

ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

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

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

بالتصام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

تلفن: ۸۸۸۰۴۹۶۱۲۰۲
فکس: ۸۸۸۰۴۹۶۰

دفتر تهران: بهجت آباد، خیابان لاریستان، خیابان شهید محمدحسین پلک ۳۵، واحد شماره ۱۰

تلفن: ۰۵۱-۲۶۲۵۴۸۰

دفتر مشهد: خیابان نیردوشی - بین نیردوشی ۳۸ و ۴۰ - پلاک ۲۵۹ - طبقه دوم - واحد ۹

تلفن: ۰۴۱-۳۳۳۴۱۳۸۱

دفتر تبریز: خیابان امام، پلاک چهارده و شانزده مشهوری، روبروی سردسار، ساختمان آینه، طبقه ۲، واحد ۴

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل: ب- صورتهای مالی شامل:
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان های نقدی مجموعه
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰ الی ۴۲	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت های مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت های توضیحی ۲۷ و ۳۱ صورت های مالی، به ترتیب مبلغ ۱۷۰۴۹ میلیون ریال بدهی به شرکت تعاونی مولی الموحدین و مبلغ ۲۰۲۵۶ میلیون ریال تسهیلات پرداختی به بانک ملی بصورت سر رسید گذشته و راکد از سنوات قبل انتقال یافته است. توضیح آنکه مستندات و مدارک لازم در رابطه با چگونگی تسویه بدهی های فوق و نیز تاییدیه سرمایه گذاری در شرکت شکوفه عمران گیلان در اختیار این مؤسسه قرار داده نشده و به دلیل انحلال شرکت تعاونی مولی الموحدین، امکان تهیه صورت تطبیق حساب های فی مابین طی دوره های اخیر میسر نگردیده است. علاوه بر این صورت تطبیق حساب با صندوق اختصاصی بازارگردانی آتیه باران در تاریخ صورت وضعیت مالی (موضوع یادداشت های ۱-۹ و ۱-۲۷) 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.

۴- بشرح یادداشت های توضیحی ۱۵ و ۱۶ صورتهای مالی، سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت های سرمایه پذیر (فرعی و وابسته) به ترتیب با مبالغ دفتری ۵۰۶ و ۱۱۲،۵۸۸ میلیون ریال می باشد که علیرغم وجود کنترل یا

نفوذ قابل ملاحظه، از تلفيق يا بكارگيري روش ارزش ويژه حسب مورد مستثني شده اند. همچنين الزامات گزارشگري صورت هاي مالي در خصوص افشاي خلاصه اطلاعات مالي شركت وابسته شكوفه عمران گيلان (سهامي خاص) رعايت نشده است. با عنايت به موارد فوق و در غياب دسترسي به اطلاعات و مستندات مورد لزوم به ويژه صورت هاي مالي حسابرسي شده شركت هاي سرمايه پذير و مبلغ بازيافتني خالص سرمايه گذاري ها در شركت هاي وابسته، تعيين آثار ناشي از موارد فوق بر صورت هاي مالي پيوست و اقلام مقايسه اي آن مشخص نمي باشد.

نتيجه گيري مشروط

۵- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بند ۳ ضرورت می‌یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۶- عدم انتقال اسناد مالکیت

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۲ و ۱-۱۴ صورت‌های مالی، اسناد مالکیت زمین مجاور شرکت نیرو گستران خراسان و سرقفلی تجاری مغازه‌های واقع در تهران بنام شرکت منتقل نشده است.

۷- پوشش بیمه ای دارایی‌های ثابت مشهود

توجه استفاده کنندگان صورت‌های مالی را به یادداشت ۱-۱۲ همراه صورت‌های مالی در خصوص وضعیت پوشش بیمه ای دارایی‌های ثابت مشهود جلب می‌نماید.

۸- زیاندهی شرکت فرعی

توجه استفاده کنندگان صورت‌های مالی را به یادداشت ۱-۲ همراه صورت‌های مالی که در آن وضعیت عملکرد شرکت فرعی تشریح شده است جلب می‌نماید.

مفاد بند های ۶ الی ۸ در نتیجه گیری این موسسه تأثیری نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۹- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده، در موارد ذیل رعایت نگردیده است:

• مفاد ماده ۱۰ در خصوص ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها.

- مفاد ماده ۵ و تبصره ۲ ماده ۱۸ در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر (به اعتقاد شرکت، عدم مراجعه و تکمیل مدارک هویتی برخی از سهامداران).
- ۱۰- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستند سازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به آن (ماده ۳ و تبصره های ۱ و ۲ آن)، برقراری اقدامات لازم جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش توسط هیات مدیره و ارائه گزارشهای واحد حسابرسی داخلی هر ۳ ماه به هیات مدیره (ماده ۸)، طراحی و استقرار ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰)، تشکیل کمیتههای حسابرسی، انتصابات و ریسک تحت نظر هیات مدیره (ماده ۱۴)، انعکاس تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در صورتجلسه مجمع و یا صورت خلاصه مذاکرات مجمع (ماده ۳۳) رعایت نشده و باتوجه به نبود کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی، الزامات مرتبط با وظایف واحدهای یاد شده نیز رعایت نگردیده و شواهدی دال بر رعایت آن ارائه نگردیده است.

۱۳ آذر ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)
بهرورث شیرخانی ۹۵۲۲۹۱
عباس لاری دشت بیاضی ۹۴۲۱۵۶
شماره ثبت ۱۴۰۸۶



شماره ۲۷۰
شرکت اچ‌ای‌سی‌ان خراسان

بسمه تعالی

شماره :
تاریخ :
سمت :

شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه	
	الف- صورت‌های 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- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام)
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۴۲	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
عباس صفوی شاملو	رئیس هیات مدیره-غیر موظف		
مجید نوکلی کوشا	نائب رئیس هیات مدیره-غیر موظف		
قدیر قیانه	عضو هیات مدیره-غیر موظف		
شرکت خدمات مدیریت اندیشه آتیه مداران	علی اصغر زنگنه	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری آتیه مداران	محسن معماریان	عضو هیات مدیره-غیر موظف	
علی اکبر رمضانی	عضو هیات مدیره-غیر موظف		
شرکت الماس ایرانیان کیش	جلیل ضیایی	عضو هیات مدیره-غیر موظف	

ارکان سیستم گزارشش

شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام)

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۹۰	۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
۳۲,۴۹۶	۴۱,۱۹۹	۶	درآمد سود سهام
۳۲,۵۸۶	۴۱,۱۹۹		فروش مواد معدنی
			جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۷,۷۰۰)	(۳۰,۳۱۲)	۷	هزینه های عملیاتی
(۲۳,۰۶۷)	(۱۸,۰۹۳)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۷,۸۲۹)	(۷,۹۲۰)	۶	سایر هزینه ها
(۶۸,۵۹۶)	(۵۶,۳۳۵)		بهای تمام شده مواد معدنی فروش رفته
(۳۶,۰۱۰)	(۱۵,۱۲۶)		جمع هزینه های عملیاتی
(۲۲,۷۲۳)	(۴,۱۳۱)	۹	زیان عملیاتی
۱,۱۴۷	۴۱	۱۰	هزینه های مالی
(۵۷,۵۸۶)	(۱۹,۲۱۶)		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	(۱,۹۳۶)		زیان قبل از مالیات
(۵۷,۵۸۶)	(۲۱,۱۵۲)		مالیات بردار
			زیان خالص
			قابل انتساب به:
(۵۷,۵۷۲)	(۲۱,۰۹۱)		مالکان شرکت اصلی
(۱۴)	(۶۱)		منافع فاقد حق کنترل
(۵۷,۵۸۶)	(۲۱,۱۵۲)		
			زیان پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۱)	(۱۵)		عملیاتی (ریال)
(۱۹)	(۳)		غیرعملیاتی (ریال)
(۴۹)	(۱۸)	۱۲	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

(تجدید ارائه شده)

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به زیان خالص دوره 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۸۲۱,۲۲۴	۸۵۵,۱۶۲	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵۶,۰۳	۱۵۶,۰۳	۱۳	دارایی‌های نامشهود
۷۵۹	۷۵۹	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۳۱۳	۱۱۲,۵۸۸	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۱,۳۹۴	۱,۳۹۴	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷۱,۴۳۱	۳۳,۰۰۰	۱۷	دریافتی‌های بلندمدت
۱,۰۱۰,۷۲۴	۱,۰۱۸,۵۰۶		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲,۰۸۹	۲,۰۳۸	۱۸	پیش‌پرداخت‌ها
۳۷۴,۷۷۱	۴۴۲,۱۵۳	۱۹	موجودی مواد و کالا
۴۱,۶۵۷	۴۱,۶۵۷	۲۰	مخارج ساخت املاک
۴۹۴,۰۶۵	۴۵۲,۴۹۰	۱۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۸۸	۱۸۸	۲۱	سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰,۶۱۹	۸,۴۲۸	۲۲	موجودی نقد
۹۲۳,۳۸۹	۹۶۶,۹۵۴		جمع دارایی‌های جاری
۱,۹۳۴,۱۱۳	۱,۹۸۵,۴۶۰		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۴۲۲,۴۰۰	۱,۱۸۲,۷۲۰	۲۳	اندوخته قانونی
۴۲,۲۴۱	۴۲,۲۴۱	۲۴	سود انباشته
۹۷۰,۳۷۶	۱۲۵,۸۳۱		سهام خزانه
(۱۷۴,۱۳۳)	(۱۷۴,۱۳۳)	۲۵	سهام خزانه
۱۰۴,۱۶۳	۱۰۴,۱۶۳		صرف سهام خزانه
۱,۳۶۵,۰۴۷	۱,۳۸۰,۸۲۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۷۸۹)	(۸۵۰)	۲۶	منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۶۴,۲۵۸	۱,۳۷۹,۹۷۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	۲۷	پرداختی‌های بلندمدت
۴۸,۳۸۷	۶۳,۰۶۸	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۵,۴۳۶	۸۰,۱۱۷		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۹۸,۶۷۵	۳۰۰,۳۰۱	۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۷۷۰	۲۹	مالیات پرداختی
۱۶۵,۴۳۳	۲۲۸,۳۱۶	۳۰	سود سهام پرداختی
۴۰,۳۱۱	۸۶,۱۸۴	۳۱	تسهیلات مالی
	۱۰,۰۰۰	۳۲	پیش دریافتها
۵۰۴,۴۱۹	۶۲۵,۳۷۱		جمع بدهی‌های جاری
۵۶۹,۸۵۵	۷۰۵,۴۸۸		جمع بدهی‌ها
۱,۹۳۴,۱۱۳	۱,۹۸۵,۴۶۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

سرگب احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت احياء صنایع خراسان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تألیفی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع کل	مبالغ قابل تحقق	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۲۴۴,۲۵۸	(۷۸۸)	۱,۲۴۵,۰۴۷	(۱۷۴,۱۲۳)	۹۷,۰۳۷	۱۰۴,۱۶۳	۴۲,۲۴۱	۴۲۲,۴۰۰

(۲۱,۱۵۲)	(۵۱)	(۲۱,۰۹۱)	.	(۲۱,۰۹۱)	.	.	.
(۵۲,۱۲۳)	.	(۵۲,۱۲۳)	.	(۵۲,۱۲۳)	.	.	.
.	.	.	.	(۷۵,۲۳۰)	.	.	۷۵,۲۳۰

۱,۲۷۸,۹۷۲	(۸۵۰)	۱,۲۸۰,۸۲۲	(۱۷۴,۱۲۳)	۱۲۵,۸۳۱	۱۰۴,۱۶۳	۴۲,۲۴۱	۱,۱۸۲,۷۳۰
-----------	-------	-----------	-----------	---------	---------	--------	-----------

۱,۱۸۶,۴۹۰	(۲۶۶)	۱,۱۸۶,۷۵۶	(۱۷۲,۰۴۴)	۷۹,۰۹۶	۱۰۴,۱۶۳	۴۲,۲۴۱	۴۲۲,۴۰۰
-----------	-------	-----------	-----------	--------	---------	--------	---------

(۵۷,۵۵۶)	(۱۲)	(۵۷,۵۷۳)	.	(۵۷,۵۷۳)	.	.	.
(۱,۰۸۱)	.	(۱,۰۸۱)	(۱,۰۸۱)	.	.	.	.
(۲۳,۵۰۷)	.	(۲۳,۵۰۷)	.	(۲۳,۵۰۷)	.	.	.
۱,۰۸۴,۴۰۸	(۲۸۰)	۱,۰۸۴,۵۸۸	(۱۷۴,۱۲۳)	۶۸,۹۱۷	۱۰۴,۱۶۳	۴۲,۲۴۱	۴۲۲,۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی در پیوسته صورت‌های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ :

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریزان خاص گزارش شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریزان خاص گزارش شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

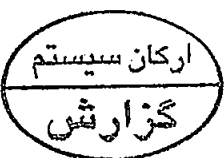
خرید سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(Handwritten signatures and stamps)

سرگود آصفیایه در تاریخ خرداد ۱۴۰۴ (سهامی عام)



شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد مصرف شده در عملیات
(۲۸,۰۸۱)	۳,۸۶۹	۳۳
	(۱,۱۶۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۸,۰۸۱)	۲,۷۰۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۶,۷۷۴)	(۵,۲۱۵)	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت نامشهود
۶۰۱		پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
	(۶۰,۳۲۵)	دریافت های نقدی بابت سود سهام
۹۰		دریافت های نقدی حاصل از سود سیرده های بانکی
۷۷۷	۴۱	پرداخت های نقدی بابت تامین مالی به اشخاص وابسته
(۵۴)	(۱۹,۷۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۵,۴۹۰)	(۸۵,۱۹۹)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۶۳,۴۷۱)	(۸۲,۴۹۶)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات
۷۵,۶۸۷	۸۱,۰۰۰	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
	(۳۴۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه
(۱,۰۸۹)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۱۹۶)	(۳۵۱)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۳,۴۰۲	۸۰,۳۰۵	خالص الزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹,۹۳۱	(۳,۱۹۱)	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۳,۲۰۶	۱۰,۶۱۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲۳,۱۳۷	۸,۴۲۸	معاملات غیر نقدی
	۹۱,۳۵۵	۳۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت احیاء صنایع خراسان
 (سهامی عام)

ارکان سیستم
 گزارشش

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۹۰	.
۶ فروش مواد معدنی	۳۲,۴۹۶	۴۱,۱۹۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۲,۵۸۶	۴۱,۱۹۹
هزینه های عملیاتی		
۷ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۳۷,۱۰۰)	(۳۰,۳۱۲)
۸ سایر هزینه ها	(۱۹,۸۹۷)	(۱۶,۲۰۱)
۶ بهای تمام شده مواد معدنی فروش رفته	(۷,۸۲۹)	(۷,۹۲۰)
جمع هزینه های عملیاتی	(۶۴,۸۲۶)	(۵۴,۴۳۳)
زیان عملیاتی	(۳۲,۲۴۰)	(۱۲,۲۳۴)
۹ هزینه های مالی	(۱,۶۸۲)	(۴,۱۳۱)
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۰۹۸	۷
زیان قبل از مالیات	(۳۲,۸۲۴)	(۱۷,۳۵۸)
مالیات	.	(۱,۹۲۶)
زیان خالص	(۳۲,۸۲۴)	(۱۹,۲۸۴)
زیان پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	(۲۷)	(۱۳)
غیرعملیاتی (ریال)	۰	(۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	(۲۸)	(۱۶)

(تجدید ارائه شده)

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

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

ارکان سیستم گزارشگری

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

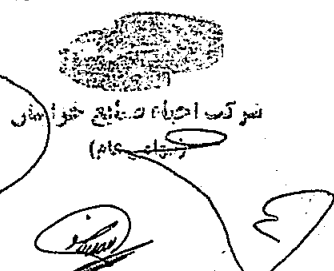
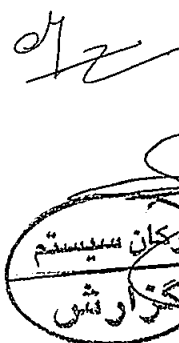
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)


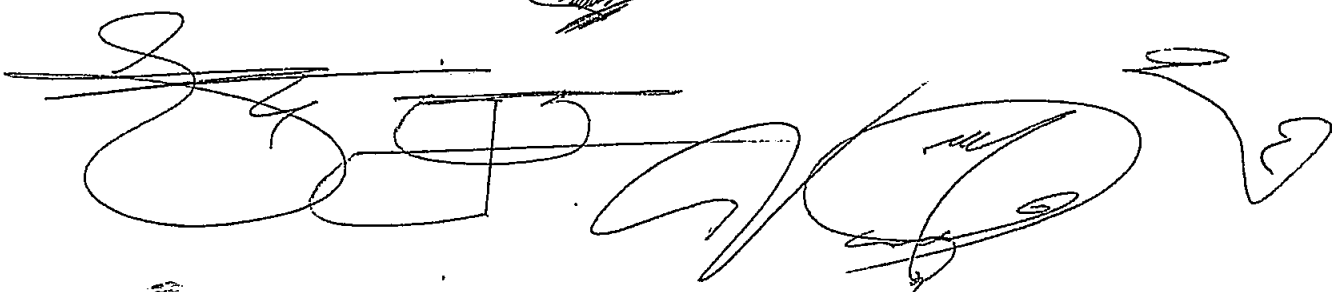
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۸۲۱,۲۲۰	۸۵۵,۱۵۸	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵۶۰۳	۱۵۶۰۳	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۷۵۹	۷۵۹	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۲۷۳	۱۱۲,۵۴۸	۱۵ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱,۴۰۴	۱,۴۰۴	۱۶ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۷۱,۴۳۱	۵۳,۸۲۷	۱۷ دریافتی‌های بلندمدت
<u>۱,۰۱۰,۶۹۰</u>	<u>۱,۰۳۹,۲۹۹</u>	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۲۰,۸۹	۲۰,۲۸	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۳۷۴,۷۷۱	۴۶۲,۱۵۳	۱۹ موجودی مواد و کالا
۴۱,۶۵۷	۴۱,۶۵۷	۲۰ مخارج ساخت املاک
۵۰۷,۸۶۵	۴۶۷,۵۷۵	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷	۷	۲۱ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰,۲۳۷	۸,۰۱۴	۲۲ موجودی نقد
<u>۹۳۶,۶۲۶</u>	<u>۹۸۱,۴۴۴</u>	جمع دارایی‌های جاری
<u>۱,۹۴۷,۳۱۶</u>	<u>۲,۰۲۰,۷۴۳</u>	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۴۲۲,۴۰۰	۱,۱۸۲,۷۲۰	۲۳ سرمایه
۴۲,۲۴۰	۴۲,۲۴۰	۲۴ اندوخته قانونی
۱,۱۱۷,۵۸۳	۲۷۴,۶۱۹	سود انباشته
<u>۱,۵۸۲,۲۲۳</u>	<u>۱,۴۹۹,۵۷۹</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	۲۷ بدهی‌های غیر جاری
۴۸,۳۸۷	۶۳,۰۶۸	پرداختی‌های بلندمدت
۶۵,۴۳۶	۸۰,۱۱۷	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی‌های غیر جاری
۹۵,۲۶۷	۱۱۷,۰۰۵	۲۷ بدهی‌های جاری
	۷۷۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۶۴,۰۷۹	۲۲۷,۰۸۸	۲۹ مالیات پرداختی
۴۰,۳۱۱	۸۶,۱۸۴	۳۰ سود سهام پرداختی
	۱۰,۰۰۰	۳۱ تسهیلات مالی
		۳۲ پیش دریافتها
<u>۲۹۹,۶۵۷</u>	<u>۴۴۱,۰۴۷</u>	جمع بدهی‌های جاری
<u>۳۶۵,۰۹۳</u>	<u>۵۲۱,۱۶۴</u>	جمع بدهی‌ها
<u>۱,۹۴۷,۳۱۶</u>	<u>۲,۰۲۰,۷۴۳</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است




شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۵۸۲,۲۲۳	۱,۱۱۷,۵۸۳	۴۲,۲۴۰	۴۲۲,۴۰۰
(۱۹,۲۸۴)	(۱۹,۲۸۴)	.	.
(۶۳,۳۶۰)	(۶۳,۳۶۰)	.	.
.	(۷۶۰,۳۲۰)	.	۷۶۰,۳۲۰
۱,۴۹۹,۵۷۹	۲۷۴,۶۱۹	۴۲,۲۴۰	۱,۱۸۲,۷۲۰
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
زیان خالص گزارش شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود سهام مصوب			
افزایش سرمایه			
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱			
۱,۳۷۸,۱۴۳	۹۱۳,۵۰۳	۴۲,۲۴۰	۴۲۲,۴۰۰
(۳۲,۸۲۴)	(۳۲,۸۲۴)	.	.
(۴۳,۵۰۷)	(۴۳,۵۰۷)	.	.
۱,۳۰۱,۸۱۲	۸۳۷,۱۷۲	۴۲,۲۴۰	۴۲۲,۴۰۰
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود سهام مصوب			
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.


 شرکت احیاء صنایع خراسان
 (سهامی عام)

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی
		تقد مصرف شده در عملیات
۲۷,۰۳۵	۴,۹۳۴	۲۳
	(۱,۱۵۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
	۳,۷۷۸	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۷,۰۳۵		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶,۷۷۴)	(۵,۲۱۵)	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های نامشهود
۶۰۱	۰	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذارینهای بلند مدت
۰	(۶۰,۳۳۵)	دریافت نقدی بابت سود سهام
۹۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۶۶۸	۲	پرداخت های نقدی بابت تأمین مالی به اشخاص وابسته
(۷۲۵)	(۲۰,۷۷۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۶,۱۱۰)	(۸۶,۳۰۶)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
(۶۳,۱۴۵)	(۸۲,۵۳۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
		دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات
۷۵,۶۸۲	۸۱,۰۰۰	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات
۰	(۳۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۱۹۷)	(۳۵۱)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۷۴,۴۹۰	۸۰,۶۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱,۴۴۵	(۴,۲۲۳)	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۱,۳۵۴	۱۰,۵۳۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲۲,۶۹۹	۸,۰۱۴	معاملات غیر نقدی
	۹۱,۳۵۵	۲۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سرکار آراء محترم جناب آقای

(مهر و امضاء)

ارکان سیستم
گزارش

Handwritten signatures and stamps.

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 یا اتحادیه مربوطه امکانپذیر میباشد .
- فعالیت‌های اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش شامل سرمایه‌گذاری 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 .

الف) موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از انجام صادرات و واردات، اشاعه روشهای نوین تجارت، انجام خدمات مشاوره‌ای مدیریتی، مطالعات و تحقیقات، شرکت در مناقصه‌ها، مشارکت در سرمایه‌گذاری، جذب منابع مالی، برگزاری

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

همایشها، تأسیس 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 و همچنین زیان انباشته در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از سرمایه ثبت شده می باشد. هیات مدیره اعتقاد دارد که 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. شرکت طی دوره مورد گزارش فاقد فعالیت عملیاتی بوده است.

۳-۱- مالکیت سهام شرکت فرعی مشمول تلفیق:

شرح	بخارت ستر - سهامی خاص	
	بعداد	درصد
سهام در مالکیت شرکت اصلی	۱,۹۷۹	۹۸.۹۵٪
سهام در مالکیت سایر سهامداران	۲۱	۱.۰۵٪
سرمایه شرکت فرعی	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

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	درصد 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	۳۰٪	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

۴-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
گروه	شرکت	گروه	شرکت
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۲	۳۲	۳۵	۳۵

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده، استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان به شرح ذیل است:
استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان که مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. موارد لازم در خصوص افشا و ارائه اطلاعات در صورتهای مالی رعایت شده است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:
- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت ۲۱)
۳-۱-۲- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

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 می شود و در مورد شرکت فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.
۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.
۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی توسعه بین الملل تجارت سبز در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می یابد.
۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- در آمد عملیاتی به گونه ای شناسایی می شود که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که شرکت انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن محق باشد. درآمد عملیاتی زمانی شناسایی می شود که یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهدشده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا گردد. یک دارایی زمانی (یا در طول زمانی) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل آن دارایی را به دست می‌آورد.

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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۷ درصد	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات کارخانه و معدن	۱۰ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 آمادگی 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

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، مستهلک نمی‌شود.

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

۳-۷- 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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	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 سرملیه 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۰-۳- موجودی کالا

موجودی کالا به ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

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 نسبتا 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.

۲-۱۱-۳- ذخیره حقوق دولتی براساس میزان استخراج ماده معدنی برای هر دوره و با در نظر گرفتن آئین نامه سازمان صمت در خصوص نرخ حقوق دولتی معادن محاسبه و در حسابها منظور می گردد. مبلغ قطعی حقوق دولتی متعاقبا طی مکاتبات سازمان صمت به شرکت اعلام می گردد.

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.



شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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. 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 پرداختنی در طبقه بدهی های غیر جاری

در سرفصل حساب های پرداختنی، 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

شرکت		گروه		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)				
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۰	۰	۹۰	۰	۵-۱
سود سهام مصوب شرکت ها				
۵-۱- مربوط به سود سهام مصوب شده شرکت سپاد خراسان می باشد.				

۶- فروش مواد معدنی:

شرکت		گروه		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)				
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۲,۴۹۶	۴۱,۱۹۹	۳۲,۴۹۶	۴۱,۱۹۹	۶-۱
(۷,۸۲۹)	(۷,۹۲۰)	(۷,۸۲۹)	(۷,۹۲۰)	۶-۲
۲۴,۶۶۷	۳۳,۲۷۹	۲۴,۶۶۷	۳۳,۲۷۹	
بهای فروش مواد معدنی				
بهای تمام شده مواد معدنی				

۶-۱- تمامی فروش ها داخلی و به افراد غیر وابسته (شرکت کویرمس مشرق زمین) می باشد.

۶-۲- با توجه به ارزش افزوده بالای ماده معدنی (مس) طبق تصمیم مدیریت در راستای ممنوعیت خام فروشی به استثناء فروش بخش کمی (۲۰۶۱ تن) از ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد) استخراج شده در سنوات قبل، مابقی موجودی برداشت شده به فروش نرسیده و دیو شده است. مقدار موجودی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱۰۸۰۰۰ تن ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد) به شرح مندرجات یادداشت ۱۹ می باشد. اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده به شرح جدول زیر است:

بهای تمام شده مواد معدنی

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
۶,۳۵۷		۶,۳۱۶		هزینه استهلاک
۳۶,۹۷۱		۴۷,۳۵۲		دستمزد
۲۹,۸۸۸		۴۱,۶۳۴		۶-۳ سایر هزینه ها - عمدتاً کارکرد ماشین الات لوازم و تعمیرات و حقوق دولتی
۷۳,۲۱۶	۸,۱۳۶	۹۵,۳۰۲	۵,۰۶۱	بهای تمام شده تولید
۲۲۶,۸۰۴	۹۰,۰۰۰	۳۷۴,۷۷۱	۱۰۵,۰۰۰	۱۹ موجودی ابتدای دوره
۳۰۰,۰۲۰	۹۸,۱۳۶	۴۷۰,۰۷۳	۱۱۰,۰۶۱	بهای تمام شده آماده برای فروش
(۲۹۲,۱۹۱)	(۹۵,۰۰۰)	(۴۶۲,۱۵۳)	(۱۰۸,۰۰۰)	۱۹ موجودی پایان دوره
۷,۸۲۹	۳,۱۳۶	۷,۹۲۰	۲,۰۶۱	بهای تمام شده مواد معدنی فروش رفته

۶-۳- سایر هزینه های استحصال به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۱۱,۹۹۳

۱۰,۰۰۰

۵,۳۹۰

۶۳۴

۱۳,۶۱۷

۴۱,۶۳۴

ملزومات مصرفی ماشین آلات

حقوق دولتی

حقوق و دستمزد غیر مستقیم

بیمه ماشین آلات

سایر

۶-۴- مقایسه مقدار ماده معدنی مس استخراج شده واقعی شرکت اصلی با ظرفیت پروانه بهره برداری به شرح ذیل می باشد:

میانگین استخراج ۶ ماهه ابتدای سال در ۳ سال گذشته	ظرفیت پروانه بهره برداری (یکسال)	مقدار استخراج شده طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تن	تن	تن
۱۴,۰۸۵	۸۷,۰۰۰	۵,۰۶۱

ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد)

۴-۴- کاهش مقدار استخراج شده در طی دوره مالی مورد گزارش نسبت به میانگین دوره های مشابه مربوط به افزایش باطله برداری (باتوجه به عمر معدن و مقادیر استخراج

شده در سنوات گذشته و اینکه هر ساله نسبت به سال گذشته باطله برداری افزایش می یابد) می باشد.

شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام)
يادداشت های توضیحي صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱۸,۴۳۹	۱۵,۶۲۷	۲۱,۷۳۹	۱۵,۶۲۷	حقوق و دستمزد، پاداش و مزایا
	۹۸۶	۹۲۱	۶,۰۹۱	۹۲۱	عیدی و پاداش
	۶,۷۱۰	۷,۱۶۷	۶,۷۱۰	۷,۱۶۷	بازخرید سنوات
	۳,۱۶۰	۲,۶۳۷	۳,۱۶۰	۲,۶۳۷	بیمه سهم کارفرما
	۷,۸۰۵	۳,۹۶۰	۰	۳,۹۶۰	سایر
	۳۷,۱۰۰	۳۰,۳۱۲	۳۷,۷۰۰	۳۰,۳۱۲	

۷-۱- کاهش در هزینه حقوق و دستمزد مربوط به کاهش پرسنل و نیز تسهیم بخشی از هزینه حقوق در طی مورد گزارش به بهای استحصال ماده معدنی می باشد (باتوجه به اینکه عمده فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش مربوط به استحصال معدن می باشد).

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			یادداشت		
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۴,۱۵۹	۴,۸۷۰	۴,۱۵۹	۴,۸۷۰	۸-۱	هزینه برگزاری مجمع عمومی سالیانه
	۲,۴۱۸	۲,۰۳۸	۳,۰۸۲	۲,۸۹۰		هزینه حسابرسی
	۰	۰	۲,۴۹۴	۰		سهم از هزینه های صندوق بازارگردان (کارمزد ارکان)
	۲,۱۶۰	۱,۸۹۰	۲,۱۶۰	۱,۸۹۰		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
	۱,۷۱۰	۳,۳۱۰	۱,۷۱۰	۳,۵۲۱		مالیات سنوات گذشته - ارزش افزوده و حقوق
	۹۶۰	۱,۰۶۱	۹۶۰	۱,۰۶۱		هزینه عوارض ساختمان اداری شرکت
	۸۰۷	۱,۵۱۳	۸۰۷	۱,۵۱۳		سفر و فوق العاده ماموریت
	۲۹۸	۹۷۰	۲۹۸	۹۷۰		نگهداری و تعمیر وسایط نقلیه
	۲۱۸	۳۲۴	۲۱۸	۳۲۴		هزینه پذیرائی و هدایا
	۲۱۰	۱۱۶	۲۱۰	۱۱۶		استهلاک دارایی های ثابت
	۶,۹۵۷	۱۰۹	۶,۹۶۹	۹۳۸		سایر
	۱۹,۸۹۷	۱۶,۲۰۱	۲۳,۰۶۷	۱۸,۰۹۳		

۸-۱- 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 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 وکلا توسط شرکت پرداخت می شود.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			یادداشت		
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۰	۰	۲۱,۰۴۱	۰	۹-۱	صندوق بازارگردانی آتیه باران
	۱۵۷۳	۴,۱۰۶	۱۵۷۳	۴,۱۰۶		هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و مشارکت مدنی
	۱۰۹	۲۵	۱۰۹	۲۵		هزینه کارمزد
	۱,۶۸۲	۴,۱۳۱	۲۲,۷۲۳	۴,۱۳۱		

۹-۱- هزینه کارمزد گروه در دوره مالی قبل 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. باتوجه به زیان ده بودن عملیات بازارگردانی، فعالیت مذکور طی دوره مورد گزارش متوقف بوده و از این بابت هزینه ای در دفاتر شناسایی نگردیده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۹۸	۷	۷۴۷	۴۱	سود سپرده بانکی
۴۰۰	۰	۴۰۰	۰	۱۰-۱ درآمد اجاره
۱,۰۹۸	۷	۱,۱۴۷	۴۱	

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت شناسایی درآمد اجاره مغازه در خزانه تهران می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۳۲,۲۴۰)	(۱۳,۲۳۴)	(۳۶,۰۱۰)	(۱۵,۱۲۶)	زیان عملیاتی
۰	(۱,۹۲۶)	۰	(۱,۹۳۶)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۵)	(۱۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی
(۳۲,۲۴۰)	(۱۵,۱۶۰)	(۳۵,۹۹۵)	(۱۷,۰۵۱)	
(۵۸۴)	(۴,۱۲۴)	(۳۱,۵۷۶)	(۴,۰۹۰)	زیان غیر عملیاتی
۰	۰	۰	۰	اثر مالیاتی
۰	۰	۱	(۵۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
(۵۸۴)	(۴,۱۲۴)	(۳۱,۵۷۷)	(۴,۰۴۰)	
(۳۲,۸۲۴)	(۱۷,۳۵۸)	(۵۷,۵۸۶)	(۱۹,۲۱۶)	زیان قبل از مالیات
۰	(۱,۹۲۶)	۰	(۱,۹۳۶)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۴)	(۶۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
(۳۲,۸۲۴)	(۱۹,۲۸۴)	(۵۷,۵۷۲)	(۲۱,۰۹۱)	زیان خالص قابل انتساب به سهامداران شرکت اصلی

(تجدید ارائه شده)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۰	۰	(۱۹,۰۹۴,۶۳۰)	(۱۹,۰۹۴,۶۳۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۶۳,۶۲۵,۳۷۰	۱,۱۶۳,۶۲۵,۳۷۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱- تنها ابزار مالکانه شرکت، سهام عادی منتشر شده می باشد.

۱۱-۲- باتوجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته، میانگین موزون سهام عادی طبق مفاد استاندارد حسابداری ۳۰ برای دوره مقایسه ای تجدید ارائه شده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		تغییر در مقادیر		میانگین		تراز		تراز		
تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	تراز	
۸۷۲,۱۳۳	۲۰,۰۰۰	۱۱۹,۸۴۶	۷۴۹,۲۸۶	۵۳۲	۲,۸۰۲	۱۶,۲۸۳	۴۴۴,۸۵۴	۷۴,۵۸۷	۹۴۰,۶	۸۲۳
۴۴,۹۲۲	۳۶,۱۵۳	۸,۷۲۹	۴۰	.	.	.	.	.	.	۴۰
۹۱۷,۰۵۴	۲۹,۱۵۳	۱۷۸,۵۷۵	۷۴۹,۲۸۶	۵۳۲	۲,۸۰۲	۱۶,۲۸۳	۴۴۴,۸۵۴	۷۴,۵۸۷	۹۴۰,۶	۸۶۲
۵۰۰,۹۰۸	.	.	۵۰۰,۹۰۸	۵۳۱	۱,۶۹۲	۵,۰۰۰	۳۹,۸۳۹	.	۲,۸۲۶	.
۶۴۳۲	.	.	۶۴۳۲	.	۹۲	۸۶۳	۵,۲۷۹	.	۱۹۸	.
۵۲,۳۲۰	.	.	۵۲,۳۲۰	۵۳۱	۱,۷۸۴	۵,۸۶۳	۴۵,۱۱۸	.	۴۰,۲۴۴	.

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲
 مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳

مبلغ در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبلغ در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲

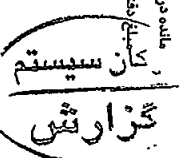
مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۲

مبلغ در ابتدای سال ۱۴۰۳



شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۳-۲ زمین مدنی کارخانه فرآوری به پهای ۳۷۱ میلیون ریال و به صورت اجاره به شرط تمسک از وزارت جهاد کشاورزی خریداری شده است.

۱۲-۴-۱ اسناد مالکیت یک دستگاه تراکتور به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۲-۵-۱ عمده افزایش ماشین آلات در سال گذشته مربوط به خرید فیلتر پرس ، دستگاه سنگ شکن ، شاسی تاور قفاله و ... (مربوط به خط فرآوری) می باشد.

۱۲-۶-۱ عمده افزایش دارایی در جریان ساخت مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد مصالح و ... می باشد.

۱۲-۷-۱ نقل و انتقال پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد: (صیغه به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در پایان دوره
شرکت مقاوم سازه سپاهان	ماشین آلات	۰	۳۶,۱۵۳	۳۶,۱۵۳
نامر ایمان طلب	مغاور و نصب ماشین آلات	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰
				۳۹,۱۵۳

۱۲-۸-۱ مدین سس چفت رود در غرب شهرستان بیرجند و در نزدیکی شهرستان خوسف واقع شده است. اعتبار پروانه انتفاع از تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ به مدت ۳ ماه است که مراحل تصدیق اعتبار در دست اقدام می باشد.

۱۲-۹-۱ مدین سس چاه پهنه در استان خراسان جنوبی و ۵ کیلومتری شهرستان فردوس واقع است. گواهی کشف اولیه به میزان ۱۲۰۰۰۰۰ 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 معدنی، عملیات اکتشاف تکمیلی در جریان می باشد. با توجه به سیاست انقباض شده جهت جلوگیری از خام فروشی و کسب حداکثر بازدهی از طریق تولید محصول نهایی، اقدامات لازم جهت احداث کارخانه تولید کانسد در جریان انجام می باشد. افلاجات مربوط با دارایی در جریان ساخت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

موضوع	مقیاسه	تاریخ بروز
معموله سازی و ساختمان	۱۲-۹-۱-۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تاسیسات	۲۳۳,۱۱۷	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۴,۰۰۰	
وسائط نقلیه	۱,۷۴۱,۱۰۰	
ابزار آلات و اثاثه کارگاهی	۹۷,۰۶۰	
سایر	۹۷۷۵۰	
	۳۹۹,۰۹۰	
	۲,۸۵۱,۲۷۷	

۱۲-۹-۱-۱ مقایسه مخارج انجام شده، مجموعه سازی و ساختمان با برآورد مخارج تکمیل به شرح ذیل می باشد: (صیغه به میلیون ریال)

موضوع	مقیاسه	تاریخ بروز
معموله سازی و ساختمان	۱۲-۹-۱-۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تاسیسات	۲۳۳,۱۱۷	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۴,۰۰۰	
وسائط نقلیه	۱,۷۴۱,۱۰۰	
ابزار آلات و اثاثه کارگاهی	۹۷,۰۶۰	
سایر	۹۷۷۵۰	
	۳۹۹,۰۹۰	
	۲,۸۵۱,۲۷۷	

۱۲-۹-۱-۱ مقایسه مخارج انجام شده، مجموعه سازی و ساختمان با برآورد مخارج تکمیل به شرح ذیل می باشد: (صیغه به میلیون ریال)

موضوع	مقیاسه	تاریخ بروز
معموله سازی و ساختمان	۱۲-۹-۱-۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تاسیسات	۲۳۳,۱۱۷	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۴,۰۰۰	
وسائط نقلیه	۱,۷۴۱,۱۰۰	
ابزار آلات و اثاثه کارگاهی	۹۷,۰۶۰	
سایر	۹۷۷۵۰	
	۳۹۹,۰۹۰	
	۲,۸۵۱,۲۷۷	

۱۲-۹-۱-۱ مقایسه مخارج انجام شده، مجموعه سازی و ساختمان با برآورد مخارج تکمیل به شرح ذیل می باشد: (صیغه به میلیون ریال)

موضوع	مقیاسه	تاریخ بروز
معموله سازی و ساختمان	۱۲-۹-۱-۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تاسیسات	۲۳۳,۱۱۷	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۴,۰۰۰	
وسائط نقلیه	۱,۷۴۱,۱۰۰	
ابزار آلات و اثاثه کارگاهی	۹۷,۰۶۰	
سایر	۹۷۷۵۰	
	۳۹۹,۰۹۰	
	۲,۸۵۱,۲۷۷	

۱۲-۹-۱-۱ مقایسه مخارج انجام شده، مجموعه سازی و ساختمان با برآورد مخارج تکمیل به شرح ذیل می باشد: (صیغه به میلیون ریال)

موضوع	مقیاسه	تاریخ بروز
معموله سازی و ساختمان	۱۲-۹-۱-۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تاسیسات	۲۳۳,۱۱۷	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۴,۰۰۰	
وسائط نقلیه	۱,۷۴۱,۱۰۰	
ابزار آلات و اثاثه کارگاهی	۹۷,۰۶۰	
سایر	۹۷۷۵۰	
	۳۹۹,۰۹۰	
	۲,۸۵۱,۲۷۷	



شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس		یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۰	۳	۰	۳	۰	۰	۳۰٪	۳,۰۰۰	سرمایه گذاری عدل گستر توس
۰	۴۰	۰	۴۰	۰	۰	۴۰٪	۴۰,۰۰۰	احیاء صنایع خراسان شمالی
۰	۴۰	۰	۴۰	۰	۰	۴۰٪	۴۰,۰۰۰	احیاء صنایع خراسان جنوبی
۰	۲۳۰	۰	۲۳۰	۰	۰	۲۳٪	۲,۳۰۰	شرکت شکوفه عمران گیلان
	۳۱۳		۳۱۳					
	۰		۱۱۲,۲۷۵					۱۵-۴ افزایش سرمایه در جریان - شرکت شکوفه عمران گیلان
	۳۱۳		۱۱۲,۵۸۸					

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس		یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۰	۳	۰	۳	۰	۰	۳۰٪	۳,۰۰۰	سرمایه گذاری عدل گستر توس
۰	۲۰	۰	۲۰	۰	۰	۲۰٪	۲۰,۰۰۰	احیاء صنایع خراسان شمالی
۰	۲۰	۰	۲۰	۰	۰	۲۰٪	۲۰,۰۰۰	احیاء صنایع خراسان جنوبی
۰	۲۳۰	۰	۲۳۰	۰	۰	۲۳٪	۲,۳۰۰	شرکت شکوفه عمران گیلان
	۲۷۳		۲۷۳					
	۰		۱۱۲,۲۷۵			۲۳٪	۱,۱۲۲,۷۵۰	۱۵-۴ افزایش سرمایه در جریان - شرکت شکوفه عمران گیلان
	۲۷۳		۱۱۲,۵۴۸					

* با توجه به اینکه سهام شرکت های فوق سریع معامله نمی باشد، لیکن ارزش بازار آن مشخص نمی باشد.

۱۵-۱- مشخصات شرکت های وابسته به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
عدم فعالیت	۳۰٪	۳۰٪	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	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	۲۳٪	ایران	شرکت شکوفه عمران گیلان

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		جمع دارایی ها	
حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها		
(۹۹,۱۱۱)	۴۶۰,۷۰۷	۳۶۱,۵۹۶		(۲,۸۹۰)	۱۱,۷۷۵	۸,۸۸۵	شرکت شکوفه عمران گیلان
(۴,۶۲۳)	۱۱,۳۸۸	۶,۷۶۵		(۱۷۴)	۲۱۰	۳۶	سرمایه گذاری عدل گستر توس
(۱۷۴)	۲۱۰	۳۶		(۳۰۶)	۳۴۲	۳۶	احیاء صنایع خراسان شمالی
(۳۰۶)	۲۴۲	۳۶					احیاء صنایع خراسان جنوبی

۱۵-۳- با توجه به عدم فعالیت شرکت های سرمایه پذیر و همچنین به دلایل توصیف شده در یادداشت ۱-۳-۱ صورتهای مالی، از روش ارزش ویژه جهت انعکاس سرمایه گذاری های مذکور در صورت های مالی تلفیقی گروه استفاده نشده است.

۱۵-۴- حساب فوق مربوط به افزایش سرمایه در جریان شرکت سرمایه پذیر از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران می باشد که سهم شرکت از افزایش سرمایه مذکور جمعا مبلغ ۱۱۲,۲۷۵ میلیون یال است که مبلغ ۵۱,۹۵۰ میلیون ریال آن از محل مطالبات و مبلغ ۶۰,۳۲۵ میلیون ریال آن از طریق واریز نقدی تامین شده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی افزایش سرمایه مذکور در اداره ثبت شرکتها ثبت شده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت
گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سهام		
۴۹۶	۴۹۶	۰	۴۹۶	۴۹۶,۰۰۰	۹۹/۲٪	سرمایه گذاری پردیس شاندریز	
۸۸۸	۸۸۸	۰	۸۸۸	۱,۸۰۰	۰/۰۳٪	شرکت سپاد خراسان	
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۹,۸۰۰	۹۸٪	شرکت معدن کاران احیا شرق	
۱,۳۹۴	۱,۳۹۴	۰	۱,۳۹۴				

شرکت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سهام		
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۱,۹۷۹	۹۸/۹۵	توسعه بین الملل تجارت سبز	
۴۹۶	۴۹۶	۰	۴۹۶	۴۹۶,۰۰۰	۹۹/۲	سرمایه گذاری پردیس شاندریز	
۸۸۸	۸۸۸	۰	۸۸۸	۱,۸۰۰	۰/۰۳	شرکت سپاد خراسان	
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۹,۸۰۰	۹۸	شرکت معدن کاران احیا شرق	
۱۴۰۴	۱۴۰۴	۰	۱۴۰۴				

۱-۱۶- معادل ۹۸ درصد سهام شرکت معدن کاران احیا شرق (جمع دارایی ها ۲۵۴ میلیون ریال) و ۹۹ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری پردیس شاندریز (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.

۲-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت توسعه بین الملل تجارت سبز به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۴	دارایی های غیر جاری
۱۱۰,۲۱۴	دارایی های جاری
۱۱۰,۲۵۸	جمع دارایی ها
(۱۱۱,۰۵۵)	حقوق مالکانه
۲۰,۸۲۷	بدهی های غیر جاری
۲۰۰,۴۸۶	بدهی های جاری
۱۱۰,۲۵۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
(۱,۰۶۵)	زیان عملیاتی
(۱,۶۴۲)	زیان خالص

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری		
حساب های دریافتنی		
۱۷-۱-۶	۷۸,۸۱۰	۷۸,۸۱۰
شرکت تولیدی ارمنان ستاره صدرا		
۱۷-۱-۲	۳۶,۲۶۶	۳۶,۲۶۶
شرکت رادین پولاد		
	<u>۱۱۵,۰۷۶</u>	<u>۱۱۵,۰۷۶</u>
اسناد دریافتنی		
۱۷-۱-۶	۳۹,۴۰۵	۱۰۲,۸۱۰
شرکت تولیدی ارمنان ستاره صدرا - بابت فروش ابارتمان های سرافرازان		
۱۷-۱-۷	۲۳۲,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
شرکت بتون ایران - بابت فروش ویلاهای پروژه رشت		
	۳۹,۴۰۵	۰
خرید دین - ارمنان ستاره صدرا		
	<u>۲۷۱,۴۰۵</u>	<u>۳۲۲,۲۱۵</u>
	<u>۳۸۶,۴۸۱</u>	<u>۴۳۷,۲۹۱</u>
سایر دریافتنی ها		
حساب های دریافتنی		
۱۷-۱-۵	۴۵,۱۲۵	۴۵,۶۰۰
مالیات بر ارزش افزوده		
۱۷-۱-۸	۸,۷۵۹	۱,۰۰۰
شرکت پروژه فرآوری معدنی فردوس		
۱۷-۱-۴	۴,۶۳۹	۵,۹۳۹
شرکت سرمایه گذاری عدل گستر توس - اشخاص وابسته		
	۱,۰۲۴	۱,۰۲۴
کارگزاری آتیه - اشخاص وابسته		
	۴۵۷	۰
شرکت عمران شکوفه گیلان - اشخاص وابسته		
۱۷-۱-۴	۳۴۲	۳۴۲
شرکت احیاء صنایع خراسان جنوبی - اشخاص وابسته		
۱۷-۱-۴	۲۲۰	۲۲۰
شرکت سرمایه گذاری پردیس شاندیز - اشخاص وابسته		
	۴۴	۰
سود سهام دریافتنی		
۱۷-۱-۴	۲۱۰	۲۱۰
شرکت احیاء صنایع خراسان شمالی - اشخاص وابسته		
۱۷-۱-۴	۱۰۱	۱۰۱
شرکت معدن کاران احیای شرق - شخص وابسته		
	۵۳	۵۳
سپرده های موقت		
	۵,۰۷۹	۲,۲۴۱
سایر		
	<u>۶۶,۰۰۹</u>	<u>۵۶,۷۷۴</u>
	<u>۴۵۲,۴۹۰</u>	<u>۴۹۴,۰۶۵</u>

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت :		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تجاری			
حساب های دریافتی			
۱۷-۱-۶ شرکت تولیدی ارمنان صدرا	۷۸,۸۱۰	۷۸,۸۱۰	۷۸,۸۱۰
۱۷-۱-۲ شرکت رادین فولاد	۲۶,۲۶۶	۲۶,۲۶۶	۲۶,۲۶۶
	۱۱۵,۰۷۶	۱۱۵,۰۷۶	۱۱۵,۰۷۶
اسناد دریافتی			
۱۷-۱-۶ شرکت تولیدی ارمنان ستاره صدرا - بابت فروش آپارتمانهای سرفرازان	۳۹,۴۰۵	۱۰۲,۸۱۰	۱۰۲,۸۱۰
۱۷-۱-۷ شرکت بتون ایران - بابت فروش ویلاهای پروژه رشت خرید دین - ارمنان ستاره صدرا	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
	۳۹,۴۰۵	۳۹,۴۰۵	۳۹,۴۰۵
	۲۷۱,۴۰۵	۲۷۱,۴۰۵	۲۷۱,۴۰۵
	۲۸۶,۴۸۱	۲۸۶,۴۸۱	۲۸۶,۴۸۱
سایر دریافتی ها			
اشخاص وابسته :			
۱۷-۱-۳ شرکت توسعه تجارت سبز	۱۵,۹۳۶	۱۴,۸۶۳	۱۴,۸۶۳
۱۷-۱-۴ شرکت سرمایه گذاری عدل گستر توس	۴۶۳۹	۵,۹۳۹	۵,۹۳۹
۱۷-۱-۴ اشخاص وابسته - شرکت شکوفه عمران گیلان	۴۵۷	-	-
۱۷-۱-۴ شرکت معدن کاران احیای شرق	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱
۱۷-۱-۴ سایر	۷۷۴	۷۷۴	۷۷۴
	۲۱,۹۰۷	۲۱,۶۷۷	۲۱,۶۷۷
سایر اشخاص :			
سیرده های موقت			
کارگزاری آتیه	۱۷	۱۷	۱۷
۱۷-۱-۵ مالیات بر ارزش افزوده	۴۵,۱۲۵	۴۵,۶۰۰	۴۵,۶۰۰
۱۷-۱-۸ شرکت پروژه فرآوری معدنی فردوس	۸,۷۵۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سایر	۵,۲۲۳	۲,۲۲۷	۲,۲۲۷
	۵۹,۱۸۷	۴۸,۸۹۷	۴۸,۸۹۷
	۸۱,۰۹۴	۷۰,۵۷۴	۷۰,۵۷۴
	۴۶۷,۵۷۵	۵۰۷,۸۶۵	۵۰۷,۸۶۵

۱۷-۱-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۹,۴۰۵ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱۷-۱-۲ طبق قرارداد (بیع معاوضی) منعقد شده در سال ۱۴۰۱ فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت رادین فولاد به ارزش ۲۶۲,۶۶۰ میلیون ریال مقرر گردید در ازای دریافت ۶ واحد از آپارتمان های واقع در سرفرازان مشهد توسط شرکت مذکور، لسمتی 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 گردید. 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.

۱۷-۱-۳ 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.

۱۷-۱-۴ 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.

۱۷-۱-۵ مانده مالیات ارزش افزوده عمدتاً شامل اعتبار خرید ماشین آلات کارخانه فرآوری مس بوده است.

۱۷-۱-۶ در سال ۱۴۰۲ طی قرارداد منعقد شده فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت تولیدی ارمنان ستاره 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. با توجه 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. ضمناً کلیه اسناد دریافتی بابت فروش پروژه مذکور تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۷-۱-۷ مانده مطالبات فوق مربوط به قرارداد منعقد شده فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت بتون ایران در سال گذشته بابت فروش یک واحد ویلا ویلا پروژه رشت می باشد. مانده حساب فوق مربوط به ۹ فقره چک (۸ فقره ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال و ۱ فقره ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد که عمدتاً به تاریخ سر رسید سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ می باشد. تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۸,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد مذکور سر رسید لیکن مقرر گردید تا پایان سال ۱۴۰۴ وصول گردد.

۱۷-۱-۸ مانده حساب فوق مربوط به هزینه های انجام شده توسط شرکت جهت تاسیس شرکت فوق می باشد که شرکت در نظر دارد هزینه های انجام شده را به عنوان آورده خود به عنوان سرمایه بحد از تاسیس شرکت مذکور اظهار نماید.

شرکت :		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
استاد دریافتی تجاری			
۱۷-۱-۷ شرکت بتون ایران	۳۳,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی غیر تجاری			
۱۷-۲-۱ اشخاص وابسته - شرکت شکوفه عمران گیلان	-	۵۱,۴۳۱	۵۱,۴۳۱
	۲۳,۰۰۰	۱۷۱,۴۳۱	۱۷۱,۴۳۱



شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۲۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷-۱-۷
۰	۲۰,۸۲۷	
۵۱,۴۳۱	۰	۱۷-۲-۱
۵۱,۴۳۱	۲۰,۸۲۷	
۱۷۱,۴۳۱	۵۳,۸۲۷	

۱۷-۲-۱- باتوجه به افزایش سرمایه در جریان شرکت سرمایه پذیر از طریق مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران، مانده مطالبات ابتدای دوره به حساب سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (یادداشت ۴-۱۵) انتقال یافته است.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارگزاری آتیه - بابت مشاوره	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
الگوریتم پویا	۰	۶۰۰	۰
سعید رزمجو - وکیل حقوقی شرکت	۷۰۰	۰	۷۰۰
سایر	۳۸۹	۷۶۸	۳۸۹
	۲,۰۸۹	۲,۳۶۸	۲,۰۸۹
	۰	(۳۳۰)	۰
	۲,۰۸۹	۲,۰۳۸	۲,۰۸۹

کسر میشود اسناد پرداختی الگوریتم پویا (یادداشت ۲۷)

۱۹- موجودی مواد و کالا
گروه و شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن
۳۷۴,۷۷۱	۱۰۵,۰۰۰	۴۶۲,۱۵۳	۱۰۸,۰۰۰

ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد)

۱۹-۱- بهای تمام شده موجودی های فوق شامل استهلاک ماشین آلات، دستمزد 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	۱۰۵,۰۰۰	۳۷۴,۷۷۱
۷-۲ فروخته شده	(۲,۰۶۱)	(۷,۹۲۰)
	۱۰۲,۹۳۹	۳۶۶,۸۵۱
استحصال کالا طی دوره	۵,۰۶۱	۹۵,۳۰۲
	۱۰۸,۰۰۰	۴۶۲,۱۵۳

۱۹-۲- با توجه به برنامه شرکت جهت احداث کارخانه تولید کاند مس، مواد معدنی برداشت شده فوق به منظور استفاده توسط شرکت دپو شده و به جزء فروش ۲۰۶۱ تن از ذخیره موجود طی دوره جاری، برنامه ای برای فروش فعلی ذخایر استحصالی وجود ندارد.

۱۹-۳- حقوق دولتی معدن چاه پلوند بر اساس مصوبه شورای معادن استان به شماره ۴۰۲۸۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ بر اساس میزان استخراج سالانه توسط دولت مطالبه خواهد شد. تا تاریخ تایید صورت های مالی، تنها حقوق دولتی سال ۱۴۰۱ تعیین و تسویه گردیده است.

۱۹-۴- 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- مخارج ساخت املاک

گروه و شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۱,۶۵۷	۴۱,۶۵۷	۲۰-۱

پروژه رشت

۱-۲۰- 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. (مترائ 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 مترائ ۵۲۲ مترمربع (افزای شده) و حدود ۴.۵۰۰ مترمربع (افزای نشده) می باشد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۸۸	۱۸۸	(۱۲۴)	۳۱۲	۲۱-۱

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرایورس

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	زیان کاهش ارزش	بهای تمام شده
۷	۷	۰	۷

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
 سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرایورس

شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به ميليون ريال)

شرکت		گروه		يادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰,۲۳۷	۸,۰۱۴	۱۰,۶۱۶	۸,۴۲۵	۲۲-۱
.	.	۳	۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۰,۲۳۷	۸,۰۱۴	۱۰,۶۱۹	۸,۴۲۸	موجودی نزد بانکها - ارزی

۲۲-۱- موجودی نزد بانکها شامل حسابهای جاری و سپرده های دیداری می باشد.

۲۳- سرمايه

سرمايه شرکت در تاريخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱.۱۸۲.۷۲۰ ميليون ريال، شامل ۱.۱۸۲.۷۲۰.۰۰۰ سهم هزار ريال با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکيب سهامداران در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکيت	تعداد سهام	درصد مالکيت	تعداد سهام	
۳/۳٪	۱۳,۹۷۵,۰۹۶	۳/۳٪	۳۹,۱۳۰,۲۶۸	تعاونی اعتبارمولى الموحدین
۴/۳٪	۱۸,۰۱۲,۳۱۳	۴/۴٪	۵۱,۹۲۴,۵۲۶	شرکت آتیه مداران (سهامی خاص)
۱/۵٪	۶,۳۳۰,۷۱۳	۱/۵٪	۱۷,۹۲۳,۵۳۰	شخص حقیقی
۱/۳٪	۵,۳۱۵,۹۰۹	۱/۳٪	۱۴,۸۸۴,۵۴۵	صندوق بازار گردانی اختصاصی آتیه باران
۱/۴٪	۶,۰۴۸,۸۹۰	۱/۵٪	۱۷,۴۵۴,۰۷۶	شرکت اندیشه آتیه مداران
۸۸/۲٪	۳۷۲,۷۱۷,۰۷۹	۸۸/۱٪	۱,۰۴۱,۴۰۳,۰۵۵	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰٪	۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	

۲۳-۱- طی دوره مالی مورد گزارش، بنا به تفویض اختیار حاصله از مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۷ سرمايه شرکت از مبلغ ۴۲۲.۴۰۰ ميليون ريال به مبلغ ۱.۱۸۲.۷۲۰ ميليون ريال منقسم به ۱.۱۸۲.۷۲۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ريال با نام از محل سود انباشته افزایش یافت. مراتب افزایش سرمايه در تاريخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲-۲- صورت تطبیق سهام ابتدای دوره و پایان دوره

سهام	
تعداد	ابتدای دوره
۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	افزایش سرمايه
۷۶۰,۳۲۰,۰۰۰	پایان دوره
۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۲.۲۴۰ ميليون ريال 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 سرمايه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمايه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- سهام خزانة

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
شرکت فرعی سرمایه گذار		درصد مالکیت اصلی از فرعی		تعداد سهام	
شرکت توسعه بین المللی تجارت سبز		۱۱٪		۱۹,۰۹۴,۶۳۰	
		بهای تمام شده		بهای تمام شده	
		۱۷۴,۱۳۳		۱۷۴,۱۳۳	
		۱۷۴,۱۳۳		۱۷۴,۱۳۳	

۲۵-۱- آنالیز سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی (شامل سهام نزد صندوق بازارگردان) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		تعداد		مبلغ	
		سهام		سهام	
		۶,۸۱۹,۵۱۱		۶,۷۵۵,۶۷۸	
		۱۷۴,۱۳۳		۱۷۳,۰۴۴	
		۰		۱,۰۸۹	
		۰		۰	
		۱۲,۲۷۵,۱۱۹		۰	
		۱۹,۰۹۴,۶۳۰		۱۷۴,۱۳۳	
		۱۷۴,۱۳۳		۶,۸۱۹,۵۱۱	
		۱۷۴,۱۳۳		۱۷۴,۱۳۳	

۲۵-۲ طی سنوات قبل تعداد ۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت احیاء صنایع خراسان به همراه ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد توسط شرکت توسعه بین الملل 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 دارایی های صندوق منعکس می گردد. ارزش روز هر واحد از خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ (۱,۲۲۳,۳۱۷) ریال منفی بوده است. که با توجه به روش حسابداری سهام خزانة (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 در سال گذشته بابت خرید اعتباری سهام توسط صندوق به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال طبق دفاتر صندوق در صورتهای مالی تلفیقی شناسایی و در مانده سهام خزانة اعمال نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سرمایه		۱		۱	
زیان انباشته		(۸۵۱)		(۷۹۰)	
		(۸۵۰)		(۷۸۹)	

۲۶- منافع فاقد کنترل

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سایر پرداختنی ها		یادداشت			
استاد پرداختنی		۲۷-۱-۱		۰	
کسر میشود: پیش پرداخت الگوریتم پویا (یادداشت ۱۸)		(۳۳۰)		۰	
		۲۷-۱-۲		۲۰,۲۹۰,۷	
حسابهای پرداختنی		۱۸۲,۹۰۷		۵۵,۰۰۰	
صندوق بازرگانی آتیه باران - شخص وابسته		۶۵,۰۰۰		۹,۹۳۰	
حقوق دولتی - معادن		۹,۹۳۰		۶,۳۹۵	
پروژه رشت		۵,۰۰۰		۶,۰۵۵	
سپرده حسن انجام کارو بیمه		۶,۰۵۵		۱,۸۴۰	
دامین کار خزر		۱,۸۴۰		۱,۶۳۶	
مشارکت کنندگان احمدآباد		۱,۸۰۱		۶۶۴	
مالیات های تکلیفی و مقطوع		۴,۱۵۸		۴۰۲	
ذخیره هزینه های پرداختنی		۳۸۹		۰	
مشارکت کنندگان وحدت		۴,۵۵۲		۰	
شرکت مقاوم سازه کلویان سیاهان - بابت ساخت سوله		۸,۴۹۲		۰	
حقوق پرداختنی		۱,۵۰۵		۰	
میرزا محمدی پاشا - بابت تعمیرات		۲,۹۳۵		۰	
هیئت مدیره		۲,۴۶۶		۰	
تامین اجتماعی بیمه سهم کارفرما		۶,۷۶۳		۱۳,۹۴۶	
سایر		۳۰۴,۷۵۳		۲۹۸,۶۷۵	
		(۴,۵۵۲)		۰	
		۳۰۰,۲۰۱		۲۹۸,۶۷۵	
		۳۰۰,۲۰۱		۲۹۸,۶۷۵	

کسر میشود: پیش پرداخت سرمایه ای شرکت مقاوم سازه کلویان سیاهان (یادداشت ۱۲)



شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سایر پرداختنی ها		
استناد پرداختنی (الگوریتم پویا)		
کسر میشود پیش پرداخت به الگوریتم پویا (یادداشت ۱۸)		
۰	۳۳۰	۲۷-۱-۱
۰	(۳۳۰)	
۰	۰	
حساب های پرداختنی		
حقوق دولتی - معادن		
۵۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	
پرورده رشت		
۹,۹۳۰	۹,۹۳۰	۲۷-۱-۳
۰	۸,۴۹۲	
حقوق پرداختنی		
دامین کار خزر		
۶,۰۵۵	۶,۰۵۵	
سپرده حسن انجام کار و بیمه		
۶,۲۹۵	۵,۰۰۰	
شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان - بابت ساخت سوله		
۰	۴,۵۵۲	۲۷-۱-۵
ذخیره هزینه های پرداختنی		
۶۶۴	۴,۱۵۸	
۰	۳,۹۳۵	
هیئت مدیره		
۰	۲,۴۶۶	
تامین اجتماعی - بیمه سهم کارفرما		
۱,۶۳۶	۱,۸۰۱	
مالیات های تکلیفی و حقوق		
مشارکت کنندگان احمدآباد		
۱,۸۴۰	۱,۸۰۰	۲۷-۱-۴
۰	۱,۵۰۵	
میرزا محمدی پاشا - بابت تعمیر ماشین آلات		
۴۰۲	۳۸۹	
مشارکت کنندگان وحدت		
۱۳,۴۴۵	۶,۴۷۴	
۹۵,۲۶۷	۱۲۱,۵۵۷	
۰	(۴,۵۵۲)	
۹۵,۲۶۷	۱۱۷,۰۰۵	
۹۵,۲۶۷	۱۱۷,۰۰۵	

کسر میشود: پیش پرداخت سرمایه ای شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان (یادداشت ۱۲)

۱-۲۷-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی، استناد پرداختنی به مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال سر رسید و پاس شده است.
۲-۲۷-۱ بدهی فوق مربوط به مانده اعتبار دریاتی توسط بازارگردان شرکت (صندوق توسعه باران) از کارگزاری آتیه در راستای قرارداد فیما بین جهت انجام عملیات بازارگردانی سهام شرکت می باشد. طی دوره مورد گزارش مبلغ ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال از بدهی گروه پرداخت شده است.

۳-۲۷-۱ بر اساس تبصره ۳ ماده ۶ قرارداد مشارکت منعقد با شریک پروژه مشارکتی رشت (موضوع یادداشت ۱-۲۰)، 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 بلاک ۱ از هزینه های مذکور، مبلغ ۱۰۰/۱۴۵ میلیون ریال بوده که بخشی از آن به مبلغ ۲۰۰۶ میلیون ریال در سال مذکور و مابقی در سال ۱۴۰۳ پرداخت شده است. همچنین طی سال ۱۴۰۳ بابت سهم شرکت از هزینه های آبی پروژه مذکور مبلغ ۲۴۰۶۰ میلیون ریال شناسایی گردیده که طی سال مذکور مبلغ ۱۴۰۱۳۰ میلیون ریال پرداخت شده است. در زمان دریافت اعلامیه بدهکار از طرف مشارکت (سازنده) مانده فوق برگشت و وجه مربوطه پرداخت خواهد شد.

۴-۲۷-۱ شرکت در سال ۱۳۸۳ به منظور ساخت مجتمع تجاری واقع در سه راه راهمنامی 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.

۵-۲۷-۱ مانده حساب شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان به شرح یادداشت ۳-۹-۱۲ صورت های مالی می باشد، که طی دوره مالی مورد گزارش جهت تسویه بخشی از قرارداد منعقد، مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال از استناد دریافتی شرکت بکن ایران به شرکت مذکور واگذار گردیده است.

۲-۲۷-۲ پرداختنی های بلندمدت
گروه و شرکت:

شرکت تعاونی مولی الموحدین - اشخاص وابسته		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷,۰۴۹	۱۷,۰۴۹	۲۷-۲-۱

۱-۲۷-۲ 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 احياء صنايع خراسان (سهامي عام)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
 دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

(مبالغ به ميليون ريال)		۲۸- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان گروه و شرکت
سال ۱۴۰۳	شش ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۱,۲۰۱	۴۸,۳۸۷	مانده در ابتدای سال / دوره
(۱۰,۴۹۹)	(۶۲۰)	پرداخت شده طی سال / دوره
۱۷,۶۸۵	۱۵,۳۰۱	ذخيره تأمين شده
۴۸,۳۸۷	۶۳,۰۶۸	مانده در پايان سال / دوره

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- مالیات پرداختی

۲۹-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی برای سالهای ۱۴۰۱ الی دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				سود (زیان)	سال / دوره مالی	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درآمد مشمول مالیات پرداختی	ماليات پرداختی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۱,۲۸۶	۱,۲۸۶	۱,۷۷۴	۰	۴۳۸,۲۵۱	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۱,۱۵۶	۱,۹۲۶	۱,۹۲۶	۰	۴۳۳,۸۵۲	۱۴۰۲
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۷,۵۸۷	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۲۸۴)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴
	۰	۷۷۰	۰	۰	۰	۰	
	۰	۷۷۰	۰	۰	۰	۰	

افزافه میشود اسناد پرداختی (بابت عملکرد سال ۱۴۰۲)

۱-۱-۲۹- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه و برای سال ۱۴۰۲ ترتیب پرداخت اتخاذ شده است.

۱-۲-۲۹- سود خالص شرکت در سال ۱۴۰۳ عمدتاً از محل سود فروش املاک بوده که مشمول مالیات مقطوع می باشد.

۱-۳-۲۹- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۳۸۵ میلیون ریال از اسناد پرداختی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۲ پلمب شده است.

۲-۲۹- وضعیت مالیاتی شرکت فرعی:

۲-۱-۲۹- مالیات عملکرد شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۹- با توجه به زمانبندی عملیات شرکت فرعی طی سال ۱۴۰۳ احتساب ذخیره مالیات لحاظ نشده است.



شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سود سهام سنوات قبل
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳۴,۶۶۴	۱۳۴,۶۶۴	۱۳۶,۰۱۸	۱۳۶,۰۱۸
۱۷,۴۱۷	۱۷,۴۱۷	۱۷,۴۱۷	۱۷,۴۱۷
۱۱,۹۹۸	۱۱,۶۴۷	۱۱,۹۹۸	۱۱,۶۴۷
.	۶۳,۳۶۰	.	۶۳,۱۳۴
۱۶۴,۰۷۹	۲۲۷,۰۸۸	۱۶۵,۴۳۳	۲۲۸,۲۱۶

۳۰-۱- پیرو مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۷، مقرر گردید مبلغ ۶۳.۳۶۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۱۵۰ ریال) سود بین سهامداران تقسیم گردد.

۳۰-۲- به علت عدم تکمیل مدارک و همچنین عدم مراجعه برخی از سهامداران بابت دریافت سود، لیکن سودهای سنوات گذشته پرداخت نشده است.

۳۱- تسهیلات مالی

۳۱-۱- تسهیلات مالی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شخص حقیقی - آقای فزون
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	۱۰۰,۴۴۰	.	۱۰۰,۴۴۰
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶
۳۹,۴۰۵	.	۳۹,۴۰۵	.
۴۱,۶۶۱	۱۰۲,۶۹۶	۴۱,۶۶۱	۱۰۲,۶۹۶
(۱,۳۵۰)	(۱۶,۵۱۲)	(۱,۳۵۰)	(۱۶,۵۱۲)
۴۰,۳۱۱	۸۶,۱۸۴	۴۰,۳۱۱	۸۶,۱۸۴

بانک ملی

بانک توسعه تعاون

کسر میشود؛ سود و کارمزد سال های آتی

۳۱-۲- تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۴۸٪
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	۸۳,۹۲۸	.	۸۳,۹۲۸
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶
۳۸,۰۵۵	.	۳۸,۰۵۵	.
۴۰,۳۱۱	۸۶,۱۸۴	۴۰,۳۱۱	۸۶,۱۸۴

بدون بهره

۲۳٪

۳۱-۳- تسهیلات مالی به تفکیک زمان بندی پرداخت تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سال ۱۴۰۴
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سررسید شده
۸۳,۹۲۸	۸۳,۹۲۸	۸۳,۹۲۸	
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	
۸۶,۱۸۴	۸۶,۱۸۴	۸۶,۱۸۴	

۳۱-۴- تسهیلات مالی به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		چک
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سفته مدیران وقت
۸۳,۹۲۸	۸۳,۹۲۸	۸۳,۹۲۸	
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	
۸۶,۱۸۴	۸۶,۱۸۴	۸۶,۱۸۴	

۳۱-۵- 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.

۳۱-۶- تسهیلات دریافتی از شخص حقیقی مربوط به قرارداد مشارکت مدنی جهت تکمیل پروژه در جریان ساخت می باشد.

شرکت احياء صنايع خراسان (سهامي عام)
يادداشت‌های توضیحي صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱-۷- صورت تغییرات جریان نقد حاصل از تسهیلات دریافتی به شرح ذیل می باشد.

تسهیلات	میلون ریال
مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۱۰/۱	۲,۲۵۶
دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات سود و و کارمزد	۱۵۰,۹۴۳
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	۶۰,۴۷
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۳,۵۶۴)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(۵,۳۷۱)
دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات سود و کارمزد	۴۰,۳۱۱
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	۸۱,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	۴,۶۲۲
تفاوت اسناد دریافتنی - خرید دین	۰
	(۳۴۴)
	(۳۹,۴۰۵)
	۸۶,۱۸۴

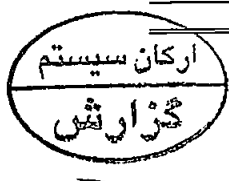
۲۱-۷-۱- مبلغ ۱۵۵ میلیون ریال، ۳۶۱ میلیون ریال از سود و کارمزد تسهیلات دریافتی (تماما شخص حقیقی) به ترتیب به حساب دارایی در جریان تکمیل و هزینه استحصال معدن اختصاص یافته است.

پیش دریافتها:	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
گروه و شرکت:	۱۰,۰۰۰	۰
کوبر مس مشرق زمین		

۲۲-۱- مبلغ فوق بابت فروش ۹۷۹ تن مواد معدنی استحصال شده می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تحویل داده شده است.

۲۳- نقد مصرف شده در عملیات	گروه	شرکت
(مبالغ به میلیون ریال)	(تجدید آرايه شده)	(مبالغ به میلیون ریال)
زبان خالص	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
تسهیلات	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مالیات بر درآمد	۱,۹۳۶	۰
هزینه های مالی	۴,۱۰۶	۱,۵۷۳
سود سهام	۰	(۹۰)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۶۸۱	۹,۹۲۵
استهلاك دارایی های جاری	۶,۴۳۲	۶,۴۳۲
هزینه مالی صندوق بازاریگردان	۰	۰
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴۱)	(۶۹۸)
جمع تعدیلات	۲۷,۱۱۴	۱۷,۳۷۸
تغییرات سرمایه در گردش:		
کاهش دریافتی های عملیاتی	۵۳,۱۳۹	۶۱,۹۸۳
افزایش موجودی مواد و کالا	(۸۷,۰۲۱)	(۶۰,۳۸۷)
افزایش مخارج ساخت املاک	۰	(۷,۶۴۷)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها	۰	۵,۱۲۹
کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	۵۱	۳,۸۵۰
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی	۲۱,۷۳۸	۲۱,۷۳۸
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۱۰,۰۰۰	۰
جمع تغییرات سرمایه در گردش	(۳,۰۹۳)	(۱۱,۴۸۹)
نقد مصرف شده در عملیات	۳,۸۶۹	(۲۷,۰۳۵)

۲۴- معاملات غیر نقدی	گروه	شرکت
دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تفاوت اسناد دریافتنی خرید و تسهیلات	۲۹,۴۰۵	۰
تحویل سرمایه گذاری از محل دریافتی ها	۵۱,۹۵۰	۰
	۹۱,۳۵۵	۰



شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از 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)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۶۵,۰۹۳	۵۲۱,۱۶۴	جمع بدهی ها
(۱۰,۲۳۷)	(۸,۰۱۴)	موجودی نقد
۳۵۴,۸۵۶	۵۱۳,۱۵۰	خالص بدهی
۱,۵۸۲,۲۲۳	۱,۴۹۹,۵۷۹	حقوق مالکانه
۲۲٪	۳۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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 پروژه های ساختمانی و معدنی)، آثار مربوطه توسط شرکت بررسی و در راستای کاهش مخاطرات تصمیم گیری می شود.

۳۵-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

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 طرف های 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 شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. در حال حاضر شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به اقلام عمده دریافتی های خود ندارد.

شرکت اشیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
 انداختن های توفیقی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۶- معاملات گروه و شرکت با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته - مشمول ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت از شرکت	دریافت به شرکت
شرکت های وابسته	سمران تکون کابل	عضو هیات مدیره، مدیر	پلی	۱۰,۰۰۰	۰
	عباس کسر تونس	عضو هیات مدیره، مدیر	پلی	۰	(۱,۳۰۰)
جمع	صندوق انجمنی بازرگانی آینه کابل	عضو هیات مدیره، مدیر	پلی	۲۰,۰۰۰	۰
	جمع			۲۱,۰۰۰	(۱,۳۰۰)

۳۶-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته - مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت از شرکت	دریافت به شرکت
شرکت فرعی	توسه بین الالمی تجارت سبز	عضو هیات مدیره	پلی	۲۱,۰۷۲	۰
	عمرو تکون کابل	عضو هیات مدیره، مدیر	پلی	۱۰,۰۰۰	۰
جمع	عباس کسر تونس	عضو هیات مدیره، مدیر	پلی	۰	(۱,۳۰۰)
	جمع			۳۱,۰۷۲	(۱,۳۰۰)

۳۶-۳- ملکه حساب های بانکی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	حسابها و اسناد دریافتی	حسابها و اسناد پرداختی	عناصر طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	عناصر طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شرکت های وابسته	شرکت تکون کابل	عضو هیات مدیره، مدیر	۴۵۷	۰	۴۵۷	۴۵۷
	شرکت عمل کسر تونس	عضو هیات مدیره، مدیر	۴۶۲۹	۰	۴۶۲۹	۴۶۲۹
	اشیاء صنایع خراسان شمالی	عضو هیات مدیره، مدیر	۲۱۰	۰	۲۱۰	۲۱۰
	اشیاء صنایع خراسان جنوبی	عضو هیات مدیره، مدیر	۲۲۲	۰	۲۲۲	۲۲۲
	سرمایه گذاری پردیس کاندیز	عضو هیات مدیره، مدیر	۲۲۰	۰	۲۲۰	۲۲۰
جمع	مدیر کارخان صنعتی شرق	عضو هیات مدیره، مدیر	۱۰۱	۰	۱۰۱	۱۰۱
	شرکت تکون کابل کمر کورس	عضو هیات مدیره، مدیر	۰	۰	(۱,۸۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۰,۰۰۰)
جمع	شرکت تکون کابل کمر کورس	عضو هیات مدیره، مدیر	۰	۰	(۱۷,۰۴۰)	(۱۷,۰۴۰)
	جمع		۵,۸۶۹	۰	(۱۷,۰۴۰)	(۱۳,۱۷۱)

۳۶-۴- ملکه حساب های بانکی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	حسابها و اسناد دریافتی	حسابها و اسناد پرداختی	عناصر طلب (بدهی) در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	عناصر طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
شرکت های فرعی وابسته	شرکت توسه بین الالمی تجارت سبز	عضو هیات مدیره	۱۵,۸۱۴	۰	۱۵,۸۱۴	۱۵,۸۱۴
	شرکت تکون کابل کمر کورس	عضو هیات مدیره، مدیر	۴۵۷	۰	۴۵۷	۴۵۷
	اشیاء صنایع خراسان شمالی	عضو هیات مدیره، مدیر	۲۱۰	۰	۲۱۰	۲۱۰
	اشیاء صنایع خراسان جنوبی	عضو هیات مدیره، مدیر	۲۲۲	۰	۲۲۲	۲۲۲
	سرمایه گذاری پردیس کاندیز	عضو هیات مدیره، مدیر	۲۲۰	۰	۲۲۰	۲۲۰
جمع	شرکت عمل کسر تونس	عضو هیات مدیره، مدیر	۴۶۲۹	۰	۴۶۲۹	۴۶۲۹
	مدیر کارخان صنعتی شرق	عضو هیات مدیره، مدیر	۰	۰	۰	۰
جمع	شرکت تکون کابل کمر کورس	عضو هیات مدیره، مدیر	۰	۰	(۱۷,۰۴۰)	(۱۷,۰۴۰)
	جمع		۲۱,۰۰۵	۰	(۱۷,۰۴۰)	۳,۹۶۵



شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱-۹-۱۲ می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۰,۶۱۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان
۳۶,۸۴۸	۰	شرکت رادین پولاد خاوران
۶,۳۱۴	۰	شرکت رویان صنعت
۶۳,۶۷۲	۱۵۰,۰۰۰	

۳۷-۱-۲- تعهدات تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۳۳,۰۴۶	۱۳۳,۰۴۶	اسناد تضمینی نزد بانک ها
۱۳,۱۵۷	۱۳,۱۵۷	اسناد تضمینی نزد شهرداری مشهد
۳,۵۵۰	۳,۵۵۰	اسناد تضمینی نزد سازمان تامین اجتماعی
۲۲۳,۹۷۵	۲۲۳,۹۷۵	سایر
۳۷۳,۷۲۸	۳۷۳,۷۲۸	

۳۷-۲- به جزء موارد ذیل، شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد:

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

۳۷-۲-۲- از بابت تامین اجتماعی نیز شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد حسابرسی قرار گرفته است. شرکت فرعی نیز تاکنون مورد رسیدگی تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

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

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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



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- 3302800, 3302801 Fax : 051-36018594

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

Tel/Fax : 041 -33349129