

## 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 6 ماهه منتهی به 1402/12/29 (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		دوره منتهی به	شرح
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۵۵	۹۳۰,۲۱۷	۴۶۵,۱۰۸	۷۱۹,۲۰۹	درآمدهای عملیاتی
(۴۰)	(۷۵۲,۷۱۷)	(۳۷۶,۲۵۸)	(۵۲۷,۱۴۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۶	۱۷۷,۵۰۰	۸۸,۷۵۰	۱۹۲,۰۶۶	سود(زیان) ناخالص
(۱۵۱)	(۴۷,۵۳۹)	(۲۳,۷۷۰)	(۵۹,۵۷۷)	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
۱۰۴	۱۲۹,۹۶۱	۶۴,۹۸۰	۱۳۲,۴۸۹	سود(زیان) عملیاتی
۶۹	(۱۵,۷۵۷)	(۷,۸۷۸)	(۲,۴۴۰)	هزینه های مالی
(۵۰)	۱۱,۲۵۵	۵,۶۷۸	۲,۸۴۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۱۲	۱۲۵,۵۵۹	۶۲,۷۸۰	۱۳۲,۸۹۷	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سالهای قبل
۱۱۲	۱۲۵,۵۵۹	۶۲,۷۸۰	۱۳۲,۸۹۷	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۱۲	۱۲۵,۵۵۹	۶۲,۷۸۰	۱۳۲,۸۹۷	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۰۶	۳۲	۱۶	۳۳	عملیاتی (ریال)
۰	(۱)	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۱۰۶	۳۱	۱۶	۳۳	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۰۶	۳۱	۱۶	۳۳	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۰۶	۳۱	۱۶	۳۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۴,۰۳۸,۲۸۶	۴,۰۳۸,۲۸۶	۴,۰۳۸,۲۸۶	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره گذشته به	تجدید ارزشهای دوره گذشته به	حد و ابر منتهی نشده	شرح
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۱۲	۱۲۵,۵۵۹	۶۲,۷۸۰	۱۳۲,۸۹۷	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
۱۱۲	۱۲۵,۵۵۹	۶۲,۷۸۰	۱۳۲,۸۹۷	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۱۳)	۸۷,۶۴۵	۷۰,۷۱۴	۶۱,۲۳۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۳	۱۷۴,۴۴۵	۳,۹۷۱,۱۳۱	۴,۰۷۴,۶۳۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۶	۳۶۲,۰۹۰	۴,۰۴۱,۸۴۵	۴,۲۸۵,۸۵۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۰۰	۱۰,۴۰۵	۹,۰۵۱	۱۸,۰۹۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۵۳)	۰	۸۴,۱۸۸	۳۹,۳۹۸	موجودی مواد و کالا
۵۰	۸۱,۱۳۸	۶۴۹,۴۶۵	۹۷۵,۹۴۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۶۸)	۰	۱۴,۵۳۱	۴,۶۸۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۸۱)	۱۶,۸۳۵	۴۴,۱۵۴	۸,۳۱۶	موجودی نقد
۳۱	۱۰۸,۳۶۸	۸۰۱,۳۸۹	۱,۰۴۶,۴۳۹	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۱	۱۰۸,۳۶۸	۸۰۱,۳۸۹	۱,۰۴۶,۴۳۹	جمع دارایی‌های جاری
۱۰	۳۷۰,۴۵۸	۴,۸۴۳,۳۳۴	۵,۳۳۳,۲۸۹	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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
۹۰	۲۸,۳۱۲	۱۴۷,۵۹۴	۲۸۰,۴۹۱	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲	۷۹,۸۰۲	۴,۱۹۳,۶۴۸	۴,۳۳۶,۵۴۵	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
۲	۹۴۹	۴,۳۶۱	۴,۵۰۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶۵	۲۷,۴۶۸	۱۹,۳۷۱	۷۰,۷۷۴	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۹۲	۳۴۰,۷۸۳	۴۵۶,۸۰۰	۸۷۶,۴۵۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۹,۶۰۸	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۹	۱۲,۷۹۷	۱۵,۳۰۰	۱۶,۷۱۸	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۷۴)	۰	۱۵۸,۱۱۵	۴۱,۸۰۱	پیش‌دریافت‌ها
۴۸	۲۶۳,۱۸۸	۶۳۰,۳۱۵	۹۳۴,۹۷۰	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۴۸	۲۶۳,۱۸۸	۶۳۰,۳۱۵	۹۳۴,۹۷۰	جمع بدهی‌های جاری
۵۵	۳۹۰,۶۵۶	۶۴۹,۵۸۶	۱,۰۰۵,۷۴۴	جمع بدهی‌ها
۱۰	۳۷۰,۴۵۸	۴,۸۴۳,۳۳۴	۵,۳۳۳,۲۸۹	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	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۳۲,۸۹۷		۱۳۲,۸۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۳۲,۸۹۷		۱۳۲,۸۹۷
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 اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۰۳۸,۲۸۶	۰	۰	۰	۷,۷۶۸	۰	۰	۰	۲۸۰,۴۹۱	۰	۴,۳۲۶,۵۴۵

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	(۱۳۱,۵۴۹)	(۵۶,۵۳۷)	۱۱۱,۲۳۲	نقد حاصل از عملیات
۰	(۶,۹۶۱)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	(۱۳۸,۵۱۰)	(۵۶,۵۳۷)	۱۱۱,۲۳۲	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)	(۱,۰۴۲)	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	(۱۱۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	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
(۸۹)	۱۹۵,۷۹۰	۹۷,۸۹۵	۱۱,۱۹۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۲۰۵,۵۴۴)	(۱۰۲,۷۷۲)	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
(۵۴)	۶,۵۷۸	۳,۲۸۹	۱,۵۰۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۷,۴۰۲)	(۵,۲۶۰)	(۲,۶۳۰)	(۱۹۷,۳۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۶)	(۱۴۳,۷۷۰)	(۵۹,۱۵۷)	(۸۶,۰۷۶)	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	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
(۱۸)	۱۸۶,۸۵۸	۷۳,۴۳۹	۶۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۳)	(۹,۰۰۶)	(۴,۵۰۳)	(۷,۳۳۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۶,۷۵۳)	(۲,۴۴۰)	(۲,۴۴۰)	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
(۲۴)	۱۷۱,۰۹۹	۶۶,۴۸۶	۵۰,۲۳۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۲۷,۳۳۹	۷,۳۳۹	(۲۵,۸۳۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶۲	۱۶,۸۲۵	۱۶,۸۲۵	۴۴,۱۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۶۶)	۴۴,۱۵۴	۳۴,۱۵۴	۸,۳۱۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۴,۱۴۸,۳۳۷	۰	۵۰,۰۰۰	معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



**شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)**  
**صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 ۱۶/۰۴/۱۴۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵	۷۱۹,۲۰۸,۸۸۶,۸۵۷	۴۶۵,۱۰۸,۳۵۷,۳۵۶
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۵۲۷,۱۴۳,۰۷۳,۲۱۷)	(۳۷۶,۳۵۸,۳۱۸,۴۴۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
<b>سود ناخالص</b>	<b>۱۹۲,۰۶۵,۸۱۳,۶۴۰</b>	<b>۸۸,۷۵۰,۰۳۸,۹۱۴</b>
۷	(۵۹,۵۷۷,۲۸۶,۸۰۳)	(۲۳,۷۶۹,۵۹۰,۰۵۱)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی		
<b>سود عملیاتی</b>	<b>۱۳۲,۴۸۸,۵۲۶,۸۳۷</b>	<b>۶۴,۹۸۰,۴۴۸,۸۶۳</b>
۸	(۲,۴۳۹,۸۷۶,۴۰۲)	(۷,۸۷۸,۵۱۱,۵۳۷)
هزینه های مالی		
۹	۲,۸۴۸,۵۸۴,۵۷۱	۵,۶۷۷,۶۸۳,۳۲۴
سایر درآمدهای غیر عملیاتی		
<b>سود قبل از مالیات</b>	<b>۱۳۲,۸۹۷,۲۳۵,۰۰۶</b>	<b>۶۲,۷۷۹,۶۲۰,۶۵۰</b>
۲۳	-	-
هزینه مالیات بر درآمد		
<b>سود خالص</b>	<b>۱۳۲,۸۹۷,۲۳۵,۰۰۶</b>	<b>۶۲,۷۷۹,۶۲۰,۶۵۰</b>

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

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۷۰,۷۱۳,۶۷۸,۳۹۵	۶۱,۲۲۸,۶۹۴,۱۱۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۳,۹۷۱,۱۳۰,۸۳۸,۸۷۸	۴,۰۷۴,۶۲۱,۶۱۸,۲۳۱	۱۱	دارایی های نامشهود
-	۱۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۴,۰۴۱,۸۴۴,۵۱۷,۲۷۳</b>	<b>۴,۲۸۵,۸۵۰,۲۹۲,۳۴۳</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۹,۰۵۰,۶۶۶,۶۶۸	۱۸,۰۹۰,۷۲۱,۰۲۲	۱۳	پیش پرداخت ها
۸۴,۱۸۸,۰۱۶,۱۲۴	۳۹,۳۹۸,۳۱۴,۶۸۲	۱۴	موجودی کالا
۶۴۹,۴۶۵,۰۸۹,۹۶۰	۹۷۵,۹۴۵,۸۰۲,۳۷۹	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	۸,۳۱۶,۲۷۱,۳۳۱	۱۷	موجودی نقد
<b>۸۰۱,۳۸۹,۲۷۹,۰۱۱</b>	<b>۱,۰۴۶,۴۳۸,۶۲۹,۷۳۲</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۴,۸۴۳,۲۳۳,۷۹۶,۲۸۴</b>	<b>۵,۳۳۲,۲۸۸,۹۲۲,۰۷۵</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
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	۲۸۰,۴۹۰,۷۸۴,۹۵۰		سود انباشته
<b>۴,۱۹۳,۶۴۷,۵۰۵,۵۲۰</b>	<b>۴,۳۲۶,۵۴۴,۷۴۰,۵۲۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۵,۰۱۰,۵۲۰,۶۳۶	۶۶,۲۷۰,۱۸۳,۶۷۱	۲۰	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۴,۳۶۰,۷۳۳,۰۱۱	۴,۵۰۳,۵۷۰,۶۲۳	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۹,۳۷۱,۲۵۳,۶۴۷</b>	<b>۷۰,۷۷۳,۷۵۴,۲۹۴</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۴۵۶,۷۹۹,۸۷۸,۶۳۶	۸۷۶,۴۵۱,۱۱۳,۱۹۲	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۳	مالیات پرداختی
۱۵,۳۰۰,۰۲۰,۱۴۷	۱۶,۷۱۷,۵۱۳,۵۱۴	۲۰	تسهیلات مالی
۱۵۸,۱۱۵,۱۳۸,۳۳۴	۴۱,۸۰۱,۸۰۰,۵۴۹	۲۴	پیش دریافت ها
<b>۶۳۰,۲۱۵,۰۳۷,۱۱۷</b>	<b>۹۳۴,۹۷۰,۴۲۷,۲۵۵</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۶۴۹,۵۸۶,۲۹۰,۷۶۴</b>	<b>۱,۰۰۵,۷۴۴,۱۸۱,۵۴۹</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴,۸۴۳,۲۳۳,۷۹۶,۲۸۴</b>	<b>۵,۳۳۲,۲۸۸,۹۲۲,۰۷۵</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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
۱۳۲,۸۹۷,۲۳۵,۰۰۶	۱۳۲,۸۹۷,۲۳۵,۰۰۶	-	-
۴,۳۲۶,۵۴۴,۷۴۰,۵۲۶	۲۸۰,۴۹۰,۷۸۴,۹۵۰	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
۶۲,۷۷۹,۶۲۰,۶۵۰	۶۲,۷۷۹,۶۲۰,۶۵۰	-	-
۱۴۲,۵۸۲,۰۱۰,۸۶۸	۹۱,۰۹۱,۸۹۱,۳۵۷	۱,۴۹۰,۱۱۹,۵۱۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات	۱۱۱,۲۳۲,۴۲۰,۸۱۹	(۵۶,۵۲۷,۰۸۰,۳۴۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>	<b>۱۱۱,۲۳۲,۴۲۰,۸۱۹</b>	<b>(۵۶,۵۲۷,۰۸۰,۳۴۹)</b>
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	-	(۱,۰۴۱,۹۱۵,۶۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱,۱۹۱,۳۰۱,۲۵۶	۹۷,۸۹۵,۱۹۳,۷۳۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۱۰۲,۷۷۲,۲۷۱,۳۵۴)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۵۰۱,۱۸۹,۱۸۵	۳,۲۸۹,۰۴۷,۸۶۶
<b>جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>	<b>(۱۹۷,۳۰۷,۵۰۹,۵۵۹)</b>	<b>(۲,۶۲۹,۹۴۵,۳۷۰)</b>
<b>جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>	<b>(۸۶,۰۷۵,۰۸۸,۷۴۰)</b>	<b>(۵۹,۱۵۷,۰۲۵,۷۱۹)</b>
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
خالص دریافت و پرداخت از اشخاص وابسته	-	۹۳,۴۲۸,۸۳۵,۶۴۴
دریافت تسهیلات بانکی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پرداخت اصل تسهیلات بانکی	(۷,۳۲۲,۸۴۳,۵۹۸)	(۴,۵۰۲,۷۲۹,۱۸۰)
بهره پرداختی تسهیلات بانکی	(۲,۴۳۹,۸۷۶,۴۰۲)	(۲,۴۳۹,۸۷۶,۴۰۲)
<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>	<b>۵۰,۲۳۷,۲۸۰,۰۰۰</b>	<b>۸۶,۴۸۶,۲۳۰,۰۶۲</b>
<b>خالص افزایش در موجودی نقد</b>	<b>(۳۵,۸۳۷,۸۰۸,۷۴۰)</b>	<b>۲۷,۳۲۹,۲۰۴,۳۴۳</b>
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۴,۱۵۴,۰۸۰,۰۷۱	۱۶,۸۲۴,۸۷۵,۷۲۸
<b>مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره</b>	<b>۸,۳۱۶,۲۷۱,۳۳۱</b>	<b>۴۴,۱۵۴,۰۸۰,۰۷۱</b>
معاملات غیر نقدی	۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	-
<b>۲۵</b>		

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

## شرکت نوآوران آرکا صنعت پاریسیان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت نوآوران آرکا صنعت پاریسیان 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 شرکت‌ها 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	۲۰ سال
سنگ آهن پلاسری بزمان ۴	استان سیستان و بلوچستان-شهرستان ایرانشهر-بخش بزمان دهستان ۸۳ کیلومتری شمال غرب شهرستان ایرانشهر	۱۴۰۰	۲۰ سال
سنگ آهن پلاسری بزمان ۶	استان سیستان و بلوچستان-شهرستان ایرانشهر-بخش بزمان دهستان ۳۵ کیلومتری جنوب شرق بزمان	۱۴۰۰	۱۰ سال
معدن سرب شخاب	استان سمنان شهر دامغان روستای تویه دربار	۱۴۰۳	۱۰ سال

##### ۱-۲- فعالیت اصلی و فرعی

۱-۲-۱- موضوع اصلی عبارتست از اکتشاف، استخراج، 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 ۶ ماهه منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تعداد ۷۰ نفر (دوره مالی قبل ۲۱ 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 شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### 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- درآمد 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- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۳- درآمد 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 قابل انتساب 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 استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آماده‌سازی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به 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 (درآمد 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 شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
معادن	متناسب با تناژ	متناسب با تناژ
نرم افزارها	۳ سال	استخراجی مستقیم

۳-۶-۳-۱- استهلاك 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 وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت 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 پاریسان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### 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 اتکالپذیر 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

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

##### سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

اقل‌بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل‌بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

##### شناخت درآمدها:

سرمایه‌گذاری‌های جاری در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

#### 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 اقلام 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 شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		واحد	یادداشت
ریال	مقدار	ریال	مقدار		
۴۶۵,۱۰۸,۳۵۷,۳۵۶	-	۵۷۳,۸۹۳,۸۸۶,۸۵۷	۱۴,۵۸۰	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
<b>۴۶۵,۱۰۸,۳۵۷,۳۵۶</b>		<b>۷۱۹,۲۰۸,۸۸۶,۸۵۷</b>			

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 هر سال 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 دردفاتر منظور گردیده است.

۵-۲- فروش سنگ آهن مربوط به استخراج از معدن پلاسری یزمان ۴،۱ و ۶ بوده است.

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درآمد عملیاتی - ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی - ریال	درصد نسبت به کل	
۵۷۳,۸۹۳,۸۸۶,۸۵۷	۸۰	۴۶۵,۱۰۸,۳۵۷,۳۵۶	۱۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۸۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	-	۰	شرکت نیک امیدواران مکران
۶۴,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹	-	۰	شرکت کانی کاوان متین
<b>۷۱۹,۲۰۸,۸۸۶,۸۵۷</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۴۶۵,۱۰۸,۳۵۷,۳۵۶</b>	<b>۱۰۰</b>	

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
۵۷۳,۸۹۳,۸۸۶,۸۵۷	۲۲	۱۲۴,۸۰۶,۱۸۷,۲۹۴	(۴۴۹,۰۸۷,۶۹۹,۵۶۳)	درآمد عملیات اکتشاف و حفاری عمیق
۱۴۵,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶	۶۷,۲۵۹,۶۲۶,۳۴۶	(۷۸,۰۵۵,۳۷۳,۶۵۴)	مواد معدنی - سنگ آهن
<b>۷۱۹,۲۰۸,۸۸۶,۸۵۷</b>		<b>۱۹۲,۰۶۵,۸۱۳,۶۴۰</b>	<b>(۵۲۷,۱۴۳,۰۷۳,۲۱۷)</b>	

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت واحد		
<b>فعالیت ارائه خدمات اکتشاف</b>						
۳۷۶,۳۵۸,۳۱۸,۴۴۲	-	۴۴۹,۰۸۷,۶۹۹,۵۶۳	۱۴,۵۸۰	۶-۱	متر	هزینه‌های عملیات اکتشاف و حفاری عمیق
<b>فعالیت استخراج</b>						
-	-	۸۴,۱۸۸,۰۱۶,۱۲۴	۸,۷۴۶	۱۴	تن	موجودی سنگ آهن ابتدای سال
۴۲,۰۹۴,۰۰۸,۰۶۲	۸,۷۴۶	۳۳,۲۶۵,۶۷۲,۲۱۲	۴,۶۸۵	۶-۱	تن	هزینه‌های استخراج طی سال
۴۱۸,۴۵۲,۳۲۶,۵۰۴	۸,۷۴۶	۱۱۷,۴۵۳,۶۸۸,۳۳۶	۱۳,۴۳۱			جمع مخارج استخراج
(۴۱۸,۴۵۲,۳۲۶,۵۰۴)	(۸,۷۴۶)	(۳۹,۳۹۸,۳۱۴,۶۸۲)	(۴,۲۹۸)	۱۴	تن	موجودی سنگ آهن در پایان دوره
-	-	۷۸,۰۵۵,۳۷۳,۶۵۴	۹,۱۳۳			بهای تمام شده سنگ آهن فروش رفته
-	-	۷۸,۰۵۵,۳۷۳,۶۵۴	۹,۱۳۳			

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

(مبالغ به ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
فعالیت استخراج	فعالیت اکتشاف	فعالیت استخراج	فعالیت اکتشاف	۶-۱-۱	هزینه خدمات اکتشافی
-	۲۷۳,۳۳۴,۵۶۷,۹۳۵	-	۴۱۴,۰۰۵,۴۱۴,۷۰۰		هزینه خدمات تحقیق و توسعه اکتشافی
-	۲۵,۷۱۲,۵۱۴,۱۰۵	-	-		حقوق و دستمزد پرسنل
۱۰,۲۵۰,۵۱۱,۱۷۹	۴۱,۰۰۲,۰۴۴,۷۱۷	۵,۴۳۰,۹۶۷,۱۱۳	۲۱,۷۲۳,۸۶۸,۴۵۱		بیمه تامین اجتماعی
۸۰۲,۰۳۵,۱۰۷	۳,۲۰۸,۱۴۰,۴۲۶	۲,۲۸۲,۶۷۲,۷۶۰	۹,۱۳۰,۶۹۱,۰۴۱		عیدی کارکنان و سنوات
۵۸۸,۶۷۸,۶۵۶	۲,۳۵۴,۷۱۴,۶۲۳	۱۹۷,۷۲۹,۹۴۳	۷۹۰,۹۱۹,۷۷۲		هزینه استهلاک
۲۴,۴۴۷,۶۰۴,۷۱۷	۸۳۹,۴۷۵,۹۸۲	۱۲,۰۰۷,۲۲۲,۳۹۶	۳,۰۰۱,۸۰۵,۵۹۹		جعبه نمونه
-	۵,۲۳۶,۸۱۴,۹۳۵	-	-		هزینه اجاره ماشین آلات
-	۴,۵۳۸,۹۷۰,۰۰۰	-	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰		تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۷۸۲,۸۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۵۲۵,۰۰۰	-	-		تانکر حمل آب
۴۱۱,۲۵۹,۸۳۹	۹۵۹,۶۰۶,۲۹۰	-	-		حقوق دولتی استخراج
-	-	۹,۶۰۰,۰۸۰,۰۰۰	-		هزینه‌های فنی
-	-	۱,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-		پر عیار سازی
-	-	۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-		سایر هزینه‌ها
۴,۸۱۱,۰۳۸,۵۶۵	۱۸,۰۶۲,۹۴۴,۴۳۰	-	-		
۴۲,۰۹۴,۰۰۸,۰۶۲	۳۷۶,۳۵۸,۳۱۸,۴۴۲	۳۳,۲۶۵,۶۷۲,۲۱۲	۴۴۹,۰۸۷,۶۹۹,۵۶۳		

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

## شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسپان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

مقدار استخراج		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی استخراج طبق	معدن سنگ آهن پلاسری بزمان ۱،۴و۶
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تن	تن	تن	تن	
۸,۷۴۶	۴,۶۸۵	۱۰,۲۰۰	۵۱,۰۰۰	

۶-۲-۱- سنگ آهن موجود در معدن فوق بر اساس مطالعات اکتشافی در این معدن برابر با ۴ میلیون تن با عیار میانگین ۴۰ درصد برآورد می شود. استراتژی هیات مدیره در خصوص مواد معدنی استخراج شده شرکت، تبدیل حدود نیمی از سنگ آهن دانه بندی شده به وسیله دستگاه های سپراتور به عیار ۶۰ درصد می باشد 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 صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۸۷,۱۶۵,۴۰۲	۱۰,۷۲۰,۳۳۶,۵۲۳	هزینه عیدی و سنوات و مرخصی پرسنل
۱,۵۲۵,۲۱۰,۷۵۰	۵,۶۶۴,۶۳۲,۷۹۱	۷-۱ هزینه اجاره محل
۶,۴۰۸,۳۴۶,۶۹۱	۵,۱۴۱,۰۹۸,۲۵۳	بیمه تامین اجتماعی
-	۱۲,۸۶۱,۸۰۰,۰۰۰	هزینه هدایای پرسنل و مناسبت ها
۱,۱۸۷,۰۴۰,۰۰۰	۴,۴۵۹,۸۷۵,۴۷۴	ملزومات مصرفی
-	۳,۰۱۹,۴۳۹,۴۶۴	هزینه کارمزد خدمات بانکی و ضمانت نامه ها
-	۱,۸۳۷,۹۹۱,۳۸۶	هزینه پذیرایی و ابدارخانه
۶,۵۷۵,۲۰۰,۷۰۰	۱,۷۷۴,۱۶۳,۹۵۷	هزینه حقوق، دستمزد و مزایا
-	۱,۵۲۹,۴۵۰,۰۰۰	حق حضور و جلسات
-	۱,۳۴۰,۱۶۰,۰۰۰	هزینه بیمه تکمیلی پرسنل
۱۶,۸۱۰,۰۰۰	۹۰۳,۲۲۸,۲۷۶	هزینه سفر ماموریت
-	۹۸۵,۱۷۶,۹۳۵	هزینه استهلاک
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۷۵,۷۱۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه مشاوره
۲,۱۶۹,۸۱۶,۵۰۹	۳,۴۶۴,۲۲۳,۷۴۴	سایر هزینه ها
<b>۲۳,۷۶۹,۵۹۰,۰۵۱</b>	<b>۵۹,۵۷۷,۲۸۶,۸۰۳</b>	

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

۸- هزینه مالی		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۳۷۶,۶۱۴,۹۲۳	۲,۴۳۹,۸۷۶,۴۰۲	هزینه بهره تسهیلات دریافتی
۴,۵۰۱,۸۹۶,۶۱۵	-	سایر
<b>۷,۸۷۸,۵۱۱,۵۳۷</b>	<b>۲,۴۳۹,۸۷۶,۴۰۲</b>	

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۶۸,۰۸۶,۰۷۰	۸۸۳,۷۸۸,۵۷۳	سود صندوق حامی مفید
۲,۳۸۸,۶۳۵,۴۷۸	۱,۳۴۷,۳۹۵,۳۸۶	سود خرید و فروش واحد های صندوق
۲۰,۹۶۱,۷۷۷	۶۱۷,۴۰۰,۶۱۲	سود سپرده بانکی
<b>۵,۶۷۷,۶۸۳,۲۲۴</b>	<b>۲,۸۴۸,۵۸۴,۵۷۱</b>	

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

ماشین آلات معدنی	اثاثیه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
<b>بهای تمام شده :</b>				
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۴,۸۱۹,۹۱۱,۰۰۰	۶,۶۵۹,۲۵۹,۶۳۲	۷,۰۶۴,۷۵۷,۰۵۰	۹۸,۵۴۳,۹۲۷,۶۸۲
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۴,۸۱۹,۹۱۱,۰۰۰	۶,۶۵۹,۲۵۹,۶۳۲	۷,۰۶۴,۷۵۷,۰۵۰	۹۸,۵۴۳,۹۲۷,۶۸۲
<b>استهلاک انباشته :</b>				
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۵,۸۵۵,۵۵۶,۹۰۳	۱,۱۱۹,۴۲۱,۶۶۹	۸۵۵,۲۷۰,۷۱۵	۲۷,۸۳۰,۲۴۹,۲۸۷
استهلاک	۸,۶۰۲,۴۶۹,۶۸۱	۵۳۶,۰۵۱,۱۷۴	۳۴۶,۴۶۳,۴۲۸	۹,۴۸۴,۹۸۴,۲۸۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۴,۴۵۸,۰۲۶,۵۸۴	۱,۶۵۵,۴۷۲,۸۴۳	۱,۲۰۱,۷۳۴,۱۴۳	۳۷,۳۱۵,۲۳۳,۵۷۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰,۳۶۱,۸۸۴,۴۱۶	۵,۰۰۳,۷۸۶,۷۸۹	۵,۸۶۳,۰۲۲,۹۰۷	۶۱,۲۲۸,۶۹۴,۱۱۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۸,۹۶۴,۳۵۴,۰۹۷	۵,۵۳۹,۸۳۷,۹۶۳	۶,۲۰۹,۴۸۶,۳۳۵	۷۰,۷۱۳,۶۷۸,۳۹۵

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 شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های نامشهود

نرم افزارها	معادن	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
<b>بهای تمام شده:</b>			
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۱۵,۹۷۴,۰۰۰	۴,۰۰۲,۰۷۴,۰۵۰,۱۸۸	۴,۰۰۲,۶۹۰,۰۲۴,۱۸۸
افزایش		۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۱۵,۹۷۴,۰۰۰	۴,۱۱۲,۰۷۴,۰۵۰,۱۸۸	۴,۱۱۲,۶۹۰,۰۲۴,۱۸۸
<b>استهلاک انباشته:</b>			
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰۵,۳۲۴,۶۶۷	۳۱,۳۵۳,۸۶۰,۶۴۳	۳۱,۵۵۹,۱۸۵,۳۱۰
استهلاک	۱۰۲,۶۶۲,۳۳۳	۶,۴۰۶,۵۵۸,۳۱۴	۶,۵۰۹,۲۲۰,۶۴۷
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۷,۹۸۷,۰۰۰	۳۷,۷۶۰,۴۱۸,۹۵۷	۳۸,۰۶۸,۴۰۵,۹۵۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۷,۹۸۷,۰۰۰	۴,۰۷۴,۳۱۳,۶۳۱,۲۳۱	۴,۰۷۴,۶۲۱,۶۱۸,۲۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۱۰,۶۴۹,۳۳۳	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 ۱، ۴ 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 شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد واحد ها
<b>سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها</b>					
-	۲۴,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	-	۲۴,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۹۹	شرکت مهندسین مشاور فرافنون نوژان (با مسئولیت محدود) ۲,۴۹۹,۹۹۹
-	۲۴,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	-	۲۴,۹۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۹۹	شرکت یاران امیر سدید (با مسئولیت محدود) ۲,۴۹۹,۹۹۹
<b>سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار</b>					
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سنگ آهن فات پارس
-	۱۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	-	۱۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	-	

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.

۱۲-۲- ارزش روز سهام شرکت‌های مزبور به دلیل عدم معامله در بازار، مشخص نمی‌باشد. هیچ‌یک از سرمایه‌گذاری‌های مزبور، عایدی سود سهام نداشته‌اند.

۱۲-۳- مشارکت در سرمایه‌گذاری مربوط

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	۱۳- پیش پرداخت‌ها
ریال		ریال			
<b>پیش پرداخت‌های داخلی:</b>					
۴,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	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		
<u>۹,۰۵۰,۶۶۶,۶۶۸</u>	<u>۱۸,۰۹۰,۷۲۱,۰۲۲</u>				

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال		ریال		
-	۶,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پیگل کانسار	
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خانم سارا جلیلی	
-	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	
<u>۴,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۲,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰</u>			

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 پاریسیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۴- موجودی کالا
ریال	ریال	۶	سنگ آهن دانه بندی شده
۸۴,۱۸۸,۰۱۶,۱۲۴	۳۹,۳۹۸,۳۱۴,۶۸۲		
<b>۸۴,۱۸۸,۰۱۶,۱۲۴</b>	<b>۳۹,۳۹۸,۳۱۴,۶۸۲</b>		

۱۴-۱- موجودی های کالا مربوط به استخراج ۴,۲۹۸ تن سنگ آهن دانه بندی شده با عیار میانگین ۶۰ درصد است

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
			<b>تجاری:</b>
			<b>حساب های دریافتنی:</b>
			شرکت ملی مس
۱۷۷,۱۶۴,۰۸۴,۰۶۲	۲۱۲,۷۲۱,۸۸۷,۰۷۲		سپرده حسن انجام کار - شرکت ملی مس
۹۳,۰۲۱,۶۷۱,۴۷۱	۱۶۵,۱۸۲,۰۱۴,۵۰۸		سپرده بیمه - شرکت ملی مس
۴۶,۵۱۱,۸۳۵,۷۳۸	۸۲,۵۹۲,۰۰۷,۲۵۷		
<b>۳۱۶,۶۹۷,۵۹۱,۲۷۱</b>	<b>۴۶۰,۴۹۵,۹۰۸,۸۳۷</b>		
			<b>سایر دریافتنی ها:</b>
			<b>حساب های دریافتنی:</b>
		۱۵-۲	اشخاص وابسته
۲۸۷,۵۳۴,۸۹۷,۴۹۶	۳۹۷,۷۴۱,۸۹۲,۸۳۶		پارس هیدرولیک صنعت ترک
-	۵۷,۱۸۸,۴۶۵,۰۰۵		سپرده مسدودی (ضمانتنامه بانکی) - شرکت ملی مس
۲۸,۰۳۸,۵۲۹,۵۸۹	۲۸,۶۳۹,۶۰۳,۳۷۸		ودیه اجاره-دفاتر اداری شرکت
۱۵,۹۰۵,۰۱۷,۲۵۰	۱۶,۵۵۵,۰۱۷,۲۵۰		دانش بنیان برکت
-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وام پرسنل
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سازمان امور مالیاتی- مالیات عملکرد موضوع یادداشت ۱-۲۲
۴۲۹,۰۵۴,۳۵۴	-		سایر
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۴,۹۱۵,۰۷۳		
<b>۳۳۲,۷۶۷,۴۹۸,۶۸۹</b>	<b>۵۱۵,۴۴۹,۸۹۳,۵۴۲</b>		
<b>۳۳۲,۷۶۷,۴۹۸,۶۸۹</b>	<b>۵۱۵,۴۴۹,۸۹۳,۵۴۲</b>		
<b>۶۴۹,۴۶۵,۰۸۹,۹۶۰</b>	<b>۹۷۵,۹۴۵,۸۰۲,۳۷۹</b>		

۱۵-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۲۲,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات تجاری شرکت وصول گردیده است.

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۴,۹۴۶,۶۵۵,۳۳۴	۱۷۱,۶۷۲,۸۷۶,۴۷۶	شرکت مهندسين مشاور کارا فرافون نوزان(با مسئولیت محدود)
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سنگ آهن فلات پارسی
۱۸۱,۵۸۸,۲۴۲,۱۶۲	۲۲۶,۰۶۹,۰۱۶,۳۶۰	شرکت یاران امیر سدید
<b>۲۸۷,۵۳۴,۸۹۷,۴۹۶</b>	<b>۳۹۷,۷۴۱,۸۹۲,۸۳۶</b>	

۱۵-۲-۱- شرکت در نظر دارد پس از تغییر ماهیت شرکتهای کارا فرافون نوزان 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 شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۶- سرمایه گذاری های 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 سرمایه گذاری درآمد ثابت آوای فردا زاگرس

۱۶-۱- گردش حساب سرمایه گذاری 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

۱۶-۱-۱- سود حاصل از خرید و فروش واحد های صندوق سرمایه گذاری فوق و همچنین سود صندوق حامی (مربوط به کارگزاری مفید) در یادداشت توضیحی ۹ صورت های مالی افشا گردیده است.

۱۶-۲- ارزش بازار صندوق سرمایه گذاری فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی ۵۶۹۵ میلیون ریال می باشد.

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳,۵۸۶,۶۹۵,۳۲۷	۸,۳۱۶,۲۷۱,۳۳۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۶۷,۳۸۴,۷۴۴	-	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۴۴,۱۵۴,۰۸۰,۰۷۱	۸,۳۱۶,۲۷۱,۳۳۱	

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

**شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۷- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۰۳۸,۲۸۵,۸۷۴ میلیارد ریال شامل تعداد ۴,۰۳۸,۲۸۵,۸۷۴ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی عادی و تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
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 اباذری
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 شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۱۹- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی دریافتیبر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می‌باشد:

۱۹-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۷۹۶,۶۳۹,۸۶۵	۲۶,۰۳۳,۹۱۹,۸۶۵	بانک پارسین-شعبه ملاصدرا
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پژوهش و فناوری توس
۳۵,۷۹۶,۶۳۹,۸۶۵	۸۶,۰۳۳,۹۱۹,۸۶۵	کسر می‌شود:
(۵,۴۸۶,۰۹۹,۰۸۲)	(۳,۰۴۶,۲۲۲,۶۸۰)	سود و کارمزد سنوات آتی
۳۰,۳۱۰,۵۴۰,۷۸۳	۸۲,۹۸۷,۶۹۷,۱۸۵	
(۱۵,۰۱۰,۵۲۰,۶۳۶)	(۶۶,۲۷۰,۱۸۳,۶۷۱)	حصه بلند مدت تسهیلات
۱۵,۳۰۰,۰۲۰,۱۴۷	۱۶,۷۱۷,۵۱۳,۵۱۴	حصه جاری تسهیلات

۱۹-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۶,۷۱۷,۵۱۳,۵۱۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۶۶,۲۷۰,۱۸۳,۶۷۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۸۲,۹۸۷,۶۹۷,۱۸۵	

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 علی الحساب در یافت گردیده است همچنین وثیقه آن چک شرکت به مبلغ ۵۴۷ میلیارد ریال می‌باشد.

#### ۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹۴۸,۳۸۶,۹۱۱	۴,۳۶۰,۷۳۳,۰۱۱	مانده در ابتدای سال
۳,۴۱۲,۳۴۶,۱۰۰	۱۴۲,۸۳۷,۶۱۲	تامین شده طی سال/دوره
۴,۳۶۰,۷۳۳,۰۱۱	۴,۵۰۳,۵۷۰,۶۲۳	مانده در پایان سال/دوره

شرکت نوآوران آرکا صنعت پاریسیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
<b>تجاری</b>		
<b>حساب‌های پرداختنی</b>		
۲۵۳,۳۹۵,۰۴۸,۹۱۳	۳۹۸,۰۸۱,۹۸۲,۵۹۹	۲۱-۱ پارس هیدرولیک صنعت ترک - بابت انجام خدمات اکتشاف
۲۵۳,۳۹۵,۰۴۸,۹۱۳	۳۹۸,۰۸۱,۹۸۲,۵۹۹	
<b>سایر پرداختنی‌ها</b>		
<b>اسناد پرداختنی:</b>		
۸۳۹,۹۶۲,۵۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهدی رضایی آذر
۱۸۹,۸۶۸,۷۵۰	-	آقای امید سعیدی
۲,۶۴۷,۹۱۱,۰۰۰	۱۵,۳۰۶,۴۷۴,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی
۳,۶۷۷,۷۴۲,۲۵۰	۱۶,۷۰۶,۴۷۴,۰۰۰	
<b>حساب‌های پرداختنی:</b>		
۱۵۵,۴۲۳,۶۴۴,۱۴۲	۳۰۶,۶۶۱,۲۹۳,۹۷۵	۲۱-۲ اشخاص وابسته- شرکت معنا معدن نوآوری اندیشه
	۶۱,۵۳۴,۶۶۴,۲۳۹	۲۱-۳ سنگ آهن فات پارسی
-	۴۱,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۴ طاهره صفایی نژاد- خرید معدن
۳,۹۰۷,۷۶۳,۹۹۲	۳,۹۸۶,۴۴۱,۷۲۴	۲۱-۵ سازمان تامین اجتماعی
۱۱,۰۲۶,۸۹۶,۸۶۷	-	حقوق پرداختنی کارکنان
۱۱,۳۱۳,۵۳۸,۷۴۴	۱۸,۱۷۳,۶۶۱,۹۹۷	۲۱-۶ سازمان امور مالیاتی- مالیات تکلیفی و حقوق
۱۲,۱۵۲,۰۱۸,۱۱۶	۱۵,۸۴۷,۰۹۴,۴۳۳	۲۱-۷ سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سامان بیس
۳۴۷,۵۱۷,۰۸۱	-	حقوق پرداختنی مشاوران
۴,۲۲۸,۸۲۶,۵۳۱	۸,۷۹۶,۵۶۳,۷۳۶	ذخیره هزینه‌های پرداختنی (عیدی و سنوات کارکنان)
۱,۳۲۶,۸۸۲,۰۰۰	۳,۷۴۵,۹۳۶,۴۸۹	سایر
۱۹۹,۷۲۷,۰۸۷,۴۷۳	۴۶۱,۶۶۲,۶۵۶,۵۹۳	
۲۰۳,۴۰۴,۸۲۹,۷۲۳	۴۷۸,۳۶۹,۱۳۰,۵۹۳	
۴۵۶,۷۹۹,۸۷۸,۶۳۶	۸۷۶,۴۵۱,۱۱۳,۱۹۲	

## شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 میباشد گردش حساب شرکت مزبور به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۵۵,۴۲۳,۶۴۴,۱۴۲	مانده ابتدای سال
۱۴۹,۴۷۱,۸۴۹,۸۳۳	تهاتر حساب
۱,۷۶۵,۸۰۰,۰۰۰	پرداخت هزینه های جاری
<u>۳۰۶,۶۶۱,۲۹۳,۹۷۵</u>	

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 تأمین 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 شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	۲۳- پیش دریافت‌ها
۱۵۸,۱۱۵,۱۳۸,۳۳۴	۴۱,۸۰۱,۸۰۰,۵۴۹	شرکت ملی مس
۱۵۸,۱۱۵,۱۳۸,۳۳۴	۴۱,۸۰۱,۸۰۰,۵۴۹	

۲۴- نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سود خالص
۶۲,۷۷۹,۶۲۰,۶۵۰	۱۳۲,۸۹۷,۲۳۵,۰۰۶	تعدیلات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۷۶,۶۱۴,۹۲۳	۲,۴۳۹,۸۷۶,۴۰۲	هزینه‌های مالی
(۲,۳۸۸,۶۳۵,۴۷۸)	(۱,۳۴۷,۳۹۵,۳۸۶)	(سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۷۰۶,۱۷۳,۰۵۰	۱۴۲,۸۳۷,۶۱۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۲۸۷,۰۸۰,۶۹۸	۱۵,۹۹۴,۲۰۴,۹۳۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۳,۲۸۹,۰۴۷,۸۴۶)	(۱,۵۰۱,۱۸۹,۱۸۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۸۷,۴۷۱,۸۰۵,۹۹۶	۱۴۸,۶۲۵,۵۶۹,۳۷۹	
۶۷۷,۴۹۶,۱۲۵	(۹,۰۴۰,۰۵۴,۳۵۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۲۸۴,۱۶۳,۶۴۴,۹۸۰)	(۳۲۶,۴۸۰,۷۱۲,۴۱۹)	افزایش کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۴۲,۰۹۴,۰۰۸,۰۶۲)	۴۴,۷۸۹,۷۰۱,۴۴۲	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۰۲,۵۲۳,۷۰۱,۴۰۵	۳۶۹,۶۵۱,۲۵۴,۵۵۶	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۷۹,۰۵۷,۵۶۹,۱۶۷	(۱۱۶,۳۱۳,۳۳۷,۷۸۵)	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۵۶,۵۲۷,۰۸۰,۳۴۹)	۱۱۱,۲۳۲,۴۲۰,۸۱۹	نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

۲۵- معاملات غیر نقدی

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
-	۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	
-	۴۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	

## شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### 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 به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد.

##### ۱-۲۶- نسبت اهرمی

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

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۴۹,۵۸۶,۲۹۰,۷۶۴	۱,۰۰۵,۷۴۴,۱۸۱,۵۴۹
(۴۴,۱۵۴,۰۸۰,۰۷۱)	(۸,۳۱۶,۲۷۱,۳۳۱)
۶۰۵,۴۳۲,۲۱۰,۶۹۳	۹۹۷,۴۲۷,۹۱۰,۲۱۸
۴,۱۹۳,۶۴۷,۵۰۵,۵۲۰	۴,۳۲۶,۵۴۴,۷۴۰,۵۲۶
۱۴	۲۳

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - (درصد)

##### ۲-۲۶- 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.

##### ۳-۲۶- 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.

##### ۴-۲۶- 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.

##### ۵-۲۶- 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 شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۶-۲۶- 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.

#### ۷-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، سیاست‌های مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت 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 شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 تهاثر حساب‌ها
شرکت‌های فرعی	مهندسین مشاور کارافرافنون نوران (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
قابل ملاحظه	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	۴۱۴,۰۰۵	۰	۰	۰
<b>جمع</b>								
				۱۴۵,۳۱۵	۴۱۴,۰۰۵	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 پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
۰	۹۴,۹۴۷	۰	۱۷۱,۶۷۳	۰	۱۷۱,۶۷۳	مهندسین مشاور کارافرانون نوژان (با مسئولیت محدود)	شرکت‌های فرعی
۰	۱۸۱,۵۸۸	۰	۲۲۶,۰۶۹	۰	۲۲۶,۰۶۹	شرکت یاران امیر سدید (با مسئولیت محدود)	
۱۵۵,۴۲۴	۰	۳۰۶,۶۶۱	۰	۳۰۶,۶۶۱	۰	شرکت معنا معدن نوآوری اندیشه (سهامی خاص)	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۲۵۳,۳۹۵	۰	۳۹۸,۰۸۲	۰	۳۹۸,۰۸۲	۰	پارس هیدرولیک صنعت ترک	سایر اشخاص وابسته
۴۰۸,۸۱۹	۲۷۶,۵۳۵	۷۰۴,۷۴۳	۳۹۷,۷۴۲	۷۰۴,۷۴۳	۳۹۷,۷۴۲	جمع	

شرکت نوآوران آرکا صنعت پارسین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

**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.