

سازمان امور مالی و خدمات مالی و حسابداری
موسسه حسابداری و خدمات مالی

موسسه حسابداری و خدمات مالی

حافظ کام
Hafey Gam



شرکت نمین بیهق (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت نمین بیهق (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۷	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

(۱) صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت ثمین بیهق (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌های مالی از تحریف یا اهمیت ناشی ز تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه، مسئولیت دارد، ضمن اینای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

(۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت ثمین بیهق (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۶ اساسنامه منبى بر تسويه سود سهام ظرف مهلت مقرر رعايت نكرديده است.
۶. مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۹ اساسنامه در خصوص تعيين حدود اختيارات مديرعامل و ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه هیئت مدیره به مرجع ثبت شرکت‌ها و ثبت در روزنامه رسمی رعایت نشده است.
۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي ۴-۳۷ به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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 منبى بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸. 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. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب یک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص تمهیدات لازم از جمله تعیین شخص یا ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و استقرار ساختارهای متناسب با قانون فوق توسط شرکت انجام نشده است.

۰۸ خرداد ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کافظ گام

وحید اسماعیلی کاخکی

محمد رضا غویویان

۹۷۳۵۵۰

شماره ثبت ۱۵۱۹۵۱۳۴۹

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

تهران

مافکام اسامه رادان، نوبت

تاریخ : ۱۴۰۱-۱۰-۲۰
شماره :
پیوست : دارد



شرکت سمن بینا (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام
به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سمن بینا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سمن بینا (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۳۷	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	ج - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
سید مجید رباط سرویشی	-	رئیس هیأت مدیره
مهران باباپوران	-	نائب رئیس هیأت مدیره
شرکت مینکران اقتصاد شرق	علی محمد اله یاری	عضو هیأت مدیره
حسین قدیری فر	-	عضو هیأت مدیره
علی خالقی نیا	-	مدیر عامل

آدرس : مشهد ، بلوار هاشمیه ، نش هاشمیه ۱۸، پلاک ۱۵۰، مجتمع کریمسال، طبقه سوم، واحد ۳۰۱
تلفن : ۳۳۳۳۳۳۳۳
EMAIL: saminbinahagh75@gmail.com

مافوق (مدیران رسمی)
میدست گزارش



شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید طبقہ بندی شدہ)

سال ۱۳۹۹	ریال	سال ۱۴۰۰	ریال	یادداشت
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰		۴۹,۷۸۴,۳۳۵,۵۲۶		۵ عملیات در حال تداوم
(۱۱۲,۴۹۴,۶۹۶)		(۳۸,۳۶۲,۸۹۷,۷۵۱)		۶ درآمدهای عملیاتی
۱,۵۰۵,۲۰۴		۱۱,۴۱۱,۴۳۷,۷۷۵		سود ناخالص
(۱۰,۵۰۱,۳۹۲,۲۶۶)		(۲۲,۶۴۵,۹۰۶,۶۳۴)		۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸		۱۰,۷۰۱,۲۰۳,۶۸۷,۰		۸ سایر درآمدها
(۳۹,۸۳۳,۸۷۱)		(۱,۸۴۷,۸۳۹,۶۷۰)		۹ سایر هزینه ها
۲۰,۸۶۱,۹۰۵,۱۳۴		۹۴۰,۱۹۰,۹۶۸,۳۴۱		سود عملیاتی
.		(۵۲۹,۶۸۵,۹۸۱)		۱۰ هزینه های مالی
۱,۵۴۸,۰۷۷,۹۶۰		۲,۰۹۶,۴۶۱,۱۸۰		۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۲,۴۰۹,۹۸۳,۰۹۴		۹۵,۵۸۶,۷۴۳,۵۴۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)		.		هزینه مالیات بر درآمد
۲۲,۳۹۸,۷۳۳,۰۹۴		۹۵,۵۸۶,۷۴۳,۵۴۰		سود خالص
۲۲,۳۹۸,۷۳۳,۰۹۴		۹۵,۵۸۶,۷۴۳,۵۴۰		قابل انتساب به
۲۲,۳۹۸,۷۳۳,۰۹۴		۹۵,۵۸۶,۷۴۳,۵۴۰		مالکان شرکت اصلی
۲۰۹		۹۴۰		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۵		۱۶		سود پایه هر سهم
۲۱۴		۹۵۶		عملیاتی (ریال)
				غیر عملیاتی (ریال)
				سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجراء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگ دیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.








۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مجلس العلماء اہل سنت (دینی)

جمع حقوق مالک
جمع بدهی ها

شرکت ثمین بیهقی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

سرمایه	اتار معاملات با منافع فاقد	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۱,۶۸۳,۰۷۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۳,۰۲۹,۶۸۲	۴۹,۲۰۶,۱۰۴,۶۸۲	۰	۴۹,۲۰۶,۱۰۴,۶۸۲
۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۹۸,۷۲۳,۰۹۴	۲۲,۳۹۸,۷۲۳,۰۹۴	۰	۲۲,۳۹۸,۷۲۳,۰۹۴
۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۹۸,۷۲۳,۰۹۴	۲۲,۳۹۸,۷۲۳,۰۹۴	۰	۲۲,۳۹۸,۷۲۳,۰۹۴
۰	۰	۰	۰	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
۵۶,۳۱۶,۹۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۳۱۶,۹۲۵,۰۰۰	۰	۵۶,۳۱۶,۹۲۵,۰۰۰
۴۱,۶۸۳,۰۷۵,۰۰۰	۰	(۴۱,۶۸۳,۰۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۶,۷۶۲,۷۷۶	۱۲۷,۶۸۱,۷۶۲,۷۷۶	۰	۱۲۷,۶۸۱,۷۶۲,۷۷۶
۰	۰	۰	۰	۹۵,۵۸۶,۷۴۳,۵۴۰	۹۵,۵۸۶,۷۴۳,۵۴۰	۰	۹۵,۵۸۶,۷۴۳,۵۴۰
۰	۱۱۲,۶۲۴,۹۶۱,۲۷۷	۰	۰	۰	۱۱۲,۶۲۴,۹۶۱,۲۷۷	۷,۷۲۶,۱۵۶,۳۲۳	۱۲۰,۳۵۱,۱۱۷,۶۰۰
۰	۰	۰	۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۰	۰	۰	۸,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۲۴,۹۶۱,۲۷۷	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۶۸,۵۰۶,۳۱۶	۳۳۳,۳۹۳,۴۶۷,۵۹۳	۷,۷۲۶,۱۵۶,۳۲۳	۳۴۱,۱۱۹,۶۲۳,۹۱۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی دوره ۱۳۹۹

سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰

سود خالص دوره ۱۴۰۰

معاملات مالکانه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید طبقه بندی شده	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
(مبالغ به ریال)	.	۳۱,۹۷۶,۶۳۳,۵۹۰	۵
	.	(۲۹,۱۹۰,۰۶۹,۹۳۰)	۶
	.	۳,۷۸۶,۵۶۲,۶۶۰	۷
	(۸۵۱,۰۳۸,۶۵۱)	(۱۶,۳۶۴,۵۳۳,۴۷۱)	۸
	۳۱,۲۶۰,۶۱۶,۴۸۱	۳۱۱,۰۱۳,۸۷۱,۱۳۳	۱۰
	۲۳,۲۵۰,۳۳۲,۰۹۷	۱۹۷,۴۳۵,۹۰۱,۳۳۱	۱۱
	۱,۴۴۷,۲۵۲,۹۳۲	(۳۲۶,۳۴۹,۶۸۶)	
	۲۴,۶۹۷,۵۵۵,۰۲۹	۳,۰۹۸,۹۹۱,۳۹۰	
	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۲۰۸,۵۳۳,۰۲۵	
	۲۴,۶۸۶,۳۳۳,۰۲۹	۳۰۰,۲۰۸,۵۳۳,۰۲۵	
	۲۳۳	۱,۹۷۴	
	۱۴	۲۸	
	۲۴۷	۲,۰۰۲	

از آنجاییکه 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.

خافه گلام (سید ارادان رسی)
پیوست گزارش
موسسه جاری

شرکت نمین بیهق (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید طبقه بندی شده)

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۴,۷۲۵,۷۶۵,۳۹۱	۲۶,۷۳۳,۱۶۹,۴۲۸	۱۳
۲۶,۰۵۶,۵۶۲	۴۱۵,۳۱۹,۲۸۹,۹۹۱	۱۵
۳۲,۲۶۷,۶۱۶,۸۰۷	۶۵۸,۰۸۰,۹۳۲,۳۶۹	۱۶
۳,۳۴۶,۶۰۰,۰۰۰	.	۱۷
۴۰,۳۴۶,۰۳۸,۷۶۰	۵۰۷,۸۶۰,۵۵۱,۷۸۸	
۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۵۵۱,۹۹۹	۱۸
.	۵,۱۶۹,۴۳۹,۵۰۰	۱۹
۵۱,۰۸۶,۷۹۱,۱۹۴	۶۱,۳۱۱,۷۴۵,۰۳۴	۲۰
۴۴,۳۰۰,۲۹۰,۳۷۵	۲,۹۶۳,۳۵۱,۱۲۵	۲۱
۸۴,۳۰۶,۱۵۶	۱,۴۵۶,۰۳۹,۱۳۳	۲۲
۹۵,۷۰۰,۲,۳۸۷,۷۲۵	۷۲,۸۹۳,۱۲۶,۳۴۱	
۱۳۶,۱۶۸,۴۲۶,۴۸۵	۵۸۰,۷۵۳,۶۷۸,۱۲۹	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
۲۸,۵۳۴,۲۶۴,۷۱۱	۳۱۷,۶۷۹,۰۷۰,۷۳۶	
۱۳۹,۹۶۹,۳۶۴,۷۱۱	۳۳۷,۶۷۹,۰۷۰,۷۳۶	
.	۵۳۳,۱۴۲,۵۱۸	۲۸
.	۵۳۳,۱۴۲,۵۱۸	
۵,۹۲۶,۲۶۰,۱۷۴	۲۱۶,۳۷۵,۹۲۱,۱۸۹	۲۹
.	.	۳۰
۲۷۲,۸۰۱,۶۰۰	۲,۷۷۲,۸۰۱,۶۰۰	۳۱
.	۲۸,۹۷۱,۸۶۵,۶۸۶	۳۷
.	۴,۵۲۲,۰۳۹,۴۰۰	۳۲
۶,۱۹۹,۰۶۱,۷۷۴	۲۵۲,۵۴۲,۶۷۷,۸۷۵	
۶,۱۹۹,۰۶۱,۷۷۴	۲۵۳,۰۷۵,۷۷۰,۳۹۳	
۱۳۶,۱۶۸,۴۲۶,۴۸۵	۵۸۰,۷۵۳,۶۷۸,۱۲۹	

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

مدیر مالی
پوینت ازرانی
صورت وضعیت مالی
۷
صورت وضعیت مالی (سهامی عام)

دارایی ها
دارایی های غیر جاری
دارایی های ثابت مشهود
دارایی های نامشهود
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری
پیش پرداخت ها
موجودی کالا
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
سرمایه گذاری های کوتاه مدت
موجودی نقد
جمع دارایی های جاری
جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها
حقوق مالکانه
سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته
جمع حقوق مالکانه
بدهی ها
بدهی های غیر جاری
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
مالیات پرداختی
سود سهام پرداختی
تسهیلات مالی
پیش دریافت ها
جمع بدهی های جاری
جمع بدهی ها
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

1., 2., 3., 4.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱/۱/۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص، به اندوخته قانونی،

مانده د، ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰

سود خالص دوره ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مذہب (جبردارانہ روی)
پیوست گزارش
موسسہ مبارک

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید طبقه بندی شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
(۷۰,۳۵۸,۵۶۰,۱۵)	۲۶۴,۷۰۰,۳۹۳,۹۴۰	۳۴
(۱۱,۳۵۰,۰۰۰)	.	
(۷۰,۵۰۷,۱۱۳,۰۱۵)	۲۶۴,۷۰۰,۳۹۳,۹۴۰	
	۵۰,۳۳۶,۹۷۷,۳۳۸	
(۵,۱۴۵,۰۳۴,۵۰۰)	(۳۶,۰۳۳,۰۸۷,۷۹۸)	
(۱۵,۱۳۳,۷۵۰)	(۴۰,۷۸۲,۰۰۸۳,۳۰۰)	
۱,۳۷۷,۲۵۲,۹۲۳	۷۱۴,۶۴۶,۷۸۷	
(۳,۷۸۲,۹۱۵,۳۱۸)	(۴۳,۰۹۰,۸۱۶,۹۶۳)	
(۷۴,۳۹۰,۰۲۷,۳۳۳)	(۱۶۳,۳۹۰,۵۳۳,۰۳۳)	
.	۱۹۳,۳۸۷,۷۵۰,۰۰۰	
.	(۵۷,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	
.	۲۸,۶۴۵,۵۱۶,۰۰۰	
۵۵,۳۱۶,۹۲۵,۰۰۰	.	
(۱۳۸,۳۸۹,۴۰۰)	.	
۵۵,۱۷۸,۵۳۵,۶۰۰	۱۶۴,۷۶۳,۳۶۶,۰۰۰	
(۱۸,۱۱۱,۴۹۱,۳۳۳)	۱,۳۷۷,۳۳۳,۹۷۷	
۱۸,۱۹۵,۷۹۷,۸۱۹	۸۴,۳۰۶,۱۵۶	
۸۴,۳۰۶,۱۵۶	۱,۳۵۶,۳۹۱,۱۳۳	
۳۴۰۰۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۹,۹۱۶,۰۰۰	۳۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

محافظ (امجد ارمان ریکی)
پیوست گزراش
موسم جاری

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت ثمین بیهق (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی معنی طالو (ماستولیت محدود) و ثمین گهر ماندگار (سهامی خاص) است. شرکت ثمین بیهق (سهامی عام) به شناسه ملی ۰۸۱۴۵-۰۳۸۰۰ در تاریخ ۱۳۷۶/۸/۱۰ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شد و طی شماره ۷۳۲ مورخ ۱۳۷۶/۸/۱۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی سبزوار به ثبت رسید. نشانی مرکز اصلی شرکت مشهد، نبش هاشمیه ۱۶، ساختمان کریستال، طبقه ۳، کد پستی ۹۴۱۳۸۵۱۳۷ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه ارائه کلیه فعالیت‌های معنی و صنعتی در زمینه اکتشاف و استخراج (به جز نفت و گاز) و فراوری 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 یا شرکت‌های مختلف اعم از بورسی یا غیر بورسی، خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاها و بازرگانی، خرید و فروش سهام جهت 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 مورد استخراج سنگ مس می‌باشد ضمن آنکه شرکت فرعی طالو در طی سال در حال استخراج زغالسنگ و فروش آن می‌باشد.

معن مس زاواک : طبق پروانه بهره برداری شماره ۱۵۵۵۹۷۴ صادره از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی ذخیره قطعی معدن ۱۲۰,۰۰۰ تن می‌باشد.

معن طالو: طبق پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۳/۸۵۷ 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.

معن 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 :

گروه		شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تفر	تفر	تفر	تفر
۹	۱۱	۱۰	۲۱

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بالاهمیتی نداشته اند

۱-۳- استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افزایش منافع در واحد های تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۲- آثار احتمالی آتی بالاهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳-۱- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای پهای شده تاریخی تهیه شده است به استثناء موارد زیر:
الف- سرمایه گذاری‌های جاری سریع معامله با استفاده از روش اقل پهای تمام شده و خالص ارزش فروش.

۳-۲- میانی 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 فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های 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.

۳-۲-۴- 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 داری حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار 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 مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گروه 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 داری‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تخیل 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 می شود.

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

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

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- داری‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- داری‌های ثابت مشهود بر مبنای پهای تمام شده اندازه‌گیری می شود مخارج بعدی مرتبط با داری‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت داری در مقایسه با استاندارد عملکرد اریابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از داریابی شود، به مبلغ دفتری داریابی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده داری‌های مربوط مستهلک می شود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داری‌ها که به منظور حفظ وضعیت داریابی در مقایسه با استاندارد عملکرد اریابی شده اولیه داریابی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک داری‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شمل عمر مفید برآوردی) داری‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۳۹ اصلاحیه مصوب ۴/۳/۱۳۹۶ قانون مالیات‌های مستقیم اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرکت تامین بیمه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۶- 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.

۳-۷ دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱ دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند 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 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.

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:

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

۳-۸ زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. 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 دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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.

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳-۸- تنها در صورتی که مبلغ بازپاداشتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازپاداشتی 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.

۵-۳-۸- در صورت افزایش مبلغ بازپاداشتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازپاداشتی 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 ارزیابی 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

موجودی کالای استخراج شده

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان یا 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 اکتانپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- 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.

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری
سرمایه گذاری‌های بلند مدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	شامل تلفیق	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	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
سرمایه گذاری‌های جاری		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش سرمایه گذاری‌های مذکور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه گذاری سریع معامله نر بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	شامل تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت‌وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

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 میشود.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

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 با حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشوند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهدارند سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گزاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- کنترل بر شرکت معدنی طالو (مسئولیت محدود) و شرکت تضمین گهر ماندگار

شرکت معدنی طالو (سهامی خاص) و شرکت تضمین گهر ماندگار شرکت های فرعی گروه می‌باشند و کیفیت انحصار تئیب 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 تامین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

درآمد های عملیاتی	
شرکت	گروه
۱۴۰۰	۱۳۹۹
فروش	
داخلی - سایر مشتریان	
مس	۳۲,۰۲۲,۵۰۴,۱۵۰
زغالسنگ	۱۷,۷۹۷,۷۰۲,۹۳۶
مگنیز	۴,۳۹۱,۱۲۸,۴۴۰
فروش ناخالص	۵۴,۲۱۱,۳۳۵,۵۲۶
برگشت از فروش	(۴,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
	۴۹,۷۷۴,۳۳۵,۵۲۶

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۹ ۱۴۰۰

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۰	۲,۲۲۴,۶۶۶,۱۱۷	(۲۵,۲۳۰,۸۲۸,۰۳۳)	۳۷,۵۸۵,۵۰۴,۱۵۰
۱	۸,۶۱۰,۸۲۸,۷۳۳	(۹,۱۸۶,۸۷۴,۳۱۳)	۱۷,۷۹۷,۷۰۲,۹۳۶
۰	۵۶۱,۸۹۶,۵۴۳	(۳,۸۲۹,۳۳۱,۸۹۷)	۴,۳۹۱,۱۲۸,۴۴۰
۱	۱۱,۳۹۷,۳۹۱,۳۸۳	(۳۸,۳۷۶,۹۴۴,۱۳۳)	۴۹,۷۷۴,۳۳۵,۵۲۶

شرکت

مس	۲,۲۲۴,۶۶۶,۱۱۷	(۲۵,۲۳۰,۸۲۸,۰۳۳)	۳۷,۵۸۵,۵۰۴,۱۵۰
مگنیز	۵۶۱,۸۹۶,۵۴۳	(۳,۸۲۹,۳۳۱,۸۹۷)	۴,۳۹۱,۱۲۸,۴۴۰
	۲,۷۸۶,۵۶۲,۶۶۰	(۲۹,۱۹۰,۰۰۰,۹۳۰)	۳۱,۹۷۶,۶۳۲,۵۹۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	۱,۳۳۷,۰۶۸,۴۹۱	۲۸۸,۸۸۱,۳۴۷
.		
۴۳۷,۲۶۹,۱۴۰	۱,۵۵۵,۷۲۹,۰۰۵	۹۹۲,۵۰۴,۸۶۴
۲۶,۷۶۲,۱۲۵,۰۰۰	.	۲۷,۴۲۴,۸۱۳,۸۷۸
۷,۱۶۰,۱۱۴,۸۴۰	۱,۶۱۰,۱۰۹,۸۴۲	۱۰,۳۸۸,۲۷۹,۹۳۷
۳۴,۳۵۹,۵۰۰,۸۸۰	۴۶۰,۲۹۰,۷۰۳۸	۳۹۰,۹۴۳,۲۷۹,۹۱۶
(۵,۱۶۹,۴۳۹,۰۵۰)	(۴,۴۹۰,۴۱۲,۱۴۲)	(۲۳۱,۵۸۲,۱۶۸)
۳۹,۱۹۰,۰۶۹,۹۳۰	۱۱۲,۴۹۴,۶۰۶	۳۸,۳۶۲,۸۹۷,۷۵۱

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱ کاهش در دستمزد مستقیم مربوط واگذاری استخراج به پیمانکاران می باشد.
۶-۲ افزایش در هزینه استخراج مربوط به شروع فعالیت استخراج معدن مس زارواک توسط پیمانکاران در شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)		شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴,۷۱۶,۳۳۲,۷۰۷	۱۰,۳۶۵,۰۴۴,۰۳۱	۴,۸۸۵,۹۲۸,۵۹۶	۱۴,۳۰۱,۸۲۵,۳۹۱	حقوق و دستمزد و مزایا	
۵۹۱,۱۸۱,۴۹۳	۱,۱۸۸,۳۰۵,۸۰۲	۱,۳۷۶,۷۶۳,۸۸۰	۱,۵۳۳,۱۲۰,۱۴۲	استهلاک	
۶۰۳,۶۶۷,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۶۶۷,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره	
۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابداری و حسابرسی	
۱,۴۷۲,۲۸۹,۶۳۳	۸۳۵,۶۱۴,۴۸۰	۱,۶۰۱,۲۸۹,۶۳۳	۸۳۵,۶۱۴,۴۸۰	تحقیق و توسعه	
.	۲۲۳,۵۵۰,۰۰۰	۴۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۵۵۰,۰۰۰	کارشناسی	
.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق ایجاسات هیئت مدیره	
۱۳۷,۶۶۷,۸۷۳	۱۰۱,۳۷۸,۰۰۰	۱۳۷,۶۶۷,۸۷۳	۱۰۱,۳۷۸,۰۰۰	ملزومات اداری	
۸۲,۱۱۸,۱۰۰	۳۶۶,۴۱,۳۰۰	۸۲,۱۱۸,۱۰۰	۳۶۶,۴۱,۳۰۰	ثبتی و محضری	
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	یادانش هیات مدیره	
۴۸۰,۷۳۶,۸۴۵	۱,۲۷۳,۹۸۸,۵۵۸	۹۳۵,۴۵۶,۹۵۴	۲,۵۷۴,۷۷۷,۳۲۱	سایر	
۸۵۱۰,۲۸۱,۶۵۱	۱۶,۳۶۴,۵۳۲,۴۷۱	۱۰,۵۰۱,۲۹۲,۰۳۶	۲۲,۴۴۵,۹۰۶,۶۳۴		

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۸-۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بورسی و غیر بورسی
۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۱۰,۶۰۹,۲۷۶,۸۷۰	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۱۰,۶۰۹,۲۷۶,۸۷۰			۸-۲	سود حاصل از واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت- شرکت طالو سود سهام- فکمند
.	۱۰,۳۰۱,۱۵۹,۲۶۲	.	.				
.	۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰	.	۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰				
۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱۱,۰۱۳,۸۷۱,۱۳۲	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۱۰۷,۱۰۲,۲۷۶,۸۷۰				

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

(مبالغ به ریال)		شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۳۶,۴۹۰,۴۵۰,۴۹۷	۳۲۰,۳۳۲,۱۷۷,۱۱۵	۳۳۶,۴۹۰,۴۵۰,۴۹۷	۳۲۰,۳۳۲,۱۷۷,۱۱۵	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری های بورسی	
(۲۹۴,۷۳۹,۸۳۳,۷۳۹)	(۱۱۳,۴۰۴,۵۰۰,۲۴۵)	(۲۹۴,۷۳۹,۸۳۳,۷۳۹)	(۱۱۳,۴۰۴,۵۰۰,۲۴۵)	بهای تمام شده سرمایه گذاری بورسی	
۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۱۰,۶۰۹,۲۷۶,۸۷۰	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۱۰,۶۰۹,۲۷۶,۸۷۰		

شرکت تمین بیهقی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۲ سود حاصل از واگذاری سرمایه گذاری بلند مدت شرکت طالو مروج به واگذاری ۲۰٪ از سهم شرکت طالو مروج ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ هیات مدیره می باشد.

(مبالغ به ریال)

شرکت		
۱۴۰۰		
سود	مالیات	فروش
۱۰,۳۹۱,۵۹۴,۶۶۲	(۳,۹۹,۹۹۹,۲۰۰)	(۱۶,۴۳۹,۵۲۳,۳۳۸)
		۱۲۰,۷۵۱,۱۱۶,۸۰۰

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۹,۸۸۲,۸۸۲	۵۵۳,۵۰۲,۲۱۳	استهلاک سرقتی
۰	۳۷۹,۸۵۱,۲۶۵	استهلاک ارزش مصفاخانه
۰	۱,۰۱۴,۴۸۶,۰۹۲	هزینه های اکتشافی معدن کلرود
۳۹,۸۸۲,۸۸۲	۱,۸۴۷,۸۳۹,۶۷۰	

۱۰- هزینه مالی

(مبالغ به ریال)		گروه
شرکت	۱۴۰۰	
۳۲۶,۳۴۹,۶۸۶	۵۲۹,۶۸۵,۹۸۱	وام های دریافتی
		بانک ها

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)		شرکت	گروه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۰	۲,۲۴۶,۸۴۴,۶۰۳	۰	۲,۲۴۶,۸۴۴,۶۰۲
۱,۳۷۷,۲۵۲,۹۲۲	۷۱۴,۶۴۶,۷۸۷	۱,۳۷۸,۰۷۷,۹۶۰	۷۳۰,۸۰۸,۲۵۴
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸۱,۱۹۱,۶۷۷)
۱,۴۴۷,۲۵۲,۹۲۲	۳,۰۹۸,۹۹۱,۳۹۰	۱,۵۴۸,۰۷۷,۹۶۰	۲,۰۹۶,۴۶۱,۱۸۰

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

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۲۵۰,۳۳۲,۰۹۷	۱۹۷,۴۳۵,۹۰۱,۳۲۱	۲۰,۸۶۱,۹۰۵,۱۳۴	۹۴,۰۱۹,۹۶۸,۳۴۱
(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	.	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	.
۳۳,۲۳۹,۰۸۲,۰۹۷	۱۹۷,۴۳۵,۹۰۱,۳۲۱	۲۰,۸۵۰,۶۵۵,۱۳۴	۹۴,۰۱۹,۹۶۸,۳۴۱
۱,۴۴۷,۲۵۲,۹۲۳	۲,۷۷۲,۶۴۱,۷۰۴	۱,۵۴۸,۰۷۷,۹۶۰	۱,۵۶۶,۷۷۵,۱۹۰
۱,۴۴۷,۲۵۲,۹۲۳	۲,۷۷۲,۶۴۱,۷۰۴	۱,۵۴۸,۰۷۷,۹۶۰	۱,۵۶۶,۷۷۵,۱۹۰
۳۴,۶۸۶,۳۳۵,۰۲۹	۲۰۰,۲۰۸,۵۴۳,۰۲۵	۳۲,۳۹۸,۷۳۲,۰۹۴	۹۵,۵۸۶,۷۴۲,۵۴۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۳	۱,۹۷۴	۲۰۹	۹۴۰
۱۴	۲۸	۱۵	۱۶
۲۴۷	۲,۰۰۲	۲۲۴	۹۵۶

میانگین موزون تعداد سهام

عملیاتی
غیر عملیاتی
سود پایه هر سهم

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- ۵۵

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
نقل و انتقال
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
افزایش
واکنزده
نقل و انتقال
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک آبناشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
واکنزده
استهلاک ارزش منصفانه
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ ضرری در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ ضرری در پایان سال ۱۳۹۹

های تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 واگرداشده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 واگرداشده
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج	۱۳۹۹	دوره ۱۲ ماهه	
۱۴۰۰	۱۳۹۹				بدهکار	بستانکار
۱۰۰	۶۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰
۸۱	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۶۲۸,۱۶۸,۹۱۹	۳,۴۸۷,۲۶۳,۰۹۹	۱,۱۴۰,۸۰۵,۸۲۰	۴,۶۲۸,۱۶۸,۹۱۹
۰	۰	۰	۲۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷,۶۰۵,۰۳۷,۶۷۱	(۹,۶۳۲,۳۰۲,۹۶۵)
-	-	-	۱,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۶,۸۹۲,۰۰۰	۰	۰
-	-	-	۰	۱,۱۰۷,۶۳۲,۳۵۳	۰	۰
-	-	-	۰	۲۴,۳۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰
۵۳۹۹,۲۶۳,۰۹۹	۵۸۱۹۷,۹۶۷,۸۴۴	(۱۴,۲۵۱,۴۷۱,۸۸۴)	۳۹,۹۹۵,۵۵۹,۰۵۹			

۱-۳-۱۳- ساختمان مربوط به ساختمان اداری و استراحتگاه پرسنل معدن طالو می باشد که طی سال تکمیل و به سرفصل ساختمان منتقل گردیده است.

۲-۳-۱۳- حلگه ۳ و حاه مربوط به بررسی ذخیره احتمال، مناطق مشخص شده و تعیین طراحی و استخراج ماده معدنی در صورت اقتصادی بودن ذخیره برآورد شده است.

۴-۱۳- اضافات در معادن: به مبلغ ۹۶۵۵ میلیون ریال، مربوط به هزینه های بشروی معادن: (جلگه ۲- فاز ۲) می باشد

۵-۱۳- افزایش در ماشین، آلات و تجهیزات مربوط به خرید و منتیلاتور، تراکتور و خودنجات می باشد.

۱۳-۶- افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتا مربوط به خرید کامیوت، دوربین مدار بسته، میکروفون، صندلی و میز و گاه صندوق می باشد

۷-۱۳- بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به خرید یک دستگاه و پنج برقی و یک دستگاه هوا ساز می‌باشد.

۸-۱۳- اکتشاف مربوط به هزینه های انجام شده در خصوص تغییر برآورد میزان ذخیره قطعی معدن طالق، کلمرد و ثمین می باشد.

۹-۱۳- دارایی های ثابت گروه تا مبلغ ۳۶.۲۶۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۴- سرقفلۃ

(مبالغ به ريال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳
۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳	-
۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳	۱۱,۰۷۰,۰۴۴,۲۵۳
-	(۳۹,۸۱۴,۸۸۲)
(۳۹,۸۱۴,۸۸۲)	(۵۵۳,۵۰۲,۲۱۳)
(۳۹,۸۱۴,۸۸۲)	(۹۵۳,۳۳۷,۰۹۵)
۱۰,۶۷۱,۳۱۹,۳۷۱	۱۰,۱۱۷,۷۱۷,۱۵۸

بهای تمام شده در ابتدای دوره

سرقفلی تحصیل شدہ طی دورہ

بهای تمام شده در پایان دوره

استهلاک انباشته در ابتدای دوره

استهلاک دوره

استمهلاک انباشته در پایان دوره

مبلغ دفتری

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)			کروه		
شرکت			کروه		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معدن	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معدن
۱۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۰,۰۰۰	.	۱۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۰,۰۰۰	.
۱۵,۱۳۳,۷۵۰	۱۵,۱۳۳,۷۵۰	.	۱۵,۱۳۳,۷۵۰	۱۵,۱۳۳,۷۵۰	.
۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	.	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	۳۴,۶۷۳,۷۵۰	.
۴۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۵,۷۸۳,۸۲۴	.	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
.	.	.	.	.	.
۸,۶۱۷,۱۸۸	۸,۶۱۷,۱۸۸	.	۸,۶۱۷,۱۸۸	۸,۶۱۷,۱۸۸	.
۸,۶۱۷,۱۸۸	۸,۶۱۷,۱۸۸	.	۸,۶۱۷,۱۸۸	۸,۶۱۷,۱۸۸	.
۶,۰۲۶,۷۶۷,۵۷۱	۱۱,۵۵۷,۹۱۷	۶,۰۱۵,۲۰۹,۶۵۴	۶,۰۲۶,۷۶۷,۵۷۱	۱۱,۵۵۷,۹۱۷	۶,۰۱۵,۲۰۹,۶۵۴
۶,۰۳۵,۳۸۴,۷۵۹	۲۰,۱۷۵,۱۰۵	۶,۰۱۵,۲۰۹,۶۵۴	۶,۰۳۵,۳۸۴,۷۵۹	۲۰,۱۷۵,۱۰۵	۶,۰۱۵,۲۰۹,۶۵۴
۴۱۵,۳۱۹,۲۸۸,۹۹۱	۱۴,۴۹۸,۶۴۵	۴۱۵,۳۰۴,۷۹۰,۳۴۶	۴۴۵,۰۰۵,۰۷۲,۸۱۵	۱۴,۴۹۸,۶۴۵	۴۴۴,۹۹۰,۵۷۳,۱۷۰
۲۶,۰۵۶,۵۶۲	۲۶,۰۵۶,۵۶۲	.	۲۶,۰۵۶,۵۶۲	۲۶,۰۵۶,۵۶۲	.

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۵- افزایش در حق امتیاز بهره برداری معادن مربوط به خرید پروانه بهره برداری معدن مس زاواک (شرکت اصلی) و پروانه بهره برداری معدن زغال سنگ کلمرد (شرکت فرعی) می باشد.

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به ریال)			۱۴۰۰		
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	مبلغ سهم شرکت/تعداد سهام
۳۲,۲۱۷,۶۱۶,۷۰۷	۶۵,۷۵۸,۰۹۳,۳۶۹	.	۶۵,۷۵۸,۰۹۳,۳۶۹	۸۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۴۹,۹۸۰
۳۲,۲۶۷,۶۱۶,۷۰۷	۶۵,۸۰۸,۰۹۳,۳۶۹	.	۶۵,۸۰۸,۰۹۳,۳۶۹		

شرکت معدنی طالو

شرکت ثمین گهر ماندگار

شرکت زمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۱ - شرکت‌های فرعی

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت معدنی طالو	استخراج زغالسنگ	ایران - دامغان	۸۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
شرکت زمین گهر ماندگار	کشاورزی و دامداری	ایران - مشهد	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪

۱۶-۲ - تغییرات در منافع مالکیت در شرکت فرعی

واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

طی دوره گروه، ۲۰ درصد از منافع خود در شرکت معدنی طالو را به مبلغ ۱۲۰,۷۵۱,۱۱۶,۸۰۰ ریال به صورت نقد واگذار نمود. باین اقدام منافع در شرکت مذکور به ۸۰ درصد رسید. مبلغ ۷,۷۲۶,۱۵۶,۳۲۳ ریال سهم منافع واگذار شده (یادداشت ۲۶) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مانده ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل، به مبلغ ۱۱۲,۵۳۶,۵۷۶,۶۴۴ ریال به حساب آثار معاملات فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۴) منظور شده است.

۱۷ - سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۷-۱ - گروه

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۱۶-۱-۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	مبلغ دفتری	خالص
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

۱۷-۲ - شرکت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹
یادداشت	تعداد سهام / سهم الشریکه	درصد سرمایه‌گذاری
۱۶-۱-۱-۱	۳,۸۸۰,۰۰۰	۵٪
	۱۵۰	۵٪
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۶,۶۰۰,۰۰۰
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۶,۶۰۰,۰۰۰
	۰	۰
	۰	۳,۴۴۶,۶۰۰,۰۰۰

گروه

شرکت قطعه‌سازی کمند
شرکت تعاونی معدنکاران زغالسنگ شاهرود

شرکت

شرکت قطعه‌سازی کمند

۱۶-۱-۱-۱ - طبق مصوبه مورخه ۱۴۰۰/۰۳/۰۸ هیات مدیره ۱۰۰٪ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت قطعه‌سازی کمند (فکمند) طی سال به فروش رسید.

شرکت تامین پیهقی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت‌های داخلی
امیر لطیفی - منزه گیری معدن مس زاواک
سواک هوسپیان - تهیه نقشه زمین شناسی
مهندسی کیان پوش زمین یزد
اجاره
خدمات معدنکاری آلپیر
سایر

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
.	۱,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰
.	.	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۵۱۹,۹۹۹	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۵۱۹,۹۹۹
۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۵۵۱,۹۹۹	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۲,۵۵۱,۹۹۹

۱۹- موجودی کالا

موجودی کالای استخراج شده - مس
موجودی کالای استخراج شده - زغال سنگ
کالای اصلی ما نزد دیگران
چوب

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵,۱۶۹,۳۳۹,۰۵۰	.	.	۵,۱۶۹,۳۳۹,۰۵۰
.	۴,۳۹۰,۴۱۳,۳۳۲	۴,۳۹۰,۴۱۳,۳۳۲	۵۲,۵۵۶,۲۶۰
.	.	.	۱۳۶,۱۵۲,۵۷۵
.	۱,۲۰۵,۲۵۰,۰۰۰	.	.
۵,۱۶۹,۳۳۹,۰۵۰	۵,۶۹۵,۶۶۲,۳۳۲	۵,۶۹۵,۶۶۲,۳۳۲	۵,۳۵۸,۱۴۷,۸۵۰

۱۹-۱- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد
۱۹-۲- بخشی از موجودی های گروه نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به ریال)

گروه

نوع موجودی	علت	محل نگهداری	مقدار
مواد ناریه	حفاظتی	انبار شرکت البرز شرقی	۱۳۶,۱۵۲,۵۷۵
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
.	.		۱۳۶,۱۵۲,۵۷۵

۲۰- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به ریال)

گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
.	۱,۳۷۵,۲۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۷۵,۲۰۰,۰۰۰
.	.	.	۴,۳۰۳,۴۰۰,۰۰۰
.	۱,۳۰۵,۱۱۳,۰۸۶	.	۱,۳۰۵,۱۱۳,۰۸۶
۲۰۶,۷۳۴,۲۴۶	۱۷۴۶۰,۰۰۰	۳۲۰,۸۴۹,۴۵۴	۲۱۵,۱۰۰,۰۰۰
۲۰۶,۷۳۴,۲۴۶	۲,۸۵۲,۹۱۳,۰۸۶	۳۲۰,۸۴۹,۴۵۴	۲,۲۹۸,۷۱۷,۲۸۶

تجاری
حساب های دریافتی
اشخاص وابسته - فروش سرمایه گذاری بلندمدت
جمعی - فروش زغال سنگ
کارگزاری آردیبهست ایرانیان
سایر
سایر دریافتی
حساب های دریافتی
اشخاص وابسته
سپرده ضمانت نامه - حسن انجام تعهدات
سپرده رهن دفتر مرکزی
وام کارکنان
سایر

۵۰,۳۸۰,۴۶۹,۳۲۸	۵۷,۶۹۱,۹۳۱,۹۳۸	۳۸۰,۴۶۹,۳۲۸	۳۸۰,۴۶۹,۳۲۸
.	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۲۵,۸۵۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۰,۹۱۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۷۶,۹۹۳	۲۵۸,۷۷۸,۸۱۲
۵۰,۸۸۰,۴۶۹,۳۲۸	۵۸,۴۵۴,۸۳۱,۹۳۸	۱,۱۳۷,۷۳۳,۴۴۲	۱,۵۶۴,۸۰۳,۷۷۰
۵۱,۰۸۶,۷۹۱,۱۹۳	۶۱,۳۱۱,۷۴۵,۰۳۳	۱,۶۵۸,۵۵۲,۸۹۶	۸,۶۳۵,۲۱۰,۵۶۰

شرکت تضمین بی‌بهره (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	۱۴۰۰		(مبالغ به ریال)	
			خالص	خالص	۱۳۹۹	خالص
گروه سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۴,۶۹۹,۱۸۱,۶۰۳	۰	۴,۶۹۹,۱۸۱,۶۰۳	۴۷,۳۰۰,۲۰۵,۱۶۷		
شرکت سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲,۹۶۳,۳۵۱,۱۲۵	۰	۲,۹۶۳,۳۵۱,۱۲۵	۴۴,۳۰۰,۳۹۰,۳۷۵		

۲۱-۱- گردش حساب سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

میانده در ابتدای سال	تعداد	مبلغ	افزایش		کاهش		میانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹		درصد
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
گسترش قطعه سازی کمند (فکمند)	۰	۰	۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۷,۷۱۹	۳۵,۶۷۰,۱۵۶,۰۴۰	۴,۷۴۶,۷۷۱	۳۶,۱۵۳,۴۰۴,۹۱۵	۲,۹۶۳,۳۵۱,۱۲۵
پالایش نفت اصفهان (شینا)	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۱,۹۱۴,۲۹۹	۰	۰	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۱,۹۱۴,۲۹۹	۰
پالایش نفت بندرعباس (شیندر)	۳۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۱,۳۶۷,۸۵۲	۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۱,۳۶۷,۸۵۲	۰
بانک پاسارگاد (ویاسار)	۴۷۹,۰۸۷	۵,۸۹۰,۶۰۰,۷۴۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۹,۰۸۷	۵,۸۹۰,۶۰۰,۷۴۰	۰
صندوق واسطه‌گری مالی یکم (دارایکم)	۳۴,۳۸۴	۵,۱۴۹,۴۶۸,۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۳۴,۳۸۴	۵,۱۴۹,۴۶۸,۹۸۱	۰
بانیان (کسایا)	۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۹,۹۷۶,۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۹,۹۷۶,۳۷۰	۰
زغالسنگ پرورده طیس (کزغال)	۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۳,۱۱۱,۵۱۱	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۴,۴۶۱,۲۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۷,۵۷۲,۷۳۸	۰
شرکت پتروشیمی تخت جمشید (شجم)	۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۰,۲۶۰,۷۴۲	۶۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۰,۲۶۰,۷۴۲	۰
فرآورده‌های زنجیره ای افق کوکوش (افق)	۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۲,۹۵۴,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۲,۹۵۴,۸۸۰	۰
کشتی سعدی (کسعادی)	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۰۰۱,۰۵۹۵	۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۰۰۱,۰۵۹۵	۰
ایران خودرو (خودرو)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۸,۳۸۳,۱۹۳	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۸,۳۸۳,۱۹۳	۰
قندشیرین خراسان (قشیرین)	۰	۰	۰	۰	۴۲۲,۵۰۹	۵,۵۰۸,۵۵۱,۹۱۷	۴۲۲,۵۰۹	۵,۵۰۸,۵۵۱,۹۱۷	۰
توسعه و عمران استان کرمان (کرمان)	۰	۰	۰	۰	۵۲۰,۰۰۰	۵,۶۳۸,۸۶۵,۲۱۶	۵۲۰,۰۰۰	۵,۶۳۸,۸۶۵,۲۱۶	۰
پالایش نفت تهران (شترا)	۰	۰	۰	۰	۳۷۱,۱۴۷	۳,۲۳۴,۹۳۵,۴۳۶	۳۷۱,۱۴۷	۳,۲۳۴,۹۳۵,۴۳۶	۰
توسعه مسیر برق گیلان (بگیلان)	۵۰	۱,۲۲۰,۷۱۰	۰	۰	۱۱۰,۱۵۱	۲,۲۱۷,۰۴۵,۲۷۹	۱۱۰,۲۰۱	۲,۲۱۸,۲۶۵,۹۸۹	۰
سایر	۱۴۳	۱,۲۹۱,۸۳۹	۰	۰	۹۲,۷۳۱	۴۰۰,۷۴۴,۳۸۴	۹۲,۸۷۴	۴۰۲,۰۳۶,۲۲۳	۰
		۴۴,۳۰۰,۳۹۰,۳۷۵		۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰		۶۶,۷۱۵,۰۳۰,۸۳۶		۱۱۱,۴۹۸,۵۷۰,۰۸۶	
								۲,۹۶۳,۳۵۱,۱۲۵	

شرکت زمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۲-۱	
۸۴,۳۰۶,۱۵۶	۱,۴۵۶,۳۹,۱۳۳	۲۶۴,۳۵۴,۵۰۰	۳,۵۰۲,۲۷۱,۴۸۸		
.	.	۱۲,۷۰۹,۸۰۰	۵۴,۵۰۱,۴۵۵		
۸۴,۳۰۶,۱۵۶	۱,۴۵۶,۳۹,۱۳۳	۲۷۷,۰۶۴,۳۰۰	۳,۵۵۶,۷۷۲,۹۴۳		

موجودی نزد بانک - ریالی
تنخواه گردان - ریالی

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

(مبالغ به ریال)		گروه			
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
.	۷۸۶,۹۶۰,۴۱۲	.	۲,۷۳۹,۲۸۷,۶۱۶	شهر - جاری - احمد آباد	
.	۳۶۹,۵۱۰,۵۹۳	۵۶,۷۰۰,۵۵	۳۸۳,۰۶۶,۵۵۳	تجارت-جاری - هاشمیه	
.	۱۷۵,۰۰۳,۶۴۵	.	۱۹۸,۶۹۷,۰۳۷	ملی - جاری - هاشمیه	
۶۱,۲۶۸,۸۵۴	۱۰۹,۶۸۴,۶۸۱	۱۳۰,۵۱۶,۸۳۳	۱۱۱,۶۸۰,۵۷۰	تجارت-سپرده - هاشمیه	
.	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	سامان - سپرده - هاشمیه	
۳۲۰,۱۵۰	۹,۴۰۶,۹۵۰	۳۲۰,۱۵۰	۹,۴۰۶,۹۵۰	ملت - جاری - پیروزی	
.	.	۴۸۳,۰۳۱۰	۳,۶۵۹,۹۱۰	توسعه تعاون - سپرده - مدرس	
۱۹,۱۹۶,۵۲۵	۲,۸۲۸,۳۴۵	۱۹,۱۹۶,۵۲۵	۲,۸۲۸,۳۴۵	ملت - سپرده - پیروزی	
۲,۹۹۴,۰۰۰	۲,۳۹۲,۴۰۰	۲,۹۹۴,۰۰۰	۲,۳۹۲,۴۰۰	تجارت - جاری - سبزوار	
۴۲۶,۶۰۷	۳۵۲,۲۰۷	۴۲۶,۶۰۷	۳۵۲,۲۰۷	تجارت - سپرده - سبزوار	
۸۴,۳۰۶,۱۵۶	۱,۴۵۶,۳۹,۱۳۳	۲۶۴,۳۵۴,۵۰۰	۳,۵۰۲,۲۷۱,۴۸۸		

شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ یکصد میلیارد ریال، شامل سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد مالکیت	تعداد سهام	تعداد مالکیت
۱۷,۳۰	۱۶,۷۰	۱۶,۷۰	۱۶,۷۰	۱۶,۷۰
۱۳	۱۳,۰۰	۱۳,۰۰	۱۳,۰۰	۱۳,۰۰
۱۰	۱۰,۰۰	۱۳,۰۰	۱۳,۰۰	۱۳,۰۰
۱۴,۷۰	۱۱,۷۶	۱۱,۷۶	۱۱,۷۶	۱۱,۷۶
۸	۸,۰۰	۸,۰۰	۸,۰۰	۸,۰۰
۸	۷,۷۴	۷,۷۴	۷,۷۴	۷,۷۴
۴,۲۵	۳,۶۰	۳,۶۰	۳,۶۰	۳,۶۰
۲	۲,۲۰	۲,۲۰	۲,۲۰	۲,۲۰
۲	۲,۲۰	۲,۲۰	۲,۲۰	۲,۲۰
۱,۷۲	۲,۰۰	۲,۰۰	۲,۰۰	۲,۰۰
۲	۱,۸۷	۱,۸۷	۱,۸۷	۱,۸۷
۱,۵۳	۱,۸۳	۱,۸۳	۱,۸۳	۱,۸۳
۳,۰۵	۱,۷۳	۱,۷۳	۱,۷۳	۱,۷۳
۱	۱,۰۰	۱,۰۰	۱,۰۰	۱,۰۰
۱۱	۱۳,۳۸	۱۳,۳۸	۱۳,۳۸	۱۳,۳۸
۱۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در دوره مورد گزارش شرکت ۲۰٪ سهم الشرکه خود در شرکت فرعی طلار را به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید و مبلغ ۱۱۲,۶۴۹,۹۶۱,۲۷۷ ریال در نتیجه این رویداد مالی به شرکت منتسب گردید.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۱۰,۰۰۰ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قبلی انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت تمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به ریال)
۱۴۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۲۷۳,۸۳۳,۶۷۷)
۷,۷۲۶,۱۵۶,۳۲۳

سرمایه
سود(زیان) انباشته

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)	شرکت	گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۰
جمع	بلند مدت	جاری
۳۱,۸۰۲,۹۷۴,۷۷۳	۰	۳۱,۸۰۲,۹۷۴,۷۷۳
(۲,۲۶۶,۵۴۵,۰۸۷)	۰	(۲,۲۶۶,۵۴۵,۰۸۷)
(۵۶۴,۵۶۴,۰۰۰)	۰	(۵۶۴,۵۶۴,۰۰۰)
۲۸,۹۷۱,۸۶۵,۶۸۶	۰	۲۸,۹۷۱,۸۶۵,۶۸۶
		۳۱,۲۴۸,۳۲۲,۹۲۶
		۲,۵۸۸,۵۳۱,۹۹۵
		۳۳,۵۳۸,۲۹۰,۹۹۴

تسهیلات دریافتی - بانکها
بهره سنوات آتی
سپرده های سرمایه گذاری

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغی مختلف به شرح زیر می باشد:
۱-۱- ۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)	گروه
شرکت	۱۴۰۰
۳۱,۸۰۲,۹۷۴,۷۷۳	۳۶,۵۷۵,۰۹۴,۳۷۸

سود وام ۱۸٪

۲- ۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به ریال)	گروه
شرکت	۱۴۰۰
۳۱,۸۰۲,۹۷۴,۷۷۳	۳۳,۵۳۸,۲۹۰,۹۹۴
۰	۱,۷۳۵,۳۱۶,۲۱۹
۰	۱,۳۰۱,۴۸۷,۱۶۵
۳۱,۸۰۲,۹۷۴,۷۷۳	۳۶,۵۷۵,۰۹۴,۳۷۸

سال ۱۴۰۱
سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۳

۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)	گروه
شرکت	۱۴۰۰
۳۱,۸۰۲,۹۷۴,۷۷۳	۳۶,۵۷۵,۰۹۴,۳۷۸

چک و سفته مدیران و شرکت

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به ریال	شماره	گروه	پرواز شده طی دوره	ذخیره نامین شده	مانده در پایان دوره
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
۲۸۵,۴۶۲,۶۳۲	(۱۸۴,۱۴۲,۶۶۶)	(۲۳۵,۵۱۶,۲۰۰)	(۳۵۳,۹۵۰,۶۱۹)	۱,۴۳۷,۲۸۱,۰۵۸	۱,۹۳۳,۳۳۰,۴۳۹
۲۸۵,۴۶۲,۶۳۲	۷۱۷,۲۸۴,۹۸۴	۳۴۵,۵۱۶,۲۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۵۳۳,۱۴۳,۵۱۸				

۲۹- پرداختن های تجاری و سایر پرداختن ها

اصلی	۱۴۰۰	۱۳۹۹	گروه	یادداشت
۱۳۹۹				
•	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
•	۶,۵۰۰,۰۸۳,۲۰۰	•	۶,۵۰۰,۰۸۳,۲۰۰	۳۷
•	•	•	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
•	•	۲۲۶,۵۴۴,۹۲۸	۵۴۱,۷۲۶,۹۵۰	
•	•	•	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
•	۵۶۷,۱۷۲,۸۰۰	•	۷۶۳,۶۳۴,۸۲۲	
•	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	•	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
•	۵۰۰,۰۰۰	•	۴۴۸,۳۳۰,۱۵۳	
•	۷,۱۵۲,۷۵۶,۰۰۰	۲۲۶,۵۴۴,۹۲۸	۹,۲۸۲,۷۶۵,۱۳۵	
•	۱۴,۶۵۲,۷۵۶,۰۰۰	۲۲۶,۵۴۴,۹۲۸	۱۶,۷۸۲,۷۶۵,۱۳۵	

[illegible]

شرکت ثمین بیهقی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- مالیات پرداختنی

۳۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قلمی و تسویه شده است.

۳۰-۲- با توجه به زیان تایید شده شرکت فرعی در سال های ۶۹ و ۹۷ به مبلغ ۳,۵۰۵ میلیون ریال ذخیره ای از بابت مالیات در دفاتر شناسایی نگردیده است.

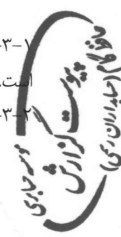
۳۰-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰							
	مالیات	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	۴,۴۹۸,۷۴۹,۰۳۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	۲,۳۸۵,۶۴۱,۸۰۷	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	.	.	.	.	.	.	.	۲۴,۶۹۷,۵۸۵,۰۲۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	.	.	-	-	-	.	.	۲۰۰,۲۰۸,۵۴۳,۰۲۵	۱۴۰۰
	.	.							

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 سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.



شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- سود سهام پرداختنی

گروه		شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰	۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰	۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰	۱۷۱,۱۹۱,۰۰۰
۱۰۱,۶۱۰,۶۰۰	۱۰۱,۶۱۰,۶۰۰	۱۰۱,۶۱۰,۶۰۰	۱۰۱,۶۱۰,۶۰۰
.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۲,۸۰۱,۶۰۰	۲۷۲,۸۰۱,۶۰۰	۲۷۲,۸۰۱,۶۰۰	۲۷۲,۸۰۱,۶۰۰

(مبالغ به ریال)

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)		شرکت	
۱۴۰۰	گروه	۱۴۰۰	گروه
۴,۵۲۲,۰۳۹,۴۰۰	۴,۵۲۲,۰۳۹,۴۰۰	۴,۵۲۲,۰۳۹,۴۰۰	۴,۵۲۲,۰۳۹,۴۰۰

۳۳- تجدید طبقه بندی محسن رضازاده-پیش دریافت فروش مس

تجدید طبقه بندی		تجدید طبقه بندی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶,۷۰۶,۴۷۲,۱۸۱	۶,۷۰۶,۴۷۲,۱۸۱	۶,۷۰۶,۴۷۲,۱۸۱	۶,۷۰۶,۴۷۲,۱۸۱
۲۰,۳۲۶,۰۰۰	۲۰,۳۲۶,۰۰۰	۲۰,۳۲۶,۰۰۰	۲۰,۳۲۶,۰۰۰
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸
۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸

(مبالغ به ریال)
(تجدید ارائه شده)

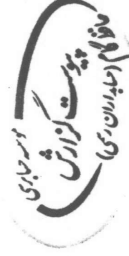
طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعدیلات		تعدیلات	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶,۷۰۶,۴۷۲,۱۸۱	۶,۷۰۶,۴۷۲,۱۸۱	۶,۷۰۶,۴۷۲,۱۸۱	۶,۷۰۶,۴۷۲,۱۸۱
۲۰,۳۲۶,۰۰۰	۲۰,۳۲۶,۰۰۰	۲۰,۳۲۶,۰۰۰	۲۰,۳۲۶,۰۰۰
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸
۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸	۳۱,۷۶۰,۶۱۶,۷۴۸

۳۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵,۹۱۶,۲۶۰,۱۷۴	۵,۹۱۶,۲۶۰,۱۷۴	۵,۹۱۶,۲۶۰,۱۷۴	۵,۹۱۶,۲۶۰,۱۷۴
۸۴,۳۰۶,۱۵۶	۲۰,۳۲۶,۰۰۰	۲۰,۳۲۶,۰۰۰	۲۰,۳۲۶,۰۰۰
۵,۹۱۶,۲۶۰,۱۷۴	۵,۹۱۶,۲۶۰,۱۷۴	۵,۹۱۶,۲۶۰,۱۷۴	۵,۹۱۶,۲۶۰,۱۷۴

صورت وضعیت مالی
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
موجودی نقد و بانک



شرکت تمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۶۸۶,۳۳۵,۰۲۹	۲۰۰,۲۰۸,۵۳۳,۰۲۵	۲۲,۳۹۸,۷۳۳,۰۹۴	۹۵,۵۸۶,۷۳۳,۵۴۰
۱۱,۲۵۰,۰۰۰	.	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	.
.	۳۲۶,۳۴۹,۶۸۶	.	۵۲۹,۶۸۵,۹۸۱
	(۲,۳۲۶,۸۳۴,۶۰۳)		(۲,۳۲۶,۸۳۴,۶۰۳)
.	۵۳۳,۱۴۲,۵۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۳۳۰,۳۴۹
۵۹۱,۱۸۱,۴۹۳	۷,۲۵۱,۵۹۱,۷۸۷	۲,۳۳۵,۴۲۷,۴۷۳	۱۴,۵۰۰,۹۸۶,۷۴۰
(۱,۳۷۷,۲۵۲,۹۳۳)	(۷۱۳,۶۴۶,۷۸۷)	(۱,۳۷۸,۰۷۷,۹۶۰)	(۷۳۰,۸۰۸,۲۵۴)
.	.	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۸۱,۹۱۶,۷۷۷
.	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	.	.

۳۳,۹۱۱,۵۱۳,۵۹۰	۲۰۵,۲۲۰,۶۴۲,۶۲۶	۳۳,۳۷۷,۳۳۲,۶۰۷	۱۰۹,۶۰۴,۲۸۵,۵۲۰
(۲۵,۸۱۱,۸۸۶,۴۸۴)	۴۴,۷۸۳,۵۳۹,۲۵۰	(۲۵,۸۱۱,۸۸۶,۴۸۴)	۴۴,۷۸۳,۵۳۹,۲۵۰
(۳۲,۲۶۷,۶۱۶,۷۰۷)	(۳۳,۵۴۰,۴۷۶,۶۶۴)	.	.
(۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۶۱,۵۵۱,۹۹۹)	(۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۱,۵۵۱,۹۹۹)
.	(۵,۱۶۹,۴۳۹,۰۵۰)	(۵,۶۹۵,۶۶۳,۳۴۲)	۳۳۷,۵۱۵,۲۵۷
(۴۱,۸۰۶,۳۳۳,۵۸۸)	۳۳,۵۴۶,۱۲۹,۳۶۰	۷,۸۲۱,۹۰۵,۷۱۰	(۴۰,۹۰۴,۸۸۴,۹۶۰)
۵,۷۰۹,۴۶۰,۱۷۴	۱۶,۶۶۱,۹۱۱,۰۱۵	۶,۴۶۰,۰۰۰,۳۰۸۱	۲۱,۹۱۱,۱۸۲,۳۷۳
.	۴,۵۲۲,۰۳۹,۴۰۰	.	۴,۵۲۲,۰۳۹,۴۰۰
	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.
(۹۴,۴۰۷,۳۷۵,۶۰۵)	۵۹,۴۷۹,۶۵۱,۳۱۴	(۱۷,۵۱۶,۶۳۰,۸۳۵)	۴۸,۶۶۷,۸۳۹,۲۲۰
(۷۰,۴۹۵,۸۶۲,۰۱۵)	۲۶۴,۷۰۰,۳۹۲,۹۴۰	۵,۷۶۰,۶۹۱,۷۷۲	۱۵۸,۳۲۲,۱۲۴,۷۴۰

۳۵- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۳,۴۹۹,۹۱۶,۸۰۰	.	۱۳,۴۹۹,۹۱۶,۸۰۰
۳۴,۰۰۷,۷۵۰,۰۰۰	.	۳۴,۰۰۷,۷۵۰,۰۰۰	.
۳۴,۰۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۹,۹۱۶,۸۰۰	۳۴,۰۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۹,۹۱۶,۸۰۰

تحصیل دارایی ناشهود در قبال واگذاری سهم
الشتر که شرکت فرعی
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت تضمین بیهقی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ به منظور انجام خدمات سرمایه‌گذاری نسبت به موضوع فعلی اساسنامه تغییر یافته است. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۳۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶,۱۹۹,۰۶۱,۷۷۴	۲۵۳,۰۷۵,۷۷۰,۳۹۳
(۸۴,۳۰۶,۱۵۶)	(۱,۴۵۶,۰۳۹,۱۳۳)
۶,۱۱۴,۷۵۵,۶۱۸	۲۵۱,۶۱۹,۷۳۱,۲۶۰
۱۲۹,۹۶۹,۳۶۴,۷۱۱	۳۳۷,۶۷۹,۰۷۱,۳۱۶
۵٪	۷۷٪

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

۲-۳۶- ریسک بازار

۱-۴-۳۶- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله‌ای برای اهداف بلند مدت نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۳-۳۶- 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت تضمین بیمه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۷- معاملات با اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین مالی	فروش سرمایه گذاری بلندمدت - شرکت فرعی	حق الجلسات
مدیران اصلی شرکت	سید مجید رباط سربوخی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
مدیران اصلی شرکت	مهران باباپوران	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریاز فرهام هونامیک	سهامدار	✓	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	ابوالفضل شریفان	سهامدار	✓	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	مبین گویا فرد	سهامدار	✓	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
مدیران اصلی شرکت	علی محمد اله یاری	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۹,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	محسن فرزانه	سهامدار	✓	۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	محسن ذبیحی	سهامدار	✓	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	مهدی ذبیحی	سهامدار	✓	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	ابوالفضل سیاح	سهامدار	✓	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	انسبه حافظی چمن آبادی	سهامدار	✓	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	احمد گلکانی	سهامدار	✓	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	محمد بنا عبارکی	سهامدار	✓	۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مدیران اصلی شرکت	حسین قدیری قر	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	آریو برزن مافی	سهامدار	✓	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	سیدمهدی رباط سربوخی	سهامدار	✓	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۹۹,۹۱۶,۸۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	سایر	سهامدار	✓	۲۲,۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۸,۲۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۰
جمع				۱۹۹,۳۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۵۱,۱۱۶,۸۰۰	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰

۳۷-۲- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است

شرکت ثمین بیهقی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۷- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹
					طلب	خالص	خالص
					(بدهی)	(بدهی)	(بدهی) طلب
مدیران اصلی شرکت	سید مجید رباط سربوشی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	۰	۳۹,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳۹,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مدیران اصلی شرکت	مهران باباپوران	سهامدار - عضو هیئت مدیره	۰	۲۶,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۶,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریاز فراهم هونامیک	سهامدار	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	ابوالفضل شریفان	سهامدار	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	مبین گویا فرد	سهامدار	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مدیران اصلی شرکت	علی محمد اله یاری	سهامدار - عضو هیئت مدیره	۰	۹,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۹,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	محسن فرزانه	سهامدار	۰	۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	محسن ذبیحی	سهامدار	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	مهدی ذبیحی	سهامدار	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	ابوالفضل سیاح	سهامدار	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	انسبه حافظی چمن آبادی	سهامدار	۰	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	احمد گلمکانی	سهامدار	۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	محمد بنا مبارکی	سهامدار	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مدیران اصلی شرکت	حسین قدیری فر	سهامدار - عضو هیئت مدیره	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	آریو برزن مافی	سهامدار	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	مهدی رباط سربوشی	سهامدار	۰	۸,۴۰۰,۰۸۳,۲۰۰	۰	(۸,۴۰۰,۰۸۳,۲۰۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	سایر	سهامدار	۰	۲۲,۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۳۹۳,۲۴۶,۹۴۸	(۲۲,۲۸۴,۷۵۰,۰۰۰)	۲۸۰,۰۴۶,۹۴۸
جمع							
			۱,۷۵۵,۲۴۶,۹۴۸	۲۰۶,۲۵۶,۸۳۳,۲۰۰	۱,۷۵۵,۲۴۶,۹۴۸	(۲۰۶,۲۵۶,۸۳۳,۲۰۰)	۲۸۰,۰۴۶,۹۴۸

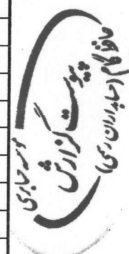
شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳۷- معاملات با اشخاص وابسته شرکت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی	فروش سرمایه گذاری بلندمدت	حق الجلسات
مدیران اصلی شرکت	آقای سید مجید رباط سربوشی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
مدیران اصلی شرکت	آقای مهران باباپوران	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریاز فرهام هونامیک	سهامدار	✓	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	آقای شریفان	سهامدار	✓	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	آقای مبین گویا فرد	سهامدار	✓	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
مدیران اصلی شرکت	آقای علی محمد اله یاری	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	آقای محسن فرزانه	سهامدار	✓	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	آقای محسن ذبیحی	سهامدار	✓	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	آقای مهدی ذبیحی	سهامدار	✓	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	آقای ابوالفضل سیاح	سهامدار	✓	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	خانم انسیه حافظی چمن آبادی	سهامدار	✓	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	آقای احمد گل‌مکانی	سهامدار	✓	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	آقای محمد بنا مبارکی	سهامدار	✓	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مدیران اصلی شرکت	آقای حسین قدیری فر	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	آقای آریو برزن مافی	سهامدار	✓	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	سیدمهدی رباط سربوشی	سهامدار	✓	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۹۹,۹۱۶,۸۰۰	۰
شرکت‌های وابسته	شرکت معدنی طالو	شرکت فرعی	✓	۵۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت‌های وابسته	شرکت ثمین گهر ماندگار	شرکت فرعی	✓	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	سایر	سهامدار	✓	۱۸,۲۷۶,۷۵۰,۰۰۰	۷,۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۰
جمع				۲۵۰,۶۵۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۲۳۱,۱۱۶,۸۰۰	۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰

۵-۳۷- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است

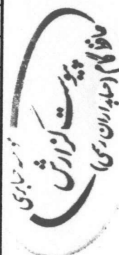


شرکت ثمین بیمه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۳۷- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹
					خالص		خالص
					طلب	(بدهی)	(بدهی) طلب
مدیران اصلی شرکت	آقای سید مجید رباط سربوشتی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	*	۳۹,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	*	(۳۹,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	*
مدیران اصلی شرکت	آقای مهران باباپوران	سهامدار - عضو هیئت مدیره	*	۲۶,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	*	(۲۶,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت آریاز فراهم هونامیک	سهامدار	*	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	آقای شریفان	سهامدار	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	آقای مبین گویا فرد	سهامدار	*	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
مدیران اصلی شرکت	آقای علی محمد اله یاری	سهامدار - عضو هیئت مدیره	*	۹,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	*	(۹,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	آقای محسن فرزانه	سهامدار	*	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	(۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	آقای محسن ذبیحی	سهامدار	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	آقای مهدی ذبیحی	سهامدار	*	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	(۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	آقای ابوالفضل سیاح	سهامدار	*	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	خانم انسیه حافظی چمن آبادی	سهامدار	*	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	*	(۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	آقای احمد گل‌مکانی	سهامدار	*	۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	(۳,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	آقای محمد بنا مبارکی	سهامدار	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
مدیران اصلی شرکت	آقای حسین قدیری فر	سهامدار - عضو هیئت مدیره	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۲۹,۵۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	آقای آریو برزن مافی	سهامدار	*	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	سیدمهدی رباط سربوشتی	سهامدار	*	۸,۵۰۰,۰۸۳,۲۰۰	*	(۸,۵۰۰,۰۸۳,۲۰۰)	*
سایر اشخاص وابسته	سایر	سهامدار	۳۹۳,۲۴۶,۹۴۸	۱۹,۵۷۵,۲۵۰,۰۰۰	۳۹۳,۲۴۶,۹۴۸	(۱۹,۵۷۵,۲۵۰,۰۰۰)	۳۸۰,۰۴۶,۹۴۸
شرکت‌های وابسته	شرکت معدنی طالو	شرکت فرعی	۵۷,۳۱۰,۸۷۵,۰۰۰	*	۵۷,۳۱۰,۸۷۵,۰۰۰	*	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت‌های وابسته	شرکت ثمین گهر ماندگار	شرکت فرعی	۱,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۰۰۰,۰۰۰	*	*
جمع							
			۵۹,۰۶۷,۱۲۱,۹۴۸	۲۰۰,۳۱۸,۸۳۳,۲۰۰	۵۹,۰۶۷,۱۲۱,۹۴۸	(۲۰۰,۳۱۸,۸۳۳,۲۰۰)	۵۰,۳۸۰,۰۴۶,۹۴۸



شرکت تضمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۸-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۹- 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.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۰۰۲۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

