

ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
حسابداران رسمی و مستقل

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

تلفن: ۸۸۸۰۴۹۴۱ و ۲
فکس: ۸۸۸۰۴۹۴۰

دفتر تهران: بخت آباد، خیابان لاریجان، خیابان شهید حمید صدر، پلاک ۳۵، واحد شماره ۱۰

تلفن: ۰۵۱ - ۳۶۰۲۵۴۸۰

دفتر مشهد: خیابان سیدرئیس - بین سیدرئیس ۳۸ و ۴۰ - پلاک ۲۵۹ - طبقه پنجم - واحد ۶

تلفن: ۰۴۱ - ۳۳۴۴۱۳۸۹

دفتر تبریز: خیابان امام، پایین چهارراه رضاشاه و مشوری، روبروی مسجد سالار، ساختمان آئین، طبقه ۲، واحد ۴

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۶	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی: ب- صورتهای مالی شامل:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۳	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام) گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳ و همچنین آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱۸، ۲-۲۸ و ۳۲ همراه صورت های مالی، طلب از شرکت شکوفه عمران گیلان به مبلغ ۵۱.۴۳۱ میلیون ریال، بدهی به شرکت تعاونی مولی الموحدین به مبلغ ۱۷.۰۴۹ میلیون ریال و تسهیلات پرداختنی به بانک ملی به مبلغ ۲.۲۵۶ میلیون ریال را کد و عمدتاً از سنوات قبل انتقال یافته است. توضیح آنکه مستندات و دلایل لازم در رابطه با چگونگی وصول طلب و تسویه بدهی های فوق در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته و به دلیل انحلال شرکت تعاونی مولی الموحدین، امکان تهیه صورت تطبیق حساب های فی ما بین طی سنوات اخیر میسر نشده است. علاوه بر این صورت تطبیق حساب با صندوق اختصاصی بازارگردانی آتیه باران در تاریخ صورت وضعیت مالی (موضوع یادداشتهای ۱-۲۸ و ۱۰ صورتهای مالی) ارائه نشده است. در نبود اطلاعات، اسناد و مدارک مورد نیاز، آثار تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی پیوست مشخص نمی باشد.

۳- به شرح یادداشت های توضیحی ۱۶ و ۱۷ صورت های مالی، سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های سرمایه پذیر (وابسته و فرعی) به ترتیب با مبالغ دفتری ۳۱۳ و ۵۰۶ میلیون ریال می باشد که علی‌رغم وجود

دفتر مرکزی: تهران - بجهت آباد، خیابان لارستان، خیابان حمید صدر پلاک ۳۵ واحد ۱۰ تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۴۹۴۱ فکس: ۰۲۱-۸۸۸۰۴۹۴۰

دفتر مشهد: بلوار سیدرشتی، بین سیدرشتی ۳۸ و ۴۰، پلاک ۲۵۹، طبقه پنجم، واحد ۹ تلفن: ۰۵۱-۳۶۰۴۴۳۶۵ و ۳۶۰۲۵۴۸۰

دفتر تبریز: خیابان امام، بین چهارراه رضاشاد و مشهور، ساختمان آیفرا، طبقه دوم، واحد ۶ تلفن: ۰۴۱-۳۲۳۴۱۳۸۹

نفوذ قابل ملاحظه یا کنترل، از بکارگیری روش ارزش ویژه یا تلفیق حسب مورد مستثنی شده اند. با عنایت به موارد فوق و در غیاب دسترسی به اطلاعات و مستندات مورد لزوم به ویژه صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های سرمایه پذیر و مبلغ بازیافتی خالص سرمایه گذاری ها در شرکت های وابسته، تعیین آثار ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی پیوست و اقلام مقایسه ای آن مشخص نمی باشد.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- عدم انتقال اسناد مالکیت

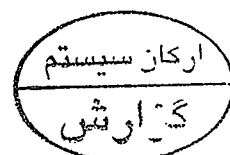
به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱۳، ۱-۱۵ و ۴-۱۳ صورت های مالی، اسناد مالکیت زمین مجاور نیرو گستران خراسان، سرقتی تجاری مغازه های واقع در تهران و یک دستگاه وسیله نقلیه بنام شرکت منتقل نشده است.

۷- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود خطر پذیر به ارزش دفتری حدود ۸۱۷.۳۹۸ میلیون ریال تا سقف ۳۲۲.۲۰۰ میلیون ریال در برابر حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۸- زیاندهی شرکت فرعی

توجه استفاده کنندگان صورتهای مالی را به یادداشت ۲-۱ توضیحی صورتهای مالی که در آن وضعیت عملکرد شرکت فرعی تشریح شده است جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ تعدیل نشده است.



سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۹- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۶ تیر ۱۴۰۳، اظهارنظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی گروه به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط گروه و شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادهای شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادهای شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

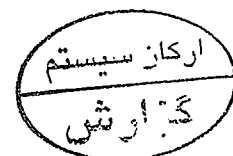
شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین جاری یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نا مطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش درمورد ساير الزامات قانونی و مقرراتی

ساير وظايف بازرس قانونی

۱۲- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود به اینکه سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی به میزان ۱۴۷.۲۰۷ میلیون ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی جداگانه است، جلب می نماید.

۱۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود تقسیمی به سهامداران ظرف مدت مقرر پس از تصمیم مجمع عمومی عادی رعایت نشده است (به اعتقاد شرکت، عدم مراجعه و تکمیل مدارک هویتی برخی از سهامداران).

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به معاملاتی که در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد جلب نگردیده و دریافت و پرداخت وجه با اشخاص وابسته بدون سود و کارمزد بوده است.

۱۵- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

ساير مسؤليت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده، در موارد ذیل رعایت نگردیده است:
- مفاد ماده ۷ در خصوص افشاء صورت های مالی سالانه شرکت های تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت مذکور.

- مفاد ماده ۱۱ در خصوص افشای تصویب اجرای افزایش سرمایه حداقل ده روز قبل از تاریخ برگزاری جلسه هیات مدیره در خصوص موضوع مذکور.

- مفاد ماده ۵ در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر (به اعتقاد شرکت، عدم مراجعه و تکمیل مدارک هویتی برخی از سهامداران).

- مفاد ماده ۱۳ در خصوص افشای نتایج برگزاری مناقصه یا مزایده در مهلت مقرر (مزایده فروش مغازه خانی آباد).

۱۷- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کار های اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از

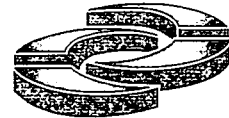
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی-ادامه
شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به آن (ماده ۳ و تبصره های ۱ و ۲ آن)، طراحی و استقرار ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰)، تشکیل کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک تحت نظر هیات مدیره (ماده ۱۴) و انعکاس تصمیمات لازم در خصوص بند های گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در صورتجلسه مجمع و یا صورت خلاصه مذاکرات مجمع (ماده ۳۳) رعایت نشده و با توجه به نبود کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی، الزامات مرتبط با وظایف واحد های یاد شده نیز رعایت نگردیده و یا شواهدی دال بر رعایت آن ارائه نگردیده است.

۱۸- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، مطابق بررسی های انجام شده و مطابق گزارش فعالیت هیات مدیره، شرکت طی سال مورد گزارش از بابت مسئولیت های اجتماعی مبلغ ۹۵۰ میلیون ریال پرداخت نموده است.

۲۸ تیر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)
بهر روز شیرخانی ۹۵۲۲۹۱
عباس لاری دشت بیاض ۹۴۲۱۵۶
شماره ثبت ۱۴۰۸۶
موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)



شماره ۲۴
شرکت احیاء صنایع خراسان

بسمه تعالی

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

شماره :
تاریخ :
پوست :

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

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

۲

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

۶

• صورت سود و زیان

۷

• صورت وضعیت مالی

۸

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

• صورت جریان های نقدی

۱۰-۴۳

ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

شماره ثبت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

خیابان سلمان فارسی ، بین سلمان فارسی ۴ و بلوار کلاهدوز ، شماره ۹۹ - کدپستی : ۹۱۸۳۸۷۴۹۶۶
تلفن : ۰۵۱-۳۸۴۴۹۴۰۲ ، ۰۵۱-۳۸۴۱۰۵۱۲ - دورنگار : ۰۵۱-۳۸۴۱۳۹۷۶
تلفنهای امور سهام : ۰۵۱-۳۸۴۱۸۱۹۹ - ۰۵۱-۳۸۴۱۸۱۸۸ ، دورنگار : ۰۵۱-۳۸۴۴۸۵۶۲

پست الکترونیک : info@ehvaco.org

آدرس سایت : www.ehvaco.org



شرکت احیاء 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	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۴۸۶,۲۲۵	۲۸۸,۲۲۱	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۲۱۰	۹۰	۶	درآمد سود سهام
۱۱,۲۰۹	۶۱,۱۹۰	۷	فروش مواد معدنی
۴۹۷,۶۴۴	۳۴۹,۵۰۱		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۵۵,۷۵۳)	(۵۱,۲۱۱)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲۲,۶۶۶)	(۳۰,۰۰۳)	۹	سایر هزینه ها
(۸۵۶)	(۱۶,۳۵۴)	۷	بهای تمام شده مواد معدنی فروش رفته
(۷۹,۲۷۵)	(۹۷,۵۶۸)		جمع هزینه های عملیاتی
۴۱۸,۳۶۹	۲۵۱,۹۳۳		سود عملیاتی
(۲۶,۳۸۵)	(۲۵,۶۷۵)	۱۰	هزینه های مالی
۶,۵۶۱	(۳,۸۹۴)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۹۸,۵۴۵	۲۲۲,۳۶۴		سود قبل از مالیات
(۲۷)	۰	۳۰	مالیات پردرآمد
۳۹۸,۵۱۸	۲۲۲,۳۶۴		سود خالص
			قابل انتساب به :
۳۹۹,۲۶۷	۲۲۲,۸۸۷		مالکان شرکت اصلی
(۷۴۹)	(۵۲۳)		منافع فاقد حق کنترل
۳۹۸,۵۱۸	۲۲۲,۳۶۴		
			زیان پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۰۷	۶۰۶		عملیاتی (ریال)
(۴۸)	(۷۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۹۵۹	۵۳۵	۱۲	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

ارکان سیستم
گزارش

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)		(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۷۱۶,۵۰۲	۸۲۱,۲۲۴	۱۳		دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶,۲۰۴	۱۵,۶۰۳	۱۴		دارایی‌های نامشهود
۷۵۹	۷۵۹	۱۵		سرمایه گذاری در املاک
۳۱۴	۳۱۳	۱۶		سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۸۷۲	۱,۳۹۴	۱۷		سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۶۴,۶۶۶	۱۷۱,۴۳۱	۱۸		دریافتی‌های بلندمدت
۸۹۹,۳۱۷	۱,۰۱۰,۷۲۴			جمع دارایی‌های غیر جاری
				دارایی‌های جاری
۷,۱۳۷	۲,۰۸۹	۱۹		پیش‌پرداخت‌ها
۲۲۶,۸۰۴	۳۷۴,۷۷۱	۲۰		موجودی مواد و کالا
۳۰,۰۴۳	۴۱,۶۵۷	۲۱		مخارج ساخت املاک
۴۶۲,۷۷۱	۴۹۴,۰۶۵	۱۸		دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۰,۳۱۷	۱۸۸	۲۲		سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۳,۲۰۶	۱۰,۶۱۹	۲۳		موجودی نقد
۷۷۰,۲۷۸	۹۲۳,۳۸۹			جمع دارایی‌های جاری
۱,۶۶۹,۵۹۵	۱,۹۳۴,۱۱۳			جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
				سرمایه
۴۲۲,۴۰۰	۴۲۲,۴۰۰	۲۴		اندوخته قانونی
۴۲,۲۴۱	۴۲,۲۴۱	۲۵		سود انباشته
۷۹۰,۹۹۶	۹۷۰,۳۷۶	۲۶		سهام خزانه
(۱۷۳,۰۴۴)	(۱۷۴,۱۳۳)			صرف سهام خزانه
۱۰۴,۱۶۳	۱۰۴,۱۶۳			حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۱۸۶,۷۵۶	۱,۳۶۵,۰۴۷			منافع فاقد حق کنترل
(۲۶۶)	(۷۸۹)	۲۷		جمع حقوق مالکانه
۱,۱۸۶,۴۹۰	۱,۳۶۴,۲۵۸			بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	۲۸		پرداختی‌های بلندمدت
۴۱,۲۰۱	۴۸,۳۸۷	۲۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸,۲۵۰	۶۵,۴۳۶			جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
۲۶۷,۹۶۸	۲۹۸,۶۷۵	۲۸		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۵۴,۶۳۱	۱۶۵,۴۳۳	۳۱		سود سهام پرداختی
۲,۲۵۶	۴۰,۳۱۱	۳۲		تسهیلات مالی
۴۲۴,۸۵۵	۵۰۴,۴۱۹			جمع بدهی‌های جاری
۴۸۳,۱۰۵	۵۶۹,۸۵۵			جمع بدهی‌ها
۱,۶۶۹,۵۹۵	۱,۹۳۴,۱۱۳			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان سیستم گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	کنترل	منافع قاعد حق	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	صرف سهام خزانة	اندرخسته قانونی	سرمایه
۸۵۶,۶۶۱	۴۸۳	۸۵۶,۱۷۸	(۱۵۱,۷۹۰)	۹۲,۸۴۱	۶۸۲,۸۰۶	۲۱,۱۲۱	۲۱۱,۲۰۰	۲۱۱,۲۰۰
۳۹۸,۵۱۸	(۷۴۹)	۳۹۹,۲۶۷	.	.	۳۹۹,۲۶۷	.	.	.
(۵۸,۷۵۷)	.	(۵۸,۷۵۷)	.	.	(۵۸,۷۵۷)	.	.	.
.	.	.	.	.	(۲۱,۱۲۰)	.	۲۱,۱۲۰	.
(۸۵,۰۹۲)	.	(۸۵,۰۹۲)	(۸۵,۰۹۲)	.	.	.	.	.
۷۵,۱۶۰	.	۷۵,۱۶۰	۶۳,۸۳۸	۱۱,۳۲۲	.	.	.	.
.	.	.	.	.	(۲۱۱,۲۰۰)	.	.	۲۱۱,۲۰۰
۱,۱۸۶,۴۹۰	(۲۶۶)	۱,۱۸۶,۷۵۶	(۱۷۲,۰۴۴)	۱۰۴,۱۶۳	۷۹,۰۹۶	۴۲,۲۴۱	۴۲۲,۴۰۰	۴۲۲,۴۰۰

تغییرات حقوق مالکانه طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۲۲,۳۶۴	(۵۳۳)	۲۲۲,۸۸۷	.	.	۲۲۲,۸۸۷	.	.	.
.
(۱۰,۸۹۱)	.	(۱۰,۸۹۱)	(۱۰,۸۹۱)	.	.	.	.	.
(۴۲,۵۰۷)	.	(۴۲,۵۰۷)	.	.	(۴۲,۵۰۷)	.	.	.
۱,۳۶۴,۲۵۸	(۷۸۹)	۱,۳۶۵,۰۴۷	(۱۷۴,۱۳۲)	۱۰۴,۱۶۳	۹۷۰,۳۷۶	۴۲,۲۴۱	۴۲۲,۴۰۰	۴۲۲,۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

رئیس هیئت مدیره احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
 (مهر و امضاء)
 گزارش سیستم

مهر و امضاء مدیر عامل احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
 مهر و امضاء مدیر عامل احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۷۲,۲۰۲	۱۰۶,۹۹۹	۳۴
(۲۷)	۰	
۲۷۲,۱۷۵	۱۰۶,۹۹۹	
(۱۹۱,۴۱۳)	(۱۳۲,۵۰۵)	
۰	۱۴,۸۵۷	
۰	۶۰۱	
۲۱۰	۹۰	
۷,۶۷۰	۱,۲۳۰	
۰	(۲۰,۷۳۲)	
(۱۸۳,۵۳۳)	(۱۱۷,۸۰۰)	
۸۸,۶۴۲	(۱۰,۸۰۱)	
۰	۱۵۰,۹۴۳	
۰	(۱۱۳,۵۶۴)	
(۲۶,۳۸۵)	(۵,۳۷۱)	
(۸۵,۰۹۲)	(۱,۰۸۹)	
۷۵,۱۶۰	۰	
(۴۳,۹۴۰)	(۳۲,۷۰۵)	
(۸۰,۲۵۷)	(۱,۷۸۶)	
۸,۳۸۵	(۱۲,۵۸۷)	
۱۴,۸۲۱	۲۳,۲۰۶	
۲۳,۲۰۶	۱۰,۶۱۹	

جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت نامشهود

دریافت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

پرداخت های نقدی بابت تامین مالی به اشخاص وابسته

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه

وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

ارکان سیدستم
گزارش

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۷۱۶,۴۹۶	۸۲۱,۲۲۰	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶,۲۰۴	۱۵,۶۰۳	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۷۵۹	۷۵۹	۱۵ سرمایه‌گذاری در املاک
۲۷۴	۲۷۳	۱۶ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۸۸۲	۱,۴۰۴	۱۷ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۶۴,۶۶۶	۱۷۱,۴۳۱	۱۸ دریافتی‌های بلندمدت
۸۹۹,۲۸۱	۱,۰۱۰,۶۹۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۷,۱۳۷	۲۰,۸۹	۱۹ پیش‌پرداخت‌ها
۲۲۶,۸۰۴	۳۷۴,۷۷۱	۲۰ موجودی مواد و کالا
۳۰,۰۴۳	۴۱,۶۵۷	۲۱ مخارج ساخت املاک
۴۷۵,۶۵۴	۵۰۷,۸۶۵	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۰,۱۳۶	۷	۲۲ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۱,۳۵۴	۱۰,۲۳۷	۲۳ موجودی نقد
۷۸۱,۱۲۸	۹۳۶,۶۲۶	جمع دارایی‌های جاری
۱,۶۸۰,۴۰۹	۱,۹۴۷,۳۱۶	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۴۲۲,۴۰۰	۴۲۲,۴۰۰	۲۴ سرمایه
۴۲,۲۴۰	۴۲,۲۴۰	۲۵ اندوخته قانونی
۹۱۳,۵۰۳	۱,۱۱۷,۵۸۳	سود انباشته
۱,۳۷۸,۱۴۳	۱,۵۸۲,۲۲۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	۲۸ بدهی‌های غیر جاری
۴۱,۲۰۱	۴۸,۳۸۷	۲۹ پرداختی‌های بلندمدت
۵۸,۲۵۰	۶۵,۴۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی‌های غیر جاری
۸۸,۴۸۲	۹۵,۲۶۷	۲۸ بدهی‌های جاری
۱۵۳,۲۷۸	۱۶۴,۰۷۹	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۲۵۶	۴۰,۳۱۱	۳۱ سود سهام پرداختی
۲۴۴,۰۱۶	۲۹۹,۶۵۷	۳۲ تسهیلات مالی
۳۰۲,۲۶۶	۳۶۵,۰۹۳	جمع بدهی‌های جاری
۱,۶۸۰,۴۰۹	۱,۹۴۷,۳۱۶	جمع بدهی‌ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت احیاء صنایع خراسان

(سهامی عام)

ارکان سیدستم
گزارش

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۰۰۳,۴۲۷	۷۷۱,۱۰۷	۲۱,۱۲۰	۲۱۱,۲۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
۴۳۳,۸۵۲	۴۳۳,۸۵۲	.	.	سود خالص گزارش شده سال ۱۴۰۲
(۵۹,۱۳۶)	(۵۹,۱۳۶)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۲۱,۱۲۰)	۲۱,۱۲۰	.	اندوخته قانونی
.	(۲۱۱,۲۰۰)	.	۲۱۱,۲۰۰	افزایش سرمایه
۱,۳۷۸,۱۴۳	۹۱۳,۵۰۳	۴۲,۲۴۰	۴۲۲,۴۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
۲۴۷,۵۸۷	۲۴۷,۵۸۷	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۴۳,۵۰۷)	(۴۳,۵۰۷)	.	.	سود سهام مصوب
۱,۵۸۲,۲۲۳	۱,۱۱۷,۵۸۳	۴۲,۲۴۰	۴۲۲,۴۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت 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)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۲۳۶,۴۳۴	۱۰۸,۲۱۵	۳۴
۰	۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۳۶,۴۳۴	۱۰۸,۲۱۵	نقد حاصل از عملیات
(۱۹۱,۴۱۳)	(۱۳۲,۵۰۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
۰	۱۴,۸۵۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۰	۶۰۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۵۵۸	۹۰	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۹۰	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	۹۰	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های نا مشهود
۰	۹۰	دریافت نقدی بابت سود سهام
۰	۱,۱۴۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۰	(۲,۸۲۴)	پرداخت های نقدی بابت تامین مالی به اشخاص وابسته
(۱۸۳,۸۵۵)	(۱۱۸,۶۳۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۲,۵۷۹	(۱۰,۴۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۰	۱۵۰,۹۴۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	(۱۱۳,۵۶۴)	دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۷۱)	(۵,۳۷۱)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۴,۳۱۸)	(۳۲,۷۰۵)	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۴,۶۸۹)	(۶۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۷,۸۹۰	(۱۱,۱۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳,۴۶۴	۲۱,۳۵۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱,۳۵۴	۱۰,۲۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

Handwritten signatures and stamps of the company's management and board members.

ارکان سیستم
گزارش

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 :

- سرمایه گذاری و مشارکت در ایجاد و احداث و بهره برداری از واحدهای تولیدی و صنعتی و اقامتی و تفریحی و خدماتی در داخل و خارج از کشور .
- سرمایه گذاری و مشارکت در پروژه های صنعتی ، معدنی ، عمرانی ، انبوه سازی 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 .
- فعالیت های اصلی شرکت طی سال مورد گزارش شامل سرمایه گذاری در املاک و سهام شرکتهای، عملیات اجرائی و اکتشافی معدن چاه پلوند و فروش مواد خام معدنی (کلوخه مس) بوده است .

- 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 .

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

الف) 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.

ب) طی سال مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲، باتوجه به شرایط بازار سرمایه، نتیجه عملکرد شرکت بابت سرمایه گذاری های انجام شده در اوراق بهادار منجر به زیان شده است. هیات مدیره اعتقاد دارد که بخش قابل توجهی از زیان های تحمیل شده به شرکت از بابت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها، با بهبود بازار سرمایه و مدیریت سبد سرمایه گذاری های شرکت در سالهای آتی قابل جبران بوده و از این بابت زیان انباشته شرکت جبران خواهد شد.

بنا به اعتقاد هیات مدیره، شرکت طی حداقل یکسال مالی آتی مشکلی درخصوص ادامه فعالیت نخواهد داشت و با بهینه سازی سبد سرمایه گذاری و نیز بهبود وضعیت بازار سرمایه، انتظار می رود عملکرد شرکت منجر به سود شده و زیان های انباشته جبران گردد.

۳-۱- مالکیت سهام شرکت فرعی مشمول تلفیق:

شرح	تجارت استیر - سهامی خاص	
	تعداد	مبلغ ریالی
سهام در مالکیت شرکت اصلی	۱,۹۷۹	۹,۸۹۵,۰۰۰
سهام در مالکیت سایر سهامداران	۲۱	۱۰۵,۰۰۰
سرمایه شرکت فرعی	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

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:

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

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		کارکنان قراردادی
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۲	۳۲	۳۵	۳۵	

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

۱-۲- استانداردهای حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان - لازم‌الاجرا از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
استانداردهای 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- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

۱-۱-۳- 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 سریع‌ال معامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت ۲۲)

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- 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.

۲-۲-۳- 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.

۲-۲-۳- 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.

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

۱-۳-۳- 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 در خصوص ارزیابی امکان سنجی فنی و موفقیت تجاری استخراج منابع معدنی در سایر مناطق معدنی (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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات کارخانه و معدن	۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم
معادن	به نسبت استخراج واقعی به کل ذخیره قطعی قابل برداشت	

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۴-۱- 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.

۳-۶-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

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

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

۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

۳-۸-۱- 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 شرکت نگهداری می شود.

۳-۹- سرمایه گذاریها

شرح	دائمیاتی 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 بلند مدت 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 توام 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 اتکاپذیر 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 سود و زیان 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

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه 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- طبقه بندی حساب های دریافتی در طبقه دارایی های غیر جاری

در سرفصل حساب های 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 نمی باشد، به سرفصل بلندمدت منتقل شده است.

۴-۱-۳- طبقه بندی حساب های پرداختی در طبقه بدهی های غیر جاری

در سرفصل حساب های 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) می باشد. با توجه به وضعیت انحلال تعاونی یاد شده، چگونگی تسویه بدهی فوق و زمان آن هنوز مشخص نمی باشد، لذا به سرفصل بلند مدت منتقل شده است.

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

۵- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
.	.	(۱,۷۷۰)	.	۵-۱	زیان فروش سرمایه گذاری در سهام
۴۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۲۲۱	۴۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۲۲۱	۵-۲	سود فروش سرمایه گذاری در املاک
.	.	(۱۲۴)	.		زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
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	.	۷۸۸,۱۰۰	.	۵-۲-۱	بهای فروش املاک:
.	۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰		پروژه سرافرازان مشهد واحد ویلایی رشت جمع بهای فروش
۷۸۸,۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰		بهای تمام شده املاک:
(۲۹۹,۹۸۱)	.	(۲۹۹,۹۸۱)	.		پروژه سرافرازان مشهد واحد ویلایی رشت جمع بهای تمام شده املاک
.	(۱۱,۷۷۹)	.	(۱۱,۷۷۹)		سود حاصل از فروش
(۲۹۹,۹۸۱)	(۱۱,۷۷۹)	(۲۹۹,۹۸۱)	(۱۱,۷۷۹)		
۴۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۲۲۱	۴۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۲۲۱		

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

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
.	۹۰	۲۱۰	۹۰	۶-۱	سود سهام مصوب شرکت ها

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

۷- فروش مواد معدنی:

مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		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 (۵۶۵۳ تن) از ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد) استخراج شده در سال قبل، مابقی موجودی برداشت شده به فروش نرسیده و دپو 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. اقلام 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		۱۲,۴۹۴			هزینه استهلاک
۴۶,۳۴۵		۵۷,۵۲۰			دستمزد
۸۰,۱۵۹		۹۴,۳۰۷		۷-۳	سایر هزینه ها - عمدتاً کارکرد ماشین آلات لوازم و تعمیرات و حقوق دولتی
۱۳۷,۹۴۹	۲۹,۵۴۹	۱۶۴,۳۲۱	۲۰,۶۵۳		بهای تمام شده تولید
۸۹,۷۱۱	۶۱,۰۰۰	۲۲۶,۸۰۴	۹۰,۰۰۰	۲۰	موجودی ابتدای سال
۲۲۷,۶۶۰	۹۰,۵۴۹	۳۹۱,۱۲۵	۱۱۰,۶۵۳		بهای تمام شده آماده برای فروش
(۲۲۶,۸۰۴)	(۹۰,۰۰۰)	(۳۷۴,۷۷۱)	(۱۰۵,۰۰۰)	۲۰	موجودی پایان سال
۸۵۶	۵۴۹	۱۶,۳۵۴	۵,۶۵۳		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
تن	تن	تن
۲۰,۶۵۳	۸۷,۰۰۰	۲۹,۷۰۶

ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد)

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)		گروه		
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	حقوق و دستمزد، پاداش و مزایا
۲۵,۴۲۱	۲۱,۹۶۴	۲۶,۷۲۱	۲۱,۹۶۴	عیدی و پاداش
۷,۵۳۵	۴,۱۸۲	۷,۵۳۵	۴,۷۸۲	بازخرید سنوات
۱۲,۳۲۲	۹,۶۲۵	۱۲,۳۲۲	۹,۶۲۵	بیمه سهم کارفرما
۴,۲۰۲	۴,۴۰۶	۴,۲۰۲	۴,۴۰۶	سایر
۴,۹۷۳	۱۰,۴۳۴	۴,۹۷۳	۱۰,۴۳۴	
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)		گروه		یادداشت	
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	۹-۱	هزینه برگزاری مجمع عمومی سالیانه
۴,۴۴۸	۴,۱۵۹	۴,۴۴۸	۴,۱۵۹		هزینه حسابرسی
۱,۶۰۸	۳,۵۴۳	۲,۳۳۸	۴,۶۱۹		سهم از هزینه های صندوق بازارگردان (کارمزد ارکان)
.	.	۴,۳۱۰	۲,۴۹۴		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۲,۵۲۰	۳,۰۲۴	۳,۳۳۰	۳,۰۲۴		هزینه عوارض ساختمان اداری شرکت
۷۸۱	۹۹۳	۷۸۱	۹۹۳		سفر و فوق العاده مأموریت
۱,۸۷۶	۲,۱۹۲	۱,۸۷۶	۲,۱۹۲		نگهداری و تعمیر وسایط نقلیه
۵۹۴	۹۹۳	۵۹۴	۹۹۳		هزینه پذیرایی و هدایا
۱,۱۸۲	۴۸۳	۱,۱۸۲	۴۸۳		استهلاک دارایی های ثابت
۴۳۱	۴۳۰	۴۳۳	۴۳۰		سایر
۳,۲۱۸	۱۰,۵۹۶	۳,۳۷۴	۱۰,۶۱۶		
۱۶,۶۵۸	۲۶,۴۱۳	۲۲,۶۶۶	۳۰,۰۰۳		

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

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	۱۰-۱	صندوق بازارگردانی آتیه باران
.	.	۲۶,۰۱۴	۲۱,۰۴۱		هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
.	۴,۲۶۴	.	۴,۲۶۴		هزینه کارمزد
۳۷۱	۳۷۰	۳۷۱	۳۷۰		
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 غیرعملیاتی

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

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

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

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

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

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

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
 گروه:

(بالتبع به میلیون ریال)
 جمع جریان در
 پیش‌بودها
 ی سرمایه‌های
 جمع

جمع	جریان در	جمع	ایزالات	اثاث و منقولات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات	معادن و حقاریات	ساختمان	زمین
۵۸۲,۳۷۸	۲,۶۶۴	۲۰,۴۰۶۱۰	۵۳۳	۲,۱۸۷	۱۲,۶۸۳	۱۰۲,۲۱۵	۸۰,۳۳۰	۶,۰۹۱	۵۶۵	
۳۳۵,۰۵۸	۱۷۷,۷۴۳	۵۷,۳۱۵	۰	۱۳۰	۳,۸۰۱	۳,۹۱۹	۴۸,۸۳۳	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	
۷۹۸,۱۳۹	۳۳۵,۸۸۰	۵۶۲,۳۴۹	۵۳۳	۲,۳۱۷	۱۶,۶۸۳	۴۰۳,۸۶۴	۱۲۹,۱۵۲	۹,۴۰۶	۶۹۵	
۸۸,۸۶۰	۱۲,۷۱۴	۱۰,۲۰۸	۰	۴۸۵	۰	۹,۲۵۶	۲۱۰	۰	۱۲۷	
(۱۴,۸۵۷)	(۱۳,۹۹۰)	(۸۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	(۳۳۱,۶۰۴)	۱۱۶,۸۲۹	۰	۰	۰	۳۳۱,۶۰۴	(۵۴,۷۷۵)	۰	۰	
۸۷۲,۱۳۳	۳,۰۰۰	۷۹۹,۳۸۶	۵۳۳	۳,۸۰۲	۱۶,۶۸۳	۶۴۴,۸۵۴	۷۴,۵۸۷	۹,۴۰۶	۸۲۲	
۲۵,۷۳۶	۰	۲۵,۷۳۶	۱۸۱	۱,۳۷۹	۲,۶۸۷	۱۸,۲۲۴	۰	۳,۳۱۵	۰	
۱۲,۲۴۶	۰	۱۲,۲۴۶	۳۵۰	۱۴۱	۳۵۳	۱۱,۱۹۰	۰	۲۱۲	۰	
۳۷,۸۸۳	۰	۳۷,۸۸۳	۵۳۱	۱,۵۲۰	۲,۰۴۰	۳۹,۴۶۴	۰	۳,۴۳۷	۰	
۱۲,۹۳۶	۰	۱۲,۹۳۶	۰	۱۷۳	۱,۹۶۰	۱۰,۳۳۵	۰	۴۱۹	۰	
۵۰,۹۰۸	۰	۵۰,۹۰۸	۵۳۱	۱,۶۹۲	۵,۰۰۰	۳۹,۸۱۹	۰	۳,۸۲۶	۰	
(۴۳,۶۴۵)	(۴۳,۶۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۸۲۱,۳۲۴	۳,۰۰۰	۶۸۸,۳۷۸	۱	۱,۱۱۰	۱۱,۷۸۳	۶۰۵,۱۵	۷۴,۵۸۷	۵,۵۶۰	۸۲۲	
۷۱۶,۵۰۲	۱۱۲,۳۲۵	۵۲۴,۳۶۷	۱	۷۱۷	۱۲,۲۴۳	۳۷۴,۲۰۰	۱۲۹,۱۵۲	۵,۹۷۹	۶۹۵	

تهاتر با حساب پرداختی مقاوم
 سازه کابوکان سیاهان (یادداشت ۳۸)

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

دارایی‌های در پیش‌پرداخت‌ها
جریان تکمیل ی سرمایه‌ای

شرکت:

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

نقل و انتقالات

سایر تعدیلات

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

افزایش

کاهش

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک آتیابسته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

تهایر یا حساب پرداختی مقاوم

سازه کاپویان سپاهان (یادداشت ۳۸)

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جمع	جریان تکمیل ی سرمایه‌ای	دارایی‌های در پیش‌پرداخت‌ها	جمع	ابزار آلات	اثاث و مشروبات	انابه و مقابله	وسایل نقلیه	ماشین آلات	معادن و مخزینات	ساختمان	زمین
۵۸۲,۳۲۳	۳۷۵,۰۰۴	۲,۶۶۴	۲۰۴,۱۷۵	۵۳۳	۲,۰۰۶	۱۲,۲۸۸	۱۰۳,۲۱۵	۸۰,۳۳۰	۶,۰۹۹	۵۶۵	
۳۳۵,۰۵۸	۱۷۷,۷۴۳	۰	۵۷,۳۱۵	۰	۱۳۰	۳,۸۰۱	۳,۹۱۱	۴۸,۸۲۳	۶۴۳	۰	
۰	(۳۹۷,۸۶۰)	(۳,۶۶۴)	۳۰۰,۵۱۴	۰	۰	۰	۲۹۷,۷۲۰	۰	۲,۶۶۴	۱۳۰	
(۱۹,۰۰۷)	(۱۹,۰۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷۷۷,۸۴۴	۳۳۵,۸۸۰	۰	۵۶۱,۹۶۴	۵۳۳	۲,۲۳۶	۱۶,۰۸۹	۴۰۳,۸۶۴	۱۲۹,۱۵۲	۹,۴۰۶	۶۹۵	
۸۸,۸۶۰	۱۲,۷۱۴	۶۵,۹۳۸	۱۰,۳۰۸	۰	۴۸۵	۰	۹,۳۸۶	۲۱۰	۰	۱۲۷	
(۱۴,۸۵۷)	(۱۲,۹۱۰)	(۸۶۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	(۳۳۱,۶۰۴)	۵۴,۰۷۵	۱۷۶,۸۲۹	۰	۰	۰	۳۳۱,۶۰۴	(۵۴,۰۷۵)	۰	۰	
۸۷۱,۸۴۷	۲,۰۰۰	۱۱۹,۸۴۶	۷۴۱,۰۰۱	۵۳۳	۲,۷۱۱	۱۶,۰۸۹	۶۴۴,۸۵۴	۷۴,۵۸۷	۹,۴۰۶	۸۲۲	
۲۵,۴۶۵	۰	۰	۲۵,۴۶۵	۱۸۱	۱,۲۹۴	۲,۵۰۱	۸۸,۷۲۴	۰	۲,۲۱۵	۰	
۱۲,۳۳۸	۰	۰	۱۲,۳۳۸	۳۵۰	۱۳۵	۳۵۱	۱۱,۱۹۰	۰	۲۱۲	۰	
۳۷,۰۰۳	۰	۰	۳۷,۰۰۳	۵۳۱	۱,۴۲۹	۲,۸۵۲	۲۹,۶۴۴	۰	۳,۴۲۷	۰	
۱۲,۹۴۴	۰	۰	۱۲,۹۴۴	۰	۱۷۳	۱,۹۵۸	۱۰,۳۷۵	۰	۴۱۹	۰	
۵۰,۶۲۷	۰	۰	۵۰,۶۲۷	۵۳۱	۱,۶۰۱	۴,۸۱۰	۳۹,۸۲۹	۰	۳,۸۴۶	۰	
(۳۲,۶۶۵)	(۳۲,۶۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۸۲۱,۲۲۰	۲,۰۰۰	۱۱۹,۸۴۶	۶۱۸,۳۷۴	۱	۱,۱۱۰	۱۱,۲۷۹	۶۰,۵۰۱۵	۷۴,۵۸۷	۵,۵۶۰	۸۲۲	
۷۱۶,۴۹۶	۱۹۲,۳۳۵	۰	۵۲۲,۲۶۱	۱	۷۸۷	۱۲,۳۳۲	۳۷۴,۶۰۰	۱۲۹,۱۵۲	۵,۹۷۹	۶۹۵	

۱۳-۱- مطالبی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۲۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سون و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
۱۳-۲- زمین مجاور شرکت نورو گستران خراسان (دهان تمام شده ۲۲۴ میلیون ریال) دارای سند ملکی، مشاع بوده و سند سهم زمین شرکت احیاء صنایع فتک تک نشده است.

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

۱۳-۲- زمین 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 نشده است.
۱۳-۵- عمده افزایش ماشین آلات مربوط به خرید فیلتر پرس، دستگاه سنگ شکن شناسی نوار نقاله و ... (مربوط به خط فرآوری) می باشد.
۱۳-۶- عمده افزایش دارایی در جریان ساخت مربوط به هزینه های بتن ریزی، خرید 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 چک‌های از تسلیل قیست	مانده پایان سال
شرکت رادین پولاد خاوران	ماشین آلات	۱۳۶,۸۱۷	.	(۱۳۲,۸۰۷)	(۱۳,۹۱۰)	.
شرکت مقاوم سازه سپاهان	ماشین آلات	۹۸,۹۸۳	.	(۹۸,۹۸۳)	.	.
شرکت روان صنعت	تابلو برق	.	۶,۲۱۴	(۶,۲۱۴)	.	.
حسین چغیری نیشابری	.	.	۳,۵۰۰	(۳,۵۰۰)	.	.
ناصر ایمان طلب	.	.	۳,۰۰۰	.	.	۳,۰۰۰
			۱۲,۷۱۴	(۳۳۱,۶۰۴)	(۱۳,۹۱۰)	۳,۰۰۰

۱۳-۸- معدن مس چغت رود در غرب شهرستان بیرجند و در نزدیکی شهرستان خوسف واقع شده است. اعتبار پروژه اکتشاف از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ به مدت ۳ ماه است که مراحل تمدید اعتبار در دست اقدام می باشد.
۱۳-۹- معدن مس چاه بلوند در استان خراسان جنوبی و ۵۰ کیلومتری شهرستان فردوس واقع است. گروهی کشف اولیه به میزان ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن سنگ معدنی صادر شده است. در حال حاضر عملیات استخراج قسمت روز 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 جلاگری از خام فروشی و کسب حداکثر بازدهی از طریق تولید محصول نهایی، اقدامات لازم جهت احداث کارخانه تولید کانه 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- آذائیز برآورد مخارج تکمیل به شرح ذیل است:

یادداشت	سال ۱۴۰۳
مجموعه سازی و ساختمان	میلیون ریال
تاسیسات	۴۰۱,۶۱۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱۶۰,۰۰۰
وسایل نقلیه	۱,۵۱۴,۰۰۰
ابزارآلات و اثاث کارگاهی	۸۴,۴۰۰
سایر	۸۵,۰۰۰
	۳۶۰,۰۰۰
	۲,۵۰۵,۴۱۵

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

یادداشت	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل
مجموعه سازی و ساختمان	۴۰۱,۶۱۵	۶۷٪
	۱۱۹,۸۴۶	

۱۳-۹-۱-۱- آذائیز مخارج اینجانبه به شرح ذیل می باشد:

میلیون ریال	سال ۱۴۰۳
ابتدای سال	.
انتقال از طبقه معدن و کارخانه	۵۴,۳۷۵
خرید مصالح و آهن آلات	۳۳,۰۲۴
هزینه های پیمانکاری	۱۸,۸۰۳
حقوق و دستمزد	۵,۰۱۱
سایر	۸,۱۳۳
	۱۱۹,۸۴۶

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

۱۳-۹-۲- مبلغ مورد نیاز جهت تکمیل پروژه یادشده از طریق فروش اموال در جریان ساخت به شرح یادداشت ۱-۱۰ و تخصیص منابع دولتی (دریافت تسهیلات) تامین می گردد. درصد تکمیل پروژه به 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 تأیید 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 مالیاتی منابع دولتی (تسهیلات) و فروش اموال در جریان ساخت دارد.

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

نام معدن	نوع ماده معدنی	پهناي تمام شده	میلون ریال)
معدن چاه پلوند	مس	۷۱,۷۸۸	
معدن چغندر و تارون	مس	۲,۷۹۹	
		۷۴,۵۸۷	

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

پهناي تمام شده	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ مربع	تشریح وثیقه	تشریح وضعیت حقوقی
۲۵۱	کشاورزی	بنام شرکت منتقل نگردیده	مشهد - خیابان سلمان فارسی	۲۲,۷۳۰	آزاد	موردی ندارد
۳۷۱	کشاورزی	بنام شرکت منتقل نگردیده	شهرستان فردوس - منطقه کهنه و چاه نو	۲۲۸,۹۳۰	آزاد	موردی ندارد
۸۲۲						

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

پهناي تمام شده	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ مربع	تشریح وثیقه	تشریح وضعیت حقوقی
۶,۰۹۹	مسکونی (بخاری موقت)	۲.۵ دانگ بنام شرکت	مشهد - خیابان سلمان فارسی	۲۵۱	آزاد	موردی ندارد
۲,۶۶۵	اداری - صنعتی	فاند گروهی پایانکار	شهرستان فردوس - منطقه کهنه و چاه نو		آزاد	موردی ندارد
۶۴۲	اداری	فاند گروهی پایانکار	شهرستان فردوس - منطقه کهنه و چاه نو		آزاد	موردی ندارد
۹,۴۰۶						

۱۴- دارایی‌های نامشهود گروه و شرکت:

نوع دارایی	تاریخ اکتساب	مبلغ به میلیون ریال
پهناي تمام شده		۱۶,۰۵۵
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		۰
افزایش		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۶,۰۵۵
کاهش		(۶۰۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		۱۵,۴۵۴
استهلاکی انباشته		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۹
۱۵- سرمایه گذاری در املاک شرکت و گروه		۰
سرقفلی مغازه خانی آباد تهران		۰
۱۵-۱- مانده سرقفلی محل کسب مربوط به سرقفلی شش باب مغازه واقع در خیابان خانی آباد تهران بوده که مالکیت قانونی آن تاکنون بنام شرکت انتقال نیافته است. سرقفلی مغازه های یاد شده در سنوات قبل تحصیل شده است.		۰
مبلغ به میلیون ریال)		۰
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	۷۵۹
۷۵۹	۷۵۹	

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

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرابورس		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	تعداد سهام
۴	۴	۳	۳	۳۰٪	۰	۰	۳,۰۰۰
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰٪	۰	۰	۴۰,۰۰۰
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰٪	۰	۰	۴۰,۰۰۰
۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳٪	۰	۰	۲,۳۰۰
<u>۳۱۴</u>	<u>۳۱۴</u>	<u>۳۱۴</u>	<u>۳۱۴</u>		<u>۰</u>	<u>۰</u>	

شرکت:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرابورس		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	تعداد سهام
۴	۴	۳	۳	۳۰٪	۰	۰	۳,۰۰۰
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰٪	۰	۰	۲۰,۰۰۰
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰٪	۰	۰	۲۰,۰۰۰
۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳٪	۰	۰	۲,۳۰۰
<u>۲۷۴</u>	<u>۲۷۴</u>	<u>۲۷۴</u>	<u>۲۷۴</u>		<u>۰</u>	<u>۰</u>	

⊗ 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	شرکت‌های وابسته
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	گروه	شرکت		
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	۲۲٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	ایران	شرکت شکوفه عمران گیلان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرکت‌های وابسته	
حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
(۸۱,۸۹۶)	۴۴۳,۲۰۷	۳۶۱,۳۱۱	(۹۹,۱۱۱)	۴۶۰,۷۰۷	۳۶۱,۵۹۶
(۴,۵۶۸)	۱۱,۳۳۳	۶,۷۶۵	(۴,۶۲۳)	۱۱,۳۸۸	۶,۷۶۵
(۱۷۴)	۲۱۰	۳۶	(۱۷۴)	۲۱۰	۳۶
(۳۰۶)	۳۴۲	۳۶	(۳۰۶)	۳۴۲	۳۶

۱۶-۲- با توجه به عدم فعالیت شرکت‌های سرمایه پذیر و همچنین به دلایل توصیف شده در یادداشت ۱-۲-۱ 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			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد 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			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد 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

۱۷-۱- 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.

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

۱۴۰۳	
۴۴	دارایی های غیر جاری
۱۱۰,۰۱۲	دارایی های جاری
۱۱۰,۰۵۶	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)

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت:	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
تجاری			
حساب‌های دریافتی			
۷۸,۸۱۰	۷۸,۸۱۰	۱۸-۱-۶	شرکت تولیدی ارمغان صدرا
۰	۲۶,۲۶۶	۱۸-۱-۲	شرکت رادین پولاد
۶۰۰	۰		دامین کار خزر
<u>۷۹,۴۱۰</u>	<u>۱۱۵,۰۷۶</u>		
اسناد دریافتی			
۲۲۶,۴۳۰	۱۰۲,۸۱۰	۱۸-۱-۶	شرکت تولیدی ارمغان سناره صدرا - بابت فروش آپارتمانی سرفرازان
۱۰۴,۱۲۴	۱۸۰,۰۰۰	۱۸-۱-۷	شرکت بتون ایران - بابت فروش ویلاهای پروژه رشت
۰	۳۹,۴۰۵		خرید دین - ارمغان سناره صدرا
۴,۲۴۰	۰		دامین کار خزر
<u>۲۳۴,۷۹۴</u>	<u>۳۲۲,۲۱۵</u>		
<u>۴۲۴,۲۰۴</u>	<u>۴۳۷,۲۹۱</u>		
سایر دریافتی ها			
اشخاص وابسته:			
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>		
سایر اشخاص:			
سپرده‌های موقت			
۵۳	۵۳		کارگزاری آتیه
۱۷	۱۷		مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۴۷۷	۴۵,۶۰۰	۱۸-۱-۵	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>		

۱-۱-۱۸- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۸,۴۰۵ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱-۱-۱۸- طبق قرارداد (بیع معاوضی) منعقد در سال ۱۴۰۱ فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت رادین پولاد به ارزش ۲۶۲,۶۶۰ میلیون ریال مقرر گردید در ازای دریافت فرآورد از آپارتمان های واقع در سرفرازان 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 سرفرازان 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.

۱-۱-۱۸- حائنه مطالبات فوق عمدتا بابت خرید و فروش سهام می باشد که با توجه به مرادفات مالی فی مابین انتظار می رود طرف مدت یکسال از تاریخ صورت وضعیت مالی مطالبات مذکور وصول شود.

۱-۱-۱۸- حائنه مطالبات فوق مربوط به وجوه پرداختی به شرکت های گروه بابت تامین مالی در سنوات قبل می باشد که انتظار می رود طرف مدت یکسال از تاریخ صورت وضعیت مالی وصول شود.

۱-۱-۱۸- مانده مالیات ارزش افزوده عمدتا شامل اعتبار خرید ماشین آلات کارخانه فرآوری مس بوده است.

۱-۱-۱۸- در سال ۱۴۰۲ طی قرارداد منعقد شده فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت تولیدی ارمغان سناره صدرا، ۱۳ واحد از مجموعه آپارتمان های شرکت واقع در خیابان سرفرازان 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. باتوجه به عدم صدور گواهی پایتکار تا تاریخ تایید صورت های مالی، اسناد مالکیت بنام خریدار منتقل نگردیده است. مراحل مربوط به دریافت گواهی پایان کار در حال انجام می باشد. ضمنا سر رسید اسناد دریافتی باقیمانده از شرکت مذکور در سال ۱۴۰۴ می باشد.

۱-۱-۱۸- مانده مطالبات فوق مربوط به قرارداد منعقد شده فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت بتن ایران در سال جاری بابت فروش یک واحد ویلا پروژه رشت می باشد. مانده حساب فوق مربوط به ۹ فقره چک (۸ فقره ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال و ۱ فقره ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد که عمدتا به تاریخ سر رسید سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ می باشد. بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال از چک های مذکور وصول شده است.

۱-۱-۱۸- دریافتی های بلندمدت گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت:	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
اسناد دریافتی تجاری			
۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۸-۱-۷	شرکت بتون ایران
۱۱۸,۲۱۵	۰	۱۸-۱-۶	شرکت تولیدی ارمغان سناره صدرا
<u>۱۱۸,۲۱۵</u>	<u>۱۲۰,۰۰۰</u>		
حسابهای دریافتی غیر تجاری			
۴۶,۴۵۱	۵۱,۴۳۱	۱۸-۲-۱	اشخاص وابسته-شرکت شکوفه عمران گیلان
<u>۱۶۴,۶۶۶</u>	<u>۱۷۱,۴۳۱</u>		

۱-۱-۱۸- 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
۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
۳,۸۲۹	.	۳,۸۲۹	.
۱,۰۵۰	.	۱,۰۵۰	.
۵۵۸	۳۸۹	۵۵۸	۳۸۹
۷,۱۳۷	۲,۰۸۹	۷,۱۳۷	۲,۰۸۹

کارگزاری آتیه - بابت مشاوره
سعید رزمجو - وکیل حقوقی شرکت
یوسفی - طراحی لجستیک کارخانه کاتد
پیمانکاران پروژه سرافرازان
سایر

۲۰- موجودی مواد و کالا

(تجدید ارائه شده)		گروه و شرکت :	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن
۲۲۶,۸۰۴	۹۰,۰۰۰	۳۷۴,۷۷۱	۱۰۵,۰۰۰

ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد)

۲۰-۱- بهای تمام شده موجودی های فوق شامل استهلاک 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)
	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)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
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. (مترای 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 بتون 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 سریع‌المعامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس افرابورس

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

سپردهای سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی - بانک سپه - ۲۳ %

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار

سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس افرابورس

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

سپردهای 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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲۱,۳۵۴	۱۰,۲۳۷	۲۳,۲۰۳	۱۰,۶۱۶	۲۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
.	.	۳	۳		موجودی نزد بانکها - ارزی
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 می باشد.

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲/۳۱	۱۳,۹۷۵,۰۹۶	۲/۳۱	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 ۲۲۸ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد 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 ۲۰ 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)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
شرکت فرعی سرمایه‌گذار	درصد مالکیت امین از فرعی	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱۷۲,۰۴۴
شرکت توسعه بین‌المللی تجارت سبز	۱۶٪	۶,۸۱۹,۵۱۱	۱۷۴,۱۳۳		

۲۶-۱- آلتایز سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی (شامل سهام نزد صندوق بازارگردان) به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال		
مانده ابتدای سال	۶,۷۵۵,۶۷۸	۱۷۲,۰۴۴	۳,۱۹۲,۰۰۷	۱۵۱,۷۹۰	
خرید طی سال	۶۳,۸۳۳	۱,۰۸۹	۳,۰۱۶,۳۵۵	۸۵,۰۹۲	
افزایش سرمایه (سهام جایزه)	.	.	۳,۰۳۲,۰۰۷	.	
فروش طی سال	.	.	(۲,۴۸۴,۶۹۱)	(۶۳,۸۳۸)	
مانده پایان سال	۶,۸۱۹,۵۱۱	۱۷۴,۱۳۳	۶,۷۵۵,۶۷۸	۱۷۲,۰۴۴	

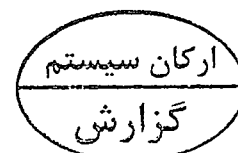
۲۶-۲- طی سنوات قبل تعداد ۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت احیاء صنایع خراسان به همراه ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد توسط شرکت توسعه بین‌المللی تجارت سبز (شرکت فرعی) به صندوق بازارگردانی آتیه باران بابت سیدگردانی سهام شرکت احیاء صنایع خراسان واگذار شده و در قبال آن ۶۴,۳۰۵ یونیت دریافت شده است. طبق ماده ۶ قرارداد فیما بین، 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 دارایی‌های صندوق منعکس می‌گردد. ارزش روز هر واحد از خالص دارایی‌های 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 صورت‌های 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 شده است.

۲۷- منافع فاقد کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
سرمایه	۱	۱		۱	
زیان انباشته	(۷۹۰)	(۷۹۰)		(۲۶۷)	
	(۷۸۹)	(۷۸۹)		(۲۶۶)	

۲۸- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۸-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت
گروه:

(تجدید ارائه شده)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت			
سایر پرداختی‌ها					
اسناد پرداختی				۱۳,۰۳۶	
حساب‌های پرداختی					
صندوق بازرگانی آتیه باران - شخص وابسته	۲۸-۱-۱	۲۰۲,۹۰۷	۱۷۸,۲۸۲	۳۰,۰۰۰	
حقوق دولتی - معادن		۵۵,۰۰۰			
پروژه رشت	۲۸-۱-۲	۹,۹۳۰	۸,۱۳۹		
سپرده حسن انجام کارو بیمه		۶,۲۹۵	۷,۴۹۷		
دامین کار خزر		۶,۰۵۵			
مشارکت کنندگان احمدآباد	۲۸-۱-۳	۱,۸۴۰	۱,۸۴۰		
مالیات‌های تکلیفی و مقطوع		۱,۶۳۶	۷۵۷		
ذخیره هزینه‌های پرداختی		۶۶۴	۱۶,۷۸۲		
مشارکت کنندگان وحدت		۴۰۲	۴۰۲		
شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان - بابت ساخت و ماشین آلات		.	۴۳,۶۴۵		
حق بیمه‌های پرداختی		.	۱,۳۹۰		
سعید خراسانی - ناظر پروژه سرافرازان		.	۸۶۵		
نساجی خراسان		.	۱,۱۷۸		
معادن خراسان جنوبی - حق بهره برداری از معدن		.	۴۰,۹۱		
سایر		۱۳,۹۴۶	۳,۸۰۹		
کسر میشود: پیش پرداخت سرمایه‌ای شرکت مقاوم سازه کاویان	۱۳	.	(۴۳,۶۴۵)		
		۲۹۸,۶۷۵	۲۵۴,۹۲۲		
		۲۹۸,۶۷۵	۲۶۷,۹۶۸		



شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۳,۰۳۶	۰		
		سایر پرداختی‌ها	
		اسناد پرداختی	
		حساب‌های پرداختی	
		حقوق دولتی - معادن	
۳۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰		
۸,۱۲۹	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	۱,۶۳۴	مالیات‌های تکلیفی و مقطوع	
۱۶,۷۸۲	۶۶۴	ذخیره هزینه های پرداختی	
۴۰۲	۴۰۲	مشارکت کنندگان وحدت	
۴۳,۶۴۵	۰	شرکت مقاوم سازه کابیان سپاهان - بابت ساخت و ماشین آلات معدن	
۱,۳۹۰	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 کابیان 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 فیملین 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 شده با 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 یلاک 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 آبی 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 اشناسی است که تا کنون نسبت به دریافت وجه خود اقدام ننموده اند.

۲۸-۲- پرداختی‌های بلندمدت

گروه و شرکت:

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

۲۸-۲-۱- مبلغ مزبور بابت پرداخت تعاونی مولی الموحدین به شرکت شکوفه عمران کیلان (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 کیلان) 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
 گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۴,۵۳۵	۴۱,۲۰۱	مانده در ابتدای سال
.	(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 پرداختی
 ۳۰-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات (مبالغ به میلیون ریال)				سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	قطعی	تشریحی		
	۱۴۰۳	۱۴۰۳			درآمد مشمول مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۰	۳۴۴	۲۴۴	۳۳۶	۲۱۱,۵۱۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۷۲۵	۷۲۵	۸۲۲	۱۱۵,۳۱۹	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۱,۲۸۶	۱,۲۸۶	۱,۷۷۴	۴۳۸,۲۵۱	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱,۹۲۶	۴۳۳,۸۵۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۳۴۷,۵۸۷	۱۴۰۳
	۰	۰	۰	۰		

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 تأیید صورتهای مالی به شرکت ابلاغ نشده است.
 ۳۰-۲- وضعیت مالیاتی شرکت فرعی:
 ۳۰-۳-۱- 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.
 ۳۰-۳-۲- با توجه به زیاندهی عملیات دوره مورد گزارش شرکت فرعی طی سال ۱۴۰۳ احتساب ذخیره مالیات برای آن شرکت لحاظ نشده است.

شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام)
يادداشت‌هاي توضيحي صورت‌هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به ميليون ريال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۲۹,۹۴۸	۱۲۲,۱۱۷	۱۳۱,۲۰۱	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- پيرو مصوبه مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸، مقرر گردید مبلغ ۴۳.۵۰۷ ميليون ريال (به ازاي هر سهم ۱۰۳ ريال) سود بين سهامداران تقسيم گردد.

۳۱-۲- به علت عدم تکميل مدارک و همچنين عدم مراجعه برخي از سهامداران بابت دريافت سود، ليکن سودهاي سنوات گذشته پرداخت نشده است.

۳۲- تسهيلات مالي

۳۲-۱- تسهيلات مالي به تفكيك تامين کنندگان تسهيلات :

(مبالغ به ميليون ريال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	۳۹,۴۰۵	.	۳۹,۴۰۵	بانک توسعه تعاون
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	بانک ملي
۲,۲۵۶	۴۱,۶۶۱	۲,۲۵۶	۴۱,۶۶۱	کسر ميشود: سود و کارمزد سال هاي آتي
.	(۱,۳۵۰)	.	(۱,۳۵۰)	
۲,۲۵۶	۴۰,۳۱۱	۲,۲۵۶	۴۰,۳۱۱	

۳۲-۲- تسهيلات مالي به تفكيك نرخ سود تسهيلات :

(مبالغ به ميليون ريال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
.	۳۸,۰۵۵	.	۳۸,۰۵۵	۲۳٪
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	بدون بهره
۲,۲۵۶	۴۰,۳۱۱	۲,۲۵۶	۴۰,۳۱۱	

۳۲-۳- تسهيلات مالي به تفكيك زمان بندي پرداخت تسهيلات :

(مبالغ به ميليون ريال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۳	
۳۸,۰۵۵	۳۸,۰۵۵	۳۸,۰۵۵	۳۸,۰۵۵	۱۴۰۴
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	سررسيد شده
۴۰,۳۱۱	۴۰,۳۱۱	۴۰,۳۱۱	۴۰,۳۱۱	

۳۲-۴- تسهيلات مالي به تفكيك نوع وثيقه :

(مبالغ به ميليون ريال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۳	
۳۸,۰۵۵	۳۸,۰۵۵	۳۸,۰۵۵	۳۸,۰۵۵	سفته
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	سفته مديران وقت
۴۰,۳۱۱	۴۰,۳۱۱	۴۰,۳۱۱	۴۰,۳۱۱	

۳۲-۵- تسهيلات بانک ملي از محل وجوه اعطائي سازمان صنعت و معدن از طريق بانک ملي در سنوات گذشته دريافت شده است که شرط بازپرداخت آن حصول نتيجه اکتشاف معدن مورد مطالعه می باشد که اين امر در آن زمان میسر نگردیده است.

۳۲-۶- تسهيلات دريافتي از بانک توسعه تعاون بصورت خريد دين می باشد.

۳۲-۷- صورت تغييرات جريان نقد حاصل از تسهيلات دريافتي به شرح ذيل می باشد:
تسهيلات

میلون ريال	مانده در ابتدای سال
۲,۲۵۶	دريافت هاي نقدي بابت اصل تسهيلات
۱۵۰,۹۴۳	سود و کارمزد
۶,۰۴۷	پرداختهاي نقدي بابت اصل تسهيلات
(۱۱۳,۵۶۴)	پرداختهاي نقدي بابت سود تسهيلات
(۵,۳۷۱)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۰,۳۱۱	

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- اصلاح اشتباهات

گروه و شرکت:

احتساب ذخیره حقوق دولتی معادن - برای سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲

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

۳۳-۱- هزینه حقوق دولتی معادن شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده، لیکن برای سال‌های 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 صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

گروه:

قبل از تعدیلات	تعدیلات	بعد از تعدیلات
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۹۶,۸۰۴	(۳۰,۰۰۰)	۲۲۶,۸۰۴
(۲۳۷,۹۶۸)	.	(۲۶۷,۹۶۸)

موجودی مواد و کالا
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت:

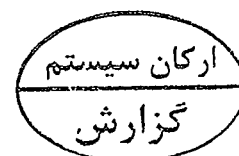
قبل از تعدیلات	تعدیلات	بعد از تعدیلات
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۹۶,۸۰۴	(۳۰,۰۰۰)	۲۲۶,۸۰۴
(۵۸,۴۸۲)	.	(۸۸,۴۸۲)

موجودی مواد و کالا
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۶۳۳,۸۵۲	۲۴۷,۵۸۷	۳۹۸,۵۱۸	۲۲۲,۳۶۴
.	.	۲۷	.
۳۷۱	۶,۰۴۷	۲۶,۳۸۵	۶,۰۴۷
.	(۹۰)	(۲۱۰)	(۹۰)
۱۶,۶۶۶	۷,۱۸۶	۱۶,۶۶۶	۷,۱۸۶
۱۲,۳۳۸	۱۲,۹۲۴	۱۲,۲۴۰	۱۲,۹۲۶
(۷,۵۵۸)	(۱,۱۴۶)	(۷,۶۷۰)	(۱,۲۳۰)
۲۱,۷۱۷	۲۴,۹۲۱	۴۷,۴۲۸	۲۴,۸۳۹
(۲۵۹,۰۰۲)	(۳۶,۱۵۳)	(۲۸۸,۹۴۰)	(۳۵,۹۸۶)
(۱۰۷,۰۹۳)	(۱۴۷,۹۶۷)	(۱۰۷,۰۹۳)	(۱۴۷,۹۶۷)
۱۵۶,۸۹۴	(۱۱,۶۱۴)	۱۵۶,۸۹۴	(۱۱,۶۱۴)
۲۸,۱۶۰	۱۹,۶۰۸	۳۰,۵۸۸	۱۹,۶۰۸
(۴,۱۵۳)	۵,۰۴۸	(۴,۱۵۳)	۵,۰۴۸
(۳۳,۹۴۱)	۶,۷۸۵	۲۸,۹۵۰	۳۰,۷۰۷
(۲۱۹,۱۳۵)	(۱۶۴,۲۹۳)	(۱۷۳,۷۵۴)	(۱۴۰,۲۰۴)
۲۲۶,۴۳۴	۱۰۸,۲۱۵	۲۷۲,۲۰۲	۱۰۶,۹۹۹

سود خالص
تعدیلات
مالیات بر درآمد
هزینه‌های مالی
سود سهام
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی‌های جاری
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
جمع تعدیلات
تغییرات سرمایه در گردش:
کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
افزایش موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) مخارج ساخت املاک
کاهش سرمایه‌گذاری‌ها
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
جمع تغییرات سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات



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)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۰۲,۲۶۶	۳۶۵,۰۹۳	جمع بدهی‌ها
(۲۱,۳۵۴)	(۱۰,۳۲۷)	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 ۱۴۰۳

۲۶- معاملات گروه و شرکت با انحصار وابسته
 ۲۶-۱- معاملات گروه با انحصار وابسته مشمول ماده ۱۳۶ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۶	دریافت وجه از شرکت	پرداخت وجه به شرکت	مزینانه مالی و سایر مزینانه ها	سایر
شرکت‌های وابسته	شرکت سرمایه گذاری عدل گستر	عضو هیات مدیره مشنری	بلی	۹۲	۰	۰	۰
	شکوه عمران گیلان	عضو هیات مدیره مشنری	بلی	۴,۹۸۰	۰	۰	۰
	کارگزاری آئینه پاران	عضو هیات مدیره مشنری	بلی	۰	۰	۲۱,۰۴۱	۲,۵۸۴
	جمع			۵,۰۷۲	(۳,۰۰۰)	۲۱,۰۴۱	۲,۵۸۴

۲۶-۲- معاملات شرکت با انحصار وابسته مشمول ماده ۱۳۶ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۶	دریافت وجه از شرکت	پرداخت وجه به شرکت
شرکت فری	توسعه تجارت سبز	عضو هیات مدیره	بلی	۷۵۱	۰
شرکت وابسته	سرمایه گذاری عدل گستر	عضو هیات مدیره مشنری	بلی	۹۲	(۳,۰۰۰)
شرکت وابسته	شکوه عمران گیلان	عضو هیات مدیره مشنری	بلی	۴,۹۸۰	۰
جمع				۵,۸۲۳	(۳,۰۰۰)

۲۶-۳- به جز این مطلب که پرداخت ها به صورت فرض الحاق و بدون اخذ تضمین و ارسال سرود انجام شده است، سایر معاملات با انحصار وابسته، با ارزش منطقه تفاوت با ارزش نداشته است.

۲۶-۴- مانده حساب‌های نهایی انحصار وابسته گروه

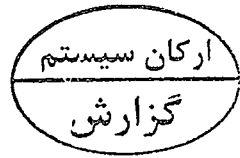
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	حسابها و اسناد دریافتی	حسابهای پرداختی	حسابهای پرداختی بلند مدت	حسابهای پرداختی بلند مدت	خالص طلب (دهی)	خالص طلب (دهی)
شرکت‌های وابسته	شرکت شکوه عمران گیلان	عضو هیات مدیره مشنری	۵۱,۴۲۱	۰	۰	۰	۵۱,۴۲۱	۴۶,۶۵۱
	شرکت عدل گستر توش	عضو هیات مدیره مشنری	۵,۹۲۹	۰	۰	۰	۵,۹۲۹	۸,۸۴۶
	احیاء صنایع خراسان شمالی	عضو هیات مدیره مشنری	۲۱۰	۰	۰	۰	۲۱۰	۲۱۰
	احیاء صنایع خراسان جنوبی	عضو هیات مدیره مشنری	۳۲۲	۰	۰	۰	۳۲۲	۳۲۲
	سرمایه گذاری پردیس شاهپور	عضو هیات مدیره مشنری	۲۲۰	۰	۰	۰	۲۲۰	۲۲۰
	مدن کاران احیاء شرق	عضو هیات مدیره مشنری	۲۱۰	۰	۰	۰	۲۱۰	۱۰۱
	کارگزاری آئینه پاران	عضو هیات مدیره مشنری	۰	(۲۰,۲۹۰)	۰	۰	(۲۰,۲۹۰)	(۱۷,۰۴۹)
	شرکت تعاونی پول اموجین	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۰۴۹)
	جمع			۶,۹۲۱	۵۱,۴۲۱	(۲۰,۲۹۰)	۵۱,۴۲۱	۵۶,۰۵۷

۲۶-۴- مانده حساب‌های نهایی انحصار وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	حسابها و اسناد دریافتی	حسابهای پرداختی بلند مدت	حسابهای پرداختی بلند مدت	خالص طلب (دهی)	خالص طلب (دهی)
شرکت‌های وابسته	شرکت توسعه بین المللی تجارت سبز	عضو هیات مدیره	۱۴,۸۶۳	۰	۰	۱۴,۸۶۳	۱۴,۸۶۳
	شرکت شکوه عمران گیلان	عضو هیات مدیره مشنری	۰	۰	۰	۰	۴۶,۶۵۱
	احیاء صنایع خراسان شمالی	عضو هیات مدیره مشنری	۲۱۰	۰	۰	۲۱۰	۲۱۰
	احیاء صنایع خراسان جنوبی	عضو هیات مدیره مشنری	۳۲۲	۰	۰	۳۲۲	۳۲۲
	سرمایه گذاری پردیس شاهپور	عضو هیات مدیره مشنری	۲۲۰	۰	۰	۲۲۰	۲۲۰
	شرکت عدل گستر توش	عضو هیات مدیره مشنری	۵,۹۲۹	۰	۰	۵,۹۲۹	۸,۸۴۶
	مدن کاران احیاء شرق	عضو هیات مدیره مشنری	۲۱۰	۰	۰	۲۱۰	۱۰۱
	شرکت تعاونی پول اموجین	سایر	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۰۴۹)
	جمع			۲۱,۹۷۵	۵۱,۴۲۱	(۲۰,۲۹۰)	۵۶,۰۵۷



Arkan System

Audit Firm

Iranian Association of Certified Public Accountants
Trustful of securities & exchange organization
Iranian institute of certified accountants

Tehran office : unit 10, No 35, Shahid Hamid Sadr St, Vali- e- asr Ave, Tehran, IRAN

Tel: 88804941, 88804942 Fax: 88804940

Mashhad office : No 218, adl 8, vakilabad Blv, Mashhad, IRAN

Tel: 051- - ۳۶۰۲۰۴۸-۳۶۰۱۰۹۱۴ Fax: 051-36018594

Tabriz office : No 23, Mehregan3, abresan St, Tabriz, IRAN

Tel/Fax: 041 - 33349129