



شرکت

ثمین بیهق

(سهامی عام)

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)**صورت های مالی میان دوره ای****دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴****مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت ثمین بیهق (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۲۳

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید مجید رباط سرپوشی
	نائب رئیس هیات مدیره	مهران باباپوران
	عضو هیات مدیره	شرکت آریاز فراهم هونامیک به نمایندگی اریوبرزن مافی
	عضو هیات مدیره	مهران عیدی
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	علی خالق نیا

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
(۱۱,۰۱۹)	(۱۴,۵۵۶)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۷,۸۹۵)	(۱۴,۵۲۲)	۶	سایر هزینه ها
(۱۸,۹۱۴)	(۲۹,۰۷۸)		سود عملیاتی
(۱۱۷)	.	۷	هزینه های مالی
۱	۲۶	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۹,۰۳۰)	(۲۹,۰۵۳)		سود عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۹۰)	.		هزینه مالیات بر درآمد-سال قبل
(۱۹,۲۲۰)	(۲۹,۰۵۳)		سود خالص
			سود پایه هر سهم
(۱۹۱)	(۲۹۱)		عملیاتی
(۱)	.		غیر عملیاتی
(۱۹۲)	(۲۹۱)	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

شرکت تمین بیپق (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
۱۶۵,۹۷۲	۳۲۱,۴۸۸	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۴۰۵,۵۵۷	۴۰۳,۵۸۰	۱۱ دارایی های نامشهود
۱۶۴,۶۹۴	۱۶۴,۶۹۴	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۳۶,۲۲۴	۸۸۹,۷۶۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۳۶۷	۱,۰۰۱	۱۳ پیش پرداخت ها
۴۲,۴۵۷	۷۲,۴۴۷	۱۴ موجودی کالا
۲۰۱,۰۶۰	۹۲,۰۵۹	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۸۸۹	.	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱,۰۱۵	۲,۳۴۰	۱۷ موجودی نقد
۲۶۷,۷۸۶	۱۶۷,۸۴۵	جمع دارایی های جاری
۱,۰۰۴,۰۱۰	۱,۰۵۷,۶۰۸	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
	۴۰۰,۰۰۰	۱۹ افزایش سرمایه در جریان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۲۷۹,۵۱۱	۲۴۲,۴۵۸	سود انباشته
۳۸۹,۵۱۱	۷۵۲,۴۵۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱,۸۸۸	۲,۸۷۶	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۸۸	۲,۸۷۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۵۷۸,۱۸۴	۲۶۶,۷۵۳	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰,۵۵۰	۳۰,۵۵۰	۲۳ مالیات پرداختنی
۳,۸۷۷	۳,۹۷۰	۲۴ سود سهام پرداختنی
.	۱,۰۰۰	۲۵ پیش دریافت ها
۶۱۲,۶۱۱	۳۰۲,۲۷۳	جمع بدهی های جاری
۶۱۴,۴۹۹	۳۰۵,۱۴۹	جمع بدهی ها
۱,۰۰۴,۰۱۰	۱,۰۵۷,۶۰۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱				
۱۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۲۷۹,۵۱۱	۳۸۹,۵۱۱
			(۲۹,۰۵۳)	(۲۹,۰۵۳)
			(۸,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)
	۴۰۰,۰۰۰			۴۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۴۲,۴۵۸	۷۵۲,۴۵۸

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱				
۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۱۳	۳۰۹,۸۱۳
.	.	.	(۱۹,۲۲۰)	(۱۹,۲۲۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	۱۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۹۲	۲۹۰,۵۹۲

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۱۰,۹۶۰)	۵۴,۵۵۸	۳۱
(۱۰,۹۶۰)	۵۴,۵۵۸	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۱۵۵,۷۹۷)	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۱	۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱	(۱۵۵,۷۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰,۹۵۹)	(۱۰۱,۳۳۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		دریافت وجه از اشخاص وابسته
۳۲,۵۰۷	۹۱,۹۴۳	پرداخت وجه به شرکت فرعی
(۱۳۶۰۸)	(۹,۳۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۵۰۷)	۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۵۱)	۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰,۹۴۲	۸۲,۵۶۳	خالص افزایش در موجودی نقد
(۱۸)	(۱۸,۶۷۵)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۴۵	۲۱,۰۱۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۲۷	۲,۳۴۰	

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

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت ثمین بیهق (سهامی عام) و شرکت های فرعی معدنی طالو (بامسئولیت محدود) و ثمین گهر ماندگار (سهامی خاص) است. شرکت ثمین بیهق (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۸۸۱۴۵ در تاریخ ۱۳۷۶/۰۸/۱۰ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شد و طی شماره ۷۲۲ مورخ ۱۳۷۶/۰۸/۱۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی سبزوار به ثبت رسید. مطابق آگهی تغییرات مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ و برابر نامه ۵۹۷۷۷/۱۲۲ 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 کریستال، طبقه ۳، واحد ۳۰۱، کد پستی ۹۱۷۸۶۴۴۵۱۵ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه ارائه کلیه فعالیت های 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 فعالیت های معدنی، تولیدی، خدماتی و فروش با شرکت های مختلف اعم از بورسی یا غیر بورسی، خرید و فروش و صادرات و واردات کلیه کالاهای 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 نمی باشد.

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

معدن طالو: طبق پروانه بهره برداری شماره ۱۲۳/۸۸۵۷ صادره از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان ذخیره قطعی معدن ۱۰۰,۰۰۰ تن و ذخیره احتمالی ۵۰۰,۰۰۰ تن می باشد. بر اساس گزارش کارشناسی آذر ماه ۱۴۰۰ ذخیره معدن ۹۷۸,۰۰۰ تن برآورد گردیده است که ۴۸۹,۰۰۰ تن آن احتمالی و ۴۸۹,۰۰۰ تن آن قطعی می باشد برآورد گردیده است.

معدن کلمرد: طبق پروانه بهره برداری شماره ۴۰۹۲۸۵ صادره از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی ذخیره قطعی معدن ۲۶,۰۰۰ تن می باشد. 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 :

شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۴	۱۳

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) استاندارد ذکر شده در سال ۱۴۰۱ مصوب و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، آثار به کارگیری استاندارد یاد شده بر صورت های مالی با اهمیت نمی باشد.

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- 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.

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

۳-۲-۳- درآمد حاصل از فروش سهام در زمان فروش در حساب‌ها شناسایی می گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می شود. 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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 بهره‌برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه میشود:

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

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. 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 میگردد.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- 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 آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۷- موجودی کالا

موجودی کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی 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 بکارگیری روش های زیر تعیین میشود:

روش مورد استفاده

میانگین

موجودی کالای استخراج شده

۳-۸- ذخائر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 گونه ای اتکاپذیر 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.

۳-۸-۱- 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 می شود.

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، مگر در مواردی که به 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.

۲-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، 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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۷۷۱	۷,۵۷۸
۲۳۶	۲۲۸
۱,۱۵۳	۱,۵۲۰
۱,۳۰۰	۱,۵۰۰
۱,۵۵۹	۳,۷۳۰
۱۱,۰۱۹	۱۴,۵۵۶

حقوق و دستمزد و مزایا

استهلاک

اجاره

حسابداری و حسابرسی

سایر

۶- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۷۲۱	۹,۸۰۸
۰	۱,۸۹۰
۱,۸۶۸	۰
۰	۵۵۷
۱۱۶	۵۴
۸۵۱	۱,۷۸۹
۳۴۰	۴۲۵
۷,۸۹۵	۱۴,۵۲۲

حقوق و دستمزد

هزینه بازرسی و نظارت

حقوق دولتی

زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

استهلاک

بیمه سهم کارفرما

سایر

۷- هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱۷	۰

وام های دریافتی

بانک ها

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱	۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۲۵	سود سهام
۰	۰	سایر
۱	۲۶	

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۱۸,۹۱۴)	(۲۹,۰۷۸)	سود (زیان) عملیاتی
(۱۹۰)	۰	اثر مالیاتی
(۱۹,۱۰۵)	(۲۹,۰۷۸)	
(۱۱۶)	۲۶	سود (زیان) غیر عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
(۱۱۶)	۲۶	
(۱۹,۲۲۰)	(۲۹,۰۵۳)	سود (زیان) خالص

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۹۱	۲۹۱	عملیاتی
۱	۰	غیر عملیاتی
(۱۹۲)	(۲۹۱)	سود پایه هر سهم

شرکت تضمین بی‌هق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
۱,۸۳۰	۲,۹۱۵	۱۳	۴,۷۵۸	۸۸,۱۱۴	۷۶,۱۸۴	۱۶۹,۰۵۶
۰	۷۵۰	۱۱۸	۸۶۸	۸۰,۳۳۳	۷۴,۵۹۷	۱۵۵,۷۹۷
۱,۸۳۰	۳,۶۶۶	۱۳۱	۵,۶۲۶	۱۶۸,۴۴۷	۱۵۰,۷۸۰	۳۲۴,۸۵۳
۶۹۳	۲,۳۷۸	۱۳	۳,۰۸۴	۰	۰	۳,۰۸۴
۴۴	۲۲۸	۱۰	۲۸۲	۰	۰	۲۸۲
۷۳۷	۲,۶۰۵	۲۳	۳,۳۶۵	۰	۰	۳,۳۶۵
۱,۰۹۲	۱,۰۶۰	۱۰۸	۲,۲۶۰	۱۶۸,۴۴۷	۱۵۰,۷۸۰	۳۲۱,۴۸۸
۱,۱۳۶	۵۳۸	۰	۱,۶۷۴	۸۸,۱۱۴	۷۶,۱۸۴	۱۶۵,۹۷۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
استهلاک
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
۱,۵۱۳	۲,۷۲۷	۱۳	۴,۲۵۳	۵۳,۰۴۶	۰	۵۷,۲۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۴۷	۱۴,۶۴۷
۱,۵۱۳	۲,۷۲۷	۱۳	۴,۲۵۳	۵۳,۰۴۶	۱۴,۶۴۷	۷۱,۹۴۶
۶۲۱	۱,۹۲۳	۱۳	۲,۵۵۶	۰	۰	۲,۵۵۶
۱۱۶	۲۳۶	۰	۲۵۲	۰	۰	۲۵۲
۷۳۶	۲,۱۵۹	۱۳	۲,۹۰۸	۰	۰	۲,۹۰۸
۷۷۷	۵۶۸	۰	۱,۳۴۵	۵۳,۰۴۶	۱۴,۶۴۷	۶۹,۰۳۸
					(۱۴,۶۴۷)	(۱۴,۶۴۷)
۷۷۷	۵۶۸	۰	۱,۳۴۵	۵۳,۰۴۶	۰	۵۴,۳۹۱

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تهاتر با اسناد پرداختی
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۰- دارایی های در جریان گروه به شرح زیر می باشد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه ۱۴۰۴		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	بستانکار	بدهکار	
۱۶۵,۷۰۲	۰	۸۰,۰۲۸	۸۵,۶۷۴
۳۰۵		۳۰۵	۰
۲,۲۸۶	۰	-	۲,۲۸۶
۱۵۴	۰	-	۱۵۴
۱۶۸,۴۴۷	-	۸۰,۳۳۳	۸۸,۱۱۴

اکتشاف - ثمین

هزینه اکتشافی محدوده جدید

کارخانه فرآوری

سایر - ثمین

۱۱- دارایی های نامشهود

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معدن
۴۲۱,۳۵۵	۳۵	۴۲۱,۳۲۰
۰	۰	۰
۴۲۱,۳۵۵	۳۵	۴۲۱,۳۲۰
۱۵,۷۹۸	۳۵	۱۵,۷۶۳
۱,۹۷۷	۰	۱,۹۷۷
۱۷,۷۷۵	۳۵	۱۷,۷۴۰
۴۰۳,۵۸۰	۰	۴۰۳,۵۸۰
۴۰۵,۵۵۷	۰	۴۰۵,۵۵۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معدن
۴۲۱,۳۵۵	۳۵	۴۲۱,۳۲۰
.		.
۴۲۱,۳۵۵	۳۵	۴۲۱,۳۲۰
۱۲,۵۷۶	۳۵	۱۲,۵۴۱
.	.	.
۱۲,۵۷۶	۳۵	۱۲,۵۴۱
۴۰۸,۷۷۹	.	۴۰۸,۷۷۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۱۶۴,۶۴۴	۱۶۴,۶۴۴	.	۱۶۴,۶۴۴	۷۰,۹۱٪	۳۵,۴۵۳,۵۰۰
۵۰	۵۰	.	۵۰	۱۰۰٪	۴۹,۹۸۰
۱۶۴,۶۹۴	۱۶۴,۶۹۴	.	۱۶۴,۶۹۴		

شرکت معدنی طالو

شرکت ثمین گهر ماندگار

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۲۰	۳,۰۰۰
۳۶۷	۱,۰۰۱
۱,۲۸۷	۴,۰۰۱
(۹۲۰)	(۳,۰۰۰)
۳۶۷	۱,۰۰۱

پیش پرداخت‌های داخلی

اجاره - دفتر مرکزی

شرکت پژوهاب شرق

تهاتر با اسناد پرداختنی بابت اجاره

۱۴- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۲,۴۵۷	۷۲,۴۴۷

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۸,۵۰۰	۸,۰۰۰
۱۷۷	۱۷۵
۱۴۸,۶۷۷	۸,۱۷۵

تجاری

حساب‌های دریافتنی

شرکت بهین بهره برداران بوم بهار

سایر

سایر دریافتنی

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

سپرده ضمانت نامه - حسن انجام تعهدات

سپرده رهن دفتر مرکزی

سایر

۵۰,۳۰۵	۸۲,۲۶۹
۰	۱۶۱
۲۰۴	۲۰۴
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰
۶۲۴	۰
۵۲,۳۸۲	۸۳,۸۸۴
۲۰۱,۰۶۰	۹۲,۰۵۹

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۳۱۱	۰
۸۶۸	۰
۸۱۰	۰
۲,۸۸۹	۰

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار

صندوق سرمایه‌گذاری افرا

صندوق سرمایه‌گذاری پشتوانه طلا لوتس

بانک ملت

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷- موجودی نقد
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۱,۰۱۳	۲,۱۸۶	۱۷-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۱	۱۵۳	تنخواه گردان - ریالی
۲۱,۰۱۵	۲,۳۴۰	

۱۷-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸,۷۷۴	۱,۸۸۰	شهر-جاری-۱۰۰۱۰۰۵۹۰۶۴۶-احمد آباد
۱۸۴	۱۸۴	تجارت-جاری-۱۵۴۶۴۰۳۱۶۳۶۱-هاشمیه
۱۲,۰۱۲	۷۳	سپه-جاری-۳۱۰۱۰۹۷۸۹۱۶۶۷-طالقانی
۷	۱۶	تجارت-جاری-۵۴۶۴۲۸۰۰۲۴-هاشمیه
۹	۸	ملت-جاری-۴۷۱۵۶۹۳۶۴۱-پیروزی
۸	۸	سپه-جاری-۳۱۰۰۴۸۲۷۱۵۱۶-طالقانی
۸	۷	ملی- سپرده -۰۲۲۷۲۰۷۷۸۴۰۰۸-هاشمیه
۵	۵	سپه-قرض الحسنه-۳۱۲۰۰۹۶۳۰۰۹۳۴-طالقانی
۴	۴	ملت-سپرده-۴۷۱۵۶۸۷۹۶۷-پیروزی
۲	۱	تجارت-سپرده-۴۵۹۳۶۹۲۸۷-سبزوار
۰	۰	تجارت-جاری-۴۵۹۰۵۲۵۱۸-سبزوار
۲۱,۰۱۳	۲,۱۸۶	

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ یکصد میلیارد ریال، شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

۱۸-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۴.۹۷	۱۴,۹۶۷,۰۰۰	۱۴.۹۷	۱۴,۹۶۷,۰۰۰	سیدمجید رباط سرپوشی
۱۱.۶۹	۱۱,۶۸۵,۰۰۰	۱۱.۶۹	۱۱,۶۸۵,۰۰۰	مهران باباپوران
۵.۷۷	۵,۷۶۶,۰۰۰	۱۰.۳۹	۱۰,۳۸۵,۰۰۰	شرکت سرآمدان تجارت برنا
۱۰.۲۷	۱۰,۲۶۵,۰۰۰	۹.۳۷	۹,۳۶۵,۰۰۰	ابوالفضل شریفان
۹.۷۶	۹,۷۵۷,۹۵۰	۸.۱۶	۸,۱۶۲,۴۵۰	شرکت آریاز فراهم هونامیک
۶.۷۴	۶,۷۳۵,۰۰۰	۶.۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	علی محمد اله یاری
۳.۸۲	۳,۸۱۵,۰۰۰	۳.۸۲	۳,۸۱۵,۰۰۰	پرویز شیری زاده
۴.۰۲	۴,۰۱۵,۰۰۰	۳.۲۲	۳,۲۱۵,۰۰۰	مبین گویافرد
۲.۸۱	۲,۸۱۰,۰۰۰	۲.۸۱	۲,۸۱۰,۰۰۰	محسن ذبیحی
۲.۷۸	۲,۷۷۵,۰۰۰	۲.۷۸	۲,۷۷۵,۰۰۰	مهدی ذبیحی
۲.۵۹	۲,۵۸۶,۸۷۵	۲.۲۴	۲,۲۳۵,۸۷۵	محسن فرزانه
۱.۸۳	۱,۸۲۵,۰۰۰	۱.۸۳	۱,۸۲۵,۰۰۰	احمد گلمکانی
۱.۹۱	۱,۹۰۵,۰۰۰	۱.۶۷	۱,۶۶۵,۰۰۰	محمد بنا مبارکی
۱.۵۴	۱,۵۳۵,۰۰۰	۱.۵۴	۱,۵۳۵,۰۰۰	حامد ذاکری
۱.۰۹	۱,۰۸۵,۰۰۰	۱.۰۹	۱,۰۸۵,۰۰۰	سیدمهدی رباط سرپوشی
۱.۱۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱.۱۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	الوند پیشگام توسعه کردکوی
۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	عباس مصطفوی
۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فرزانه خزایی
۱۵.۳۷	۱۵,۳۷۲,۱۷۵	۱۵.۳۷	۱۵,۳۷۴,۶۷۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۵ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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 قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۸۲۸	۱,۸۸۸
(۱,۴۱۴)	(۸۶)
۱,۴۷۴	۱,۰۷۴
۱,۸۸۸	۲,۸۷۶

ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷,۶۷۰	۳,۴۶۷
۰	۶۳۴
۳۲,۴۲۲	۳۵
۸	۶۱۸
۴۰,۱۰۰	۴,۷۵۳
۲۵۶	۰
۴۹۶,۶۳۵	۲۲۰,۵۴۹
۴,۷۳۷	۴,۷۳۷
۱۷,۴۲۲	۱۳,۰۴۰
۳,۳۸۹	۳,۷۱۶
۳,۹۹۱	۶,۶۴۸
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
۲۳۴	۱,۳۹۴
۵,۱۳۸	۷,۲۳۷
۳,۸۸۳	۲,۲۷۸
۵۳۷,۸۲۹	۲۶۲,۰۰۰
۵۳۸,۰۸۵	۲۶۲,۰۰۰
۵۷۸,۱۸۴	۲۶۶,۷۵۳

تجاری

حساب های پرداختنی

سازمان صنعت، معدن و تجارت

شرکت پژوهاب شرق

محسن فتاحی

سایر

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

حق تقدم استفاده نشده سهامداران

سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)

سازمان امور مالیاتی (مالیات های تکلیفی)

حقوق پرداختنی

حسین قاسمی

عیدی و پاداش پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی

سایر

شرکت تمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۱- اسناد پرداختی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۲۰	۳,۰۰۰
۲۵۶	۰
۱,۱۷۶	۳,۰۰۰
(۹۲۰)	(۳,۰۰۰)
۲۵۶	۰

اجاره-مسعود علیدوست
 سازمان امور مالیاتی

۲۳- مالیات پرداختی

۲۳-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	قطعی	تشخیصی			
اعتراض به هیئت رسیدگی شده	۳,۷۳۰	۳,۷۳۰	۰	۰	۰	۶,۷۳۰	۰	۲۰۰,۲۰۹	۱۴۰۰
اعتراض شده	۱۹۰	۱۹۰	—	—	۱۹۰	۱۹۰	۰	۹,۶۸۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	—	۰	—	—	—	۷۳۱	۰	(۱,۸۲۱)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۲۶,۶۳۰	۲۶,۶۳۰	—	—	—	—	۲۶,۶۳۰	۷۹,۶۹۹	۱۴۰۳
							۱۲۴,۱۵۹	(۲۹,۰۵۳)	شش ماهه ۱۴۰۴
	۳۰,۵۵۰	۳۰,۵۵۰							

۲۳-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۷۱	۱۷۱
۱۰۲	۱۰۲
۲,۲۹۰	۲,۲۹۰
۱,۲۱۲	۱,۲۱۲
۱۰۳	۱۰۳
۰	۹۴
۳,۸۷۷	۳,۹۷۰

سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
 سال ۱۳۹۸
 سال ۱۳۹۹
 سال ۱۴۰۰
 سال ۱۴۰۱
 سال ۱۴۰۳

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۰۰۰

سینا فراوری معدنی پرشیا

۲۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۱۹,۲۲۰)	(۲۹,۰۵۳)
۱۹۰	۰
۱۱۷	۰
۶۳۱	۹۸۸
۳۵۲	۲,۲۵۹
(۱)	(۱)
۰	۰
(۱۷,۹۳۲)	(۲۵,۸۰۷)
۰	۲,۸۸۹
۲۷۰	۰
	(۶۳۴)
	(۲۹,۹۹۰)
(۳۶۶)	۱۴۰,۹۶۵
۷,۰۶۷	(۳۳,۸۶۵)
	۱,۰۰۰
۶,۹۷۱	۸۰,۳۶۴
(۱۰,۹۶۰)	۵۴,۵۵۸

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات

هزینه مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

زیان (سود) سرمایه گذاری

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

(افزایش) موجودی کالا

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت ثمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک

۱-۲۷- 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.

۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۱۴,۴۹۹	۳۰۵,۱۴۹	جمع بدهی
(۲۱,۰۱۵)	(۲,۳۴۰)	موجودی نقد
۵۹۳,۴۸۴	۳۰۲,۸۱۰	خالص بدهی
۳۸۹,۵۱۱	۷۵۲,۴۵۸	حقوق مالکانه
۱۵۳٪	۴۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۷- ریسک بازار

۱-۲-۲۷- 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.

۳-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۴-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

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

شرکت تمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت از اشخاص وابسته	پرداخت به اشخاص وابسته
مدیران اصلی	شرکت آریازفرهام هونامیک	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۸,۸۰۰	
	مهران عیدی نامقی	سهامدار - عضو هیئت مدیره	✓	۱,۸۲۵	
	جمع			۱۰,۶۲۵	
شرکت های فرعی	شرکت معدنی طالو			۰	۹,۳۸۰
سایر اشخاص وابسته	ابوالفضل شریفان	سهامدار		۲۰,۵۰۰	
	علی محمداله یاری	سهامدار		۱۶,۵۰۰	
	محسن فرزانه	سهامدار		۶,۰۰۰	
	مهدی ذبیحی	سهامدار		۵,۸۷۳	
	محسن ذبیحی	سهامدار		۵,۸۰۹	
	محمدبنا مبارکی	سهامدار		۵,۴۷۱	
	شرکت سرآمدان تجارت برنا	سهامدار		۴,۰۰۰	
	سایر	سهامدار		۱۷,۱۶۵	
	جمع			۸۱,۳۱۸	
جمع				۹۱,۹۴۳	۹,۳۸۰

۲۸-۲- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است

شرکت تمین بیهق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲۸- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				طلب	(بدهی)	طلب (بدهی)
مدیران اصلی	اقای سید مجید رباط سرپوشی	۰	(۳۷,۹۸۴)	-	۳۷,۹۸۴	(۹۱,۶۱۲)
	اقای مهران باباپوران	۵,۱۱۶	۰	-	۰	(۴۸,۳۰۵)
	مهران عیدی	۰	(۲,۲۶۴)	۰	۲,۲۶۴	(۲,۶۱۲)
	شرکت آریازفرهام هونامیک	۳۱	(۳۸,۴۷۱)	۰	۳۸,۴۷۱	(۶۲,۲۹۰)
	اریوبرزن مافی	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۰۰)
	علی خالق نیا	۳۵	۰	-	۰	(۱)
	جمع	۵,۱۱۶	۷۸,۷۱۹-	۰	۷۸,۷۱۹	(۲۱۵,۳۲۰)
شرکت های فرعی	شرکت معدنی طالو	۵۹,۳۰۴	۰	۵۹,۳۰۴	۰	۴۹,۹۲۴
	شرکت تمین گهر ماندگار	۱	۰	۱	۰	۱
	جمع	۵۹,۳۰۵	۰	۵۹,۳۰۵	۰	۴۹,۹۲۵
	ابوالفضل شریفان	۰	(۳۶,۳۸۱)	۰	۳۶,۳۸۱	(۵۳,۳۴۱)
	شرکت سرآمدان تجارت برنا	۷۰۹	۰	۷۰۹	۰	(۳۶,۰۰۰)
	مبین گویا فرد	۰	(۱۵,۰۳۵)	۰	۱۵,۰۳۵	(۲۷,۸۹۵)
	علی محمد اله یاری	۰	(۱۹,۸۶۴)	۰	۱۹,۸۶۴	(۲۷,۴۷۴)
	محمد علی شیرزی زاده	۰	(۷)	۰	۷	(۱۵,۲۶۷)
	محسن فرزانه	۰	(۹,۳۴۶)	۰	۹,۳۴۶	(۱۲,۲۸۹)
	مهدی ذبیحی	۰	(۵,۸۴۷)	۰	۵,۸۴۷	(۱۱,۰۷۴)
	محسن ذبیحی	۰	(۳,۲۱۲)	۰	۳,۲۱۲	(۸,۶۴۳)
	سایر	۱۷,۱۳۹	(۵۲,۱۳۹)	۰	۵۲,۱۳۹	(۸۱,۹۵۳)
	جمع	۱۷,۸۴۸	(۱۴۱,۸۳۰)	۷۰۹	۱۴۱,۸۳۰	(۲۸۰,۹۳۶)
	جمع	۸۲,۲۶۹	(۲۲۰,۵۴۹)	۶۰,۰۱۴	۲۲۰,۵۴۹	(۴۴۶,۳۳۱)

۲۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۹- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲-۲۹- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۰- 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.