



شرکت احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بسمه تعالی

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شماره :
تاریخ :
نوع :

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان
۸	• صورت وضعیت مالی
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰-۴۳	• صورت جریان های نقدی
	ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
عباس صفوی شاملو		رئیس هیات مدیره-غیر موظف	
مجید توکلی کوشا		نائب رئیس هیات مدیره-غیر موظف	
قدیر قیافه		عضو هیات مدیره-غیر موظف	
شرکت خدمات مدیریت اندیشه آتیه مداران	علی اصغر زنگنه	مدیر عامل 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	عزت اله اروعی	عضو هیات مدیره-غیر موظف	

۱

شرکت احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

مشاور کی جی
و تالشی مستتر

اندیشه ای سالم

دفتر مرکزی مشهد:

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

EHYA SANAYE KHORASAN CO.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۱۰۸۹,۸۱۳
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۱۵,۶۰۳
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۷۵۹
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۶	۱۱۲,۵۸۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۷	۲,۳۹۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۸	۱۷۱,۴۳۱
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱۰۱۰,۷۲۴
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۹	۱,۱۵۲
موجودی مواد و کالا	۲۰	۵۹۷,۵۸۰
مخارج ساخت املاک	۲۱	۶۰,۹۶۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۴۹۵,۵۶۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۲	۱۸۸
موجودی نقد	۲۳	۲,۹۳۱
جمع دارایی‌های جاری		۱,۱۵۸,۳۸۲
جمع دارایی‌ها		۲,۳۷۹,۵۳۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۱,۱۸۲,۷۲۰
اندوخته قانونی	۲۵	۵۱,۱۱۹
سود انباشته		۲۵۸,۱۴۷
سهم خزانة	۲۶	(۱۷۰,۳۳۸)
صرف سهام خزانه		۱۳۳,۶۸۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱,۴۵۵,۳۳۶
منافع فاقد حق کنترل	۲۷	(۱,۳۵۰)
جمع حقوق مالکانه		۱,۴۵۳,۹۸۶
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
پرداختنی‌های بلندمدت	۲۸	۱۷۰,۴۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۶۵,۷۰۳
جمع بدهی‌های غیر جاری		۸۲,۷۵۲
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۸	۳۲۲,۷۲۶
مالیات پرداختنی	۳۰	.
سود سهام پرداختنی	۳۱	۲۲۷,۴۹۲
تسهیلات مالی	۳۲	۲۹۲,۵۷۸
جمع بدهی‌های جاری		۸۴۲,۷۹۶
جمع بدهی‌ها		۹۲۵,۵۴۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۲,۳۷۹,۵۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۸۸.۲۲۱	.	۵	درآمدهای عملیاتی
۹۰	۱۰۹.۷۸۰	۶	سود فروش سرمایه گذاریها
۶۱.۱۹۰	۷۲.۱۶۵	۷	درآمد سود سهام
۳۴۹.۵۰۱	۱۸۱.۹۴۵		فروش مواد معدنی
			جمع درآمدهای عملیاتی
(۵۱.۲۱۱)	(۶۴.۵۵۷)	۸	هزینه های عملیاتی
(۳۳.۲۶۵)	(۳۵.۱۲۸)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۶.۳۵۴)	(۱۲.۱۶۷)	۷	سایر هزینه ها
(۱۰۰.۸۳۰)	(۱۱۱.۸۵۲)		بهای تمام شده مواد معدنی فروش رفته
۲۴۸.۶۷۱	۷۰.۰۹۳		جمع هزینه های عملیاتی
(۴۹.۷۹۶)	(۲۴.۹۱۹)	۱۰	سود عملیاتی
(۳.۸۹۴)	۱۰۴.۰۷۲	۱۱	هزینه های مالی
۱۹۴.۹۸۱	۱۴۹.۲۴۶		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	(۲.۳۲۱)		سود قبل از مالیات
۱۹۴.۹۸۱	۱۴۶.۹۲۵		مالیات بردارآمد سنوات قبل
			سود خالص

قابل انتساب به :

(تجدید ارائه شده)			مالکان شرکت اصلی
۱۹۵.۷۹۱	۱۴۷.۱۹۸		منافع فاقد حق کنترل
(۸۱۰)	(۲۷۳)		
۱۹۴.۹۸۱	۱۴۶.۹۲۵		

(تجدید ارائه شده)

۲۱۳	۶۰
(۴۶)	۶۶
۱۶۸	۱۲۶

زیان پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

۱۲

شرکت احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

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)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	کنترل	منافع فاقد حق	قابل اقتساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	سود سهام خزانة	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	سرمایه
۱,۱۸۶,۴۹۰	(۳۶۶)		۱,۱۸۶,۷۵۶	(۱۷۳,۰۴۴)	۷۹۰,۹۹۶	۱۰۴,۱۶۳	۴۲,۳۴۱	۴۲,۳۴۱	۴۲۲,۴۰۰
۲۲۲,۳۶۴	(۵۲۳)		۲۲۲,۸۸۷	.	۲۲۲,۸۸۷	.	.	.	.
(۲۷,۳۸۳)	(۲۸۸)		(۲۷,۰۹۵)	.	(۲۷,۰۹۵)	.	.	.	.
۱۹۴,۹۸۱	(۸۱۱)		۱۹۵,۷۹۲	.	۱۹۵,۷۹۲	.	.	.	.
(۱۰۰۸۹)	.		(۱۰۰۸۹)	(۱۰۰۸۹)	.	.	.	.	.
(۴۳,۵۰۷)	.		(۴۳,۵۰۷)	.	(۴۳,۵۰۷)	.	.	.	.
۱,۳۳۶,۸۷۵	(۱,۰۷۷)		۱,۳۳۷,۹۵۲	(۱۷۲,۱۳۳)	۹۴۳,۲۸۱	۱۰۴,۱۶۳	۴۲,۳۴۱	۴۲۲,۴۰۰	

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب	.	.	.
افزایش سرمایه	.	.	۷۶۰,۳۲۰
خرید سهام خزانة	.	.	.
فروش سهام خزانة	.	.	.
سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	.	.	.
انداخته قانونی	.	.	۸,۸۷۸
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۱۸۳,۷۲۰	۵۱,۱۱۹	۱۳۳,۶۸۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

نور کبک احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱۰۶.۹۹۹	(۲۳۴.۰۰۱)	۳۴
۰	(۲.۳۲۱)	
۱۰۶.۹۹۹	(۲۳۶.۳۲۲)	
(۱۳۲.۵۰۵)	(۲۶۳.۳۴۶)	
۱۴.۸۵۷	۱۰۶.۶۶۸	
۶۰۱	۰	
۰	(۶۰.۳۲۵)	
۹۰	۱۰۹.۷۸۰	
۱.۲۳۰	۳۷۹	
(۲.۰۷۳)	۰	
(۱۱۷.۸۰۰)	(۱۰۶.۸۴۴)	
(۱۰.۸۰۱)	(۳۴۳.۱۶۶)	
۰	۶۰.۳۲۵	
۱۵۰.۹۴۳	۲۵۱.۵۰۰	
(۱۱۳.۵۶۴)	۰	
(۵.۳۷۱)	(۸.۵۹۲)	
۰	۴۷.۷۲۹	
(۱۰.۸۹)	(۱۴.۴۰۹)	
(۳۲.۷۰۵)	(۱۰.۷۵)	
(۱.۷۸۶)	۳۳۵.۴۷۸	
(۱۲.۵۸۷)	(۷.۶۸۸)	
۲۳.۲۰۶	۱۰.۶۱۹	
۱۰.۶۱۹	۲.۹۳۱	
۰	۹۱.۳۵۵	۳۵

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

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافتهای نقدی بابت فروش دارایی های ثابت نامشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

دریافتهای نقدی بابت سود سهام

دریافتهای 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 خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه

وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود 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

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش هدایی تایید صورت های مالی است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی		
۵ سود فروش سرمایه گذاریها	۰	۲۸۸.۲۲۱
۶ درآمد سود سهام	۱۰۹.۷۸۰	۹۰
۷ فروش مواد معدنی	۷۲.۱۶۵	۶۱.۱۹۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۸۱.۹۴۵	۳۴۹.۵۰۱
هزینه های عملیاتی		
۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۶۴.۵۵۷)	(۵۰.۶۱۱)
۹ سایر هزینه ها	(۲۵.۴۱۶)	(۲۶.۴۱۳)
۷ بهای تمام شده مواد معدنی فروش رفته	(۱۲.۱۶۷)	(۱۶.۳۵۴)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۰۲.۱۴۰)	(۹۳.۳۷۸)
سود عملیاتی	۷۹.۸۰۵	۲۵۶.۱۲۳
هزینه های مالی	(۸.۸۲۴)	(۴.۶۳۴)
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰۴.۲۱۹	(۳.۹۰۲)
سود قبل از مالیات	۱۷۵.۲۰۰	۲۴۷.۵۸۷
مالیات سنوات قبل	(۲.۳۲۱)	۰
سود خالص	۱۷۲.۸۷۹	۲۴۷.۵۸۷
سود پایه هر سهم	۶۷	۲۱۷
عملیاتی (ریال)	۷۹	(۷)
غیرعملیاتی (ریال)	۱۴۶	۲۰۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	

(تجدید ارائه شده)

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال 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)

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری	۱۳	۸۲۱.۲۲۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۱۵.۶۰۳
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۷۵۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۶	۲۷۳
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۱.۴۰۴
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۱۷۱.۴۳۱
دریافتنی‌های بلندمدت		۱.۰۱۰.۶۹۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱.۲۲۱.۱۱۸	
دارایی‌های جاری	۱۹	۲.۰۸۹
پیش‌پرداخت‌ها	۲۰	۳۷۴.۷۷۱
موجودی مواد و کالا	۲۱	۴۱.۶۵۷
مخارج ساخت املاک	۱۸	۵۰۷.۸۶۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۲	۷
سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۳	۱۰.۲۳۷
موجودی نقد		۹۳۶.۶۲۶
جمع دارایی‌های جاری	۱.۱۹۸.۸۳۸	۱.۹۴۷.۳۱۶
جمع دارایی‌ها	۲.۴۱۹.۹۵۶	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه	۲۴	۴۲۲.۴۰۰
سرمایه	۲۵	۴۲.۲۴۰
اندوخته قانونی		۱.۱۱۷.۵۸۳
سود انباشته		۱.۵۸۲.۲۲۳
جمع حقوق مالکانه	۱.۱۸۲.۷۲۰	۱.۶۹۱.۷۴۲
بدهی‌ها	۲۸	۱۷.۰۴۹
بدهی‌های غیر جاری	۲۹	۴۸.۳۸۷
پرداختنی‌های بلندمدت		۶۵.۴۳۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۸۲.۷۵۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۶۹.۲۰۳	۹۵.۲۶۷
بدهی‌های جاری	۳۰	۰
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۱۶۴.۰۷۹
مالیات پرداختنی	۳۲	۲۲۶.۳۶۴
سود سهام پرداختنی		۲۴۹.۸۹۵
تسهیلات مالی		۴۰.۳۱۱
جمع بدهی‌های جاری	۶۴۵.۴۶۲	۲۹۹.۶۵۷
جمع بدهی‌ها	۷۲۸.۲۱۴	۳۶۵.۰۹۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲.۴۱۹.۹۵۶	۱.۹۴۷.۳۱۶

شرکت احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۳۷۸,۱۴۳	۹۱۳,۵۰۳	۴۲,۲۴۰	۴۲۲,۴۰۰
۲۴۷,۵۸۷	۲۴۷,۵۸۷	.	.
(۴۳,۵۰۷)	(۴۳,۵۰۷)	.	.
۱,۵۸۲,۲۲۳	۱,۱۱۷,۵۸۳	۴۲,۲۴۰	۴۲۲,۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

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

سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اندوخته قانونی

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۷۲,۸۷۹	۱۷۲,۸۷۹	.	.
.	(۸,۸۷۸)	۸,۸۷۸	.
.	(۷۶۰,۳۲۰)	.	۷۶۰,۳۲۰
(۶۳,۳۶۰)	(۶۳,۳۶۰)	.	.
۱,۶۹۱,۷۴۲	۴۵۷,۹۰۴	۵۱,۱۱۸	۱,۱۸۲,۷۲۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱۰۸,۲۱۵	(۱۴۷,۱۸۳)	۳۴
۰	(۲,۳۲۱)	
۱۰۸,۲۱۵	(۱۴۹,۵۰۴)	
(۱۳۲,۵۰۵)	(۲۶۳,۳۴۶)	
۱۴,۸۵۷	۱۰۶,۶۶۸	
۶۰۱	۰	
۰	(۶۰,۳۲۵)	
۹۰	۱۰۹,۷۸۰	
۱,۱۴۶	۳۰۵	
(۲,۸۲۴)	۰	
(۱۱۸,۶۳۵)	(۱۰۶,۹۱۸)	
(۱۰,۴۲۰)	(۲۵۶,۴۲۲)	
۰	۳۸,۵۸۰	
۱۵۰,۹۴۳	۲۱۱,۵۰۰	
(۱۱۳,۵۶۴)	۰	
(۵,۳۷۱)	(۳۴۴)	
(۳۲,۷۰۵)	(۱۰,۷۵)	
(۶۹۷)	۲۴۸,۶۶۱	
(۱۱,۱۱۷)	(۷,۷۶۱)	
۲۱,۳۵۴	۱۰,۲۳۷	
۱۰,۲۳۷	۲,۴۷۶	
۰	۹۱,۳۵۵	۳۵

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

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت نقدی بابت فروش دارائی ثابت مشهود

دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های نا مشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

دریافت 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 خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود 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

معاملات غیر نقدی

شرکت احیاء صنایع خراسان
(سهامی عام)

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

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند 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 :

- 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 (کلوخته 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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:

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

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

صورت‌های مالی تلفیقی ارائه شده لحاظ نگردیده اند :

شرح	درصد سرمایه گذاری گروه	توضیحات
شرکت معدنکاران احیاء شرق	٪۹۸	عدم فعالیت - کم اهمیت
گردشگری پردیس شاندریز	٪۹۹,۳	عدم فعالیت - کم اهمیت
سرمایه گذاری عدل گستر توس	٪۹۹,۸	
شکوفه عمران گیلان	٪۲۳	عدم فعالیت - نبود نفوذ موثر
شرکت احیاء صنایع خراسان شمالی	٪۴۰	عدم فعالیت - کم اهمیت
شرکت احیاء صنایع خراسان جنوبی	٪۴۰	عدم فعالیت - کم اهمیت

۴-۱- کارکنان

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
شرکت	گروه	شرکت	گروه
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۵	۳۵	۳۱	۳۱

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان به شرح ذیل است:

هدف این استاندارد، تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکارگیرد که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و بکارگیری استاندارد جدید تاثیری بر صورتهای مالی شرکت نداشته است.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ با عنوان "حسابداری سرمایه گذاری‌ها (تجدید نظر شده)"

استاندارد حسابداری ۱۵ حسابداری سرمایه گذاری ها (تجدید نظر شده) که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی مشارکتهای خاص و واحدهای تجاری وابسته در صورتهای مالی جداگانه کاربرد دارد مگر در مواردی که در استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه نحوه عمل دیگری تجویز شده باشد می باشد . بر اساس ارزیابی های مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان "اجاره‌ها"

استاندارد حسابداری ۴۴ اجاره ها که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد اطمینان از این است که اجاره دهندگان اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که بطور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورتهای مالی قرار می دهد تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. بر اساس ارزیابی های مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت ۲۲)
- ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرفنظر از اینکه قیمت مزبور بطور

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن است.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی بر اساس قیمت معامله که به تعهد عملکردی ایفا شده تخصیص یافته است، شناسایی می‌شود.

۳-۳-۱- قیمت معامله، مبلغ ما به ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده، مشتری نسبت به آن محق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (برای مثال مالیات بر ارزش افزوده). ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، متغیر و یا هر دو باشد.

۳-۳-۲- شرکت در آغاز قرارداد، کالا یا خدمت تعهد شده را در قرارداد با مشتری ارزیابی می‌کند و هرگونه تعهد برای انتقال موارد زیر به مشتری را به عنوان یک تعهد عملکردی، تشخیص می‌دهد: الف) یک کالا یا خدمت (یا بسته ای از کالاها و خدمات) که متمایز است یا ب) یک مجموعه ای از کالاها و یا خدمات متمایز تا حد زیادی یکسان هستند و الگوی انتقال آنها به مشتری یکسان است.

۳-۳-۳- درآمد حاصل از فروش کالا، در زمان ایفای یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می‌شود. یک دارایی زمانی (یا در طول زمان) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست آورد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب 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.

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵-۲- کلیه هزینه هایی که بابت رساندن اوکلون به بهره برداری انجام می شود به بهای تمام شده معدن منظور میگردد. هزینه های 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 می گردد.

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 اوکلون های استخراجی) می باشد. کلیه مخارجی که بابت ارزیابی معدن جهت افزایش میزان ذخیره قطعی و احتمالی انجام میگردد در سرفصل دارایی های ثابت در جریان تکمیل (اکتشاف) به تفکیک مناطق مشخص شده شناسایی می گردد. شناسایی مخارج حفر تونل تا زمان استخراج اصلی در حساب دارایی در جریان -تونل (نام مشخص شده) صورت می پذیرد. لازم بذکر است برای هر تونل یک تفصیل (حساب مجزا) جدا در دفاتر شناسایی می گردد و میزان برآورد احتمالی هر تونل و میزان استخراج آن نیز به تفکیک در دسترس می باشد. در زمان قطعیت یافتن عدم وجود ماده معدنی یا نداشتن ظرفیت مورد نظر مبالغ شناسایی شده به عنوان زیان دوره شناسایی می گردد.

۳-۵-۴- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۱۰ 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	

۳-۵-۴-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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.

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

۳-۸-۱- سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می‌شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. 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 بالقوه‌ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می‌شود.

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹-۳- سرمایه گذاریها

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

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 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.

شرکت احیا صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

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.

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیأت 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.

۲-۱-۴- طبقه بندی حساب های دریافتنی در طبقه دارایی های غیر جاری

در سرفصل حساب های دریافتنی، 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.

۳-۱-۴- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سود(زیان) فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۸۸,۲۲۱	۰	۲۸۸,۲۲۱	۰	۵-۱ سود فروش سرمایه گذاری در املاک

۵-۱ - سود فروش سرمایه گذاری در املاک بشرح زیر می باشد :

گروه		شرکت		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۵-۱-۱ بهای فروش املاک: واحد ویلایی رشت
۰	۰	(۱۱,۷۷۹)	(۱۱,۷۷۹)	بهای تمام شده املاک: واحد ویلایی رشت
۰	۰	۲۸۸,۲۲۱	۲۸۸,۲۲۱	سود حاصل از فروش

۵-۱-۱- در سال گذشته 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 طی ۹ فقره چک واگذار گردید (به سر رسید سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵). تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰۷,۰۰۰ میلیون ریال از ثمن معامله تسویه نشده که شامل مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال چک های سر رسید گذشته و مبلغ ۹۱,۰۰۰ میلیون ریال سر رسید نشده می باشد.

۶- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۰	۱۰۹,۷۸۰	۹۰	۱۰۹,۷۸۰	۶-۱ سود سهام مصوب شرکت ها

۶-۱- پیرو مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت عدل گستر توس مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۹ مقرر گردید به ازای هر سهم مبلغ ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سود به هر سهم تعلق بگیرد و با عنایت به موضوع مذکور مبلغ ۱۰۹,۷۸۰ میلیون ریال سود سهام به شرکت تعلق گرفت.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- فروش مواد معدنی:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۱،۱۹۰	۷۲،۱۶۵	۶۱،۱۹۰	۷۲،۱۶۵	۷-۱ بهای فروش مواد معدنی
(۱۶،۳۵۴)	(۱۲،۱۶۷)	(۱۶،۳۵۴)	(۱۲،۱۶۷)	۷-۲ بهای تمام شده مواد معدنی
۴۴،۸۳۶	۵۹،۹۹۸	۴۴،۸۳۶	۵۹،۹۹۸	

۷-۱- تمامی فروش ها داخلی و به افراد غیر وابسته (شرکت کویرمس مشرق زمین) می باشد.

۷-۲- با توجه به ارزش افزوده بالای ماده معدنی (مس) طبق تصمیم مدیریت در راستای ممنوعیت خام فروشی به استثناء فروش بخش کمی (۳،۰۴۱ 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 ۱۱۵،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				یادداشت
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۱۲،۴۹۴		۱۳،۱۸۹		هزینه استهلاک
۵۷،۵۲۰		۹۳،۷۲۳		دستمزد
۹۴،۳۰۷		۱۲۸،۰۶۴		۷-۳ سایر هزینه ها - عمدتاً کارکرد ماشین الات لازم و تعمیرات و حقوق دولتی
۱۶۴،۳۲۱	۲۰،۶۵۳	۲۳۴،۹۷۶	۱۳،۰۴۱	بهای تمام شده تولید
۲۲۶،۸۰۴	۹۰،۰۰۰	۳۷۴،۷۷۱	۱۰۵،۰۰۰	۲۰ موجودی ابتدای سال
۳۹۱،۱۲۵	۱۱۰،۶۵۳	۶۰۹،۷۴۷	۱۱۸،۰۴۱	بهای تمام شده آماده برای فروش
(۳۷۴،۷۷۱)	(۱۰۵،۰۰۰)	(۵۹۷،۵۸۰)	(۱۱۵،۰۰۰)	۲۰ موجودی پایان سال
۱۶،۳۵۴	۵،۶۵۳	۱۲،۱۶۷	۳،۰۴۱	بهای تمام شده مواد معدنی فروش رفته

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

سال ۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸،۳۳۲	۳۰،۱۹۱	ملزومات مصرفی ماشین آلات
۲۵،۰۰۰	۳۵،۰۰۰	حقوق دولتی
۱۹،۱۱۲	۲۴،۵۶۰	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۳۱،۸۶۳	۳۸،۳۱۳	سایر
۹۴،۳۰۷	۱۲۸،۰۶۴	

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

میانگین استخراج سه سال گذشته	ظرفیت پروانه بهره برداری (یکسال)	مقدار استخراج شده سال ۱۴۰۴	مقدار استخراج شده سال ۱۴۰۳
تن	تن	تن	تن
۲۱،۸۹۴	۸۷،۰۰۰	۱۳،۰۴۱	۲۰،۶۵۳

ماده معدنی مس (با عیار میانگین ۹۲ صدم درصد)

۷-۴-۱- کاهش مقدار استخراج شده در طی سال مالی مورد گزارش نسبت به میانگین سال 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 احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۱,۹۶۴	۲۵,۹۸۵	۲۱,۹۶۴	۲۵,۹۸۵	حقوق و دستمزد
۴,۱۸۲	۵,۰۵۴	۴,۷۸۲	۵,۰۵۴	عیدی و پاداش
۹,۶۲۵	۱۴,۰۰۱	۹,۶۲۵	۱۴,۰۰۱	بازخريد سنوات
۴,۴۰۶	۵,۱۰۹	۴,۴۰۶	۵,۱۰۹	بیمه سهم کارفرما
۳,۵۲۸	۶,۵۵۲	۳,۵۲۸	۶,۵۵۲	حق المشاوره
۶,۹۰۶	۷,۸۵۶	۶,۹۰۶	۷,۸۵۶	سایر
۵۰,۶۱۱	۶۴,۵۵۷	۵۱,۲۱۱	۶۴,۵۵۷	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)		
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۱۵۹	۴,۳۵۲	۴,۱۵۹	۴,۳۵۲	هزینه برگزاری مجمع عمومی سالیانه
۳,۵۴۳	۳,۷۹۸	۴,۶۱۹	۵,۲۸۹	هزینه حسابرسي
۰	۰	۵,۷۵۶	۸,۱۸۶	سهم از هزینه های صندوق بازارگردان (کارمزد ارکان)
۳,۰۲۴	۳,۷۸۰	۳,۰۲۴	۳,۷۸۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۹۹۳	۱,۹۳۱	۹۹۳	۱,۹۳۱	هزینه عوارض ساختمان اداری شرکت
۲,۱۹۲	۲,۹۹۵	۲,۱۹۲	۲,۹۹۵	سفر و فوق العاده ماموریت
۹۹۳	۲,۷۸۴	۹۹۳	۲,۷۸۴	نگهداری و تعمیر وسایط نقلیه
۴۸۳	۷۷۸	۴۸۳	۷۷۸	هزینه پذیرائی و هدایا
۴۳۰	۳۱۰	۴۳۰	۳۱۰	استهلاک دارایی های ثابت
۱۰,۵۹۶	۴,۶۸۸	۱۰,۶۱۶	۴,۷۲۳	سایر
۲۶,۴۱۳	۲۵,۴۱۶	۳۳,۲۶۵	۳۵,۱۲۸	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۰	۴۵,۱۶۲	۸,۲۴۸	۱۰-۱ صندوق بازارگردانی آتیه باران
۴,۲۶۴	۸,۷۸۶	۴,۲۶۴	۱۶,۲۶۹	هزینه بهره تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و مشارکت مدنی
۳۷۰	۳۸	۳۷۰	۴۰۲	هزینه کارمزد
۴,۶۳۴	۸,۸۲۴	۴۹,۷۹۶	۲۴,۹۱۹	

۱۰-۱- عمدتاً 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۰	۱۰۶,۶۶۸	۰	۱۰۶,۶۶۸	۱۳-۲	درآمد حاصل از فروش زمین
۱,۱۴۶	۳۰۵	۱,۲۳۰	۳۷۹		سود سپرده بانکی
۶۳۰	۰	۶۳۰	۰	۱۱-۱	درآمد اجاره
(۵,۶۷۸)	(۲,۲۵۰)	(۵,۷۵۴)	(۲,۴۷۱)		سایر
(۳,۹۰۲)	۱۰۴,۷۲۳	(۳,۸۹۴)	۱۰۴,۵۷۶		
۰	(۵۰۴)	۰	(۵۰۴)		کسر : بهای تمام شده زمین فروخته شده
(۳,۹۰۲)	۱۰۴,۲۱۹	(۳,۸۹۴)	۱۰۴,۰۷۲		

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت شناسایی درآمد اجاره مغازه در خزانه تهران می باشد که در سال جاری به دلیل تخلیه مغازه ها اجاره ای دریافت نگردیده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۵۶,۱۲۳	۷۹,۸۰۵	۲۴۸,۶۷۱	۷۰,۰۹۳		سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰		اثر مالیاتی
۰	۰	(۲۹۷)	(۱۰۲)		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی
۲۵۶,۱۲۳	۷۹,۸۰۵	۲۴۸,۹۶۸	۷۰,۱۹۵		
(۸,۵۳۶)	۹۳,۰۷۴	(۵۳,۶۹۰)	۷۶,۸۳۲		سود(زیان) غیرعملیاتی
۰	۰	۰	۰		اثر مالیاتی
۰	۰	(۵۱۳)	(۱۷۱)		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
(۸,۵۳۶)	۹۳,۰۷۴	(۵۳,۱۷۷)	۷۷,۰۰۳		
۲۴۷,۵۸۷	۱۷۲,۸۷۹	۱۹۵,۷۹۱	۱۴۷,۱۹۸		سود(زیان) قبل از مالیات
۰	۰	۰	۰		اثر مالیاتی
۰	۰	(۸۱۰)	(۲۷۳)		سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۲۴۷,۵۸۷	۱۷۲,۸۷۹	۱۹۴,۹۸۱	۱۴۶,۹۲۵		سود(زیان) خالص قابل انتساب به سهامداران شرکت اصلی

شرکت		گروه			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۰	۰	(۱۵,۶۷۰,۲۸۹)	(۱۵,۶۷۰,۲۸۹)		میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۰۴۹,۷۱۱	۱,۱۶۷,۰۴۹,۷۱۱		میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

۱۱-۱- بانوجه به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته، میانگین موزون سهام عادی طبق معاد استاندارد حسابداری ۱۰ برای سال مقایسه ای تجدید ارائه شده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

گروه :

زمین	ساختمان	معادن وحفریات	ماشین‌آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌ها ی سرمایه‌ای	جمع
(مبالغ به میلیون ریال)										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۶۹۵	۹,۴۰۶	۱۲۹,۱۵۲	۴۰۳,۸۶۴	۱۶,۲۸۳	۲,۳۱۷	۵۶۲,۲۴۹	۰	۲۳۵,۸۸۰	۷۹۸,۱۲۹
افزایش	۱۲۷	۰	۲۱۰	۹,۳۸۶	۰	۴۸۵	۱۰,۲۰۸	۶۵,۹۳۸	۱۲,۷۱۴	۸۸,۸۶۰
کاهش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۶۷)	(۱۳,۹۹۰)	(۱۴,۸۵۷)
نقل و انتقالات	۰	۰	(۵۴,۷۷۵)	۲۳۱,۶۰۴	۰	۰	۱۷۶,۸۲۹	۵۴,۷۷۵	(۲۳۱,۶۰۴)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۲۲	۹,۴۰۶	۷۴,۵۸۷	۶۴۴,۸۵۴	۱۶,۲۸۳	۲,۸۰۲	۷۴۹,۲۸۶	۱۱۹,۸۴۶	۳,۰۰۰	۸۷۲,۱۳۲
افزایش	۵۳	۰	۰	۸۶,۳۵۹	۰	۰	۸۶,۴۵۸	۱۴۳,۸۹۰	۶۳,۷۱۶	۲۹۴,۰۶۴
کاهش	(۵۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۴)	۰	۰	(۵۰۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳۷۱	۹,۴۰۶	۷۴,۵۸۷	۷۳۱,۲۱۳	۱۶,۲۸۳	۲,۸۰۲	۸۳۵,۲۴۰	۲۶۳,۷۳۶	۶۶,۷۱۶	۱,۱۶۵,۶۹۲
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۳,۴۲۷	۰	۲۹,۴۶۴	۳,۰۴۰	۱,۵۲۰	۳۷,۹۸۲	۰	۰	۳۷,۹۸۲
استهلاک	۰	۴۱۹	۰	۱۰,۳۷۵	۱,۹۶۰	۱۷۲	۱۲,۹۲۶	۰	۰	۱۲,۹۲۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۳,۸۴۶	۰	۳۹,۸۳۹	۵,۰۰۰	۱,۶۹۲	۵۰,۹۰۸	۰	۰	۵۰,۹۰۸
استهلاک	۰	۳۸۹	۵,۰۰۰	۱۰,۳۵۹	۲,۵۷۷	۱۷۴	۱۸,۴۹۹	۰	۰	۱۸,۴۹۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۴,۲۳۵	۵,۰۰۰	۵۰,۱۹۸	۷,۵۷۷	۱,۸۶۶	۶۹,۴۰۷	۰	۰	۶۹,۴۰۷
تهاتر با مقاوم سازه کاویان سیاهان (یادداشت ۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۴۷۲)	(۶,۴۷۲)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۷۱	۵,۱۷۱	۶۹,۵۸۷	۶۸۱,۰۱۵	۸,۷۰۶	۹۳۶	۷۶۵,۸۳۳	۲۶۳,۷۳۶	۶۰,۲۴۴	۱,۰۸۹,۸۱۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۲۲	۵,۵۶۰	۷۴,۵۸۷	۶۰۵,۰۱۵	۱۱,۲۸۳	۱,۱۱۰	۶۹۸,۳۷۸	۱۱۹,۸۴۶	۳,۰۰۰	۸۲۱,۲۲۴

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت :

زمین	ساختمان	معادن و حفريات	ماشین‌آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
(مبالغ به میلیون ریال)										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۶۹۵	۹,۴۰۶	۱۲۹,۱۵۲	۴۰۳,۸۶۴	۱۶,۰۸۹	۲,۲۲۶	۵۳۲	۵۶۱,۹۶۴	۰	۷۹۷,۸۴۴
افزایش	۱۲۷	۰	۲۱۰	۹,۳۸۶	۴۸۵	۰	۰	۶۵,۹۳۸	۱۲,۷۱۴	۸۸,۸۶۰
کاهش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۶۷)	(۱۳,۹۹۰)	(۱۴,۸۵۷)
نقل و انتقالات	۰	(۵۴,۷۷۵)	۲۳۱,۶۰۴	۰	۰	۰	۰	۵۴,۷۷۵	(۲۳۱,۶۰۴)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۲۲	۹,۴۰۶	۷۴,۵۸۷	۶۴۴,۸۵۴	۱۶,۰۸۹	۲,۷۱۱	۵۳۲	۷۴۹,۰۰۱	۱۱۹,۸۴۶	۸۷۱,۸۴۷
افزایش	۵۳	۰	۰	۸۶,۳۵۹	۰	۰	۴۶	۸۶,۴۵۸	۶۳,۷۱۶	۲۹۴,۰۶۴
کاهش	(۵۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳۷۱	۹,۴۰۶	۷۴,۵۸۷	۷۳۱,۲۱۳	۱۶,۰۸۹	۲,۷۱۱	۵۷۸	۸۳۴,۹۵۵	۲۶۳,۷۳۶	۱,۱۶۵,۴۰۷
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۳,۴۲۷	۰	۲۹,۴۶۴	۲,۸۵۲	۱,۴۲۹	۵۳۱	۳۷,۷۰۳	۰	۳۷,۷۰۳
استهلاک	۰	۴۱۹	۰	۱۰,۳۷۵	۱۷۲	۱,۹۵۸	۱۷۲	۱۲,۹۲۴	۰	۱۲,۹۲۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۳,۸۴۶	۰	۳۹,۸۳۹	۴,۸۱۰	۱,۶۰۱	۵۳۱	۵۰,۶۲۷	۰	۵۰,۶۲۷
استهلاک	۰	۳۸۹	۵,۰۰۰	۱۰,۳۵۹	۲,۵۷۷	۱۷۴	۰	۱۸,۴۹۹	۰	۱۸,۴۹۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۴,۲۳۵	۵,۰۰۰	۵۰,۱۹۸	۷,۳۸۷	۱,۷۷۵	۵۳۱	۶۹,۱۲۶	۰	۶۹,۱۲۶
تهاتر با مقاوم سازه کاویان سپاهان(یادداشت ۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۴۷۲)	(۶,۴۷۲)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۷۱	۵,۱۷۱	۶۹,۵۸۷	۶۸۱,۰۱۵	۸,۷۰۲	۹۳۶	۴۷	۷۶۵,۸۲۹	۶۰,۲۴۴	۱,۰۸۹,۸۰۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۲۲	۵,۵۶۰	۷۴,۵۸۷	۶۰۵,۰۱۵	۱۱,۲۷۹	۱,۱۱۰	۱	۶۹۸,۳۷۴	۱۱۹,۸۴۶	۸۲۱,۲۲۰

۱-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۳۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۱۳- طی سال مورد گزارش یک قطعه زمین مزروعی (مجاور شرکت نیروگستران) طی مباحثه منعقدۀ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۱ فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت صنایع تولیدی نیروگستران خراسان به مبلغ ۱۰۶,۶۶۸ میلیون ریال (ارزش گذاری شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۹۰,۰۷۶ میلیون ریال) به شخص غیر وابسته فروخته شده است. ثمن معامله در سال ۱۴۰۴ تماماً دریافت شده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۳- زمین معدن کارخانه فرآوری به بهای ۳۷۱ میلیون ریال و به صورت اجاره به شرط تملیک از وزارت جهاد کشاورزی خریداری شده است.

۴-۱۳- وضعیت زمین های شرکت به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ مربع	تشریح وثیقه	تشریح وضعیت حقوقی
۳۷۱	کشاورزی	بنام شرکت منتقل نگردیده	شهرستان فردوس_ منطقه کجه و چاه نو	۴۲۸,۹۳۰	آزاد	موردی ندارد

۵-۱۳- وضعیت ساختمان های شرکت به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ مربع	تشریح وثیقه	تشریح وضعیت حقوقی
۶۰,۹۹	مسکونی(تجاری موقت)	۳,۵ دانگ بنام شرکت	مشهد _ خیابان سلمان فارسی	۲۵۱	آزاد	موردی ندارد
۲,۶۶۵	اداری - صنعتی	فاقد گواهی پایانکار	شهرستان فردوس_ منطقه کجه و چاه نو		آزاد	موردی ندارد
۶۴۲	اداری	فاقد گواهی پایانکار	شهرستان فردوس_ منطقه کجه و چاه نو		آزاد	موردی ندارد
۹,۴۰۶						

۶-۱۳- وضعیت معادن شرکت به شرح ذیل می باشد:

نام معدن	نوع ماده معدنی	بهای تمام شده	ظرفیت استخراج سالیانه	اعتبار پروانه	آدرس
معدن چاه پلوند	مس	۷۱,۷۸۸	۸۷,۰۰۰ تن	۱۴۱۰/۱۲/۰۳ (بهره برداری)	استان خراسان جنوبی - ۵۰ کیلومتری شهرستان فاده ب .
معدن جفت رود و شارقون	مس	۲,۷۹۹	در مرحله اکتشاف می باشد.	۱۳۹۹/۰۶/۰۶ (اکتشاف)	استان خراسان جنوبی _ غرب شهرستان بیرجند
		۷۴,۵۸۷			

۷-۱۳- معدن مس جفت رود در غرب شهرستان بیرجند و در نزدیکی شهرستان خوسف واقع شده است. اعتبار پروانه اکتشاف از تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۶ به مدت ۳ ماه است که مراحل تمدید اعتبار در دست اقدام می باشد.

۸-۱۳- عمده افزایش ماشین آلات مربوط به خریدتابلو لیجینگ، پمپ، تابلو فرمان دیزل ژنراتور و ... (مربوط به خط فرآوری) می باشد.

۹-۱۳- اسناد مالکیت یک دستگاه تراکتور به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۰-۱۳- عمده افزایش دارایی در جریان تکمیل مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد، مصالح، نصب تجهیزات و می باشد.

۱۱-۱۳- معدن مس چاه پلوند در استان خراسان جنوبی و ۵۰ کیلومتری شهرستان فردوس واقع است. گواهی کشف اولیه به میزان ۱,۳۰۰,۰۰۰ تن سنگ معدنی صادر شده است، در حال حاضر عملیات استخراج قسمت رو باز در حال انجام و به جهت بهره

برداری کامل از ظرفیت های معدن، عملیات اکتشاف تکمیلی در جریان می باشد. با توجه به سیاست اتخاذ شده جهت جلوگیری از خام فروشی و کسب حداکثر بازدهی از طریق تولید محصول نهایی، اقدامات لازم جهت احداث کارخانه تولید کاند در جریان

انجام می باشد. اطلاعات مرتبط با دارایی در جریان ساخت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱-۱۱-۱۳- مقایسه مخارج انباشته دارایی در جریان ساخت با برآورد مخارج تکمیل به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

درصد تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته
۸۵٪	۲۹۶,۹۶۶	۲۶۳,۷۳۶

ساخت کارخانه - فاز اول

۱-۱۱-۱۳- آنالیز مخارج انباشته به شرح ذیل می باشد:

۱,۴۰۴	ابتدای سال
میلیون ریال	خرید مصالح و آهن آلات
۱۱۹,۸۴۶	نصب تجهیزات
۶۶,۶۶۰	حقوق و دستمزد مستقیم
۱۸,۰۰۰	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۸۸۱۲	سایر
۵,۶۱۸	
۴۴,۸۰۰	
۲۶۳,۷۳۶	
۲۴	

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱۱-۱۳- منابع مورد نیاز جهت تکمیل پروژه یادشده از طریق فروش املاک در جریان ساخت و تخصیص منابع دولتی (دریافت تسهیلات) تامین می گردد. درصد تکمیل پروژه به صورت کلی حدود ۸۵ درصد می باشد و تاریخ بهره برداری از آن حدود ۶ ماه پس از تامین منابع مالی مورد نیاز پروژه است. شرکت در حال پیگیری جهت دریافت بخشی از تسهیلات مورد نیاز می باشد، لیکن تاریخ بهره برداری بستگی به زمان دریافت منابع دولتی (تسهیلات) و فروش املاک در جریان ساخت دارد.

۳-۱۱-۱۳- طی سال مورد گزارش و براساس مناقصه برگزار شده، قرارداد ساخت و نصب اسکلت فلزی سوله کارخانه با شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان منعقد شده است . تا تاریخ تایید صورت های مالی سوله فلزی توسط شرکت سازنده ساخته و نصب گردیده است اما فاکتور نهایی صادر نگردیده است .

۴-۱۱-۱۳- مجوز تاسیس ایجاد کارخانه به شماره ۲۰۲۱۴/۱/۱۳۱ از وزارت صنعت، معدن و تجارت با ظرفیت اسمی تولید سالانه به شرح ذیل تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ اخذ شده است:

نام محصول	شماره کد	واحد	ظرفیت اسمی
مس کاتدی	۲۷۲۰۴۱۲۴۸۱	تن	۱،۵۰۰
کنسانتره مس سولفیدی	۱۳۲۰۶۱۲۳۸۲	تن	۱۰،۰۰۰

۱۲-۱۳- نقل و انتقال پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع	ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در پایان دوره
شرکت مقاوم سازه سپاهان	ساخت و نصب سوله	۰	۴۲،۷۱۶	۴۲،۷۱۶
شرکت روبان صنعت	خرید تابلو برق	۰	۲۱،۰۰۰	۲۱،۰۰۰
ناصر ایمان طلب	مشاور و نصب ماشین	۳،۰۰۰	۰	۳،۰۰۰
		۳،۰۰۰	۶۳،۷۱۶	۶۶،۷۱۶

۱-۱۲-۱۳- موضوع پیش پرداختهای فوق به جز آقای ناصر ایمان طلب، تا تاریخ تایید صورتهای مالی مابقی دریافت شده است.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

گروه و شرکت :

حق الامتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	(مبالغ به میلیون ریال) جمع
۱۵،۴۵۴	۱۴۹	۱۵،۶۰۳
۰	۰	۰
۱۵،۴۵۴	۱۴۹	۱۵،۶۰۳
۰	۰	۰
۱۵،۴۵۴	۱۴۹	۱۵،۶۰۳
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۱۵،۴۵۴	۱۴۹	۱۵،۶۰۳
۱۵،۴۵۴	۱۴۹	۱۵،۶۰۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت و گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴	۱۴۰۳
۷۵۹	۷۵۹

سرقفلی مغاره خانی آباد تهران

۱-۱۵- 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.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت های پذیرفته شده در بورس افرایورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
				ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت شکوفه عمران گیلان	خیر	۲,۳۰۰	۲۳٪	۰	۰	۲۳۰	*
احیاء صنایع خراسان شمالی	خیر	۴۰,۰۰۰	۴۰٪	۰	۰	۴۰	*
احیاء صنایع خراسان جنوبی	خیر	۴۰,۰۰۰	۴۰٪	۰	۰	۴۰	*
شرکت عدل گستر توس				۰	۰	۰	*
						۳۱۰	
						۳۱۳	
						۰	
						۱۱۲,۲۷۵	
						۱۱۲,۵۸۵	
						۳۱۳	

شرکت:

یادداشت	شرکت های پذیرفته شده در بورس افرایورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
				ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت شکوفه عمران گیلان	خیر	۲,۳۰۰	۲۳٪	۰	۰	۲۳۰	*
احیاء صنایع خراسان شمالی	خیر	۲۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۲۰	*
احیاء صنایع خراسان جنوبی	خیر	۲۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰	۲۰	*
شرکت عدل گستر توس	خیر			۰	۰	۰	*
						۲۷۰	
						۲۷۳	
						۰	
						۱۱۲,۲۷۵	
						۱۱۲,۵۴۵	
						۲۷۳	

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

۱-۱۶- مشخصات شرکت های وابسته به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۴۰۳		۱۴۰۴			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
عدم فعالیت	۳۰٪	۳۰٪	۰٪	۰٪	ایران	شرکت 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

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

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	جمع دارایی ها		حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها		حقوق صاحبان سهام
	جمع بدهی ها	جمع بدهی ها	جمع بدهی ها	جمع بدهی ها	جمع بدهی ها	جمع بدهی ها
شرکت شکوفه عمران گیلان	۳۶۱,۵۹۶	۴۶۰,۷۰۷	(۹۹,۱۱۱)	۳۶۱,۵۹۶	۴۶۰,۷۰۷	(۹۹,۱۱۱)
شرکت عدل گستر توس	۳۶	۲۱۰	(۱۷۴)	۶,۷۶۵	۱۱,۳۸۸	(۴,۶۲۳)
احیاء صنایع خراسان شمالی	۳۶	۲۱۰	(۱۷۴)	۳۶	۲۱۰	(۱۷۴)
احیاء صنایع خراسان جنوبی	۳۶	۳۴۲	(۳۰۶)	۳۶	۳۴۲	(۳۰۶)

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

۴-۱۶- 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 ریال 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 شرکتهای

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری های بلندمدت

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سهام
۰	۹۹۸	۰	۹۹۸	۹۹۸,۰۰۰	۹۹٪
۴۹۶	۴۹۶	۰	۴۹۶	۴۹۶,۰۰۰	۹۹,۲٪
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۹,۸۰۰	۹۸٪
۵۰۶	۱,۵۰۴	۰	۱,۵۰۴		
۸۸۸	۸۸۸	۰	۸۸۸	۱,۸۰۰	۰,۰۳٪
۱,۳۹۴	۲,۳۹۲	۰	۲,۳۹۲		

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

شرکت عدل گستر توس

سرمایه گذاری پردیس شاندیز

شرکت معدن کاران احیا شرق

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

شرکت سپاد خراسان

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سهام
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۱,۹۷۹	۹۸,۹۵
۰	۹۹۸	۰	۹۹۸	۹۹۸,۰۰۰	۹۹
۴۹۶	۴۹۶	۰	۴۹۶	۴۹۶,۰۰۰	۹۹,۲
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۹,۸۰۰	۹۸
۵۱۶	۱,۵۱۴	۰	۱,۵۱۴		
۸۸۸	۸۸۸	۰	۸۸۸	۱,۸۰۰	۰,۰۳
۱۴۰۴	۲,۴۰۲	۰	۲,۴۰۲		

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

توسعه بین الملل تجارت سبز

شرکت عدل گستر توس

سرمایه گذاری پردیس شاندیز

شرکت معدن کاران احیا شرق

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

شرکت سپاد خراسان

۱-۱۷- معادل ۹۸ درصد سهام شرکت معدن کاران احیا شرق (جمع دارایی ها ۲۳۴ 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 شرکت های مذکور و کم اهمیت بودن مبالغ صورتهای مالی آنها، صورتهای مالی آنها در ۱۷-۲ طی سال مورد گزارش تعداد ۶۹۸,۰۰۰ سهم شرکت عدل گستر توس بر اساس ارزش اسمی جمعا به مبلغ ۶۹۸ میلیون ریال متعلق به شرکت های توسعه تجارت سبز، شرکت بسپار گستر توس، شرکت احیاء صنایع خراسان شمالی، شرکت احیاء صنایع خراسان جنوبی و شرکت معدن کاران احیاء شرق به شرکت مورد گزارش انتقال یافت.

۱-۲-۱۷- شرکت عدل گستر توس طی سال مالی مورد گزارش یک واحد آپارتمان خود را بفروش رسانده است.

۳-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های توسعه بین الملل تجارت سبز و عدل گستر توس به شرح ذیل می باشد:

شرکت توسعه بین الملل تجارت سبز (سهامی خاص)		شرکت عدل گستر توس (سهامی خاص)
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰	۴۴	۴۵
۱۱۶,۲۳۸	۱۱۰,۰۱۲	۱۰۵,۴۵۳
۱۱۶,۲۷۸	۱۱۰,۰۵۶	۱۰۵,۴۹۸
۱۱۳,۹۵۴	(۱۳۶,۷۹۶)	(۱۳۲,۹۹۹)
۰	۰	۲۴,۸۰۰
۲,۳۲۴	۲۴۶,۸۵۲	۲۱۳,۶۹۷
۱۱۶,۲۷۸	۱۱۰,۰۵۶	۱۰۵,۴۹۸
(۲,۶۷۵)	(۷۷,۴۶۱)	۳,۴۹۷
۱۱۶,۸۴۵	(۷۷,۲۲۲)	۳,۷۹۷

دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری
جمع دارایی ها
حقوق مالکانه
بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
سود (زیان) عملیاتی
سود (زیان) خالص

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۷۸,۸۱۰	۷۸,۸۱۰	۱۸-۱-۶
۳۶,۲۶۶	۳۶,۲۶۶	۱۸-۱-۲
۱۱۵,۰۷۶	۱۱۵,۰۷۶	

تجاری

حساب های دریافتنی

شرکت تولیدی ارمغان ستاره صدرا

شرکت رادین پولاد

اسناد دریافتنی

۱۸۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰	۱۸-۱-۷	شرکت بتون ایران - بابت فروش ویلاهای پروژه رشت
۱۰۲,۸۱۰	۰		شرکت تولیدی ارمغان ستاره صدرا - بابت فروش آپارتمان های سرافرازان
۳۹,۴۰۵	۰		خرید دین - ارمغان ستاره صدرا
۳۲۲,۲۱۵	۲۰۷,۰۰۰		
۴۳۷,۲۹۱	۳۲۲,۰۷۶		

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

۰	۶۰,۳۱۵	۱۸-۱-۱۰	پروژه سرافرازان
۵,۹۳۹	۵۵,۰۹۳		شرکت سرمایه گذاری عدل گستر توس - اشخاص وابسته
۴۵,۶۰۰	۵۲,۸۲۸	۱۸-۱-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸-۱-۸	شرکت پروژه فرآوری معدنی فردوس
۳۴۲	۲۷۳	۱۸-۱-۴	شرکت احیاء صنایع خراسان جنوبی - اشخاص وابسته
۲۲۰	۲۲۱	۱۸-۱-۴	شرکت سرمایه گذاری پردیس شانديز - اشخاص وابسته
۲۱۰	۱۴۱	۱۸-۱-۴	شرکت احیاء صنایع خراسان شمالی - اشخاص وابسته
۱۰۱	۸۲	۱۸-۱-۴	شرکت معدن کاران احیای شرق - شخص وابسته
۵۳	۵۳		سپرده های موقت
۱,۰۲۴	۱۷		کارگزاری آتیه - اشخاص وابسته
۴۴	۰		سود سهام دریافتنی
۲,۲۴۱	۳,۴۶۹		سایر
۵۶,۷۷۴	۱۷۳,۴۹۲		
۴۹۴,۰۶۵	۴۹۵,۵۶۸		

شرکت :

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تجاری		
حساب های دریافتنی		
شرکت تولیدی ارمغان صدرا	۷۸,۸۱۰	۷۸,۸۱۰
شرکت رادین پولاد	۳۶,۲۶۶	۳۶,۲۶۶
	۱۱۵,۰۷۶	۱۱۵,۰۷۶
اسناد دریافتنی		
شرکت بتون ایران - بابت فروش ویلاهای پروژه رشت	۲۰۷,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
شرکت تولیدی ارمغان ستاره صدرا - بابت فروش آپارتمانهای سرافرازان	۰	۱۰۲,۸۱۰
خرید دین - ارمغان ستاره صدرا	۰	۳۹,۴۰۵
	۳۰۷,۰۰۰	۳۲۲,۲۱۵
	۳۲۲,۰۷۶	۴۳۷,۲۹۱

سایر دریافتنی ها

اشخاص وابسته :

شرکت سرمایه گذاری عدل گستر توس	۱۸-۱-۹	۵۵,۰۹۳	۵,۹۳۹
شرکت توسعه تجارت سبز	۱۸-۱-۳	۴۱,۰۹۲	۱۴,۸۶۳
شرکت معدن کاران احیای شرق	۱۸-۱-۴	۸۲	۱۰۱
سایر	۱۸-۱-۴	۶۳۵	۷۷۴
		۹۶,۹۰۲	۲۱,۶۷۷

سایر اشخاص :

پروژه سرافرازان	۱۸-۱-۱۰	۶۰,۳۱۵	۰
مالیات بر ارزش افزوده	۱۸-۱-۵	۵۲,۸۲۸	۴۵,۶۰۰
شرکت پروژه فرآوری معدنی فردوس	۱۸-۱-۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سپرده های موقت		۵۳	۵۳
کارگزاری آتیه		۱۷	۱۷
سایر		۳,۴۶۹	۲,۲۲۷
		۱۱۷,۶۸۲	۴۸,۸۹۷
		۲۱۴,۵۸۴	۷۰,۵۷۴
		۵۳۶,۶۶۰	۵۰۷,۸۶۵

۱-۱-۱۸-درسال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

۱-۲-۱۸-طبق قرارداد (بیع معاوضی) منعقد در سال ۱۴۰۱ فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت رادین پولاد به ارزش ۳۶۲,۶۶۰ میلیون ریال مقرر گردید در ازای دریافت ۶ واحد از آپارتمان های واقع در سرافرازان مشهد توسط شرکت مذکور، قسمتی از ماشین آلات کارخانه کاند مس توسط ایشان ساخته و تحویل شرکت گردد. همچنین طبق توافق انجام شده ۱۰ درصد از مبلغ کل قرارداد همزمان با انتقال اسناد مالکیت آپارتمان های سرافرازان توسط طرف مقابل به شرکت پرداخت گردد. تا تاریخ تایید صورت های مالی ماشین آلات مذکور ساخته و تحویل شرکت شده است. لیکن اسناد مالکیت به دلیل عدم دریافت گواهی پایانکار منتقل نشده است. مراحل دریافت گواهی پایانکار در حال انجام می باشد.

۱-۳-۱۸-مانده مطالبات فوق عمدتاً بابت خرید و فروش سهام می باشد که با توجه به مرادفات مالی فی مابین انتظار می رود ظرف مدت یکسال از تاریخ صورت وضعیت مالی مطالبات مذکور وصول شود.

۱-۴-۱۸-مانده مطالبات فوق مربوط به وجوه پرداختی به شرکت های گروه بابت تامین مالی در سنوات قبل می باشد که انتظار می رود ظرف مدت یکسال از تاریخ صورت وضعیت مالی وصول شود.

۱-۵-۱۸-مانده مالیات ارزش افزوده عمدتاً شامل اعتبار خرید ماشین آلات کارخانه فرآوری مس بوده است.

۱-۶-۱۸-در سال ۱۴۰۲ طی قرارداد منعقد شده فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت تولیدی ارمغان ستاره صدرا، ۱۳ واحد از مجموعه آپارتمان های شرکت واقع در خیابان سرافرازان مشهد به شرکت طرف مقابل به مبلغ ۷۷۸,۱۰۰ میلیون ریال (بیشتر از ارزش گذاری توسط کارشناس رسمی دادگستری) به فروش رسیده است. طبق توافق انجام شده ۱۰ درصد از مبلغ کل فروش در زمان انتقال اسناد مالکیت به خریدار انتقال می یابد. باتوجه به عدم صدور گواهی پایانکار تا تاریخ تایید صورتهای مالی، اسناد مالکیت بنام خریدار منتقل نگردیده است. مراحل مربوط به دریافت گواهی پایان کار در حال انجام می باشد. ضمناً کلیه اسناد دریافتنی بابت فروش پروژه مذکور تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است .

۱-۷-۱۸-مانده مطالبات فوق مربوط به قرارداد منعقد شده فی مابین شرکت مورد گزارش و شرکت بتن ایران در سال گذشته بابت فروش یک واحد ویلا پروژه رشت می باشد. مانده حساب فوق مربوط به ۷ فقره چک (۶ فقره ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال و ۱ فقره ۳۳,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد و به تاریخ سر رسید سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد مذکور وصول گردیده و اقدامات جهت وصول مابقی چکها در حال انجام است که به دلیل تداخل سامانه های بانکی، تا تاریخ تایید صورتهای مالی بطور کامل وصول نشده است.

۱-۸-۱۸-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 بعد از تاسیس شرکت مذکور اظهار نماید.

۱-۹-۱۸-عمده مانده حساب فوق مربوط به سود سهام تخصیص یافته می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

۱-۱۰-۱۸-مانده حساب فوق مربوط به هزینه های صورت گرفته جهت اخذ پروانه پایانکار واحدهای ساختمانی واقع در سرافرازان (فروخته شده به شرکت ارمغان ستاره صدرا در سنوات قبل) می باشد که از محل اضافه متراژها نسبت به مباحثه نامه فروش، تهاتر میشود.

۱۸-۲-دریافتنی های بلندمدت

گروه :

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اسناد دریافتنی تجاری		
شرکت بتون ایران	۱۸-۱-۷	۰
حسابهای دریافتنی غیر تجاری		
اشخاص وابسته-شرکت شکوفه عمران گیلان	۱۸-۲-۱	۵۱,۴۳۱
		۱۷۱,۴۳۱

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت : (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اسناد دریافتنی تجاری		
شرکت بتون ایران	۰	۱۲۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی غیر تجاری		
شرکت شکوفه عمران گیلان - شخص وابسته	۱۸-۲-۱	۵۱,۴۳۱
	۰	۵۱,۴۳۱
	۰	۱۷۱,۴۳۱

۱۸-۲-۱- باتوجه به افزایش سرمایه در جریان شرکت سرمایه پذیر از طریق مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران، مانده مطالبات ابتدای سال به حساب سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (یادداشت ۴-۱۶) انتقال یافته است.

۱۹- پیش پرداخت ها (مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴	۱۴۰۳	شرکت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کارگزاری آتیه - بابت مشاوره	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
الگوریتم پویا	۹۹۰	۰		۹۹۰	۰
سعید رزمجو - وکیل حقوقی شرکت	۰	۷۰۰		۰	۷۰۰
سایر	۱۵۲	۳۸۹		۱۵۲	۳۸۹
	۲,۱۴۲	۲,۰۸۹		۲,۱۴۲	۲,۰۸۹
کسر میشود اسناد پرداختنی الگوریتم پویا (یادداشت ۲۸)	(۹۹۰)	۰		(۹۹۰)	۰
	۱,۱۵۲	۲,۰۸۹		۱,۱۵۲	۲,۰۸۹

۲۰- موجودی مواد و کالا

گروه و شرکت :

۱۴۰۴	۱۴۰۳	مبلغ	مقدار - تن
۱۱۵,۰۰۰	۵۹۷,۵۸۰	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 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	(۳,۰۴۱)	(۱۲,۱۶۷)
فروخته شده	۱۰۱,۹۵۹	۳۶۲,۶۰۴
استحصال کالا طی سال	۱۳,۰۴۱	۲۳۴,۹۷۶
	۱۱۵,۰۰۰	۵۹۷,۵۸۰

۲۰-۲- 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 ۳,۰۴۱ تن از ذخیره موجود طی سال مورد گزارش، 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 تایید 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- مخارج ساخت املاک

گروه و شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۴۱,۶۵۷	۶۰,۹۶۳	۲۱-۱

پروژه رشت

۲۱-۱- در سال ۱۳۹۷ از محل مطالبات شرکت از شرکت شکوفه عمران گیلان، ۱,۵ دانگ از چهار پلاک ثبتی مجزا جمعا به میزان ۲۱,۶۰۷ متر مربع از چهار قطعه زمین واقع در شهر رشت در ۴ پلاک دریافت گردید. (متراژ کل زمین ۸۶,۴۳۰ متر مربع). طی سال ۱۴۰۰، بر اساس قرارداد مشارکت منعقد فیما بین طرف اول (مالکین زمین) و طرف دوم (شرکت بتون ایران بعنوان سرمایه گذار و سازنده) ، ساخت ۳۵ واحد ویلا و حدود ۱۰۰ هزار متر مربع واحد آپارتمانی، در زمین مذکور آغاز شده است. بر اساس قرارداد مذکور، سهم شرکت احیا صنایع خراسان، ۳ واحد ویلا از مجموع ۳۵ ویلا (در پلاک ۱) و حدود ۵,۶۰۰ مترمربع از ۱۰۰ هزار متر مربع واحد آپارتمانی (در پلاک های ۲، ۳ و ۴) بوده است. طبق مصوبه هیئت مدیره و بر اساس قیمت گذاری کمیته فروش (متشکل از نمایندگان طرفین مشارکت) و معادل قیمت های مندرج در سایت فروش شرکت بتون ایران، طی سال ۱۴۰۰ ۲ واحد از ۳ واحد ویلای واقع در پلاک ۱ و طی سال ۱۴۰۱ ۲ واحد مسکونی واقع در پلاک ۲ به فروش رسیده است و در سال ۱۴۰۳ یک واحد ویلایی دیگر نیز به شرکت بتن ایران واگذار گردید. سهم زمین مرتبط با ویلاها و واحدهای مسکونی واگذار شده به حساب بهای تمام شده فروش و مابقی در این سرفصل منظور شده است. لازم بذکر اینکه سهم شرکت از واحدهای مسکونی واقع در پلاک ۳ و ۴، به متراژ ۵۲۲ مترمربع (افراز شده) و حدود ۴,۵۰۰ مترمربع (افراز نشده) می باشد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۸۸	۱۸۸	(۱۲۴)	۳۱۲	۲۲-۱

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
خالص	خالص	زیان کاهش ارزش	بهای تمام شده
۷	۷	۰	۷

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۲- مانده فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس						کنتور سازی سایر
سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	(۱۲۴)	۳۰۴	کمتر از ۱٪	۳,۸۶۶	✓
۸	۸	۱	۱	۰	۱	کمتر از ۱٪		✓
۱۸۸	۱۸۸	۱۸۱	۱۸۱	(۱۲۴)	۳۰۵			

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)				۲۳- موجودی نقد
شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۲۳۷	۲,۴۷۶	۱۰,۶۱۶	۲,۹۲۸	۲۳-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۰	۰	۳	۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۰,۲۳۷	۲,۴۷۶	۱۰,۶۱۹	۲,۹۳۱	

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

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۱۸۲,۷۲۰ میلیون ریال، شامل ۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳,۳٪	۱۳,۹۷۵,۰۹۶	۳,۳٪	۳۹,۱۳۰,۲۶۸	تعاونی اعتبارمولی الموحدین
۴,۳٪	۱۸,۰۱۲,۳۱۳	۴,۵٪	۵۳,۵۶۱,۱۷۳	شرکت آتیه مداران (سهامی خاص)
۱,۵٪	۶,۳۳۰,۷۱۳	۱,۵٪	۱۷,۹۷۳,۵۳۰	شخص حقیقی (منوچهر بکائیان)
۰,۳٪	۱,۰۸۷,۱۶۶	۱,۲٪	۱۴,۶۸۸,۹۶۴	شخص حقیقی (قدیر قیافه)
		۲,۴٪	۲۸,۶۲۸,۹۹۲	شرکت سرمایه گذاری معادن شمال شرق
۱,۳٪	۵,۳۱۵,۹۰۹	۱,۳٪	۱۵,۶۷۰,۲۸۹	صندوق بازارگردانی اختصاصی آتیه باران
۱,۴٪	۶,۰۴۸,۸۹۰	۱,۸٪	۲۱,۵۷۵,۴۲۸	شرکت اندیشه آتیه مداران
۸۸,۰٪	۳۷۱,۶۲۹,۹۱۳	۸۳,۸٪	۹۹۱,۴۹۱,۳۵۶	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰٪	۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	

۱-۲۴ طی سال مالی مورد گزارش، بنا به تفویض اختیار حاصله از مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۲۲,۴۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۱۸۲,۷۲۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام از محل سود انباشته افزایش یافت. مراتب افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲-۲۴ صورت تطبیق سهام ابتدای دوره و پایان دوره

سهام	تعداد	
	۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	ابتدای سال
	۷۶۰,۳۲۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
	۱,۱۸۲,۷۲۰,۰۰۰	پایان سال

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۱,۱۱۸ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- 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 با صندوق بازارگردانی آتیه باران جهت بازارگردانی نماد واحصا بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	درصد مالکیت اصلی از فرعی	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱۷۴.۱۳۳	۱۵.۶۷۰.۲۸۹	۰.۶٪		۱۷۰.۳۳۸	

شرکت توسعه بین المللی تجارت سبز

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۷۴.۱۳۳	۱۷۴.۱۳۳	۶.۸۱۹.۵۱۱	۱۷۴.۱۳۳	۶.۷۵۵.۶۷۸	۱۷۳.۰۴۴
۱۰.۸۹	۱۴.۴۰۹	۱.۳۹۳.۷۴۴	۱۴.۴۰۹	۶۳.۸۳۳	۱۰.۸۹
۰	(۱۸.۲۰۴)	(۴.۸۱۸.۰۸۵)	(۱۸.۲۰۴)	۰	۰
۰	۱۲.۲۷۵.۱۱۹	۱۲.۲۷۵.۱۱۹	۱۲.۲۷۵.۱۱۹	۰	۰
۱۷۴.۱۳۳	۱۷۰.۳۳۸	۱۵.۶۷۰.۲۸۹	۱۷۰.۳۳۸	۶.۸۱۹.۵۱۱	۱۷۴.۱۳۳

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

افزایش سرمایه

مانده پایان سال

۲۶-۲ طی سنوات قبل تعداد ۵۰۰.۰۰۰ سهم شرکت احیا 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 احیا صنایع خراسان واگذار شده و در قبال آن ۶۴.۳۰۵ یونیت دریافت شده است. طبق ماده ۶ قرارداد فیما بین، سود یا زیان حاصل از عملیات بازارگردانی فیما بین طرفین تسهیم خواهد شد که سهم شرکت تجارت سبز از سود یا زیان مذکور، در ارزش روز خالص دارایی های صندوق منعکس می گردد. ارزش روز هر واحد از خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۳۹.۶۵۵ ریال مثبت 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 شرح یادداشت ۱۰ طبق دفاتر صندوق در صورتهای مالی تلفیقی شناسایی و در مانده سهام خزانة اعمال نشده است.

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱	۱
(۱.۰۷۸)	(۱.۳۵۱)
(۱.۰۷۷)	(۱.۳۵۰)

۲۷- منافع فاقد کنترل

سرمایه

سود(زیان) انباشته

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱ پرداختنی های کوتاه مدت

گروه :

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

کسر میشود: پیش پرداخت الگوریتم پویا (یادداشت ۱۸)

حساب های پرداختنی

صندوق بازرگانی آتیه باران - شخص وابسته

حقوق دولتی _ معادن

پروژه رشت

اورنگ سازان ترشیز - بابت خرید پمپ

رویان صنعت - بابت خرید تابلو برق

شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان _ بابت ساخت سوله

سپرده حسن انجام کارو بیمه

مالیات های تکلیفی و مقطوع

تامین اجتماعی بیمه سهم کارفرما

مشارکت کنندگان احمدآباد

شرکت عمران شکوفه گیلان - شخص وابسته

مشارکت کنندگان وحدت

دامین کار خزر

ذخیره هزینه های پرداختنی

سایر

۲۳۰.۲۹۰	۱۵۲.۷۶۰	۲۸-۱-۲
۵۵۰.۰۰	۹۰.۰۰۰	
۹.۹۳۰	۹.۹۳۰	۲۸-۱-۳
۰	۸.۵۰۰	
۰	۷.۰۸۰	
۰	۶.۴۷۲	۱۳-۱۱-۳
۶.۲۹۵	۵.۱۹۵	
۱.۶۳۶	۲.۲۲۳	
۰	۲.۳۷۷	
۱.۸۴۰	۱.۷۸۴	۲۸-۱-۴
۰	۵۴۳	
۴۰.۲	۴۰.۲	
۶۰.۵۵	۰	
۶۶۴	۰	
۱۳.۹۴۶	۴۰.۹۵۹	
۳۲۶.۰۵۸	۳۲۸.۲۲۵	
۰	(۶.۴۷۲)	
۳۲۶.۰۵۸	۳۲۱.۷۵۳	
۳۲۶.۰۵۸	۳۲۲.۷۲۶	

تهاتر با پیش پرداخت سرمایه ای شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان (یادداشت ۱۳)

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی		۲۸-۱-۱	۰
کسر میشود پیش پرداخت به الگوریتم پویا (یادداشت ۱۸)		(۹۹۰)	۰
		۹۷۳	۰
حساب های پرداختنی			
حقوق دولتی _ معادن		۹۰.۰۰۰	۵۵.۰۰۰
پروژه رشت		۲۸-۱-۳	۹.۹۳۰
شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان _ بابت ساخت سوله		۱۳-۱۱-۳	۰
اورنگ سازترشیز - بابت خرید پمپ		۸.۵۰۰	۰
رویان صنعت - بابت خرید تابلو برق		۷.۰۸۰	۰
سپرده حسن انجام کار و بیمه		۵.۱۹۵	۶.۲۹۵
تامین اجتماعی - بیمه سهم کارفرما		۲.۳۷۷	۰
مالیات های تکلیفی و حقوق		۲.۲۲۳	۱.۶۳۶
مشارکت کنندگان احمدآباد		۲۸-۱-۴	۱.۸۴۰
شرکت عمران شکوفه گیلان - شخص وابسته		۵۴۳	۰
مشارکت کنندگان وحدت		۴۰۲	۴۰۲
شرکت دامین کار خزر		۰	۶۰.۵۵
ذخیره هزینه های پرداختنی		۰	۶۶۴
سایر		۴۰.۱۹۶	۱۳.۴۴۵
		۱۷۴.۷۰۲	۹۵.۲۶۷
تهاتر با پیش پرداخت سرمایه ای شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان (یادداشت ۱۳)		(۶.۴۷۲)	۰
		۱۶۸.۲۳۰	۹۵.۲۶۷
		۱۶۹.۲۰۳	۹۵.۲۶۷

۲۸-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی، اسناد پرداختنی به مبلغ ۹۷۳ میلیون ریال سر رسید و پاس شده است.

۲۸-۱-۲- بدهی فوق مربوط به مانده اعتبار دریافتی توسط بازارگردان شرکت (صندوق توسعه باران) از کارگزاری آتیه در راستای قرارداد فیما بین جهت انجام عملیات بازارگردانی سهام شرکت می باشد. طی دوره مورد گزارش مبلغ ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال از بدهی گروه پرداخت شده است.

۲۸-۱-۳- بر اساس تبصره ۳ ماده ۶ قرارداد مشارکت منعقد شده با شریک پروژه مشارکتی رشت (موضوع یادداشت ۲۰-۱)، هزینه تاسیسات زیربنایی پروژه به نسبت سهم شرکت طرفین تامین و پرداخت خواهد شد. طی سال ۱۴۰۰، سهم ۲ واحد ویلای فروخته شده متعلق به شرکت واقع در پلاک ۱ از هزینه های مذکور، مبلغ ۱۰،۱۴۵ میلیون ریال بوده که بخشی از آن به مبلغ ۲،۰۰۶ میلیون ریال در سال مذکور و مابقی در سال ۱۴۰۳ پرداخت شده است. همچنین طی سال ۱۴۰۳ بابت سهم شرکت از هزینه های آتی پروژه مذکور مبلغ ۲۴،۰۶۰ میلیون ریال شناسایی گردیده که طی سال مذکور مبلغ ۱۴،۱۳۰ میلیون ریال پرداخت شده است. در زمان دریافت اعلامیه بدهکار از طرف مشارکت (سازنده)، مانده فوق برگشت و وجه مربوطه پرداخت خواهد شد.

۲۸-۱-۴- شرکت در سال ۱۳۸۳ به منظور ساخت مجتمع تجاری واقع در سه راه راهنمایی به نام مجتمع خورشید اقدام نمود. در سال ۱۳۸۴ شرکت اقدام به فروش سهام پروژه برای سهامداران نمود و پروژه در سال ۱۳۹۳ تکمیل گردید و با کلیه سهامداران تسویه حساب گردید و سود حاصل از پروژه مشخص گردید. مبلغ فوق بابت اشخاصی است که تا کنون نسبت به دریافت وجه خود اقدام ننموده اند.

۲۸-۲- پرداختنی های بلندمدت

گروه و شرکت:

شرکت تعاونی مولی الموحدین _ اشخاص وابسته		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳
		۱۷،۰۴۹	۱۷،۰۴۹
		۲۸-۲-۱	۰

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

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه و شرکت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۱,۲۰۱	۴۸,۳۸۷	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۴۹۹)	(۸,۳۹۱)	پرداخت شده طی سال
۱۷,۶۸۵	۲۵,۷۰۷	ذخیره تامین شده
۴۸,۳۸۷	۶۵,۷۰۳	مانده در پایان سال

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- مالیات پرداختنی

۳۰-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی برای سالهای ۱۴۰۱ الی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)									
نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴							
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۲۸۶	۱,۲۸۶	۱,۷۷۴	۰	۰	۴۳۸,۲۵۱	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۹۲۶	۱,۹۲۶	۱,۹۲۶	۰	۰	۴۳۳,۸۵۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰			۰	۰	۲۴۷,۵۸۷	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۰	۰	۰			۰	۰	۱۷۲,۸۷۹	۱۴۰۴
	۰	۰							

۳۰-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه حساب گردیده 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- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۸۵ میلیون ریال از اسناد پرداختنی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۲ پاس شده است.

۳۰-۲- وضعیت مالیاتی شرکت فرعی:

۳۰-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲-۲- با توجه به زیاندهی عملیات شرکت فرعی طی سال ۱۴۰۳ احتساب ذخیره مالیات لحاظ نشده است.

۳۰-۲-۳- با توجه به اینکه عملیات شرکت فرعی طی سال ۱۴۰۴ مشمول مالیات مقطوع می باشد احتساب ذخیره مالیات لحاظ نشده است.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۳۴,۶۶۴	۱۳۳,۹۴۰	۱۳۶,۰۱۸	۱۳۵,۲۹۴	سود سهام سنوات قبل
۱۷,۴۱۷	۱۷,۴۱۷	۱۷,۴۱۷	۱۷,۴۱۷	سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۱
۱۱,۹۹۸	۱۱,۶۴۷	۱۱,۹۹۸	۱۱,۶۴۷	سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۲
.	۶۳,۳۶۰	.	۶۳,۱۳۴	سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۳
۱۶۴,۰۷۹	۲۲۶,۳۶۴	۱۶۵,۴۳۳	۲۲۷,۴۹۲	

۳۱-۱- 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.

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

۳۲- تسهیلات مالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۲۷۹,۸۹۰	.	۲۷۹,۸۹۰	شخص حقیقی - آقای فزون
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	بانک ملی
.	.	.	۴۴,۶۰۰	کارگزاری آتیه - شخص وابسته
۳۹,۴۰۵	.	۳۹,۴۰۵	.	بانک توسعه تعاون
۴۱,۶۶۱	۲۸۲,۱۴۶	۴۱,۶۶۱	۳۲۶,۷۴۶	
(۱,۳۵۰)	(۳۲,۲۵۱)	(۱,۳۵۰)	(۳۴,۱۶۸)	کسر میشود: سود و کارمزد سال های آتی
۴۰,۳۱۱	۲۴۹,۸۹۵	۴۰,۳۱۱	۲۹۲,۵۷۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۲۴۷,۶۳۹	.	۲۴۷,۶۳۹	۴۸٪
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	بدون بهره
۳۸,۰۵۵	.	۳۸,۰۵۵	۴۲,۶۸۳	۲۳٪
۴۰,۳۱۱	۲۴۹,۸۹۵	۴۰,۳۱۱	۲۹۲,۵۷۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۵
شرکت	گروه	
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۴	
۲۴۷,۶۳۹	۲۹۰,۳۲۲	سررسید شده
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	
۲۴۹,۸۹۵	۲۹۲,۵۷۸	

۳۲-۴- تسهیلات مالی به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)		چک
شرکت	گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۴۷,۶۳۹	۲۹۰,۳۲۲	سفته مدیران وقت
۲,۲۵۶	۲,۲۵۶	
۲۴۹,۸۹۵	۲۹۲,۵۷۸	

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

۳۲-۶- تسهیلات دریافتی از شخص حقیقی مربوط به قرارداد مشارکت مدنی جهت تکمیل پروژه در جریان ساخت می باشد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۳۶-۱- 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.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی شرکت

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۶۵،۰۹۳	۷۲۸،۲۱۴	جمع بدهی ها
(۱۰،۲۳۷)	(۲،۴۷۶)	موجودی نقد
۳۵۴،۸۵۶	۷۲۵،۷۳۸	خالص بدهی
۱،۵۸۲،۲۲۳	۱،۶۹۱،۷۴۲	حقوق مالکانه
۲۲٪	۴۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۶-۲- 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.

۳۶-۳- ریسک بازار

۳۶-۳-۱- 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.

۳۶-۳-۲- 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.

۳۶-۴- 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 بااهمیتی نسبت به اقلام عمده دریافتی های خود ندارد.

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- معاملات گروه و شرکت با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت از شرکت	پرداخت به شرکت
شرکت های وابسته	عدل گستر توس	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۹۷۱	(۶۱,۳۰۰)
	کارگزاری آتیه	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۴۰,۸۳۰	(۸۱,۸۳۸)
	صندوق اختصاصی بازارگردان آتیه باران	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۱۰۱,۸۳۸	۰
شرکت های فرعی	شرکت احیاء صنایع خراسان شمالی	عضو هیات مدیره	بلی	۰	۰
	شرکت احیاء صنایع خراسان جنوبی	عضو هیات مدیره	بلی	۰	۰
جمع					
				۱۴۳,۶۳۹	(۱۴۳,۱۳۸)

۳۷-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت از شرکت	پرداخت به شرکت	تخصیص هزینه بهره
شرکت وابسته	عدل گستر توس	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۹۷۱	(۶۱,۳۰۰)	۰
شرکت های فرعی	شرکت توسعه تجارت سبز	عضو هیات مدیره	بلی	۲۱,۷۴۹	۰	۴۸۰۰
	شرکت احیاء صنایع خراسان شمالی	عضو هیات مدیره	بلی	۰	۰	
	شرکت احیاء صنایع خراسان جنوبی	عضو هیات مدیره	بلی	۰	۰	
	جمع			۲۲,۷۲۰	(۶۱,۳۰۰)	۴,۸۰۰

۳۷-۱- به جز این مطلب که پرداخت ها به صورت قرض الحسنه و بدون اخذ تضامین و اعمال سود انجام شده و خرید سهام براساس ارزش دفتری بوده است، سایر معاملات با اشخاص وابسته، با ارزش منصفانه تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۷-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابها و اسناد دریافتنی	حسابها و اسناد پرداختنی	تسهیلات دریافتی	حسابهای پرداختنی بلند مدت	خالص طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت های وابسته	شرکت شکوفه عمران گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	(۵۴۳)				۵۱,۴۳۱	(۵۴۳)
	شرکت عدل گستر توس	عضو هیات مدیره مشترک	۵۵۰,۹۲۳				۵,۹۳۹	۵۵۰,۹۳
	احیاء صنایع خراسان شمالی	عضو هیات مدیره مشترک	۱۴۱				۳۱۰	۱۴۱
	احیاء صنایع خراسان جنوبی	عضو هیات مدیره مشترک	۲۷۳				۳۴۲	۲۷۳
	سرمایه گذاری پردیس شاندیز	عضو هیات مدیره مشترک	۲۲۱				۲۲۰	۲۲۱
	معدن کاران احیای شرق	عضو هیات مدیره مشترک	۸۲				۱۰۱	۸۲
	کارگزاری آتیه	عضو هیات مدیره مشترک	(۴۴,۶۰۰)		(۴۴,۶۰۰)		۱,۰۰۸	(۴۴,۶۰۰)
	صندوق اختصاصی بازار گردان آتیه	عضو هیات مدیره مشترک	(۱۵۲,۷۶۰)				(۳۰۲,۹۰۷)	(۱۵۲,۷۶۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مولی الموحدین	سایر				(۱۷,۰۰۴۹)	(۱۷,۰۰۴۹)	(۱۷,۰۰۴۹)
جمع								
			۵۵,۸۱۰	(۱۵۳,۳۰۳)	(۴۴,۶۰۰)	(۱۷,۰۰۴۹)	(۱۵۹,۱۴۲)	(۱۵۹,۱۴۲)

۳۷-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حسابها و اسناد دریافتنی	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	حسابهای پرداختنی	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	خالص طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت های فرعی و وابسته	شرکت توسعه بین المللی تجارت سبز	عضو هیات مدیره	۴۱۰,۹۲۳				۱۴,۸۶۳	۴۱۰,۹۲۳
	شرکت شکوفه عمران گیلان	عضو هیات مدیره مشترک			(۵۴۳)		۵۱,۴۳۱	(۵۴۳)
	احیاء صنایع خراسان شمالی	عضو هیات مدیره مشترک	۱۴۱				۲۱۰	۱۴۱
	احیاء صنایع خراسان جنوبی	عضو هیات مدیره مشترک	۲۷۳				۳۴۲	۲۷۳
	سرمایه گذاری پردیس شاندیز	عضو هیات مدیره مشترک	۲۲۱				۲۲۰	۲۲۱
	شرکت عدل گستر توس	عضو هیات مدیره مشترک	۵۵۰,۹۲۳				۵,۹۳۹	۵۵۰,۹۳
	معدن کاران احیای شرق	عضو هیات مدیره مشترک	۸۲				۱۰۱	۸۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مولی الموحدین	سایر			۱۷,۰۰۴۹	۱۷,۰۰۴۹	(۱۷,۰۰۴۹)	۱۷,۰۰۴۹
جمع								
			۹۶,۹۰۲	۱۷,۰۰۴۹	(۵۴۳)	۱۱۳,۴۰۸	۵۶,۰۵۷	۱۱۳,۴۰۸

شرکت احیاء صنایع خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷-۴-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.

۳۸- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات احتمالی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۳۸-۱-۱- مخارج تکمیلی طرح های در دست اجرا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹-۱۳ 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	۱۴۰۴	
۲۰,۶۱۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت مقاوم سازه کاویان سپاهان
۳۶,۸۴۸	۰	شرکت رادین پولاد خاوران
۶,۲۱۴	۰	شرکت رویان صنعت
۶۳,۶۷۲	۱۵۰,۰۰۰	

۳۸-۱-۲- تعهدات تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
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	

۳۸-۲- به جزء موارد ذیل، شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد:

۳۸-۲-۱- مالیات ارزش افزوده شرکت اصلی و شرکت فرعی تا پایان سال ۱۴۰۲ رسیدگی و تسویه شده است.

۳۸-۲-۲- 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.

۳۸-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۹- 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..

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴,۷۲۰ میلیون ریال (۱۲ ریال بابت هر سهم) می باشد که معادل حداقل الزامی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت است. بدیهی است قطعیت مراتب امر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام خواهد بود.

۴۰-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.