

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: نوآوران آرکا صنعت پارسین	سرمایه ثبت شده: 4,038,286
نماد: کنویا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 132012	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۱۰۸	۹۳۰,۳۱۷	۶۹۷,۶۶۲	۱,۴۴۹,۷۷۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۱)	(۷۵۲,۷۱۷)	(۵۶۴,۵۳۷)	(۱,۲۴۷,۳۰۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۲	۱۷۷,۵۰۰	۱۳۳,۱۲۵	۲۰۲,۴۶۶	سود(زیان) ناخالص
(۴۸)	(۴۷,۵۳۹)	(۳۵,۶۵۴)	(۵۲,۶۵۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۵۴	۱۳۹,۹۶۱	۹۷,۴۷۱	۱۴۹,۸۱۱	سود(زیان) عملیاتی
۷۱	(۱۵,۷۵۷)	(۱۱,۸۱۸)	(۳,۴۱۲)	هزینه های مالی
(۶۶)	۱۱,۳۵۵	۸,۵۱۶	۲,۸۵۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۸	۱۳۵,۵۵۹	۹۴,۱۶۹	۱۴۹,۲۵۳	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۵۸	۱۲۵,۵۵۹	۹۴,۱۶۹	۱۴۹,۲۵۳	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۵۸	۱۲۵,۵۵۹	۹۴,۱۶۹	۱۴۹,۲۵۳	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
۶۱	۳۳	۳۳	۳۷	عملیاتی (ریال)
۰	(۱)	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۶۱	۳۱	۳۳	۳۷	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۶۱	۳۱	۳۳	۳۷	سود(زیان) پایه هر سهم
۶۱	۳۱	۳۳	۳۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۴,۰۳۸,۲۸۶	۴,۰۳۸,۲۸۶	۴,۰۳۸,۲۸۶	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شرح

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره شش‌ماهه به	تجدید ارزشهای دوره شش‌ماهه به	حدودار منتهی پیش‌شده	شرح
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۵۸	۱۲۵,۵۵۹	۹۴,۱۶۹	۱۴۹,۲۵۳	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۵۸	۱۲۵,۵۵۹	۹۴,۱۶۹	۱۴۹,۲۵۳	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۲۰)	۸۷,۶۴۵	۷۰,۷۱۴	۵۶,۳۰۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۴	۱۷۴,۴۴۵	۳,۹۷۱,۱۳۱	۴,۵۱۸,۵۶۴	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۱۶۶,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۷	۳۶۲,۰۹۰	۴,۰۴۱,۸۴۵	۴,۷۴۰,۸۶۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۴۵	۱۰,۴۰۵	۹,۰۵۱	۱۳,۰۹۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲	۰	۸۴,۱۸۸	۸۶,۱۹۱	موجودی مواد و کالا
۱۳۷	۸۱,۱۳۸	۶۴۹,۴۶۵	۱,۴۷۳,۳۴۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۶۸)	۰	۱۴,۵۳۱	۴,۶۸۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۹۸)	۱۶,۸۳۵	۴۴,۱۵۴	۸۴۵	موجودی نقد
۹۷	۱۰۸,۳۶۸	۸۰۱,۳۸۹	۱,۵۷۷,۰۶۱	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۹۷	۱۰۸,۳۶۸	۸۰۱,۳۸۹	۱,۵۷۷,۰۶۱	جمع دارایی‌های جاری
۳۰	۳۷۰,۴۵۸	۴,۸۴۳,۳۳۴	۶,۳۱۷,۹۳۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۵۰,۰۰۰	۴,۰۳۸,۳۸۶	۴,۰۳۸,۳۸۶	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱,۴۹۰	۷,۷۶۸	۷,۷۶۸	اندوخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۰۱	۲۸,۳۱۲	۱۴۷,۵۹۴	۲۹۶,۸۴۷	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۴	۷۹,۸۰۲	۴,۱۹۳,۶۴۸	۴,۳۴۳,۹۰۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۳۴۲	۲۶,۵۱۹	۱۵,۰۱۰	۶۶,۳۷۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۱۶۷	۹۴۹	۴,۳۶۱	۱۱,۶۶۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۲	۲۷,۴۶۸	۱۹,۳۷۱	۷۷,۹۳۳	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳۱۲	۳۴۰,۷۸۳	۴۵۶,۸۰۰	۱,۸۸۴,۳۸۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۹,۶۰۸	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
(۱۶)	۱۲,۷۹۷	۱۵,۳۰۰	۱۲,۸۰۸	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
--	۰	۱۵۸,۱۱۵	۰	پیش‌دریافت‌ها
۳۰۱	۲۶۳,۱۸۸	۶۳۰,۳۱۵	۱,۸۹۷,۰۹۳	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۰۱	۲۶۳,۱۸۸	۶۳۰,۳۱۵	۱,۸۹۷,۰۹۳	جمع بدهی‌های جاری
۳۰۴	۳۹۰,۶۵۶	۶۴۹,۵۸۶	۱,۹۷۵,۰۲۵	جمع بدهی‌ها
۳۰	۳۷۰,۴۵۸	۴,۸۴۳,۳۳۴	۶,۳۱۷,۹۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۱۲	۰	۷۹,۸۰۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۹۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۱۲	۰	۷۹,۸۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									۱۲۵,۵۵۹		۱۲۵,۵۵۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۵۵۹	۰	۱۲۵,۵۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۵۵۹	۰	۱۲۵,۵۵۹
سود سهام مصوب									(۶,۳۷۷)		(۶,۳۷۷)
افزایش سرمایه	۳,۹۸۸,۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۸۸,۲۸۶
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۶,۳۷۸				۰		۶,۳۷۸

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۰۳۸,۲۸۶	۰	۰	۰	۷,۷۶۸	۰	۰	۰	۱۴۷,۵۹۴	۰	۴,۱۹۳,۶۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									۱۴۹,۲۵۳		۱۴۹,۲۵۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									۱۴۹,۲۵۳		۱۴۹,۲۵۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۰۳۸,۲۸۶	۰	۰	۰	۷,۷۶۸	۰	۰	۰	۲۹۶,۸۴۷	۰	۴,۳۴۳,۹۰۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	(۱۳۱,۵۴۹)	(۹۵,۷۹۹)	۴۵۵,۹۲۰	نقد حاصل از عملیات
۰	(۶,۹۶۱)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	(۱۳۸,۵۱۰)	(۹۵,۷۹۹)	۴۵۵,۹۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	(۲,۰۸۴)	(۱,۵۶۳)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	۰	(۵۵۷,۲۸۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
(۹۲)	۱۹۵,۷۹۰	۱۴۶,۸۴۳	۱۱,۱۹۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۲۰۵,۵۴۴)	(۱۵۴,۱۵۸)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۶۹)	۶,۵۷۸	۴,۹۳۴	۱,۵۰۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۳,۷۰۸)	(۵,۲۶۰)	(۳,۹۴۴)	(۵۴۴,۵۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۱	(۱۴۳,۷۷۰)	(۹۹,۷۴۳)	(۸۸,۶۶۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
--	۰	۱۳۷,۱۴۳	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۱۸۶,۸۵۸	۰	۶۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۰)	(۹,۰۰۶)	(۷,۰۰۵)	(۱۱,۳۳۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۳۳	(۶,۷۵۳)	(۵,۰۶۵)	(۳,۴۱۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۶۱)	۱۷۱,۰۹۹	۱۱۵,۰۷۳	۴۵,۳۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۳۷,۳۳۹	۱۵,۳۳۰	(۴۳,۳۰۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶۲	۱۶,۸۲۵	۱۶,۸۲۵	۴۴,۱۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۹۷)	۴۴,۱۵۴	۳۲,۱۵۵	۸۴۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۴,۱۴۸,۳۳۷	۰	۱۶۶,۰۰۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)
صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام) مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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
۶-۳۰	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	سعید اشیری	شرکت معنا معدن نوآوری اندیشه (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	پوریا قارونی	شرکت آرکا سرمایه ایرانیان
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	پوریا اسدی	شرکت مهندسين مشاور کارافرا فنون نوژان (مسئولیت محدود)
	رئیس هیات مدیره - موظف	-	رضا کشاورزی
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	-	مرتضی محقق صدر

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
۵	درآمدهای عملیاتی	۱,۴۴۹,۷۷۵,۴۰۵,۳۶۷	۶۹۷,۶۶۲,۵۳۶,۰۳۴	
۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۲۴۷,۳۰۹,۰۳۲,۰۴۴)	(۵۶۴,۵۳۷,۴۷۷,۶۶۳)	
	سود ناخالص	۲۰۲,۴۶۶,۳۷۳,۳۲۳	۱۳۳,۱۲۵,۰۵۸,۳۷۱	
۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵۲,۶۵۴,۹۲۱,۹۱۰)	(۳۵,۶۵۴,۳۸۵,۰۷۷)	
	سود عملیاتی	۱۴۹,۸۱۱,۴۵۱,۴۱۳	۹۷,۴۷۰,۶۷۳,۲۹۴	
۸	هزینه های مالی	(۳,۴۱۱,۹۸۴,۹۴۰)	(۱۱,۸۱۷,۷۶۷,۳۰۶)	
۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲,۸۵۴,۱۰۳,۸۸۵	۸,۵۱۶,۵۲۴,۹۸۶	
	سود قبل از مالیات	۱۴۹,۲۵۳,۵۷۰,۳۵۸	۹۴,۱۶۹,۴۳۰,۹۷۵	
۲۳	هزینه مالیات بر درآمد	-	-	
	سود خالص	۱۴۹,۲۵۳,۵۷۰,۳۵۸	۹۴,۱۶۹,۴۳۰,۹۷۵	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع
ارایه نشده است .

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

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۷۰,۷۱۳,۶۷۸,۳۹۵	۵۶,۳۰۰,۷۴۱,۳۸۳	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۳,۹۷۱,۱۳۰,۸۳۸,۸۷۸	۴,۵۱۸,۵۶۴,۶۷۳,۶۱۵	۱۱ دارایی های نامشهود
-	۱۶۵,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۰۴۱,۸۴۴,۵۱۷,۲۷۳	۴,۷۴۰,۸۶۵,۳۹۴,۹۹۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۹,۰۵۰,۶۶۶,۶۶۸	۱۳,۰۹۰,۷۲۱,۰۲۲	۱۳ پیش پرداخت ها
۸۴,۱۸۸,۰۱۶,۱۲۴	۸۶,۱۹۱,۱۶۲,۱۶۴	۱۴ موجودی کالا
۶۴۹,۴۶۵,۰۸۹,۹۶۰	۱,۴۷۲,۲۴۶,۵۶۶,۹۸۴	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۴,۵۳۱,۴۲۶,۱۸۸	۴,۶۸۷,۵۲۰,۳۱۸	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴,۱۵۴,۰۸۰,۰۷۱	۸۴۵,۴۹۴,۳۷۴	۱۷ موجودی نقد
۸۰۱,۳۸۹,۳۷۹,۰۱۱	۱,۵۷۷,۰۶۱,۴۶۴,۸۶۲	جمع دارایی های جاری
۴,۸۴۳,۲۳۳,۷۹۶,۲۸۴	۶,۳۱۷,۹۲۶,۸۵۹,۸۶۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۰۳۸,۲۸۵,۸۷۴,۰۰۰	۴,۰۳۸,۲۸۵,۸۷۴,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۷,۷۶۸,۰۸۱,۵۷۶	۷,۷۶۸,۰۸۱,۵۷۶	۱۹ اندوخته قانونی
۱۴۷,۵۹۳,۵۴۹,۹۴۴	۲۹۶,۸۴۷,۱۲۰,۳۰۲	سود انباشته
۴,۱۹۳,۶۴۷,۵۰۵,۵۲۰	۴,۳۴۲,۹۰۱,۰۷۵,۸۷۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۵,۰۱۰,۵۲۰,۶۳۶	۶۶,۲۷۰,۱۸۳,۶۷۱	۲۰ حصة بلند مدت تسهیلات مالی
۴,۳۶۰,۷۳۳,۰۱۱	۱۱,۶۶۳,۰۱۰,۶۶۷	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۳۷۱,۲۵۳,۶۴۷	۷۷,۹۳۳,۱۹۴,۳۳۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۵۶,۷۹۹,۸۷۸,۶۳۶	۱,۸۸۴,۲۸۴,۳۲۷,۵۹۳	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۳ مالیات پرداختی
۱۵,۳۰۰,۰۲۰,۱۴۷	۱۲,۸۰۸,۲۶۲,۰۵۲	۲۰ تسهیلات مالی
۱۵۸,۱۱۵,۱۳۸,۳۳۴	-	۲۴ پیش دریافت ها
۶۳۰,۲۱۵,۰۳۷,۱۱۷	۱,۸۹۷,۰۹۲,۵۸۹,۶۴۵	جمع بدهی های جاری
۶۴۹,۵۸۶,۲۹۰,۷۶۴	۱,۹۷۵,۰۲۵,۷۸۳,۹۸۳	جمع بدهی ها
۴,۸۴۳,۲۳۳,۷۹۶,۲۸۴	۶,۳۱۷,۹۲۶,۸۵۹,۸۶۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۹۳,۶۴۷,۵۰۵,۵۲۰	۱۴۷,۵۹۳,۵۴۹,۹۴۴	۷,۷۶۸,۰۸۱,۵۷۶	۴,۰۳۸,۲۸۵,۸۷۴,۰۰۰
۱۴۹,۲۵۳,۵۷۰,۳۵۸	۱۴۹,۲۵۳,۵۷۰,۳۵۸	-	-
۴,۳۴۲,۹۰۱,۰۷۵,۸۷۸	۲۹۶,۸۴۷,۱۲۰,۳۰۲	۷,۷۶۸,۰۸۱,۵۷۶	۴,۰۳۸,۲۸۵,۸۷۴,۰۰۰
۷۹,۸۰۲,۳۹۰,۲۱۸	۲۸,۳۱۲,۲۷۰,۷۰۷	۱,۴۹۰,۱۱۹,۵۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۱۶۹,۴۳۰,۹۷۵	۹۴,۱۶۹,۴۳۰,۹۷۵	-	-
۱۷۳,۹۷۱,۸۲۱,۱۹۳	۱۲۲,۴۸۱,۷۰۱,۶۸۲	۱,۴۹۰,۱۱۹,۵۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص گزارش شده در نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات	۹۵,۷۹۸,۷۵۰,۳۲۳	۴۵۵,۹۲۰,۲۴۹,۶۱۳	۲۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۹۵,۷۹۸,۷۵۰,۳۲۳)	۴۵۵,۹۲۰,۲۴۹,۶۱۳	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۵۶۲,۸۷۳,۴۰۰)	-	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۵۵۷,۲۸۲,۷۶۵,۰۶۵)	
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۴۶,۸۴۲,۷۹۰,۶۰۶	۱۱,۱۹۱,۳۰۱,۲۵۶	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۵۴,۱۵۸,۴۰۷,۰۳۰)	-	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴,۹۳۳,۵۷۱,۷۶۹	۱,۵۰۶,۷۰۸,۴۹۹	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۹۴۴,۹۱۸,۰۵۵)	(۵۴۴,۵۸۴,۷۵۵,۳۱۰)	
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۹۹,۷۴۳,۶۶۸,۳۷۸)	(۸۸,۶۶۴,۵۰۵,۶۹۷)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
خالص دریافت و پرداخت از اشخاص وابسته	۱۲۷,۱۴۳,۲۵۳,۴۶۵	-	
دریافت تسهیلات بانکی	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پرداخت اصل تسهیلات بانکی	(۷,۰۰۵,۴۵۸,۳۶۰)	(۱۱,۲۳۲,۰۹۵,۰۶۰)	
بهره پرداختی تسهیلات بانکی	(۵,۰۶۴,۹۲۲,۳۸۴)	(۳,۴۱۱,۹۸۴,۹۴۰)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۱۵,۰۷۲,۸۷۲,۷۲۲	۴۵,۳۵۵,۹۲۰,۰۰۰	
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۵,۳۲۹,۲۰۴,۳۴۳	(۴۳,۳۰۸,۵۸۵,۶۹۷)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۶,۸۲۴,۱۷۵,۷۲۸	۴۴,۱۵۴,۰۸۰,۰۷۱	
مانده موجودی نقد در پایان سال/دوره	۳۲,۱۵۴,۰۸۰,۰۷۱	۸۴۵,۴۹۴,۳۷۴	
معاملات غیر نقدی	-	۱۶۵,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۲۵

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

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین به شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۷۲۴۹۶ در تاریخ ۱۶/۰۹/۱۴۰۰ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شد و طی شماره ۲۲۳۵۰ مورخ ۱۸/۰۹/۱۴۰۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ فوق شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، بلوار کریم خان زند، تقاطع خیابان حافظ، مجتمع الماس کریم خان، طبقه چهارم اداری، واحد ۴۰۵ و محل فعالیت اصلی آن در خصوص فعالیت اکتشافی در سراسر ایران و فعالیت استخراج مطابق موقعیت جغرافیایی معادن شرکت واقع است.

موقعیت جغرافیایی معادن شرکت به شرح زیر می باشد:

نام معدن	موقعیت جغرافیایی	تاریخ شروع بهره برداری	مدت بهره برداری
سنگ آهن پلاسری بزمان ۱	استان سیستان و بلوچستان-شهرستان ایرانشهر-بخش بزمان دهستان ۹۷ کیلومتری شمال غرب شهرستان ایرانشهر	۱۴۰۰	۲۰سال
سنگ آهن پلاسری بزمان ۴	استان سیستان و بلوچستان-شهرستان ایرانشهر-بخش بزمان دهستان ۸۳ کیلومتری شمال غرب شهرستان ایرانشهر	۱۴۰۰	۲۰سال
سنگ آهن پلاسری بزمان ۶	استان سیستان و بلوچستان-شهرستان ایرانشهر-بخش بزمان دهستان ۳۵ کیلومتری جنوب شرق بزمان	۱۴۰۰	۱۰سال
معدن سرب شخاب	استان سمنان شهر دامغان روستای تویه دربار	۱۴۰۳	۱۰سال

۱-۲- فعالیت اصلی و فرعی

۱-۲-۱- موضوع اصلی عبارتست از اکتشاف، استخراج، و بهره برداری و اخذ پروانه های اکتشاف و بهره برداری از معادن فلزی ایران و فرآوری آنها و همچنین موضوع فرعی عبارتست از نصب و راه اندازی، تعمیرات، نگهداری، بازرسی، سرویس تجهیزات و ماشین آلات مورد نیاز شرکت، خرید و تهیه ی انواع و اقسام ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات و مصالح مورد نیاز برای انجام موضوع شرکت، انجام خدمات مهندسی، مشاوره، مدیریت و فراهم نمودن دانش فنی از داخل یا خارج برای تحقق موضوع شرکت، مشارکت در طرح های معدنی، انعقاد قرارداد های پیمانکاری بمنظور ارائه خدمات فنی و مهندسی، مبادرت به کلیه امور بازرگانی از قبیل خرید و فروش، صادرات و واردات و کلیه ی امور و عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین پرسنل طی دوره ۹ ماهه منتهی ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تعداد ۷۲ نفر (دوره مالی قبل ۳۶ نفر) بوده است .

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

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل قرارداد مشتریان)

الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱/۰۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد...

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

حق امتیاز معادن بر مبنای روش تجدید ارزیابی موضوع یادداشت ۲-۱۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۳- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه‌داری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و

با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند

۱۳۶۶ اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین‌آلات معدنی	۵ سال	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱۰ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور

می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره

برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت

یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت

زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت

عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود.

۳-۵-۲- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه به موجب قانون به شرح یادداشت ۲-۶-۳ به حساب افزایش سرمایه منتقل شده

باشد.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- دارایی‌های نامشهود (۳ فقره از معادن شرکت یادداشت توضیحی ۳-۱۱) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
معادن	متناسب با تناژ	متناسب با تناژ
نرم افزارها	۳ سال	استخراجی مستقیم

۳-۶-۳-۱- استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون (بر اساس هزینه‌های صورت گرفته برای استخراج) تعیین می‌گردد.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
سرمایه‌گذاری‌های جاری
سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت در آمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری در سهام شرکت‌ها
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی‌های مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مذکور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش‌هایی در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

۴-۱- تجدید ارزیابی معادن

معادن بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه بر اساس نظر کارشناس مستقل صورت گرفته است.

۴-۲- قضاوت مربوط به عمر مفید دارایی‌ها

برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود در یادداشت‌های ۲-۴-۳ و ۳-۶-۳ افشاء شده است.

۴-۳- برآورد ظرفیت استخراج معادن

برآوردهای مربوط به ظرفیت استخراج معادن شرکت در یادداشت‌های ۳-۲-۶ افشاء شده است.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		واحد	یادداشت
مقدار	ریال	مقدار	ریال		
۶۹۷,۶۶۲,۵۳۶,۰۳۴	۱۶,۸۷۰	۱,۳۰۴,۴۶۰,۴۰۵,۳۶۷	۲۰,۴۹۱	متر	۵-۱ درآمد عملیات اکتشاف و حفاری عمیق
-	-	۱۴۵,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۳	تن	۵-۲ فروش خالص مواد معدنی استخراجی - سنگ آهن
۶۹۷,۶۶۲,۵۳۶,۰۳۴		۱,۴۴۹,۷۷۵,۴۰۵,۳۶۷			

۵-۱- درآمد عملیات اکتشاف و حفاری عمیق مطابق قرارداد مربوط به انجام عملیات حفاری و مغزگیری اکتشافی - ساختاری به میزان ۴۰ هزار متر در هرسال و در مناطق مختلف کشور برای شرکت ملی صنایع مس ایران (کارفرما)

می باشد. درآمد مزبور به میزان کار انجام شده مطابق فهرست بها قرارداد شناسایی و در دفاتر منظور گردیده است.

۵-۲- فروش سنگ آهن مربوط به استخراج از معدن پلاسری بزمان ۴۱ و ۶ بوده است.

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی تماما مربوط به اشخاص غیروابسته و به شرح زیر است :

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی - ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی - ریال	
۱۰۰	۶۹۷,۶۶۲,۵۳۶,۰۳۴	۹۰	۱,۳۰۴,۴۶۰,۴۰۵,۳۶۷	شرکت ملی صنایع مس ایران
۰	-	۶	۸۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نیک امیدواران مکران
۰	-	۴	۶۴,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کانی کاوان متین
۰	۶۹۷,۶۶۲,۵۳۶,۰۳۴	۱۰۰	۱,۴۴۹,۷۷۵,۴۰۵,۳۶۷	

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح زیر است :

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی
۱۹	۱۳	۱۷۲,۸۵۳,۳۲۹,۴۸۵	۱,۱۳۱,۶۰۷,۰۷۵,۸۸۳	۱,۳۰۴,۴۶۰,۴۰۵,۳۶۷
۰	۲۰	۲۹,۶۱۳,۰۴۳,۸۳۸	(۱۱۵,۷۰۱,۹۵۶,۱۶۲)	۱۴۵,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰
		۲۰۲,۴۶۶,۳۷۳,۳۲۳	(۱,۲۴۷,۳۰۹,۰۳۲,۰۴۴)	۱,۴۴۹,۷۷۵,۴۰۵,۳۶۷

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت واحد	۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
فعالیت عملیات اکتشاف		
۶-۱ متر	۲۰,۴۹۱	۱,۱۳۱,۶۰۷,۰۷۵,۸۸۳
هزینه‌های عملیات اکتشاف و حفاری عمیق	۱۶,۸۷۰	۵۶۴,۵۳۷,۴۷۷,۶۶۳
فعالیت استخراج سنگ آهن		
۱۴ تن	۸,۷۴۶	۸۴,۱۸۸,۰۱۶,۱۲۴
موجودی سنگ آهن ابتدای سال	-	-
۶-۱ تن	۷,۲۴۰	۱۱۷,۷۰۵,۱۰۲,۲۰۳
هزینه‌های استخراج طی سال	۶,۵۵۹	۶۳,۱۴۱,۰۱۲,۰۹۳
جمع مخارج استخراج	۱۵,۹۸۶	۲۰۱,۸۹۳,۱۱۸,۳۲۶
۱۴ تن	(۶,۸۵۳)	(۸۶,۱۹۱,۱۶۲,۱۶۴)
موجودی سنگ آهن در پایان دوره	(۶,۸۵۳)	(۸۶,۱۹۱,۱۶۲,۱۶۴)
بهای تمام شده سنگ آهن فروش رفته	۹,۱۳۳	۱۱۵,۷۰۱,۹۵۶,۱۶۲
جمع کل بهای تمام شده	۹,۱۳۳	۱۱۵,۷۰۱,۹۵۶,۱۶۲
	۵۶۴,۵۳۷,۴۷۷,۶۶۳	۱,۲۴۷,۳۰۹,۰۳۲,۰۴۴

۶-۱ عوامل تشکیل دهنده هزینه‌های تولیدی شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
۶-۱-۱	فعالیت اکتشاف	فعالیت استخراج سنگ آهن
هزینه خدمات اکتشافی	۱,۰۸۹,۵۷۱,۹۳۲,۳۲۸	-
هزینه اکتشاف حین استخراج	۲,۳۶۸,۶۲۵,۱۱۰	۲۱,۳۱۷,۶۲۵,۹۹۰
هزینه خدمات تحقیق و توسعه اکتشافی	۷,۰۰۱,۶۶۴,۴۸۷	۲۸,۰۰۶,۶۵۷,۹۴۶
حقوق و دستمزد پرسنل	۲۲,۱۶۷,۳۹۴,۰۵۷	۲۲,۱۶۷,۳۹۴,۰۵۷
بیمه تامین اجتماعی	۸,۲۴۰,۷۶۹,۵۱۳	۸,۲۴۰,۷۶۹,۵۱۳
عیدی کارکنان و سنوات	۴۹۴,۳۲۴,۸۵۸	۴۹۴,۳۲۴,۸۵۸
هزینه استهلاک	۱۰۵,۲۹۳,۹۱۳	۲۳,۱۸۸,۰۲۱,۷۱۸
جعبه نمونه	-	-
هزینه اجاره ماشین آلات	-	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰
تعمیر و نگهداری ماشین آلات	-	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰
تانکر حمل آب	-	-
حقوق دولتی استخراج	۹۶۰,۰۰۸,۰۰۰	۸,۶۴۰,۰۷۲,۰۰۰
هزینه‌های فنی	۴۰۹,۵۵۴,۰۰۰	۲,۴۸۵,۹۸۶,۰۰۰
پر عیارسازی	-	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه‌ها	۲۸۷,۵۰۹,۶۱۸	۳۰۱,۲۵۰,۱۲۲
	۱,۱۳۱,۶۰۷,۰۷۵,۸۸۳	۱۱۷,۷۰۵,۱۰۲,۲۰۳
	۵۶۴,۵۳۷,۴۷۷,۶۶۳	۶۳,۱۴۱,۰۱۲,۰۹۳

۶-۱-۱ هزینه عملیات اکتشافی بابت واگذاری بخشی از عملیات حفاری شرکت مطابق یادداشت ۵-۱ به شرکت پارس هیدرولیک صنعت ترک (پیمانکار دست دوم) می‌باشد.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶-۲- مقایسه مقدار استخراج شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت استخراج طبق پروانه بهره برداری، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

مقدار استخراج		ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	(عملی)	استخراج طبق	
تن	تن	تن	تن	
۶,۵۵۹	۷,۲۴۰	۱۰,۲۰۰	۵۱,۰۰۰	معادن سنگ آهن پلاسری بزمان ۶و۴,۱

۶-۲-۱- سنگ آهن موجود در معادن فوق بر اساس مطالعات اکتشافی در این معادن برابر با ۴ میلیون تن با عیار میانگین ۴۰ درصد برآورد می‌شود. استراتژی هیات مدیره در خصوص مواد معدنی استخراج شده شرکت، تبدیل حدود نیمی از سنگ آهن دانه بندی شده به وسیله دستگاه‌های سیراتور به عیار ۶۰ درصد می‌باشد که حاشیه سود بالاتری نسبت به عیار ۴۰ درصد دارد لذا موجودی ابتدای سال نیز با ضریب ۰/۵ به عیار ۶۰ درصد تبدیل گردیده (یک واحد سنگ آهن ۶۰ درصد معادل ۲ واحد سنگ آهن ۴۰ درصد) و به همین علت مقدار آن نسبت به دوره قبل کاهش داشته است.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۸۰,۷۴۸,۱۰۲	۱۵,۰۷۱,۹۴۸,۶۵۳	هزینه عیدی و سنوات و مرخصی پرسنل
۲,۲۸۷,۸۱۶,۱۲۵	۶,۲۸۹,۷۹۰,۷۹۱	۷-۱ هزینه اجاره محل
۹,۶۱۲,۵۲۰,۰۳۶	۸,۰۲۲,۷۵۸,۹۶۸	بیمه تامین اجتماعی
-	-	هزینه هدایای پرسنل و مناسبت‌ها
۱,۷۸۰,۵۶۰,۰۰۰	۴,۹۷۶,۰۲۸,۰۹۸	ملزومات مصرفی
-	۳,۸۲۷,۲۹۶,۲۵۲	هزینه کارمزد خدمات بانکی و ضمانت نامه‌ها
-	۲,۵۴۶,۸۹۸,۵۰۶	هزینه پذیرایی و ابدارخانه
۹,۸۶۲,۸۰۱,۰۵۰	۲,۳۶۷,۹۴۵,۰۵۳	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
-	۱,۵۲۹,۴۵۰,۰۰۰	حق حضور و جلسات
-	۱,۳۴۰,۱۶۰,۰۰۰	هزینه بیمه تکمیلی پرسنل
۲۵,۲۱۵,۰۰۰	۹۵۵,۵۸۳,۲۷۶	هزینه سفر ماموریت
-	۹۶۸,۵۵۱,۷۰۹	هزینه استهلاک
۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه حق الزحمه مشاوره
۳,۲۵۴,۷۲۴,۷۶۴	۴,۷۵۸,۵۱۰,۶۰۴	سایر هزینه‌ها
۳۵,۶۵۴,۳۸۵,۰۷۷	۵۲,۶۵۴,۹۲۱,۹۱۰	

۷-۱- هزینه اجاره مربوط به ۲ واحد دفتر تهران واقع در مجتمع الماس کریم خان زند می‌باشد.

۸- هزینه مالی		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۶۴,۹۲۲,۳۸۴	۳,۴۱۱,۹۸۴,۹۴۰	هزینه بهره تسهیلات دریافتی
۶,۷۵۲,۸۴۴,۹۲۲	-	سایر
۱۱,۸۱۷,۷۶۷,۳۰۶	۳,۴۱۱,۹۸۴,۹۴۰	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی		
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۰۲,۱۲۹,۱۰۴	۸۸۳,۷۸۸,۵۷۳	سود صندوق حامی مفید
۳,۵۸۲,۹۵۳,۲۱۷	۱,۳۴۷,۳۹۵,۳۸۶	سود خرید و فروش واحد‌های صندوق
۳۱,۴۴۲,۶۶۵	۶۲۲,۹۱۹,۹۲۶	سود سپرده بانکی
۸,۵۱۶,۵۲۴,۹۸۶	۲,۸۵۴,۱۰۳,۸۸۵	

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

ماشین آلات معدنی	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
بهای تمام شده :				
۸۴,۸۱۹,۹۱۱,۰۰۰	۶,۶۵۹,۲۵۹,۶۳۲	۷,۰۶۴,۷۵۷,۰۵۰	۹۸,۵۴۳,۹۲۷,۶۸۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۴,۸۱۹,۹۱۱,۰۰۰	۶,۶۵۹,۲۵۹,۶۳۲	۷,۰۶۴,۷۵۷,۰۵۰	۹۸,۵۴۳,۹۲۷,۶۸۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته :				
۲۵,۸۵۵,۵۵۶,۹۰۳	۱,۱۱۹,۴۲۱,۶۶۹	۸۵۵,۲۷۰,۷۱۵	۲۷,۸۳۰,۲۴۹,۲۸۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۰۷۱,۹۰۹,۲۳۶	۸۱۴,۵۵۸,۲۰۹	۵۲۶,۴۶۹,۵۶۷	۱۴,۴۱۲,۹۳۷,۰۱۲	استهلاک
۳۸,۹۲۷,۴۶۶,۱۳۹	۱,۹۳۳,۹۷۹,۸۷۸	۱,۳۸۱,۷۴۰,۲۸۲	۴۲,۲۴۳,۱۸۶,۲۹۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۵,۸۹۲,۴۴۴,۸۶۱	۴,۷۲۵,۲۷۹,۷۵۴	۵,۶۸۳,۰۱۶,۷۶۸	۵۶,۳۰۰,۷۴۱,۳۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۸,۹۶۴,۳۵۴,۰۹۷	۵,۵۳۹,۸۳۷,۹۶۳	۶,۲۰۹,۴۸۶,۳۳۵	۷۰,۷۱۳,۶۷۸,۳۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۰-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای وسایط نقلیه در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- دارایی‌های نامشهود

نرم افزارها	معادن	جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بهای تمام شده:				
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۱۵,۹۷۴,۰۰۰	۴,۰۰۲,۶۹۰,۰۲۴,۱۸۸	-	۴,۰۰۲,۶۹۰,۰۲۴,۱۸۸
افزایش		۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۲۸۲,۷۶۵,۰۶۵	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶۱۵,۹۷۴,۰۰۰	۴,۱۱۲,۶۹۰,۰۲۴,۱۸۸	۴۴۷,۲۸۲,۷۶۵,۰۶۵	۴,۱۱۲,۶۹۰,۰۲۴,۱۸۸
استهلاک انباشته:				
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰۵,۳۲۴,۶۶۷	۳۱,۳۵۹,۱۸۵,۳۱۰	-	۳۱,۳۵۹,۱۸۵,۳۱۰
استهلاک	۱۵۳,۹۹۳,۵۰۰	۹,۶۹۴,۹۳۶,۸۲۸	-	۹,۶۹۴,۹۳۰,۳۲۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳۵۹,۳۱۸,۱۶۷	۴۱,۰۴۸,۱۱۵,۶۳۸	-	۴۱,۰۴۸,۱۱۵,۶۳۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۵۶,۶۵۵,۸۳۳	۴,۰۷۱,۰۲۵,۲۵۲,۷۱۷	۴۴۷,۲۸۲,۷۶۵,۰۶۵	۴,۰۷۱,۰۲۵,۲۵۲,۷۱۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۱۰,۶۴۹,۲۳۳	۳,۹۷۰,۷۲۰,۱۸۹,۵۴۵	-	۳,۹۷۱,۱۳۰,۸۳۸,۸۷۸

۱۱-۱- شرکت دارای ۳ فقره پروانه بهره برداری معدن سنگ آهن پلاسری، شامل معادن بزمان ۴، ۱ و ۶ و نیز معدن سرب شخاب می باشد.

۱۱-۲- اضافات معدن بابت خرید معدن سرب شخاب از خانم طاهره صفائی نژاد می باشد.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد واحد ها
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها					
-	۲۴,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	-	۲۴,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۹۹	۲,۴۹۹,۹۹۹
-	۲۴,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	-	۲۴,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۹۹	۲,۴۹۹,۹۹۹
-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵۰,۰۰۰
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۴۵۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار					
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
-	۱۶۵,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰		

- ۱۲-۱- با توجه به درصد مالکیت در شرکت‌های سرمایه‌پذیر، شرکت مشمول تهیه صورت‌های مالی تلفیقی می‌باشد، لیکن بدلیل اینکه سال مالی شرکت‌های سرمایه‌پذیر بعد از سال مالی شرکت (۳۰ آذر ماه) می‌باشد. صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نگردیده است. علیرغم در جریان بودن تغییر سال مالی شرکت‌های سرمایه‌پذیر جهت رعایت استاندارد‌های حسابداری لیکن جمع‌داری‌های شرکت‌های سرمایه‌پذیر در تاریخ تهیه این یادداشت‌ها اثر با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت ندارد. همچنین شرکت فاقد نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های مبتکران و کاوه می‌باشد که با گرفتن کرسی هیات‌مدیره اقدام به بکارگیری روش ارزش ویژه مطابق استاندارد‌های حسابداری می‌کنند.
- ۱۲-۲- ارزش روز سهام شرکت‌های مزبور به دلیل عدم معامله در بازار، مشخص نمی‌باشد. هیچ‌یک از سرمایه‌گذاری‌های مزبور، عایدی سود سهام نداشته‌اند.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۳- پیش پرداخت‌ها
ریال	ریال		
			پیش پرداخت‌های داخلی:
۴,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۴,۷۶۵,۶۶۶,۶۶۸	۴,۷۶۵,۶۶۶,۶۶۸	۱۳-۲	پیش پرداخت هزینه‌های فنی
-	۴۲۹,۰۵۴,۳۵۴		پیش پرداخت مالیات عملکرد
۹,۰۵۰,۶۶۶,۶۶۸	۱۳,۰۹۰,۷۲۱,۰۲۲		

۱۳-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۶,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیگل کانسار
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عبدالرحیم کامکار
۲,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت آریا زمین فیزیک
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پردازش داده نگار پارس
۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسن عباسی - بابت گواهی صلاحیت فنی و پیمانکاری
۴,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۲- پیش پرداخت‌های هزینه‌های فنی بابت پرداخت حق جلسه و سهم سازمان نظام مهندسی معدن مربوط به مهندسین طرف قرار داد با شرکت به جامعه مهندسین می باشد.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۴- موجودی کالا
ریال	ریال	۶	سنگ آهن دانه بندی شده
۸۴,۱۸۸,۰۱۶,۱۲۴	۸۶,۱۹۱,۱۶۲,۱۶۴		
۸۴,۱۸۸,۰۱۶,۱۲۴	۸۶,۱۹۱,۱۶۲,۱۶۴		

۱۴-۱- موجودی های کالا مربوط به استخراج ۴۲۹۸ تن سنگ آهن دانه بندی شده با عیار میانگین ۶۰ درصد است

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷۷,۱۶۴,۰۸۴,۰۶۲	۴۹۱,۲۵۵,۶۴۱,۶۷۲
۹۳,۰۲۱,۶۷۱,۴۷۱	۲۳۸,۲۳۸,۶۶۶,۳۶۰
۴۶,۵۱۱,۸۳۵,۷۳۸	۱۱۹,۱۲۰,۳۳۳,۱۸۳
۳۱۶,۶۹۷,۵۹۱,۲۷۱	۸۴۸,۶۱۴,۶۴۱,۲۱۵

تجاری:

حساب های دریافتی:

شرکت ملی مس
سپرده حسن انجام کار - شرکت ملی مس
سپرده بیمه - شرکت ملی مس

سایر دریافتی ها:

حساب های دریافتی:

۲۸۷,۵۳۴,۸۹۷,۴۹۶	۴۳۵,۴۴۰,۹۳۷,۸۱۶	۱۵-۲	اشخاص وابسته
-	۷۹,۴۱۱,۲۲۸,۲۱۱		پارس هیدرولیک صنعت ترک
-	۴۲,۹۶۳,۴۳۶,۲۵۳		سنگ آهن فلات پارسی
-	۳,۵۳۱,۱۰۱,۲۵۰		کانی مهر کیان ژرفا
۲۸,۰۳۸,۵۲۹,۵۸۹	۲۸,۶۳۹,۶۰۳,۳۷۸		سپرده مسدودی (ضمانتنامه بانکی) - شرکت ملی مس
۱۵,۹۰۵,۰۱۷,۲۵۰	۱۸,۷۵۵,۰۱۷,۲۵۰		ودیه اجاره-دفاتر اداری شرکت
-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دانش بنیان برکت
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وام پرسنل
۴۲۹,۰۵۴,۳۵۴	-		سازمان امور مالیاتی- مالیات عملکرد
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۰,۶۰۱,۶۱۱		سایر
۳۳۲,۷۶۷,۴۹۸,۶۸۹	۶۲۳,۶۳۱,۹۲۵,۷۶۹		
۳۳۲,۷۶۷,۴۹۸,۶۸۹	۶۲۳,۶۳۱,۹۲۵,۷۶۹		
۶۴۹,۴۶۵,۰۸۹,۹۶۰	۱,۴۷۲,۲۴۶,۵۶۶,۹۸۴		

۱۵-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات تجاری شرکت وصول گردیده است.

۱۵-۲- مانده طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۴,۹۴۶,۶۵۵,۳۳۴	۱۸۵,۳۵۵,۳۸۹,۱۹۶
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸۱,۵۸۸,۲۴۲,۱۶۲	۲۵۰,۰۸۵,۵۴۸,۶۲۰
۲۸۷,۵۳۴,۸۹۷,۴۹۶	۴۳۵,۴۴۰,۹۳۷,۸۱۶

شرکت مهندسین مشاور کارا فرافنون نوژان (با مسئولیت محدود)

سنگ آهن فلات پارسی

شرکت یاران امیر سدید

۱۵-۲-۱- شرکت در نظر دارد پس از تغییر ماهیت شرکتهای کارا فرافنون نوژان و یاران امیر سدید از (مسئولیت محدود) به (سهامی خاص) از محل

مطالبات در شرکت های مذکور، در جهت جلوگیری از خروج نقدینگی در آن شرکت ها افزایش سرمایه دهد.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد واحد ها
۱۴,۵۳۱,۴۲۶,۱۸۸	۴,۶۸۷,۵۲۰,۳۱۸	-	۲,۴۵۶,۳۳۹,۷۳۹	-	۲۸۵,۷۱۱
۱۴,۵۳۱,۴۲۶,۱۸۸	۴,۶۸۷,۵۲۰,۳۱۸	-	۲,۴۵۶,۳۳۹,۷۳۹		صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت آوای فردا زاگرس

۱-۱۶- گردش حساب سرمایه‌گذاری طی سال مالی مربوط به خرید و فروش صندوق فوق مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال

-

(۹,۸۴۳,۹۰۵,۸۷۱)

(۹,۸۴۳,۹۰۵,۸۷۱)

خرید طی سال

بهای تمام شده فروش طی سال

۱-۱۶- سود حاصل از خرید و فروش واحد‌های صندوق سرمایه‌گذاری فوق و همچنین سود صندوق حامی (مربوط به کارگزاری مفید) در یادداشت توضیحی ۹ صورت‌های مالی افشا گردیده است.

۲-۱۶- ارزش بازار صندوق سرمایه‌گذاری فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی ۵۶۹۵ میلیون ریال می‌باشد.

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۳,۵۸۶,۶۹۵,۳۲۷	۸۴۵,۴۹۴,۳۷۴
۵۶۷,۳۸۴,۷۴۴	-
۴۴,۱۵۴,۰۸۰,۰۷۱	۸۴۵,۴۹۴,۳۷۴

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

موجودی تنخواه گردان‌ها - ریالی

۱-۱۷- سود سپرده بانکی در یادداشت ۹ صورت‌های مالی شناسایی شده است.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۴,۰۳۸ میلیارد ریال شامل تعداد ۴,۰۳۸,۲۸۵,۸۷۴ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی و تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۰٪	۱,۲۱۱,۴۸۵,۷۶۲	۳۰٪	۱,۲۱۱,۴۸۵,۷۶۲	شرکت معنا معدن نوآوری اندیشه(سهامی خاص)
۲۵٪	۱,۰۰۹,۵۷۱,۴۶۹	۲۵٪	۱,۰۰۹,۵۷۱,۴۶۹	بازار تهاتر ایرانیان
۱۸٪	۷۴۶,۳۳۰,۱۶۱	۱۸٪	۷۴۶,۳۳۰,۱۶۱	رضا کشاورزی
۱۸٪	۷۱۰,۷۵۴,۷۰۶	۱۸٪	۷۱۰,۷۵۴,۷۰۶	مرتضی محقق صدر
۳٪	۱۲۱,۱۴۸,۵۷۶	۳٪	۱۲۱,۱۴۸,۵۷۶	محمد رضا جوهری
۱٪	۶۰,۵۷۴,۲۸۸	۱٪	۶۰,۵۷۴,۲۸۸	سید امیر کاشی
۱٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مرتضی خسرو شاهلی
۱٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سینا خسرو شاهلی
۱٪	۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۱٪	۲۳,۹۰۰,۰۰۰	محمد کاظم قاسمیان
۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اصغر توسلی کجانی
۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جواد ابادری
۰٪	۹,۰۶۸,۱۷۷	۰٪	۹,۰۶۸,۱۷۷	آرکا سرمایه ایرانیان
۰٪	۸۰,۷۶۶	۰٪	۸۰,۷۶۶	شرکت مهندسین کارافرافتون نوزان(با مسئولیت محدود)
۰٪	۸۰,۷۶۵	۰٪	۸۰,۷۶۵	آقای پوریا قارونی
۰٪	۸۰,۷۶۵	۰٪	۸۰,۷۶۵	آقای علی محمد پزنده
۰٪	۸۰,۷۶۶	۰٪	۸۰,۷۶۶	آقای امیر زارع
۰٪	۱,۰۸۰,۷۶۶	۰٪	۱,۰۸۰,۷۶۶	آقای محمد سعید سرایری
۰٪	۸۰,۷۶۶	۰٪	۸۰,۷۶۶	خانم زهرا شمس صالحی
۱٪	۲۸,۹۶۸,۱۴۱	۱٪	۲۸,۹۶۸,۱۴۱	سایر(۱۰۲ نفر)
۱۰۰٪	۴,۰۳۸,۲۸۵,۸۷۴	۱۰۰٪	۴,۰۳۸,۲۸۵,۸۷۴	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷,۷۶۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی دریافتیبر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می‌باشد:

۱۹-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۷۹۶,۶۳۹,۸۶۵	۲۱,۱۵۲,۵۵۹,۸۶۵	بانک پارسین-شعبه ملاصدرا
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پژوهش و فناوری توس
۳۵,۷۹۶,۶۳۹,۸۶۵	۸۱,۱۵۲,۵۵۹,۸۶۵	کسر می‌شود:
(۵,۴۸۶,۰۹۹,۰۸۲)	(۲,۰۷۴,۱۱۴,۱۴۲)	سود و کارمزد سنوات آتی
۳۰,۳۱۰,۵۴۰,۷۸۳	۷۹,۰۷۸,۴۴۵,۷۲۳	
(۱۵,۰۱۰,۵۲۰,۶۳۶)	(۶۶,۲۷۰,۱۸۳,۶۷۱)	حصة بلند مدت تسهیلات
۱۵,۳۰۰,۰۲۰,۱۴۷	۱۲,۸۰۸,۲۶۲,۰۵۲	حصة جاری تسهیلات

۱۹-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۲,۸۰۸,۲۶۲,۰۵۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۶۶,۲۷۰,۱۸۳,۶۷۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۷۹,۰۷۸,۴۴۵,۷۲۳	

۱۹-۳- تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسین به نرخ مربوط به تسهیلات مرابحه خرید ماشین آلات با نرخ ۱۸ درصد می‌باشد که وثیقه آن چک شرکت به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۹-۴- مبلغ وام از صندوق پژوهش و فناوری توس مطابق قرارداد جعاله فی مابین به مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال برای سرمایه در گردش می‌باشد با دوره تنفس ۱۴ ماهه که مبلغ ۶۰ میلیارد ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به صورت علی‌الحساب در یافت گردیده است همچنین وثیقه آن چک شرکت به مبلغ ۵۴۷ میلیارد ریال می‌باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹۴۸,۳۸۶,۹۱۱	۴,۳۶۰,۷۳۳,۰۱۱	مانده در ابتدای سال
۳,۴۱۲,۳۴۶,۱۰۰	۷,۳۰۲,۲۷۷,۶۵۶	تامین شده طی سال/دوره
۴,۳۶۰,۷۳۳,۰۱۱	۱۱,۶۶۳,۰۱۰,۶۶۷	مانده در پایان سال/دوره

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تجاری		
حساب‌های پرداختنی		
۲۱-۱	۹۰۴,۷۱۲,۵۶۶,۸۹۵	۲۵۳,۳۹۵,۰۴۸,۹۱۳
پارس هیدرولیک صنعت ترک - بابت انجام خدمات اکتشاف		
	۹۰۴,۷۱۲,۵۶۶,۸۹۵	۲۵۳,۳۹۵,۰۴۸,۹۱۳
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی:		
	۲۷۹,۹۲۵,۰۰۰	۸۳۹,۹۶۲,۵۰۰
آقای مهدی رضایی آذر		
	-	۱۸۹,۸۶۸,۷۵۰
آقای امید سعیدی		
	۹۵۶,۶۵۵,۰۰۰	۲,۶۴۷,۹۱۱,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی		
	۱,۲۳۶,۵۸۰,۰۰۰	۳,۶۷۷,۷۴۲,۲۵۰
حساب‌های پرداختنی:		
۲۱-۲	۸۷۰,۰۴۴,۰۵۹,۰۴۰	۱۵۵,۴۲۳,۶۴۴,۱۴۲
اشخاص وابسته- شرکت معنا معدن نوآوری اندیشه		
۲۱-۳	۴۱,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-
طاهره صفایی نژاد- خرید معدن		
۲۱-۴	۳,۵۴۹,۸۷۴,۵۱۳	۳,۹۰۷,۷۶۳,۹۹۲
سازمان تامین اجتماعی		
	۹۵۵,۶۸۹,۹۵۵	۱۱,۰۲۶,۸۹۶,۸۶۷
حقوق پرداختنی کارکنان		
۲۱-۵	۲۱,۴۷۷,۹۱۹,۲۸۸	۱۱,۳۱۳,۵۳۸,۷۴۴
سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی و حقوق		
۲۱-۶	۳,۰۱۰,۷۸۵,۹۱۲	۱۲,۱۵۲,۰۱۸,۱۱۶
سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		
	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سامان بیس		
	۱,۷۸۸,۶۱۰,۰۰۰	-
خانم سارا جلیلی		
	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
محمود جمالی		
	-	۳۴۷,۵۱۷,۰۸۱
حقوق پرداختنی مشاوران		
	۵,۹۳۲,۷۶۵,۷۱۳	۴,۲۲۸,۸۲۶,۵۳۱
ذخیره هزینه‌های پرداختنی (عیدی کارکنان)		
	۷,۲۵۸,۴۷۶,۲۷۷	۱,۳۲۶,۸۸۲,۰۰۰
سایر		
	۹۷۸,۳۳۵,۱۸۰,۶۹۸	۱۹۹,۷۲۷,۰۸۷,۴۷۳
	۹۷۹,۵۷۱,۷۶۰,۶۹۸	۲۰۳,۴۰۴,۸۲۹,۷۲۳
	۱,۸۸۴,۲۸۴,۳۲۷,۵۹۳	۴۵۶,۷۹۹,۸۷۸,۶۳۶

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱-۱- مانده حساب فوق بابت واگذاری بخشی از عملیات حفاری شرکت مطابق یادداشت ۱-۵ به شرکت پارس هیدرولیک صنعت ترک (پیمانکار دست دوم) می باشد.

۲۱-۲- مانده بدهی به شرکت معنا معدن نوآوری اندیشه (از سهامداران عمده شرکت) عمدتاً بابت تامین بخشی از مخارج و سرمایه مورد نیاز شرکت در سنوات قبل است و همچنین انتقال فروش طرح های سرمایه گذاری (دارای دانش فنی معدنی) و شرکتهای وابسته انجام و ثبت شده است؛ گردش حساب شرکت مزبور به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	
مانده ابتدای سال	۱۵۵,۴۲۳,۶۴۴,۱۴۲
بابت انتقال مانده حساب پروژه فلات پارسی	۳۵۹,۳۵۰,۴۴۳,۶۰۳
تهاتر حساب	۱۴۹,۴۷۱,۸۴۹,۸۳۳
بابت انتقال مانده حساب شرکت آرکا سرمایه	۸۵,۹۰۲,۶۳۱,۲۵۹
بابت فروش سرمایه گذاری در شرکت فناوران نوین معدنی فراپوم کاوه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بابت فروش سرمایه گذاری در پروژه دستگاه تصویر برداری شرکت زمین پژوهان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بابت انتقال ۲۵۰/۰۰۰ توسط شرکت معنا معدن طی قرارداد ۱۲۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بابت فروش سرمایه گذاری در پروژه زمین هوش	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت هزینه های جاری	۱,۷۶۵,۸۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۱۲۹,۶۹۰,۲۰۳
	۸۷۰,۰۴۴,۰۵۹,۰۴۰

۲۱-۳- با توجه به بررسی های فنی به عمل آمده از محدوده های استان سمنان و چندین مرحله بازدید و نمونه برداری از معادن مختلف کارشناسان این شرکت معدن شخاب را مستعد و دارای ارزش اقتصادی اعلام کردند. لذا پس از مذاکره با خانم طاهره صفائی نژاد به عنوان مالک معدن سرب شخاب، طی قراردادی این معدن به شرکت آرکا منتقل شد.

۲۱-۴- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه گردیده است. دفاتر شرکت از لحاظ حسابرسی بیمه تامین اجتماعی از بدو تأسیس تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است و از نظر شرکت از این بابت بدهی قابل توجهی وجود ندارد.

۲۱-۵- مانده حساب مالیات حقوق عمدتاً مربوط به مالیات مکسوره پرسنل و مشاورین شرکت می باشد.

۲۱-۶- مانده حساب مالیات ارزش افزوده مربوط به مالیات ابرازی شناسایی شده در دفاتر مربوط به دوره های پاییز و زمستان سال ۱۴۰۲ شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مهلت ارسال و تسویه دارد. همچنین مالیات ارزش افزوده سال تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است که از نظر شرکت بدهی قابل توجهی از این بابت به دلیل تسویه حساب وجود نخواهد داشت.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۸,۱۱۵,۱۳۸,۳۳۴	-	۲۳- پیش دریافت‌ها
۱۵۸,۱۱۵,۱۳۸,۳۳۴	-	شرکت ملی مس

۲۴- نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	سود خالص
۹۴,۱۶۹,۴۳۰,۹۷۵	۱۴۹,۲۵۳,۵۷۰,۳۵۸	تعدیلات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۰۶۴,۹۲۲,۳۸۴	۳,۴۱۱,۹۸۴,۹۴۰	هزینه‌های مالی
(۳,۵۸۲,۹۵۳,۲۱۷)	(۱,۳۴۷,۳۹۵,۳۸۶)	(سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۵۵۹,۲۵۹,۵۷۵	۷,۳۰۲,۲۷۷,۶۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰,۷۹۳,۹۳۸,۴۶۹	۲۴,۲۶۱,۸۶۷,۳۴۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴,۹۳۳,۵۷۱,۷۶۹)	(۱,۵۰۶,۷۰۸,۴۹۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۳۴,۰۷۱,۰۲۶,۴۱۶	۱۸۱,۳۷۵,۵۹۶,۴۰۹	
۱,۰۱۶,۲۴۴,۱۸۸	(۴,۰۴۰,۰۵۴,۳۵۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۴۲۶,۲۴۵,۴۶۷,۴۷۰)	(۸۲۲,۷۸۱,۴۷۷,۰۲۴)	افزایش کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۶۳,۱۴۱,۰۱۲,۰۹۳)	(۲,۰۰۳,۱۴۶,۰۴۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۳۹,۹۱۴,۱۰۴,۸۸۵	۱,۲۶۱,۴۸۴,۴۶۸,۹۵۷	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱۱۸,۵۸۶,۳۵۳,۷۵۱	(۱۵۸,۱۱۵,۱۳۸,۳۳۴)	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۹۵,۷۹۸,۷۵۰,۳۲۳)	۴۵۵,۹۲۰,۲۴۹,۶۱۳	نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

۲۵- معاملات غیر نقدی

۹ ماهه منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
-	۱۶۵,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	
-	۱۶۵,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بررسی می‌کند و به‌عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی که به‌عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است در پایان سال به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۴۹,۵۸۶,۲۹۰,۷۶۴	۱,۹۷۵,۰۲۵,۷۸۳,۹۸۳
(۴۴,۱۵۴,۰۸۰,۰۷۱)	(۸۴۵,۴۹۴,۳۷۴)
۶۰۵,۴۳۲,۲۱۰,۶۹۳	۱,۹۷۴,۱۸۰,۲۸۹,۶۰۹
۴,۱۹۳,۶۴۷,۵۰۵,۵۲۰	۴,۳۴۲,۹۰۱,۰۷۵,۸۷۸
۱۴	۴۵

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - (درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به نوع فعالیت و بازه زمانی عملیاتی ۹ ماهه انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش شرکت، هیچگونه ریسک عمده‌ای در حوزه مالی و در ارتباط با ریسک‌های نرخ ارز، ریسک‌های اعتباری و ریسک نقدینگی موضوعیت نداشته است. مدیریت بر ریسک‌های مربوطه در حوزه کاری شرکت و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌های احتمالی آتی را کاهش دهد.

۲۶-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار نمی‌گیرد. لذا هیچگونه تغییری در نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۲۶-۴- مدیریت ریسک ارز و تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی‌دهد در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی‌گیرد.

۲۶-۵- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه و سایر ریسک‌های قیمتی قرار ندارد.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری مربوط به مشتریان است که در صنعت مورد فعالیت شرکت، فعالیت دارد. ارزیابی اعتباری بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۲۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، سیاست‌های مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش و ارائه خدمات	خرید خدمات	دریافت وجه	پرداخت وجه و پرداخت هزینه‌ها	خالص تهاجر حساب‌ها
شرکت‌های فرعی	مهندسین مشاور کارافرافنون نوژان (با مسئولیت محدود)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۱۳,۱۵۵	(۸۸,۵۷۱)
	شرکت یاران امیر سدید (با مسئولیت محدود)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۰	(۵۹,۴۰۱)
سهامداران دارای نفوذ	شرکت معنا معدن نوآوری اندیشه (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۴۷۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت سنگ آهن فلات پارسی (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۴,۵۷۹	۱۲,۹۲۰	۰
	شرکت ملی مس	معاملات عمده	-	۱۴۵,۳۱۵	۰	۰	۰	۰
	پارس هیدرولیک صنعت ترک	معاملات عمده	-	۰	۱,۰۸۹,۵۷۲	۰	۰	۰
جمع								
				۱۴۵,۳۱۵	۱,۰۸۹,۵۷۲	۴,۵۷۹	۳۶,۱۵۵	۱,۵۰۰

۲۷-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است

شرکت نوآوران آرکا صنعت پاریسیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		پرداختی‌های تجاریو سایر پرداختی‌ها	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
۰	۹۴,۹۴۷	۰	۱۸۵,۳۵۵	۰	۱۸۵,۳۵۵	مهندسین مشاور کارافرانون نوژان (با مسئولیت محدود)	شرکت‌های فرعی
۰	۱۸۱,۵۸۸	۰	۲۵۰,۰۸۶	۰	۲۵۰,۰۸۶	شرکت یاران امیر سدید (با مسئولیت محدود)	
۱۵۵,۴۲۴	۰	۸۷۰,۰۴۴	۰	۸۷۰,۰۴۴	۰	شرکت معنا معدن نوآوری اندیشه (سهامی خاص)	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۲۵۳,۳۹۵	۰	۹۰۴,۷۱۳	۰	۹۰۴,۷۱۳	۰	پارس هیدرولیک صنعت ترک	سایر اشخاص وابسته
			۴۲,۹۶۳	۰	۴۲,۹۶۳	شرکت سنگ آهن فلات پارسی	
۲۵۳,۳۹۵	۲۷۶,۵۳۵	۹۰۴,۷۱۳	۴۳۵,۴۴۱	۹۰۴,۷۱۳	۴۳۵,۴۴۱	جمع	

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و تعهدات سرمایه‌ای و دارایی احتمالی و بدهی احتمالی می‌باشد.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.