



شماره ثبت: ۳۹۵۳۱  
شرکت سهامی عام صنایع خراسان

برگه اول

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شماره : \_\_\_\_\_  
تاریخ : \_\_\_\_\_  
پرست : \_\_\_\_\_

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

صفحه	
	<b>الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی</b>
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	<b>ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)</b>
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان های نقدی
۱۰-۲۳	ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
عباس صفوی شاملو		رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
قدیر قیابا		نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت خدمات مدیریت اندیشه آینه مداران	علی اصغر زنگنه	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری آینه مداران	محسن معماریان	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
علی اکبر رضایی		عضو هیات مدیره - غیر موظف	
مجید توکلی کوشا		عضو هیات مدیره - غیر موظف	
جلیل شبلی		عضو هیات مدیره - غیر موظف	

شرکت احیاء صنایع خراسان  
(سهامی عام)

دفتر مرکزی مشهد

تهیه شده توسط حسابرسی  
بین سلمان فارسی ۰ بین سلمان فارسی ۳ و بلوار گلهدوز ، شماره ۹۹ - کدپستی: ۹۱۸۳۸۷۲۹۹۰  
تلفن ۰۲۱-۳۸۴۲۹۴۰۲ ، ۰۵۱-۳۸۴۱۰۵۱۲۰ ، ۳۸۴۱۰۵۱۲۰ - دورنگار : ۰۵۱-۳۸۴۱۳۹۷۵  
تلفنهای امور سهام ۰۲۱-۳۸۴۱۸۱۹۱ ، ۳۸۴۱۸۱۸۸ - ۰۵۱-۳۸۴۱۸۱۸۸ ، دورنگار : ۰۵۱-۳۸۴۴۵۶۲

EHYA SANAYE KHORASAN CO.

شرکت اجیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	پادداشت	
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۲۸۶,۲۲۵	۲۸۸,۲۲۱	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۲۱۰	۹۰	۶	درآمد سود سهام
۱۱,۲۰۹	۶۱,۱۹۰	۷	فروش مواد معدنی
<b>۲۹۷,۶۴۴</b>	<b>۳۴۹,۵۰۱</b>		<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>
			<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۵۵,۷۵۳)	(۵۱,۳۱۱)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲۲,۶۶۶)	(۳۰,۰۰۲)	۹	سایر هزینه ها
(۵۵۶)	(۱۶,۳۵۳)	۷	بهای تمام شده مواد معدنی فروش رفته
<b>(۷۹,۲۷۵)</b>	<b>(۹۷,۵۶۸)</b>		<b>جمع هزینه های عملیاتی</b>
<b>۲۱۸,۳۶۹</b>	<b>۲۵۱,۹۳۳</b>		<b>سود عملیاتی</b>
(۲۶,۳۸۵)	(۲۵,۶۷۵)	۱۰	هزینه های مالی
۶,۵۶۱	(۳,۸۹۴)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۲۹۸,۵۴۵</b>	<b>۲۲۲,۳۶۴</b>		<b>سود قبل از مالیات</b>
(۲۷)	-	۳۰	مالیات بر درآمد
<b>۲۹۸,۵۱۸</b>	<b>۲۲۲,۳۶۴</b>		<b>سود خالص</b>
			<b>قابل التساب به :</b>
۳۹۹,۳۶۷	۲۲۲,۸۸۷		مالکان شرکت اصلی
(۷۲۹)	(۵۲۳)		سابقه فاقد حق کنترل
<b>۳۹۸,۵۱۸</b>	<b>۲۲۲,۳۶۴</b>		
			<b>زیان پایه هر سهم قابل التساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۱,۰۰۷	۶۰۶		عملیاتی (ریال)
(۲۸)	(۷۰)		غیرعملیاتی (ریال)
<b>۹۵۹</b>	<b>۵۳۵</b>	۱۲	<b>سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)</b>

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است. پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت اجیاء صنایع خراسان  
(سهامی عام)

شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام)

صورت وضعيت مالي تلفيقي

به تاريخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)			
(مبالغ به میلیون ريال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	پادداشت	
			<b>دارایی‌ها</b>
			دارایی‌های غیر جاری
۷۱۶,۵۰۲	۸۲۱,۳۳۴	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶,۳۰۴	۱۵,۶۰۳	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۷۵۱	۷۵۱	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۳۱۴	۳۱۳	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۸۷۲	۱,۳۹۴	۱۷	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۱۴۴,۶۶۶	۱۷۱,۳۳۱	۱۸	دریافتی‌های بلندمدت
<b>۸۹۹,۳۱۷</b>	<b>۱,۰۱۰,۷۳۴</b>		<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
			<b>دارایی‌های جاری</b>
۷,۱۳۷	۲۰,۸۹	۱۹	پیش‌پرداخت‌ها
۲۲۶,۸۰۴	۳۲۲,۷۷۱	۲۰	موجودی مواد و کالا
۲۰۰,۲۳	۴۱,۶۵۷	۲۱	مخارج ساخت املاک
۲۲۲,۷۷۱	۲۹۲,۰۶۵	۱۸	دریافتی‌های اجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۰,۳۱۷	۱۸۸	۲۲	سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۳,۲۰۶	۱۰,۶۱۹	۲۳	موجودی نقد
<b>۷۷۰,۳۷۸</b>	<b>۹۲۳,۳۸۹</b>		<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۱,۶۶۹,۵۹۵</b>	<b>۱,۹۳۴,۱۲۳</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۲۲۲,۲۰۰	۲۲۲,۲۰۰	۲۴	سرمایه
۲۲,۲۴۱	۴۲,۲۴۱	۲۵	اندوخته قانونی
۷۹۰,۹۹۶	۹۷۰,۳۷۶		سود انباشته
(۱۷۲,۰۴۴)	(۱۷۲,۱۳۳)	۲۶	سهام خزانه
۱۰۴,۱۶۳	۱۰۴,۱۶۳		سرف سهام خزانه
۱,۱۸۶,۷۵۶	۱,۳۶۵,۰۷۷		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۶۶)	(۷۸۹)	۲۷	مناقصه نقد حق کنترل
<b>۱,۱۸۶,۳۹۰</b>	<b>۱,۳۶۴,۲۵۸</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
			بدهی‌های غیر جاری
۱۷,۰۲۹	۱۷,۰۲۹	۲۸	پرداختی‌های بلندمدت
۴۱,۲۰۱	۲۸,۳۸۷	۲۹	ذخیره مزارای پایان خدمت کارکنان
<b>۵۸,۲۳۰</b>	<b>۴۵,۴۱۶</b>		<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
			<b>بدهی‌های جاری</b>
۲۶۷,۱۶۸	۲۹۸,۶۷۵	۲۸	پرداختی‌های اجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۵۲,۶۳۱	۱۶۵,۳۳۳	۲۱	سود سهام پرداختی
۲,۳۵۶	۲۰,۳۱۱	۲۲	تسهیلات مالی
۴۲۴,۸۵۵	۵۰۴,۴۱۹		جمع بدهی‌های جاری
۴۸۳,۱۰۵	۵۶۹,۸۵۵		جمع بدهی‌ها
<b>۱,۶۶۹,۵۹۵</b>	<b>۱,۹۳۴,۱۲۳</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

پادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای پذیر صورت‌های مالی است.

شرکت احياء صنايع خراسان  
(سهامي عام)

شرکت آمیاد صنایع خردگان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تألیفی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(برای مقایسه به میلیون ریال)

جمع کل	تاریخ کنترل	مبالغ قابل مقایسه	تاریخ کنترل	تغییرات سهام خردگان	سود خالص	سود خالص تغییرات	سود سهام خردگان	سود سهام خردگان	سود سهام خردگان	سود سهام خردگان	سود سهام خردگان
۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲
۱,۳۴۶,۶۹۰	(۳۶۶)	۱,۳۴۶,۶۹۰	(۳۶۶)	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰
۳۹۸,۶۱۸	(۳۶۶)	۳۹۸,۶۱۸	(۳۶۶)	۳۹۸,۶۱۸	۳۹۸,۶۱۸	۳۹۸,۶۱۸	۳۹۸,۶۱۸	۳۹۸,۶۱۸	۳۹۸,۶۱۸	۳۹۸,۶۱۸	۳۹۸,۶۱۸
(۱۵۸,۸۹۹)	-	(۱۵۸,۸۹۹)	-	(۱۵۸,۸۹۹)	(۱۵۸,۸۹۹)	(۱۵۸,۸۹۹)	(۱۵۸,۸۹۹)	(۱۵۸,۸۹۹)	(۱۵۸,۸۹۹)	(۱۵۸,۸۹۹)	(۱۵۸,۸۹۹)
-	-	-	-	-	(۳۹,۱۳۰)	(۳۹,۱۳۰)	(۳۹,۱۳۰)	(۳۹,۱۳۰)	(۳۹,۱۳۰)	(۳۹,۱۳۰)	(۳۹,۱۳۰)
(۵۵,۰۹۲)	-	(۵۵,۰۹۲)	-	(۵۵,۰۹۲)	(۵۵,۰۹۲)	(۵۵,۰۹۲)	(۵۵,۰۹۲)	(۵۵,۰۹۲)	(۵۵,۰۹۲)	(۵۵,۰۹۲)	(۵۵,۰۹۲)
۷۸,۱۶۰	-	۷۸,۱۶۰	-	۷۸,۱۶۰	۷۸,۱۶۰	۷۸,۱۶۰	۷۸,۱۶۰	۷۸,۱۶۰	۷۸,۱۶۰	۷۸,۱۶۰	۷۸,۱۶۰
-	-	-	-	-	(۳۱۳,۳۰۰)	(۳۱۳,۳۰۰)	(۳۱۳,۳۰۰)	(۳۱۳,۳۰۰)	(۳۱۳,۳۰۰)	(۳۱۳,۳۰۰)	(۳۱۳,۳۰۰)
۱,۳۴۶,۶۹۰	(۳۶۶)	۱,۳۴۶,۶۹۰	(۳۶۶)	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰

تغییرات حقوق مالکانه طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 کسب و کار  
 خرید سهام خردگان  
 سود سهام منسوب  
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کسب و کار	خرید سهام خردگان	سود سهام منسوب	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱	۲	۳	۴	۵	۶
۱,۳۴۶,۶۹۰	(۳۶۶)	۱,۳۴۶,۶۹۰	(۳۶۶)	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰
۳۹۸,۶۱۸	(۳۶۶)	۳۹۸,۶۱۸	(۳۶۶)	۳۹۸,۶۱۸	۳۹۸,۶۱۸
(۱۵۸,۸۹۹)	-	(۱۵۸,۸۹۹)	-	(۱۵۸,۸۹۹)	(۱۵۸,۸۹۹)
(۵۵,۰۹۲)	-	(۵۵,۰۹۲)	-	(۵۵,۰۹۲)	(۵۵,۰۹۲)
۷۸,۱۶۰	-	۷۸,۱۶۰	-	۷۸,۱۶۰	۷۸,۱۶۰
-	-	-	-	(۳۱۳,۳۰۰)	(۳۱۳,۳۰۰)
۱,۳۴۶,۶۹۰	(۳۶۶)	۱,۳۴۶,۶۹۰	(۳۶۶)	۱,۳۴۶,۶۹۰	۱,۳۴۶,۶۹۰

رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل



شرکت آمیاد صنایع خردگان  
 (سهامی عام)

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several initials.

شرکت اعیان صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تفصیلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	پایان داشت
۲۷۲,۲۰۲	۱۰۶,۹۹۹	۲۲
(۲۷)	-	
۲۷۲,۱۷۵	۱۰۶,۹۹۹	
(۱۹۱,۴۳۳)	(۱۳۳,۵۰۵)	
-	۱۲,۸۵۷	
-	۶۰۱	
۲۱۰	۹۰	
۷,۶۷۰	۱,۳۲۰	
-	(۳,۰۷۳)	
(۱۸۳,۵۳۳)	(۱۱۷,۸۰۰)	
۸۸,۶۲۲	(۱۰,۸۰۱)	
-	۱۵۰,۹۲۳	
-	(۱۱۳,۵۴۲)	
(۳۶,۳۸۵)	(۵,۳۷۱)	
(۵۵۰,۹۲)	(۱۰,۰۸۹)	
۷۵,۱۶۰	-	
(۳۲,۹۲۰)	(۳۲,۲۰۵)	
(۸۰,۳۵۷)	(۱,۷۸۶)	
۴,۳۸۵	(۱۲,۵۸۷)	
۱۴,۸۲۱	۲۲,۲۰۶	
۲۲,۲۰۶	۱۰,۶۱۹	

جریان‌های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

دریافت‌های نقدی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود

دریافت‌های نقدی بابت فروش دارایی‌های ثابت نامشهود

دریافت‌های نقدی بابت سود سهام

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

پرداخت های نقدی بابت تسهیم مالی به اشخاص وابسته

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تسهیم مالی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تسهیم مالی

دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

وجود پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه

وجود دریافتی بابت فروش سهام خزانه

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تسهیم مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

ماده موجودی نقد در ابتدای سال

ماده موجودی نقد در پایان سال

پایان داشت های توضیحی، بخش جداگانه‌ای تأیید صورت‌های مالی است

شرکت اعیان صنایع خراسان  
(سهامی عام)

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۴۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۲۲۱	۵	درآمدهای عملیاتی
-	۹۰	۶	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۱,۳۰۹	۶۱,۱۹۰	۷	ترآمد سود سهام
۴۹۹,۳۲۸	۳۴۹,۵۰۱		فروش مواد معدنی
			جمع درآمدهای عملیاتی
(۵۴,۲۵۳)	(۵۰,۶۱۱)	۸	هزینه های عملیاتی
(۱۶,۶۵۸)	(۳۶,۴۱۳)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸۵۶)	(۱۶,۳۵۴)	۷	سایر هزینه ها
(۷۱,۹۶۷)	(۹۳,۳۷۸)		بهای تمام شده مواد معدنی فروش رفته
۲۲۷,۳۶۱	۲۵۶,۱۲۳		جمع هزینه های عملیاتی
(۳۷۱)	(۶,۳۳۳)	۱۰	سود عملیاتی
۶,۸۶۳	(۳,۹۰۲)	۱۱	هزینه های مالی
۴۳۴,۸۵۲	۲۴۷,۵۸۷		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
			سود(زیان) خالص
۱,۰۱۲	۶۰۶		زیان پایه هر سهم
۱۵	(۳۰)		عملیاتی (ریال)
۱,۰۲۷	۵۸۶	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت احیاء صنایع خراسان  
(سهامی عام)

۴/۲

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
<b>دارایی‌ها</b>		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۲۱,۲۲۰	۷۱۶,۲۹۶
دارایی‌های نامشهود	۱۵۶,۰۳	۱۶,۲۰۴
سرمایه گذاری در اسلاک	۷۵۹	۷۵۹
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۲۷۲	۲۷۲
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۱,۴۰۲	۸۸۲
دریافتی‌های بلندمدت	۱۷۱,۲۳۱	۱۶۲,۶۶۶
<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>	<b>۱,۰۱۰,۶۹۰</b>	<b>۸۹۹,۲۸۱</b>
<b>دارایی‌های جاری</b>		
پیش‌برداشت‌ها	۲,۰۸۹	۷,۱۲۷
موجودی مواد و کالا	۲۷۲,۷۷۱	۲۲۶,۸۰۴
مخارج ساخت اسلاک	۲۱,۶۵۷	۳۰,۰۲۳
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵۰۷,۸۶۵	۲۷۵,۶۵۲
سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷	۲۰,۱۲۶
موجودی نقد	۱۰,۲۲۷	۲۱,۳۵۴
<b>جمع دارایی‌های جاری</b>	<b>۹۳۶,۶۲۶</b>	<b>۷۸۱,۱۲۸</b>
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۱,۹۴۷,۳۱۶</b>	<b>۱,۶۸۰,۴۰۹</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۲۲۲,۴۰۰	۲۲۲,۴۰۰
اندوخته قانونی	۲۲,۲۴۰	۲۲,۲۴۰
سود انباشته	۱,۱۱۷,۵۸۲	۹۱۳,۵۰۳
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۱,۵۸۲,۲۲۲</b>	<b>۱,۳۷۸,۱۴۳</b>
<b>بدهی‌ها</b>		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختی‌های بلندمدت	۱۷,۰۲۹	۱۷,۰۲۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸,۳۸۷	۴۱,۲۰۱
<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>	<b>۶۵,۴۱۶</b>	<b>۵۸,۲۳۰</b>
<b>بدهی‌های جاری</b>		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۹۵,۲۶۷	۸۸,۲۸۲
سود سهام پرداختی	۱۶۴,۰۷۹	۱۵۳,۲۷۸
تسهیلات مالی	۴۰,۳۱۱	۲,۲۵۶
<b>جمع بدهی‌های جاری</b>	<b>۲۹۹,۶۵۷</b>	<b>۲۴۴,۰۱۶</b>
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۳۶۵,۰۹۳</b>	<b>۳۰۲,۲۴۶</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>	<b>۱,۹۴۷,۳۱۶</b>	<b>۱,۶۸۰,۴۰۹</b>

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت احیاء صنایع خراسان  
(سهامی عام)

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۰۰۳,۳۲۷	۷۷۱,۱۰۷	۲۱,۱۲۰	۲۱۱,۲۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۲۳۳,۸۵۲	۲۳۳,۸۵۲	-	-	سود خالص گزارش شده سال ۱۴۰۲
(۵۹,۱۲۶)	(۵۹,۱۲۶)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲۱,۱۲۰)	۲۱,۱۲۰	-	اندوخته قانونی
-	(۲۱۱,۲۰۰)	-	۲۱۱,۲۰۰	افزایش سرمایه
۱,۲۷۸,۱۴۴	۹۱۳,۵۰۳	۴۲,۲۴۰	۴۲۲,۴۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۲۷,۵۸۷	۲۲۷,۵۸۷	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۳۳,۵۰۷)	(۳۳,۵۰۷)	-	-	سود سهام مصوب
۱,۵۰۴,۲۲۲	۱,۱۱۷,۵۸۳	۴۲,۲۴۰	۴۲۲,۴۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مدیر عامل احیاء صنایع خراسان  
(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۲۳۶,۲۳۴
پرداخت های نقدی بابت مالیت بردآمد	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰۸,۲۱۵	۲۳۶,۲۳۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳۲,۵۰۵)	(۱۹۱,۴۱۳)
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۴,۸۵۷	-
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های نامشهود	۶۰۱	-
دریافت نقدی بابت سود سهام	۹۰	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۱,۱۴۶	۷,۵۵۸
پرداخت های نقدی بابت تضمین مالی به اشخاص وابسته	(۳,۸۲۴)	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱۸,۶۳۵)	(۱۸۳,۸۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تضمین مالی	(۱۰,۴۲۰)	۵۲,۵۷۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تضمین مالی		
دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات	۱۵۰,۹۲۴	-
پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱۳,۵۶۴)	-
پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات	(۵,۳۷۱)	(۳۷۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۲,۷۰۵)	(۴۴,۳۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تضمین مالی	(۶۹۷)	(۴۴,۶۸۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۱,۱۱۷)	۷,۸۹۰
مابده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱,۳۵۴	۱۳,۴۶۴
مابده موجودی نقد در پایان سال	۱۰,۲۳۷	۲۱,۳۵۴

پادداشتهای توضیحی، بخش جنابیی ناپذیر صورت های مالی است.



م.ت.د احیاء صنایع خراسان  
تضمین نام

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۰	۰	(۱,۷۷۰)	۰	۵-۱
۴۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۲۲۱	۴۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۲۲۱	۵-۲
۰	۰	(۱۲۴)	۰	
۴۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۲۲۱	۴۸۶,۲۲۵	۲۸۸,۲۲۱	

۵-۱- طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سرمایه گذاری در سهام شرکت معیار صنعت پارس به مبلغ ۵۳۴ میلیون ریال فروخته شده و زیان حاصل به مبلغ ۱,۷۷۰ میلیون ریال شناسایی شده است.

۵-۲- سود فروش سرمایه گذاری در املاک بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۸,۱۰۰	۰	۷۸۸,۱۰۰	۰	
۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۵-۲-۱
۷۸۸,۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
(۲۹۹,۹۸۱)	۰	(۲۹۹,۹۸۱)	۰	
۰	(۱۱,۷۷۹)	۰	(۱۱,۷۷۹)	
(۲۹۹,۹۸۱)	(۱۱,۷۷۹)	(۲۹۹,۹۸۱)	(۱۱,۷۷۹)	
۴۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۲۲۱	۴۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۲۲۱	

بهای فروش املاک:

پروژه سرافرازان مشهد

واحد ویلایی رشت

جمع بهای فروش

بهای تمام شده املاک:

پروژه سرافرازان مشهد

واحد ویلایی رشت

جمع بهای تمام شده املاک

سود حاصل از فروش

۵-۲-۱- در سال مورد گزارش طی مبادعه نامه منعقد شده فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت بتن ایران یک واحد ویلا واقع در پروژه رشت به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال واگذار گردید که طی ۹ فقره چک (سر رسید ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵) تسویه خواهد شد. تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال از چکهای مذکور وصول و مابقی سر رسید نشده است.

۶- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۰	۹۰	۲۱۰	۹۰	۶-۱

۶-۱- مربوط به سود سهام مصوب شده شرکت سپاد خراسان می باشد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت		گروه		یادداشت	۷- فروش مواد معدنی:
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۱۱,۲۰۹	۶۱,۱۹۰	۱۱,۲۰۹	۶۱,۱۹۰	۷-۲	بهای فروش مواد معدنی
(۸۵۶)	(۱۶,۳۵۴)	(۸۵۶)	(۱۶,۳۵۴)	۷-۱	بهای تمام شده مواد معدنی
۱۰,۳۵۳	۴۴,۸۳۶	۱۰,۳۵۳	۴۴,۸۳۶		

۷-۱- با توجه به ارزش افزوده بالای ماده معدنی (مس) طبق تصمیم مدیریت در راستای ممنوعیت خام فروشی به استثناء فروش بخش کمی (۵.۶۵۳ تن) از ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد) استخراج شده در سال قبل، مابقی موجودی برداشت شده به فروش نرسیده و دیو شده است. مقدار موجودی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۰۵.۰۰۰ تن ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد) به شرح مندرجات یادداشت ۲۰ می باشد. ارقام تشکیل دهنده بهای تمام شده به شرح جدول زیر است:

بهای تمام شده مواد معدنی

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال		
۱۱,۴۴۵	۱۱,۴۴۵	۱۲,۴۹۴	۱۲,۴۹۴		هزینه استهلاک
۴۶,۳۴۵	۴۶,۳۴۵	۵۷,۵۲۰	۵۷,۵۲۰		دستمزد
۸۰,۱۵۹	۸۰,۱۵۹	۹۴,۳۰۷	۹۴,۳۰۷	۷-۳	سایر هزینه ها - عمدتاً کارکرد ماشین الات لوازم و تعمیرات و حقوق دولتی
۱۳۷,۹۴۹	۱۳۷,۹۴۹	۱۶۴,۳۲۱	۱۶۴,۳۲۱		بهای تمام شده تولید
۸۹,۷۱۱	۸۹,۷۱۱	۲۲۶,۸۰۴	۲۲۶,۸۰۴	۲۰	موجودی ابتدای سال
۲۲۷,۶۶۰	۲۲۷,۶۶۰	۳۹۱,۱۲۵	۳۹۱,۱۲۵		بهای تمام شده آماده برای فروش
(۲۲۶,۸۰۴)	(۲۲۶,۸۰۴)	(۳۷۴,۷۷۱)	(۳۷۴,۷۷۱)	۲۰	موجودی پایان سال
۸۵۶	۸۵۶	۱۶,۳۵۴	۱۶,۳۵۴		بهای تمام شده مواد معدنی فروش رفته

۷-۲- تمامی فروش ها داخلی و به افراد غیر وابسته شامل شرکت کویرمس مشرق زمین به میزان ۴.۷۰۳ تن و شرکت توسعه منابع انرژی توان به میزان ۹۵۰ تن می باشد.

۷-۳- سایر هزینه های استحصال به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۳

میلیون ریال

۱۹,۱۱۲

حقوق و دستمزد غیر مستقیم

۱۸,۳۳۲

ملزومات مصرفی ماشین آلات

۲۵,۰۰۰

حقوق دولتی

۶,۴۰۰

کارکرد ماشین آلات

۱,۱۷۶

بیمه ماشین آلات

۲۴,۲۸۷

سایر

۹۴,۳۰۷

۷-۴- مقایسه مقدار ماده معدنی مس استخراج شده واقعی شرکت اصلی با ظرفیت پروانه بهره برداری به شرح ذیل می باشد:

مقدار استخراج شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ظرفیت پروانه بهره برداری (یکسال)	میانگین استخراج ۳ سال گذشته	ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد)
تن	تن	تن	
۲۰,۶۵۳	۸۷,۰۰۰	۲۹,۷۰۶	

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۵,۴۲۱	۲۱,۹۶۴	۲۶,۷۲۱	۲۱,۹۶۴	حقوق و دستمزد، پاداش و مزایا
۷,۵۳۵	۴,۱۸۲	۷,۵۳۵	۴,۷۸۲	عیدی و پاداش
۱۲,۳۲۲	۹,۶۲۵	۱۲,۳۲۲	۹,۶۲۵	بازخريد سنوات
۴,۲۰۲	۴,۴۰۶	۴,۲۰۲	۴,۴۰۶	بیمه سهم کارفرما
۴,۹۷۳	۱۰,۴۳۴	۴,۹۷۳	۱۰,۴۳۴	سایر
۵۴,۴۵۳	۵۰,۶۱۱	۵۵,۷۵۳	۵۱,۲۱۱	

۸-۱- کاهش در هزینه حقوق و دستمزد مربوط به تسهیم بخشی از هزینه حقوق در سال مورد گزارش به بهای استحصال ماده معدنی می باشد (باتوجه به اینکه عمده فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش مربوط به استحصال معدن می باشد).

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۴,۴۴۸	۴,۱۵۹	۴,۴۴۸	۴,۱۵۹	۹-۱	هزینه برگزاری مجمع عمومی سالیانه
۱,۶۰۸	۳,۵۴۳	۲,۳۳۸	۴,۶۱۹		هزینه حسابرسي
.	.	۴,۳۱۰	۲,۴۹۴		سهم از هزینه های صندوق بازارگردان (کارمزد ارکان)
۲,۵۲۰	۳,۰۲۴	۳,۳۳۰	۳,۰۲۴		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۷۸۱	۹۹۳	۷۸۱	۹۹۳		هزینه عوارض ساختمان اداری شرکت
۱,۸۷۶	۲,۱۹۲	۱,۸۷۶	۲,۱۹۲		سفر و فوق العاده ماموریت
۵۹۴	۹۹۳	۵۹۴	۹۹۳		نگهداری و تعمیر وسایط نقلیه
۱,۱۸۲	۴۸۳	۱,۱۸۲	۴۸۳		هزینه پذیرائی و هدایا
۴۳۱	۴۳۰	۴۳۳	۴۳۰		استهلاک دارایی های ثابت
۳,۲۱۸	۱۰,۵۹۶	۳,۳۷۴	۱۰,۶۱۶		سایر
۱۶,۶۵۸	۲۶,۴۱۳	۲۲,۶۶۶	۳۰,۰۰۳		

۹-۱- هزینه فوق عمدتا مربوط به هزینه ایاب و ذهاب و کلای سهامداران جهت حضور در مجمع می باشد. با توجه به تعداد بالای سهامداران و عدم امکان حضور آنان در مجمع، برخی از سهامداران به وکلای مورد اعتماد خود جهت حضور در مجامع وکالت داده اند و طبق روال و عرف سابق شرکت، هزینه ایاب و ذهاب و کلا توسط شرکت پرداخت می شود.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
.	.	۲۶,۰۱۴	۲۱,۰۴۱	۱۰-۱	صندوق بازارگردانی اتیه باران
.	۴,۲۶۴	.	۴,۲۶۴		هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۳۷۱	۳۷۰	۳۷۱	۳۷۰		هزینه کارمزد
۳۷۱	۴,۶۳۴	۲۶,۳۸۵	۲۵,۶۷۵		

۱۰-۱- هزینه های کارمزد گروه عمدتا مربوط به هزینه های مالی تحقق یافته در صندوق بازارگردانی آتیه باران (شخص وابسته) از بابت منابع استفاده شده توسط آن صندوق جهت بازارگردانی سهام واحصا بوده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		سود سپرده بانکی
۷,۵۵۸	۱,۱۴۶	۷,۶۷۰	۱,۲۳۰		درآمد اجاره
۴۱۸	۶۳۰	۴۱۸	۶۳۰	۱۱-۱	
(۱,۱۱۵)	(۵,۶۷۸)	(۱,۵۶۴)	(۵,۷۵۴)	۱۱-۲	تفاوت مالیاتهای ارزش افزوده و تکلیفی قطعی شده
۱	۰	۳۷	۰		سایر
۶,۸۶۲	(۳,۹۰۲)	۶,۵۶۱	(۳,۸۹۴)		

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت شناسایی درآمد اجاره مغازه در خزانه تهران می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت تسویه مالیات عملکرد ۱۴۰۱ و جریمه عملکرد سال ۱۳۹۷، ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سود (زیان) عملیاتی
۴۲۷,۳۶۱	۲۵۶,۱۲۳	۴۱۸,۳۶۹	۲۵۱,۹۳۳	اثر مالیاتی
۰	۰	۰	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	(۷۴۹)	(۴۴)	
۴۲۷,۳۶۱	۲۵۶,۱۲۳	۴۱۹,۱۱۸	۲۵۱,۹۷۷	سود (زیان) غیر عملیاتی
۶,۴۹۱	(۸,۵۳۶)	(۱۹,۸۲۴)	(۲۹,۵۶۹)	اثر مالیاتی
۰	۰	۰	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
۰	۰	۰	(۴۷۹)	
۶,۴۹۱	(۸,۵۳۶)	(۱۹,۸۲۴)	(۲۹,۰۹۰)	سود (زیان) قبل از مالیات
۴۳۳,۸۵۲	۲۴۷,۵۸۷	۳۹۹,۲۹۴	۲۲۲,۸۸۷	اثر مالیاتی
۰	۰	(۲۷)	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۰	۰	(۷۴۹)	(۵۲۳)	
۴۳۳,۸۵۲	۲۴۷,۵۸۷	۳۹۸,۵۱۸	۲۲۲,۳۶۴	سود (زیان) خالص قابل انتساب به سهامداران شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۰	۰	(۶,۲۱۱,۷۷۵)	(۶,۷۹۸,۲۳۳)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۱۸۸,۲۲۵	۴۱۵,۶۰۱,۷۶۷	

۱۲-۱- تنها ابزار مالکانه شرکت، سهام عادی منتشر شده می باشد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود  
 گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش‌پرداخت‌ها ی سرمابای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	معادن و حفریات	ساختمان	زمین
۵۱۲,۷۷۸	۳۷۵,۷۰۴	۲,۶۶۴	۲۰,۴۱۰	۵۲۲	۲,۱۸۷	۱۲,۴۸۲	۱۰,۲۱۵	۸۰,۳۳۰	۶,۰۹۹	۵۶۵
۳۳۵,۰۵۸	۱۷۷,۷۴۳	.	۵۷,۳۱۵	.	۱۳۰	۳,۸۰۱	۳,۹۱۹	۴۸,۸۲۲	۶۴۳	.
.	(۲۹۷,۸۶۰)	(۲,۶۶۴)	۳۰۰,۵۲۴	.	.	.	۲۹۷,۷۳۰	.	۲,۶۶۴	۱۳۰
(۱۹,۷۰۷)	(۱۹,۷۰۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۹۸,۱۲۹	۳۳۵,۸۸۰	.	۵۶۲,۲۴۹	۵۲۲	۲,۳۱۷	۱۶,۲۸۳	۴۰,۳۸۶	۱۲۹,۱۵۲	۹,۴۰۶	۶۹۵
۸۸۸,۶۰	۱۲,۷۱۴	۶۵,۹۳۸	۱۰,۲۰۸	.	۴۸۵	.	۹,۳۸۶	۲۱۰	.	۱۲۷
(۱۴,۸۵۷)	(۱۳,۹۹۰)	(۵۶۷)	.	.	.	.	.	.	.	.
.	(۳۱,۶۰۴)	۵۴,۷۷۵	۱۷۶,۸۲۹	.	.	.	۲۳۱,۶۰۴	(۵۴,۷۷۵)	.	.
۸۷۲,۱۲۲	۳,۰۰۰	۱۱۹,۸۲۶	۷۴۹,۲۸۶	۵۲۲	۲,۸۰۲	۱۶,۲۸۳	۶۴۴,۸۵۴	۷۴,۵۸۷	۹,۴۰۶	۸۲۲
۲۵,۷۳۶	.	.	۲۵,۷۳۶	۱۸۱	۱,۳۷۹	۲,۶۸۷	۱۸,۲۷۴	.	۳,۲۱۵	.
۱۲,۲۴۶	.	.	۱۲,۲۴۶	۳۵۰	۱۴۱	۳۵۳	۱۱,۱۹۰	.	۲۱۲	.
۳۷,۹۸۲	.	.	۳۷,۹۸۲	۵۳۱	۱,۵۲۰	۳۰۴	۲۹,۴۶۴	.	۳,۴۲۷	.
۱۲,۹۲۶	.	.	۱۲,۹۲۶	.	۱۷۳	۱,۹۶۰	۱۰,۳۲۵	.	۴۱۹	.
۵۰,۹۰۸	.	.	۵۰,۹۰۸	۵۳۱	۱,۶۹۲	۵,۰۰۰	۳۹,۸۴۹	.	۳,۸۴۶	.
(۴۳,۶۴۵)	(۴۳,۶۴۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۲۱,۲۴۴	۳,۰۰۰	۱۱۹,۸۲۶	۶۹۸,۳۷۸	۱	۱,۱۱۰	۱۱,۲۸۳	۶۰,۵۰۱۵	۷۴,۵۸۷	۵,۵۶۰	۸۲۲
۷۱۶,۵۰۲	۱۹۲,۲۳۵	.	۵۲۴,۶۶۷	۱	۷۹۷	۱۳,۲۳۳	۳۷۴,۶۰۰	۱۲۹,۱۵۲	۵,۹۷۹	۶۹۵

تهاتر با حساب پرداختی مقاوم  
 سازه کابوین سپهان (یادداشت ۲۸)

مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت :

جمع	دارایی‌های در پیش‌پرداخت‌ها ی سرمبای	جمع	ابزار آلات	ممنوبات	اثاثه و منموبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	معادن و حفاریات	ساختمان	زمین
۵۸۲,۴۹۳	۳۷۵,۷۰۴	۲,۶۶۴	۵۳۲	۲,۰۹۶	۱۲,۳۸۸	۱۰,۲,۲۱۵	۸۰,۳۳۰	۶۰,۹۹۹	۵۶۵	
۳۳۵,۰۵۸	۱۷۷,۷۴۳	۵۷,۳۱۵	۰	۱۳۰	۳,۸۰۱	۳,۹۱۹	۴۸,۸۲۲	۶۴۳	۰	
۰	(۳۹۷,۸۶۰)	۳۰۰,۵۲۴	۰	۰	۰	۲۹۷,۷۳۰	۰	۲,۶۶۴	۱۳۰	
(۱۹,۷۰۷)	(۱۹,۷۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷۹۷,۸۴۴	۳۳۵,۸۸۰	۵۶۱,۹۶۴	۵۳۲	۲,۲۲۶	۱۶,۰۸۹	۴۰,۳۸۶	۱۲۹,۱۵۲	۹,۴۰۶	۶۹۵	
۸۸۸,۶۰	۱۲,۷۱۴	۶۵,۹۳۸	۰	۴۸۵	۰	۹,۳۸۶	۲۱۰	۰	۱۳۷	
(۱۴,۸۵۷)	(۱۳,۹۹۰)	(۵۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	(۳۳۱,۶۰۴)	۱۷۶,۸۷۹	۰	۰	۰	۳۳۱,۶۰۴	(۵۴,۷۷۵)	۰	۰	
۸۷۱,۸۴۷	۳,۰۰۰	۷۴۹,۰۰۱	۵۳۲	۳,۷۱۱	۱۶,۰۸۹	۶۴۴,۸۵۴	۷۴,۵۸۷	۹,۴۰۶	۸۲۲	
۲۵,۴۶۵	۰	۲۵,۴۶۵	۱۸۱	۱,۲۹۴	۲,۵۰۱	۱۸,۲۷۴	۰	۲,۲۱۵	۰	
۱۲,۳۳۸	۰	۱۲,۳۳۸	۳۵۰	۱۳۵	۳۵۱	۱۱,۱۹۰	۰	۲۱۲	۰	
۳۷,۷۰۳	۰	۳۷,۷۰۳	۵۳۱	۱,۴۲۹	۲,۸۵۲	۲۹,۴۶۴	۰	۳,۴۲۷	۰	
۱۲,۹۲۴	۰	۱۲,۹۲۴	۰	۱۷۳	۱,۹۵۸	۱۰,۳۲۵	۰	۴۱۹	۰	
۵۰,۶۲۷	۰	۵۰,۶۲۷	۵۳۱	۱,۶۰۱	۴,۸۱۰	۳۹,۸۲۹	۰	۳,۸۴۶	۰	
(۴۳,۶۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۸۲۱,۲۲۰	۳,۰۰۰	۶۹۸,۳۷۴	۱	۱,۱۱۰	۱۱,۳۷۹	۶۰,۵۰۱۵	۷۴,۵۸۷	۵,۵۶۰	۸۲۲	
۷۱۶,۳۹۶	۱۹۲,۲۳۵	۵۲۴,۲۶۱	۱	۷۹۷	۱۲,۳۲۷	۳۷۴,۴۰۰	۱۲۹,۱۵۲	۵,۹۷۹	۶۹۵	

تهاتر با حساب پرداختی مقاوم  
سازه کابویان سپاهان (یادداشت ۲۸)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
مانده در پایان سال ۱۴۰۳  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۲۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.  
۱۳-۲- زمین مجاور شرکت نیرو گستران خراسان (بهای تمام شده ۲۲۴ میلیون ریال) دارای سند ملکی متعلقه بوده و سند سهم زمین شرکت احیاء صنایع تکمیل نشده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۳- ترسین معدن کارخانه فرآوری به بهای ۳۷۱ میلیون ریال و به صورت اجاره به شرط تملیک از وزارت جهاد کشاورزی خریداری شده است.  
۱۳-۴- اسناد مالکیت یک دستگاه تراکتور به نام شرکت منتقل شده است.  
۱۳-۵- عمده افزایش ماشین آلات مربوط به خرید فیلتر پرس ، دستگاه سنگ شکن شامی نوار نقاله و .... مربوط به خط فرآوری می باشد.  
۱۳-۶- عمده افزایش دارایی در جریان ساخت مربوط به هزینه های بتن ریزی، خرید آهن آلات و .... می باشد.  
۱۳-۷- نقل و انتقال پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	ابتدای سال	پرداختی طی سال	بهای دارایی دریافت شده	استرداد چک بانکی از تعدیل قیمت	مانده پایان سال
شرکت رادین پولاد خاوران	ماشین آلات	۱۳۶,۸۹۷	.	(۱۳۲,۹۰۷)	(۱۳,۹۹۰)	.
شرکت مقاوم سازه سپاهان	ماشین آلات	۹۸,۹۸۳	.	(۹۸,۹۸۳)	.	.
شرکت روپان صنعت	تابلو برق	.	۶,۲۱۴	(۶,۲۱۴)	.	.
حسین جعفری نیستانی	.	.	۳,۵۰۰	(۳,۵۰۰)	.	.
ناصر ایمان طلب	.	.	۳,۰۰۰	.	.	۳,۰۰۰
		۲۳۵,۸۸۰	۱۲,۷۱۴	(۲۳۱,۶۰۴)	(۱۳,۹۹۰)	۳,۰۰۰

۱۳-۸- معدن مس جفت رود در غرب شهرستان بیرجند و در نزدیکی شهرستان خوسف واقع شده است. اعتبار پروانه اکتشاف از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۶ به مدت ۳ ماه است که مراحل تعدیل اعتبار در دست اقدام می باشد.  
۱۳-۹- معدن مس چاه پلوند در استان خراسان جنوبی و ۵۰ کیلومتری شهرستان فردوس واقع است. گواهی کشف اولیه به میزان ۱.۳۰۰.۰۰۰ تن سنگ معدنی صادر شده است. در حال حاضر عملیات استخراج قسمت رو باز در حال انجام و به جهت بهره برداری کامل از ظرفیت های معدن، عملیات اکتشاف تکمیلی در جریان می باشد. با توجه به سیاست اتخاذ شده جهت جلوگیری از خام فروشی و کسب حداکثر بازدهی از طریق تولید محصول نهایی، اقدامات لازم جهت احداث کارخانه تولید کاتد در جریان انجام می باشد. ریز اطلاعات مرتبط با دارایی در جریان ساخت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳-۹-۱- آنالیز برآورد مخارج تکمیل به شرح ذیل است:

مجموعه سازی و ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزارآلات و اثاثه کارگاهی	سایر
۱۳-۹-۱-۱	۱۳-۹-۱-۱	۱۳-۹-۱-۱	۱۳-۹-۱-۱	۱۳-۹-۱-۱	۱۳-۹-۱-۱
مجموعه سازی و ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزارآلات و اثاثه کارگاهی	سایر
۴۰,۱۴۱۵	۱۶,۰۰۰	۱۵۱,۴۰۰	۸۴,۴۰۰	۸۵,۰۰۰	۲۶۰,۶۰۰
۲۵۰,۵۴۱۵					
۲۹۰,۶۸۰					

۱۳-۹-۱-۱- مقایسه مخارج انباشته مجموعه سازی و ساختمان با برآورد مخارج تکمیل به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه سازی و ساختمان	پادداشت	درصد تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته
۱۳-۹-۱-۱	۱۳-۹-۱-۱	۶۷٪	۴۰,۱۴۱۵	۱۱۹,۸۴۶
مجموعه سازی و ساختمان	پادداشت	درصد تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته
۱۳-۹-۱-۱	۱۳-۹-۱-۱	۶۷٪	۴۰,۱۴۱۵	۱۱۹,۸۴۶

۱۳-۹-۱-۱- آنالیز مخارج انباشته به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۳	میلیون ریال
۵۴,۷۷۵	.
۳۳,۰۲۴	.
۱۸,۸۰۳	.
۵,۰۱۱	.
۸,۲۳۳	.
۱۱۹,۸۴۶	.

ابتدای سال  
انتقال از طبقه معدن و کارخانه  
خرید مصالح و آهن آلات  
هزینه های پیمانکاری  
حقوق و دستمزد  
سایر

**شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

۱۳-۹-۲ - منابع مورد نیاز جهت تکمیل پروژه یادشده از طریق فروش املاک در جریان ساخت به شرح یادداشت ۱-۲۱ و تخصیص منابع دولتی (دریافت تسهیلات) تامین می گردد. درصد تکمیل پروژه به صورت کلی حدود ۶۷ درصد می باشد و تاریخ بهره برداری از آن حدود ۶ ماه پس از تامین منابع مالی مورد نیاز پروژه است. با توجه به پیگیری های صورت گرفته تا تاریخ تالیف صورت های مالی شرکت موفق به دریافت بخشی از تسهیلات مورد نیاز شده و منابع دریافتی صرف تکمیل پروژه گردیده، لیکن تاریخ بهره برداری بستگی به زمان دریافت مابقی منابع دولتی (تسهیلات) و فروش املاک در جریان ساخت دارد.

۱۳-۱۰ - وضعیت معادن شرکت به شرح ذیل می باشد:

نام معدن	نوع ماده معدنی	نمای تمام شده	میلیون ریال)
معدن چاه یابوند	مس	۷۱,۷۸۸	
معدن جفت رود و شادرون	مس	۲,۷۹۹	
		<u>۷۴,۵۸۷</u>	

۱۳-۱۱ - وضعیت زمین های شرکت به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

نمای تمام شده	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ مربع	تشریح وثیقه	تشریح وضعیت حقوقی
۴۵۱	کشاورزی	بنام شرکت منتقل نگردیده	مشهد - جاده کلات - جنب شرکت	۲۳,۷۳۰	آزاد	موردی ندارد
۳۷۱	کشاورزی	بنام شرکت منتقل نگردیده	شهرستان فردوس- منطقه کچه و چاه نو	۴۲۸,۹۳۰	آزاد	موردی ندارد
<u>۸۲۲</u>						

۱۳-۱۲ - وضعیت ساختمان های شرکت به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

نمای تمام شده	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ مربع	تشریح وثیقه	تشریح وضعیت حقوقی
۶,۰۹۹	مسکونی (تجاری موقت)	۳,۵ دانگ بنام شرکت	مشهد - خیابان سلمان فارسی	۲۵۱	آزاد	موردی ندارد
۲,۶۶۵	اداری - صنعتی	فاقد گواهی پاناکار	شهرستان فردوس- منطقه کچه و چاه نو		آزاد	موردی ندارد
۶۴۲	اداری	فاقد گواهی پاناکار	شهرستان فردوس- منطقه کچه و چاه نو		آزاد	موردی ندارد
<u>۹,۴۰۶</u>						

۱۴ - دارایی های نامشهود  
گروه و شرکت :

نمای تمام شده	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	حق الامتیاز خدمات عمومی
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶,۰۵۵
افزایش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰
کاهش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶,۰۵۵
استهلاک انباشته	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵,۴۵۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶,۰۵۵

۱۵ - سرمایه گذاری در املاک  
شرکت و گروه

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۷۵۹	۷۵۹

سرقفلی مناره خانی آباد تهران

۱۵-۱ - مانده سرقفلی محل کسب مربوط به سرقفلی شش باب مناره واقع در خیابان خانی آباد تهران بوده که مالکیت قانونی آن تاکنون بنام شرکت انتقال نیافته است. سرقفلی مناره های یاد شده در سنوات قبل تحصیل شده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

گروه:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام		
*	۴	*	۳	۰	۰	۳۰٪	۳,۰۰۰	خیر	سرمایه گذاری عدل گستر توس
*	۴۰	*	۴۰	۰	۰	۴۰٪	۴۰,۰۰۰	خیر	احیاء صنایع خراسان شمالی
*	۴۰	*	۴۰	۰	۰	۴۰٪	۴۰,۰۰۰	خیر	احیاء صنایع خراسان جنوبی
*	۲۳۰	*	۲۳۰	۰	۰	۲۳٪	۲,۳۰۰	خیر	شرکت شکوفه عمران گیلان
	۳۱۴		۳۱۳	۰	۰				

شرکت:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام		
*	۴	*	۳	۰	۰	۳۰٪	۳,۰۰۰	خیر	سرمایه گذاری عدل گستر توس
*	۲۰	*	۲۰	۰	۰	۲۰٪	۲۰,۰۰۰	خیر	احیاء صنایع خراسان شمالی
*	۲۰	*	۲۰	۰	۰	۲۰٪	۲۰,۰۰۰	خیر	احیاء صنایع خراسان جنوبی
*	۲۳۰	*	۲۳۰	۰	۰	۲۳٪	۲,۳۰۰	خیر	شرکت شکوفه عمران گیلان
	۲۷۴		۲۷۳	۰	۰				

\* با توجه به اینکه سهام شرکت‌های فوق سریع معامله نمی باشد، ارزش بازار آن مشخص نمی باشد.

۱۶-۱- مشخصات شرکت‌های وابسته به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری				اقامتگاه	شرکت	گروه
	۱۴۰۲		۱۴۰۳				
	شرکت	گروه	شرکت	گروه			
عدم فعالیت	۳۸٪	۳۸٪	۳۰٪	۳۰٪	ایران	سرمایه گذاری عدل گستر توس	
عدم فعالیت	۲۰٪	۴۰٪	۲۰٪	۴۰٪	ایران	احیاء صنایع خراسان شمالی	
عدم فعالیت	۲۰٪	۴۰٪	۲۰٪	۴۰٪	ایران	احیاء صنایع خراسان جنوبی	
احداث پروژه ساختمانی در سنوات قبل - متوقف	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	ایران	شرکت شکوفه عمران گیلان	

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

فعالیت اصلی	۱۴۰۲		۱۴۰۳		جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	حقوق صاحبان سهام
	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها						
شرکت شکوفه عمران گیلان	۴۴۳,۲۰۷	۳۶۱,۳۱۱	۴۶۰,۷۰۷	۳۶۱,۵۹۶	۳۶۱,۵۹۶	۴۶۰,۷۰۷	(۹۹,۱۱۱)	۳۶۱,۳۱۱	۴۶۰,۷۰۷	(۹۹,۱۱۱)
سرمایه گذاری عدل گستر توس	۱۱,۳۳۳	۶,۷۶۵	۱۱,۳۸۸	۶,۷۶۵	۶,۷۶۵	۱۱,۳۸۸	(۴,۶۲۳)	۱۱,۳۳۳	۱۱,۳۸۸	(۴,۶۲۳)
احیاء صنایع خراسان شمالی	۲۱۰	۳۶	۲۱۰	۳۶	۳۶	۲۱۰	(۱۷۴)	۲۱۰	۲۱۰	(۱۷۴)
احیاء صنایع خراسان جنوبی	۳۴۲	۳۶	۳۴۲	۳۶	۳۶	۳۴۲	(۳۰۶)	۳۴۲	۳۴۲	(۳۰۶)

۱۶-۳- با توجه به عدم فعالیت شرکت‌های سرمایه پذیر و همچنین به دلایل توصیف شده در یادداشت‌های ۱-۳-۱ صورت‌های مالی، از روش ارزش ویژه جهت انعکاس سرمایه گذاری های مذکور در صورت های مالی تلفیقی گروه استفاده نشده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه‌گذاری های بلندمدت

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		درصد	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعدادسهام	سهام
۴۹۶	۴۹۶	۰	۴۹۶	۴۹۶,۰۰۰	۹۹/۲
۳۶۶	۸۸۸	۰	۸۸۸	۱,۸۰۰	۰/۰۳
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۹,۸۰۰	۹۸
۸۷۲	۱,۳۹۴	۰	۱,۳۹۴		

سرمایه گذاری پردیس شاندیز  
شرکت سپاد خراسان  
شرکت معدن کاران احیا شرق

شرکت:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		درصد	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعدادسهام	سهام
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۱,۹۷۹	۹۸/۹۵
۴۹۶	۴۹۶	۰	۴۹۶	۴۹۶,۰۰۰	۹۹/۲
۳۶۶	۸۸۸	۰	۸۸۸	۱,۸۰۰	۰/۰۳
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۹,۸۰۰	۹۸
۸۸۲	۱۴۰۴	۰	۱۴۰۴		

توسعه بین الملل تجارت سبز  
سرمایه گذاری پردیس شاندیز  
شرکت سپاد خراسان  
شرکت معدن کاران احیا شرق

۱-۱۷- معادل ۹۸ درصد سهام شرکت معدن کاران احیا شرق (جمع دارایی ها ۲۵۴ میلیون ریال) و ۹۹ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری پردیس شاندیز (جمع دارایی ها ۶۳۳ میلیون ریال) به شرکت احیا صنایع خراسان تعلق دارد، لیکن با توجه به عدم فعالیت شرکتهای مذکور و کم اهمیت بودن مبالغ صورتهای مالی آنها، صورتهای مالی آنها در صورتهای مالی گروه منظور نشده است.

۲-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت توسعه بین الملل تجارت سبز به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳	
میلیون ریال	
۴۴	دارایی های غیر جاری
۱۱,۰۱۲	دارایی های جاری
۱۱,۰۵۶	جمع دارایی ها
(۱۰۹,۴۱۳)	حقوق مالکانه
۰	بدهی های غیر جاری
۲۱۹,۴۶۹	بدهی های جاری
۱۱۰,۰۵۶	
(۱,۷۷۲)	زیان عملیاتی
(۴۹,۸۳۹)	زیان خالص

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
<b>تجاری</b>		
<b>حساب‌های دریافتنی</b>		
۱۸-۱-۶ شرکت تولیدی ارمغان ستاره صدرا	۷۸,۸۱۰	۷۸,۸۱۰
۱۸-۱-۲ شرکت رادین پولاد	۳۶,۲۶۶	۰
دامین کار خزر	۰	۶۰۰
	<u>۱۱۵,۰۷۶</u>	<u>۷۹,۴۱۰</u>
<b>اسناد دریافتنی</b>		
۱۸-۱-۶ شرکت تولیدی ارمغان ستاره صدرا - بابت فروش آپارتمان های سرافرازان	۱۰۲,۸۱۰	۲۳۶,۴۳۰
۱۸-۱-۷ شرکت بتون ایران - بابت فروش ویلاهای پروژه رشت	۱۸۰,۰۰۰	۱۰۴,۱۲۴
خرید دین - ارمغان ستاره صدرا	۳۹,۴۰۵	۰
دامین کار خزر	۰	۴,۲۴۰
	<u>۳۲۲,۲۱۵</u>	<u>۳۴۴,۷۹۴</u>
	<u>۴۳۷,۲۹۱</u>	<u>۴۲۴,۲۰۴</u>
<b>سایر دریافتنی‌ها</b>		
<b>حساب‌های دریافتنی</b>		
۱۸-۱-۵ مالیات بر ارزش افزوده	۴۵,۶۰۰	۲۷,۴۷۷
۱۸-۱-۴ شرکت سرمایه گذاری عدل گستر توس - اشخاص وابسته	۵,۹۳۹	۸,۸۴۶
کارگزاری آتیه - اشخاص وابسته	۱,۰۲۴	۱,۰۲۴
۱۸-۱-۴ شرکت احیاء صنایع خراسان جنوبی - اشخاص وابسته	۳۴۲	۳۴۲
۱۸-۱-۴ شرکت سرمایه گذاری پردیس شاندیز - اشخاص وابسته	۲۲۰	۲۲۰
سود سهام دریافتنی	۴۴	۲۱۲
۱۸-۱-۴ شرکت احیاء صنایع خراسان شمالی - اشخاص وابسته	۲۱۰	۲۱۰
۱۸-۱-۴ شرکت معدن کاران احیای شرق - شخص وابسته	۱۰۱	۱۰۱
سپرده‌های موقت	۵۳	۵۳
سایر	۳,۲۴۱	۸۲
	<u>۵۶,۷۷۴</u>	<u>۳۸,۵۶۷</u>
	<u>۴۹۴,۰۶۵</u>	<u>۴۶۲,۷۷۱</u>

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
<b>تجاری</b>		
<b>حساب‌های دریافتی</b>		
۷۸,۸۱۰	۷۸,۸۱۰	۱۸-۱-۶ شرکت تولیدی ارمغان صدرا
۰	۳۶,۲۶۶	۱۸-۱-۲ شرکت رادین پولاد
۶۰۰	۰	دامین کار خزر
<u>۷۹,۴۱۰</u>	<u>۱۱۵,۰۷۶</u>	
<b>اسناد دریافتی</b>		
۲۳۶,۴۳۰	۱۰۲,۸۱۰	۱۸-۱-۶ شرکت تولیدی ارمغان ستاره صدرا - بابت فروش آپارتمانهای سرافرازان
۱۰۴,۱۲۴	۱۸۰,۰۰۰	۱۸-۱-۷ شرکت بتون ایران - بابت فروش ویلاهای پروژه رشت
۰	۳۹,۴۰۵	خرید دین - ارمغان ستاره صدرا
۴,۲۴۰	۰	دامین کار خزر
<u>۳۴۴,۷۹۴</u>	<u>۳۲۲,۲۱۵</u>	
<u>۴۲۴,۲۰۴</u>	<u>۴۳۷,۲۹۱</u>	
<b>سایر دریافتی ها</b>		
<b>اشخاص وابسته :</b>		
۱۴,۱۱۲	۱۴,۸۶۳	۱۸-۱-۳ شرکت توسعه تجارت سبز
۸,۸۴۶	۵,۹۳۹	۱۸-۱-۴ شرکت سرمایه گذاری عدل گستر توس
۱۰۱	۱۰۱	۱۸-۱-۴ شرکت معدن کاران احیای شرق
۷۷۳	۷۷۴	۱۸-۱-۴ سایر
<u>۲۳,۸۴۲</u>	<u>۲۱,۶۷۷</u>	
<b>سایر اشخاص :</b>		
۵۳	۵۳	سپرده‌های موقت
۱۷	۱۷	کارگزاری آتیه
۲۷,۴۷۷	۴۵,۶۰۰	۱۸-۱-۵ مالیات بر ارزش افزوده
۷۱	۳,۲۲۷	سایر
<u>۲۷,۶۱۸</u>	<u>۴۸,۸۹۷</u>	
<u>۵۱,۴۵۰</u>	<u>۷۰,۵۷۴</u>	
<u>۴۷۵,۶۵۴</u>	<u>۵۰۷,۸۶۵</u>	

۱-۱-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۸,۴۰۵ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱-۱-۲ طبق قرارداد (بیع معاوضی) منعقد شده در سال ۱۴۰۱ فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت رادین پولاد به ارزش ۳۶۲,۶۶۰ میلیون ریال مقرر گردید در ازای دریافت ۶ واحد از آپارتمان های واقع در سرافرازان مشهد توسط شرکت مذکور، قسمتی از ماشین آلات کارخانه کاند مس توسط ایشان ساخته و تحویل شرکت گردد. همچنین طبق توافق انجام شده ۱۰ درصد از مبلغ کل قرارداد همزمان با انتقال اسناد مالکیت آپارتمان های سرافرازان توسط طرف مقابل به شرکت پرداخت گردد. تا تاریخ تایید صورت های مالی ماشین آلات مذکور ساخته و تحویل شرکت شده است. لیکن اسناد مالکیت به دلیل عدم دریافت گواهی پایتکار منتقل نشده است. مراحل دریافت گواهی پایتکار در حال انجام می باشد.

۱-۱-۳ مانده مطالبات فوق عمدتاً بابت خرید و فروش سهام می باشد که با توجه به مرادفات مالی فی مابین انتظار می رود ظرف مدت یکسال از تاریخ صورت وضعیت مالی مطالبات مذکور وصول شود.

۱-۱-۴ مانده مطالبات فوق مربوط به وجوه پرداختی به شرکت های گروه بابت تامین مالی در سنوات قبل می باشد که انتظار می رود ظرف مدت یکسال از تاریخ صورت وضعیت مالی وصول شود.

۱-۱-۵ مانده مالیات ارزش افزوده عمدتاً شامل اعتبار خرید ماشین آلات کارخانه فرآوری مس بوده است.

۱-۱-۶ در سال ۱۴۰۲ طی قرارداد منعقد شده فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت تولیدی ارمغان ستاره صدرا، ۱۳ واحد از مجموعه آپارتمان های شرکت واقع در خیابان سرافرازان مشهد به شرکت طرف مقابل به مبلغ ۷۷۸,۱۰۰ میلیون ریال (بیشتر از ارزش گذاری توسط کارشناس رسمی دادگستری) به فروش رسیده است. طبق توافق انجام شده ۱۰ درصد از مبلغ کل فروش در زمان انتقال اسناد مالکیت به خریدار انتقال می یابد. با توجه به عدم صدور گواهی پایتکار تا تاریخ تایید صورتهای مالی، اسناد مالکیت بنام خریدار منتقل نگردیده است. مراحل مربوط به دریافت گواهی پایان کار در حال انجام می باشد. ضمناً سر رسید اسناد دریافتی باقیمانده از شرکت مذکور در سال ۱۴۰۴ می باشد.

۱-۱-۷ مانده مطالبات فوق مربوط به قرارداد منعقد شده فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت بتن ایران در سال جاری بابت فروش یک واحد ویلای پروژه رشت می باشد. مانده حساب فوق مربوط به ۹ فقره چک (۸ فقره ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال و ۱ فقره ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۱ فقره ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد که عمدتاً به تاریخ سر رسید سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ می باشد. بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال از چکهای مذکور وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲ دریافتی های بلندمدت

گروه و شرکت :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
<b>اسناد دریافتی تجاری</b>		
۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۸-۱-۷ شرکت بتون ایران
۱۱۸,۲۱۵	۰	۱۸-۱-۶ شرکت تولیدی ارمغان ستاره صدرا
<u>۱۱۸,۲۱۵</u>	<u>۱۲۰,۰۰۰</u>	
<b>حسابهای دریافتی غیر تجاری</b>		
۴۶,۴۵۱	۵۱,۴۳۱	۱۸-۲-۱ اشخاص وابسته شرکت شکوفه عمران گیلان
<u>۱۶۴,۶۶۶</u>	<u>۱۷۱,۴۳۱</u>	

۱-۲-۱ سرفصل حساب فوق بابت پرداخت سهم هزینه های جاری شرکت سرمایه پذیر می باشد. پیش بینی می شود پس از اتمام پروژه های در دست اجرای شرکت و فروش آنها، مطالبات فوق تسویه گردد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		کارگزاری آتیه - بابت مشاوره
۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰		سعید رزمجو - وکیل حقوقی شرکت
۳,۸۲۹	۰	۳,۸۲۹	۰		یوسفی - طراحی لجستیک کارخانه کاتد
۱,۰۵۰	۰	۱,۰۵۰	۰		پیمانکاران پروژه سرفرازان
۵۵۸	۳۸۹	۵۵۸	۳۸۹		سایر
۷,۱۳۷	۲,۰۸۹	۷,۱۳۷	۲,۰۸۹		

۲۰- موجودی مواد و کالا

گروه و شرکت :

(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۳		ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد)
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۲۲۶,۸۰۴	۹۰,۰۰۰	۳۷۴,۷۷۱	۱۰۵,۰۰۰	

۲۰-۱- بهای تمام شده موجودی های فوق شامل استهلاك ماشین آلات، دستمزد مستقیم کارگران و هزینه های مرتبط با کارکرد ماشین آلات معدنی می باشد. خلاصه گردش به شرح زیر می باشد:

یادداشت	مقدار(تن)	میلیون ریال	
موجودی ابتدای سال	۹۰,۰۰۰	۲۲۶,۸۰۴	
فروخته شده	(۵,۶۵۳)	(۱۶,۳۵۴)	۷-۲
	۸۴,۳۴۷	۲۱۰,۴۵۰	
هزینه های استحصال کالا طی سال	۲۰,۶۵۳	۱۶۴,۳۲۱	
	۱۰۵,۰۰۰	۳۷۴,۷۷۱	

۲۰-۲- با توجه به برنامه شرکت جهت احداث کارخانه تولید کاتد مس، مواد معدنی برداشت شده فوق به منظور استفاده توسط شرکت دپو شده و به جزء فروش ۵,۶۵۳ تن از ذخیره موجود طی سال جاری ، برنامه ای برای فروش فعلی ذخایر استحصالی وجود ندارد.

۲۰-۳- حقوق دولتی معدن چاه پلوند بر اساس مصوبه شورای معادن استان به شماره ۴۰۳۸۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ بر اساس میزان استخراج سالانه توسط دولت مطالبه خواهد شد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی، تنها حقوق دولتی سال ۱۴۰۱ تعیین و تسویه گردیده است.

۲۰-۴- باتوجه به ماهیت موجودی های شرکت و نرخ پایین خطر پذیری آن در مقابل حوادث طبیعی، ماده معدنی دپو شده شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- مخارج ساخت املاک

گروه و شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۰,۰۴۳	۴۱,۶۵۷	۲۱-۱

پروژه رشت

۲۱-۱- در سال ۱۳۹۷ از محل مطالبات شرکت از شرکت شکوفه عمران گیلان، ۱.۵ دانگ از چهار پلاک ثبتی مجزا جمعا به میزان ۲۱.۶۰۷ متر مربع از چهار قطعه زمین واقع در شهر رشت در ۴ پلاک دریافت گردید. ( متراژ کل زمین ۸۶.۴۳۰ متر مربع). طی سال ۱۴۰۰، بر اساس قرارداد مشارکت منعقد فیما بین طرف اول (مالکین زمین) و طرف دوم (شرکت بتون ایران بعنوان سرمایه گذار و سازنده)، ساخت ۳۵ واحد ویلا و حدود ۱۰۰ هزار متر مربع واحد آپارتمانی، در زمین مذکور آغاز شده است. بر اساس قرارداد مذکور، سهم شرکت احیاء صنایع خراسان، ۳ واحد ویلا از مجموع ۳۵ ویلا (در پلاک ۱) و حدود ۵.۶۰۰ مترمربع از ۱۰۰ هزار متر مربع واحد آپارتمانی (در پلاک های ۲، ۳ و ۴) بوده است. طبق مصوبه هیئت مدیره و بر اساس قیمت گذاری کمیته فروش (متشکل از نمایندگان طرفین مشارکت) و معادل قیمت های مندرج در سایت فروش شرکت بتون ایران، طی سال ۱۴۰۰ ۲ واحد از ۳ واحد ویلای واقع در پلاک ۱ و طی سال ۱۴۰۱ ۲ واحد مسکونی واقع در پلاک ۲ به فروش رسیده است و در سال ۱۴۰۳ یک واحد ویلایی دیگر نیز به شرکت بتن ایران واگذار گردید. سهم زمین مرتبط با ویلاها و واحدهای مسکونی واگذار شده به حساب بهای تمام شده فروش و مابقی در این سرفصل منظور شده است. لازم بذکر اینکه سهم شرکت از واحدهای مسکونی واقع در پلاک ۳ و ۴، به متراژ ۵۲۲ مترمربع (افراز شده) و حدود ۴.۵۰۰ مترمربع (افراز نشده) می باشد.

۲۱-۲- عمده افزایشات مربوط به پرداخت هزینه های شهرداری، مجوزات مربوط به ساخت و .. می باشد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲ - سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۸۸	۱۸۸	۰	۱۸۸	۲۲-۱
۲۰,۱۲۹	۰	۰	۰	
۲۰,۳۱۷	۱۸۸	۰	۱۸۸	

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌ال معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس/فرا بورس

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی - بانک سپه - ۲۳ %

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
خالص	خالص	زیان کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۷	۷	۰	۷	
۲۰,۱۲۹	۰	۰	۰	
۲۰,۱۳۶	۷	۰	۷	

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌ال معامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس/فرا بورس

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی - بانک سپه - ۲۳ %



شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- موجودی نقد				یادداشت	گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت		شرکت					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳				
۲۱,۳۵۴	۱۰,۲۳۷	۲۳,۲۰۳	۱۰,۶۱۶	۲۳-۱			
۰	۰	۳	۳				
۲۱,۳۵۴	۱۰,۲۳۷	۲۳,۲۰۶	۱۰,۶۱۹				

۲۳-۱- موجودی نزد بانکها شامل حسابهای جاری و سپرده های دیداری می باشد.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۲۲.۴۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۲۲.۴۰۰.۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳/۳۱	۱۳,۹۷۵,۰۹۶	۳/۳۱	۱۳,۹۷۵,۰۹۶	تعاونی اعتبارمولی الموحدین
۱/۹۱	۸,۰۶۱,۷۶۰	۴/۲۶	۱۸,۰۱۲,۳۱۳	شرکت آتیه مداران (سهامی خاص)
۱/۱۸	۵,۰۰۴,۵۸۳	۱/۵۰	۶,۳۳۰,۷۱۳	شخص حقیقی
۱/۲۴	۵,۲۵۲,۰۷۶	۱/۲۶	۵,۳۱۵,۹۰۹	صندوق بازار گردانی اختصاصی آتیه باران
۰/۳۶	۱,۵۰۳,۶۰۲	۱/۴۳	۶,۰۴۸,۸۹۰	شرکت اندیشه آتیه مداران
۹۲	۳۸۸,۶۰۲,۸۸۳	۸۸/۲۴	۳۷۲,۷۱۷,۰۷۹	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	

۲۴-۱- در سال مالی گذشته پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۱۱.۲۰۰ میلیون ریال به ۴۲۲.۴۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۲.۲۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات اخیر، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- سهام خزانه

سهام خزانه شامل بخشی از سهام شرکت اصلی در تملک شرکت فرعی (شرکت توسعه تجارت سبز) و همچنین شامل قرارداد منعقد شده توسط شرکت فرعی با صندوق بازارگردانی آتیه باران جهت بازارگردانی نماد واحصا بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	درصد مالکیت اصلی از فرعی	شرکت فرعی سرمایه‌گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکت توسعه بین المللی تجارت سبز
۱۷۳,۰۴۴	۱۷۴,۱۳۳	۶,۸۱۹,۵۱۱	۰/۱۶٪

۱-۲۶- آتالیز سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی (شامل سهام نزد صندوق بازارگردان) به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	مانده ابتدای سال
۱۵۱,۷۹۰	۳,۱۹۲,۰۰۷	۱۷۳,۰۴۴	۶,۷۵۵,۶۷۸	خرید طی سال
۸۵,۰۹۲	۳,۰۱۶,۳۵۵	۱,۰۸۹	۶۳,۸۳۳	افزایش سرمایه (سهام جایزه)
.	۳,۰۳۲,۰۰۷	.	.	فروش طی سال
(۶۳,۸۳۸)	(۲,۴۸۴,۶۹۱)	.	.	مانده پایان سال
۱۷۳,۰۴۴	۶,۷۵۵,۶۷۸	۱۷۴,۱۳۳	۶,۸۱۹,۵۱۱	

۲-۲۶- طی سنوات قبل تعداد ۵۰,۰۰۰ سهم شرکت احیا صنایع خراسان به همراه ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد توسط شرکت توسعه بین المللی تجارت سبز (شرکت فرعی) به صندوق بازارگردانی آتیه باران بابت سیدگردانی سهام شرکت احیا صنایع خراسان واگذار شده و در قبال آن ۶۴,۳۰۵ یونیت دریافت شده است. طبق ماده ۶ قرارداد فیما بین، سود یا زیان حاصل از عملیات بازارگردانی فیما بین طرفین تسهیم خواهد شد که سهم شرکت تجارت سبز از سود یا زیان مذکور، در ارزش روز خالص دارایی های صندوق منعکس می گردد. ارزش روز هر واحد از خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ (۱,۶۲۲,۶۱۱) ریال منفی بوده است. که با توجه به روش حسابداری سهام خزانه (بهای تمام شده) از این بابت کاهش ارزش یاد شده در صورت های مالی تلفیقی منعکس نشده، لیکن هزینه مالی محقق شده بابت تسهیلات دریافتی بابت خرید اعتباری سهام توسط صندوق به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال طبق دفاتر صندوق در صورتهای مالی تلفیقی شناسایی و در مانده سهام خزانه اعمال نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۲۷- منافع فاقد کنترل
۱	۱	سرمایه
(۲۶۷)	(۷۹۰)	زیان انباشته
(۲۶۶)	(۷۸۹)	

۲۸- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱-۲۸- پرداختی های کوتاه مدت

گروه:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	سایر پرداختی ها
۱۳,۰۳۶	.		استاد پرداختی
۱۷۸,۲۸۲	۲۰۲,۹۰۷	۲۸-۱-۱	حساب های پرداختی
۳۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰		صندوق بازگانی آتیه باران - شخص وابسته
۸,۱۳۹	۹,۹۳۰	۲۸-۱-۲	حقوق دولتی - معادن
۷,۴۹۷	۶,۲۹۵		پروژه رشت
.	۶,۰۵۵		سپرده حسن انجام کار بیمه
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۲۸-۱-۳	دامین کار خزر
۷۵۷	۱,۶۳۶		مشارکت کنندگان احمدآباد
۱۶,۷۸۲	۶۶۴		مالیات های تکلیفی و مقطوع
۴۰۲	۴۰۲		ذخیره هزینه های پرداختی
۴۳,۶۴۵	.		مشارکت کنندگان وحدت
۱,۲۹۰	.		شرکت مقاوم سازه کویان سپاهان - بابت ساخت و ماشین آلات
۸۶۵	.		حق بیمه های پرداختی
۱,۱۷۸	.		سعید خراسانی - ناظر پروژه سرفرازان
۴,۰۹۱	.		نساجی خراسان
۳,۸۰۹	۱۳,۹۴۶		معادن خراسان جنوبی - حق بهره برداری از معدن
(۴۳,۶۴۵)	.	۱۳	سایر
۲۵۴,۹۳۲	۲۹۸,۶۷۵		کسر میشود: پیش پرداخت سرمایه ای شرکت مقاوم سازه کویان
۲۶۷,۹۶۸	۲۹۸,۶۷۵		

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۳,۰۳۶	۰		سایر پرداختی‌ها استاد پرداختی
			حساب‌های پرداختی
۳۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰		حقوق دولتی - معادن
۸,۱۳۹	۹,۹۳۰	۲۸-۱-۲	پروژه رشت
۷,۴۹۷	۶,۲۹۵		سپرده حسن انجام کار و بیمه
۰	۶,۰۵۵		دامین کار خزر
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۲۸-۱-۳	مشارکت کنندگان احمدآباد
۷۵۷	۱,۶۳۶		مالیات‌های تکلیفی و مقطوع
۱۶,۷۸۲	۶۶۴		ذخیره هزینه های پرداختی
۴۰۲	۴۰۲		مشارکت کنندگان وحدت
۴۳,۶۴۵	۰		شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان - بابت ساخت و ماشین آلات معدن
۱,۲۹۰	۰		حق بیمه‌های پرداختی
۸۶۵	۰		سعید خراسانی - ناظر پروژه سرفرازان
۱,۱۷۸	۰		شرکت صنایع نساجی خراسان
۴,۰۹۱	۰		صنایع و معادن خراسان جنوبی
۲,۶۰۵	۱۳,۴۴۵		سایر
(۴۳,۶۴۵)	۰	۱۳	کسر میشود: پیش پرداخت سرمایه ای شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان
۷۵,۴۴۶	۹۵,۲۶۷		
۸۸,۴۸۲	۹۵,۲۶۷		

۲۸-۱-۱- بدهی فوق مربوط به مانده اعتبار دریافتی توسط بازارگردان شرکت (صندوق توسعه باران) از کارگزاری آتیه در راستای قرارداد فیما بین جهت انجام عملیات بازارگردانی سهام شرکت می باشد. هزینه های مربوط در یادداشت ۱۰ انعکاس یافته است.

۲۸-۱-۲- بر اساس تبصره ۳ ماده ۶ قرارداد مشارکت منعقد به شریک پروژه مشارکتی رشت (موضوع یادداشت ۱-۲۱)، هزینه تاسیسات زیربنایی پروژه به نسبت سهم شرکت طرفین تامین و پرداخت خواهد شد. طی سال ۱۴۰۰، سهم ۲ واحد ویلای فروخته شده متعلق به شرکت واقع در پلاک ۱ از هزینه های مذکور، مبلغ ۱۰۱۴۵ میلیون ریال بوده که بخشی از آن به مبلغ ۲۰۰۶ میلیون ریال در سال مذکور و مابقی در سال مورد گزارش پرداخت شده است. همچنین طی سال مورد گزارش بابت سهم شرکت از هزینه های آتی پروژه مذکور مبلغ ۲۴۰۶۰ میلیون ریال شناسایی گردیده که طی سال مبلغ ۱۴۱۳۰ میلیون ریال پرداخت شده است. در زمان دریافت اعلامیه بدهکار از طرف مشارکت (سازنده)، مانده فوق برگشت و وجه مربوطه پرداخت خواهد شد.

۲۸-۱-۳- شرکت در سال ۱۳۸۳ به منظور ساخت مجتمع تجاری واقع در سه راه راهنمایی به نام مجتمع خورشید اقدام نمود. در سال ۱۳۸۴ شرکت اقدام به فروش سهام پروژه برای سهامداران نمود و پروژه در سال ۱۳۹۳ تکمیل گردید و با کلیه سهامداران تسویه حساب گردید و سود حاصل از پروژه مشخص گردید. مبلغ فوق بابت اشخاصی است که تا کنون نسبت به دریافت وجه خود اقدام ننموده اند.

۲۸-۲- پرداختی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت:	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	۲۸-۲-۱	شرکت تعاونی مولی الموحدین - اشخاص وابسته

۲۸-۲-۱- مبلغ مزبور بابت پرداخت تعاونی مولی الموحدین به شرکت شکوفه عمران گیلان (شرکت سرمایه پذیر احیا صنایع خراسان و تعاونی مولی الموحدین) در سالهای گذشته بابت سهم شرکت احیا صنایع خراسان در ساخت پروژه ساختمانی هفت آسمان رشت (متعلق به شرکت شکوفه عمران گیلان) می باشد. با توجه به وضعیت انحلال تعاونی یاد شده، چگونگی تسویه بدهی فوق و زمان آن هنوز مشخص نمی باشد و پیگیری های شرکت در این رابطه ادامه دارد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۴,۵۳۵	۴۱,۲۰۱	مانده در ابتدای سال
۰	(۱۰,۴۹۹)	پرداخت شده طی سال
۱۶,۶۶۶	۱۷,۶۸۵	ذخیره تامین شده
۴۱,۲۰۱	۴۸,۳۸۷	مانده در پایان سال

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- مالیات پرداختنی  
 ۳۰-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات (مبالغ به میلیون ریال)				سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال / دوره مالی
	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشریحی			
	۱۴۰۳	۱۴۰۳					
رسیدگی به دفاتر	۰	۳۴۴	۳۴۴	۳۳۶	۰	۲۱۱,۵۱۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۷۲۵	۷۲۵	۸۲۲	۰	۱۱۵,۳۱۹	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۱,۲۸۶	۱,۲۸۶	۱,۷۷۴	۰	۴۳۸,۲۵۱	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱,۹۲۶	۰	۴۳۳,۸۵۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۷,۵۸۷	۱۴۰۳

۳۰-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.  
 ۳۰-۱-۲- سود خالص شرکت در سال ۱۴۰۳ عمدتاً از محل سود فروش املاک بوده که مشمول مالیات مقطوع می باشد.  
 ۳۰-۱-۳- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی به شرکت ابلاغ نشده است.  
 ۳۰-۲- وضعیت مالیاتی شرکت فرعی:  
 ۳۰-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. عملیات شرکت مذکور محدود به خرید و فروش سهام در بازار بورس بوده است.  
 ۳۰-۲-۲- با توجه به زیاندهی عملیات دوره مورد گزارش شرکت فرعی طی سال ۱۴۰۳ احتساب مالیات ذخیره مالیات برای آن شرکت لحاظ نشده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۲۹,۹۴۸	۱۲۲,۱۱۷	۱۳۱,۳۰۱	۱۲۳,۴۷۱	سود سهام سنوات قبل
۶,۴۲۴	۱۲,۵۴۷	۶,۴۲۴	۱۲,۵۴۷	سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۰
۱۶,۹۰۶	۱۷,۴۱۷	۱۶,۹۰۶	۱۷,۴۱۷	سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۱
.	۱۱,۹۹۸	.	۱۱,۹۹۸	سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۲
۱۵۳,۲۷۸	۱۶۴,۰۷۹	۱۵۴,۶۳۱	۱۶۵,۴۳۳	

۳۱-۱- پیرو مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸، مقرر گردید مبلغ ۴۳.۵۰۷ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۱۰۳ ریال) سود بین سهامداران تقسیم گردد.

۳۱-۲- به علت عدم تکمیل مدارک و همچنین عدم مراجعه برخی از سهامداران بابت دریافت سود، لیکن سودهای سنوات گذشته پرداخت نشده است.

۳۲- تسهیلات مالی

۳۲-۱- تسهیلات مالی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	۳۹,۴۰۵	.	۳۹,۴۰۵	بانک توسعه تعاون
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	بانک ملی
۲,۲۵۶	۴۱,۶۶۱	۲,۲۵۶	۴۱,۶۶۱	
.	(۱,۳۵۰)	.	(۱,۳۵۰)	کسر میشود: سود و کارمزد سال های آتی
۲,۲۵۶	۴۰,۳۱۱	۲,۲۵۶	۴۰,۳۱۱	

۳۲-۲- تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	۳۸,۰۵۵	.	۳۸,۰۵۵	۳۳٪
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	بدون بهره
۲,۲۵۶	۴۰,۳۱۱	۲,۲۵۶	۴۰,۳۱۱	

۳۲-۳- تسهیلات مالی به تفکیک زمان بندی پرداخت تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۳	
	۳۸,۰۵۵		۳۸,۰۵۵	۱۴۰۴
	۲,۲۵۶		۲,۲۵۶	سررسید شده
	۴۰,۳۱۱		۴۰,۳۱۱	

۳۲-۴- تسهیلات مالی به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۳	
	۳۸,۰۵۵		۳۸,۰۵۵	سفته
	۲,۲۵۶		۲,۲۵۶	سفته مدیران وقت
	۴۰,۳۱۱		۴۰,۳۱۱	

۳۲-۵- تسهیلات بانک ملی از محل وجوه اعطائی سازمان صنعت و معدن از طریق بانک ملی در سنوات گذشته دریافت شده است که شرط بازپرداخت آن حصول نتیجه اکتشاف معدن مورد مطالعه می باشد که این امر در آن زمان میسر نگردیده است.

۳۲-۶- تسهیلات دریافتی از بانک توسعه تعاون بصورت خرید دین می باشد.

۳۲-۷- صورت تغییرات جریان نقد حاصل از تسهیلات دریافتی به شرح ذیل می باشد:

تسهیلات	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
	۲,۲۵۶	دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
	۱۵۰,۹۴۳	سود و و کارمزد
	۶,۰۴۷	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
	(۱۱۳,۵۶۴)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
	(۵,۳۷۱)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۴۰,۳۱۱	

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- اصلاح اشتباهات

گروه و شرکت:

احساب ذخیره حقوق دولتی معادن - برای سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۲	یادداشت
۳۰,۰۰۰	۳۳-۱

۳۳-۱- هزینه حقوق دولتی معادن شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده، لیکن برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به دلیل عدم صدور برگ مطالبه، در سالهای مربوطه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. به منظور اصلاح حسابها از این بابت، مبلغ ذخیره مورد نیاز برای سالهای مذکور با توجه به مقادیر برداشت از معادن و دستورالعمل مربوطه محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:		قبل از تعدیلات	تعدیلات	بعد از تعدیلات
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی مواد و کالا		۱۹۶,۸۰۴	۳۰,۰۰۰	۲۲۶,۸۰۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		(۲۳۷,۹۶۸)	(۳۰,۰۰۰)	(۲۶۷,۹۶۸)
		.	.	.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت:		قبل از تعدیلات	تعدیلات	بعد از تعدیلات
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی مواد و کالا		۱۹۶,۸۰۴	۳۰,۰۰۰	۲۲۶,۸۰۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		(۵۸,۴۸۲)	(۳۰,۰۰۰)	(۸۸,۴۸۲)
		.	.	.

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
سود خالص		۳۹۸,۵۱۸	۲۲۲,۳۶۴
تعدیلات			
مالیات بر درآمد		۲۷	.
هزینه های مالی		۲۶,۳۸۵	۶,۰۴۷
سود سهام		(۳۱۰)	(۹۰)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۶,۶۶۶	۷,۱۸۶
استهلاک دارایی های جاری		۱۲,۲۴۰	۱۲,۹۲۴
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		(۷,۶۷۰)	(۱,۲۳۰)
جمع تعدیلات		۴۷,۴۳۸	۲۴,۸۳۹
تغییرات سرمایه در گردش:			
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی		(۲۸۸,۹۴۰)	(۳۵,۹۸۶)
افزایش موجودی مواد و کالا		(۱۰۷,۰۹۳)	(۱۴۷,۹۶۷)
کاهش (افزایش) مخارج ساخت اموال		۱۵۶,۸۹۴	(۱۱,۶۱۴)
کاهش سرمایه گذاری ها		۳۰,۵۸۸	۱۹,۶۰۸
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی		(۴,۱۵۳)	۵,۰۴۸
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی		۳۸,۹۵۰	۶,۷۸۵
جمع تغییرات سرمایه در گردش		(۱۷۳,۷۵۴)	(۱۶۴,۲۹۳)
نقد حاصل از عملیات		۲۷۲,۲۰۲	۱۰۶,۹۹۹
سال ۱۴۰۲		۴۳۳,۸۵۲	۲۴۷,۵۸۷

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵ - مدیریت سرمایه و ریسک‌های شرکت

۳۵-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۵-۱-۱ - نسبت اهرمی شرکت

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۰۲,۲۶۶	۳۶۵,۰۹۳	جمع بدهی‌ها
(۲۱,۳۵۴)	(۱۰,۲۳۷)	موجودی نقد
۲۸۰,۹۱۲	۳۵۴,۸۵۶	خالص بدهی
۱,۳۷۸,۱۴۳	۱,۵۸۲,۲۲۳	حقوق مالکانه
۲۰٪	۲۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۵-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

۳۵-۳ - ریسک بازار

۳۵-۳-۱ - مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه در حال حاضر شرکت مبادلات ارزی قابل توجهی ندارد، لذا ریسک جدی در این زمینه متوجه شرکت نیست، لیکن با توجه به آثار تغییرات نرخ ارز بر روی قیمت سایر اقلام (از جمله مواد اولیه مورد نیاز و خدمات دریافتی بابت پروژه‌های ساختمانی و معدنی)، آثار مربوطه توسط شرکت بررسی و در راستای کاهش مخاطرات تصمیم‌گیری می‌شود.

۳۵-۳-۲ - ریسک سایر قیمت‌ها

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

۳۵-۴ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. در حال حاضر شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به اقلام عمده دریافتی‌های خود ندارد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- معاملات گروه و شرکت با اشخاص وابسته  
 ۳۶-۱. معاملات گروه با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه از شرکت	پرداخت وجه به شرکت	هزینه مالی و سایر هزینه‌ها	سایر
شرکت‌های وابسته	شرکت سرمایه‌گذاری عمل گستر	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۹۳	۳۰.۰۰۰	۰	۰
	شکوفه عمران گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۴.۹۸۰	۰	۰	۳.۵۸۴
	کارگزاری آتیه باران	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۳۱.۰۴۱	۰
	جمع			۵۰.۷۳	۳۰.۰۰۰	۳۱.۰۴۱	۳.۵۸۴

۳۶-۲. معاملات شرکت با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه از شرکت	پرداخت وجه به شرکت
شرکت فرعی	توسعه تجارت سبز	عضو هیات مدیره	بلی	۷۵۱	۰
شرکت وابسته	سرمایه‌گذاری عمل گستر	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۹۳	۳۰.۰۰۰
شرکت وابسته	شکوفه عمران گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۴.۹۸۰	۰
جمع				۵۸۲۴	۳۰.۰۰۰

۳۶-۳. به جز این مطلب که پرداخت‌ها به صورت قرض الحسنه و بدون اخذ تضمین و اعمال سواد انجام شده است، سایر معاملات با اشخاص وابسته با ارزش منتهای تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۶-۴. مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابها و اسناد دریافتی	حسابهای پرداختی	حسابهای بده مدت دریافتی	حسابهای بده مدت	خالص طلب (بدهی) در	خالص طلب (بدهی) در
شرکت‌های وابسته	شرکت شکوفه عمران گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	۵۱.۴۳۱	۵۱.۴۳۱	۰	۰	۰	۰
	شرکت عمل گستر توس	عضو هیات مدیره مشترک	۵.۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۰
	احیاء صنایع خراسان شمالی	عضو هیات مدیره مشترک	۲۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
	احیاء صنایع خراسان جنوبی	عضو هیات مدیره مشترک	۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه‌گذاری پردیس شلدیز	عضو هیات مدیره مشترک	۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مدیران کاران احیاء شرق	عضو هیات مدیره مشترک	۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری آتیه باران	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۶.۹۳۱	۵۱.۴۳۱	۰	۰	۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابها و اسناد دریافتی	حسابهای پرداختی	حسابهای بده مدت دریافتی	حسابهای بده مدت	خالص طلب (بدهی) در	خالص طلب (بدهی) در
شرکت‌های فرعی و وابسته	شرکت توسعه بین‌المللی تجارت سبز	عضو هیات مدیره	۱۴.۸۶۳	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شکوفه عمران گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	۵۱.۴۳۱	۵۱.۴۳۱	۰	۰	۰	۰
	احیاء صنایع خراسان شمالی	عضو هیات مدیره مشترک	۲۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
	احیاء صنایع خراسان جنوبی	عضو هیات مدیره مشترک	۳۳۲	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه‌گذاری پردیس شلدیز	عضو هیات مدیره مشترک	۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت عمل گستر توس	عضو هیات مدیره مشترک	۵.۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۰
	مدیران کاران احیاء شرق	عضو هیات مدیره مشترک	۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تعاونی مولی الموحیدین	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۲۱.۶۷۵	۵۱.۴۳۱	۰	۰	۰

شرکت اعیان صنایع خراسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۳۶-۴-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.

**۳۷- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی**

۳۷-۱- تعهدات احتمالی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۳۷-۱-۱- مخارج تکمیلی طرح های در دست اجرا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹-۱۳۰ بالغ بر ۱.۳۳۷.۷۷۶ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و معصوم در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۰	۳۶.۸۸۸
۶.۵۵۷	۲۰.۶۱۰
۰	۶.۲۱۴
۶.۵۵۷	۶۲.۶۷۲

۳۷-۱-۱-۱- بابت سایر موارد از جمله ساخت سوله و ساختمان تاکنون قرارداد دیگری منعقد نشده است.

۳۷-۱-۲- تعهدات تضمین موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۳.۱۵۷	۱۳.۱۵۷
۷۹.۶۲۶	۱۳۲.۰۴۶
۳.۵۵۰	۳.۵۵۰
۲۰۳.۱۳۰	۲۳۲.۵۷۵
۲۹۲.۴۶۳	۳۷۳.۳۲۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۲- به جز موارد ذیل شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۳۷-۲-۱- مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ رسیدگی و تسویه شده است.

۳۷-۲-۲- از بابت تامین اجتماعی نیز شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد حسابرسی قرار گرفته است.

۳۷-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۸- رویندادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی روینداده دیگری که مستلزم افشا و یا تعدیل صورت های مالی باشد رخ نداده است.

**۳۹- سود سهام پیشنهادی**

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۴۷۵۹ میلیون ریال (۵۹۱ ریال جهت هر سهم) می باشد که معادل حداقل الارزای است بدینهی است قطعیست مراتب امر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام خواهد بود.

۳۹-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

## شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۲۷۰۲۷۷ و شرکت فرعی آن شامل شرکت توسعه بین الملل تجارت سبز (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۳۳۳۴۱۵ می باشد. شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۰۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۱۳۲۱ مورخ ۱۳۷۵/۰۹/۰۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی مشهد (محل ثبت) به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۰۳ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۲/۲۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت مشهد خیابان سلمان فارسی حد فاصل سلمان ۴ و تقاطع کلاهدوز پلاک ۹۹ و محل فعالیت اصلی آن در شهر مشهد واقع است. در حال حاضر شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار با نماد "واحصا" ثبت گردیده است.

##### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی

- موضوع فعالیت شرکت اصلی احیاء صنایع خراسان (سهامی عام) :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر می باشد :

- سرمایه‌گذاری و مشارکت در ایجاد و احداث و بهره‌برداری از واحدهای تولیدی و صنعتی و اقامتی و تفریحی و خدماتی در داخل و خارج از کشور .
- سرمایه‌گذاری و مشارکت در پروژه‌های صنعتی، معدنی، عمرانی، انبوه‌سازی مسکن، مهندسی مشاوره و ساختمان و کشت و صنعت .
- طراحی، مهندسی و مدیریت اجرائی واحدهای صنعتی و کارگاههای تولیدی با نگاه به توان مهندسی و اجرایی داخلی به منظور رشد و ارتقاء تکنولوژی و صنعت کشور.
- انجام امور بازرگانی و خدماتی اعم از صادرات و واردات مواد اولیه، محصولات، تجهیزات پزشکی و ماشین آلات سبک و سنگین و قطعات یدکی، رایانه، اخذ نمایندگی موسسات و شرکتهای تولیدی و خدماتی و صنعتی، اعطاء نمایندگی به اشخاص حقیقی و یا حقوقی و سایر موارد مرتبط با موضوع شرکت
- انجام کلیه فعالیتهایی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چارچوب قوانین کشور جمهوری اسلامی ایران نافع و مفید باشد.
- انجام مفاد موضوع شرکت در صورت لزوم با کسب اجازه از مجمع امور صنفی با اتحادیه مربوطه امکانپذیر میباشد .
- فعالیت‌های اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل سرمایه‌گذاری در املاک و سهام شرکتهای، عملیات اجرائی و اکتشافی معدن چاه پلوند و فروش مواد خام معدنی (کلوخته مس) بوده است .

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- موضوع فعالیت شرکت فرعی توسعه بین الملل تجارت سبز (سهامی خاص)

شرکت توسعه بین الملل تجارت سبز از ابتدای سال ۱۳۸۳ فعالیت خود را آغاز نمود .

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از انجام صادرات و واردات، اشاعه روشهای نوین تجارت، انجام خدمات مشاوره ای مدیریتی، مطالعات و تحقیقات، شرکت در مناقصه ها، مشارکت در سرمایه گذاری، جذب منابع مالی، برگزاری همایشها، تاسیس سازمانهای غیر دولتی و انجام کلیه فعالیتهایی که بطور مستقیم و غیرمستقیم با موضوع فعالیت شرکت ارتباط دارد. فعالیت اصلی شرکت فرعی مذکور طی سال مالی مورد گزارش خرید و فروش سهام در بازار بورس بوده است.

۳-۱- مالکیت سهام شرکت فرعی مشمول تلفیق:

تجارت سبز - سهامی خاص			شرح
مبلغ-ریال	تعداد	درصد	
۹,۸۹۵,۰۰۰	۱,۹۷۹	%۹۸,۹۵	سهام در مالکیت شرکت اصلی
۱۰۵,۰۰۰	۲۱	%۱,۰۵	سهام در مالکیت سایر سهامداران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰	سرمایه شرکت فرعی

۳-۱-۱- شرکتهای زیر به عنوان واحدهای تجاری فرعی و وابسته شرکت اصلی یا گروه بوده لیکن به دلایل ذکر شده در زیر در

صورت‌های مالی تلفیقی ارائه شده لحاظ نگردیده اند :

توضیحات	درصد سرمایه گذاری گروه	شرح
عدم فعالیت - کم اهمیت	۹۸٪	شرکت معدنکاران احیاء شرق
عدم فعالیت - کم اهمیت	۹۹,۲٪	گردشگری پردیس شاندریز
عدم فعالیت - تفاوت ارزش ویژه و بهای تمام شده کم اهمیت است	۳۸٪	سرمایه گذاری عدل گستر توس
عدم فعالیت - نبود نفوذ موثر - تفاوت ارزش ویژه و بهای تمام شده کم اهمیت است	۲۳٪	شکوفه عمران گیلان
عدم فعالیت - کم اهمیت	۴۰٪	شرکت احیاء صنایع خراسان شمالی
عدم فعالیت - کم اهمیت	٪ ۴۰	شرکت احیاء صنایع خراسان جنوبی

**شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳**

**۴-۱- تعداد کارکنان**

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
شرکت	گروه	شرکت	گروه
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۲	۳۲	۳۵	۳۵

کارکنان قراردادی

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:**

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان - لازم‌الاجرا از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ استاندارد حسابداری ۴۳ با موضوع درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان در سال ۱۴۰۱ مصوب شده و (لازم‌الاجرا از ابتدای سال ۱۴۰۴) آثار آن در زمان لازم‌الاجرا شدن در صورت‌های مالی اعمال خواهد شد.

**۳- اهم رویه‌های حسابداری**

**۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی**

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت ۲۲)

**۳-۲- مبانی تلفیق**

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

۳-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی توسعه بین الملل تجارت سبز در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

**۳-۳- درآمد عملیاتی**

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

## شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

#### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- کلیه هزینه‌هایی که بابت رساندن اوکلون به بهره برداری انجام می‌شود به بهای تمام شده معدن منظور می‌گردد. هزینه‌های انجام شده بابت پیشروی طی دوره بعد از شناسایی معدن در طی دوره به حساب دارایی در جریان شناسایی و در پایان سال به حساب دارایی ثابت (معدن-اوکلون مربوطه) منتقل می‌گردد.

۳-۵-۳- اکتشاف، مخارج مربوط به تغییر در میزان ذخیره پروانه بهره برداری و مخارج انجام شده درخصوص ارزیابی امکان سنجی فنی و موفقیت تجاری استخراج منابع معدنی در سایر مناطق معدن (جهت کشف اوکلون‌های استخراجی) می‌باشد. کلیه مخارجی که بابت ارزیابی معدن جهت افزایش میزان ذخیره قطعی و احتمالی انجام می‌گردد در سرفصل دارایی‌های ثابت در جریان تکمیل (اکتشاف) به تفکیک مناطق مشخص شده شناسایی می‌گردد. شناسایی مخارج حفر تونل تا زمان استخراج اصلی در حساب دارایی در جریان -تونل (نام مشخص شده) صورت می‌پذیرد. لازم بذکر است برای هر تونل یک تفصیل (حساب مجزا) جدا در دفاتر شناسایی می‌گردد و میزان برآورد احتمالی هر تونل و میزان استخراج آن نیز به تفکیک در دسترس می‌باشد. در زمان قطعیت یافتن عدم وجود ماده معدنی یا نداشتن ظرفیت مورد نظر مبالغ شناسایی شده به عنوان زیان دوره شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۴- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
نزولی	۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی	۱۰ درصد	ماشین‌آلات و تجهیزات کارخانه و معدن
نزولی	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
	به نسبت استخراج واقعی به کل ذخیره قطعی قابل برداشت	معادن

## شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۴-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۶-۳- دارایی‌های نامشهود (حق الامتیاز خدمات عمومی) به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۶-۳- نرم افزارها به روش خط مستقیم و ۳ ساله مستهلک می‌گردد.

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۳- سرمایه گذاری در املاک

۸-۳- 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 دریافتنی 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 شرکت نگهداری می شود.

۹-۳- سرمایه گذاریها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی : سرمایه گذاریهای بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی )
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی )
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

## شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

#### ۱۰-۳- موجودی کالا

موجودی کالا به ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) گروه اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

#### روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

موجودی کالا استخراج شده

#### ۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اکتفاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۱-۱۱-۳- 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 می‌شود.

#### ۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

## شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود.

##### ۴-۱-۲- طبقه‌بندی حساب‌های دریافتی در طبقه دارایی‌های غیر جاری

در سرفصل حساب‌های دریافتی، شرکت شکوفه عمران گیلان، عمدتاً مربوط به سنوات قبل بوده و با توجه به وضعیت مالی شرکت یاد شده وصول آن طی یک سال آتی متصور نمی‌باشد، به سرفصل بلندمدت منتقل شده است.

##### ۴-۱-۳- طبقه‌بندی حساب‌های پرداختی در طبقه بدهی‌های غیر جاری

در سرفصل حساب‌های پرداختی، شرکت تعاونی مولی الموحدین، از بابت پرداخت به شرکت شکوفه عمران گیلان (شرکت سرمایه پذیر احیا صنایع خراسان و تعاونی مولی الموحدین) در سالهای گذشته بابت سهم شرکت احیا صنایع خراسان در ساخت پروژه ساختمانی هفت آسمان رشت (متعلق به شرکت شکوفه عمران گیلان) می‌باشد. با توجه به وضعیت انحلال تعاونی یاد شده، چگونگی تسویه بدهی فوق و زمان آن هنوز مشخص نمی‌باشد، لذا به سرفصل بلند مدت منتقل شده است.