)
		(۸۷,۸۴۰,۰۰۰)	
۳,۰۴۸,۹۹۱,۳۹۰	۳۱,۱۵۵,۲۰۲	۳,۰۴۵,۴۶۱,۱۸۰	(۶۸۳,۳۳۹,۳۷۳)

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود حاصل از سپردن های سرمایه گذاری بانکی
درآمد اجاره وسیله نقلیه
سود (زیان) فروش اشیاء سرمایه گذاری ها
سایر

۱۲- منبای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷۷,۴۳۵,۹۰۱,۳۳۱	۱۴۳,۰۶۸,۳۳۷,۹۱	۹۳,۰۱۹,۴۸۳,۳۱۱	(۱۳,۰۰۶,۸۱۶,۰۲۸)
۱۶۷,۴۳۵,۹۰۱,۳۳۱	۱۴۳,۰۶۸,۳۳۷,۹۱	۹۳,۰۱۹,۴۸۳,۳۱۱	۳۵۷,۱۳۸,۳۶۷
۳,۷۷۳,۴۹۱,۷۰۴	(۴,۶۲۰,۸۴۶,۳۸۷)	۱,۵۴۶,۷۷۵,۱۹۹	(۶,۲۶۴,۳۴۲,۶۴۸)
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۳,۷۷۳,۴۹۱,۷۰۴	(۴,۶۲۰,۸۴۶,۳۸۷)	۱,۵۴۶,۷۷۵,۱۹۹	(۶,۲۶۴,۳۴۲,۶۴۸)
۲۰۰,۳۰۸,۵۳۳,۰۲۵	۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴	۹۵,۵۸۶,۷۷۳,۵۴۰	(۱۸,۶۸۵,۷۷۳,۰۷۳)

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال مداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منوط حذف حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال مداوم - عملیاتی
حوادث آتش و عملیات در حال مداوم - عملیات - عملیات - عملیات - عملیات
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال مداوم - غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منوط حذف حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال مداوم - غیر عملیاتی
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال مداوم - غیر عملیاتی
سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موردن بردار سهام

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۷۴	۱۲۳	۹۳۰	(۱۳۴)
۲۸	(۴۴)	۱۶	(۶۰)
۳,۰۰۲	۹۷	۹۵۶	(۱۸۷)

عملیاتی
غیر عملیاتی
سود پایه هر سهم

شرکت نمین بیفت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

ساختمان	معادن (تولید ها و راههای دسترسی)	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
۶۵۲,۴۷۲,۰۰۰	۲۷,۶۶۳,۷۰۸,۵۲۷	۱۴,۳۸۵,۷۹۳,۰۰۰	۲۱۱,۵۹۰,۰۰۰	۶,۷۷۲,۳۲۸,۵۰۰	۲,۱۶۸,۶۲۲,۵۰۰	۶۱,۹۵۵,۵۲۴,۵۲۷	۵,۳۴۹,۳۶۳,۰۹۹	-	۶۷,۳۰۴,۸۸۷,۶۲۶
-	۱۳۵,۷۲۲,۵۰۰	۳,۹۸۹,۷۳۵,۰۰۰	۵۱,۳۲۵,۰۰۰	۱,۸۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۵۳۱,۳۱۳	۸,۰۱۶,۵۳۳,۹۱۳	۵۸,۸۹۷,۹۶۷,۸۴۴	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۹۱۴,۵۰۱,۷۵۷
-	-	-	-	(۳,۷۸۹,۹۸۸,۵۰۰)	(۳,۷۸۹,۹۸۸,۵۰۰)	-	-	-	(۳,۷۸۹,۹۸۸,۵۰۰)
۳,۶۲۸,۱۶۸,۹۱۹	۹,۶۲۳,۳۰۲,۹۶۵	-	-	-	-	۱۳,۳۵۱,۳۷۱,۸۸۴	(۱۴,۲۵۱,۳۷۱,۸۸۴)	-	-
۵,۲۸۰,۶۴۰,۹۱۹	۳۷,۳۲۲,۷۵۳,۹۹۲	۱۸,۳۷۵,۵۲۸,۰۰۰	۲۶۳,۰۱۵,۰۰۰	۴,۸۲۶,۳۵۰,۰۰۰	۴,۱۵۵,۱۵۳,۹۱۳	۸۰,۴۳۳,۵۴۱,۸۲۴	۳۹,۹۹۵,۸۵۹,۰۵۹	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۲۹,۴۰۰,۸۸۳
-	۵,۹۷۶,۶۹۷,۳۰۲	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۶۹,۵۰۰	۳۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۶۲۰,۵۶۶,۹۰۲	۶۳,۹۴۳,۴۵۸,۱۰۵	-	۶۹,۳۴۴,۰۲۵,۰۰۷
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۵,۲۸۰,۶۴۰,۹۱۹	۳۷,۳۲۲,۷۵۳,۹۹۲	۳۲,۴۵۲,۲۲۵,۴۰۲	۲۷۶,۰۱۵,۰۰۰	۴,۸۳۶,۳۹۹,۵۰۰	۴,۵۷۶,۸۵۳,۹۱۳	۹۴,۸۵۴,۱۰۸,۷۲۶	۱۱۲,۹۲۹,۳۱۷,۱۶۴	-	۳۰۷,۷۹۲,۴۲۵,۸۸۰
۶۵۲,۴۷۱,۹۹۹	۳۳,۴۳۲,۶۶۶	۳۹۱,۳۸۲,۷۶۴	۱۳۳,۹۲۳,۳۰۱	۳۶۸,۴۷۱,۱۰۴	۲۳۹,۰۹۹,۷۹۳	۱,۹۱۳,۸۸۱,۶۰۷	-	-	۱,۹۲۹,۸۸۱,۶۰۷
۵۱,۳۲۴,۰۹۹	۲,۳۶۵,۶۹۳,۵۹۹	۳,۲۰۸,۵۲۵,۶۸۰	۹۷,۴۴۴,۹۸۸	۱,۱۲۸,۸۸۹,۷۵۱	۸۸۸,۸۹۷,۳۷۴	۷,۶۴۰,۸۶۵,۵۹۱	-	-	۷,۶۴۰,۸۶۵,۵۹۱
-	-	-	-	(۱,۰۰۰,۱۳۵,۸۵۵)	(۱,۰۰۰,۱۳۵,۸۵۵)	-	-	-	(۱,۰۰۰,۱۳۵,۸۵۵)
۲۷۹,۸۵۱,۳۶۵	۲۷۹,۸۵۱,۳۶۵	-	-	-	-	۲۷۹,۸۵۱,۳۶۵	-	-	-
۷۰۳,۸۹۶,۰۹۸	۲,۵۷۸,۹۷۷,۶۱۰	۳,۷۰۰,۰۱۸,۴۲۴	۲۳۲,۳۸۸,۲۸۹	۲۹۷,۲۲۵,۰۰۰	۱,۱۳۷,۹۹۷,۴۳۷	۸,۸۵۰,۴۶۲,۷۰۸	-	-	۸,۸۵۰,۴۶۲,۷۰۸
۳۰۸,۵۴۴,۵۹۵	۲,۳۵۷,۱۰۳,۰۷۳	۵,۴۱۳,۵۵۸,۲۸۷	۲۳,۶۶۶,۶۶۵	۸۰۵,۹۳۶,۵۸۳	۱,۰۰۲,۷۷۷,۵۸۱	۱۱,۷۳۳,۵۸۶,۷۸۵	-	-	۱۱,۷۳۳,۵۸۶,۷۸۵
-	۲۴۶,۸۲۶,۹۲۶	-	-	-	-	۲۴۶,۸۲۶,۹۲۶	-	-	۲۴۶,۸۲۶,۹۲۶
۱,۰۱۲,۴۴۰,۶۹۳	۷,۱۸۲,۹۱۷,۶۱۰	۸,۹۱۳,۵۷۶,۷۳۱	۲۷۶,۰۱۴,۹۵۴	۱,۳۰۳,۱۶۱,۵۸۳	۲,۱۴۲,۷۷۴,۸۴۸	۴,۰۸۳,۰۸۶,۴۱۹	-	-	۴,۰۸۳,۰۸۶,۴۱۹
۴,۳۶۸,۲۰۰,۳۲۶	۴۰,۳۲۹,۸۳۶,۳۸۲	۲۳,۵۲۸,۶۲۸,۶۷۱	۴۶	۳,۵۳۲,۴۵۷,۹۱۷	۲,۴۴۴,۰۷۰,۰۶۵	۷۳,۰۲۳,۲۲۲,۳۰۷	۱۱۲,۹۲۹,۳۱۷,۱۶۴	-	۱۸۶,۹۶۲,۵۲۹,۴۷۱
۴,۵۷۶,۷۳۴,۸۲۱	۲۴,۸۵۳,۷۷۶,۳۸۲	۱۴,۷۷۵,۵۰۹,۵۵۶	۳۰,۶۶۶,۷۱۱	۴,۲۲۹,۲۲۵,۰۰۰	۳,۰۱۷,۱۵۶,۶۶۶	۷۱,۵۸۳,۰۷۹,۱۱۶	۳۹,۹۹۵,۸۵۹,۰۵۹	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۷۸,۹۳۸,۱۷۵

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
واکنش شده
نقل و انتقال
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
نقل و انتقال
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
واکنش شده
استهلاک ارزش منصفانه
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک
استهلاک ارزش منصفانه
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت اصلی

ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
-	۳,۷۸۹,۹۸۸,۵۰۰	۱,۵۲۰,۳۲۷,۵۰۰	-	۵,۳۱۰,۳۲۶,۰۰۰	-	۵,۳۱۰,۳۲۶,۰۰۰
۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۷۲,۳۸۷,۷۹۸	-	۱,۸۰۴,۳۸۷,۷۹۸	۲۴,۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۲۲,۰۸۷,۷۹۸
-	(۳,۷۸۹,۹۸۸,۵۰۰)	-	-	(۳,۷۸۹,۹۸۸,۵۰۰)	-	(۳,۷۸۹,۹۸۸,۵۰۰)
۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۹۲,۷۳۵,۳۹۸	-	۳,۳۲۴,۷۳۵,۳۹۸	۲۴,۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۴۲,۳۲۵,۳۹۸
۶۸۱,۳۲۸,۰۰۰	-	۲۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۸,۵۲۸,۰۰۰	۲۶,۸۴۰,۳۶۷,۳۸۱	۲۷,۷۵۸,۹۹۵,۳۸۱
۱,۵۱۳,۲۲۸,۰۰۰	-	۲,۷۷۷,۰۲۵,۲۹۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۳,۲۵۳,۲۹۸	۵۱,۰۴۸,۰۶۷,۳۸۱	۵۵,۳۰۱,۳۲۰,۷۹۹
-	۳۶۸,۴۷۱,۱۰۴	۲۱۵,۹۸۹,۴۰۵	-	۵۸۴,۴۶۰,۵۰۹	-	۵۸۴,۴۶۰,۵۰۹
۴۸۰,۸۳,۳۲۱	۶۲۱,۶۶۴,۷۵۱	۵۴۵,۰۸۳,۱۲۴	-	۱,۶۴۶,۸۳۱,۲۱۶	-	۱,۶۴۶,۸۳۱,۲۱۶
-	(۱,۰۰۰,۱۳۵,۸۵۵)	-	-	(۱,۰۰۰,۱۳۵,۸۵۵)	-	(۱,۰۰۰,۱۳۵,۸۵۵)
۴۸۰,۸۳,۳۲۱	-	۷۶۱,۰۷۲,۵۳۹	-	۱,۲۴۱,۹۰۵,۸۶۰	-	۱,۲۴۱,۹۰۵,۸۶۰
۲۷۳,۱۸۱,۸۶۷	-	۴۲۱,۵۲۵,۱۹۰	۱۳,۹۹۹,۹۹۹	۹۰۷,۴۰۷,۰۵۶	-	۹۰۷,۴۰۷,۰۵۶
۳۲۱,۳۶۵,۱۸۸	-	۱,۳۸۲,۳۷۷,۷۲۹	۱۳,۹۹۹,۹۹۹	۱,۷۱۶,۵۶۲,۹۲۶	-	۱,۷۱۶,۵۶۲,۹۲۶
۱,۱۹۱,۹۶۲,۸۰۲	-	۱,۳۴۴,۷۷۷,۵۶۹	۱	۲,۵۳۶,۶۹۰,۳۷۲	۵۱,۰۴۸,۰۶۷,۳۸۱	۲,۵۸۷,۷۵۷,۸۵۳
۷۸۳,۹۱۶,۶۶۹	-	۱,۷۳۱,۶۵۲,۷۵۹	-	۲,۵۱۵,۵۶۹,۴۲۸	۲۴,۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۹,۷۸۶,۴۲۸

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
واکنش شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
واکنش شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت دارای پوشش بیمه ای به ارزش ۱۶,۹۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات احتمالی می باشد لازم به ذکر است که اموال شرکت فرعی تا مبلغ ۲۸۳۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت تمین بیمه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به ریال)								
۱۴۰۱	دوره ۱۲ ماهه		۱۴۰۰	برآورد مخارج	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	بستانکار	بدهکار				۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹,۱۳۵,۰۹۷,۷۲۸		۱۱,۹۹۸,۹۷۳,۲۷۷	۷,۱۳۶,۱۲۴,۴۵۱	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۴۰	۶۷	جلگه ۳
۸,۰۲۹,۷۳۳,۳۵۲		۸,۰۲۹,۷۳۳,۳۵۲	.	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	-	۳۴	شورستان
۱۰,۸۴۵,۶۱۰,۳۵۵		.	۱۰,۸۴۵,۶۱۰,۳۵۵	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۷۵	۷۵	چاه
۷,۱۳۲,۸۹۲,۰۰۰		۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۸,۸۹۲,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴	۱۵	اکتشاف - طالو
۱۶,۷۵۷,۹۱۶,۳۴۸		۱۵,۶۵۰,۲۸۳,۹۹۵	۱,۱۰۷,۶۳۳,۳۵۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۲	۲۸	اکتشاف - کلمرد
۵۰,۸۹۴,۰۸۷,۴۸۱		۲۶,۶۷۶,۴۸۷,۴۸۱	۲۴,۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰					اکتشاف - تمین
۱۵۳,۹۸۰,۰۰۰		۱۵۳,۹۸۰,۰۰۰	.					سایر - تمین
۱۱۲,۹۳۹,۳۱۷,۱۶۴	.	۶۲,۹۴۳,۳۵۸,۱۰۵	۳۹,۹۹۵,۸۵۹,۰۵۹	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۳۵,۳۶۲,۰۰۰	عقوه گیری
۴,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	راهسازی
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۹۶۳,۱۸۵	سایر
-	۴,۲۸۸,۷۰۹,۴۲۲	حقوق ثابت
-	۲,۵۵۳,۱۷۵,۲۵۰	تراشده
-	۲,۲۸۳,۸۷۷,۶۳۴	نقشه برداری
۲۴,۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۹۴,۰۸۷,۴۸۱	

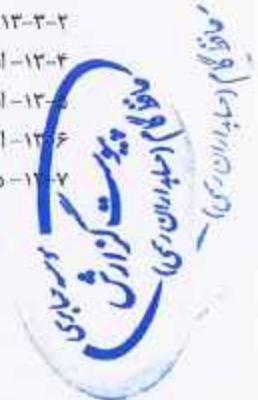
۳-۳-۱۳- چاه و شورستان مربوط به بررسی ذخیره احتمالی مناطق مشخص شده و تعیین طراحی و استخراج ماده معدنی در صورت اقتصادی بودن ذخیره برآورد شده است.

۴-۱۳- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید کانکس و موتور برق دیزل و پنچ و... می باشد.

۱۳- افزایش در ارائه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید کهر، پرینتر، صندلی و کامپیوتر می باشد

۱۳۶- اکتشاف طالو و کلرود مربوط به هزینه های انجام شده در خصوص تغییر پرآورد میزان ذخیره قطعی معدن طالو، کلرود می باشد.

۷-۱۲- دارایی های ثابت گروه تا مبلغ ۳۲۶۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت تضمین بیمه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرقتی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳	۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳
-	-
۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳	۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳
(۹۵۲,۳۳۷,۰۹۵)	(۳۹۸,۸۲۴,۸۸۲)
(۵۵۳,۵۰۲,۲۱۳)	(۵۵۳,۵۰۲,۲۱۳)
(۱,۵۰۵,۸۳۹,۳۰۸)	(۹۵۲,۳۳۷,۰۹۵)
۹,۵۶۴,۲۱۴,۹۴۵	۱۰,۱۱۷,۷۱۷,۱۵۸

بهای تمام شده در ابتدای دوره
سرقتی تحصیل شده طی دوره
بهای تمام شده در پایان دوره
استهلاک انباشته در ابتدای دوره
استهلاک دوره
استهلاک انباشته در پایان دوره
مبلغ دفتری

۱۵- دارایی‌های نامشهود

شرکت		گروه		(مبالغ به ریال)	
نرم افزار رایانه ای	جمع	حق امتیاز بهره برداری از معدن	نرم افزار رایانه ای	جمع	حق امتیاز بهره برداری از معدن
۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	-	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	-
۴۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴	۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴
۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۴۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴	۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴
-	-	-	-	-	-
۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۴۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴	۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴
۸,۶۱۷,۱۸۸	۸,۶۱۷,۱۸۸	-	۸,۶۱۷,۱۸۸	۸,۶۱۷,۱۸۸	-
۶,۰۲۶,۷۶۷,۵۷۱	۱۱,۵۵۷,۹۱۷	۶,۰۱۵,۴۰۹,۶۵۴	۶,۰۲۶,۷۶۷,۵۷۱	۱۱,۵۵۷,۹۱۷	۶,۰۱۵,۴۰۹,۶۵۴
۶,۰۲۵,۳۸۴,۷۵۹	۲۰,۱۷۵,۱۰۵	۶,۰۱۵,۴۰۹,۶۵۴	۶,۰۲۵,۳۸۴,۷۵۹	۲۰,۱۷۵,۱۰۵	۶,۰۱۵,۴۰۹,۶۵۴
۶,۵۲۵,۶۴۵,۵۹۷	۶,۵۲۵,۶۴۵,۵۹۷	۶,۵۲۵,۶۴۵,۵۹۷	۶,۵۲۵,۶۴۵,۵۹۷	۶,۵۲۵,۶۴۵,۵۹۷	۶,۵۲۵,۶۴۵,۵۹۷
۱۲,۵۶۱,۰۳۰,۳۵۶	۲۰,۱۷۵,۱۰۵	۱۲,۵۴۰,۸۵۵,۲۵۱	۱۲,۶۳۵,۲۴۲,۸۱۶	۲۰,۱۷۵,۱۰۵	۱۲,۶۱۵,۰۶۹,۷۱۱
۴۰,۸۷۹,۶۴۴,۳۹۴	۱۲,۴۹۸,۶۴۵	۴۰,۸۷۹,۱۲۴,۷۴۹	۴۳۸,۴۰۵,۲۱۲,۷۵۸	۱۲,۴۹۸,۶۴۵	۴۳۸,۴۰۵,۷۱۴,۱۱۳
۴۱۵,۳۱۹,۳۸۸,۹۹۱	۱۲,۴۹۸,۶۴۵	۴۱۵,۳۰۴,۷۹۰,۳۴۶	۴۴۵,۰۰۵,۰۷۲,۸۱۵	۱۲,۴۹۸,۶۴۵	۴۳۲,۹۹۰,۵۷۲,۱۷۰

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۵-۱- حق امتیاز معادن مربوط به معدن زراوک و معدن کلرود می باشد

شرکت زمین بییق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	تعداد سهام
۳۷,۸۰۳,۵۰۰	۷۵۶۱٪	۶۲,۱۴۷,۱۵۲,۰۶۶	۰	۶۲,۱۴۷,۱۵۲,۰۶۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۹۸۰	۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۰
		۶۲,۱۹۷,۱۵۲,۰۶۶	۰	۶۲,۱۹۷,۱۵۲,۰۶۶	۶۵,۸۰۸,۰۹۳,۳۶۹

شرکت معدنی طالو
شرکت زمین گهر ماندگار

۱۶-۱- شرکت های فرعی

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت
			۱۴۰۰ ۱۴۰۱
شرکت معدنی طالو	استخراج زغالسنگ	ایران - دامغان	۸۰٪ ۷۵۶۱٪
شرکت زمین گهر ماندگار	کشاورزی و دامداری	ایران - مشهد	۱۰۰٪ ۱۰۰٪

۱۶-۲- تغییرات در منافع مالکیت در شرکت فرعی

واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

حلی دوره گروه، ۴۳۹۳ درصد از منافع خود در شرکت معدنی طالو را به مبلغ ۲۸۶۶۰.۱۴۰.۰۰۰ ریال به صورت نقد واگذار نمود. با این اقدام منافع در شرکت مذکور به ۷۵۶۱ درصد رسید. مبلغ ۱.۵۵۵۶۰۷.۹۹۵ ریال سهم منافع واگذار شده (یادداشت ۲۶) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۲۷.۱۰۴.۵۳۲.۰۰۵ ریال به حساب آثار معاملات فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۴) منظور شده است.

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه
سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۵۰	۵٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه
شرکت تعاونی معدنکاران زغالسنگ شاهرود

شرکت نمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت‌ها

شرکت (مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۰۵۱,۹۹۹	۰	۳۳,۰۵۱,۹۹۹
۱,۹۹۳,۵۵۱,۹۹۹	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۲,۵۵۱,۹۹۹
۱,۹۹۳,۵۵۱,۹۹۹	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۹۹۳,۵۵۱,۹۹۹	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۲,۵۵۱,۹۹۹

پیش پرداخت‌های داخلی
اجاره
مهندسی، کلیات پوشش زمین، یزد
امیر لطفی - مغزه گیری معدن مس زاواک
سواک هوسپیان - تهیه نقشه زمین شناسی
شرکت هواپیمایی آیدین
سایر

تهاتر یا اسناد پرداختی بابت اجاره

۱۹- موجودی کالا

شرکت (مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه
۵,۱۶۹,۳۳۹,۰۵۰	۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۵,۱۶۹,۳۳۹,۰۵۰
۰	۰	۵۲,۵۵۶,۳۶۰
۰	۰	۱۳۶,۱۵۲,۵۷۵
۰	۰	۱۸۵,۶۴۰,۰۰۰
۵,۱۶۹,۳۳۹,۰۵۰	۲۵,۱۱۰,۱۸۶,۸۵۸	۵,۳۵۸,۱۳۷,۹۸۵
		۲۸,۹۹۸,۷۱۶,۷۹۳

موجودی کالای استخراج شده - مس
موجودی کالای استخراج شده - زغال سنگ
کالای اضافی مانند دیگران
چوب

۱۹-۱- موجودی کالای شرکت فرعی تا مبلغ ۳,۳۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشند.
۱۹-۲- بخشی از موجودی های گروه نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به ریال)

موجودی		
نوع موجودی	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مواد ناریه	۱۳۶,۱۵۲,۵۷۵	۴۰۷,۴۷۱,۸۳۷
علت		
موارد حفاظتی		

۲۰- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به ریال)

اصلی		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه
۱,۳۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۲۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰
۰	۰	۴,۴۰۳,۳۰۴,۲۰۰
۱,۳۰۵,۱۱۳,۰۸۶	۰	۱,۳۰۵,۱۱۳,۰۸۶
۱۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۱۰۰,۰۰۰
۲,۸۵۴,۹۱۳,۰۸۶	۵,۶۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۸,۷۱۷,۲۸۶
		۲۸,۵۳۸,۸۸۹,۸۰۰
۵۷,۶۹۱,۹۲۱,۹۴۸	۸۶,۲۵۰,۰۴۶,۹۴۸	۳۸۰,۰۴۶,۹۴۸
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۹۸۵,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۵۱۹	۲۵۸,۷۷۱,۸۲۳
۵۸,۳۵۶,۸۲۱,۹۴۸	۸۷,۳۵۵,۱۳۷,۴۶۷	۱,۵۶۴,۸۰۳,۷۷۰
۶۱,۳۱۱,۷۳۵,۰۳۴	۹۳,۱۳۲,۳۳۷,۴۶۷	۸,۸۶۳,۵۲۱,۰۵۶
		۳۱,۳۸۱,۴۴۲,۰۸۹

تجاری
حساب های دریافتی
اشخاص وابسته - فروش سرمایه گذاری
مهرایی - فروش زغال سنگ
چمشیدی - فروش زغال سنگ
کارگزاری اربابست ایرانیان
سایر

سایر دریافتی
حساب های دریافتی
اشخاص وابسته
سپرده ضمانت نامه - حسن انجام تعهدات
سپرده رهن دفتر مرکزی
وام کارکنان
سایر

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۰

۴,۶۹۹,۱۸۱,۶۰۳

گروه

سرمایه گذاری سریع معامله در بورس

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس - فکمند

شرکت

سرمایه گذاری سریع معامله در بورس

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس - فکمند

۲,۹۶۳,۳۵۱,۱۲۵

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۱,۴۵۶,۰۳۹,۱۳۳	۱,۵۸۴,۰۸۴,۸۳۰		۳,۵۰۲,۳۷۱,۴۸۸	۲,۸۳۹,۶۸۲,۱۱۷	۲۲-۱
	۰	۱,۷۶۵,۸۱۳		۵۴۵,۰۱,۴۵۵	۱,۷۶۵,۸۱۳	
	۱,۴۵۶,۰۳۹,۱۳۳	۱,۵۸۵,۸۵۰,۶۴۳		۳,۵۵۶,۷۷۲,۹۴۳	۲,۸۴۰,۸۴۳,۰۲۹	

موجودی نزد بانکها - ریالی

تخوایه گردان - ریالی

۲۲-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۷۸۶,۹۶۰,۴۱۲	۱,۰۶۵,۳۹۵,۵۹۷		۲,۷۳۹,۳۸۷,۶۱۶	۲,۱۱۵,۳۱۰,۷۵۴
	۳۶۹,۵۱۰,۵۹۳	۳۰۲,۴۹۷,۰۳۶		۳۸۳,۰۶۶,۵۵۳	۴۲۵,۱۷۸,۷۳۴
	۱۷۵,۰۰۰,۳۶۴۵	۱۹۲,۳۳۷,۰۹۵		۱۹۸,۶۹۷,۰۳۷	۲۱۵,۹۵۵,۴۸۷
	۰	۰		۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۹,۶۸۴,۶۸۱	۷,۴۶۷,۵۶۱		۱۱۱,۶۸۰,۵۷۰	۱۱,۶۴۷,۹۸۱
	۹,۴۰۶,۹۵۰	۹,۳۹۲,۵۵۰		۹,۴۰۶,۹۵۰	۹,۳۹۲,۵۵۰
	۲,۸۲۸,۳۴۵	۳,۰۴۵,۵۰۵		۲,۸۲۸,۳۴۵	۴,۰۴۵,۵۰۵
	۰	۰		۳,۶۵۹,۹۱۰	۳,۲۳۲,۷۱۰
	۲,۲۹۳,۴۰۰	۱,۵۷۹,۲۰۰		۲,۲۹۳,۴۰۰	۱,۵۷۹,۲۰۰
	۳۵۳,۳۰۷	۱,۳۸۵,۳۹۶		۳۵۳,۳۰۷	۱,۳۸۵,۳۹۶
	۰	۰		۰	۳۴۰,۰۰۰
	۱,۴۵۶,۰۳۹,۱۳۳	۱,۵۸۴,۰۸۴,۸۳۰		۳,۵۰۲,۳۷۱,۴۸۸	۲,۸۳۹,۶۸۲,۱۱۷

شهر - جاری - احمد آباد

تجارت-جاری - هاشمیه

ملی - جاری - هاشمیه

سامان - سپرده - هاشمیه

تجارت-سپرده - هاشمیه

ملت - جاری - پیروزی

ملت - سپرده - پیروزی

توسعه تعاون - سپرده - مدرس

تجارت - جاری - سبزوار

تجارت - سپرده - سبزوار

شهر - سپرده - احمد آباد

شرکت تضمین بیع حق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه

۲۳-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ یکصد میلیارد ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

۲۳-۲ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۶.۷۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۶.۳۳	۱۶,۳۳۷,۰۰۰
۱۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۶۹	۱۱,۶۸۵,۰۰۰
۱۱.۷۶	۱۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۱.۰۴	۱۱,۰۴۰,۰۰۰
۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸.۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۸	۷,۷۳۵,۰۰۰	۷.۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۳.۶۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳.۲۲	۳,۲۲۳,۸۷۵
		۲.۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲.۲۰	۲,۱۹۷,۳۵۰
۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲.۲۰	۲,۱۹۷,۳۵۰
۲.۰۱	۲,۰۰۵,۰۰۰	۲.۰۱	۲,۰۰۵,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۱.۸۷	۱,۸۶۹,۰۰۰
۱.۸۳	۱,۸۲۵,۰۰۰	۱.۸۳	۱,۸۲۵,۰۰۰
۱.۷۳	۱,۷۳۷,۳۵۰	۱.۳۷	۱,۳۳۷,۳۵۰
۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲	۱,۸۷۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	۱۳,۳۷۷,۷۵۰	۱۳.۶۵	۱۳,۶۴۸,۱۷۵
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سیمچید رباط سربویشی
شرکت آریاز فرهام هونامیک
مهران پاپاپورانی
ابوالفضل شریفان
مبین گوینارد
علی محمد اله باری
محسن فرزانه
فتاح صفری
مهدی ذبیحی
محسن ذبیحی
محمد بنا مبارکی
وحید حافظی چمن آباد
احمد گلملکانی
حسین قدیری
آریوز برون مافی
الوند پیشگام توسعه کردکوی
انسیه حافظی چمن آباد
سایر سهامداران

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در دوره مورد گزارش شرکت ۳.۳۹۳٪ از سهم شرکت خود در شرکت فرعی طالو را به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید و مبلغ ۹۴۹,۷۶۶ ریال در نتیجه این رویداد مالی به شرکت متبسط گردید.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۳۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۷۵ 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 نمین بیفوق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰
(۳,۳۷۳,۸۴۳,۶۷۷)	(۳,۵۵۸,۶۷۹,۴۱۴)
۷,۷۲۶,۱۵۶,۳۲۳	۸,۶۸۶,۸۲۰,۵۸۶

سرمایه

سودازبان (ایرادت)

۳۷- تسهیلات مالی
۳۷-۱- گروه

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
جمع	بلند مدت	جاری
۳۶,۵۷۵,۹۲۳,۷۷۳	۳,۳۶۸,۰۲۰,۲۸۲	۳۳,۲۰۷,۹۰۲,۴۹۱
(۳,۲۶۹,۱۵۷,۵۵۲)	(۲۸۸,۳۷۱,۳۸۸)	(۲,۹۸۰,۷۸۶,۱۶۴)
(۵۶۳,۵۶۴,۰۰۰)	۰	(۵۶۳,۵۶۴,۰۰۰)
۳۲,۷۴۳,۲۰۲,۲۲۱	۳,۵۸۹,۶۴۸,۹۹۴	۳۰,۱۵۲,۸۴۰,۹۲۹

تسهیلات دریافتی شرکتها
بهره سنوات آتی
مهرده های سرمایه گذاری

۳۷-۲- شرکت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
جمع	بلند مدت	جاری
۳۱,۸۰۲,۹۷۳,۷۷۳	۰	۳۱,۸۰۲,۹۷۳,۷۷۳
(۳,۲۶۹,۵۴۵,۰۸۷)	۰	(۳,۲۶۹,۵۴۵,۰۸۷)
(۵۶۳,۵۶۴,۰۰۰)	۰	(۵۶۳,۵۶۴,۰۰۰)
۲۸,۹۷۱,۸۶۳,۶۸۶	۰	۲۸,۹۷۱,۸۶۳,۶۸۶

تسهیلات دریافتی شرکتها
بهره سنوات آتی
مهرده های سرمایه گذاری

۳۷-۳- تسهیلات دریافتی بر حسب صنفی مختلف به شرح زیر می باشد:

۳۷-۳-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)	شرکت	گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱
۳۱,۸۰۲,۹۷۳,۷۷۳	۳۷,۲۸۶,۹۸۲,۳۷۰	۳۴,۵۷۵,۰۹۴,۳۷۸

سود وام ۱۸٪

۳۷-۳-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به ریال)	شرکت	گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱
۳۱,۸۰۲,۹۷۳,۷۷۳	۰	۳۳,۵۲۸,۳۹۰,۹۹۲
۰	۳۵,۲۱۲,۰۱۲,۶۵۷	۱,۳۲۵,۳۱۶,۲۱۹
۰	۱,۹۹۲,۹۷۱,۷۱۳	۱,۳۰۱,۴۸۷,۱۶۵
۳۱,۸۰۲,۹۷۳,۷۷۳	۳۷,۲۸۶,۹۸۲,۳۷۰	۳۶,۵۷۵,۰۹۴,۳۷۸

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

۳۷-۳-۳- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)	شرکت	گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱
۳۱,۸۰۲,۹۷۳,۷۷۳	۳۷,۲۸۶,۹۸۲,۳۷۰	۳۶,۵۷۵,۰۹۴,۳۷۸

چک و سفته مداربان و شرکت

شرکت تامین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به ریال		شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۵۳۳,۱۳۲,۵۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۴,۱۳۲,۳۶۶)	(۴۱۹,۰۰۰,۱۵۰)	(۳۵۳,۹۵۰,۶۱۹)	(۳۵۳,۹۵۰,۶۱۹)	(۳۵۳,۹۵۰,۶۱۹)	(۳۵۳,۹۵۰,۶۱۹)
۷۱۷,۲۸۴,۹۸۴	۱,۳۵۰,۷۶۷,۶۶۸	۱,۳۳۷,۲۸۱,۰۵۸	۱,۳۳۷,۲۸۱,۰۵۸	۱,۳۳۷,۲۸۱,۰۵۸	۱,۳۳۷,۲۸۱,۰۵۸
۵۳۳,۱۳۲,۵۱۸	۱,۳۶۴,۹۰۸,۶۴۸	۱,۰۹۳,۳۳۰,۳۳۹	۱,۰۹۳,۳۳۰,۳۳۹	۱,۰۹۳,۳۳۰,۳۳۹	۱,۰۹۳,۳۳۰,۳۳۹

ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

۲۹- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌ها

مبالغ به ریال		شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۷,۱۷۳,۸۰۰	۱,۰۶۰,۹۶۸,۹۰۰	۱,۰۶۰,۹۶۸,۹۰۰	۱,۰۶۰,۹۶۸,۹۰۰	۱,۰۶۰,۹۶۸,۹۰۰	۱,۰۶۰,۹۶۸,۹۰۰
۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰
۷,۱۵۲,۷۵۶,۰۰۰	۵,۷۶۰,۱۴۴,۱۶۰	۵,۷۶۰,۱۴۴,۱۶۰	۵,۷۶۰,۱۴۴,۱۶۰	۵,۷۶۰,۱۴۴,۱۶۰	۵,۷۶۰,۱۴۴,۱۶۰
۱۴,۶۵۲,۷۵۶,۰۰۰	۵,۹۶۰,۱۴۴,۱۶۰	۵,۹۶۰,۱۴۴,۱۶۰	۵,۹۶۰,۱۴۴,۱۶۰	۵,۹۶۰,۱۴۴,۱۶۰	۵,۹۶۰,۱۴۴,۱۶۰

تجاری
اسناد پرداختی
بنیامین علوی - خرید معدن مس زاوگ
احمد بلنگ زاده - بیمه‌کار
امیر لطفی - بیمه‌کار
بنیامین علوی - خرید معدن مس زاوگ
حساب‌های پرداختی
اشخاص وابسته - مهدی رباط سروشی
بداله قریبان
شرکت تولیدی معدنکاران زغالسنگ شاهرود
امیر لطفی
سازمان صنعت، معدن و تجارت
سایر

سایر پرداخت‌ها
اسناد پرداختی
سایر اشخاص
حساب‌های پرداختی
اشخاص وابسته
حق تقدم استفاده‌کننده سهامداران
سازمان امور مالیاتی
حقوق پرداختی
آقای میرزایی
عیدی و پاداش پرداختی
سازمان تامین اجتماعی
موسسه حسابرسی حافظ کام
سایر اشخاص

۲۹-۱- اسناد پرداختی سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به ریال		شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۳,۸۸۰,۳۳۹	۶۳۳,۵۲۶,۳۶۱	۳۳,۸۸۰,۳۳۹	۶۳۳,۵۲۶,۳۶۱	۳۳,۸۸۰,۳۳۹	۶۳۳,۵۲۶,۳۶۱
۱۸۰,۴۲۹,۶۹۲	۲,۰۶۶,۳۲۹,۷۶۹	۱۸۰,۴۲۹,۶۹۲	۲,۰۶۶,۳۲۹,۷۶۹	۱۸۰,۴۲۹,۶۹۲	۲,۰۶۶,۳۲۹,۷۶۹
۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۱۰۰,۰۰۰
۷۳,۱۶۴,۰۰۰	۹۳,۸۷۳,۰۰۰	۷۳,۱۶۴,۰۰۰	۹۳,۸۷۳,۰۰۰	۷۳,۱۶۴,۰۰۰	۹۳,۸۷۳,۰۰۰
۳۰,۱۶۳,۱۶۵,۱۸۹	۲۶۷,۱۸۳,۱۹۴,۳۶۵	۳۰,۱۶۳,۱۶۵,۱۸۹	۲۶۷,۱۸۳,۱۹۴,۳۶۵	۳۰,۱۶۳,۱۶۵,۱۸۹	۲۶۷,۱۸۳,۱۹۴,۳۶۵
۳۰,۱۶۳,۱۶۵,۱۸۹	۲۶۷,۱۸۳,۱۹۴,۳۶۵	۳۰,۱۶۳,۱۶۵,۱۸۹	۲۶۷,۱۸۳,۱۹۴,۳۶۵	۳۰,۱۶۳,۱۶۵,۱۸۹	۲۶۷,۱۸۳,۱۹۴,۳۶۵
۳۱۶,۳۷۵,۹۲۱,۱۸۹	۲۷۳,۱۳۲,۳۱۸,۳۲۵	۳۱۶,۳۷۵,۹۲۱,۱۸۹	۲۷۳,۱۳۲,۳۱۸,۳۲۵	۳۱۶,۳۷۵,۹۲۱,۱۸۹	۲۷۳,۱۳۲,۳۱۸,۳۲۵

اجاره
سازمان تامین اجتماعی
تهایب با پیش پرداخت اجاره

شرکت تضمین بیهیق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- مالیات پرداختنی

۳۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲- با توجه به زیان تأیید شده شرکت فرعی در سال‌های ۹۶، ۹۷ و ۹۹ به مبلغ ۴۹۴۵ میلیون ریال ذخیره ای از بابت مالیات در دفاتر شناسایی نگردیده است.

۳۰-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول	ابرازی	تشخیصی	مالیات			نحوه تشخیص
					۱۴۰۱		۱۴۰۰	
					قطعنی	پرداختنی		
۱۳۹۸	۲,۳۸۵,۶۴۱,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۲۳,۶۹۷,۵۸۵,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۲۰۰,۲۰۸,۵۴۳,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	در حال رسیدگی
۱۴۰۱	۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۳۰-۳-۱- با عنایت به این که سود سال ۱۴۰۰ عمدتاً مربوط به خرید و فروش سهام در بورس اوراق بهادار بوده و فروش سرمایه گذاری با مالیات مقطوع بوده است ذخیره ای از این بابت در دفاتر شناسایی نگردیده است.

۳۰-۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.



شرکت نمین بیمق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰	۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰	۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰
۱۰,۱۶۱,۰۶۰	۱۰,۱۶۱,۰۶۰	۱۰,۱۶۱,۰۶۰
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۹,۷۳۳,۸۷۵	۴,۲۸۹,۷۳۳,۸۷۵
۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۷۳,۸۰۱,۶۰۰	۲۳,۵۶۲,۵۴۵,۴۷۵	۲۳,۵۶۲,۵۴۵,۴۷۵

۳۱- سود سهام پرداختی

سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۹
سال ۱۴۰۰

۳۲- پیش دریافت‌ها

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴,۵۲۳,۰۳۹,۴۰۰	۴,۵۲۳,۰۳۹,۴۰۰	۴,۵۲۳,۰۳۹,۴۰۰

(مبالغ به ریال)

محسن رتازاده- پیش دریافت فروش مس

شرکت تضمین بیعوت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	گروه
۲۰۰۲۰۸۵۳۳,۲۵	۹,۶۸۵,۹۵۷,۵۰۴	۹۵,۵۸۶,۷۳۳,۵۴۰	(۱۹,۴۷۱,۱۵۸,۹۹۶)
۳۲۶,۳۳۹,۶۸۶	۴,۶۴۳,۰۲۱,۳۹۰	۵۲۹,۶۸۵,۵۸۱	۵,۷۸۱,۹۱۳,۳۹۶
(۲,۲۴۶,۸۴۳,۶۰۳)	۰	(۲,۲۴۶,۸۴۳,۶۰۳)	۰
۵۳۳,۱۳۲,۵۱۸	۸۳۱,۷۶۶,۱۳۰	۱,۰۸۳,۳۳۰,۳۲۹	۱,۵۳۷,۱۱۵,۸۰۵
۷,۳۵۱,۵۹۸,۷۸۷	۷,۴۳۳,۰۵۲,۶۵۳	۱۴,۵۰۰,۵۸۶,۷۸۰	۱۹,۱۳۳,۷۸۵,۹۸۱
(۷۲۴,۶۴۶,۷۸۷)	(۳۱,۱۵۵,۲۰۳)	(۷۳۰,۸۰۸,۲۵۴)	(۳۱,۴۰۳,۶۱۷)
۰	۰	۸۸۱,۱۹۱,۶۷۷	۶۱۵,۹۷۳,۰۸۹
(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۸۷,۸۶۰,۰۰۰

سود(زیان) خالص

تعدیلات

هزینه مالیات

هزینه مالی

(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از سیده های سرمایه گذاری بانکی

زیان (سود) سرمایه گذاری

سایر در آمد های غیر عملیاتی

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

(افزایش) موجودی کالا

کاهش (افزایش) دریافتن های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختن های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

سایر در آمد های غیر عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۰	۱۴۰۰
۱۳,۳۹۹,۹۱۶,۸۰۰	۱۳,۳۹۹,۹۱۶,۸۰۰
۱۳,۳۹۹,۹۱۶,۸۰۰	۱۳,۳۹۹,۹۱۶,۸۰۰

تحصل دارایی ناشی از دریافت واکتاری واکتاری سهام شرکت فرعی

شرکت تضمین بهفق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- مدیریت سرمایه و ریسک
۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق 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.

۱-۳۵- نسبت اهرمی
نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۵۳,۰۷۵,۷۷۰,۳۹۳	۳۳۸,۳۶۲,۴۶۳,۰۴۰
(۱,۳۵۶,۰۳۹,۱۳۳)	(۱,۵۸۵,۸۵۰,۶۳۲)
۲۵۱,۶۱۹,۷۳۱,۲۶۰	۳۳۶,۷۷۶,۶۱۲,۳۹۸
۳۳۷,۶۷۲,۹۰۷,۷۳۶	۳۱۶,۳۶۳,۸۶۵,۲۴۰
۷۷٪	۱۰۳٪

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

۲-۳۵- ریسک بازار

۱-۳۵-۲- 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 اهداف بلند مدت 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.

۳-۳۵- 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، تسهیلات بانکی و تامین مالی از سهامداران، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سروسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۴-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه سیاستی مبتنی 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. با عنایت به وصول مطالبات در تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، ریسک ناشی از اعتباردهی برای این شرکت موضوعیت ندارد.

شرکت زمین بیلق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأیید مالی	حق‌الجلسات و پاداش هیئت مدیره	فروش سرمایه گذاری
مدیران اصلی شرکت	سید مجید رفیع سروشی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	مهرداد بابا پور	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	احمد گنمگانی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۰
	مهدی شمس آبادی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۰
	علی خانی نیا	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
	جمع			۱۹,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریز فرهاد هونابیک	سهامدار		۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	آقای شریفان	سهامدار		۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	حسین قدیری فر	سهامدار		۱,۲۷۶,۰۰۵,۰۰۰	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۰
	محمد بنا مبارکی	سهامدار		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	لیما هوتمند	سهامدار		۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	آقای مبین گویا فرد	سهامدار		۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	علی محمد اله پاری	سهامدار		۹,۶۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۰
	وحید حافظی یمن آبادی	سهامدار		۱,۱۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
	آقای محسن ذبیحی	سهامدار		۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	آقای مهدی ذبیحی	سهامدار		۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	محسن فرزانه	سهامدار		۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	آقای آریو برزن ملکی	سهامدار		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	سایر	سهامدار		۶,۳۹۹,۹۸۴,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع			۵۷,۸۶۹,۶۳۲,۰۰۰	۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۷۷,۱۴۳,۶۳۴,۰۰۰	۸۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۶-۲- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است

شرکت زمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۶- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰
				طلب	(بدهی)	(بدهی) طلب
مدیران اصلی	آقای سید مجید رباط سربوش	۰	۲۲,۹۳۷,۶۰۰,۰۰۰		(۲۲,۹۳۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای مهفران بابایورتن	۰	۳۷,۶۳۹,۶۰۰,۰۰۰		(۳۷,۶۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای احمد گنمکانی	۰	۴,۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰		(۴,۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
	مهدی شمس آبادی	۰	۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰		(۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰)	۰
	جمع	۰	۸۴,۷۹۲,۶۰۰,۰۰۰		(۸۴,۷۹۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریاز قهرام هونسیک	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای شریفیان	۰	۳۵,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰		(۳۵,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای علی محمد اله یاری	۰	۲۰,۵۷۳,۶۰۰,۰۰۰		(۲۰,۵۷۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای مبین گویا فرد	۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	محمد بنا مبارکی		۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
	لیما هوشمند		۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	آقای محسن فرزانه	۰	۱۰,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰		(۱۰,۰۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای محسن ذبیحی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای مهدی ذبیحی	۰	۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰		(۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	وحید حافظی چمن آبادی	۰	۴,۸۷۲,۲۰۰,۰۰۰		(۴,۸۷۲,۲۰۰,۰۰۰)	۰
	آقای حسین قدیری فر	۰	۴,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰		(۴,۹۱۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای محمد بنا مبارکی	۰	۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰		(۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	آقای مسعود عبیدی نامقی	۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰		(۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	آقای آریو برزن مافی	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	شرکت پیشگام توسعه کردکوی	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	سایر	۱,۴۳۵,۰۴۶,۹۴۸	۳۱,۸۱۸,۵۶۷,۲۰۰	۱,۴۳۵,۰۴۶,۹۴۸	(۳۱,۸۱۸,۵۶۷,۲۰۰)	(۳۷,۶۶۹,۵۸۶,۲۵۲)
	جمع	۵,۸۸۵,۰۴۶,۹۴۸	۱۹۳,۸۷۳,۳۶۷,۲۰۰	۵,۸۸۵,۰۴۶,۹۴۸	(۱۹۳,۸۷۳,۳۶۷,۲۰۰)	(۱۲۵,۷۳۳,۵۸۶,۲۵۲)
		۵,۸۸۵,۰۴۶,۹۴۸	۳۷۸,۶۶۵,۸۶۷,۲۰۰	۵,۸۸۵,۰۴۶,۹۴۸	(۳۷۸,۶۶۵,۸۶۷,۲۰۰)	(۲۰۴,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۲)



شرکت زمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین مالی	حق الجسات و پاداش هیئت مدیره	فروش سرمایه گذاری
مدیران اصلی شرکت	سید مجید رباط سربوشی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
	مهران باباپوران	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۱۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
	احمد گشمگانی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۰
	مهرداد شمس آبادی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۰	۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۰
	علی خالقی نیا	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
	جمع			۱۹,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۰
شرکت های فرعی	شرکت معدنی طالق	سهامدار		۳۸,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریز فرهام جوتامیک	سهامدار		۱۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	آقای شریفان	سهامدار		۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	حسین قدیری فر	سهامدار		۱,۲۷۶,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۰
	آقای مین گويا فرد	سهامدار		۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	آقای محمد اله یاری	سهامدار		۹,۶۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۰
	وحید حافظی چمن آبادی	سهامدار		۱,۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
	آقای محسن ذبیحی	سهامدار		۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	آقای مهدی ذبیحی	سهامدار		۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	محسن فرزانه	سهامدار		۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
	آقای آریو پروین خالقی	سهامدار		۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	سایر	سهامدار		۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع			۴۰,۹۹۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۸۸,۸۶۸,۶۵۰,۰۰۰	۸۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۶-۵- سایر معاملات یا اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفادلی نداشته است



شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶-۳۶- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰
				طلب	(بدهی)	(بدهی) طلب
مدیران اصلی	آقای سید مجید رباط سربوشتی	۰	۳۲,۹۳۷,۶۰۰,۰۰۰		(۳۲,۹۳۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای مهران بابایوران	۰	۳۷,۶۳۹,۶۰۰,۰۰۰		(۳۷,۶۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای احمد گلکمانی	۰	۴,۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰		(۴,۱۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	۰
	مهدی شمس آبادی	۰	۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰		(۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰)	۰
	جمع	۰	۸۴,۷۹۲,۶۰۰,۰۰۰		(۸۴,۷۹۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت‌های فرعی	شرکت معدنی طلوم	۸۵,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۷,۳۱۰,۸۷۵,۰۰۰
	شرکت ثمین گهر ماندگار	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	جمع	۸۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۷,۳۱۱,۸۷۵,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت اریاز فرهام هونامیک	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای شریفان	۰	۳۳,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳۳,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای علی محمد اله یاری	۰	۲۰,۵۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۲۰,۵۷۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۹,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای مبین گویا فرد	۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای محسن فرزانه	۰	۹,۶۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	(۹,۶۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای محسن ذبیحی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای مهدی ذبیحی	۰	۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	وحید حافقی چمن آبادی	۰	۴,۸۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	(۴,۸۷۴,۴۰۰,۰۰۰)	۰
	آقای حسین قدیری فر	۰	۴,۹۰۵,۹۵۰,۰۰۰	۰	(۴,۹۰۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۱۷,۵۰۰,۰۰۰)
	آقای محمد بنا مبارکی	۰	۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
	آقای مسعود عیدی نامقی	۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	آقای آریو برزن مافی	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	شرکت پیشگام توسعه کردکوی	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	سایر	۱,۴۳۵,۰۴۶,۹۴۸	۲۲,۸۰۰,۵۸۳,۲۰۰	۱,۴۳۵,۰۴۶,۹۴۸	(۲۲,۸۰۰,۵۸۳,۲۰۰)	(۳۶,۰۲۲,۰۸۶,۴۵۲)
	جمع	۵,۸۸۵,۰۴۶,۹۴۸	۱۷۱,۰۶۰,۲۸۳,۲۰۰	۵,۸۸۵,۰۴۶,۹۴۸	(۱۷۱,۰۶۰,۲۸۳,۲۰۰)	(۱۳۳,۲۴۵,۵۸۶,۴۵۲)
	جمع	۹۱,۷۵۵,۰۴۶,۹۴۸	۲۵۵,۸۵۲,۸۸۳,۲۰۰	۹۱,۷۵۵,۰۴۶,۹۴۸	(۲۵۵,۸۵۲,۸۸۳,۲۰۰)	(۱۴۱,۱۳۹,۷۱۱,۴۵۲)

۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۷-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۷-۲- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۳۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۸- 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.

