

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی تلفیقی:

- (۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره
- (۲) صورت سود و زیان تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳
- (۳) صورت وضعیت مالی تلفیقی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳
- (۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳
- (۵) صورت جریانهای نقدی تلفیقی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

ج- صورتهای مالی جداگانه:

- (۶) صورت سود و زیان جداگانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳
- (۷) صورت وضعیت مالی جداگانه به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳
- (۸) صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳
- (۹) صورت جریانهای نقدی جداگانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(۱۰) الی (۴۳)

د- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرِس مستقل و بازرِس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (۲) بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- صورتهای مالی شرکت باربری گل کوثر (مندرج در یادداشت توضیحی ۱۶) که ۴۰ درصد سهام آن متعلق به واحد مورد رسیدگی بوده و وابسته به واحد مورد رسیدگی محسوب می‌شود، طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل مورد حسابرسی موسسات عضو جامعه حسابداران رسمی قرار نگرفته، لذا آثار احتمالی ناشی از مورد مزبور بر صورتهای مالی پیوست مشخص نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرِس و بازرِس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی وضعیت بیمه و مالیاتی شرکت

وضعیت مالیات عملکرد، حقوق، مالیات بر ارزش افزوده و بیمه در یادداشتهای ۲۸، ۳۰ و ۳۷-۲ صورتهای مالی درج شده است که تعیین مبلغ قطعی بدهی گروه و شرکت در این خصوص و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م.، متعاقب رسیدگی و اظهارنظر نهایی مقامات ذیربط مشخص خواهد شد.



۵- پوشش بیمه‌ای داراییها و موجودی کالا

صرفصل داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱۳ و ۱۹ فاقد پوشش بیمه‌ای لازم بوده است.

مفاد بندهای (۴) و (۵) فوق، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارزیابی منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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، رایبه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 گروه و 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 به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیریهایی مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.



• کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۱ به علت عدم تکمیل اطلاعات بانکی توسط بعضی از سهامداران حقیقی، پرداخت سود سهام طبق مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر پس از تصویب در مجمع عمومی امکان پذیر نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره در زمان حسابرسی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند (۲) مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

- ماده ۲۲ اساسنامه شرکتهای مادر (هلدینگ) درخصوص دعوت از سهامداران جهت شرکت در جلسه مجمع عمومی در سایت رسمی شرکت (به علت عدم ایجاد سایت مربوطه)
- مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی.



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

۲۳ بهمن ۱۴۰۳

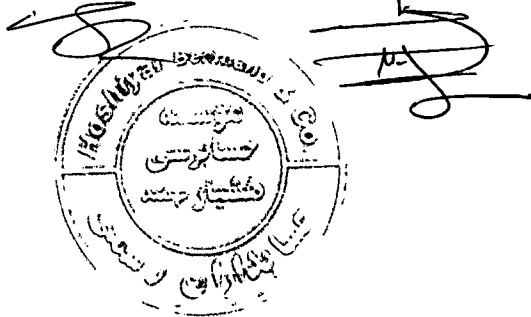
موسسه حسابرسی هشیار بهمند

حمید یزدان پرستی

محمد سخایی فر

۸۰۰۹۱۲

۸۱۱۰۲۲





شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

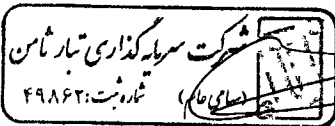
شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
• صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تبار ثامن (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 صورتهای مالی	۱۰ الی ۴۳

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ به تایید هیات

مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
احمد حسین آبادی	-	رئیس هیات مدیره	
محمد معدنچی		نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت کشاورزی برکت جوین	علی مهدوی پور	عضو هیات مدیره	
شرکت کشت و صنعت جوین	عبدالله هوشیار خوشدل	عضو هیات مدیره	
سید غلامرضا احمدی		عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



کد پستی: ۹۱۳۹۶ - ۱۷۹۳۶

تلفن و نمابر: ۰۵۱ - ۳۷۱۳۲۸۷۱

تلفن امور سهام: ۰۵۱ - ۳۷۲۸۹۵۶۳

مشهد، سناباد ۵، پلاک ۱۴/۲۹۶

No. 14.296 - Sanabad 5 - Mashhad - IRAN

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی		
درآمد حاصل از سود سهام و اجاره	۶-۱	۵۹۶,۷۴۷
درآمد حاصل از فروش کالا	۶-۲	۱۹۶,۲۳۱
درآمد سود تضمین شده	۶-۳	۶,۷۱۷
جمع درآمدهای عملیاتی		۷۹۹,۶۹۵
بهای تمام شده فروش کالا	۷	(۱۶۳,۲۱۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۷۳,۳۸۶)
سایر هزینه ها	۹	(۵,۵۳۷)
سود (زیان) عملیاتی		۵۵۷,۵۵۵
هزینه مالی	۱۰	(۵,۹۵۸)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱	۴۸,۰۱۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		۵۹۹,۶۱۰
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۶	۱۹,۷۹۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۶۱۹,۴۰۹
هزینه مالیات بر درآمد	۳۰	-
سود خالص		۶۱۹,۴۰۹
		۵۴۰,۳۱۳

قابل انتساب به:

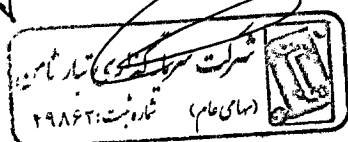
مالکان شرکت اصلی	۶۱۹,۲۹۶	۵۴۰,۳۲۷
منافع فاقد حق کنترل	۱۱۳	(۱۴)
	۶۱۹,۴۰۹	۵۴۰,۳۱۳

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی - ریال	۱,۳۶۷	۹۱۹
غیرعملیاتی - ریال	۱۵۱	۴۱۹
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۵۱۹	۱,۳۳۸

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص تلفیقی است، ارائه صورت سود و زیان جامع تلفیقی موضوعیت ندارد.

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



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

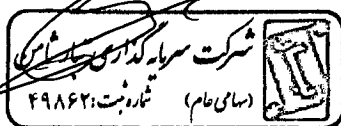
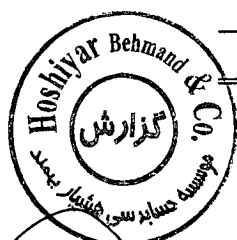
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
داراییها		
دارایی های غیر جاری		
داراییهای ثابت مشهود	۱۳	۱۷,۶۹۲
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۱۶۴,۷۵۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۶۷۴
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۶	۲۵,۲۶۳
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۳۱۴,۰۴۸
دارایی مالیات انتقالی		۴۷۳
جمع دارایی های غیر جاری		۵۲۲,۹۰۷
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۸,۷۳۰
موجودی مواد و کالا	۱۹	۶۱,۸۴۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۴۲۰,۸۴۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۴۱,۵۶۵
موجودی نقد	۲۲	۸۹,۵۲۷
جمع دارایی های جاری		۶۲۲,۵۱۱
جمع دارایی ها		۱,۱۴۵,۴۱۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۴۲۰,۰۰۰
سهم خزانه	۲۵	(۱۶,۹۰۰)
اندوخته قانونی	۲۴	۶۷,۴۳۷
سود انباشته		۵۸۱,۹۸۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱,۰۲۱,۹۸۵
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۱,۲۳۳
جمع حقوق مالکانه		۱,۰۲۳,۲۱۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۶,۲۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۱,۴۲۹
جمع بدهی های غیر جاری		۷,۶۹۵
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۵۶,۹۰۵
مالیات پرداختنی	۳۰	-
سود سهام پرداختنی	۳۱	۱۶,۹۸۵
تسهیلات مالی	۲۷	۴۰,۶۰۵
پیش دریافتها	۳۲	۱۰
جمع بدهی های جاری		۱۱۴,۵۰۵
جمع بدهی ها		۱۲۲,۲۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۱۴۵,۴۱۸

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





شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	کنترل	منافع فاقد حق	حقوق مالکان	شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	سود قانونی	اندوخته قانونی	سرمایه
۶۲۵,۴۸۰	۴۳۸		۶۲۵,۰۴۲	(۱۶,۹۰۰)	۵۲۶,۴۴۲	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۱۰۵,۰۰۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱
۵۴۰,۳۱۳	(۱۴)		۵۴۰,۳۲۷	-	۵۴۰,۳۲۷	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۵۴۰,۳۱۳	(۱۴)		۵۴۰,۳۲۷	-	۵۴۰,۳۲۷	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
-	-		-	-	(۳۱۵,۰۰۰)	-	-	۳۱۵,۰۰۰	سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۸۰۹	۸۰۹		-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
(۱۴۳,۳۸۴)	-		(۱۴۳,۳۸۴)	-	(۱۴۳,۳۸۴)	-	-	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فرعی
-	-		-	-	(۲۶,۴۰۰)	-	۲۶,۴۰۰	-	سود سهام مصوب
۱,۰۲۳,۳۱۸	۱,۲۲۳		۱,۰۲۱,۹۸۵	(۱۶,۹۰۰)	۵۸۱,۹۸۵	۳۶,۹۰۰	۳۶,۹۰۰	۴۲۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۶۱۹,۴۰۹	۱۱۳		۶۱۹,۳۹۶	-	۶۱۹,۳۹۶	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۶۱۹,۴۰۹	۱۱۳		۶۱۹,۳۹۶	-	۶۱۹,۳۹۶	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
-	-		-	-	-	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
(۱۸۳,۵۰۷)	-		(۱۸۳,۵۰۷)	-	(۱۸۳,۵۰۷)	-	-	-	سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
-	(۶۴۹)		۶۴۹	-	۶۴۹	-	-	-	افزایش سرمایه
-	-		-	-	(۳۰,۵۳۷)	۳۰,۵۳۷	-	-	سود سهام مصوب
۱,۴۵۹,۱۲۰	۶۹۷		۱,۴۵۸,۴۲۳	(۱۶,۹۰۰)	۹۸۷,۸۸۶	۶۷,۴۳۷	۶۷,۴۳۷	۴۲۰,۰۰۰	افزایش منافع در شرکت فرعی
									تخصیص به اندوخته قانونی
									مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
۳۸۰,۸۹۱	۲۹۶,۸۶۰	۳۳
(۶۴۲)	-	
۳۸۰,۲۴۹	۲۹۶,۸۶۰	
-	۶,۲۲۰	
(۵,۴۵۱)	(۳,۵۰۰)	
(۱۷)	-	
۹۹,۹۸۵	-	
(۲۷۳,۵۸۰)	(۱۲۰,۱۹۵)	
۱۶۳,۳۷۳	-	
(۱۷۲,۶۲۱)	(۲۳۴)	
(۲۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۵۴)	
۴,۱۱۷	۶,۷۱۷	
(۲۰۴,۱۹۴)	(۱۳۰,۵۴۶)	
۱۷۶,۰۵۵	۱۶۶,۳۱۳	
۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
(۲۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	
(۲,۵۹۴)	(۲,۹۵۹)	
(۱۳۱,۱۹۲)	(۱۷۳,۸۱۵)	
(۹۳,۷۸۶)	(۱۷۶,۷۷۴)	
۸۲,۲۶۹	(۱۰,۴۶۱)	
۷,۲۵۸	۸۹,۵۲۷	
۸۹,۵۲۷	۷۹,۰۶۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافتهای نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

پرداخت نقدی برای خرید سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری در املاک

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافتهای نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی بابت تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

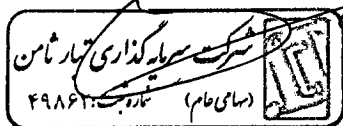
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
عملیات در حال تداوم	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
درآمدهای عملیاتی			
درآمد حاصل از سود سهام و اجاره	۶-۱	۶۱۱,۳۵۳	۴۱۳,۸۲۱
درآمد حاصل از فروش کالا	۶-۲	۸۵,۳۳۰	۵۷۹,۶۱۹
درآمد سود تضمین شده	۶-۳	۶,۷۱۷	۴,۱۱۲
جمع درآمدهای عملیاتی			
بهای تمام شده فروش کالا	۷	(۶۳,۵۳۲)	(۵۰۸,۶۰۸)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۶۳,۰۰۵)	(۹۹,۶۰۹)
سایر هزینه ها	۹	-	(۱۶۹)
سود(زیان) عملیاتی			
هزینه های مالی	۱۰	(۵,۹۵۸)	(۳,۱۹۹)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱	۴۴,۵۴۳	۱۴۲,۶۷۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات			
هزینه مالیات بر درآمد	۳۰	-	(۶۴۲)
سود(زیان) خالص			
سود(زیان) پایه هر سهم -ریال			
عملیاتی		۱,۳۷۳	۹۲۵
غیرعملیاتی		۹۲	۳۳۲
سود(زیان) پایه هر سهم			
	۱۲	۱,۴۶۵	۱,۲۵۷

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود خالص جداگانه می باشد، ارائه صورت سود و زیان جداگانه موضوعیت ندارد.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signature and stamp of the auditor.

Stamp: شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سامی نام) شماره ثبت: ۴۹۸۶۳

Handwritten signature and stamp of the company representative.

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

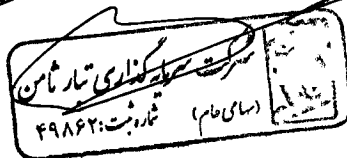
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
داراییها		
دارایی های غیر جاری		
داراییهای ثابت مشهود	۱۳	۷,۰۳۰
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۱۶۴,۷۵۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۳۱۴
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱۶	۳۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۳۲۵,۰۴۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۶,۷۴۷
جمع دارایی های غیر جاری	۸۲۵,۳۶۱	۵۱۳,۵۹۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۸,۷۳۰
موجودی مواد و کالا	۱۹	۵۸,۸۴۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۴۱۳,۹۸۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۴۱,۵۶۵
موجودی نقد	۲۲	۸۹,۰۸۳
جمع دارایی های جاری	۷۰۵,۶۱۲	۶۱۲,۲۱۶
جمع دارایی ها	۱,۵۳۰,۹۷۳	۱,۱۲۵,۸۰۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۴۲۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۳۶,۹۰۰
سود انباشته		۵۵۳,۹۸۳
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۳۷,۳۳۰	۱,۰۱۰,۸۸۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۱۳,۵۶۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۷۲۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱۵,۲۲۵	۶,۹۸۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۵۰,۳۴۶
مالیات پرداختنی	۳۰	-
سود سهام پرداختنی	۳۱	۱۶,۹۸۵
تسهیلات مالی	۲۷	۴۰,۶۰۵
پیش دریافتها	۳۲	-
جمع بدهی های جاری	۷۸,۴۱۸	۱۰۷,۹۳۷
جمع بدهی ها	۹۳,۶۴۳	۱۱۴,۹۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۵۳۰,۹۷۳	۱,۱۲۵,۸۰۷

یادداشت ها، توضیحاتی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

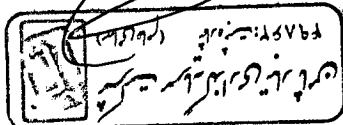
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱	۱۰۵,۰۰۰	۵۱۴,۳۸۳	۶۲۹,۸۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	۵۲۸,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	۵۲۸,۰۰۰	۵۲۸,۰۰۰
افزایش سرمایه	۳۱۵,۰۰۰	(۳۱۵,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	-	(۱۴۷,۰۰۰)	(۱۴۷,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۶,۴۰۰	(۲۶,۴۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۴۲۰,۰۰۰	۵۵۳,۹۸۳	۱,۰۱۰,۸۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	-	۶۱۵,۴۴۷	۶۱۵,۴۴۷
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	-	۶۱۵,۴۴۷	۶۱۵,۴۴۷
سود سهام مصوب	-	(۱۸۹,۰۰۰)	(۱۸۹,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۰,۷۷۲	(۳۰,۷۷۲)	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۴۲۰,۰۰۰	۹۴۹,۶۵۷	۱,۴۳۷,۳۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and a large circular stamp are present at the bottom of the page.

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

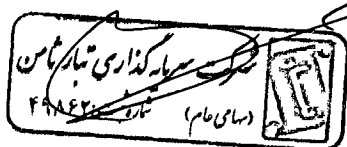
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۲۸۱,۵۰۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۶۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۸۱,۵۰۴	۴۰۱,۰۹۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت نقدی ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	۴,۷۲۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۲۷۵)	(۴,۲۹۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	-	(۱۷)
دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت	-	۸۸,۷۵۰
پرداخت نقدی برای خرید سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۲۳,۶۴۵)	(۲۷۷,۱۶۱)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک	-	۱۶۳,۳۷۲
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری در املاک	(۲۳۴)	(۱۷۲,۶۲۱)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۱۸,۰۵۴)	(۲۰,۰۰۰)
دریافت های نقد ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶,۷۱۷	۴,۱۱۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳۲,۷۷۱)	(۲۱۷,۸۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۴۸,۷۳۳	۱۸۳,۲۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۹۵۹)	(۲,۵۹۴)
پرداختی های نقدی بابت سود سهام	(۱۷۹,۳۰۹)	(۱۳۸,۷۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۸۲,۲۶۸)	(۱۰۱,۳۱۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۳,۵۳۵)	۸۱,۹۱۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۹,۰۸۳	۷,۱۶۴
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۵,۵۴۸	۸۹,۰۸۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



(Handwritten signature)

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام) شرکت اصلی و شرکت فرعی آن (شرکت رزمندگان خراسان) است. شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۴/۰۸/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۵۱ تحت نام شرکت تبار سبزوار در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی سبزوار به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۳/۲۱ نام شرکت از تبار سبزوار به تبار ثامن تغییر و شرکت به سهامی عام تبدیل شده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۱ تحت شماره ۴۹۸۶۲ در اداره ثبت شرکت های مشهد با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۳۲۰۵ انتقال یافته است. مرکز اصلی شرکت در حال حاضر واقع در مشهد خیابان سناباد ۵ پلاک ۱۴/۲۹۶ طبقه فوقانی امور سهام شرکت کشت و صنعت جوبین می باشد. شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۴ به عنوان نهاد مالی مادر (هلدینگ) به شماره ۱۱۲۲۴ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از :

الف- انجام هر گونه سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و خرید و فروش اوراق بهادار و فعالیت در بورس در داخل و خارج کشور.

ب- بررسی زمینه فعالیت های اقتصادی کشاورزی، دامپروری، صنایع، بازرگانی و مبادرت به اجرای هر یک با اولویتهای محلی.

ج- انجام هر گونه اقدامی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به موضوع شرکت مربوط باشد از جمله واردات و صادرات.

د- انجام هر گونه فعالیت ساختمان سازی و خرید و فروش ساختمان و هر گونه فعالیتی که به امور ساختمانی مربوط می شود.

موضوع فعالیت شرکت رزمندگان خراسان طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف- مبادرت به انجام کلیه فعالیت ها در امر معدن، اکتشاف، استخراج فرآوری مواد معدنی و ارائه خدمات مربوطه.

ب- مبادرت به تأسیس شرکت ها و کارشناسی، پیمانکاری، مشارکت در طرح های موجود معدن.

ج- مبادرت به امور بازرگانی، واردات دستگاه های مورد نیاز از خارج و صادرات تولیدات و مواد معدنی.

د- شرکت می تواند به هر گونه فعالیتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با موارد مذکور ارتباط داشته باشد مبادرت ورزد.

فعالیت اصلی شرکت فرعی طی دوره مورد گزارش تولید و فروش سنگ ساختمان و کوبیک چهار برش بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان طی دوره مالی به شرح زیر بوده است.

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۷	۷	۱۲	۹

پرسنل قراردادی

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ابتدای سال ۱۴۰۴ جایگزین استانداردهای ۳ (درآمد عملیاتی)، ۹ (حسابداری پیمان های بلندمدت) و ۲۹ (فعالیت های ساخت املاک) می گردد و انتظار نمی رود بر صورت های مالی تاثیر با اهمیتی داشته باشد.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۳- اهرم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۱-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تنبیرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۳- درآمد های عملیاتی

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.

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات و اجاره با گذشت زمان با توجه به شرایط قرارداد شناسایی می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقیمانده دارایی های مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها 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.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۳-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت، با توجه 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 اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۲ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل 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 دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 اماده بهره برداری است، متوقف می شود، بنابر این مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله
حق امتیازات معدن	۲۵ ساله

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود. استهلاك املاک مذکور (که به صورت اجاره در اختیار سایر اشخاص قرار گرفته) با توجه به نرخ ها و روش های مذکور در یادداشت ۲-۳ محاسبه می گردد.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	

شناخت در آمد

شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۹- سهام خزانه

۳-۹-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه میلیتی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۴-۹-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۰-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۰-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۰-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۰-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۴-۱۰-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۵-۱۰-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) اثبات شده به حساب می گیرد.

۶-۱۰-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۷-۱۰-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده موجودیها نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده کلیه موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

موجودی محصول	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه

۱۲-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۲-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۳- 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.

۴-۱۲-۳- 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۱۲-۳- 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 دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۳-۳- ذخایر

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 تعهدات فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و پرداخت می شود.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها 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 می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی 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.

۵- تداوم فعالیت

شرکت فرعی در سال جاری و سنوات قبل به دلیل رکود سراسری حاکم بر صنعت سنگ، با کاهش فروش مواجه گردیده است، لیکن در سال های پیش رو با توجه به تغییرات اقتصادی و رونق کسب و کار صنعت سنگ، بازار بهتری و به تبع فروش بیشتری برای شرکت مهیا خواهد بود.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۶- درآمد های عملیاتی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۴۱۳,۸۲۱	۶۱۱,۳۵۳	۴۱۱,۱۰۵	۵۹۶,۷۴۷	۶-۱	درآمد حاصل از سود سهام و اجاره
۵۷۹,۶۱۹	۸۵,۳۳۰	۵۹۰,۱۳۹	۱۹۶,۲۳۱	۶-۲	درآمد حاصل از فروش کالا
۴,۱۱۲	۶,۷۱۷	۴,۱۱۲	۶,۷۱۷	۶-۳	درآمد سود تضمین شده
۹۹۷,۵۵۲	۷۰۳,۴۰۰	۱,۰۰۵,۳۵۶	۷۹۹,۶۹۵		

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۶-۱-۱ درآمد حاصل از سود سهام و اجاره
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۳۹۷,۴۴۷	۵۶۰,۶۳۵	۳۹۷,۴۴۷	۵۶۰,۶۳۵		شرکت کشت و صنعت جویین
۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	-	-		شرکت باربری گل کوثر جویین
-	۱۳,۶۷۷	۵,۲۸۴	۱۵,۰۷۱		سایر شرکت ها
۱۷۹	۲۹۱	۱۷۹	۲۹۱		نماینده کاری کارگزاری سهام گستران
۴۰۵,۶۲۶	۵۹۰,۶۰۳	۴۰۲,۹۱۰	۵۷۵,۹۹۷		
۷,۸۲۰	۲۰,۷۵۰	۷,۸۲۰	۲۰,۷۵۰	۶-۱-۱	سایر درآمد های عملیاتی
۳۷۵	-	۳۷۵	-		درآمد اجاره
۴۱۳,۸۲۱	۶۱۱,۳۵۳	۴۱۱,۱۰۵	۵۹۶,۷۴۷		سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری

۶-۱-۱-۱- درآمد حاصل از اجاره مربوط به املاک بر اساس قرارداد های جدید زیر می باشد:

نام ملک	متراژ	آخرین اجاره ماهانه	کاربری
چهارراه استانداری (طبقه اول)	۱۷۵	۱۱۳	تجاری
چهارراه استانداری (همکف)	۷۸۰	۱,۵۰۰	تجاری
چهارراه استانداری (طبقه اول)	۱۷۵	۱۵۰	تجاری
بین سناباد ۱۲ و ۱۴	۱۴۰	۵۰۰	اداری
بین سناباد ۱۲ و ۱۵	۱۴۰	۴۲۵	اداری
بین سناباد ۱۲ و ۱۴	۱۳۰	رهن کامل - ۲,۸۵۰	مسکونی
بین سناباد ۱۲ و ۱۴	۱۱۰	رهن کامل - ۲,۳۰۰	مسکونی



شرکت سرمایه گذاری تبار نامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲- فروش خالص:

شرکت		گروه						فروش خالص:	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	شمارش	
فروش داخلی									
۴۱۶,۱۶۷	۱,۹۸۱	۵۳,۷۶۷	۱۶۹,۲۶۰	۴۱۶,۱۶۷	۱,۹۸۱	۵۳,۷۶۷	۱۶۹,۲۶۰	کیلوگرم	انگور
-	-	۲۵,۲۰۲	۲۸,۶۴۱	-	-	۲۵,۲۰۲	۲۸,۶۴۱	کیلوگرم	کشمش
۱,۴۱۳	۱	۴,۳۸۵	۱,۲۶۱	۱,۴۱۳	۱	۴,۳۸۵	۱,۲۶۱	کیلوگرم	پسته
-	-	۱,۳۹۵	۳,۱۰۰	-	-	۱,۳۹۵	۳,۱۰۰	کیلوگرم	کشمش گله
-	-	۵۸۱	۶۷۴	-	-	۵۸۱	۶۷۴	کیلوگرم	شیره انگور
۹۰,۳۳۳	۱۹۸	-	-	۹۰,۳۳۳	۱۹۸	-	-	کیلوگرم	آلبالو
۶۰,۰۵۶	۴۶۰	-	-	۶۰,۰۵۶	۴۶۰	-	-	کیلوگرم	آلو
۷,۲۲۲	۲۱	-	-	۷,۲۲۲	۲۱	-	-	کیلوگرم	گردو
۴,۴۲۸	۲۶	-	-	۴,۴۲۸	۲۶	-	-	کیلوگرم	زردآلو
-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۰۰	۱۴,۰۰۰	کیلوگرم	ذرت
-	-	-	-	-	-	۷۶,۷۹۶	۹۲,۰۰۰	کیلوگرم	بادام
-	-	-	-	۲,۳۳۰	۲۸۵	۱۳,۱۹۳	۱,۵۰۰	تن	کوبیک
-	-	-	-	۴,۹۳۸	۴,۴۶۴	۷۲۰	۴۷۰	تن	فروش کوپ
-	-	-	-	۳,۳۳۴	۸,۵۱۰	۳۶۱	۶۹۰	تن	سنگ ساختمانی
۵۷۹,۶۱۹		۸۵,۳۳۰		۵۹۰,۲۲۱		۱۹۶,۵۰۰		فروش ناخالص	
-		(۰)		(۸۲)		(۲۶۹)		برگشت از فروش و تخفیفات	
۵۷۹,۶۱۹		۸۵,۳۳۰		۵۹۰,۱۳۹		۱۹۶,۲۳۱		فروش خالص	

۶-۲-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

شرکت				گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
-	۰	-	۰	-	۰	-	۰
۵۷۹,۶۱۹	۱۰۰	۸۵,۳۳۰	۱۰۰	۵۹۰,۱۳۹	۱۰۰	۱۹۶,۲۳۱	۱۰۰
۵۷۹,۶۱۹	۱۰۰	۸۵,۳۳۰	۱۰۰	۵۹۰,۱۳۹	۱۰۰	۱۹۶,۲۳۱	۱۰۰

اشخاص وابسته
سایر مشتریان



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲-۶- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب های صادره در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
۳۵,۸۳۸	۴۲.۰۰	۳۵,۸۳۸	۱۸.۲۶	محمدی مقدم برادران
۲۶,۶۴۳	۳۱.۲۲	۲۶,۶۴۳	۱۳.۵۸	عزیز الله مقرونی
۹,۲۱۴	۱۰.۸۰	۹,۲۱۴	۴.۷۰	کارگر مقدم علی اکبر
۸,۷۱۵	۱۰.۲۱	۸,۷۱۵	۴.۴۴	روح اله شاهنی
۴,۳۸۵	۵.۱۴	۴,۳۸۵	۲.۲۳	محمدی نصر حجت
۳۲۶	۰.۳۸	۳۲۶	۰.۱۷	حاج اصغر دلک آبادی
-	۰.۰۰	۲۷,۵۷۳	۱۴.۰۵	حاجی محمد قزی
-	۰.۰۰	۱۶,۶۷۹	۸.۵۰	مهدی عرب
-	۰.۰۰	۱۴,۵۰۰	۷.۳۹	فرهاد خوشی جان
-	۰.۰۰	۷,۱۰۰	۳.۶۲	موسی الرضا چاه ستاره
-	۰.۰۰	۵,۶۰۰	۲.۸۵	احسان قاسم پور
-	۰.۰۰	۴,۸۵۰	۲.۴۷	رضا قاسمی
-	۰.۰۰	۴,۶۶۵	۲.۳۸	حبیب الله دلک آبادی
-	۰.۰۰	۴,۳۰۰	۲.۱۹	عیسی کاشمر
-	۰.۰۰	۳,۴۸۹	۱.۷۸	قاسم فرخی
-	۰.۰۰	۱,۴۹۳	۰.۷۶	شرکت گهر تجارت باختر(آقای حیدری)
-	۰.۰۰	۳,۱۹۲	۱.۶۳	شهرداری بجستان
-	۰.۰۰	۲,۹۲۵	۱.۴۹	قربانعلی رنجبری
-	۰.۰۰	۱,۳۰۰	۰.۶۶	شهرداری تربت حیدریه(آقای مصطفایی)
-	۰.۰۰	۱,۰۱۱	۰.۵۲	راه نور
-	۰.۰۰	۱۸۱	۰.۰۹	مهدی طحان
-	۰.۰۰	۴۶	۰.۰۲	رنگرز
-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	عبدالعزیز جمعه زاده
-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	زمانی
-	۰.۰۰	-	۰.۰۰	حسین دباغ
۲۰۹	۰.۲۴	۱۲,۲۰۵	۶.۲۲	سایر مشتریان
۸۵,۳۳۰	۱۰۰	۱۹۶,۲۳۱	۱۰۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۶- در آمد سود تضمین شده

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۴,۱۱۲	۶,۷۱۷	۴,۱۱۲	۶,۷۱۷	در آمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۱۱۲	۶,۷۱۷	۴,۱۱۲	۶,۷۱۷	

۱-۳-۶- قسمت عمده در آمد سود سپرده مربوط به سود حاصل از سپرده های بلند مدت بانک پاسارگاد می باشد.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۴-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده (صرفاً فروش خالص) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۸	۴۸٪	۲۵,۷۴۱	(۲۸,۰۲۶)	۵۳,۷۶۷
۳۷	۲۴٪-	(۶,۱۲۴)	(۳۱,۳۲۶)	۲۵,۲۰۲
۱۴	۵۸٪	۲,۵۵۷	(۱,۸۲۷)	۴,۳۸۵
(۵۴)	۲۵٪-	(۳۴۵)	(۱,۷۴۰)	۱,۳۹۵
۱۲	۵٪-	(۳۲)	(۶۱۲)	۵۸۱
(۲۳)	۰٪	-		-
۰	۹٪	۱,۸۹۸	(۱۸,۲۰۲)	۲۰,۱۰۰
۰	۳٪	۲,۰۲۴	(۷۴,۵۰۸)	۷۶,۵۳۲
۲۸	۵۱٪	۶,۷۴۲	(۶,۴۴۶)	۱۳,۱۸۸
۶۶	۵۱٪	۱۸۵	(۱۷۷)	۳۶۱
۱۱	۵۱٪	۳۶۸	(۳۵۲)	۷۲۰
۱۳	۱۷٪	۳۳,۰۱۴	(۱۶۳,۳۱۷)	۱۹۶,۲۳۱

گروه

انگور

کشمش

پسته

کشمش گله

شیره انگور

پسته

ذرت

بادام

کوبیک

سنگ ساختمانی

کوپ

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۴۸٪	۲۵,۷۴۱	(۲۸,۰۲۶)	۵۳,۷۶۷
۲۴٪-	(۶,۱۲۴)	(۳۱,۳۲۶)	۲۵,۲۰۲
۵۸٪	۲,۵۵۷	(۱,۸۲۷)	۴,۳۸۵
۲۵٪-	(۳۴۵)	(۱,۷۴۰)	۱,۳۹۵
۵٪-	(۳۲)	(۶۱۲)	۵۸۱
۲۶٪	۲۱,۷۹۷	(۶۳,۵۳۲)	۸۵,۳۳۰

شرکت

انگور

کشمش

پسته

کشمش گله

شیره انگور



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (فروش کالا)		(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
مواد مستقیم	۵۸,۸۴۹	-	۵۸,۸۴۹
دستمزد مستقیم	۱۰,۶۹۸	۷۴,۲۳۵	۶۶,۴۳۸
سربار ساخت	-	-	-
سم و کود	۲۰۰	۳۰,۳۰۳	۳۰,۳۰۳
کارکرد تراکتورها	-	۳,۳۵۷	۳,۳۵۷
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۹۹۳	۱,۹۰۷	۲۸۷
آب و برق مصرفی	۴۵۳	۳۲۵	-
استهلاک (مشمول بر استهلاک املاک اجاره داده شده)	۳,۷۳۸	۳,۰۷۲	۳۶
ابزار و لوازم مصرفی	۲۳۰	۱,۰۵۶	۶۸۱
سوخت گازوئیل کارخانه	۴۵	۱۰۰	-
سایر هزینه ها	۸۳۷	۴۶۳	۱۵۴
	۷۶,۰۴۴	۱۱۴,۸۱۸	۶۳,۵۳۲
هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹)	(۵,۵۳۷)	(۶,۵۸۳)	-
جمع هزینه های ساخت	۷۰,۵۰۷	۱۰۸,۲۳۵	۶۳,۵۳۲
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	-	-	-
بهای تمام شده ساخت	۷۰,۵۰۷	۱۰۸,۲۳۵	۶۳,۵۳۲
خرید طی دوره (محصولات باغی)	۲۵۳,۴۳۸	۴۶۶,۳۵۵	۴۶۶,۳۵۵
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱۶۰,۷۲۸)	(۵۸,۸۴۹)	(۵۸,۸۴۹)
	۱۶۳,۲۱۷	۵۱۵,۷۴۰	۵۰۸,۶۰۸

۷-۱ - ظرفیت اسمی، عملی و واقعی تولید سنگ ساختمانی به شرح ذیل است:



تن

۱۵,۰۰۰

۷,۵۰۰

ظرفیت اسمی

ظرفیت عملی

۷-۲ - به علت عدم تولید در سطح ظرفیت عملی، متناسب با حجم عملیات بخشی از هزینه های سربار به عنوان هزینه های جذب نشده محاسبه و در یادداشت ۹ انعکاس یافته است.

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۵۹,۸۶۸	-	۵۹,۸۶۸	-	۸-۱	هزینه های بسته بندی و توزیع و فروش
۱۰,۵۱۳	۱۴,۷۲۸	۱۲,۷۱۲	۱۶,۸۲۸	۸-۲	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵	۳,۹۱۹	۳۵	۳,۹۱۹		هزینه های ثابتی، حقوقی و قانونی و عوارض شهرداری املاک
-	۲,۰۶۷	-	۲,۰۶۷		هزینه اجاره محل
-	-	۹۰۵	۱,۷۶۷		مشاوره مدیریت
۲۹	۴۳۰	۲۹	۴۳۰	۸-۳	تعمیرات ساختمان
۱,۲۲۰	۲,۰۸۶	۲,۴۲۲	۲,۰۸۶		حق الزحمه ها
۳,۵۱۹	۵,۲۷۹	۴,۲۷۹	۶,۴۱۹		هزینه حسابرسی و بازرس قانونی
-	-	۸۳۰	۲۷۸		ایاب و ذهاب
۴,۴۰۷	۷۱۳	۵,۲۲۸	۱,۲۸۹		پذیرایی
-	-	۲۳	-		فضای سبز و باغات و ماهی
-	۵۷۵	۲۸۶	۵۷۵		هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۱,۱۹۴	۲,۲۶۳	۱,۱۹۴	۲,۲۶۳		بیمه سهم کارفرما
۲۲۹	۱,۶۹۶	۲۲۹	۱,۶۹۶		مزایای پایان خدمت
۵۶۸	۶۶۰	۷۶۰	۶۸۵		قبوض آب و برق و گاز و تلفن و پست
۱۹۶	۲۷۹	۱۹۶	۴۶۹		هزینه تعمیرات دارایی های ثابت
۳۹۳	۲۰۵	۴۰۰	۲۲۶		ملزومات مصرفی
۲,۳۲۰	۳,۲۴۰	۲,۷۱۷	۳,۶۸۲		حق جلسات و پاداش هیات مدیره
۴,۶۵۱	۴,۱۴۳	۴,۶۵۱	۴,۱۴۳	۸-۴	کارمزد خرید و فروش سهام
۴۸۲	۱,۲۶۹	۴۸۲	۱,۲۶۹		هزینه برگزاری مجمع
-	-	۶	-		حقوق دولتی
-	-	۱۵۷	۱۹		هزینه بیمه دارایی های ثابت
-	-	۶۶۵	۲,۷۸۸		هزینه کاهش ارزش مطالبات و موجودی کالا
۶,۰۵۹	۷,۵۳۰	۵,۸۷۳	۸,۴۲۶		سایر هزینه های اداری تشکیلاتی
۹۵,۶۸۳	۵۱,۰۸۱	۱۰۳,۹۴۷	۶۱,۳۲۴		
۳,۹۲۶	۱۱,۹۲۴	۳,۹۳۷	۱۲,۰۶۲	۸-۵	استهلاک
۹۹,۶۰۹	۶۳,۰۰۵	۱۰۷,۸۸۴	۷۳,۳۸۶		

۸-۱- هزینه های بسته بندی و توزیع و فروش مربوط به محصولات باغی می باشد.

۸-۲- افزایش در هزینه حقوق و مزایا عمدتاً ناشی از اجرای مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۸-۳- هزینه فوق بابت ایزوگام ساختمان چهار راه لشگر شرکت تبار ثامن می باشد.

۸-۴- کاهش کارمزد خرید و فروش سهام در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل به علت عدم فعالیت در بازار بورس و خرید و فروش سهام در سال جاری است.

۸-۵- افزایش در هزینه استهلاک به علت شناسایی هزینه استهلاک درب و پنجره خریداری شده ساختمان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
-	-	۶,۵۸۳	۵,۵۳۷
۱۶۹	-	۱۶۹	-
۱۶۹	-	۶,۷۵۲	۵,۵۳۷

هزینه های جذب نشده در تولید

زیان ناشی از تسعیر ارز

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۲,۴۱۰	۵,۹۵۸	۲,۴۱۰	۵,۹۵۸
۷۸۹	-	۷۸۹	-
۳,۱۹۹	۵,۹۵۸	۳,۱۹۹	۵,۹۵۸

سود تضمین شده و کارمزد وام های بانکی

چرایم دیرکرد

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۱۴۲,۹۴۰	۴,۴۷۵	۱۴۲,۹۴۰	۵,۹۷۵	۱۳-۵
-	-	۶,۵۸۱	-	
-	-	۱۵	-	
-	-	۴۶	-	
-	-	۵	-	
(۲۶۵)	۴۰,۰۶۸	(۳۸۲)	۴۲,۰۳۸	۱۱-۱
۱۴۲,۶۷۵	۴۴,۵۴۳	۱۴۹,۲۰۵	۴۸,۰۱۳	

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

سود حاصل از فروش سهام شرکت جوین

سود حاصل از فروش سهام سایر شرکت ها

درآمد حاصل از فروش ضایعات

سود سپرده بانکی

سایر

۱۱-۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی شامل سهم از قرارداد مشارکت در امور (داشت، برداشت، توزیع و فروش) محصولات انگور، جریمه دیرکرد حاصل از قرارداد صادرات و فروش محصولات کشاورزی (باغی و زراعی) و ... می باشد.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۳۸۹,۱۶۶	۵۷۶,۸۶۲	۳۷۴,۹۸۰	۵۵۷,۵۵۵
(۶۴۲)		(۶۴۲)	
		۴۵۹	۳۸
۳۸۸,۵۲۴	۵۷۶,۸۶۲	۳۷۴,۷۹۷	۵۵۷,۵۹۴
۱۳۹,۴۷۶	۳۸,۵۸۴	۱۷۱,۲۵۹	۶۱,۸۵۴
-	-	-	-
		(۴۷۲)	(۱۵۱)
۱۳۹,۴۷۶	۳۸,۵۸۴	۱۷۰,۷۸۷	۶۱,۷۰۲
۵۲۸,۶۴۲	۶۱۵,۴۴۷	۵۴۰,۹۵۵	۶۱۹,۴۰۹
(۶۴۲)	-	(۶۴۲)	-
	-	۱۴	(۱۱۳)
۵۲۸,۰۰۰	۶۱۵,۴۴۷	۵۴۰,۳۲۷	۶۱۹,۲۹۶
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۲,۲۰۶,۷۵۲)	(۱۲,۲۰۶,۷۵۲)
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۷۹۳,۲۴۸	۴۰۷,۷۹۳,۲۴۸
۹۲۵	۱,۳۷۳	۹۱۹	۱,۳۶۷
۳۳۲	۹۲	۴۱۹	۱۵۱
۱,۲۵۷	۱,۴۶۵	۱,۳۳۸	۱,۵۱۹

سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی(خزانه)

میانگین موزون تعداد سهام طی سال

سود (زیان) خالص پایه هر سهم عملیاتی (به ریال)

سود (زیان) خالص پایه هر سهم غیر عملیاتی (به ریال)

۱-۱۲- از آنجائیکه طی سال مالی مورد گزارش سهام عادی بالقوه وجو نداشته، سود تقلیل یافته هر سهم با سود پایه برابر است.



شرکت سرمایه گذاری تبار نامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۷۲۲	۵۵۴	۲,۹۵۱	۱۶,۲۸۷	۳,۹۳۰	۲,۱۸۱	-	۲۶,۸۹۶
افزایش	-	-	-	۱,۲۶۱	۱,۸۰۰	۲,۳۹۰	-	۵,۴۵۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۷۲۲	۵۵۴	۲,۹۵۱	۱۷,۵۴۸	۵,۷۳۰	۴,۵۷۱	-	۳۲,۳۴۷
افزایش	-	-	-	۸۸۰	-	۲۱۰	۲,۱۰۰	۳,۵۰۰
واگذار شده	-	-	-	(۱۳۰)	-	(۱۲۷)	-	(۲۵۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۷۲۲	۵۵۴	۲,۹۵۱	۱۸,۲۹۸	۵,۷۳۰	۴,۶۵۴	۲,۱۰۰	۳۵,۵۹۱
استهلاک انباشته								
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱	-	۴۸۹	۱,۷۴۴	۶,۳۶۰	۶۴۵	۱,۲۳۵	-	۱۰,۵۹۴
استهلاک	-	۱۷	۳۷۳	۲,۳۸۲	۶۱۰	۶۴۷	-	۴,۰۶۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	۵۰۶	۲,۱۱۷	۸,۷۴۲	۱,۲۵۵	۱,۸۸۲	-	۱۴,۶۵۶
استهلاک	-	۱۶	۳۴۲	۲,۹۷۰	۸۸۶	۹۷۶	-	۵,۲۳۴
واگذار شده	-	-	-	(۲)	-	(۹)	-	(۱۲)
مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	-	۵۲۲	۲,۴۵۹	۱۱,۷۱۰	۲,۱۴۱	۲,۸۴۹	-	۱۹,۸۷۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۷۲۲	۳۲	۴۹۲	۶,۵۸۸	۳,۵۸۹	۱,۸۰۵	۲,۱۰۰	۱۵,۷۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۷۲۲	۴۸	۸۳۴	۸,۸۰۶	۴,۴۷۵	۲,۶۸۹	-	۱۷,۶۹۱

(مبالغ به میلیون ریال)

ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۴۱۳	۲,۶۹۸	۱,۵۶۳	۴,۶۷۴
افزایش	۱۳۰	۱,۸۰۰	-	۴,۲۹۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۵۴۳	۴,۴۹۸	۳,۹۳۱	۸,۹۷۲
افزایش	-	-	۱۷۵	۲,۲۷۵
واگذار شده	(۱۳۰)	-	(۱۲۷)	(۲۵۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۴۱۳	۴,۴۹۸	۳,۹۸۰	۱۰,۹۹۱
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۴۱۳	۱۵۵	۶۷۷	۱,۲۴۵
استهلاک	۱	۴۴۹	۵۸۵	۱,۰۳۵
مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۴۱۴	۶۰۴	۱,۲۶۲	۲,۲۸۰
استهلاک	۱	۷۲۵	۹۶۶	۱,۶۹۲
واگذار شده	(۲)	-	(۹)	(۱۲)
مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۴۱۳	۱,۳۲۹	۲,۲۱۹	۳,۹۶۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	-	۳,۱۶۹	۱,۷۶۱	۲,۰۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۲۹	۳,۸۹۴	۲,۶۷۰	۶,۶۹۲

۱۳-۳- افزایش ماشین آلات مربوط به خرید باسکول می باشد.

۱۳-۴- عمده افزایش اثاثیه مربوط به خرید پرینتر و صندلی و افزایش در ابزار آلات از بابت خرید دستگاه بادم پوست کن می باشد.

۱۳-۵- کاهش در ماشین آلات و اثاثیه از بابت فروش دستگاه تسمه کش و پمپ بادی به شرکت کشت و صنعت جوبین بر اساس قیمت کارشناسی بوده است.

۱۳-۶- دارایی های ثابت شرکت شامل ساختمان، ماشین آلات، تاسیسات، تجهیزات و ابزار آلات در برابر خطر های احتمالی ناشی از حریق و حوادث فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱ گروه

حق امتیاز خدمات	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز آب	حق الامتیاز معدن	جمع
۲۷۷	۳۵۷	۱۵۰	۱۱۸	۹۰۱
۱۷	-	-	-	۱۷
۲۹۴	۳۵۷	۱۵۰	۱۱۸	۹۱۸
۲۹۴	۳۵۷	۱۵۰	۱۱۸	۹۱۸
-	۱۰۵	-	۱۰۷	۲۱۱
-	۲۳	-	۱۱	۳۴
-	۱۲۸	-	۱۱۸	۲۴۵
-	۲۲۹	-	۱	۲۳۰
-	۳۵۶	-	۱۱۸	۴۷۵
۲۹۴	-	۱۵۰	-	۴۴۳
۲۹۴	۲۲۹	۱۵۰	-	۶۷۴

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

خدمات عمومی	نرم افزار	جمع
۸۴	۳۰۶	۳۸۹
۱۷	-	۱۷
۱۰۱	۳۰۶	۴۰۷
-	-	-
۱۰۱	۳۰۶	۴۰۷
-	۷۹	۷۹
-	۱۴	۱۴
-	۹۳	۹۳
-	۲۱۳	۲۱۳
-	۳۰۶	۳۰۶
۱۰۱	-	۱۰۱
۱۰۱	۲۱۳	۳۱۴

۱۴-۲ شرکت

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی		بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبلغ دفتری	
مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۱۲,۴۸۸	-	۱۲,۴۸۸	-	-	-	۱۲,۴۸۸	۱۲,۴۸۸
۱۵۴,۸۴۶	۲۳۴	۱۵۵,۰۸۰	۲,۵۷۶	۱۰,۳۳۶	۱۲,۹۱۲	۱۴۲,۱۶۸	۱۵۲,۲۷۰
۱۶۷,۳۳۳	۲۳۴	۱۶۷,۵۶۸	۲,۵۷۶	۱۰,۳۳۶	۱۲,۹۱۲	۱۵۴,۶۵۵	۱۶۴,۷۵۷

زمین

ساختمان

۱۵-۱- املاک فوق الذکر شامل ۳ واحد مسکونی در سناباد و ملک چهار راه لشگر بوده و در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیرمترقبه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. ضمناً درآمد ناشی از اجاره املاک مزبور به شرح یادداشت ۱-۱-۶ شناسایی شده است.

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		تعداد سهام		درصد سرمایه گذاری		بهای تمام شده		ارزش ویژه		مبلغ دفتری		ارزش ویژه	
۳,۶۰۰	۴۰	۳۵	۳۵	۴۸,۵۲۲	۳۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵

(غیر بورسی) شرکت باربری گل کوثر

۱۶-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۳۵	۳۵
۴۴,۶۸۸	۱۶,۶۶۲
۴۴,۷۲۳	۱۶,۶۹۷
۱۹,۷۹۹	۱۶,۵۶۶
(۱۶,۰۰۰)	(۸,۰۰۰)
۴۸,۵۲۲	۲۵,۲۶۳

مانده ارزش دفتری در ابتدای سال

سهم از سود سنوات قبل شرکت های وابسته

سهم از سود سهام سال جاری شرکت وابسته

سود دریافتی

۱۶-۲- ارزش سرمایه گذاری در شرکت گل کوثر بر اساس روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰				۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	سود (زیان) خالص	خالص دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	سود (زیان) خالص	خالص دارایی ها
۱۷۰,۷۱۷	۴۹,۴۱۲	۴۹,۴۹۷	۱۲۱,۳۰۵	۸۸,۰۲۵	۲۴,۸۶۷	۴۱,۴۱۵	۶۳,۱۵۸
۶۸,۲۸۷	۱۹,۷۶۵	۱۹,۷۹۹	۴۸,۵۲۲	۳۵,۲۱۰	۹,۹۴۷	۱۶,۵۶۶	۲۵,۲۶۳

شرکت باربری گل کوثر

سهم شرکت اصلی (۴۰٪)



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۷-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۷-۱-۱	۴۲۸,۹۹۹	-	۴۲۸,۹۹۹	۳۰۹,۵۹۶
۱۷-۱-۲	۵,۲۴۴	-	۵,۲۴۴	۴,۴۵۲
	۴۳۴,۲۴۳	-	۴۳۴,۲۴۳	۳۱۴,۰۴۸

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

سرمایه گذاری بلند مدت در سایر شرکت ها

۱۷-۱-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

تعداد سهام	درصد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱,۸۱۰,۷۴۸,۰۴۵	۱۱٪	۴۲۸,۹۹۹	-	۴۲۸,۹۹۹	۳۰۹,۵۹۶
		۴۲۸,۹۹۹	-	۴۲۸,۹۹۹	۳۰۹,۵۹۶

کشت و صنعت جوبین

۱۷-۱-۱-۱

ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۴,۹۳۷,۹۱۰ میلیون ریال می باشد. با توجه به رویه های حسابداری به شرح یادداشت ۸-۳ و بررسی ارزش بازیافتی سرمایه گذاری مزبور، ثبت کاهش ارزش برای سرمایه گذاری فوق ضرورت نیافته است.

۱۷-۱-۲- سرمایه گذاری بلند مدت در سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

تعداد سهام	درصد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	-
۳,۲۹۷,۴۸۰	۰.۳۳	۳,۲۹۷	-	۳,۲۹۷	۳,۲۹۸
۲۶,۹۴۰	۱۱.۶۷	۷۹۴	-	۷۹۴	۷۹۴
-	۰.۰۹	۳۳۰	-	۳۳۰	۳۳۰
۴۷۷,۲۰۱	۰.۰۷	۳۲۳	-	۳۲۳	۳۰
		۵,۲۴۴	-	۵,۲۴۴	۴,۴۵۲

بازرگانی تولیدی امید تبار خراسان

شرکت سهام گستران شرق

شرکت گونی بافی خوشبافت

سنگستان توس

سرمایه گذاری توسعه صنعت و معدن خراسان



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۷-۲ شرکت اصلی
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۲۹۵,۷۴۹	۴۱۵,۱۵۲	-	۴۱۵,۱۵۲	۱۷-۲-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)
۲۹,۲۹۷	۳۳,۵۳۹	-	۳۳,۵۳۹	۱۷-۲-۲ سرمایه گذاری بلند مدت در سایر شرکت ها
۳۲۵,۰۴۶	۴۴۸,۶۹۱	-	۴۴۸,۶۹۱	

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۷-۲-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		تعداد سهام	درصد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۲۹۵,۷۴۹	۴۱۵,۱۵۲	-	۴۱۵,۱۵۲	۱۲,۱۳	۱,۸۰۸,۵۰۰,۰۰۰
۲۹۵,۷۴۹	۴۱۵,۱۵۲	-	۴۱۵,۱۵۲		

۱۷-۲-۱-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴.۹۳۱.۷۸۰ میلیون ریال می باشد. با توجه به رویه های حسابداری به شرح یادداشت ۸-۳ و بررسی ارزش بازیافتنی سرمایه گذاری مزبور، ثبت کاهش ارزش برای سرمایه گذاری فوق ضرورت نیافته است.

۱۷-۲-۱-۲ عمده افزایش در سهام شرکت کشت و صنعت جوبین بابت سهام جایزه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۷-۲-۲ سرمایه گذاری بلند مدت در سایر شرکت ها
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		درصد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۲۵,۱۷۵	۲۸,۶۳۵	-	۲۸,۶۳۵	۹۸	شرکت رزمندگان خراسان
-	۴۹۰	-	۴۹۰	۹۸	بازرگانی تولیدی امید تبار خراسان
۳,۲۹۸	۳,۲۹۷	-	۳,۲۹۷	۰.۳۳	شرکت سهام گستران شرق
۷۹۴	۷۹۴	-	۷۹۴	۱۱.۶۷	شرکت گونی باقی خوشبافت
۳۰	۳۲۳	-	۳۲۳	۰.۰۷	سرمایه گذاری توسعه صنعت و معدن خراسان
۲۹,۲۹۷	۳۳,۵۳۹	-	۳۳,۵۳۹		

۱۷-۲-۲-۱- شرکت بازرگانی تولید امید تبار خراسان در سال مالی مورد گزارش برای انجام فعالیتهای بازرگانی مجاز گروه تاسیس گردیده که به علت عدم فعالیت شرکت مزبور و ناچیز بودن اقلام صورت وضعیت مالی آن، در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نشده است.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		۱۸- پیش پرداختها
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۶,۰۹۶	۰	۶,۰۹۶	۰	کارگزاری سهام گستران شرق
۱۱۸	-	۱۱۸	-	کارگزاری بانک رفاه
-	۱۶۱	-	۵۹۴	پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۲,۵۱۶	۷۳۲	۲,۵۱۶	۷۳۲	سایرپیش پرداختها
۸,۷۳۰	۸۹۳	۸,۷۳۰	۱,۳۲۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۹- موجودی مواد و کالا
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	۱۹-۱ گروه
۵۸,۸۴۹	۱۶۰,۷۲۸	-	۱۶۰,۷۲۸	موجودی کالا (محصولات باغی)
۱,۴۶۲	-	(۱,۴۶۰)	۱,۴۶۰	کالای ساخته شده- سنگ برش خورده
۱,۳۲۷	-	(۱,۳۲۸)	۱,۳۲۸	مواد اولیه
۲۰۵	۲۰۵	-	۲۰۵	قطعات و لوازم یدکی
۶۱,۸۴۳	۱۶۰,۹۳۳	(۲,۷۸۸)	۱۶۳,۷۲۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۹-۲ شرکت اصلی
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۵۸,۸۴۹	-	-	-	(محصولات باغی)موجودی کالا

۱۹-۳ - موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله و غیره می باشد.

۱۹-۴ - عطف به مصوبه مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ شرکت رزمندگان خراسان از آنجایی که موجودی مواد اولیه بعد از دوسال فاقد ارزش می باشد و از آنجایی که این مواد اولیه بیش از این مدت در انبار موجود بوده، لذا کل موجودی به عنوان کالا بلا استفاده محسوب گردیده و برای آن کاهش ارزش محاسبه شده است.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های بلندمدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۱۶,۷۴۷	۲۱۴,۸۴۹	-	-
۱۶,۷۴۷	۲۱۴,۸۴۹	-	-

تجاری

اشخاص وابسته - شرکت رزمندگان

۲۰-۱-۱- مطالبات شرکت اصلی از شرکت فرعی (رزمندگان خراسان) در ارتباط با وجوه پرداختی به آن شرکت بابت تامین مالی بوده که بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن از محل سود سهام پرداختنی به شرکت رزمندگان طی دو سال آینده تسویه خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۲,۸۲۱	۳۴,۶۹۰	۲,۸۲۱	۳۴,۶۹۰	۲۰-۲-۱
۴۰,۹۶۸	-	۴۰,۹۶۸	۲۰,۳۵۵	
۳۱۵,۰۴۸	۵۵۰,۱۸۸	۳۰۷,۰۴۸	۵۳۴,۱۸۸	۲۰-۲-۲
-	۲,۸۵۴	-	۲,۸۵۴	
۷۱	-	۷۱	-	
۵۱,۹۳۷	۳۴۲	۶۵,۶۸۷	۵,۵۱۲	۲۰-۲-۳
۴۱۰,۸۴۵	۵۸۸,۰۷۵	۴۱۶,۵۹۵	۵۹۷,۶۰۰	
۳۹۳	۶۷۱	۳۹۵	۷۹۱	
۳۲	۲۵۶	-	۶۷۴	
۲۷۰	۵۴۹	-	۵۵۵	
۲,۴۴۸	-	۳,۸۵۶	۱۳	
۴۱۳,۹۸۹	۵۸۹,۵۵۲	۴۲۰,۸۴۶	۵۹۹,۶۳۳	

تجاری

اسناد دریافتنی مستاجرین املاک

اسناد دریافتنی مشتریان

اشخاص وابسته

حسابهای دریافتنی

عزیزالله مقرونی (فروش کشمش)

شرکت شوکوپارس

سایر مشتریان

غیرتجاری

کارکنان (وام مساعد)

مطالبات بیمه تکمیلی کارکنان

مالیات ارزش افزوده دریافتنی

سایر

۲۰-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
-	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰
-	۲۰,۹۰۰	-	۲۰,۹۰۰
۷,۳۰۰	۵,۵۰۰	۷,۳۰۰	۵,۵۰۰
-	۱۳,۷۸۹	-	۱۳,۷۸۹
۴۰۰	-	۴۰۰	-
۶۴۳	-	۶۴۳	-
۷۸۲	۱	۷۸۲	۱
۹,۱۲۵	۴۴,۶۹۰	۹,۱۲۵	۴۴,۶۹۰
(۶,۳۰۴)	(۱۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۴)	(۱۰,۰۰۰)
۲,۸۲۱	۳۴,۶۹۰	۲,۸۲۱	۳۴,۶۹۰

کسر می شود: اسناد دریافتنی به طرفیت پیش دریافت ها (یادداشت ۳۲)



شرکت سرمایه گذاری تبار نامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۰-۲-۲- اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۳۰۷,۱۴۵	۵۳۴,۰۳۵	۳۰۷,۱۴۵	۵۳۴,۰۳۵	شرکت کشت و صنعت جوبین
۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰			شرکت باربری گل کوثر
	۸۵		۸۵	شرکت بازرگانی تولیدی امید تبار خراسان
۴	۶۸	۴	۶۸	سایر
۳۱۵,۱۴۹	۵۵۰,۱۸۸	۳۰۷,۱۴۹	۵۳۴,۱۸۸	
(۱۰۱)	-	(۱۰۱)	-	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۱۵,۰۴۸	۵۵۰,۱۸۸	۳۰۷,۰۴۸	۵۳۴,۱۸۸	

اشخاص وابسته:

۲۰-۲-۱-۱- مطالبات از شرکت کشت و صنعت جوبین عمدتا مربوط به تنه سود سهام دریافت نشده سال جاری و سنوات قبل می باشد که پیگیری لازم برای تسویه آن در جریان است.

۲۰-۲-۱-۲- مطالبات از شرکت باربری گل کوثر مربوط به سود سهام دریافت نشده سال قبل می باشد.

۲۰-۲-۱-۳- کاهش ارزش مطالبات عمدتا ناشی از مطالبات سوخت شده سرمایه گذاری در اتیوپی می باشد.

۲۰-۲-۳- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
			۲,۳۰۵
۱۲,۲۵۱	-	۱۲,۲۵۱	-
۱۷,۷۸۲	-	۱۷,۷۸۲	-
۶,۴۱۳	-	۶,۴۱۳	-
۵,۶۵۹	-	۵,۶۵۹	-
۴,۵۱۰	-	۴,۵۱۰	-
-	-	۲۴	-
-	-	۱,۱۷۷	۹۱۲
-	-	۳۰۵	-
-	-	۱,۱۷۴	۵۷۴
-	-	۷۱۶	-
۵,۳۲۲	۳۴۲	۲۱,۱۷۶	۱,۷۲۱
۵۱,۹۳۷	۳۴۲	۷۱,۱۸۷	۵,۵۱۲
-	-	(۵,۵۰۰)	-
۵۱,۹۳۷	۳۴۲	۶۵,۶۸۷	۵,۵۱۲

حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

قزی حاجی محمد - مشتریان بادام

شرکت کشت کاران کیان تاک

برادران محمدی مقدم

روح الله شاهنی

علی اکبر کارگر مقدم

جواد رضایی

بیمه گناباد

شهرداری مود بیرجند

راه نورد

طحان

آذرسا

سایر

کسر می شود: کاهش ارزش انباشته



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۱۱,۵۶۵	۲۹,۶۱۹	۱۱,۵۶۵	۳۱,۱۱۹	۲۱-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۱-۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۴۱,۵۶۵	۵۹,۶۱۹	۴۱,۵۶۵	۶۱,۱۱۹		

۱۷-۱-۱ (بورسی و فرابورسی) سرمایه گذاری های سریع معامله

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		درصد سهام	تعداد سهام	شرکت:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده			
۲,۰۱۳	۲,۰۱۳	-	۲,۰۱۳	۰.۵۲٪	۴,۱۵۶,۲۹۲	شرکت شکو پارس
۲۲۷	۲۲۷	-	۲۲۷	-	۱۰,۰۰۰	بانک آینده
۱۹۲	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۹۰,۰۰۰	بانک تجارت
۴۸۳	۴۸۳	-	۴۸۳	-	۲,۰۰۰	صندوق دارا یکم
۲۸۰	۲۸۰	-	۲۸۰	-	۷۷,۳۳۶	بانک صادرات
۷۳	۷۳	-	۷۳	-	۲۱,۲۶۱	توسعه شهری توس گستر
۱۰۷	۱۳۹	-	۱۳۹	-	۱۲۲,۶۲۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵۶	۵۶	-	۵۶	-	۹,۲۷۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۲۰	۲۲۰	-	۲۲۰	-	۳۰,۰۰۰	شرکت صنعتی نیرو محرکه
۳۰	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ملت
۲۲۴	۲۲۴	-	۲۲۴	-	۲۰,۰۰۰	گروه صنایع کاغذ پارس
۲۹۲	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۹۸	۹۸	-	۹۸	-	۱۶,۰۰۰	نیروکلر
۳۴۷	۳۴۷	-	۳۴۷	-	۱۲۰,۰۰۰	داروسازی الحاوی
۶,۹۲۳	۲۵,۲۶۸	-	۲۵,۲۶۸	۰.۱۲٪	۱,۲۱۳,۱۱۲	صندوق با درآمد ثابت کارا
۱۱,۵۶۵	۲۹,۶۱۹	-	۲۹,۶۱۹			جمع سرمایه گذاری های شرکت اصلی
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰		۸۹,۱۱۳	سرمایه گذاری های شرکت فرعی
۱۱,۵۶۵	۳۱,۱۱۹	-	۳۱,۱۱۹			صندوق س لیخند فارابی
						جمع سرمایه گذاری های سریع معامله گروه

۲۱-۲ ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۵۰۰۸۸۲۷ میلیون ریال می باشد. با توجه به رویه های حسابداری به شرح یادداشت ۸-۳ و بررسی ارزش بازیافتنی هریک از سرمایه گذاری های مزبور، ثبت کاهش ارزش برای سرمایه گذاری های فوق ضرورت نیافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۲ موجودی سپرده های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		درصد سود سالیانه	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	بانک پاسارگاد-۱۴۴۸۶۹۱۵-۳۰۷-۱۰۱۴
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	پاسارگاد سبزوار-۱۴۴۸۶۹۱۵.۲-۷۱۴۳۰۷۱۴۳
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲.۵	سپه شهید مطهری-۲۰۸۱۸۲۴۲۰۶۶۳۶۳۱
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	۲۲- موجودی نقد
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۶۸,۹۴۰	۵۲,۳۴۹	۶۹,۳۸۴	۷۵,۷۱۶	۲۲-۱	موجودی نزد بانکها
-	-	-	۱۵۲	۲۲-۲	تنخواه گردان
۲۰,۱۴۳	۳,۱۹۹	۲۰,۱۴۳	۳,۱۹۹		صندوق
۸۹,۰۸۳	۵۵,۵۴۸	۸۹,۵۲۷	۷۹,۰۶۶		

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۱- موجودی نزد بانک ها به قرار زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۵۸,۸۲۱	۲۷,۱۷۷	۵۸,۸۲۱	۲۷,۱۷۷	پاسارگاد سبزوار ۱-۱۴۴۸۶۹۱۵-۱۱۰-۱۰۱۴
۴۸۶	۵۳۶	۴۸۶	۵۳۶	سپه شهید مطهری
۱,۶۳۳	۱۶,۶۳۶	۱,۶۳۳	۱۶,۶۳۶	سپه شهید مطهری
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	سپه شهید مطهری
-	-	۲	-	صادرات چهارراه لشگر
-	-	۱۴۹	۴,۴۶۰	سپه مطهری جنوبی
-	-	۲۹۳	۱۸,۹۰۶	پاسارگاد کوهسنگی
۶۸,۹۴۰	۵۲,۳۴۹	۶۹,۳۸۴	۷۵,۷۱۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۲- موجودی نزد تنخواه گردان ها به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
-	-	-	۱۳۰	محمود شریف زاده بجستانی
-	-	-	۲۲	آقای حسن شکوهی پور
-	-	-	۱۵۲	



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ مبلغ ۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۰۱,۴۰۸,۷۱۲	۲۴٪	۱۰۱,۴۰۸,۷۱۲	۲۴٪	شرکت کشت و صنعت جویین
۳۶,۶۹۱,۶۷۲	۹٪	۳۶,۶۹۱,۶۷۲	۹٪	شرکت کشاورزی برکت جویین
۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۳٪	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۳٪	شرکت رزمندگان خراسان
۷۲,۵۲۴	۰٪	۷۲,۵۲۴	۰٪	سید غلامرضا احمدی
۷۸,۰۴۷	۰٪	۷۸,۰۴۷	۰٪	احمد حسین آبادی
۱۱,۲۴۰	۰٪	۱۱,۲۴۰	۰٪	محمد معدنچی
۲۶۹,۵۳۱,۰۵۳	۶۴٪	۲۶۹,۵۳۱,۰۵۳	۶۴٪	سایر اشخاص حقیقی
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۳-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۶.۳	۳.۵	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۰۷	۰.۱۳	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۴- اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۱۰,۵۰۰	۳۶,۹۰۰	۱۰,۵۰۰	۳۶,۹۰۰	مانده ابتدای سال
۲۶,۴۰۰	۳۰,۵۳۷	۲۶,۴۰۰	۳۰,۵۳۷	تخصیص اندوخته از محل سود و زیان انباشته
۳۶,۹۰۰	۶۷,۴۳۷	۳۶,۹۰۰	۶۷,۴۳۷	

۲۴-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، و ماده ۶۰ اساسنامه، مبلغ ۶۷.۴۳۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۲۵- سهام خزانه
تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۶,۹۰۰	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۶,۹۰۰	
۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۶,۹۰۰	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۶,۹۰۰	

۲۵-۱- سهام خزانه شرکت که مرتبط باسه درصد سهام شرکت اصلی نزد شرکت فرعی (رزندگان خراسان) است به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	مانده ابتدای سال مالی
۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۶,۹۰۰	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۶,۹۰۰	
-	-	-	-	خرید طی سال مالی/افزایش سرمایه
۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۶,۹۰۰	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۶,۹۰۰	مانده پایان سال مالی

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۵	۴۰۴	سرمایه
۸۰۹	-	افزایش سرمایه در جریان
۱	۶	اندوخته قانونی
۴۱۸	۲۸۷	سود(زیان) انباشته
۱,۲۳۳	۶۹۷	



شرکت سرمایه گذاری تبار نامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۲۷- تسهیلات مالی					
گروه					
تسهیلات دریافتی					
۴۰,۶۰۵	-	۴۰,۶۰۵	۴۳,۶۰۴	-	۴۳,۶۰۴
۴۰,۶۰۵	-	۴۰,۶۰۵	۴۳,۶۰۴	-	۴۳,۶۰۴
شرکت					
تسهیلات دریافتی					
۴۰,۶۰۵	-	۴۰,۶۰۵	۴۳,۶۰۴	-	۴۳,۶۰۴
۴۰,۶۰۵	-	۴۰,۶۰۵	۴۳,۶۰۴	-	۴۳,۶۰۴

۲۷-۱- تسهیلات شرکت به شماره ۳-۵۵۵-۱۴۴۸۶۹۱۵-۱۰۱۴ به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک پاسارگاد با نرخ بهره ۲۳٪ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ به مدت ۶ ماه اخذ گردیده است.

۲۷-۲- تسهیلات شرکت به شماره ۲-۵۵۵-۱۴۴۸۶۹۱۵-۱۰۱۴ به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک پاسارگاد با نرخ بهره ۲۳٪ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ دریافت گردیده، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۶ تسویه گردیده است.

۲۷-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه و شرکت
جمع	اوراق خرید دین	اوراق مشارکت	تسهیلات مالی	
-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱
۶۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۳,۱۹۹	-	-	۳,۱۹۹	سود و کارمزد و جرائم
(۲۰,۰۰۰)	-	-	(۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۵۹۳)	-	-	(۲,۵۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۰,۶۰۵	-	-	۴۰,۶۰۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۴۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۵,۹۵۸	-	-	۵,۹۵۸	سود و کارمزد و جرائم
(۴۰,۰۰۰)	-	-	(۴۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۹۵۹)	-	-	(۲,۹۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۳,۶۰۴	-	-	۴۳,۶۰۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	گروه	شرکت اصلی		گروه	
		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۲۸-۱- پرداختنی های بلند مدت		۴,۳۷۰	۱۳,۵۶۵	۴,۳۷۰	۱۳,۵۶۵
		۷۱۶	-	۷۱۶	-
		۱,۱۸۰	-	۱,۱۸۰	-
۲۸-۱-۱		۶,۲۶۶	۱۳,۵۶۵	۶,۲۶۶	۱۳,۵۶۵

سپرده رهن آپارتمان احمدآباد و ملک آبادخیابان بهار
سایر اشخاص
اشخاص وابسته
شرکت کشاورزی برکت جویین

۲۸-۱-۱- مانده بدهی مزبور ناشی از وجوه پرداختی شرکت مزبور به نمایندگی از شرکت تبار ثامن جهت مخارج پروژه اتیوپی در سنوات قبل می باشد.

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت:		(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	گروه	شرکت اصلی		گروه	
		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۲۸-۲-۱	آقای پهلوان	۳۷,۹۵۰	-	۳۷,۹۵۰	-
	خودکفایی سپاه	-	-	-	۳۴۶
	موسسه حسابرسی هشیار بهمند	-	۱,۸۰۰	-	۲,۵۰۱
	سید جلال علویان	-	۱,۱۰۲	-	۱,۱۰۲
	آقای نصری	۵,۳۹۱	-	۵,۳۹۱	-
	سید غلام رضا احمدی - عضو هیات مدیره	۱۹	-	۱۹	-
	حقوق، عیدی و پاداش و حق جلسه هیات مدیره	۱,۷۸۲	۲,۳۹۹	۱,۷۸۲	۳,۳۹۱
	سازمان امور مالیاتی	۱,۵۰۵	۱۳۴	۱,۵۰۵	۸۴۰
	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	-	۵۶	۲۸۸	۵۶
	شرکت سهام گستران شرق	-	۱,۳۷۹	-	۱,۳۷۹
	اشخاص وابسته	-	-	۶۹	-
	سایر اشخاص	۳,۶۹۹	۱,۲۶۸	۹,۹۰۱	۱,۴۶۷
		۵۰,۳۴۶	۸,۱۳۷	۵۶,۹۰۵	۱۱,۰۸۲

۲۸-۲-۱- مانده بدهی مزبور در ارتباط با سهم ایشان از قرارداد مشارکت مرتبط با عملیات برداشت محصولات باغی در سال ۱۴۰۲ است که پس از مشخص شدن دقیق سهم ایشان از فروش و سود متعلقه، تعیین تکلیف و تسویه شده است.

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه - سال مالی منتهی به	شرکت اصلی - سال مالی منتهی به	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
مانده در ابتدای سال مالی ذخیره تامین شده پرداخت شده طی سال مالی مانده در پایان سال مالی		۱,۴۲۹	۱,۰۶۵	۷۲۱	۴۹۲
		۱,۶۹۵	۵۸۱	۱,۱۶۹	۲۲۹
		(۱,۰۴۵)	(۲۱۷)	(۲۳۰)	-
		۲,۰۷۹	۱,۴۲۹	۱,۶۶۰	۷۲۱



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۸/۳۰			۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۳۰- مالیات پرداختنی
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	
-	-	-	-	-	-	گروه
-	-	-	-	-	-	شرکت

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
-	-	مانده در ابتدای سال مالی
-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
۶۴۲	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۶۴۲)	-	پرداختی طی سال مالی
-	-	مانده در پایان سال مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲- شرکت اصلی

مالیات							درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیصی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی و تسویه شده	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۴۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
قطعی و تسویه شده	-	-	۶۴۲	۶۴۲	۶۴۲	-	-	۱۴۴,۰۱۲	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
اعتراض - هیات حل اختلاف	-	-	-	-	۱,۷۵۲	-	-	۱۰۵,۴۲۴	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
اعتراض - هیات حل اختلاف	-	-	-	-	۲,۷۹۲	-	-	۳۸۵,۳۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۸,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ارسال اظهارنامه	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۴۴۷	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۳۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱.۷۵۲ میلیون ریال ابلاغ گردیده ولی مورد اعتراض قرار گرفته و رای هیات بدوی در فروردین ۱۴۰۲ به مبلغ ۱.۶۲۷ میلیون ریال صادر شده است.

۳۰-۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۲.۷۹۲ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۵۵۸ میلیون ریال بابت جرائم محاسبه و ابلاغ گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و در هیات حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی است.

۳۰-۲-۴- با توجه به اینکه سود سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ از محل درآمد سود سهام و سایر منابع معاف از مالیات است، محاسبه مالیات پرداختنی ضرورت نیافته است.



شرکت سرمایه گذاری تبار نامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
شرکت اصلی	۲۶,۶۷۶	۱۶,۹۸۵
گروه	-	-
شرکت فرعی - متعلق به اقلیت	۲۶,۶۷۶	۱۶,۹۸۵

۳۱-۱- بر اساس تأکیدات سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تسویه سود سهام پرداختنی، کلیه مطالبات سهامداران پرداخت گردیده است و مانده سود سهام پرداخت نشده مربوط به سهامداران متوفی و بدون اطلاعات حساب بانکی آن ها می باشد که علیرغم آگهی جهت تکمیل اطلاعات سهامداری و حساب بانکی تا کنون تکمیل نشده و لذا زمینه پرداخت سهم سود آن ها فراهم نبوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- پیش دریافتها

گروه	شرکت اصلی	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
پیش دریافت اجاره (ملک چهارراه لشکر و احمدآباد)		۱۰,۰۰۰	۶,۳۰۴
سایر		۰	۰
اسناد دریافتنی به طرفیت از پیش دریافتها (یادداشت ۲-۱-۲۰)		۱۰,۰۰۰	۶,۳۰۴
		(۱۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۴)
		۰	۰

۳۳- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- تجدید طبقه بندی

۳۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۲-۱- اصلاح واریه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۲ گروه:

طبق صورتهای مالی	تغییر طبقه بندی	اصلاح اشتباه	طبق صورتهای مالی	تجدیدارایه شده
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۳۱۷,۸۶۹	(۳۱۷,۸۶۹)	-	۳۱۷,۸۶۹	-
۱۰۲,۹۷۷	۳۱۷,۸۶۹	۴۲۰,۸۴۶	۱۰۲,۹۷۷	۴۲۰,۸۴۶
۳۲۵,۶۱۳	(۱۱,۵۶۵)	۳۱۴,۰۴۸	۳۲۵,۶۱۳	۳۱۴,۰۴۸
۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۵	۴۱,۵۶۵	۳۰,۰۰۰	۴۱,۵۶۵
۴۰۵,۸۲۱	۵,۲۸۴	۴۱۱,۱۰۵	۴۰۵,۸۲۱	۴۱۱,۱۰۵
۱۵۴,۴۸۹	(۵,۲۸۴)	۱۴۹,۲۰۵	۱۵۴,۴۸۹	۱۴۹,۲۰۵

۳۳-۲-۲- اصلاح واریه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۲ شرکت:

طبق صورتهای مالی	تغییر طبقه بندی	اصلاح اشتباه	طبق صورتهای مالی	تجدیدارایه شده
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۳۳۴,۶۱۶	(۳۱۷,۸۶۹)	۱۶,۷۴۷	۳۳۴,۶۱۶	۱۶,۷۴۷
۹۶,۱۱۸	۳۱۷,۸۶۹	۴۱۳,۹۸۷	۹۶,۱۱۸	۴۱۳,۹۸۷
۳۳۶,۶۱۱	(۱۱,۵۶۵)	۳۲۵,۰۴۶	۳۳۶,۶۱۱	۳۲۵,۰۴۶
۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۵	۴۱,۵۶۵	۳۰,۰۰۰	۴۱,۵۶۵



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۵۲۸,۰۰۰	۶۱۵,۴۴۷	۵۴۰,۳۲۷	۶۱۹,۴۰۹	سود خالص
				تعدیلات
۶۴۲	-	۶۴۲	-	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۹۹	۵,۹۵۸	۳,۱۹۹	۵,۹۵۸	هزینه های مالی
(۱۴۲,۹۴۰)	(۴,۴۷۵)	(۱۴۲,۹۴۰)	(۵,۹۷۵)	زیان(سود)ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۷۵)	-	(۶,۹۷۱)	-	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
-	-	(۱۹,۹۶۹)	(۱۹,۷۹۹)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳,۹۶۲	۱۲,۳۴۱	۷,۰۰۹	۱۵,۸۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۲۹	۹۳۹	۳۶۴	۶۵۰	خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۴,۱۱۲)	(۶,۷۱۷)	(۴,۱۱۷)	(۶,۷۱۷)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
(۱۳۹,۳۹۵)	۷,۹۴۶	(۱۶۲,۷۸۳)	(۱۰,۰۸۳)	
(۱۹,۱۳۸)	(۳۷۳,۶۶۵)	(۲۶,۲۳۵)	(۱۷۸,۷۸۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۸,۸۴۹)	۵۸,۸۴۹	(۵۸,۸۹۳)	(۹۹,۰۹۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۳۲۹)	(۱۰)	(کاهش) افزایش پیش دریافت ها
۴۳,۸۶۲	۷,۸۳۷	۴۳,۸۶۲	۷,۴۰۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۴۷,۲۵۴	(۳۴,۹۱۰)	۴۴,۹۴۲	(۴۱,۹۸۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴۰۱,۷۳۴	۲۸۱,۵۰۴	۳۸۰,۸۹۱	۲۹۶,۸۶۰	نقد حاصل از(مصرف شده در) عملیات



شرکت سرمایه گذاری تبار نامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند، در حین حداکثر کردن بازه 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 و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵ الی ۵۰ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۱۱۴,۹۲۴	۹۳,۶۴۳	۱۲۲,۲۰۰	۹۷,۰۰۷
(۸۹,۰۸۳)	(۵۵,۵۴۸)	(۸۹,۵۲۷)	(۷۹,۰۶۶)
۲۵,۸۴۱	۳۸,۰۹۵	۳۲,۶۷۳	۱۷,۹۴۱
۱,۰۱۰,۸۸۳	۱,۴۳۷,۳۳۰	۱,۰۲۳,۲۱۸	۱,۴۵۹,۱۲۰
۳٪	۳٪	۳٪	۱٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

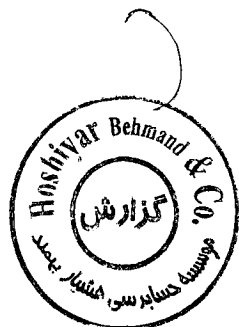
مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۵-۳- مدیریت ریسک های 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 و از طریق سپرده های بانکی و سرمایه گذاری های سریع معامله جاری و نظارت مستمر بر جریان نقدی پیش بینی شده و واقعی مدیریت می کند.

۳۵-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار

با توجه به اینکه اوراق بهادار شرکت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها شناسایی می گردد، هر گونه افزایش در قیمت اوراق بهادار فاقد آثار سود و زیانی بوده، لیکن کاهش مبلغ قابل باز یافتنی اوراق بهادار به مبلغی کمتر از بهای تمام شده منجر به کاهش سود خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید/فروش دارایی و کالا و خدمات	تأمین مالی	تسویه از طرف شرکت
گروه:						
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت کشت و صنعت جوبین	عضو هیات مدیره	مورد ندارد	۲۵۳,۴۳۸	-	-
شرکت:						
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت کشت و صنعت جوبین	عضو هیات مدیره	بله	-	-	-
سهامدار شرکت تحت کنترل	شرکت رزمندگان خراسان	سهامدار	خیر	-	۱۷۷,۵۷۸	۲۷,۴۴۵

۳۶-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
گروه:		خالص		خالص	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت کشت و صنعت جوبین	۵۳۴,۰۳۵	-	۳۰۷,۱۴۵	-
سهامدار	شرکت در حال انحلال کشاورزی برکت جوبین	-	-	-	۱,۱۸۰
		۵۳۴,۰۳۵	-	۳۰۷,۱۴۵	۱,۱۸۰
شرکت:					
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت کشت و صنعت جوبین	۵۳۴,۰۳۵	-	۳۰۷,۱۴۵	-
سهامدار	شرکت در حال انحلال کشاورزی برکت جوبین	-	-	-	۱,۱۸۰
شرکت تحت نفوذ	شرکت باربری گل کوثر	۱۶,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	-
شرکت تحت کنترل	شرکت رزمندگان خراسان	۲۱۴,۸۴۹	-	۱۶,۷۴۷	-
		۵۵۰,۰۳۵	-	۳۱۵,۱۴۵	۱,۱۸۰

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۷-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهی های احتمالی در ارتباط با مالیات(مشمول بر مالیات عملکرد و جرایم احتمالی موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م) وجود دارد که مبلغ قطعی آنها پس از رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی مشخص خواهد شد.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره شرکت برای تقسیم سود، مبلغ ۱۶۸,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۰۰ برای هر سهم) است.

