

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت مجتمع صنعتی اسفرا این (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۲)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ تا ۴۳

صورت‌های مالی میان دوره ای



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان 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 به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی 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

۴- قرار گرفتن شرکت در فهرست واگذاری

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، طبق مصوبات هیئت واگذاری سازمان خصوصی سازی، شرکت مورد گزارش از سال ۱۳۸۳ در لیست واگذاری به بخش غیردولتی قرار گرفته و تاکنون ۲۲/۷۹ درصد از سهام شرکت بابت رد دیون دولت به سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی خاص)

واگذار شده است. طبق چهارصد و هفتمین جلسه هیئت واگذاری به تاریخ ۲۲ آبان ۱۴۰۲ واگذاری ۷۳/۴۸ درصد سهام شرکت از طریق مذاکره و یا کشف قیمت از طریق عرضه اولیه مصوب شده که فرایند پذیرش در بورس اوراق بهادار تهران در حال انجام می باشد. همچنین طی دوره مورد گزارش بر اساس قرارداد شماره ۵۶۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ با سازمان خصوصی سازی، تعداد ۱۰،۸۶۱،۵۹۶ سهم ترجیحی با نرخ هر سهم ۷۱،۸۸۳ ریال به کارکنان شرکت واگذار گردیده است.

۵- ادعای شرکت نسبت به مطالبات از بانک صنعت و معدن

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵-۱۷، سایر حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۵۴ میلیارد ریال (معادل مبلغ ۱،۳۴۸،۸۶۲ یورو) بابت سپرده حسن انجام کار ارزی کسر شده از صورت وضعیتهای شرکت دانیلی (طرف کنترسیوم نزد بانک صنعت و معدن) می باشد که به نرخ هر یورو ۴۰،۰۹۲ ریال (نرخ تسعیر در تاریخ تبدیل تسهیلات ارزی به ریال) در حسابها منظور شده است. با توجه به تسویه تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن در سال مالی قبل، پیگیری جهت آزاد سازی سپرده در جریان می باشد.

۶- پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۶، موجودی مواد اولیه و قطعات یدکی و محصول به بهای تمام شده ۱۶،۷۲۳ میلیارد ریال تا مبلغ ۱۲،۹۷۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

سازمان حسابرسی

۱۴۰۴ ذر ۲۲

احسان ایزد پناهی

امیر صفاریان



سازمان حسابرسی

۱۳۴۴/۴/۱۵
 ۱۳۴۴/۴/۱۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت مجمع صنعتی اسفراین (سهامی عام) مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۳	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت، مدیر طرح های صنعتی ایران	علیرضا ارغانی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح	شایان غائبی مهماندوست علیا	رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره	
شرکت گسترش الیاف شیشه مرند	وحید امیرجهادی	عضو غیرموظف هیات مدیره	
سازمان مدیریت صنعتی	سید علی صادقی	عضو موظف هیات مدیره	
شرکت مرکز گسترش فن آوری اطلاعات	ابراهیم یوسمی	عضو موظف هیات مدیره	

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۸,۲۷۳,۵۱۰	۱۶,۲۹۶,۷۴۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵,۱۴۲,۶۸۰)	(۱۳,۵۱۵,۸۳۲)
سود ناخالص	۳,۱۳۰,۸۳۰	۲,۷۸۰,۹۱۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۶۶۶,۹۲۷)	(۱,۱۳۵,۹۹۱)
سایر درآمدها	۶۸,۲۹۳	۱۰۶,۹۳۳
سایر هزینه ها	(۱۵۲,۵۲۸)	(۱۴۸,۵۸۹)
سود عملیاتی	۱,۳۷۹,۶۶۸	۱,۶۰۳,۲۷۰
هزینه های مالی	(۵۸۲,۹۴۶)	(۹۹۳,۲۱۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷,۵۴۷	۷,۵۹۴
سود قبل از مالیات	۸۰۴,۲۶۹	۶۱۷,۶۴۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۲۷,۹۰۷)	(۵۹۴,۹۳۳)
سود خالص	۷۶,۳۶۲	۲۲,۷۱۳
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۱۴۶	۲۲۰
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۲۴)	(۲۱۴)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۲	۶

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

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید طبقه بندی شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۵,۶۰۴,۷۸۸	۳۵,۱۸۸,۸۱۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۰,۸۷۸	۱۶۰,۶۵۰	دارایی های نامشهود
۳۵,۷۷۵,۶۶۶	۳۵,۳۴۹,۴۶۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۰۲۱,۱۶۳	۱,۰۰۷,۰۳۱	پیش پرداخت ها
۱۳,۵۹۰,۵۷۸	۱۷,۶۶۶,۷۱۱	موجودی مواد و کالا
۱۲,۱۲۸,۷۸۹	۱۴,۵۸۴,۴۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷۹,۸۶۶	۵۲۴,۱۷۸	موجودی نقد
۲۷,۱۲۰,۳۹۶	۳۳,۷۸۲,۳۳۵	جمع دارایی های جاری
۶۲,۸۹۶,۰۶۲	۶۹,۱۳۱,۸۰۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۴۷۷,۸۷۶	۳,۴۷۷,۸۷۶	سرمایه
۱۷۹,۹۴۶	۱۷۹,۹۴۶	اندوخته قانونی
۲۰,۶۲۳,۲۷۴	۲۰,۶۲۳,۲۷۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۴۲,۶۷۹	۷۹,۰۶۳	سود انباشته
۲۶,۰۲۳,۷۷۵	۲۴,۲۶۰,۱۵۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۴۱۸,۵۷۱	۱,۲۰۹,۲۸۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶,۸۷۴,۴۲۵	۶,۷۶۱,۹۷۵	بدهی مالیات انتقالی
۲۰,۰۱۸,۴۵۲	۲۸,۰۴۰,۵۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۵۸,۸۶۵	۵۶,۵۱۰	درآمدهای انتقالی به سنوات آتی
۱۱,۳۷۰,۴۱۳	۱۰,۸۳۲,۲۹۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸,۵۱۷,۳۹۷	۱۶,۲۰۳,۲۴۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۰۵,۴۵۷	۱,۵۰۲,۸۲۳	مالیات پرداختنی
۲,۶۰۹,۲۳۲	۲,۷۶۴,۴۷۰	سود سهام پرداختنی
۲,۸۴۷,۳۰۶	۲,۴۹۲,۵۲۳	تسهیلات مالی
۱,۷۶۳,۴۷۸	۱,۶۶۶,۲۲۴	ذخایر
۹,۱۵۹,۱۰۴	۹,۳۱۰,۰۶۷	بدهی ناشی از قرارداد
۲۵,۵۰۱,۹۷۴	۳۳,۹۳۹,۳۴۷	جمع بدهی های جاری
۳۶,۸۷۲,۲۸۷	۴۴,۷۷۱,۶۴۳	جمع بدهی ها
۶۲,۸۹۶,۰۶۲	۶۹,۱۳۱,۸۰۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	انداخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳,۴۷۷,۸۷۶	۱۷۹,۹۴۶	۲۰,۶۲۳,۲۷۴	۱,۷۴۲,۶۷۹	۲۶,۰۲۳,۷۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)
۵۰ درصد سود سهم دولت	-	-	-	(۳۹,۹۷۸)	(۳۹,۹۷۸)
سود خالص ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	-	۷۶,۳۶۲	۷۶,۳۶۲
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۴۷۷,۸۷۶	۱۷۹,۹۴۶	۲۰,۶۲۳,۲۷۴	۷۹,۰۶۳	۲۴,۳۶۰,۱۵۹
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۴۷۷,۸۷۶	۸۶,۴۶۹	-	۱,۲۸۱,۹۱۰	۴,۸۴۶,۲۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۷۳,۰۰۰)	(۱۷۳,۰۰۰)
۵۰ درصد سود سهم دولت	-	-	-	(۲۳۸,۴۱۱)	(۲۳۸,۴۱۱)
سود خالص ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	۲۲,۷۱۳	۲۲,۷۱۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۴۷۷,۸۷۶	۸۶,۴۶۹	-	۸۹۳,۲۱۲	۴,۴۵۷,۵۵۷

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

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۲,۷۶۸,۲۲۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۶-۱	(۱۷,۲۶۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲,۷۵۰,۹۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۳۶۷,۷۰۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۴	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳۶۷,۷۰۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
وجوه پرداختی به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	۲۲-۲	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۳-۲	۱,۳۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۳-۲	(۱,۶۵۴,۷۸۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۲۳-۲	(۳۰۱,۷۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۲۷	(۱,۵۸۴,۷۴۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲,۲۴۱,۳۱۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۴۱,۹۴۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۳۷۹,۸۶۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱	۲,۳۷۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۵۲۴,۱۷۸

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

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین به شناسه ملی ۱۰۱۳۳۴۳۴۸ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۸۹۰۴۶ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۳، شروع به بهره برداری نموده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت مجتمع صنعتی اسفراین جزء شرکت های فرعی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی کوچه الوند پلاک ۲۰ و محل فعالیت اصلی آن در شهر اسفراین واقع است.

۱-۱-۱ در اجرای فصل دوم قانون برنامه سوم توسعه، هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۰/۰۵/۲۰، واگذاری ۵۱ درصد از سهام شرکت را در سال ۱۳۸۳ از طریق مزایده به بخش خصوصی تصویب نموده است. همچنین هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ به استناد بند "الف" ماده ۱۴ تنفیذی قانون برنامه سوم توسعه و ماده ۹ قانون برنامه چهارم توسعه، سازمان خصوصی سازی را مجاز نموده است در سال ۱۳۸۶ نسبت به ادامه عرضه سهام شرکت های دارای برنامه زمان بندی فروش که عملیات واگذاری آنها تا انتهای سال ۱۳۸۵ به پایان نرسیده بر مبنای برنامه چهارم توسعه اقدام نماید. شرکت به استناد مصوبات هیئت واگذاری و قوانین بودجه از سال ۱۳۹۱ تاکنون در لیست شرکت های قابل واگذاری می باشد. آخرین نوبت بازگشایی پاکت های مزایده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ برگزار ولی هیچ پیشنهاد قیمتی دریافت نگردید. شرکت در قوانین بودجه مشمول ذکر نام بوده و در چارچوب قانون تجارت و اساسنامه اداره می شود.

۱-۱-۲ در اجرای جزء (۱) بند (و) تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و مصوبه شماره ۵۰۲۳۲/ت/۵۸۹۴۲-هـ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ هیأت محترم وزیران و مصوبه جلسه ۳۷۵ مورخ ۱۳۹۹ اسفند ۲۶ هیأت واگذاری سازمان خصوصی سازی، قرارداد واگذاری ۲۲/۷۹ درصد از سهام شرکت (پس از کسر سهام ترجیحی از تعداد ۸۳۴،۶۸۹،۷۰۴ سهم معادل ۲۳/۹۹ درصد) بابت رد دیون به سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح به شماره ۳۲۸۲۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ به مبلغ ۵۶،۹۶۰ میلیارد ریال (از قرار هر سهم ۷۱،۸۳۲ ریال) تنظیم و طی نامه شماره ۴۱۹۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۹ سازمان خصوصی سازی ابلاغ گردیده است و بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ هیأت مدیره، نقل و انتقال سهام فی مابین سازمان خصوصی سازی و سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح انجام و نسبت به ثبت در دفاتر سهام و همچنین صدور برگ سهام اقدام گردیده است. طبق قرارداد فی مابین با سازمان خصوصی سازی به شماره ۵۶۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ تعداد ۱۰،۸۶۱،۵۹۶ سهم ترجیحی از سهام شرکت با نرخ هر سهم ۷۱،۸۸۳ ریال به تعداد ۶۰۷ نفر از کارکنان شرکت واگذار گردیده است.

۱-۱-۳ طبق چهارصد و هفتمین جلسه هیأت واگذاری سازمان خصوصی سازی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲، واگذاری ۷۳/۴۸ درصد سهام شرکت از طریق مذاکره و یا کشف قیمت از طریق عرضه اولیه مصوب شده است که نهایتاً بر اساس نامه شماره ۱۸۲/۲۷۵۶۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ سازمان بورس اوراق بهادار پس از بررسی مستندات و اطلاعات ارائه شده در امید نامه، با پذیرش سهام شرکت در تابلوی اصلی بازار دوم بورس و اوراق بهادار تهران مشروط به تبدیل مطالبات ارزی سازمان گسترش به ریال موافقت گردید، که تبدیل مطالبات ارزی سازمان گسترش به ریال به شرح یادداشت (۱-۲-۲) در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ انجام پذیرفت. بر اساس نامه شماره ۱۲۲/۱۸۷۸۲۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت با شماره ۱۲۵۰۴ نزد سازمان مزبور بعنوان ناشر اوراق بهادار ثبت شد و پیرو آن در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ به عنوان ششصد و بیست و نهمین شرکت پذیرفته شده در بخش "ساخت محصولات فلزی" طبقه "تولید مواد بخار به جز دیگ های بخار مرکزی" با کد "۲۸۱۳" و نماد "اسفراین" در فهرست نرخ های تابلو اصلی بازار دوم بورس تهران درج گردید.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از :

- الف - تأسیس، تشکیل، بهره برداری، توسعه، نگهداری و اداره کارخانجات، دستگاه ها، تأسیسات و کلیه وسایلی که برای تهیه و تولید انواع فرآورده های چدنی و فولادی بکار می روند.
- ب - ایجاد و تشکیل واحدهای آموزشی، تحقیقاتی و مهندسی مرتبط با موضوع فعالیت های شرکت.
- ج - انجام کلیه عملیات بازرگانی ضروری اعم از واردات و صادرات به منظور تهیه و تأمین کلیه ماشین آلات، تجهیزات، ابزار، ادوات، قطعات یدکی و مواد اولیه.
- د- ارائه کلیه خدمات مشاوره ای، فنی و مهندسی اعم از تهیه و تأمین ماشین آلات و تجهیزات جهت ایجاد کارخانجات، نصب و راه اندازی انواع ماشین آلات و تجهیزات صنعتی مرتبط و صدور خدمات فنی و مهندسی و اجرایی و ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور با تصویب مجمع عمومی شرکت می باشد.
- به موجب پروانه بهره برداری مورخ ۱۳۷۷/۰۷/۲۳ که توسط وزارت صنایع صادر گردیده، بهره برداری از کارخانه (واحد آهنگری شعاعی) با ظرفیت تولید سالانه ۴۹,۰۰۰ تن انواع مقاطع فولادی در یک شیفت ۱۲ ساعته آغاز شده و در سال ۱۳۸۸ پروانه بهره برداری شماره ۷۴۹۴۳ در مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸، برای ظرفیت ریخته گری قطعات فولادی معادل ۱۲۰,۰۰۰ تن و آهنگری قطعات فولادی معادل ۸۱,۰۰۰ تن در ۳ شیفت کاری صادر گردیده است. همچنین با توجه به راه اندازی خط ریخته گری پیوسته CCM و افزایش ظرفیت به میزان ۹۹,۰۰۰ تن نسبت به اصلاح و صدور پروانه بهره برداری در مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ به شماره ۱۴۰۲/۱۰۲/۱۱۰۴ اقدام گردیده است. فعالیت شرکت طی دوره جاری شامل تولید انواع شمش، مقاطع فولادی و خدمات آهنگری بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است :

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	قراردادی دائم
۲۷۶	۲۷۴	قراردادی موقت
۴۷۷	۴۵۸	امریه سربازی
۲	۵	
۷۵۵	۷۳۷	شرکت های خدماتی - تأمین نیرو
۵۱۵	۵۲۴	شرکت های خدماتی - حجمی و پروژه ای
۱۰۸	۱۰۶	
۱۳۷۸	۱۳۶۷	

تغییرات کارکنان شامل تبدیل وضعیت ۳ نفر از پرسنل پیمانکاری (مجوز ایثارگری) و استخدام ۹ نفر نیروی جدید (مجوز استخدام، مامور به خدمت) و تعداد ۳۰ نفر از کارکنان بازنشسته و یا بازنشسته شده اند. افزایش تعداد ۷ نفر از کارکنان خدماتی ناشی از افزایش حجم فعالیت پیمانکاری بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جدید لازم الاجرا است به شرح زیر می باشد :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

شرکت از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان را اجرا کرده و برای دوره گذار این استاندارد از روش تسری به گذشته کامل استفاده نموده است. از آنجا که این استاندارد جدید موجب تغییر با اهمیتی در مبلغ درآمد شناسایی شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نشده است، لذا تجدید ارائه اقلام مقایسه ای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مورد نداشته است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد زمین و ساختمان با توجه به تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۳) به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار ، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار ، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود ، صرف نظر از اینکه قیمت مذکور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی شرکت حاصل از فروش شمش فولادی و مقاطع مختلف فولادهای آلیاژی به صورت نقدی و اعتباری است .

۳-۲-۲- شرکت زمانی درآمد را شناسایی می کند که کنترل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری منتقل شود. درآمد به مبلغی اندازه گیری می شود که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالا یا خدمات به مشتری، مستحق دریافت آن باشد . برای تحقق این اصل محوری، شرکت در مورد قراردادهای خود مدل پنج مرحله ای شناخت درآمد شامل " شناسایی قرارداد با مشتری ، شناسایی تعهدات عملکردی ، تعیین قیمت معامله ، تخصیص قیمت معامله به تعهدات عملکردی و شناسایی درآمد به محض انجام تعهدات عملکردی " را اعمال می کند.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر به ریال	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک، دریافتی ها و پرداختی های ارزی	یورو- نرخ خرید حواله ارزی	۸۱۲,۹۷۷	
نقد و بانک	دلار - نرخ خرید حواله ارزی	۶۹۲,۱۵۴	قابل دسترس بودن - سامانه
نقد و بانک	لیر - نرخ خرید حواله ارزی	۱۶,۷۳۰	معاملات الکترونیکی ارز
نقد و بانک	یوان - نرخ خرید حواله ارزی	۹۷,۲۷۳	بانک مرکزی - سنا (ETS)
نقد و بانک	روبل - نرخ خرید حواله ارزی	۸,۲۹۱	

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود.

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- سرفصل زمین و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ و با استفاده از کارشناسان مستقل، در اجرای ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب اردیبهشت ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی صورت پذیرفته است و مبلغ ۲,۱۱۹,۸۷۶ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ به سرمایه شرکت منتقل گردیده است. در سال ۱۴۰۳ مطابق استاندارد حسابداری شماره ۱۱، ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده (زمین و ساختمان) مجدداً با استفاده از نظر کارشناسان رسمی به مبلغ ۲۷,۴۹۷,۶۹۹ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵,۱۰ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵,۱۲,۱۰,۸ و ۲۵ درصد و ۱۰,۸,۵ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲,۱۰,۸ و ۱۵ درصد و ۱۰,۸,۴ و ۱۲ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۳۵ درصد	نزولی و مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱۰,۸ و ۱۲ درصد و ۸,۵,۴ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید برآوردی طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱ دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲ استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۴ ساله	مستقیم

۳-۶-۳ حق الامتیاز خدمات عمومی ، با توجه به داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلك نمی شود .

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. 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. نتیجه آزمون فوق برای دوره مالی مورد گزارش ، هیچ گونه ضرورت احتساب کاهش ارزش دارایی در پی نداشته است .

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه (قراضه)	میانگین متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین متحرک

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .
 ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹-۲- مرخصی استفاده نشده کارکنان (حداکثر به میزان ۹ روز در سال) بعنوان ذخیره در حسابها منظور و در زمان تسویه با شرکت یا بازنشستگی محاسبه و پرداخت می گردد.

۳-۹-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای ۲۰ درصد فروش تحقق یافته برآورد و در پایان هر سال مالی به حساب گرفته می شود.

۳-۱۰- مالیات برآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سودوزیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است. در این صورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- شرکت در رابطه با آینده، مفروضات و برآوردهایی تعیین می کند. قضاوت ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل شامل پیش بینی روندهای آتی به گونه ای منطقی است و به طور مستمر بازنگری می شوند. اگر چه برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوطه برابر خواهد بود، با این حال مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها طی یک سال آینده باشند مورد نداشته است.

۴-۱-۲- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخورد های دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فروش داخلی	۱۶,۴۶۴,۹۹۷	۱۳,۴۵۱,۰۱۷
فروش صادراتی	۱,۸۰۸,۵۱۳	۲,۸۴۵,۷۳۲
	۱۸,۲۷۳,۵۱۰	۱۶,۲۹۶,۷۴۹

۵-۱- فروش داخلی

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	مقدار	متوسط نرخ	مبلغ	مقدار	متوسط نرخ	مبلغ
اشخاص وابسته - لوله گستر اسفراین	۱۰۳۵۳	۴۳۰	۴,۴۵۷,۱۵۸	تن	ریال	میلیون ریال
سایر مشتریان داخلی:						
شرکت حامی آلیاژ آسیا	۱۵۹۱	۹۰۵	۱,۴۳۹,۶۰۶	۶۳۲	۴۱۸	۲,۶۴۸,۵۴۱
فرآوری اورانیوم و تولید سوخت هسته ای	۱۱۷	۹,۶۸۸	۱,۱۳۶,۰۰۰	۱۳۲	۴۹۰۷	۶۴۶,۶۸۸
فولاد آلیاژ اشرفی	۱۲۳۸	۸۲۲	۱,۰۱۷,۷۰۰	۱,۶۱۶	۶۷۷	۱,۰۹۳,۳۲۱
مجتمع فولاد و نورد آسین ابهر	۱۵۱۹	۴۲۰	۶۳۸,۰۸۱	۲	۱,۳۵۰	۳,۳۰۸
شرکت آذین فورج اسفراین	۶۴۱	۶۱۶	۳۹۵,۳۹۴	۲۹۷	۴۹۲	۱۴۶,۴۸۸
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	۴۹	۷,۰۴۰	۳۴۴,۹۵۶	۶۴	۵,۳۴۱	۳۴۳,۳۸۴
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا (پارس)	۴۰	۸,۳۷۹	۳۳۲,۶۴۲	۶۶	۱,۳۶۱	۸۹,۸۳۵
مجتمع حدید	۱۱۳	۲,۹۱۵	۳۲۹,۹۵۵	۱۹۶	۲,۷۱۷	۵۳۱,۴۵۳
شرکت راد فولاد رستاک	۴۳۴	۷۵۴	۳۲۷,۵۲۶	۶۵۲	۶۸۷	۴۴۷,۷۰۷
گروه صنعتی سامان	۳۸۴	۷۵۵	۲۹۰,۲۱۸	-	-	-
شرکت عطا آلیاژ استیل ایرانیان	۳۳۸	۸۵۴	۲۸۸,۸۲۴	۱۶۹	۷۴۵	۱۲۵,۸۷۰
بهسازان جنوب	۲۴۲	۱,۰۲۱	۲۴۷,۲۷۰	۴	۹۵۶	۳,۵۳۹
شرکت سداد حدید پایا	۱۹۰	۱,۳۷۳	۲۴۲,۳۴۹	۲۰	۸۳۲	۱۶,۵۱۸
فولاد آلیاژی قائم	۲۰۵	۸۶۳	۱۷۶,۶۰۱	۲۱۶	۷۲۷	۱۵۶,۹۵۶
فیدار فولاد نوین اسپادانا	۱۶۸	۹۵۲	۱۶۰,۰۰۶	۴	۵۳۰	۲,۳۸۳
سایر اقلام	۴۵۹۸	۱,۰۴۳	۴,۷۹۴,۵۷۰	۸۲۸	۷,۵۹۴	۶,۲۸۶,۳۲۱
برگشت از فروش داخلی (یادداشت ۱-۵)	۲۲,۲۲۲	۷۴۸	۱۶,۶۱۸,۸۵۶	۷۱۵	۱۸,۸۶۴	۱۳,۴۸۸,۲۷۲
	(۲۲)	۶/۹۹	(۱۵۳,۸۵۹)	۱/۱۳	(۳۳)	(۳۷,۲۵۵)
	۲۲,۲۰۱	۷۴۲	۱۶,۴۶۴,۹۹۷	۷۱۴	۱۸,۸۳۱	۱۳,۴۵۱,۰۱۷

۵-۱-۱- برگشتی محصولات مربوط به شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا) به علت عدم تایید مشتری بابت مغایرت از لحاظ ابعاد و نقشه درخواستی بوده است.

۵-۱-۲- افزایش ۲۲ درصدی مبلغ فروش نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش ۴ درصدی متوسط نرخ و افزایش ۱۸ درصدی مقادیر فروش بوده است.

۵-۲- فروش صادراتی

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	مقدار	متوسط نرخ	مبلغ ارز	مقدار	متوسط نرخ	مبلغ ارز
ریبریتون - روسیه	۲,۲۲۷	۶۵۸	۱,۸۳۶,۵۹۳	تن	ریال	میلیون ریال
گونش - ترکیه	۵۰۸	۶۷۷	۴۳۳,۹۴۳	۲۹۷	۴۰۳	۱۱۹,۵۲۶
برگشت از فروش صادراتی	۲,۷۳۵	۶۶۱	۲,۲۷۰,۵۳۵	۶,۹۲۷	۴۱۱	۵,۷۹۷,۱۸۱
	-	-	-	-	-	(۴,۰۸۰)
	۲,۷۳۵	۶۶۱	۲,۲۷۰,۵۳۵	۶,۹۲۷	۴۱۱	۵,۷۸۸,۱۳۵

۵-۲-۱- کاهش ۳۶ درصدی مبلغ فروش نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً ناشی از کاهش ۶۰ درصدی مقادیر فروش علیرغم افزایش ۶۱ درصدی نرخ فروش صادراتی بوده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	درآمد عملیاتی	درصدنسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصدنسبت به کل	
اشخاص وابسته	۴,۴۵۷,۱۵۸	۲۴	۲,۶۴۸,۵۴۱	۱۶	
سایر مشتریان	۱۳,۸۱۶,۳۵۲	۷۶	۱۳,۶۴۸,۲۰۸	۸۴	
	۱۸,۲۷۳,۵۱۰	۱۰۰	۱۶,۲۹۶,۷۴۹	۱۰۰	

۴-۵- نرخ فروش محصولات داخلی و صادراتی شرکت پس از پیشنهاد واحد بازرگانی و تأیید کمیسیون معاملات، توسط هیات مدیره شرکت تصویب میگردد و انتخاب مشتریان به صورت اخذ سفارش با پیشنهاد واحد فروش و تصویب کمیسیون معاملات صورت می پذیرد. محصولات عمدتاً شامل مقاطع مختلف فولادی و شمش می باشد.

۵-۵- فروش صادراتی بر اساس نرخ سامانه سنا در تاریخ انجام معاملات ثبت گردیده است.

۶-۵- وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی عمدتاً از طریق خرید مواد اولیه و کمکی مورد نیاز از قبیل الکتروود گرافیتی، نیکل ، پودر جدایش و تهاتر می گردد.

۷-۵- فروش اکثر محصولات صادراتی به صورت تحویل درب کارخانه بوده و هماهنگی حمل و هزینه آن بعهده خریدار می باشد.

۸-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
فروش خالص:	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
داخلی	۱۶,۴۶۴,۹۹۷	(۱۳,۴۲۴,۵۹۳)	۳,۰۴۰,۴۰۴	۱۸	۱۹
صادراتی	۱,۸۰۸,۵۱۳	(۱,۷۱۸,۰۸۷)	۹۰,۴۲۶	۵	۷
	۱۸,۲۷۳,۵۱۰	(۱۵,۱۴۲,۶۸۰)	۳,۱۳۰,۸۳۰	۱۷	۱۷

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۷,۹۳۷,۸۷۰	۸,۵۹۰,۹۶۷	۶-۱	مواد مستقیم
۸۴۶,۷۴۰	۱,۲۶۳,۰۱۶	۶-۳	دستمزد مستقیم
			سرپار ساخت:
۲,۲۲۳,۷۸۸	۳,۳۲۴,۷۸۷	۶-۳	دستمزد غیر مستقیم
۱,۱۵۴,۲۸۰	۱,۱۰۷,۹۰۲	۶-۲	مواد غیر مستقیم
۳,۲۸۸,۷۳۸	۴,۴۳۴,۲۷۶	۶-۳	سرپار تولید
۱۵,۴۵۱,۴۱۶	۱۸,۷۲۰,۹۴۸		جمع هزینه های تولید
(۱۴۸,۵۸۹)	(۱۵۲,۵۲۸)	۹	هزینه های جذب نشده
۱۵,۳۰۲,۸۲۷	۱۸,۵۶۸,۴۲۰		جمع هزینه های ساخت
(۶۰۳,۵۳۷)	(۸۱۵,۴۱۳)	۱۶	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۴,۶۹۹,۲۹۰	۱۷,۷۵۳,۰۰۷		بهای تمام شده ساخت
(۴۸,۹۶۷)	(۲۷۹,۹۲۲)	۶-۵	ارسال از انبار در جریان ساخت جهت ساخت قالب ها
(۱,۱۳۴,۴۹۱)	(۲,۳۳۰,۴۰۵)	۱۶	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۱۳,۵۱۵,۸۲۲	۱۵,۱۴۲,۶۸۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۶-۱- افزایش مصرف مواد مستقیم نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید فروآلیاژها و آهن اسفنجی و می باشد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۱.۷۹۴.۰۰۰ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۹.۸۶۲.۰۰۵) میلیون ریال) مواد اولیه و قطعات خریداری شده که شامل مبلغ ۱۰.۳۹۰.۴۹۵ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۱.۴۰۳.۵۰۵ میلیون ریال خرید خارجی می باشد و قیمت های خرید مواد اولیه شرکت با توجه به نوسانات بازار طبق آئین نامه معاملات از طریق برگزاری مناقشه و سامانه ستاد، پس از بررسی و تصویب در جلسه کمیسیون معاملات مشخص میگردد. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از یک درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳					۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴				
درصد نسبت به کل خرید			درصد نسبت به کل خرید			نوع مواد اولیه			
مبلغ	مقدار	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	مقدار	واحد	نام فروشنده	کشور		
۵۳	۲۷,۶۵۹	۵۲	۶,۰۸۳,۸۲۹	۲۲,۳۷۴	تن	پارس فولاد سبوزار	ایران	آهن اسفنجی	
۷	۶۶۶,۹۲۷	۶	۶۹۵,۹۵۸	۳۲	تن	الیازخاتون	ایران	فرومولین	
-	۴,۶۶۷	۳	۳۳۶,۱۲۱	۳۵۰	تن	پارت گوال گیتی	ایران	فروکروم پرکربن - کک صنعتی گرانوله	
-	۳,۱۹۳	۲	۲۹۲,۵۰۰	۱,۴۹۸	تن	شرکت لوله گستر اسفراین (انحصار وابسته)	ایران	قراضه فولادی ساده کربنی	
۱	۱۰۰,۷۲۷	۲	۲۷۵,۵۲۷	۳۰۰	تن	شرکت دیاکو فولاد ماد	ایران	فروسیلیکو منگنز	
-	-	۳	۳۴۷,۶۵۲	۲۳۱	تن	مکس	ترکیه	الکتروود گرافیتی	
-	-	۲	۳۳۶,۷۷۸	۱۳۳	تن	اس الگرم	هند	فروکروم کم کربن	
۴	۴۱۲,۳۱۳	۲	۲۱۹,۰۳۸	۳	تن	گونش	ترکیه	تیوب مسی	
-	-	۲	۱۹۲,۲۳۳	۱۵	تن	ایمیدکو	امارات	نیکل مثال	
۱	۶۸,۱۳۶	۱	۷۸,۵۹۴	۲	تن	دیل یو تی ای	مالزی	نمونه گیر هیدریس (VD)	
-	۵۵,۵۴۹	۱	۶۹,۱۸۴	۸	تن	آسکو	مقدونیه	روغن هیدرولیک ضد آتش	
-	۱۶,۱۴۶	۱	۵۸,۴۰۳	۲۵۰	عدد	سولار	هند	پرس پلاک	

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۲- کاهش ۴ درصد هزینه مصرف مواد غیر مستقیم نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از تغییر و بهینه سازی روش تولید و نوع محصولات تولیدی بوده است .

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		یادداشت
دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۶۸,۳۱۵	۵۳۵,۴۰۷	۴۹۴,۴۱۷	۷۱۸,۵۸۶	۶-۳-۱ دستمزد پیمانکاران
۱,۰۸۷,۵۵۲	۱,۴۷۱,۷۰۰	۲۰۹,۵۵۸	۲۹۶,۱۴۲	۶-۳-۲ حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۷۳,۴۲۰	۴۳۳,۹۰۷	۵۴,۰۲۶	۹۰,۵۲۰	۶-۳-۲ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰۲,۳۲۴	۶۲۷,۴۲۲	۵۸,۸۴۰	۱۱۶,۷۸۰	۶-۳-۲ مزایای پایان خدمت
۱۴۸,۰۹۶	۱۹۵,۲۶۵	۲۱,۴۸۳	۲۹,۴۵۵	۶-۳-۲ عیدی و پاداش
۴۴,۰۸۱	۶۱,۰۸۶	۸,۴۱۶	۱۱,۵۳۳	۶-۳-۲ سایر مزایای کارکنان
۲,۲۲۳,۷۸۸	۳,۳۲۴,۷۸۷	۸۴۶,۷۴۰	۱,۲۶۳,۰۱۶	
سربار تولید				
۳۴۰,۵۰۲	۴۵۷,۴۶۱			۶-۳-۷ سایر هزینه های پیمانکاران
۱,۶۲۴,۶۱۸	۱,۹۴۹,۵۸۷			۶-۳-۳ آب ، برق ، گاز و سوخت
۳۶۹,۲۰۴	۵۹۲,۱۲۲			تعمیر و نگهداشت
۳۱۶,۶۵۶	۷۴۱,۱۰۵			۶-۳-۴ استهلاک
۸۴,۴۶۵	۹۵,۰۸۳			کمکهای غیرنقدی
۱۴۵,۹۹۴	۱۵۴,۰۵۶			غذا، آبدارخانه و رستوران
۲۳۸,۷۹۲	۲۶۳,۳۴۰			ابزار و لوازم مصرفی
۸۶,۶۶۵	۱۱۱,۰۲۱			۶-۳-۵ ایاب و ذهاب
۹,۹۳۲	۴,۹۷۱			هزینه های آزمایشگاهی
۱۲,۲۴۶	۱۳,۸۰۰			هزینه حمل
۱۵,۰۲۴	۳۸,۵۲۹			۶-۳-۶ بیمه تجاری سهم کارفرما
۴۴,۶۴۰	۱۳,۲۰۱			سایر هزینه ها (حق المشاوره و حق الزحمه و هزینه های کارت بازرگانی ..)
۳,۲۸۸,۷۳۸	۴,۴۳۴,۲۷۶			

۶-۳-۱- افزایش هزینه دستمزد پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای بدلیل افزایش حقوق مزایای سالانه براساس مصوبات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش تعداد کارکنان خدماتی می باشد.

۶-۳-۲- افزایش حقوق ، مزایای سنوات خدمت و عیدی و پاداش کارکنان ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالانه طبق مصوبات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۶-۳-۳- افزایش هزینه های آب ، برق و گاز مصرفی به دلیل افزایش نرخ تعرفه ها علیرغم کاهش مقدار مصرف می باشد .

۶-۳-۴- افزایش هزینه استهلاک دارایی ها ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (ساختمان) می باشد .

۶-۳-۵- افزایش مبلغ هزینه ایاب ذهاب پرسنل ناشی از افزایش مبلغ قرارداد ایاب ذهاب (سرویس های سواری ، مینی بوس و.....) می باشد.

۶-۳-۶- با توجه به اینکه نرخ گذاری بیمه نامه های آتش سوزی بر مبنای ارزش روز داراییها صورت پذیرفته است لذا هزینه بیمه تجاری سهم کارفرما نسبت به دوره قبل افزایش یافته است.

۶-۳-۷- سایر هزینه های پیمانکاران عمدتاً مربوط به هزینه های خرید اقلام مصرفی در قراردادهای حجمی بوده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به
شمش	۱۲۰,۰۰۰	۷۲,۶۵۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تن		۳۶,۷۷۰	۳۶,۲۶۰
آهنگری	۹۹,۰۰۰	۵۸,۵۲۲	۲۶,۰۹۰	۲۵,۵۸۰
	تن			

۶-۴-۱- ظرفیت عملی بدلیل نوسانات تولید در سنوات گذشته بر اساس متوسط تولید واقعی سه سال اخیر تعیین گردیده است .

۶-۴-۲- کاهش مقداری تولید نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از مشکلات ناشی از قطعی برق بوده است .

۶-۵- مبلغ مذکور مربوط به شمشهای خام ارسالی از انبار در جریان ساخت می باشد که جهت ساخت قالب کوکیل و چدن خاکستری نزد پیمانکار ارسال گردیده است .

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۳-۲	۵۰۷,۰۴۴	۳۸۶,۸۶۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۶-۳-۲	۱۴۲,۳۸۴	۹۶,۰۰۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶-۳-۲	۲۰۷,۰۵۲	۱۲۱,۱۱۵
سایر مزایای کارکنان	۶-۳-۲	۳۶,۰۷۸	۲۴,۴۸۸
عیدی و پاداش	۶-۳-۳	۶۶,۵۸۹	۵۵,۰۳۹
دستمزد پیمانکاران	۶-۳-۱	۱۲۵,۶۷۳	۸۷,۸۸۳
کمکهای غیر نقدی		۳۲,۵۷۳	۲۴,۶۴۱
هزینه های بانکی	۷-۱	۱۰۲,۶۹۸	۱۶,۳۸۷
تعمیر ، نگهداری و ابزار لوازم مصرفی		۸۸,۵۳۵	۶۲,۱۹۸
برق ، سوخت ، آب و گاز	۶-۳-۳	۶۱,۲۷۵	۳۶,۸۷۷
نمایشگاه ها		۵۶,۱۲۹	۴۳,۴۸۱
استهلاک	۶-۳-۴	۵۲,۶۷۳	۱۴,۳۳۱
آیاب و ذهاب	۶-۳-۵	۵۵,۴۷۶	۴۵,۴۷۱
غذا ، آبدارخانه و رستوران		۶۴,۹۷۲	۵۴,۱۴۰
پشتیبانی سیستم ها	۷-۲	۱۷,۳۴۱	۳,۹۱۳
سایر (اقلام کمتر از یک درصد)		۵۰,۴۳۵	۶۳,۱۶۹
		۱,۶۶۶,۹۲۷	۱,۱۳۵,۹۹۱

۷-۱- افزایش هزینه های بانکی ناشی از افزایش تعداد ضمانتنامه های بانکی صادر شده و اعتبارات اسنادی گشایش شده در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل می باشد .

۷-۲- هزینه پشتیبانی سیستم ها به طور متعارف ۳۰ درصد قیمت نرم افزار می باشد، لذا تغییر سیستم و ارتقا نرم افزار همکاران به رهاکاران پس از ۱۵ سال در انتهای سال گذشته، منتج به افزایش ۴/۵ برابری هزینه پشتیبانی نسبت به دوره مشابه قبل گردیده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸-۱	۶۸,۲۹۳	۱۰۶,۵۰۷
-	-	۴۲۶
	<u>۶۸,۲۹۳</u>	<u>۱۰۶,۹۳۳</u>

سود ناشی از تسعیر ارز

سایر درآمدهای عملیاتی (فروش ضایعات).

۸-۱- سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی مربوط به خالص تسعیر حسابهای دریافتی های ارزی و پرداختی های ارزی در پایان دوره مالی جاری می باشد. علت کاهش آن نسبت به دوره مالی قبل کاهش مطالبات ارزی بوده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹-۱	۱۵۲,۵۲۸	۱۴۸,۵۸۹

هزینه های جذب نشده در تولید

۹-۱- متناسب با عدم بهره برداری کامل از ظرفیت واقعی در دسترس شرکت و همچنین توقفات تولید ناشی از قطع برق، بخشی از هزینه های سربار تولید به عنوان هزینه جذب نشده منظور و از بهای تمام شده محصولات تفکیک می گردد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰-۱	۳۳۳,۲۴۳	۵۵۸,۷۹۲
۱۰-۲	۲۴۹,۷۰۳	۴۳۴,۴۲۶
	<u>۵۸۲,۹۴۶</u>	<u>۹۹۳,۲۱۸</u>

سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی - بانکها

۱۰-۱- هزینه های شناسایی شده بابت سود تحقق یافته قرارداد تبدیل مطالبات ارزی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به ریال به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۲ می باشد. کاهش هزینه های مالی ناشی از هزینه دوران تنفس تبدیل مطالبات ارزی به ریال در دوره مالی قبل می باشد.

۱۰-۲- هزینه های مالی شناسایی شده بابت سود کارمزد تسهیلات دریافتی جاری و سنوات قبل از بانکها، شامل مبلغ ۴۶,۰۷۳ میلیون ریال تسهیلات دریافتی حد اعتباری روز شمار بصورت خرید دین از بانک تجارت اسفراین، مبلغ ۱۴۴,۵۱۲ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک ملی اسفراین و مبلغ ۵۹,۱۱۸ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک صادرات اسفراین جمعاً به مبلغ ۲۴۹,۷۰۳ میلیون ریال (یادداشت ۲-۲) بوده است. کاهش هزینه های مالی ناشی از کاهش تسهیلات بانکی دریافتی می باشد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراين (سهامي عام)
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۱۱- ساير درآمد ها و هزينه هاي غير عملياتي

(مبالغ به ميليون ريال) ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	يادداشت
۵,۴۷۴	۲,۳۷۱	سود ناشي از تسعير موجودي نقدي ارزي
۲,۵۶۰	۲,۳۵۵	۲۵ استهلاك درآمد بخشودگي ماده ۳۳ قانون برنامه و بودجه
۶۲	۲,۹۴۷	درآمد آزمایشگاه
-	(۱۲۶)	۱۳-۱۲ زيان ناشي از برکناري دارايي هاي ثابت مشهود
(۵۰۲)	-	ساير
۷,۵۹۴	۷,۵۴۷	

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به ميليون ريال) ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۶۰۳,۲۷۰	۱,۳۷۹,۶۶۸	سود عملياتي
(۸۴۱,۳۳۹)	(۸۷۱,۷۵۷)	اثر مالياتي
۷۶۱,۹۳۱	۵۰۷,۹۱۱	
(۹۸۵,۶۲۴)	(۵۷۵,۳۹۹)	زيان غير عملياتي
۲۴۶,۴۰۶	۱۴۳,۸۵۰	اثر مالياتي
(۷۳۹,۲۱۷)	(۴۳۱,۵۴۹)	
۶۱۷,۶۴۶	۸۰۴,۲۶۹	سود قبل از ماليات
(۵۹۴,۹۳۳)	(۷۲۷,۹۰۷)	اثر مالياتي
۲۲,۷۱۳	۷۶,۳۶۲	سود خالص
۳,۴۷۷,۸۷۵,۷۸۶	۳,۴۷۷,۸۷۵,۷۸۶	ميانگين موزون تعداد سهام عادي - سهم
۶	۲۲	سود پايه هر سهم (ريال)

شرکت مجتمع صنعتی اسفرائین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳- داری های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

۱۴۰۴

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال

افزایش

برگزر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

برگزی

مانده در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت مجتمع صنعتی اسفرائین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میل دوره ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود (ادامه)

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای در انبار	(مبالغ به میلیون ریال)	جمع
۴۷۵,۳۵۰	۳,۵۷۰,۹۱۳	۶۲۷,۱۹۷	۴,۳۰۰,۷۰۶	۱۱۴,۱۴۶	۱۸۱,۳۶۱	۱۱۴,۹۶۳	۹,۳۸۴,۴۳۶	۳۲۹,۳۰۶	۸۵,۴۳۰	۲۰,۳۷۰	۹,۸۱۹,۴۴۲	۱۴۰۳	۴۷۵,۳۵۰
-	-	-	-	-	۱,۳۷۰	-	۱,۳۷۰	۱۷۶,۰۳۴	۴۰,۸۲۵	-	۲۸۶,۴۷۸	۱۴۰۳	-
-	-	-	-	-	(۸۸)	-	(۸۸)	-	-	-	(۸۸)	۱۴۰۳	-
-	-	۳,۴۷۰	۱۲۰	۲,۵۵۵	۲۵,۲۵۳	۹,۱۲۰	۴۰,۷۳۸	-	(۴۰,۷۳۸)	-	-	۱۴۰۳	-
۴۷۵,۳۵۰	۳,۵۷۰,۹۱۳	۶۳۰,۶۶۷	۴,۳۰۰,۸۲۶	۱۱۶,۷۰۱	۲۰۷,۸۹۶	۱۲۴,۲۰۳	۹,۴۲۶,۴۵۶	۵۰۵,۳۴۰	۱۵۳,۶۷۹	۲۰,۳۵۷	۱۰,۱۰۵,۸۳۲	۱۴۰۳	۴۷۵,۳۵۰

استهلاکی ابلانته

۱۴۰۳	مبلغ در پایان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۸۵,۱۸۱	۲,۰۳۰,۹۵۱	۷۰,۷۶۸	۸۱,۵۵۱	۶۰,۸۱۸	۲,۰۳۹,۹۲۴	-	-	۲,۰۴۹,۹۲۴	۱۴۰۳	۲۸۵,۱۸۱
-	-	-	۳۲,۴۶۴	۲۰۹,۳۸۳	۷,۷۲۴	۱۳,۳۵۸	۵,۹۱۹	۳۳۰,۸۷۳	-	-	۳۳۰,۸۷۳	۱۴۰۳	-
-	-	-	-	-	-	(۸۸)	-	(۸۸)	-	-	(۸۸)	۱۴۰۳	-
-	-	-	۶۱۳,۷۱۱	۲,۲۳۰,۳۴۱	۷۸,۴۹۲	۹۴,۳۴۱	۶۶,۷۳۷	۲,۳۸۰,۷۰۹	-	-	۲,۳۸۰,۷۰۹	۱۴۰۳	-
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مبلغ در پایان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۸۵,۳۵۰	۲,۰۷۰,۴۸۵	۷۸,۴۹۲	۹۴,۳۴۱	۶۶,۷۳۷	۲,۳۸۰,۷۰۹	۵۰۵,۳۴۰	۱۵۳,۶۷۹	۲۰,۳۵۷	۱۴۰۳	۲۸۵,۳۵۰

۱۳-۱- دارایی های آسیب پذیر شرکت تا ارزش ۱۶۱,۵۲۲,۶۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و وسایل نقلیه نیز تحت پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث می باشد.

۱۳-۲- از تعداد ۹ حلقه چاه در حال بهره برداری سنگس در سرفصل تاسیسات، تعداد ۳ حلقه متعلق به سازمان گسترش و توسعه صنعتی ایران، یک حلقه متعلق به شرکت فولاد کر سیستم اسفرائین و ۵ حلقه متعلق به مجتمع می باشد که طی توافقات انجام شده در سنوات قبل با سازمان گسترش و توسعه صنعتی ایران، پس از فعالیت رسمی شرکت فولاد کر سیستم اسفرائین در آینده یک حلقه از چاهها به شرکت مذکور منتقل خواهد یافت.

۱۳-۳- طبق اعلام سازمان گسترش و توسعه صنعتی ایران، شرکت لوله گستر اسفرائین و فولاد کر سیستم اسفرائین در پلاک ثبتی شماره ۴۳ فرعی از ۱۰ اصلی در بخش ۵ حوزه ثبتی اسفرائین که به نام مجتمع صنعتی اسفرائین است دارای حق ارتفاق می باشند که موضوع حق ارتفاق مذکور در دفتر املاک اداره ثبت اسناد و املاک اسفرائین و متعاقباً سند مالکیت شرکت درج گردیده است.

۱۳-۴- تمامی اسناد مالکیت زمینهای مجتمع دارای سند یک برگ به نام مجتمع صنعتی اسفرائین می باشد. به استثناء زمین مرکز آموزش به مساحت ۴,۱۱۰ متر مربع که دارای قرارداد خرید فی مابین مجتمع صنعتی اسفرائین و شهرداری اسفرائین می باشد.

۱۳-۵- افزایش دارایی های ثابت ناشی از نقل و انتقالات در سرفصل ماشین آلات مربوط به خرید دستگاه پولپر، سرفصل اثاثه و منقوبات مربوط به خرید سیستم های کامپیوتری و دوربین های مدار بسته، سرفصل تاسیسات مربوط به خرید کولرهای گازی، سرفصل ابزار آلات مربوط به خرید آچار مولتی پلایر گیربکشی، دستگاه آلایزور سرفصل وسایل نقلیه مربوط به خرید موتور سیکلت می باشد.

۱۳-۶- ساختمان دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران پس از صدور سند مالکیت بابت تضمین قرارداد تسویه مطالبات ریالی، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۷ در ترمین سازمان گسترش و توسعه صنعتی ایران قرار دارد.

۱۳-۷- تعداد ۱۷۰,۰۰۹ قلم از اقدام دارایی ثابت مشهود به بهای تمام شده ۵۲۰,۹۰۷ میلیون ریال صد درصد مستهلک شده و با ارزش دفتری یک ریالی در دفتر شرکت انعکاس یافته است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۸- زمین های واقع در روستای ایرج مربوط به محل کارخانه و طرح تکمیلی شرکت ، یک قطعه زمین مرکز آموزش واقع در شهر اسفراین خیابان سربداران و ۴ قطعه زمین واقع در شهر ری تهران به همراه زمین دفتر مرکزی تهران و ساختمان ها و سوله های مستقر در محل کارخانه واقع در شهرستان اسفراین روستای ایرج به همراه اعیان ساختمان دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران که ابتدا در سال ۱۳۹۸ و مجدداً در سال ۱۴۰۳ جهت رعایت استاندارد حسابداری شماره ۱۱ به بهای کارشناسی و به مبلغ ۲۷,۴۹۷,۶۹۹ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است .

۱۳-۸-۱- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به تجدید ارزیابی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه استهلاک	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۳۲,۹۳۳	۴۸۲,۷۳۳
ساختمان	

۱۳-۹- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۶,۶۲۲	۶۶,۶۲۲	هاتکو - خرید کمپرسور
۱۷,۲۹۵	۱۷,۲۹۵	تولیدی و مهندسی آتبین - نصب و راه اندازی سیستم سوخت گازوئیل کوره ها
-	۱۶,۸۶۵	شرکت صنایع جوش و برش کارا سازه - خرید دستگاه تیلت
-	۱۰,۲۰۰	فروشگاه کامکار - خرید زنجیر و قفل زنجیر
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	جرثقیل رضائی - طراحی و ساخت جرثقیل ۱۰ تنی
۲۶۰,۲۸۷	۲۳,۴۴۴	سایر
۳۵۴,۲۰۴	۱۴۴,۴۲۶	

۱۳-۹-۱- کاهش پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به شروع پروژه ساخت و نصب سالن ریخته گری فوق سنگین و نصب راه اندازی دستگاه بورینگ در دوره جاری بوده است.

۱۳-۱۰- دارائیهایی در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۳-۱۰-۱- احداث سالن ریخته گری	۲۳	۲	۱۴۰۵	۶۷۳,۳۶۰	۱۹۲,۹۱۶	۱۳,۷۲۷	افزایش ظرفیت
۱۳-۱۰-۲- ترانسفورماتور	۹۸	۹۸	۱۴۰۴	۴,۰۰۰	۱۳۶,۰۲۱	۱۳۶,۰۲۱	افزایش ظرفیت
۱۳-۱۰-۳- بهینه سازی سیستم LPG	۷۰	۷۰	۱۴۰۴	۷۶,۵۰۰	۹۴,۸۶۳	۹۴,۸۶۳	افزایش ظرفیت
۱۳-۱۰-۴- دبواری سایت	۸۷	۰	۱۴۰۴	۱,۰۰۰	۶۰,۷۸۴	-	ندارد
۱۳-۱۰-۵- سوله بویلر	۲۹	۰	۱۴۰۴	۲۰,۳۰۰	۵,۸۰۶	-	حفظ ظرفیت
۱۳-۱۰-۶- نیروگاه خورشیدی	۱	۰	۱۴۰۵	۹۹۴,۲۹۵	۵,۷۰۶	-	حفظ ظرفیت
۱۳-۱۰-۷- انتقال پساب تصفیه خانه	۱	۰	۱۴۰۵	۴۹۸,۹۴۰	۱,۰۶۱	-	تامین نیاز آب
سایر				-	-	۱۹,۸۵۵	
					۴۹۷,۱۵۷	۲۶۴,۴۶۶	
				۲,۲۶۸,۳۹۵			

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰-۱۳-۱- پروژه احداث سالن ریخته گری در مرحله اجرای فوندانسیون و ساخت سازه بر اساس قرارداد شرکت پازن راه شرق می باشد.

۱۰-۱۳-۲- یک دستگاه ترانسفورماتور با قدرت ۴۰۱ MVA فوق توزیع ۱۳۲/۲۰ طی فاکتور ۰۲۲۰۳۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ قرارداد ۰۰/۲۱/۰۶/۳۱/۰۹۲ از شرکت آریا ترانسفو قدرت خریداری و وارد شرکت شده و مراحل نصب و بهره برداری در حال انجام می باشد.

۱۰-۱۳-۳- پروژه بهینه سازی سیستم LPG: بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت خدمات مهندسی بوتان پروژه مذکور شامل خرید و نصب و راه اندازی سیستم جایگزین استفاده از سوخت LPG بجای گاز طبیعی سوخت دوم در فصول سرد سال برای کوره های عملیات حرارتی و پیشگرم در زمان قطعی گاز شهری می باشد.

۱۰-۱۳-۴- پروژه دیوار کشی سایت توسط شرکت پایهان در حال اجرا می باشد و تا پایان سال ۱۴۰۴ پروژه به اتمام می رسد.

۱۰-۱۳-۵- قرارداد خرید، حمل و ساخت سوله بویلر با شرکت دیار سازان شرق منعقد گردیده و این پروژه تا مرحله خاکبرداری، آرماتوربندی و بتن ریزی پیشرفت داشته است.

۱۰-۱۳-۶- پروژه نیروگاه خورشیدی با شرکت مهندسی محب نیرو قرارداد منعقد و در حال حاضر کار تحقیقاتی در حال اجرا می باشد.

۱۰-۱۳-۷- کار مطالعاتی پروژه انتقال پساب شهر اسفراین به محل کارخانه و استفاده پس از تصفیه توسط شرکت گزین سازه توس در حال انجام می باشد.

۱۱-۱۳- ارقام سرمایه ای نزد انبار عمدتا "شامل الکترو لایزر، کمپرسور هوای فشرده، الکتروموتور سه فاز می باشد.

۱۲-۱۳- دارایی های برکنار شده به بهای تمام شده ۵۳۲ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۴۰۶ میلیون ریال و زیان حاصل به مبلغ ۱۲۶ میلیون ریال مربوط به اسقاط برخی از اموال بوده است.

۱۴- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه های	پروژه دانش فنی	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۳,۳۷۲	۱,۲۵۳	۸۴,۰۳۹	۷۵,۶۷۷	۱۷۴,۳۴۱	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
-	-	-	-	-	افزایش
۱۳,۳۷۲	۱,۲۵۳	۸۴,۰۳۹	۷۵,۶۷۷	۱۷۴,۳۴۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
-	۱,۲۵۳	۲,۲۱۰	-	۳,۴۶۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
-	-	۱۰,۲۲۸	-	۱۰,۲۲۸	استهلاک
-	۱,۲۵۳	۱۲,۴۳۸	-	۱۳,۶۹۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳,۳۷۲	-	۷۱,۶۰۱	۷۵,۶۷۷	۱۶۰,۶۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳,۳۷۲	-	۸۱,۸۲۹	۷۵,۶۷۷	۱۷۰,۸۷۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	-	-	-	بهای تمام شده
۱۱,۸۹۲	۱,۲۵۳	۲,۲۱۰	۷۵,۶۷۰	۹۱,۰۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۴۸۰	-	-	۳۶,۰۰۷	۳۷,۴۸۷	استهلاک
۱۳,۳۷۲	۱,۲۵۳	۲,۲۱۰	۱۱۱,۶۷۷	۱۲۸,۵۱۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
-	۱۱۷۷	۲۱۷۱	-	۳,۳۴۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	۷۶	۳۹	-	۱۱۵	استهلاک
-	۱,۲۵۳	۲,۲۱۰	-	۳,۴۶۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۳,۳۷۲	-	-	۱۱۱,۶۷۷	۱۲۵,۰۴۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۱- پروژه دانش فنی شامل مبلغ ۳۲,۸۴۵ میلیون ریال (معادل ۱۲۰,۰۰۰ یورو) بابت خرید لایسنس نرم افزار ERP از شرکت Emery و مبلغ ۴۲,۸۳۲ میلیون ریال پرداختی به شرکت سفیران اندیشه بابت هزینه راه اندازی پروژه مذکور می باشد.

۱۴-۲- دارایی های نامشهود به شرح یادداشت ۲-۶-۳ مستهلک می گردد.

۱۵-پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	پیش پرداخت های خارجی:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۸۲,۸۰۵	۱۷۳,۲۹۱	۱۵-۱	سفارشات مواد اولیه
۴۵۵,۱۴۳	۴۸۱,۲۱۷	۱۵-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۷۳۷,۹۴۸	۶۵۴,۵۰۸		
		پیش پرداخت های داخلی:	
۱۲۶,۱۳۲	۱۶۴,۷۸۶		خرید مواد اولیه و قطعات
۱۰۹,۳۷۳	۱۰۹,۳۷۳	۱۵-۲	پیش پرداخت کنسرسیوم قرارداد صنعت منصور
۱۷,۰۲۱	۱۷,۰۲۱	۱۵-۳	سازمان خصوصی سازی
۳۰,۶۸۹	۶۱,۳۴۳		سایر
۲۸۳,۲۱۵	۳۵۲,۵۲۳		
۱,۰۲۱,۱۶۳	۱,۰۰۷,۰۳۱		

۱۵-۱- مبالغ مذکور شامل مبلغ ۲۶۸,۵۲۶ میلیون ریال اعتبار اسنادی به صورت ریالی بابت خرید خارجی و مابقی به صورت ارزی، به مبلغ ۷۸۶,۸۲۵ یورو عمدتاً مربوط به شرکت های صنعت منصور، تیانجین و پارس فولاد بابت خرید قطعات و خدمات می باشد که براساس سامانه معاملات الکترونیکی ارز بانک مرکزی (سامانه سنا) در تاریخ ایجاد در حسابها انعکاس یافته و متناسب با دریافت کالا مستهلک می شود.

۱۵-۲- پیش پرداخت داخلی به شرکت صنعت منصور بابت تنمیه قراردادهای ماشین کاری نهایی، سوراخکاری، تامین قطعات مونتاژ و مونتاژ نهایی سفارشات شرکتهای چادرملو، گل گهر و فولاد مبارکه می باشد که با توجه به طولانی بودن پروسه انجام کار، بخشی از موضوع قرارداد تا پایان سال جاری تسویه میگردد.

۱۵-۳- مبلغ مذکور بابت کارمزد فروش سهام ترجیعی به کارکنان و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده آن می باشد.

۱۵-۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۷,۸۷۱ میلیون ریال از پیش پرداختهای داخلی و مبلغ ۱۶,۲۶۷ میلیون ریال از سفارشات خارجی تسویه شده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کالای ساخته شده	۷,۷۷۷,۲۰۶		۵,۴۴۶,۸۰۱
کالای در جریان ساخت	۲,۹۵۷,۵۳۸		۲,۱۴۲,۱۲۵
مواد اولیه	۴,۱۴۳,۹۷۹		۳,۵۰۹,۶۵۴
قطعات و لوازم یدکی	۱,۸۴۰,۲۱۶		۱,۳۱۰,۵۲۴
کالای امانی نزد دیگران	۱۰,۱۳۴		۴,۳۱۶
کالای امانی دیگران نزد شرکت	(۶,۱۴۳)		(۸۰۶)
سایر موجودی ها	۸۲		۸۲
	۱۶,۷۲۳,۰۱۲		۱۲,۴۱۲,۶۹۶
کالای در راه	۹۴۳,۶۹۹	۱۶-۴	۱,۱۷۷,۸۸۲
	۱۷,۶۶۶,۷۱۱		۱۳,۵۹۰,۵۷۸

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و قطعات یدکی و محصول در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و همچنین مواد اولیه در مقابل خودسوزی تا سقف ۱۲,۹۷۵,۵۲۵ میلیون ریال بر اساس الحاقیه صادره به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۳ از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و همچنین کالای در راه تحت پوشش بیمه حمل نقل می باشد.

۱۶-۲- افزایش ۴۳ درصدی مبلغ کالای ساخته شده عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده تولید می باشد.

۱۶-۳- افزایش ۳۸ درصدی مبلغ کالای در جریان ساخت عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده تولید می باشد.

۱۶-۴- مانده حساب کالای در راه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرکت فروشنده	شرح کالا	اعتبار اسنادی
-	۳۳۲,۰۷۳	ایمیدکو	نیکل	۱۴۰۴۰۰۲
-	۲۷۴,۹۵۰	گونش	فرو کروم کم کربن	۱۴۰۴۰۰۴
۲۸۳,۳۶۸	۱۸۳,۷۳۹	متکس	الکتروود گرافیتی	۱۴۰۳۰۲۸
-	۵۴,۴۴۷	نی آر	گیربکس	۱۴۰۳۰۴۷
-	۴۲,۵۱۹	آسکو	کارت ریج	۱۴۰۳۰۴۶
-	۲۲,۳۴۹	ار.ام سیستم	ابزارهای سوراخکاری	۱۴۰۲۰۶۷
-	۱۷,۳۵۵	یاگ مور	نیکل	۱۴۰۲۰۶۶
-	۱۶,۲۶۷	روآی	روغن ویسکوز	۱۴۰۳۰۴۹
۸۹۴,۵۱۴	-			سایر موارد
۱,۱۷۷,۸۸۲	۹۴۳,۶۹۹			

۱۶-۴-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۶,۲۶۷ میلیون ریال از کالاهای مذکور رسید انبار گردیده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)						یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
-	۱,۵۰۰,۸۷۵	-	۱,۵۰۰,۸۷۵	-	۱,۵۰۰,۸۷۵	۱۷-۱ شرکت لوله گستر اسفراین - اشخاص وابسته
۵,۳۴۷,۲۶۱	۳,۹۹۸,۸۷۷	-	۳,۹۹۸,۸۷۷	-	۳,۹۹۸,۸۷۷	۱۷-۲ سایر مشتریان
۵,۳۴۷,۲۶۱	۵,۴۹۹,۷۵۲	-	۵,۴۹۹,۷۵۲	-	۵,۴۹۹,۷۵۲	
حساب های دریافتنی						
۳,۴۹۳,۹۲۷	۳,۳۸۰,۲۹۳	-	۳,۳۸۰,۲۹۳	-	۳,۳۸۰,۲۹۳	۱۷-۱ شرکت لوله گستر اسفراین - اشخاص وابسته
۲,۰۴۹,۷۱۰	۳,۰۰۵,۸۴۲	(۱۶,۵۸۴)	۳,۰۲۲,۴۲۶	-	۳,۰۲۲,۴۲۶	۱۷-۲ سایر مشتریان
۵۹۲,۹۸۷	۱,۳۵۸,۷۵۴	-	۱,۳۵۸,۷۵۴	۱,۳۵۸,۷۵۴	-	۱۷-۴ سایر مشتریان (ارزی)
۶,۱۳۶,۶۴۴	۷,۷۴۴,۸۸۹	(۱۶,۵۸۴)	۷,۷۶۱,۴۷۳	۱,۳۵۸,۷۵۴	۶,۴۰۲,۷۱۹	
۱۱,۴۸۳,۹۰۵	۱۳,۲۴۴,۶۴۱	(۱۶,۵۸۴)	۱۳,۲۶۱,۲۲۵	۱,۳۵۸,۷۵۴	۱۱,۹۰۲,۴۷۱	
سایر دریافتنی ها						
سایر حساب های دریافتنی						
۵۳۱,۵۲۸	۱,۲۰۸,۴۵۷	-	۱,۲۰۸,۴۵۷	-	۱,۲۰۸,۴۵۷	۱۷-۵ سپرده های موقت
۱۳,۹۳۸	۹۱,۷۱۷	-	۹۱,۷۱۷	-	۹۱,۷۱۷	۱۷-۶ کارکنان (مساعده حقوق و سنوات)
۳۹,۴۰۸	۳۹,۶۰۰	-	۳۹,۶۰۰	-	۳۹,۶۰۰	سایر اشخاص
۶۴۴,۸۸۴	۱,۳۳۹,۷۷۴	-	۱,۳۳۹,۷۷۴	-	۱,۳۳۹,۷۷۴	
۱۲,۱۲۸,۷۸۹	۱۴,۵۸۴,۴۱۵	(۱۶,۵۸۴)	۱۴,۵۶۷,۹۹۹	۱,۳۵۸,۷۵۴	۱۳,۲۴۲,۲۴۵	

۱۷-۱- اقدامات شرکت جهت دریافت مطالبات از طریق گشایش اعتبار اسنادی داخلی تا تاریخ تایید صورت های مالی میان دوره ای به نتیجه نرسیده و در جریان می باشد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۲- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان بابت چکهای دریافتی و ال سی های گشایش یافته فروش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حامی آلیاژآسیا	۸۳۹,۴۲۳	۵۷۱,۸۸۴
فولاد آلیاژی اشرفی	۷۴۸,۲۹۲	۷۵۲,۱۵۲
آذین فورج اسفراین	۲۵۳,۹۶۵	۱,۲۴۱,۹۰۲
بهسازان جنوب	۱۹۸,۸۰۲	-
مجتمع فولاد و نورد آسین ابهر	۱۷۳,۴۶۳	۳۴,۸۸۱
عطا آلیاژاستیل ایرانیان	۱۶۴,۲۹۷	۱۵۵,۲۰۱
توسعه فولاد زمین ایرانیان	۱۵۲,۸۰۰	-
راد فولاد رستاک	۱۳۷,۸۸۱	۱۲۴,۳۵۰
فلزورزان اطلس باستان	۹۶,۵۰۰	۲۳,۷۶۰
سداد حدید پایا	۸۴,۶۱۵	۴۰,۰۰۰
نیکو تراش	۷۶,۱۱۲	۱۵,۶۹۰
فولاد آلیاژی قائم	۶۸,۲۴۰	۱۳۴,۷۷۸
کارون ایمن تکسا	۶۷,۸۴۰	-
آرتا فولاد وزین	۶۱,۵۰۰	-
صنعت گیر بکس جهان فرز	۵۸,۵۲۳	۹۷,۹۷۳
فولاد آساب - طهماسبی	۵۸,۳۴۶	۱۰۲,۷۹۵
فروشگاه بانک آهن - مسعود پاکزاد	۵۵,۵۰۰	۱۲۱,۶۳۸
سایر (بابت فروش مقاطع فولادی)	۷۰۲,۷۷۸	۱,۹۳۰,۲۵۷
	<u>۳,۹۹۸,۸۷۷</u>	<u>۵,۳۴۷,۲۶۱</u>

۱۷-۲-۱- اسناد دریافتنی مذکور شامل مبلغ ۳,۵۷۱,۴۵۰ میلیون ریال چک های دریافتی از مشتریان و مبلغ ۴۲۷,۴۲۷ میلیون ریال ال سی های گشایش یافته نزد بانک ها می باشد. تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۵۹۶,۷۶۱ میلیون ریال از چک های دریافتن و ال سی های گشایش یافته وصول گردیده است.

۱۷-۳- حساب های دریافتنی سایر مشتریان به تفکیک زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مهندسی و ساخت ژنراتور مینا(پارس)	۹۶۳,۷۸۹	۵۹۷,۸۸۳
شرکت فاتسا	۵۶۸,۰۰۰	-
فولاد مبارکه	۲۸۷,۴۲۰	۲۲۶,۱۱۹
گروه صنعتی سامان	۱۷۴,۱۳۱	-
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا (توگا)	۱۶۹,۴۷۵	-
معدنی و صنعتی گهر زمین	۱۵۱,۲۲۸	۹۱,۲۲۸
مجتمع حدید	۱۴۷,۸۹۱	۲۲۲,۹۷۵
شرکت تماس	۱۰۹,۲۷۳	۴۵۹,۲۷۳
صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	۶۹,۸۰۰	-
فولاد شرق کاوه	۵۴,۸۰۰	-
سایر (مهندسی کارون ایمن قطعه ، فولاد غرب آسیا ، سیمان بهبهان و....)	۳۲۶,۶۱۹	۳۶۸,۹۱۱
	<u>۳,۰۲۲,۴۲۶</u>	<u>۲,۰۶۶,۳۸۹</u>
کسر می شود : کاهش ارزش	(۱۶,۵۸۴)	(۱۶,۶۷۹)
	<u>۳,۰۰۵,۸۴۲</u>	<u>۲,۰۴۹,۷۱۰</u>

۱۷-۳-۱- مبلغ ۱,۷۱۱,۶۱۴ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۴- مطالبات ارزی از سایر مشتریان به مبلغ ۱,۶۷۱,۳۳۱ یورو عمدتاً "مربوط به شرکت های ربریتون (مبلغ ۱,۲۶۸,۹۸۰ یورو) و گونش (مبلغ ۲۳۶,۰۱۹ یورو) می باشد که براساس سامانه معاملات الکترونیکی ارز بانک مرکزی (سامانه سنا)، به نرخ ۸۱۲,۹۷۷ ریال برای هر یورو به شرح یادداشت ۱-۳-۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۷-۴-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۸۶,۸۸۵ یورو معادل ۲۳۳,۷۶۸ میلیون ریال از مطالبات مشتریان ارزی وصول گردیده است.

۱۷-۵- حساب سپرده های موقت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده ضمانت پیش پرداخت	۴۹۵,۲۵۰	۳۷۲,۶۱۳
سپرده ضمانت حسن انجام کار	۱۶۱,۵۲۱	۷۶,۴۱۸
سپرده نزد بانک صنعت و معدن	۶۶,۸۵۹	۶۶,۸۵۹
سپرده موقت نزد صندوق قرض الحسنه کارکنان	۷,۱۲۳	۷,۱۲۳
سپرده موقت نزد بانک (ملی ، صادرات و....)	۴۷۴,۰۰۳	۵,۰۴۴
سپرده بابت ودیعه اجاره مسکن	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰
سپرده مالیات	۱,۰۲۱	۱,۰۲۱
سپرده ضمانتنامه شرکت در مناقصه	۴۸۰	۲۶۰
	۱,۲۰۸,۴۵۷	۵۳۱,۵۳۸

۱۷-۵-۱- مبلغ فوق بابت سپرده صدور ضمانتنامه پیش پرداخت نزد بانکها جهت اخذ پیش دریافت عمدتاً "از شرکتهای فولاد مبارکه، فاتسا، گروه صنعتی سامان و ماشین سازی اراک (یادداشت ۲۹) می باشد.

۱۷-۵-۲- مبلغ فوق بابت سپرده صدور ضمانتنامه حسن انجام کار عمدتاً "مربوط شرکت های فولاد مبارکه و فاتسا بوده و مبلغ ۵۳,۰۵۰ میلیون ریال سپرده نقدی ضمانتنامه بابت تضمین پرداخت مالیات بر ارزش افزوده حقوق گمرکی نزد گمرک خراسان شمالی و گمرک جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۱۷-۵-۳- مبلغ مذکور شامل مبلغ ۵۴,۰۷۹ میلیون ریال (معادل مبلغ ۱,۳۴۸,۸۶۲ یورو) بابت سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت های شرکت دانیلی (طرف کنسرسیوم بانک صنعت و معدن) و مبلغ ۱۲,۷۸۰ میلیون ریال بابت مالیاتهای کسر شده موضوع ماده ۱۰۷ قانون مالیات های مستقیم نزد بانک صنعت و معدن می باشد. با توجه به تبدیل تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صنعت و معدن، سپرده حسن انجام کار مزبور به عنوان تضمین تسویه تسهیلات و به نرخ هر یورو ۴۰,۰۹۲ ریال (نرخ تسعیر تاریخ تبدیل تسهیلات ارزی به ریال) در حسابها انعکاس یافته است. تسهیلات دریافتی در سال مالی قبل تسویه و پیگیری جهت آزاد سازی سپرده در جریان می باشد.

۱۷-۵-۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۴۴۱ میلیون ریال از سپرده های پیش پرداخت و حسن انجام کار مسترد شده است.

۱۷-۶- مطالبات از کارکنان عمدتاً "مربوط به علی الحساب سنوات پایان خدمت بازنشستگان می باشد که تا پایان سال از محل سنوات تسویه می گردد.

۱۷-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶,۶۳۰,۴۰۰	۶,۱۷۶,۰۵۲
۹۰	۹۵

میانگین مدت - روز

۱۷-۷-۱- دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت میباشند.

شرکت مجتمع صنعتی اسفرااین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۵۰,۸۳۰	۴۹۹,۰۲۰
۱۸,۱۸۵	۱۹,۲۲۳
۱۰,۸۵۱	۵,۹۳۵
<u>۳۷۹,۸۶۶</u>	<u>۵۲۴,۱۷۸</u>

موجودی نزد بانک ها - ریالی
 موجودی نزد بانک ها - ارزی
 موجودی صندوق - ارزی

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شامل مبلغ ۱۲,۶۲۱ یورو، ۸,۱۱۰ دلار، ۱,۰۲۷,۳۰۰ روبل، ۷,۲۴۶ یوان و ۳,۷۱۰ لیر بوده که براساس نرخ سامانه سنا به نرخ ۸۱۲,۹۷۷ ریال برای هر یورو، ۶۹۲,۱۵۴ ریال برای هر دلار، ۸,۲۹۱ ریال برای هر روبل، ۹۷,۲۷۳ ریال برای هر یوان و ۱۶,۷۳۰ ریال برای هر لیر به شرح یادداشت ۱-۳-۳ تسعیر شده است.

۱۸-۲- حسابهای جاری شرکت نزد بانکهای ملی، تجارت و ملت توسط مرکز واکنش سریع بانک مرکزی طی دوره شش ماهه جاری جمعا" به مبلغ ۶۲,۹۱۵ میلیون ریال مسدود گردیده، پیگیری های شرکت جهت رفع مشکل مذکور ادامه دارد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۴۷۷,۸۷۶ میلیون ریال، شامل تعداد ۳,۴۷۷,۸۷۶,۰۰۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
در صد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷/۲	۲,۶۸۴,۹۴۰,۷۸۱	۷۶/۹	۲,۶۷۴,۰۵۹,۱۸۵	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۲۲/۸	۷۹۲,۹۵۵,۲۱۹	۲۲/۸	۷۹۲,۹۵۵,۲۱۹	سازمان تامین اجتماعی نیروهای مسلح
-	-	۰/۳	۱۰,۸۶۱,۵۹۶	سهام ترجیهی (کارکنان شرکت)
۱۰۰	۳,۴۷۷,۸۷۶,۰۰۰	۱۰۰	۳,۴۷۷,۸۷۶,۰۰۰	

۱۹-۱- تعداد ۵ برگ سهام وثیقه مدیران طبق درخواست سازمان خصوصی سازی طی نامه شماره ص / ۹۱/۱۳۸۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۳ تحویل سازمان مزبور گردیده است.

۱۹-۲- طبق قرارداد فی مابین با سازمان خصوصی سازی به شماره ۵۶۷۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ تعداد ۱۰,۸۶۱,۵۹۶ سهم ترجیهی از سهام شرکت با نرخ هر سهم ۷۱,۸۸۳ ریال به تعداد ۶۰۷ نفر از کارکنان شرکت واگذار گردیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷ اساسنامه، تا پایان سال قبل مبلغ ۱۷۹,۹۴۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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.

۲۱- مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

در رعایت استاندارد حسابداری شماره ۱۱، دارایی های ثابت مشهود تجدید ارزیابی شده (زمین و ساختمان) در سال ۱۳۹۸، مجددا" در سال ۱۴۰۳ بر اساس نظر کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۲۷,۴۹۷,۶۹۹ میلیون ریال (یادداشت ۸-۱۳) تجدید ارزیابی گردیده و مبلغ ۲۰,۶۲۳,۲۷۴ میلیون ریال مازاد ناشی از تجدید ارزیابی (پس از کسر ارزش دفتری دارایی های مذکور و مالیات بدهی مالیاتی انتقالی به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲۶ به مبلغ ۶,۸۷۴,۴۲۵ میلیون ریال) شناسایی و در سرفصل فوق انعکاس یافته است. با توجه به آئین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مازاد تجدید ارزیابی پس از طی تشریفات قانونی به حساب سرمایه منتقل خواهد شد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری	یادداشت			(مبالغ به میلیون ریال)	
	ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع
ال سی های گشایش یافته نزد بانکها					
تأمین کنندگان کالا و خدمات داخلی	۶۰۹,۱۱۴	-	۶۰۹,۱۱۴	۸۳۸,۰۱۴	
حسابهای پرداختنی					
تأمین کنندگان کالا و خدمات داخلی	۴,۹۳۹,۷۶۴	-	۴,۹۳۹,۷۶۴	۲۸۷,۰۶۹	
تأمین کنندگان کالا و خدمات خارجی	-	۲۷۰,۵۸۱	۲۷۰,۵۸۱	۳۸۲,۹۰۹	
	۴,۹۳۹,۷۶۴	۲۷۰,۵۸۱	۵,۲۱۰,۳۴۵	۶۶۹,۹۷۸	
	۵,۵۴۸,۸۷۸	۲۷۰,۵۸۱	۵,۸۱۹,۴۵۹	۱,۵۰۷,۹۹۲	
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته (سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح- ساتا)	-	-	-	۲۴,۴۴۴	
سایر اسناد پرداختنی (سازمان امور مالیاتی)	۵۸۶,۹۴۲	-	۵۸۶,۹۴۲	۵۶۱,۷۱۸	
	۵۸۶,۹۴۲	-	۵۸۶,۹۴۲	۵۸۶,۱۶۲	
حساب های پرداختنی					
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران - اشخاص وابسته	۳,۹۴۲,۳۱۲	-	۳,۹۴۲,۳۱۲	۲,۳۹۳,۳۲۷	
شرکت برق منطقه ای خراسان (برق مصرفی)	۳,۰۸۴,۷۵۳	-	۳,۰۸۴,۷۵۳	۱,۵۹۶,۹۶۸	
شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی	۶۹۹,۳۳۹	-	۶۹۹,۳۳۹	۵۴۶,۸۸۸	
گمرک خراسان شمالی	۲۴۳,۵۹۱	-	۲۴۳,۵۹۱	-	
شرکت گاز خراسان شمالی (گاز مصرفی)	۱۳۱,۴۳۴	-	۱۳۱,۴۳۴	۵۷,۳۴۶	
بیمه سامان (قرارداد بیمه آتش سوزی، مسئولیت مدنی و...)	۳۲,۱۹۱	-	۳۲,۱۹۱	۹,۲۶۴	
بیمه های پرداختنی	۱۸۴,۸۴۴	-	۱۸۴,۸۴۴	۱۱۳,۳۸۸	
مالیات پرداختنی (حقوق و حق مشاوره)	۲۵,۹۹۵	-	۲۵,۹۹۵	۴۵,۵۱۴	
کارکنان - حقوق پرسنل و ذخیره عیدی	۴۴۱,۲۶۶	-	۴۴۱,۲۶۶	۱۹۵,۷۳۶	
سپرده های پرداختنی	۳۷۴,۹۹۶	-	۳۷۴,۹۹۶	۳۳۲,۵۷۳	
سازمان تأمین اجتماعی	۱۳,۱۰۵	-	۱۳,۱۰۵	۵۶,۶۰۳	
سازمان امور مالیاتی	۹۹,۱۵۳	-	۹۹,۱۵۳	۵۶۳,۳۴۴	
سایر (عمدتاً مربوط به بیمه سامان، تعاونی مصرف مجتمع و ...)	۴۰۶,۳۴۵	-	۴۰۶,۳۴۵	۲۰۶,۶۷۲	
سایر حسابهای پرداختنی ارزی (۸۰۰۹۷ یورو)	-	۶,۵۸۳	۶,۵۸۳	۶,۰۲۴	
سپرده حسن انجام کار ارزی	-	۱۰۸,۹۳۲	۱۰۸,۹۳۲	۹۹,۶۹۴	
	۹,۶۸۱,۳۲۴	۱۱۵,۵۱۵	۹,۷۹۶,۸۳۹	۶,۴۲۳,۲۴۳	
	۱۰,۲۶۸,۲۶۶	۱۱۵,۵۱۵	۱۰,۳۸۳,۷۸۱	۷,۰۰۹,۴۰۵	
	۱۵,۸۱۷,۱۴۴	۳۸۶,۰۹۶	۱۶,۲۰۳,۲۴۰	۸,۵۱۷,۳۹۷	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲۲-ال سی های گشایش یافته نزد بانک ها بابت تامین کنندگان کالا و خدمات داخلی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۶۹,۴۲۴	۶۰۹,۱۱۴	۲۲-۱-۱-۱
۵۶۸,۵۹۰	-	
۸۳۸,۰۱۴	۶۰۹,۱۱۴	

۱-۱-۲۲- مبلغ مذکور بابت خرید آهن اسفنجی از پارس فولاد سبزووار، بصورت نقدی از بورس کالا بصورت اعتبار اسنادی با سررسید ۲الی ۳ ماه پس از گشایش اعتبار اسنادی بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تماماً پرداخت تسویه گردیده است.

۲-۱-۲۲- تامین کنندگان کالا و خدمات داخلی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
-	۳,۶۸۷,۹۵۲	۲۲-۱-۲-۱ پارس فولاد سبزوآر- بابت خرید آهن اسفنجی
۸۵,۰۲۱	۲۱۴,۱۷۶	نوید پارس اسفراین - قرارداد تامین نیرو
-	۱۲۷,۷۷۵	دیپاکو فولاد ماد- خرید فرو سیلیس
-	۱۰۷,۸۷۱	فنی و مهندسی آلیاژ خاتون - خرید فرومولیبدن
۵۷,۷۶۸	۶۶,۳۱۲	پارت گوال - خرید فروکروم
-	۵۱,۲۰۶	۲۲-۱-۲-۲ صنایع قطعه سازی سبزوآر - عامری
-	۴۴,۲۱۲	توسعه صنعتی نوتاش نصیر (نیدکو)- قرارداد شمش ریزی
۷,۷۱۲	۳۶,۳۰۳	فرآورده هایی نسوز مهرگداز- خرید آجر منیزیت
-	۳۵,۸۰۸	آلی صنعت صبا ستاره - خرید بریکت اکسیژن زدا
۴۶۰	۳۴,۹۷۸	کک پزی گرمای دامغان کلاته - خرید کک صنعتی
-	۳۱,۶۵۹	فن آوری ریخته گری تلاشگران گلیپایگان - آلومینیوم بلوک
۴,۲۴۳	۲۸,۰۹۹	فرآورده های نسوز آذر- آجر دولومیتی
۴,۱۸۹	۲۴,۹۴۸	فروشگاه ماهر صنعت(سلطانعلی حمزه) - خرید ابزار (الماسه ، تیغه و...)
۳۱,۱۱۴	۲۲,۰۱۸	آلیاژ گستر هامون - خرید فروسیلیس
۸,۹۷۰	۲۰,۹۹۴	کوشا کانی شرق - خرید آهک صنعتی
۹۷,۵۹۲	۴۰۵,۴۵۳	سایر (عمدتاً شرکتهای نسوز پوشش سپاهان ، پارس فولاد جم و ...)
۲۸۷,۰۶۹	۴,۹۳۹,۷۶۴	

۱-۲-۲۲- مبلغ مذکور بابت خرید آهن اسفنجی در شهریور ماه ۱۴۰۴ بوده و تسویه بدهی در جریان می باشد.

۲-۱-۲۲- مبلغ مذکور بابت خرید دستگاه دوربین سی ان سی به مبلغ ۶۲,۹۸۶ یورو و تحویل درب کارخانه می باشد.

۳-۲-۱-۲۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۸۵۶,۵۶۳ میلیون ریال از مانده حساب های سایر تامین کنندگان کالا و خدمات تسویه گردیده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱-۲۲- تامین کنندگان کالا و خدمات خارجی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
		نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اولیمر - کالا و خدمات مهندسی بوتان سولار نیپار جنرال ترادینگ سایر	یورو	۹۳,۳۹۹	۷۵,۹۳۱	۶۹,۴۹۲	
	یورو	۸۲,۵۰۰	۶۷,۰۷۱	۶۱,۳۸۳	
	یورو	۷۷,۸۵۴	۶۳,۲۹۳	۹,۵۶۴	
	یورو	۷۹,۰۷۴	۶۴,۲۸۶	۲۴۲,۴۷۰	
		۳۳۲,۸۲۷	۲۷۰,۵۸۱	۳۸۲,۹۰۹	

۲-۱-۳-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۳۷,۰۰۰ یورو معادل مبلغ ۱۱۱,۳۷۸ میلیون ریال از مانده حساب های تامین کنندگان کالا و خدمات خارجی تسویه گردیده و مانده تعهدات پرداختی در پایان دوره مالی به نرخ سامانه سنا تسعیر شده است.

۲-۱-۴- افزایش تعرفه برق و اضافه شدن ماده ۱۶ تحت عنوان جهش تولید دانش بنیان و معوقات ماده ۳ قانون مانع زدایی از توسعه صنعت برق و مابه التفاوت اجرای مقررات به قبوض برق باعث افزایش هزینه های غیر متعارف برق و مطالبات شرکت برق منطقه ای گردیده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۹۵۵,۶۱۳ میلیون ریال از مطالبات مذکور تسویه گردیده است.

۲-۱-۵- مبلغ مذکور بابت هزینه حق النظاره و برداشت آب از منابع زیر زمینی طبق صورتحساب ارسالی شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه گردیده است.

۲-۱-۶- گردش سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۵۶۳,۳۴۴	مانده ابتدای دوره
۳۱,۹۰۱	-	تعدیل مانده ابتدای سال طبق حسابرسی مالیات بر ارزش افزوده
۳,۱۲۵,۱۵۸	۱,۶۴۶,۷۹۴	مالیات و عوارض فروش کالا و خدمات ارائه شده طی دوره
(۲,۳۰۵,۳۳۵)	(۱,۳۷۴,۵۲۱)	مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات ارائه شده طی دوره
(۲۸۸,۳۸۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	پرداختی طی دوره
۵۶۳,۳۴۴	۶۳۵,۶۱۷	
-	(۵۳۶,۴۶۴)	اسناد پرداختنی
۵۶۳,۳۴۴	۹۹,۱۵۳	

۲-۱-۶-۱- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۱-۶-۲- جهت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ برگ قطعی برای دوره های بهار ، تابستان ، پاییز جمعا " به مبلغ ۳۳۶,۶۲۶ میلیون ریال (مبلغ ۴۵,۱۴۶ میلیون ریال کمتر از دفاتر) اعتبار مالیاتی تعیین گردیده است و برای دوره زمستان طبق برگ تشخیص مبلغ ۴۱۶,۷۸۳ میلیون ریال (مبلغ ۴۵,۴۸۲ میلیون ریال کمتر از دفاتر) تعیین نموده که شرکت به برگ تشخیص اعتراض نموده که پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع داده شده است .

۲-۱-۶-۲- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ تا تاریخ تایید صورت های مالی توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۲-۱-۷- مبلغ ۱۴۹,۹۷۴ میلیون ریال معادل مبلغ ۱۳۳,۹۹۱ یورو از مانده سپرده حسن انجام کار شرکت دانیلی طبق توافق انجام شده بابت تضمین پیش پرداخت شرکت پارس فولاد جم سبا (خرید قطعات یدکی خط CCM) نزد شرکت بلوکه و با تحویل کامل موضوع سفارش آزاد سازی می گردد .

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران	۱,۲۰۹,۲۸۵	۲,۴۱۸,۵۷۱

۲-۲-۲- گردش حساب سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران (سهامدار عمده) به شرح زیر است :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)					
یادداشت	مانده در ابتدای دوره		افزایش طی دوره	مانده در پایان دوره	
	حصة جاری	حصة بلند مدت		حصة جاری	حصة بلند مدت
۲۲-۲-۱-۱	۳,۱۹۶,۹۳۱	۳,۱۹۶,۹۳۱	-	۴,۷۹۵,۳۹۷	۱,۵۹۸,۴۶۵
حسابهای پرداختنی - بدهی ارزی تبدیل شده به ریال					
سایر	(۲۵,۲۴۴)	-	۸,۴۵۶	(۱۶,۷۸۸)	-
ارزش افزوده سنوات آتی	۳,۱۷۱,۶۸۷	۳,۱۹۶,۹۳۱	۸,۴۵۶	۴,۷۷۸,۶۰۹	۱,۵۹۸,۴۶۵
پیش پرداخت هزینه مالی آتی	(۱۱۱,۸۷۴)	(۱۱۱,۸۷۴)	-	(۱۶۷,۸۱۱)	(۵۵,۹۳۷)
۲۲-۲-۱-۲	(۶۶۶,۴۸۶)	(۶۶۶,۴۸۶)	۳۳۳,۲۴۳	(۶۶۶,۴۸۶)	(۳۳۳,۲۴۳)
	۲,۳۹۳,۳۲۷	۲,۴۱۸,۵۷۱	۳۴۱,۶۹۹	۳,۹۴۴,۳۱۲	۱,۲۰۹,۲۸۵

۲-۲-۱-۱- در اجرای مصوبات هیات واگذاری سازمان خصوصی سازی مبنی بر پذیرش سهام شرکت در تابلوی اصلی بازار دوم بورس و اوراق بهادار تهران مشروط به تبدیل مطالبات ارزی سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به ریال ، قرارداد تسویه مطالبات ریالی منعقد شده است. طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ فی مابین سازمان گسترش و مجتمع صنعتی اسفراین با موضوع وصول مانده مطالبات ارزی به مبلغ ۹,۳۵۸,۸۵۸ یورو و مطالبات ریالی به مبلغ ۴۰۱,۱۰۴ میلیون ریال ، مقرر گردید مطالبات ارزی سازمان به نرخ فروش اسکناس یورو مندرج در سامانه ETS ، مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ (مبلغ هر یورو ۴۷۳,۵۱۲ ریال) به مبلغ ۲۹۷,۶۴۰ میلیون ریال تسعیر و مجموعاً "معادل ریالی مطالبات به مبلغ ۴,۸۳۲,۶۳۵ میلیون ریال تعیین و توافق گردید بدهی مذکور با نرخ کارمزد ۲۳ درصد به مدت سه سال جمعا " به مبلغ ۷,۴۳۰,۵۸۷ میلیون ریال (شامل ۴,۸۳۲,۶۳۵ میلیون ریال اصل ، مبلغ ۲,۳۸۶,۷۰۰ میلیون ریال سود و مبلغ ۲۱۱,۲۵۲ میلیون ریال ارزش افزوده تقسیط) به مبلغ هر قسط ۷۶۴,۹۶۰ میلیون ریال تسویه گردد. تا پایان سال مالی قبل مبلغ ۱,۰۳۶,۷۲۵ میلیون ریال پرداخت گردیده ولی بدلیل مشکلات ناشی از ناترازی انرژی و آثار جنگ ۱۲ روزه در بازار فولاد طی دوره مالی جاری اقساط معوق گردیده است.

۲-۲-۱-۲- مبلغ ۳۳۳,۲۴۳ میلیون ریال بابت کارمزد تقسیط در سال جاری به هزینه های مالی (یادداشت ۱-۱) منتقل شده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		تسهیلات مالی دریافتی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲,۸۴۷,۳۰۶	۲,۴۹۲,۵۲۳		
۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:			
۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:			
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۱۰۷	۲۳-۱-۱-۱	بانک تجارت مرکزی اسفراین
۱,۳۹۴,۸۶۹	۸۵۱,۸۹۲		بانک ملی مرکزی اسفراین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		بانک صادرات مرکزی اسفراین
۲,۹۹۴,۸۶۹	۲,۵۸۷,۹۹۹		
(۱۴۷,۵۶۳)	(۹۵,۴۷۶)		سود و کارمزد سال های آتی
۲,۸۴۷,۳۰۶	۲,۴۹۲,۵۲۳		حصه جاری
۲۳-۱-۱-۱- مبلغ دریافتی از بانک تجارت شعبه مرکزی اسفراین بابت سرمایه در گردش بصورت روز شمار می باشد.			

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲,۸۴۷,۳۰۶	۲,۴۹۲,۵۲۳

۲۳ درصد

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

زمانبندی پرداخت تسهیلات سال ۱۴۰۴ می باشد.

۲۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

وثایق تسهیلات مالی دریافتی چک و قرارداد لازم الاجرا می باشد

۲۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲,۸۴۷,۳۰۶		دریافت های نقدی
۱,۳۰۰,۰۰۰		سود و کارمزد جرائم
۲۴۹,۷۰۳	۱۰	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۶۵۴,۷۸۴)		پرداختهای نقدی بابت سود
(۳۰۱,۷۹۰)		تعدیل ذخیره سود و کارمزد هزینه های آتی
۵۲,۰۸۸		مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۴۹۲,۵۲۳		
۶,۵۸۶,۶۵۷		مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۵,۰۳۵,۰۰۰		دریافت های نقدی
۴۳۴,۴۲۶	۱۰	سود و کارمزد جرائم
(۷,۳۹۸,۹۳۰)		پرداختهای نقدی بابت اصل
(۴۸۸,۷۳۰)		پرداختهای نقدی بابت سود
۵۴,۰۹۹		تعدیل ذخیره سود و کارمزد هزینه های آتی
۲,۲۲۲,۵۲۲		مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	مرخصی	پایان خدمت	جمع	مرخصی	پایان خدمت	
۱,۲۱۸,۱۳۶	-	۱,۲۱۸,۱۳۶	۲,۰۱۸,۴۵۲	۲۹۳,۸۳۲	۱,۷۲۴,۶۲۰	مانده در ابتدای دوره
(۱۷,۷۲۰)	-	(۱۷,۷۲۰)	(۱۵۱,۵۹۵)	(۱۰,۵۷۴)	(۱۴۱,۰۲۱)	پرداخت شده طی دوره
۴۶۱,۹۳۸	-	۴۶۱,۹۳۸	۹۳۷,۶۶۹	۱۲۹,۳۱۶	۸۰۸,۳۵۳	ذخیره تامین شده
۱,۶۶۲,۳۵۴	-	۱,۶۶۲,۳۵۴	۲,۸۰۴,۵۲۶	۴۱۲,۵۷۴	۲,۳۹۱,۹۵۲	مانده در پایان دوره

۱-۲۴- مبالغ پرداخت شده طی دوره بابت مزایای پایان خدمت تعداد ۲۱ نفر (سال مالی قبل ۱۲ نفر) می باشد.

۲۵- درآمدهای انتقالی به سنوات آتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۳,۹۸۵	۵۸,۸۶۵		مانده در ابتدای دوره
(۵,۱۲۰)	(۲,۳۵۵)	۱۱	استهلاک درآمد بخشودگی ماده ۳۳ قانون برنامه و بودجه
۵۸,۸۶۵	۵۶,۵۱۰		مانده در پایان دوره

با توجه به بخشودگی طرح اولیه مجتمع صنعتی اسفراین با عنوان ریخته گری و آهنگری قطعات سنگین اسفراین طبق مفاد ماده ۳۳ قانون برنامه و بودجه ۵۰ درصد وجوه پرداخت شده از خزانه جهت ایجاد دارایی های طرح فوق به حساب درآمد انتقالی به دوره های آتی منظور گردیده است که هر دوره با نرخ ۸ درصد نزولی مستهلک و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور می گردد.

۲۶- مالیات پرداختنی

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل حساب ذخیره) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۰۴۸,۱۰۴	۶۰۵,۴۵۷		مانده در ابتدای دوره
۱۱۰,۶۱۴	۳۱۳,۵۱۷	۲۶-۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۴۸۴,۳۱۹	۵۲۶,۸۴۰	۲۶-۱-۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
-	۱۲۴,۷۴۹	۲۶-۱-۲	جرائم مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲
(۳۷۹,۴۴۵)	(۱۷,۲۶۲)		پرداختی طی دوره
-	(۵۰,۴۷۸)		اسناد پرداختنی
۱,۲۶۳,۵۹۲	۱,۵۰۲,۸۲۳		

۱-۲۶- مبلغ مذکور شامل تعدیل کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲-۲۶- مبلغ مذکور شامل تعدیل کسری جرائم مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۵۰,۴۷۸ میلیون ریال و سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۷۴,۲۷۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	۵۰,۴۷۸	۲۹۳,۸۷۵	۳۴۴,۳۵۳	۹۶۶,۰۵۱	-	-	۲۹۷,۷۶۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۳۷۷,۹۶۸	-	۹۱۳,۷۱۳	۹۱۳,۷۱۳	۱,۹۱۹,۷۷۳	۴۰۳,۰۳۶	۲,۲۰۸,۴۰۹	۲,۲۰۸,۴۰۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۱۸۳,۷۵۰	۶۰۱,۱۱۱	۳۹۳,۱۵۱	۹۹۴,۲۶۲	۱,۷۲۷,۳۲۹	۳۹۳,۱۵۱	۲,۱۳۳,۵۸۲	۲,۶۸۶,۴۹۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی به دفاتر	۶۰۵,۴۵۷	۶۰۵,۴۵۷	-	-	-	۶۰۵,۴۵۷	۲,۹۷۲,۹۱۲	۲,۹۵۹,۳۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	۲۹۶,۲۵۵	۱۷,۲۶۲	-	-	۳۱۳,۵۱۷	۸۰۴,۲۶۹	۸۰۴,۲۶۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱,۱۶۷,۱۷۵	۱,۵۵۳,۳۰۱							
	(۵۶۱,۷۱۸)	(۵۰,۴۷۸)							
	۶۰۵,۴۵۷	۱,۵۰۲,۸۲۳							

اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۲۲)

۲-۲-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و ترتیب پرداخت آن داده شده است.

۲-۲-۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طی برگ قطعی مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ مبلغ ۹۱۹,۹۹۱ میلیون ریال تعیین که از این بابت مبلغ ۵۲۶,۸۴۰ میلیون ریال بابت مابه التفاوت مالیات ابرازی و مبلغ ۷۴,۲۷۱ میلیون ریال از بابت جرائم غیر قابل بخشش در حسابها منظور گردیده است

۲-۲-۲۶- با توجه به انعقاد تفاهم نامه با پارک علم و فن آوری خراسان شمالی در خصوص احداث مرکز نوآوری تخصص فولاد الیازی و ماشین آلات صنعتی مدرن مقرر گردید تا سقف مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال از محل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ و سال های آتی تامین و اقدام گردد.

۲-۲-۲۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۶۱۰,۵۸ میلیون ریال (بابت جرائم) کمتر از برگ قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن در حسابها منظور نشده است .

سال مالی	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	(مبالغ به میلیون ریال) مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۴۰۲	۹۹۴,۲۶۲	۱,۰۵۵,۳۲۰	۶۱,۰۵۸

۳-۲۶-۱- اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱۰,۶۱۴	۳۱۳,۵۱۷	
-	(۱۱۲,۴۵۰)	۲۶-۱-۱
۴۸۴,۳۲۰	۵۲۶,۸۴۰	
۵۹۴,۹۳۳	۷۲۷,۹۰۷	

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به برگشت بدهی مالیاتی انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

هزینه مالیات بر درآمد

۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۱۷,۶۴۶	۸۰۴,۲۶۹
۱۵۴,۴۱۲	۳۰۱,۰۶۷
(۵۱,۶۲۰)	-
۷۸۲۲	۱۱۲,۴۵۰
۱۱۰,۶۱۴	۳۱۳,۵۱۷

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد

ماده ۱۴۱ قانون مالیات مستقیم - فروش صادراتی

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی :

اثر استهلاك مازاد تجدید ارزیابی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد

۵-۲۶- بدهی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت موقتی به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۶-۵-۱	۶,۷۶۱,۹۷۵	۶,۸۷۴,۴۲۵

دارایی ثابت مشهود - تجدید ارزیابی

۵-۲۶-۱- مبلغ فوق بابت بدهی مالیات انتقالی ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود در سال ۱۴۰۳ می باشد که مالیات هزینه استهلاك دارایی های مازاد تجدید ارزیابی (هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی) طی دوره شش ماهه جاری به مبلغ ۱۱۲,۴۵۰ میلیون ریال از بدهی مذکور مستهلك گردیده است .

۶-۲۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد :

مانده در	شناسایی شده در	مانده در
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صورت سود و زیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۸۷۴,۴۲۵	(۱۱۲,۴۵۰)	۶,۷۶۱,۹۷۵

بدهی مالیاتی انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	مانده ابتدای دوره
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۳۴۴,۱۷۴	۲,۶۰۹,۲۳۲		سود سهام مصوب
۱۷۳,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۷-۱	۵۰ درصد سهم سود دولت
۲۳۸,۴۱۱	۳۹,۹۷۸	۲۷-۳	پرداختی طی دوره
-	(۱,۵۸۴,۷۴۰)	۲۷-۲	
<u>۱,۷۵۵,۵۸۵</u>	<u>۲,۷۶۴,۴۷۰</u>		

۲۷-۱ در اجرای مفاد ماده ۹۰ لایحه اصلاح قسمتی از قانون تجارت، طبق بند ۱۳ صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ مقرر گردید مبلغ ۱,۷۰۰ میلیارد ریال (هر سهم ۴۸۹ ریال) به عنوان سود سهام بین سهامداران تقسیم و پرداخت گردد.

۲۷-۲ طی دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۴۵۱,۱۸۴ میلیون ریال بابت سود سهام به حساب خزانه کل کشور و مبلغ ۱۳۳,۵۵۶ میلیون ریال از سود سهام سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران پرداخت شده است.

۲۷-۳ ۵۰ درصد سهم سود دولت بر مبنای مبلغ تعیین شده در بودجه شرکت منظور گردیده است.

۲۸- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	هزینه اجرای مقررات طبق قانون بودجه
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۹۶۳,۹۳۵	۸۳۹,۱۸۶	۲۸-۱	هزینه های حسابرسی سازمان تامین اجتماعی
۳۱۲,۶۹۵	۳۰۵,۳۸۹	۲۸-۲	تعهدات معوق فروش
۳۰۸,۸۲۰	۲۸۶,۷۸۰	۲۸-۳	گارانتی فروش محصولات (داخلی و صادراتی)
۱۷۸,۰۰۸	۱۷۷,۴۳۹	۲۸-۴	سایر
-	۵۷,۴۳۰		
<u>۱,۷۶۳,۴۷۸</u>	<u>۱,۶۶۶,۲۲۴</u>		

۲۸-۱ مبلغ مذکور شامل مبلغ ۳۵۴,۲۲۳ میلیون ریال بابت یک درصد هزینه شرکت های دولتی موضوع بند (ب) تبصره ۱۳ قانون بودجه سال ۱۴۰۳، مبلغ ۳۹۶,۹۰۲ میلیون ریال بابت دو درصد هزینه شرکتهای دولتی موضوع بند (ط) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۸۸۰,۰۶۰ میلیون ریال بابت دو درصد هزینه شرکتهای دولتی موضوع بند (د) تبصره ۱۶ قانون بودجه ۱۳۹۹ می باشد که بدلیل عدم قطعیت و کمبود نقدینگی تاکنون پرداخت نگردیده است.

۲۸-۲ مبلغ مذکور بابت شناسایی حق بیمه های پرداخت نشده طبق اعلامیه های دریافتی از سازمان تامین اجتماعی برای سالهای (۱۴۰۱) الی (۱۴۰۳) برآورد شده است.

۲۸-۳ مبلغ مذکور بابت جرائم تاخیر در ارسال و تحویل محصولات عمدتاً مربوط به سفارشات شرکت مادر تخصصی تولید مواد اولیه سوخت هسته ای ایران، فولاد مبارکه، مهندسی و ساخت توربین مینا طبق شرایط پیش بینی شده در قرارداد می باشد که تا پایان سال جاری بخشی از آن مستهلک می گردد.

۲۸-۴ مبلغ مذکور بابت شناسایی هزینه گارانتی محصولات به شرح یادداشت ۳-۹-۳ می باشد که به دلیل انعقاد قراردادهای تولید قطعات خاص که ممکن است به جهت پیچیدگی تولیدات آن و احتمال وجود عیوب داخلی تا گذراندن دوره تضمین منجر به شکایت مشتری و اعلام خسارت گردد که تا پایان سال جاری بخشی از آن مستهلک می گردد. شایان ذکر است برآورد هزینه گارانتی در پایان سال مالی انجام میگردد.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- بدهی ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)			ریالی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	سایر مشتریان :
۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۰۷۸,۴۰۰	۲۹-۱	شرکت فاتسا- بابت مخزن مشبک
۲۰۴,۸۷۵	۱,۳۳۸,۵۱۶	۲۹-۲	گروه صنعتی سامان - بابت قطعات و مقاطع فولادی
۶۷۵,۴۷۰	۵۷۷,۲۴۰	۲۹-۲	فولاد مبارکه - بابت چوک و غلطک نورد
۵۰۲,۱۸۸	۵۰۲,۱۸۸	۲۹-۲	تجهیزات نفتی دانا - بابت مقاطع نفتی و گازی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۹-۲	صنایع آذراب - بابت مخزن تحت فشار
-	۴۴۴,۸۸۰		مجتمع فولاد و نورد سبا اصفهان
۳۷۰,۶۷۸	۳۵۵,۵۲۳		بهسازان جنوب - بابت مقاطع نفتی گازی
۳۳۸,۸۰۰	۳۵۳,۸۰۰		فولاد بوتیای ایرانیان - بابت غلطک اچ پی جی ار
۵۱۱,۱۴۵	۳۵۳,۱۱۰		مجتمع حدید- بابت لوله و شفت
۱۰۲,۲۵۲	۱۶۲,۵۹۳		غلطک ها و لاستیک های صنعتی مبارکه (میرکو)
۲۸۳,۰۸۳	۲۴۲,۳۵۲		مهندسی و ساخت توربین مینا(توگا) - بابت مقاطع
۲۳۰,۲۰۰	۱۷۳,۶۰۰		سنگ آهن گوهر زمین - بابت شفت و تایلر
۲۰۰,۰۹۱	۱۵۴,۲۸۶		دریایی شهید درویشی - بابت قطعات و مقاطع فولادی
۷۹,۱۶۴	۱۴۵,۲۶۰		پویش تراش سپاهان - بابت قطعات و مقاطع فولادی
۱۳۲,۳۶۰	۱۳۲,۳۶۰	۲۹-۲	معدنی و صنعتی چادر ملو- بابت تایلر اچ پی جی ار
۱۵,۵۰۹	۱۱۳,۶۷۹		شرکت حامی آلیاژ آسیا
۱۶۰,۶۷۸	۱۱۰,۸۴۹		تجهیزات سرچاهی (ونکو) - مقاطع و قطعات سرچاهی
۱۲۴,۵۵۰	۱۰۹,۹۷۵		شهید حسن مقدم - بابت قطعات و مقاطع فولادی
۳۶,۸۱۶	۹۷,۳۵۱		تولیدی آهنگ بهتا
۱۶۷,۵۲۰	۸۳,۷۶۰		صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد - بابت مقاطع
۲,۶۰۳	۸۰,۲۰۰		بهینه سازان صنعت سپاهان
۸۵,۸۶۰	۸۰,۲۱۷		پویا نگر پارسیان اسپادانا - بابت قطعات و مقاطع فولادی
-	۶۰,۷۲۰		کاروز، ایسن تکسا
۶۴,۷۷۸	۶۰,۰۱۴		پوشان استیل ایرانیان - بابت قطعات و مقاطع فولادی
۱,۶۱۰,۴۸۴	۹۹۹,۰۹۴		سایر(عمدا) شرکتهای بسط انرژی پرشیا، سداد حدید، پایا، قطارهای مسافری و باری جوپارو...
<u>۹,۱۵۹,۱۰۴</u>	<u>۹,۳۱۰,۰۶۷</u>		

۲۹-۱- مبلغ مذکور مربوط به ۶۰ درصد قرارداد شماره fst/۰۰۳ سال ۱۴۰۳ بابت فروش قطعات بدنه اصلی پنج مجموعه مخزن مشبک فولادی با مدت زمان تحویل ۱۵ ماهه می باشد.

۲۹-۲- بدهی های ناشی از قراردادهای مذکور عمدتاً "مربوط به محصولاتی است که فرایند ساخت آنها در برخی موارد بیش از یکسال بوده و تحویل نهایی آن منوط به تکمیل محصولات مطابق با مشخصات سفارش می باشد، همچنین به دلیل وجود برخی مشکلات از جمله قطعی برق ناشی از ناترازی انرژی و تأثیرات جنگ ۱۲ روزه بر نقدینگی شرکت و تهیه مواد اولیه، مدت زمان ساخت کالاهای موضوع قراردادهای فوق طولانی تر شده لیکن در حال حاضر کالاهای موضوع قراردادهای در جریان ساخت بوده و جرائم احتمالی تاخیر در تحویل مطابق با مفاد قرارداد در حسابها منظور گردیده است.

۲۹-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۷۱,۳۱۲ میلیون ریال از بدهی ناشی از قراردادهای فوق تسویه گردیده است.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- تجدید طبقه بندی

۳۰-۱ در دوره مالی جاری سود (زیان) دارایی ها و بدهی های ارزی تجمیع شده و سود تسعیر موجودی نقد به سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی و همچنین ۵۰ درصد سود سهم دولت از سرفصل سایر حساب های پرداختنی به سرفصل سود سهام پرداختنی و سفارشات سرمایه ای اصلاح طبقه بندی شده است.

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای تجدید طبقه بندی شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مطابقت ندارد.

۳۰-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورت های مالی		یادداشت	صورت سود و زیان :
تجدید طبقه بندی شده	تجدید طبقه بندی	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
۱۰۶,۹۳۳	(۳۱۷,۲۴۳)	۴۲۴,۱۷۶	۸		سایر درآمدها
۱۴۸,۵۸۹	۳۱۱,۷۶۹	۴۶۰,۳۵۸	۹		سایر هزینه ها
۷۵۹۴	۵,۴۷۴	۲,۱۲۰	۱۱		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳۰-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورت های مالی		یادداشت	صورت وضعیت مالی :
تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
۳۵,۶۰۴,۷۸۸	۷۸۱,۳۱۹	۳۴,۸۲۳,۴۶۹	۱۳		دارایی های ثابت مشهود
۱۳,۵۹۰,۵۷۸	(۷۸۱,۳۱۹)	۱۴,۳۷۱,۸۹۷	۱۶		موجودی مواد و کالا
۸,۵۱۷,۳۹۷	(۲,۴۷۵,۶۷۶)	۱۰,۹۹۳,۰۷۳	۲۲		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۶۰۹,۲۳۲	۲,۴۷۵,۶۷۶	۱۳۳,۵۵۶	۲۷		سود سهام پرداختنی

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سود خالص
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تعدیلات
۲۲,۷۱۳	۷۶,۳۶۲		هزینه مالیات بر درآمد
۵۹۴,۹۳۳	۷۲۷,۹۰۷	۲۶-۳	هزینه های مالی
۹۹۳,۲۱۸	۵۸۲,۹۴۶	۱۰	زیان ناشی از برکناری دارایی های ثابت مشهود
-	۱۲۶	۱۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۴۴۴,۲۱۸	۷۸۶,۰۷۴	۲۴	استهلاك دارایی های غیر جاری
۳۳۰,۹۸۸	۷۹۳,۷۷۸	۱۳ و ۱۴	(سود) تسعیر ارز
(۵,۴۷۴)	(۲,۳۷۱)	۱۱	
۲,۳۸۰,۵۹۶	۲,۹۶۴,۸۲۲		
(۲۵۹,۲۷۳)	(۲,۴۵۵,۶۲۶)		(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۱۲۲,۶۵۹)	(۴,۰۷۶,۱۳۳)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۸۹,۲۳۹)	۱۴,۱۳۲		کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۸۷۶,۲۰۲	۶,۱۷۲,۴۱۹		افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲,۵۶۰)	(۲,۳۵۵)		(کاهش) درآمدهای انتقالی به سنوات آتی
۱,۷۰۹,۱۷۸	۱۵۰,۹۶۳		افزایش بدهی ناشی از قراردادهای عملیاتی
۳,۵۹۲,۲۴۵	۲,۷۶۸,۲۲۲		نقد حاصل از عملیات

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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. شرکت استراتژی نسبت به سرمایه و بدهی تعریف نموده و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. این شرکت در طی سنوات گذشته با استراتژی افزایش تولید محصولات با ارزش افزوده بالا و محصول نهایی و با اتکا به دانش محوری نسبت به افزایش سود دهی اقدام نموده و در همین راستا با موافقت های بعمل آمده از سوی سازمان خصوصی سازی و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران استراتژی شرکت در دوره جاری انجام و آماده سازی جهت عرضه بخشی از سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران بوده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۶,۸۷۲,۲۸۷	۴۴,۷۷۱,۶۴۳	جمع بدهی ها
(۳۷۹,۸۶۶)	(۵۲۴,۱۷۸)	موجودی نقد
۳۶,۴۹۲,۴۲۱	۴۴,۲۴۷,۴۶۵	خالص بدهی
۲۶,۰۲۳,۷۷۵	۲۴,۳۶۰,۱۵۹	حقوق مالکانه
۱۴۰	۱۸۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

لازم به ذکر است نسبت اهرمی هدف در شرکت تعریف نشده است.

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک و استراتژی شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کنند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت ماهانه، و فصلی به هیأت مدیره گزارش میدهد. اهم ریسک های حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از ریسک بازار شامل ریسک نرخ ارز، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق افزایش درصد پیش دریافت از مشتریان و الزام گشایش اعتبار اسنادی از طرف مشتریان جهت اطمینان به به موقع وصول مطالبات بوده است.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی و تاثیر تغییرات محتمل در نرخ های ارز بر بازار را در طی دوره مورد ارزیابی قرار می دهد. لازم بذکر است این شرکت صادرات محور می باشد و مواد اولیه مورد نیاز وارداتی خود را از این محل تامین می نماید.

شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از ضریق صادرات و فروش محصولات به صورت ارزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۳ ارائه شده است.

۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

بنا به شرایط خاص سیاسی کشور (تحریم ها) طبیعتاً نوسانات ارزی اثر قابل ملاحظه ای بر هزینه تمام شده شرکت خواهد داشت. حتی خرید های ریالی نیز در معرض ریسک نوسانات ارزی می باشد. ریسک نوسانات نرخ ارز یکی از ریسکهای عمده و حساس برای این شرکت که در عرصه بین المللی نیز فعالیت می کند به حساب می آید. هدف این شرکت نیز در این مورد به حداقل رساندن زیان ناشی از نوسانات نرخ های ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از این نوسانات می باشد. با توجه به عمده صادرات این شرکت به کشور ترکیه و خرید تهراتری مواد اولیه مورد نیاز از محل صادرات بخشی از نوسان نرخ ارز مدیریت می گردد. همچنین با انعقاد برخی از قراردادهای فروش محصولات داخلی به صورت ارزی نیز آسیب پذیری را به حداقل می رساند.

۳-۳-۴- 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 بادریافت اسناد و گشایش اعتبار اسنادی (ال سی)، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده مورد بررسی قرار می گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	میزان کل مطالبات (ناخالص)	مطالبات سررسید گذشته	کاهش ارزش
دریافتی های تجاری	۱۳,۲۶۱,۲۲۵	۶,۶۳۰,۴۰۰	۱۶,۵۸۴
سایر دریافتی ها	۱,۳۳۹,۷۷۴	-	-
	۱۴,۶۰۰,۹۹۹	۶,۶۳۰,۴۰۰	۱۶,۵۸۴

۳-۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدی را از طریق تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی، پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یک سال
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۶,۲۰۳,۲۴۰	-
پرداختی های بلند مدت	-	۱,۲۰۹,۲۸۵
تسهیلات مالی	۲,۴۹۲,۵۲۳	-
مالیات پرداختی	۱,۵۰۲,۸۲۳	-
سود سهام پرداختی	۲,۷۶۴,۴۷۰	-
ذخایر	۱,۶۶۶,۲۲۴	-
	۲۴,۶۲۹,۲۸۰	۱,۲۰۹,۲۸۵

شرکت مجتمع صنعتی اسفرا این (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳ - وضعیت ارزی

یونان	لیتر	روپل	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	موجودی نقد
۷,۳۴۶	۳,۷۱۰	۱,۰۲۷,۳۰۰	۱۲,۶۲۱	۸,۱۱۰	۱۸-۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	-	-	۱,۶۷۱,۳۳۱	-	۱۷-۴	جمع دارایی های پولی و ارزی
۷,۳۴۶	۳,۷۱۰	۱,۰۲۷,۳۰۰	۱,۶۸۳,۹۵۳	۸,۱۱۰	۲۳-۱,۳۲-۱-۲-۱,۳۲-۱-۷	جمع بدهی های پولی و ارزی
-	-	-	(۵۳۷,۹۰۱)	-		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
۷,۳۴۶	۳,۷۱۰	۱,۰۲۷,۳۰۰	۱,۱۴۶,۰۵۱	۸,۱۱۰		مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۷۰۵	۶۲	۸۵۱۷	۹۳۱,۷۱۳	۵,۶۱۴		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷,۲۴۶	۳,۷۱۰	۱,۰۲۷,۳۰۰	۱۵۹,۰۹۳	۸,۷۱۰		مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۶۸۳	۶۹	۸,۳۴۱	۱۱۸,۳۷۰	۵,۹۱۴		

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مالی به شرح زیر است :

مبلغ	یادداشت
یورو	
۱,۲۹۲,۲۹۴	۲۳-۱-۲ خرید مواد اولیه از محل ارز حاصل از صادرات
۲۶۴,۰۱۹	دریافت بصورت ارزی جهت خریدهای ضروری ارزی

۳۳-۱-۱ فروش های صادراتی شرکت به صورت ارز بکسلان (یورو) در حساب فروش ارزی ثبت می شود لیکن مشتریان خارجی وجوه فروش صادراتی را بابت تامین وجه مواد اولیه واردات در وجه تامین کنندگان خارجی واریز و با تیاثر می نمایند. کل فروش صادراتی به مبلغ ۲,۲۷۰,۵۳۵ یورو معادل مبلغ ۱۸۰,۸۵۱۳ میلیون ریال به صورت ارزی به کشورهای روسیه و ترکیه بوده است.

۳۳-۱-۲ تمامی خریدهای مواد اولیه از محل ارز حاصل از صادرات در زمان ثبت سفارش با تایید وزارت صمت صورت گرفته است ، بر اساس تاییدیه اخذ شده از سامانه جامع تجارت ایران ۹۱ درصد تعهدات ارزی این شرکت محقق گردیده است .

شرکت مجتمع صنعتی اسفرائین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش	خرید	سایر خدمات
شرکت اصلی و نهایی	سازمان گسترش و توزیع و توزیع صنایع ایران	سهامدار عمده	-	یادداشت (۵-۱)	یادداشت (۶-۳)	یادداشت (۲۲-۲-۱)
شرکت های گروه	شرکت لوله گستر اسفرائین	عنو مشترک جهت مدیره	۷	-	-	۳۴۱,۶۹۹
				۴,۴۵۷,۱۵۸	۲۹۲,۵۰۰	-

۳۴-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات اشخاص حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۳۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر پرداختی ها	پرداختی های بلندمدت	۱۴۰۴/۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
					طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت اصلی و نهایی	سازمان گسترش و توزیع و توزیع صنایع ایران	-	۳,۹۴۴,۳۱۲	۱,۲۰۹,۲۸۵	-	۵,۱۵۳,۵۹۷	-	۶,۵۶۷,۴۸۳
شرکت های گروه	شرکت لوله گستر اسفرائین	۴,۸۸۱,۱۶۸	-	-	۴,۸۸۱,۱۶۸	-	۳,۴۹۳,۹۴۷	-
	جمع کل	۴,۸۸۱,۱۶۸	۳,۹۴۴,۳۱۲	۱,۲۰۹,۲۸۵	۴,۸۸۱,۱۶۸	۵,۱۵۳,۵۹۷	۳,۴۹۳,۹۴۷	۶,۵۶۷,۴۸۳

۳۴-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۳ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱ شناسایی نشده است.

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای شامل مبلغ ۲,۲۶۸,۳۹۵ میلیون ریال برآورد مخارج تکمیل دارایی های در جریان تکمیل (موضوع یادداشت ۱۰-۱۳) می باشد.

۳۵-۲- دارایی های احتمالی شامل مبلغ ۱,۳۴۸,۸۶۲ یورو نزد بانک صنعت و معدن مربوط به سبرده حسن انجام کار بوده که به عنوان تضمین تسویه تسهیلات و به نرخ هر یورو ۴۰۰,۰۹۲ ریال (نرخ تسعیر تاریخ تبدیل تسهیلات ارزی به ریال) در حسابها (موضوع یادداشت ۳-۵ (۱۷-۵) انعکاس یافته است.

۳۵-۳- شرکت فاقد بدهی های احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی ، اتفاق افتاده و مستلزم افشا یا تعدیل صورت های مالی باشد ، رخ نداده است .