

## اطلاعات و صورت‌های مالی



شرکت: سرمایه گذاری تبار تامن	سرمایه ثبت شده: 420,000
نماد: وتبار	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 569945	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/08/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/08/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
			درآمدهای عملیاتی
۴۶	۴۰۵,۶۲۶	۵۹۰,۶۰۳	درآمد سود سهام
۶۳	۴,۱۱۲	۶,۷۱۷	درآمد سود تضمین شده
۳,۴۷۳	۳۷۵	۱۳,۳۹۴	سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
(۸۴)	۵۸۷,۴۳۹	۹۲,۶۸۶	سایر درآمدها
(۳۹)	۹۹۷,۵۵۳	۷۰۳,۴۰۰	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۰	۰	زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها
۰	۰	۰	هزینه استهلاک
۰	۰	۰	هزینه اجاره
۷۹	(۶۰۸,۳۸۶)	(۱۲۶,۵۳۸)	سایر هزینه‌ها
۷۹	(۶۰۸,۳۸۶)	(۱۲۶,۵۳۸)	جمع هزینه های عملیاتی
۴۸	۳۸۹,۱۶۶	۵۷۶,۸۶۳	سود (زیان) عملیاتی
(۸۶)	(۳,۱۹۹)	(۵,۹۵۸)	هزینه های مالی
(۶۹)	۱۴۳,۶۷۵	۴۳,۵۴۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶	۵۳۸,۶۴۳	۶۱۵,۴۴۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۰۰	(۶۴۲)	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۷	۵۲۸,۰۰۰	۶۱۵,۴۴۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۷	۵۲۸,۰۰۰	۶۱۵,۴۴۷	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۳۶	۱,۲۵۷	۱,۷۰۶	عملیاتی (ریال)
۰	۲۳۲	۲۳۲	غیرعملیاتی (ریال)
۲۸	۱,۵۸۹	۲,۰۳۸	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۲۸	۱,۵۸۹	۲,۰۳۸	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)
۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
عمده افزایش بیش از ۳۰ درصد سود عملیاتی ناشی از سود سهام شرکت کشت و صنعت جوبین می باشد			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۷	۵۲۸,۰۰۰	۶۱۵,۴۴۷	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	مالیات بردارآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق



درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۰۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۰	۰	۰	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	۰	صرف (کسر) سهام
۰	۰	۰	۰	۰	صرف (کسر) سهام خزانه
۸۳	۱۰,۵۰۰	۳۶,۹۰۰	۶۷,۶۷۲	۶۷,۶۷۲	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	۰	اندوخته سرمایه ای
۰	۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۷۱	۵۱۴,۲۸۳	۵۵۳,۹۸۳	۹۴۹,۶۵۸	۹۴۹,۶۵۸	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۳	۶۳۹,۸۸۳	۱,۰۱۰,۸۸۳	۱,۴۳۷,۳۳۰	۱,۴۳۷,۳۳۰	جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
۱۴۵	۰	۶,۳۶۶	۱۵,۳۶۱	۱۵,۳۶۱	پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
	۰	۷۳۱	۱,۶۶۰	۱,۶۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۴	۰	۶,۹۸۷	۱۷,۰۳۱	۱۷,۰۳۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
(۸۷)	۰	۵۰,۳۴۷	۶,۳۴۲	۶,۳۴۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	۰	۰	۰	۰	مالیات پرداختی
۵۷	۰	۱۶,۹۸۵	۳۶,۶۷۶	۳۶,۶۷۶	سود سهام پرداختی
۷	۰	۴۰,۶۰۵	۴۳,۶۰۴	۴۳,۶۰۴	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۰	۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
(۳۹)	۰	۱۰۷,۹۳۷	۷۶,۶۳۳	۷۶,۶۳۳	
۰	۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
(۳۹)	۰	۱۰۷,۹۳۷	۷۶,۶۳۳	۷۶,۶۳۳	جمع بدهی‌های جاری
(۱۹)	۰	۱۱۴,۹۳۴	۹۳,۶۴۳	۹۳,۶۴۳	جمع بدهی‌ها
۳۶	۶۳۹,۸۸۳	۱,۱۲۵,۸۰۷	۱,۵۳۰,۹۷۳	۱,۵۳۰,۹۷۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سایر سرمایه ای	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۱۰۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۴,۳۸۲	۰	۶۲۹,۸۸۲
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه های حسابداری										۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۱۰۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۴,۳۸۲	۰	۶۲۹,۸۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰										۵۲۸,۰۰۰		۵۲۸,۰۰۰
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه های حسابداری										۰		۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰										۵۲۸,۰۰۰		۵۲۸,۰۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰										۵۲۸,۰۰۰		۵۲۸,۰۰۰
سود سهام مصوب										(۱۴۷,۰۰۰)		(۱۴۷,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۳۱۵,۰۰۰									(۳۱۵,۰۰۰)		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰								۰		۰
خرید سهام خزانه										۰		۰
فروش سهام خزانه										۰		۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه										۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته										۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۶,۴۰۰					(۲۶,۴۰۰)		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها							۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۹۸۲	۰	۱,۰۱۰,۸۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰												
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰										۶۱۵,۴۴۷		۶۱۵,۴۴۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰										۶۱۵,۴۴۷		۶۱۵,۴۴۷

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	انداخته قانونی	انداخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			(۱۸۹,۰۰۰)		(۱۸۹,۰۰۰)
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰			۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰				۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۳۰,۷۷۲					(۳۰,۷۷۲)		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها							۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۷,۶۷۲	۰	۰	۰	۰	۹۴۹,۶۵۸	۰	۱,۴۳۷,۳۳۰

#### صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به		درصد تغییر
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	
	حسابرسی نشده	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۴۶,۵۸۶	۴۰۱,۷۳۴	(۲۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۶۴۲)	۱۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۴۶,۵۸۶	۴۰۱,۰۹۲	(۲۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۴,۶۳۴	۲۵۶,۲۳۴	(۸۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴۱,۹۳۴)	(۴۷۴,۰۸۰)	۷۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۰۰	(۱۷)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۵۵	(۲۱۷,۸۶۳)	(۹۷,۳۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۹)	۱۸۲,۲۲۹	۱۳۹,۲۷۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۲۳)	۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴)	(۲,۵۹۴)	(۲,۹۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۳۰)	(۱۳۸,۷۱۶)	(۱۷۹,۸۷۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۸۰)	(۱۰۱,۳۱۰)	(۱۸۲,۸۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۴۱)	۸۱,۹۱۹	(۳۳,۵۶۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۱۴۳	۷,۱۶۴	۸۹,۰۸۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۲۸)	۸۹,۰۸۳	۵۵,۵۲۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

#### درآمدهای عملیاتی شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	شرح درآمدهای عملیاتی



کل سرمایه گذاری در سهام								سهام سایر شرکتهای					سهام قابل معامله در بازار سرمایه						شرح سرمایه گذاری		
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره			انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره				
درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار		بهای تمام شده	تعداد شرکت
۰.۰۵	۲۲۴	۱	۰	۰	۰.۰۷	۲۲۴	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰	۲۲۴	۱	۰	۰	۳۰	۲۲۴	۱	محصولات کاغذی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات شیمیایی
۰.۰۴	۱۹۴	۲	۰.۰۲	۳۱	۰.۰۵	۱۶۳	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸	۱۹۴	۲	۰	۳۱	۱۸۸	۱۶۳	۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۷۶	۳,۶۳۰	۲	۰	۰	۱.۰۸	۳,۶۳۰	۲	۳,۶۳۰	۲	۰	۳,۶۳۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	واسطه گریهای مالی و پولی
۰.۰۲	۷۳	۱	۰	۰	۰.۰۲	۷۳	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۸	۷۳	۱	۰	۰	۳۴۸	۷۳	۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵.۲۸	۲۵,۲۶۹	۱	۱۲.۹۵	۱۸,۳۴۶	۲.۰۶	۶,۹۲۳	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۲۶۹	۲۵,۲۶۹	۱	۰	۱۸,۳۴۶	۲۵,۲۶۹	۶,۹۲۳	۱	تجارت عمده فروشی به جز وسایل نقلیه موتور
۰.۱۵	۶۹۹	۳	۰	۰	۰.۲۱	۶۹۹	۳	۲۲۷	۱	۰	۲۲۷	۱	۲۶۵	۴۷۲	۲	۰	۰	۲۶۵	۴۷۲	۲	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	سرمایه گذاریها
۰.۰۲	۹۸	۱	۰	۰	۰.۰۲	۹۸	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶	۹۸	۱	۰	۰	۱۲۶	۹۸	۱	محصولات شیمیایی
۰.۰۷	۳۴۷	۱	۰	۰	۰.۱	۳۴۷	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۳	۳۴۷	۱	۰	۰	۱۴۳	۳۴۷	۱	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۵	۲۲۰	۱	۰	۰	۰.۰۷	۲۲۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۳	۲۲۰	۱	۰	۰	۱۵۳	۲۲۰	۱	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۱	۲۵	۱	۰	۰	۰.۰۱	۲۵	۱	۲۵	۱	۰	۲۵	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

شرح سرمایه گذاري	سهام قابل معامله در بازار سرمایه									سهام سایر شرکتهای						کل سرمایه گذاري در سهام			
	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			
	تعداد شرکت تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	
سایر فعاليتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	۱۱	۸,۵۲۰	۲۶,۵۲۲	۱۸,۲۷۷	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۴۱,۶۹۹	۹۹,۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹	

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمایه									سهام سایر شرکتهای						کل سرمایه گذاري در سهام			
	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			
	تعداد شرکت تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاري در سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
لطفاً دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ي دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ي دوره قبل را وارد نمایید																			

#### صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره									
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار							
سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس																		
بانک تجارت	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۹۲	۱۲۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک صادرات ایران	۴۵,۹۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۲۵	۷,۲۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاري تامین اجتماعی	۱,۶۲۶,۰۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۲,۷۰۱	۱۰۷	۱۳۴	(۷۴)	۳۱	(۷۴)	۱۳۴	۱۰۷	۱۲۲,۷۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نیروکلر	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰	۹۸	۱۲۶	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایران خودرو	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاري گروه مالی سپهر صادرات	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	(۱۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه شهری توس گستر	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۱,۲۶۱	۷۳	۳۴۸	۰	۰	۰	۳۴۸	۷۳	۲۱,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنعتی نیرو محرکه	۵,۷۳۴,۰۸۹	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۱۵۲	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۹,۳۵۸,۰۶۵	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲۴	۳۰	۰	۰	۰	۰	۳۰	۲۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس				۱,۱۹۴	۱,۰۶۶	۳۱												
سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس																		
سرمایه گذاري گروه توسعه ملي (سرمایه گذاري بانک ملي ایران)	۱,۴۳۰,۱۱۵	۱,۰۰۰	۵,۰۳۰	۵۶	۵۴	۰	۰	۰	۴,۳۴۵	۵۴	۵,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
الحاوي	۶,۴۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۴۷	۱۴۲	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۲	۳۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهام (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره		
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار
نوع دوم کارا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۶,۹۲۳	۲۵,۲۶۹	۷۷۳,۱۱۲	۱۸,۳۴۶	۰	۲۵,۲۶۹	۲۰,۸۳۰	۰
جمع سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس				۷,۳۲۶	۲۵,۴۶۶		۱۸,۳۴۶	۰	۲۵,۴۶۶		(۲۰۶)
جمع					۸,۵۲۰	۲۶,۵۳۲	۱۸,۳۷۷	۰	۲۶,۵۳۲		(۲۶۵)
توضیحات											

#### صورت وضعیت پرتفوی سهام سایر شرکتها

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهام (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات			انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهام (ریال)		
شرکت شوکوپارس	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۷۸,۱۴۶	۲,۰۱۲	۲,۰۷۸,۱۴۶	۰	۰.۵۲	۲,۰۱۲	۴۸۴		
پتروشیمی کازرون	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر شرکت‌های خارج از بورس	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۳۰	(۲۵,۰۰۰)	(۳۰)	۰	۰	۰		
کشت و صنعت جوین	۱۴,۹۱۰,۴۸۰	۱,۰۰۰	۸۸۲,۲۱۵,۳۳۰	۳۹۵,۷۴۹	۹۲۵,۲۸۴,۶۸۰	۱۱۹,۴۰۲	۱۲.۱۲	۴۱۵,۱۵۲	۲۳۰		
بازرگانی تولیدی امید تبار خراسان	۵۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰	۹۸	۴۹۰	۱,۰۰۰		
بانک آینده	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲۷	۰	۰	۰	۲۲۷	۲۲,۷۰۰		
واسطه گری مالی یکم	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۸۳	۰	۰	۰	۴۸۳	۲۴۱,۵۰۰		
حمل ونقل و باربری گل کوثر سبزوار	۴۵	۵,۰۰۰	۳,۶۰۰	۲۵	۰	۰	۴۰	۲۵	۹,۷۲۲		
سرمایه گذاری توسعه صنعت ومعدن خراسان	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۷۷,۲۰۱	۳۲۳	۰	۰	۰.۹۵	۳۲۳	۶۷۷		
رزندگان خراسان	۲۰,۲۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰	۲۵,۱۷۵	۴۰۰	۲,۴۵۹	۹۸	۲۸,۶۳۴	۱,۴۶۰,۹۱۸		
کارگزاری سهام گستران شرق	۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۹۷,۴۸۰	۳,۲۹۷	۰	۰	۰.۶۳	۳,۲۹۷	۱,۰۰۰		
گونی بافی خوشبافت سمنان	۵,۷۷۲	۲۵,۰۰۰	۲۶,۹۴۰	۷۹۴	۰	۰	۱۱.۶۷	۷۹۴	۲۹,۴۷۲		
جمع			۳۲۸,۱۲۶		۱۲۳,۳۲۳			۴۵۱,۴۴۸			
توضیحات											

#### صورت ریز معاملات سهام تحویل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده قابل معامله در بازار سرمایه	کل مبلغ بهای تمام شده سهام سایر شرکتها
کشت و صنعت جوین	۹۲۵,۷۸۲,۷۰۸	۱۳۹	۰	۱۱۹,۵۷۵
نوع دوم کارا	۸,۹۰۵,۷۶۵	۱۷,۳۶۴	۱۵۲,۷۵۲	۰
بانک تجارت	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰
بانک صادرات ایران	۷,۳۲۶	۰	۰	۰

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده قابل معامله در بازار سرمایه	کل مبلغ بهای تمام شده سهام سایر شرکتها
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۴۸۹,۸۰۱	۱,۱۴۰	۱,۶۹۹	۰
شرکت شوکوپارس	۲,۰۷۸,۱۴۶	۰	۰	۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سرمایه گذاری بانک ملی ایران)	۴,۲۴۵	۰	۰	۰
نیروکلر	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰
الحاوی	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
پتروشیمی کازرون	۲,۲۵۹	۱۵,۱۸۳	۰	۵۱
پالایش نفت اصفهان	۲۲۲,۲۲۵	۵,۷۴۱	۱,۲۳۹	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱۵۳,۵۵۳	۲۶,۹۴۸	۰	۴,۱۲۸
ایران خودرو	۴۳۴,۶۷۰	۲,۴۸۹	۱,۰۸۲	۰
رزمندگان خراسان	۴۰۰	۸,۶۴۷,۵۰۰	۰	۲,۴۵۹
بازرگانی تولیدی امید تبار خراسان	۴۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۴۹۰
جمع			۱۵۷,۸۷۳	۱۳۷,۷۱۳

توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتهای ناشی از اجرای افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.

#### صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود(زیان) واگذاری
کنشت و صنعت جوبین	۴۹۸,۰۲۸	۳۴۵	۱۷۲	۵,۴۱۹	۲,۶۹۹	۲,۵۲۷
نوع دوم کارا	۸,۱۲۲,۶۵۳	۱۶,۶۴۹	۱۳۵,۴۰۶	۱۷,۸۲۲	۱۴۴,۹۴۴	۹,۵۲۸
سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۲,۹۲۳	۴۴	۴۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۴۸۹,۸۷۵	۱,۱۱۹	۱,۶۶۸	۱,۱۹۸	۱,۷۸۵	۱۱۷
پتروشیمی کازرون	۲,۲۵۹	۱۵,۱۸۳	۵۱	۱۶,۹۶۹	۵۷	۶
پالایش نفت اصفهان	۲۲۲,۲۲۵	۵,۷۴۱	۱,۲۳۹	۶,۰۲۴	۱,۴۰۵	۶۶
ایران خودرو	۴۳۴,۶۷۰	۲,۴۸۹	۱,۰۸۲	۲,۷۱۹	۱,۱۸۲	۱۰۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱۷۸,۵۵۳	۲۲,۲۴۳	۴,۱۶۸	۲۵,۴۷۷	۴,۵۴۹	۲۸۱
جمع			۱۴۳,۸۸۶		۱۵۶,۶۶۵	۱۲,۷۷۹

#### صورت وضعیت سایر سرمایه گذاریها

شرح	ابتدای دوره		خالص خرید (فروش) طی دوره		انتهای دوره	
	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش)
سرمایه گذاری در واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری:						
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلاي لوتوس(ETF)	۰	۰	۰	۰	۳۴۱,۴۹۹	۳۴۱,۴۹۹
سهامی اهرمی کاریزما	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۹۰	۱۸,۱۹۰
جمع واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۳۵۹,۶۸۹	۳۵۹,۶۸۹
سرمایه گذاری در اوراق مشتقه و نامین مالی:						
جمع اوراق مشتقه و تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰

انتهای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره				ابتدای دوره			شرح
افزایش (کاهش)	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	سود (زیان) فروش	بهای تمام شده	تعداد	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد	
										سپرده های سرمایه گذاری بانکی:
		۲۰,۰۰۰	۲	۰	۰	۰		۲۰,۰۰۰	۲	سپرده های ریالی
		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	سپرده های ارزی
		۲۰,۰۰۰	۲	۰	۰	۰		۲۰,۰۰۰	۲	جمع سپرده های سرمایه گذاری بانکی
										سرمایه گذاری در املاک:
		۱۲,۴۸۸	۱	۰	۰	۰		۱۲,۴۸۸	۱	زمین
		۱۴۲,۱۶۷	۲	۲۳۴	(۱۰,۱۰۲)	۰		۱۵۲,۲۶۹	۲	ساختمان
		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	پروژه در جریان ساخت
		۱۵۴,۶۵۵	۳	۲۳۴	(۱۰,۱۰۲)	۰		۱۶۴,۷۵۷	۳	جمع سرمایه گذاری در املاک
		۱۸۴,۶۵۵		۶۱۵	(۱۰,۱۰۲)			۱۹۴,۷۵۷		جمع
		۰			۰			۰		ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها
										توضیحات

#### درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

وضعیت سودآوری		وضعیت پورتهفوی					نام شرکت		
درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	سود (زیان) هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	تعداد سهام در تاریخ مجمع	تاریخ برگزاری مجمع	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰ *	۱۴۰۲/۰۸/۳۰								
	۵۶۰,۶۲۵	۳۱۰	۱۲.۱۲	۱,۰۰۰	۱۴,۹۱۰,۴۸۰	۱,۸۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۴	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	کنشت و صنعت جوبین
	۱۶,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۴۴	۴۰	۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۳,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	حمل و نقل و باربری گل کوثر سبزوار
		۰		۰	۰	۰			سایر شرکتهای خارج از بورس
۰	۵۷۶,۶۲۵								جمع سود تقسیمی شرکتهای
۰	۰								جمع سود تقسیمی صندوق ها
۰	۵۷۶,۶۲۵								جمع کل
۱۳,۹۶۸									درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته
۵۹۰,۶۰۳									درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکتهای فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آنها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰									
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰									



## 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

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 شرکتها 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 شرکتهای 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.

##### 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 هرگونه فعالیتی که به امور ساختمانی مربوط می شود.

##### ۱-۳- کارکنان

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

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

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 تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود به کارگیری استاندارد جدید تاثیری بر صورت مالی نداشته باشد.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

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

۳-۱-۳- 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:

## شرکت سرمایه گذاری تبار نامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

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- مبانی 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- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های 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.

۳-۲-۳- 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.

#### ۳-۳- 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 و اجاره در زمان ارائه خدمات 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید اقتصادی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک 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 آماده 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.

استهلاک 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 استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله
حق امتیازات معدن	۲۵ ساله

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### 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. استهلاک املاک مذکور (که به صورت اجاره در اختیار سایر اشخاص قرار گرفته) با توجه به نرخ ها و روش های مذکور در یادداشت ۲-۴-۳ محاسبه می گردد.

#### 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	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 مبلغی 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

۳-۹-۴- 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.

#### ۱-۱۰-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

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

۳-۱۰-۲- 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.

۳-۱۰-۴- 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 سرفقلمی 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.

۳-۱۰-۵- 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 منفعی 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) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۰-۶- 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.

۳-۱۰-۷- 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.

#### ۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی 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

مواد اولیه	اولین صادره از اولین وارده
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

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- 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.

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۳-۱۲-۳- مبلغ بازبافتنی 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.

۳-۱۲-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبافتنی 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.

۳-۱۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی 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.

### ۳-۱۳- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.

#### ۳-۱۳-۱- 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.

### ۳-۱۴- مالیات بر درآمد

#### ۳-۱۴-۱- مالیات جاری

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 ارقام 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.

#### ۳-۱۴-۲- 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 بازبافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازبافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازبافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۳-۱۴-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

### 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 پرتفوی 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

#### ۶- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۴۱۳,۸۲۱	۶۱۱,۳۵۳	۶-۱ درآمد حاصل از سود سهام و اجاره
۵۷۹,۶۱۹	۸۵,۳۳۰	۶-۲ درآمد حاصل از فروش کالا
۴,۱۱۲	۶,۷۱۷	۶-۳ درآمد سود تضمین شده
<b>۹۹۷,۵۵۲</b>	<b>۷۰۳,۴۰۰</b>	

#### ۶-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۳۹۷,۴۴۷	۵۶۰,۶۳۵	شرکت کشت و صنعت جوبین
۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	شرکت باربری گل کوثر جوبین
۱۷۹	۱۳,۶۷۷	سایر شرکت ها
۰	۲۹۱	نماینده کاری کارگزاری سهام گستران
<b>۴۰۵,۶۲۶</b>	<b>۵۹۰,۶۰۳</b>	
		سایر درآمد های عملیاتی
۷,۸۲۰	۲۰,۷۵۰	۶-۱-۱ درآمد اجاره
۴۱۳,۴۴۶	۶۱۱,۳۵۳	
۳۷۵	۰	سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری
<b>۴۱۳,۸۲۱</b>	<b>۶۱۱,۳۵۳</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲-۶- فروش خالص:

(مبالغ به میلیون ریال)							
سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳		واحد شمارش		فروش داخلی	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار				
۴۱۶,۱۶۷	۱۹۸۱	۵۳,۷۶۷	۱۶۹۲۶۰	تن			انگور
۰	-	۲۵,۲۰۲	۲۸۶۴۱.۴۴	تن			کشمش
۱,۴۱۳	۱	۴,۳۸۵	۱۲۶۱.۱	تن			پسته
۰	-	۱,۳۹۵	۳۱۰۰	تن			کشمش گله
۰	-	۵۸۱	۶۷۴	تن			شیره انگور
۹۰,۳۳۳	۱۹۸	۰	-	تن			آلبالو
۶۰,۰۵۶	۴۶۰	۰	-	تن			آلو
۷,۲۲۲	۲۱	۰	-	تن			گردو
۴,۴۲۸	۲۶	۰	-	تن			زردآلو
<b>۵۷۹,۶۱۹</b>		<b>۸۵,۳۳۰</b>					<b>فروش ناخالص</b>
۰		(۰)					برگشت از فروش و تخفیفات
<b>۵۷۹,۶۱۹</b>		<b>۸۵,۳۳۰</b>					<b>فروش خالص</b>

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳			
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۰	۰	۰	۰		اشخاص وابسته
۱۰۰	۵۷۹,۶۱۹	۱۰۰	۸۵,۳۳۰		سایر مشتریان
<b>۱۰۰</b>	<b>۵۷۹,۶۱۹</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۸۵,۳۳۰</b>		

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲-۲-۶- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب های صادره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	نام مشتری
		۱۵۱,۱۶۲	۴۲	۳۵,۸۳۸	محمدی مقدم برادران
		۰	۳۱	۲۶,۶۴۳	عزیز الله مقرونی
		۳۴,۰۱۰	۱۱	۹,۲۱۴	علی اکبر کارگر مقدم
		۰	۱۰	۸,۷۱۵	روح اله شاهنی
		۰	۵	۴,۳۸۵	محمدی نصر حجت
		۰	۱	۶۱۵	سایر مشتریان
		۰	۰	۳۲۶	حاج اصغر دلک آبادی
		۱۰۱,۰۰۰	-	۰	شاه محمدی
		۶۷,۱۹۲	-	۰	شرکت کشت کاران کیان تاک
		۵۶,۰۰۰	-	۰	مهدی قدم یاری
		۴۰,۸۸۱	-	۰	علی اکبر بیدکی
		۳۱,۳۹۱	-	۰	حسین اسماعیلی
		۲۱,۱۰۳	-	۰	مختار نباتی
		۲۰,۷۶۰	-	۰	جواد رضایی
		۱۲,۹۴۶	-	۰	جواد یوسفیان
		<b>۵۲۳,۳۹۹</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۸۵,۷۳۵</b>	

۱۴۰۲/۰۸/۳۰ ه

---

درصد نسبت به کل

---

۲۹

-

۶

-

-

-

-

۱۹

۱۳

۱۱

۸

۶

۴

۴

۲

---

۱۰۰

---

---

## 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)

۶-۳- در آمد سود تضمین شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۴,۱۱۲	۶,۷۱۷

درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

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

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۸	۴۸٪	۲۵,۷۴۱	(۲۸,۰۲۶)	۵۳,۷۶۷	انگور
۰	۲۴٪-	(۶,۱۲۴)	(۳۱,۳۲۶)	۲۵,۲۰۲	کشمش
-۲۳	۵۸٪	۲,۵۵۷	(۱,۸۲۷)	۴,۳۸۵	پسته
۰	۲۵٪-	(۳۴۵)	(۱,۷۴۰)	۱,۳۹۵	کشمش گله
۰	۵٪-	(۳۲)	(۶۱۲)	۵۸۱	شیره انگور
۳۷	۰٪	۰	۰	۰	آلبالو
۱۴	۰٪	۰	۰	۰	آلو
-۵۴	۰٪	۰	۰	۰	گردو
۱۲	۰٪	۰	۰	۰	زردآلو
۱۲	۲۶٪	۲۱,۷۹۷	(۶۳,۵۳۲)	۸۵,۳۳۰	

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۰	۵۸,۸۴۹	مواد مستقیم
۶۶,۴۳۸	۳,۸۷۶	دستمزد مستقیم
		<b>سربار ساخت:</b>
۳۰,۳۰۳	۲۰۰	سم و کود
۳,۳۵۷		کارکرد تراکتورها
۲۸۷	۱۳۶	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۰	۰	آب و برق مصرفی
۳۶	۳۱۷	استهلاک
۶۸۱	۰	ابزار و لوازم مصرفی
۰	۱۵۴	سایر هزینه ها
<b>۱۰۱,۱۰۲</b>	<b>۶۳,۵۳۲</b>	<b>جمع هزینه های ساخت</b>
-	-	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
<b>۱۰۱,۱۰۲</b>	<b>۶۳,۵۳۲</b>	<b>بهای تمام شده ساخت</b>
۴۶۶,۳۵۵	۰	خرید طی دوره (محصولات باغی)
(۵۸,۸۴۹)	۰	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
<b>۵۰۸,۶۰۸</b>	<b>۶۳,۵۳۲</b>	

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۵۹,۸۶۸	۰	۸-۱ هزینه های بسته بندی و توزیع و فروش
۱۰,۵۱۳	۱۴,۷۲۸	۸-۲ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۰	۳,۹۱۹	هزینه های ثابتی، حقوقی و قانونی و عوارض شهرداری املاک
۰	۲,۰۶۷	هزینه اجاره محل
۲۹	۴۳۰	تعمیرات ساختمان
۱,۲۲۰	۲,۰۸۶	حق الزحمه ها
۰	۵,۲۷۹	هزینه حسابرسی و بازرس قانونی
۴,۴۰۷	۷۱۳	هزینه پذیرایی و تشریفات
۰	۵۷۵	هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۱,۱۹۴	۲,۲۶۳	بیمه سهم کارفرما
۲۲۹	۱,۶۹۶	مزایای پایان خدمت
۵۶۸	۶۶۰	قبوض آب و برق و گاز و تلفن و پست
۱۹۶	۲۷۹	هزینه تعمیرات اثاثه و منصوبات
۳۹۳	۲۰۵	ملزومات مصرفی
۲,۳۲۰	۳,۲۴۰	حق جلسات و پاداش هیات مدیره
۴,۶۵۱	۴,۱۴۳	هزینه های کارگزاری و خرید و فروش سهام
۴۸۲	۱,۲۶۹	هزینه برگزاری مجمع
۰	۷۲	هزینه کارمزد بانکی
۹,۶۱۳	۷,۴۵۸	سایر هزینه های اداری تشکیلاتی
۹۵,۶۸۳	۵۱,۰۸۱	
۳,۹۲۶	۱۱,۹۲۴	استهلاک
<b>۹۹,۶۰۹</b>	<b>۶۳,۰۰۵,۲۴۴,۶۲۹</b>	

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

۸-۲- هزینه فوق بابت ایزوگام ساختمان چهار راه لشگر شرکت تبار ثامن می باشد.

۸-۳- 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.

#### ۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۰	۰	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۶۹	۰	زیان ناشی از تسعیر ارز
<b>۱۶۹</b>	<b>۰</b>	

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۱۰- هزینه های مالی

##### (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۲,۴۱۰	۵,۹۵۸
۷۸۹	.
<b>۳,۱۹۹</b>	<b>۵,۹۵۸</b>

سود تضمین شده و کارمزد وام های بانکی

جرایم دیرکرد

#### ۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

##### (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۱۴۲,۹۴۰	۴,۴۷۵
.	(۱,۵۲۰)
(۲۶۵)	۴۱,۵۸۸
<b>۱۴۲,۶۷۵</b>	<b>۴۴,۵۴۳</b>

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

هزینه های ایزولاسیون

سایر

#### ۱۲- مبنای محاسبه سود پایه و هر سهم

##### (مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۳۸۹,۱۶۶	۵۷۶,۸۶۲
۱۳۹,۴۷۶	۱۳۹,۴۷۶
(۶۴۲)	.
<b>۵۲۸,۰۰۰</b>	<b>۷۱۶,۳۳۸</b>
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.
<b>۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>
۱,۲۵۷	۱,۷۰۶
۳۳۲	۳۳۲
<b>۱,۵۸۹</b>	<b>۲,۰۳۸</b>

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

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

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)

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

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	
بهای تمام شده					
۴,۶۷۴	۰	۱,۵۶۳	۲,۶۹۸	۴۱۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱
۴,۲۹۸	۰	۲,۳۶۸	۱,۸۰۰	۱۳۰	افزایش
۸,۹۷۳	۰	۳,۹۳۱	۴,۴۹۸	۵۴۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۱۷۵	۰	۱۷۵	۰	۰	افزایش
(۲۵۷)	۰	(۱۲۷)	۰	(۱۳۰)	واگذار شده
۸,۸۹۱	۰	۳,۹۸۰	۴,۴۹۸	۴۱۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
استهلاک انباشته					
۱,۲۴۵	۰	۶۷۷	۱۵۵	۴۱۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱
۱,۰۳۶	۰	۵۸۵	۴۵۰	۱	استهلاک
۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۲,۲۸۱	۰	۱,۲۶۱	۶۰۵	۴۱۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۱,۶۹۲	۰	۹۶۶	۷۲۵	۱	استهلاک
(۱۲)	۰	(۹)	۰	(۲)	واگذار شده
۳,۹۶۱	۰	۲,۲۱۸	۱,۳۳۰	۴۱۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۴,۹۳۰	۰	۱,۷۶۱	۳,۱۶۹	۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۶,۶۹۲	۰	۲,۶۷۰	۳,۸۹۳	۱۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۳-۱-

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.

۱۳-۲- افزایش در اثاثه و منصوبات از بابت خرید مانیتور و صندلی اداری بوده است.

۱۳-۳- 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- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میا

مبلغ د	استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره
۱۴۰۳/۰۸/۳۰						
۱۲,۴۸۸	۰	-	-	۱۲,۴۸۸		۱۲,۴۸۸
۱۴۲,۱۶۸	۱۲,۹۱۲	۱۰,۳۳۶	۲,۵۷۶	۱۵۵,۰۸۰	۲۳۴	۱۵۴,۸۴۶
۱۵۴,۶۵۵	۱۲,۹۱۲	۱۰,۳۳۶	۲,۵۷۶	۱۶۷,۵۶۸	۲۳۴	۱۶۷,۳۳۳

۱۴-۱- املاک فوق الذکر شامل ۳ واحد مسکونی در سناباد و ملک چهار راه لشکر بوده و در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیرمترقبه از پوشش بیمه می باشد. ضمناً در آمد ناشی از اجاره املاک مزبور به شرح یادداشت ۱-۱-۶ شناسایی شده است.

۱۴-۲- افزایش در ساختمان از بابت خرید درب و پنجره می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

#### ۱۵- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده		
			مانده در	افزایش	مانده در
۳۸۹	۳۰۶	۸۴	۱۴۰۱/۰۹/۰۱		مانده در
۱۸	۰	۱۸			افزایش
۴۰۷	۳۰۶	۱۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		مانده در
۰	۰	۰			افزایش
۴۰۷	۳۰۶	۱۰۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		مانده در
			استهلاک انباشته		
۷۹	۷۹	۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۱		مانده در
۱۴	۱۴	۰			استهلاک
۹۳	۹۳	۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		مانده در
۲۱۳	۲۱۳	۰			استهلاک
۳۰۶	۳۰۶	۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		مانده در
۱۰۱	۱	۱۰۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۳۱۴	۲۱۳	۱۰۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		



لیون ریال)

فتری

---

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

---

۱۲,۴۸۸

۱۵۲,۲۷۰

---

۱۶۴,۷۵۷

---

---

ه ای برخوردار

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
۳۵	۳۵	۰	۳۵	۴۰	۳,۶۰۰	غیر بورسی
شرکت باربری گل کوثر						

۱۶-۱- ارزش سرمایه گذاری در شرکت گل کوثر بر اساس روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰				۱۴۰۳/۰۸/۳۰				
خالص دارایی ها	سود (زیان) خالص	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	خالص دارایی ها	سود (زیان) خالص	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	
۶۳,۱۵۸	۴۱,۴۱۵	۲۴,۸۶۷	۸۸,۰۲۵	۸۸,۷۴۰	۴۹,۴۹۷	۴۹,۴۱۲	۱۳۸,۱۵۲	شرکت باربری گل کوثر
۲۵,۲۶۳	۱۶,۵۶۶	۹,۹۴۷	۳۵,۲۱۰	۳۵,۴۹۶	۱۹,۷۹۹	۱۹,۷۶۵	۵۵,۲۶۱	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

(مبالغ به میلیون ریال)

#### ۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
	۳۰۷,۰۲۱	۴۴۴,۷۷۱	-	۴۴۴,۷۷۱	۱۷-۱
	۲۹,۵۸۹	۳۳,۵۳۹	-	۳۳,۵۳۹	۱۷-۲
	<b>۳۳۶,۶۱۰</b>	<b>۴۷۸,۳۱۰</b>	<b>-</b>	<b>۴۷۸,۳۱۰</b>	

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

سرمایه گذاری بلند مدت در سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

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

	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام
کشت و صنعت جوبین	۲۹۵,۷۴۹	۰	۴۱۵,۱۵۲	۱۲.۱۳	۱,۸۰۸,۵۰۰,۰۰۰
صندوق با درآمد ثابت کارا	۶,۹۲۳	۰	۲۵,۲۶۸	۰.۱۲	۱,۲۱۳,۱۱۲
شوگو پارس	۲,۰۱۳	۰	۲,۰۱۳	۰.۵۲	۴,۱۵۶,۲۹۲
صندوق واسطه گری مالی یکم	۴۸۳	۰	۴۸۳	-	۲,۰۰۰
داروسازی الحاوی	۳۴۷	۰	۳۴۷	-	۱۲۰,۰۰۰
بانک صادرات	۲۸۰	۰	۲۸۰	-	۷۷,۳۳۶
بانک آینده	۲۲۷	۰	۲۲۷	-	۱۰,۰۰۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۲۲۴	۰	۲۲۴	-	۲۰,۰۰۰
صنعتی نیرو محرکه	۲۲۰	۰	۲۲۰	-	۳۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۹۲	۰	۱۹۲	-	۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰۷	۰	۱۳۹	-	۱۲۲,۶۲۷
نیروکلر (شکلر)	۹۸	۰	۹۸	-	۱۶,۰۰۰
توسعه شهری توس گستر	۷۳	۰	۷۳	-	۲۱,۲۶۱
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۶	۰	۵۶	-	۹,۲۷۵
شرکت سرمایه گذاری ملت	۳۰	۰	۰	۰	۰
	<b>۳۰۷,۰۲۱</b>	<b>۰</b>	<b>۴۴۴,۷۷۱</b>		

۱۷-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴.۹۷۷.۷۸۶ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سهام	
شرکت رزمندگان خراسان	۲۵,۱۷۵	۰	۲۸,۶۳۵	۹۸	
شرکت سهام گستران شرق	۳,۲۹۷	۰	۳,۲۹۷	۰.۳۳	
شرکت گونی بافی خوشبافت	۷۹۴	۰	۷۹۴	۱۱.۶۷	
بازرگانی تولیدی امید تبار خراسان	۰	۴۹۰	۴۹۰	۹۸	
سرمایه گذاری توسعه صنعت و معدن خراسان	۳۲۳	۰	۳۲۳	۰.۰۷	
شرکت سرمایه گذاری مصباح	۰.۵	۰.۵	۰.۵	۰	
	<b>۲۹,۵۸۹</b>	<b>۰</b>	<b>۳۳,۵۳۹</b>		

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۰	۲۵
۰	۲۵

وجه بانکی مسدود شده

۱۸-۱- وجه محدود شده مربوط به دستگاه پوز دریافتی از بانک پاسارگاد می باشد.

#### ۱۹- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۶,۰۹۶	۰
۱۱۸	۰
۲,۰۰۰	۲,۱۰۰
۰	۱۶۱
۵۱۶,۰۰۰	۷۳۲
۸,۷۳۰	۲,۹۹۳

کارگزاری سهام گستران شرق

کارگزاری بانک رفاه

پیش پرداخت خرید دارایی

پیش پرداخت بیمه دارایی ها

سایرپیش پرداختها

#### ۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۵۸,۸۴۹	۰	۰	۰

(محصولات باغی) موجودی کالا

۲۰-۱- موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای مناسب در برابر خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله و غیره می باشد.

## ۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

### ۲۱-۱- دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	تجاری
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۲,۸۲۱	۳۴,۶۹۰	۲۱-۱-۱	اسناد دریافتنی مستاجرین املاک
۳۳۱,۷۹۵	۷۶۵,۰۳۷	۲۱-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۳۴,۶۱۶	۷۹۹,۷۲۸		
.	.		غیر تجاری
.	.		کارکنان (وام مساعده)
			سایر
۳۳۴,۶۱۶	۷۹۹,۷۲۸		

۲۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
.	۴,۵۰۰	قاسمی نمایشگاه ماشین
۷,۳۰۰	۵,۵۰۰	کریمی نقندر
.	۲۰,۹۰۰	کشت کاران کیان تاک
.	۱۳,۷۸۹	عزیزالله مقرونی
۴۰۰	.	هاشم زارع
۶۴۴	.	دندان پزشکی
۷۸۲	۱	سایر
۹,۱۲۵	۴۴,۶۹۰	
(۶,۳۰۴)	(۱۰,۰۰۰)	
۲,۸۲۱	۳۴,۶۹۰	

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

### ۲۱-۱-۲- اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۳۰۷,۱۴۵	۵۳۴,۰۳۵	۲۱-۱-۲-۱	شرکت کشت و صنعت جوبین
۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۰-۱-۲-۲	شرکت باربری گل کوثر
۱۶,۷۴۷	۲۱۴,۸۴۹	۲۱-۱-۲-۳	شرکت رزمندگان خراسان
	۸۵		شرکت بازرگانی تولیدی امید تبار خراسان
۴	۶۸		سایر
۳۳۱,۸۹۶	۷۶۵,۰۳۷		
(۱۰۱)	.		کاهش ارزش مطالبات
۳۳۱,۷۹۵	۷۶۵,۰۳۷		

۲۱-۱-۲-۱- مطالبات از شرکت کشت و صنعت جوبین عمدتاً مربوط به تنه سود سهام دریافت نشده سال جاری و سنوات قبل می باشد که پیگیری لازم برای تسویه آن در جریان است.

۲۱-۱-۲-۲- مطالبات از شرکت باربری گل کوثر مربوط به سود سهام دریافت نشده سال قبل می باشد.

۲۱-۱-۲-۳- 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 پرداختی به شرکت رزمندگان طی دو سال آینده تسویه خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲-۲۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
۴۰,۹۶۸	۰	تجاری
		اسناد دریافتنی مشتریان
		حسابهای دریافتنی
		عزیزالله مقرونی
		فضل... احتشام نیا
		آقای آریو برزن مافی
۷۱	۰	شرکت شوکوپارس
۰	۰	سید جلال علویان
۵۱,۹۳۷	۰	سایر مشتریان
۹۲,۹۷۶	۳,۱۹۶	۲۱-۲-۱
		غیر تجاری
۳۹۳	۶۷۱	کارکنان (وام مساعده)
۲۷۰	۵۴۹	مالیات ارزش افزوده دریافتنی
۳۲	۲۵۶	مطالبات بیمه تکمیلی کارکنان
۲,۴۴۸	۰	سایر
۹۶,۱۲۰	۴,۶۷۳	

۱-۲-۲۱- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۱۲,۲۵۱	۰	شرکت کشت کاران کیان تاک
۱۷,۷۸۲	۰	برادران محمدی مقدم
۶,۴۱۳	۰	روح الله شاهنی
۵,۶۵۹	۰	علی اکبر کارگر مقدم
۴,۵۱۰	۰	جواد رضایی
۵,۳۲۱	۰	سایر
۵۱,۹۳۷	۰	
۰	۰	کسر می شود: کاهش ارزش مطالبات
۵۱,۹۳۷	۰	

## شرکت سرمایه گذاری تبار نامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۲-۱

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۲-۱- موجودی سپرده های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد سود سالانه	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	بانک پاسارگاد ۱۴۴۸۶۹۱۵-۱۴۴۸۶۹۱۵-۳۰۷-۱۰۱۴
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	پاسارگاد سبزواری ۱۴۴۸۶۹۱۵.۲-۷۱۴۳۰۷۱۴۳۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲.۵	سپه شهید مطهری ۲۰۸۱۸۲۴۲۰۶۶۳۶۳۱
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		

#### ۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۶۸,۹۴۰	۵۲,۳۴۹	۲۳-۱	موجودی نزد بانکها
.	.	۲۳-۲	تنخواه گردان
۲۰,۱۴۳	۳,۱۷۴		صندوق
۸۹,۰۸۳	۵۵,۵۲۳		

۲۳-۱- موجودی نزد بانک ها به قرار زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۵۸,۸۲۱	۲۷,۱۷۷	پاسارگاد سبزواری ۱-۱۴۴۸۶۹۱۵-۱۱۰-۱۰۱۴
۱,۶۳۳	۱۶,۶۳۶	سپه شهید مطهری ۲۰۸۱۴۳۲۰۶۶۳۶۳۱
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	سپه شهید مطهری ۳۱۰۱۰۷۷۴۶۹۷۸۶
۴۸۶	۵۳۶	سپه شهید مطهری ۲۰۸۱۸۲۴۲۰۶۶۳۶۳۱
۶۸,۹۴۰	۵۲,۳۴۹	

۲۳-۲- موجودی نزد تنخواه گردان ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
.	.	محمود شریف زاده بجستانی
.	.	جواد مفتاح
.	.	سعید فرزانه
.	.	

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ 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:

#### (مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۴٪	۱۰۱,۴۰۸,۷۱۲	۲۴٪	۱۰۱,۴۰۸,۷۱۲	شرکت کشت و صنعت جوبین
۹٪	۳۶,۶۹۱,۶۷۲	۹٪	۳۶,۶۹۱,۶۷۲	شرکت کشاورزی برکت جوبین
۳٪	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۳٪	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	شرکت رزمندگان خراسان
۰.۰۲٪	۷۲,۵۲۴	۰.۰۲٪	۷۲,۵۲۴	سید غلامرضا احمدی
۰.۰۲٪	۷۸,۰۴۷	۰.۰۲٪	۷۸,۰۴۷	احمد حسن آبادی
۰.۰۰۳٪	۱۱,۲۴۰	۰.۰۰۳٪	۱۱,۲۴۰	محمد معدنچی
۶۴٪	۲۶۹,۵۳۱,۰۵۳	۶۴٪	۲۶۹,۵۳۱,۰۵۳	سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰٪	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

#### ۲۵- اندوخته قانونی

۲۵-۱ طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، و ماده ۶۰ اساسنامه، مبلغ ۶۷.۵۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده به علت رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی نمی باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

#### ۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	
۱۶,۹۰۰	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
۱۶,۹۰۰	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۰	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	

۲۶-۱ سهام خزانه شرکت که مرتبط باسه درصد سهام شرکت اصلی نزد شرکت فرعی (رزمندگان خراسان) است به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	
۱۶,۹۰۰	۳,۰۵۱,۶۸۸	۱۶,۹۰۰	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	مانده ابتدای سال / دوره
۰	۹,۱۵۵,۰۶۴	-	-	افزایش سرمایه (سهام جایزه)
۰	۰	-	-	خرید طی سال / دوره
۱۶,۹۰۰	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	۱۶,۹۰۰	۱۲,۲۰۶,۷۵۲	مانده پایان سال / دوره

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	۲۷-۱- پرداختنی های بلند مدت
۴,۳۷۰	۱۳,۵۶۵		سپرده رهن آپارتمان احمدآباد و ملک آبادخیابان بهار
۷۱۶	۰		سایر اشخاص
			<b>اشخاص وابسته</b>
۱,۱۸۰	۰		شرکت کشاورزی برکت جوین
۰	۱,۳۷۹	۲۷-۱-۱	شرکت سهام گستران شرق
۰	۴۱۷		سایر اشخاص
<b>۶,۲۶۶</b>	<b>۱۵,۳۶۱</b>		

۲۷-۱-۱- مانده بدهی به این شرکت از بابت هزینه های پرداخت کرده از بابت شرکت تبار می باشد.

#### ۲۷-۲- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
۳۷,۹۵۰	۰	آقای پهلوان
۰	۱,۱۰۲	سید جلال علویان
۰	۱,۸۰۰	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
۵,۳۹۱	۰	آقای نصری
۱۹	۰	سید غلام رضا احمدی - عضو هیات مدیره
۱,۷۸۲	۲,۳۹۹	حقوق، عیدی و پاداش و حق الجسه هیات مدیره
۰	۳۱۷	سازمان تامین اجتماعی
۱,۵۰۵	۱۳۴	سازمان امور مالیاتی
۰	۵۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۶۹۹	۵۳۴	سایر
<b>۵۰,۳۴۶</b>	<b>۶,۳۴۱</b>	

#### ۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۴۹۲	۷۲۱	مانده در ابتدای سال/دوره
۲۲۹	۱,۱۶۹	ذخیره تامین شده
-	(۲۳۰)	پرداخت شده طی دوره/سال
<b>۷۲۱</b>	<b>۱,۶۶۰</b>	مانده در پایان دوره/سال

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت	
۱۶,۹۸۵	۲۶,۶۷۶	۳۰-۱	سایر اشخاص

۳۰-۱- بر اساس تأکیدات سازمان بورس 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 می باشد.

#### ۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۴۴,۵۳۷	۴۴,۶۱۳		بانک پاسارگاد
(۳,۹۳۲)	(۱,۰۰۸)		سود و کارمزد سنوات اتی
۴۰,۶۰۵	۴۳,۶۰۴		حسه جاری

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد در قالب مرابحه در دوره مالی گذشته در تاریخ سررسید ۱۴۰۳/۰۲/۰۶ تسویه گردیده است.

۳۱-۲- تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد در قالب مرابحه با نرخ ۲۳ درصد (۶ماهه) و به سررسید ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ دریافت شده است.

#### ۳۲- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
۶,۳۰۴	۱۰,۰۰۰		پیش دریافت اجاره (ملک چهارراه لشکرو احمدآباد)
.	.		سایر
۶,۳۰۴	۱۰,۰۰۰		
(۶,۳۰۴)	(۱۰,۰۰۰)		اسناد دریافتنی به طرفیت از پیش دریافتها (یادداشت ۱-۱-۲۲)
.	.		

شرکت سرمایه گذاری تبار نامن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۹- مالیات پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۰	۰	مانده در ابتدای سال/دوره
۰	-۶۵۵,۸۹۸,۸۹۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره/سال
	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
	۰	پرداختی طی دوره/سال
۰	-۶۵۵,۸۹۸,۸۹۳	مانده در پایان دوره/سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۲- شرکت اصلی

		مالیات							
		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰					
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
قطعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۱۴۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
قطعی	۰	۰	۶۴۲	۶۴۲	۶۴۲	۰	۰	۱۴۴,۰۱۲	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
قطعی	-	۰	۱,۷۵۲	۱,۷۵۲	۱,۷۵۲	۰	۰	۱۰۵,۴۲۴	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۳,۳۵۰	۰	۰	۳۸۵,۳۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۸,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۲۴)	۶۱۵,۴۴۷	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	-	-							

۲۹-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی دارایی یا بدهی انتقالی مالیاتی با اهمیتی وجود ندارد.

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۵۲۸,۰۰۰	۶۱۵,۴۴۷	سود خالص
		<b>تعدیلات</b>
۶۴۲	.	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۹۹	۵,۹۵۸	هزینه های مالی
(۱۴۲,۹۴۰)	(۴,۴۷۵)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۷۵)	.	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۳,۹۶۲	۱۲,۲۲۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۲۹	۹۳۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۴,۱۱۲)	(۴۰,۰۶۸)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
<b>(۱۳۹,۳۹۵)</b>	<b>(۲۵,۴۱۶)</b>	
(۱۹,۱۳۸)	(۳۷۳,۶۶۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵۸,۸۴۹)	۵۸,۸۴۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۳,۸۶۲	۵,۷۳۷	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
.	.	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۴۷,۲۵۴	(۲۵,۲۱۸)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
		افزایش (کاهش) سود سهام پرداختی
-	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
<b>۴۰۱,۷۳۴</b>	<b>۲۵۵,۷۳۴</b>	<b>نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات</b>

## شرکت سرمایه گذاری تبار نامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۳۴-۱- 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، خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های 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

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۱۱۴,۹۲۲	۹۳,۶۴۳	جمع بدهی ها
(۸۹,۰۸۳)	(۵۵,۵۲۳)	موجودی نقد و بانک
۲۵,۸۳۹	۳۸,۱۲۰	خالص بدهی
۱,۰۱۰,۸۸۳	۱,۴۳۷,۳۳۰	حقوق مالکانه
۳٪	۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۳۴-۲- 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 طرف 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 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 کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

##### ۳۴-۳- 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 ال نقدینگی تعیین کرده است و از طریق سپرده های بانکی و سرمایه گذاری های سریع معامله جاری و نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بین مدیریت می کند.

##### ۳۴-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین گروه در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

## شرکت سرمایه گذاری تبار ثامن (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید/فروش دارایی و کالا و خدمات
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت کشت و صنعت جوبین	عضوهیات مدیره	بله	
شرکت تحت کنترل	شرکت رزمندگان خراسان	سهامدار	خیر	

۳۵-۱-۱- به استثنای تامین مالی شرکت تابعه (رزمندگان خراسان)، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته ا

۳۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه : (مبالغ به میا

شرح	نام شخصی وابسته	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۰۸/۳۰
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت کشت و صنعت جوبین		
سهامدار	شرکت در حال انحلال کشاورزی برکت جوبین		
شرکت تحت کنترل	شرکت رزمندگان خراسان		
شرکت تحت کنترل	شرکت باربری گل کوثر		

#### ۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی

#### ۳۷- رویدادهای مالی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

#### ۳۸- رویدادهای مالی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ..... است.

قادر به تداوم فعالیت  
خارج از شرکت نیست.  
مرتبط با هر طبقه از  
تعیین شده است.

بق گزارش های  
ک نرخ ارز و ریسک  
پذیری از ریسک ها را

زامات مدیریت  
شده و واقعی

در اوراق بهادار مالکانه  
سایر سرمایه گذاری ها

دریافت/پرداخت  
وجه (تامین مالی)

---

است:

لیون ریال)

۱۴۰۲/

---

-

---

---

الی می باشد.