

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: سرمایه گذاری استان خراسان شمالی	سرمایه ثبت شده: 68,584,949
نماد: وسخرایش(وخاش)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 569976	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
							درآمدهای عملیاتی
۱۱۹	۱۵۸,۷۳۷	۹,۱۲۲	۱۹,۹۹۲	۱۹,۹۹۲			درآمد سود سهام
۰	۳۰,۲۶۵	۷,۵۲۳	۷,۵۶۶	۷,۵۶۶			درآمد سود تضمین شده
(۱۰۰)	(۷۰)	۷۴۱	-	-			سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها
۷۶	۷,۸۰۸	۳۷,۸۴۶	۸۳,۳۲۱	۸۳,۳۲۱			سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	۰	۰			سایر درآمدها
۷۳	۱۹۶,۷۳۰	۶۵,۲۷۳	۱۱۱,۹۸۹	۱۱۱,۹۸۹			جمع درآمدهای عملیاتی
							هزینه های عملیاتی
(۵۹)	(۳۹,۱۸۹)	(۹,۹۲۰)	(۱۵,۷۶۱)	(۱۵,۷۶۱)			هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۰	۰	۰	۰			زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
(۱)	(۱,۱۲۷)	(۵۵۵)	(۵۶۳)	(۵۶۳)			هزینه استهلاک
۰	۰	۰	۰	۰			هزینه اجاره
۳	(۱۰,۵۶۱)	(۵,۶۸۹)	(۵,۵۱۷)	(۵,۵۱۷)			سایر هزینه‌ها
(۳۵)	(۴۰,۸۷۷)	(۱۶,۱۶۳)	(۲۱,۸۴۱)	(۲۱,۸۴۱)			جمع هزینه های عملیاتی
۸۴	۱۵۵,۸۵۳	۴۹,۱۰۸	۹۰,۱۴۸	۹۰,۱۴۸			سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰	۰			هزینه های مالی
۱۷	۱,۱۷۹	۵۸۳	۶۸۵	۶۸۵			سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۳	۱۵۷,۰۳۲	۴۹,۶۹۱	۹۰,۸۳۳	۹۰,۸۳۳			سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	۰			سال جاری
۰	۰	۰	۰	۰			سال‌های قبل
۸۳	۱۵۷,۰۳۲	۴۹,۶۹۱	۹۰,۸۳۳	۹۰,۸۳۳			سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	۰			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۸۳	۱۵۷,۰۳۲	۴۹,۶۹۱	۹۰,۸۳۳	۹۰,۸۳۳			سود (زیان) خالص
							سود (زیان) پایه هر سهم:
۸۳	۱۵۷,۰۳۲	۴۹,۶۹۱	۹۰,۸۳۳	۹۰,۸۳۳			عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	۰	۰			غیرعملیاتی (ریال)
۸۳	۱۵۷,۰۳۲	۴۹,۶۹۱	۹۰,۸۳۳	۹۰,۸۳۳			ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	۰			ناشی از عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۸۳	۱۵۷,۰۳۲	۴۹,۶۹۱	۹۰,۸۳۳				سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
۰	۳	۱	۱				سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)
۰	۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۶۸,۵۸۴,۹۴۹				سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱							

صورت سود و زیان جامع

کلیه میبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۸۳	۱۵۷,۰۳۲	۴۹,۶۹۱	۹۰,۸۳۳				سود (زیان) خالص
							سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰				مالیات بردارمذ اقلام فوق
۰	۰	۰	۰				جمع
							سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰				تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰				مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰				جمع
۰	۰	۰	۰				سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۸۳	۱۵۷,۰۳۲	۴۹,۶۹۱	۹۰,۸۳۳				سود (زیان) جامع دوره

صورت وضعیت مالی

کلیه میبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۰۷/۰۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							دارایی‌ها:
							دارایی‌های غیرجاری
۱۳	۵,۰۷۰	۴,۸۱۲	۵,۴۴۹				دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰				سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷				دارایی‌های نامشهود
۰	۶۹,۴۱۰,۹۲۴	۶۹,۰۷۴,۲۳۷	۶۸,۹۸۹,۶۸۸				سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰				دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰				دارایی مالیات انتقالی
۱۶	۰	۵۳۰,۰۱۰	۶۱۴,۶۳۹				سایر دارایی‌ها
۰	۶۹,۴۱۶,۲۹۱	۶۹,۶۰۹,۴۴۷	۶۹,۶۱۰,۰۸۳				جمع دارایی‌های غیرجاری
							دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰				پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۱۰)	۸۲,۵۸۵	۸۱,۶۹۰	۷۲,۱۶۷		دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۲	۲۸۲,۷۰۵	۲۹۰,۴۸۵	۴۷۵,۱۲۴		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳,۴۶۲	۳۶,۳۰۹	۵۷۱	۱۴,۶۳۰		موجودی نقد
۱۹	۵۰۱,۴۹۹	۴۷۲,۷۴۶	۵۶۲,۹۲۱		دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
.	.	.	.		جمع دارایی‌های جاری
۱۹	۵۰۱,۴۹۹	۴۷۲,۷۴۶	۵۶۲,۹۲۱		جمع دارایی‌ها
.	۶۹,۹۱۷,۷۹۰	۷۰,۰۸۲,۱۹۳	۷۰,۱۷۲,۰۰۴		حقوق مالکانه و بدهی‌ها:
					حقوق مالکانه
.	۶۸,۵۸۴,۹۲۹	۶۸,۵۸۴,۹۲۹	۶۸,۵۸۴,۹۲۹		سرمایه
.	.	.	.		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
.	.	.	.		صرف (کسر) سهام
.	.	.	.		صرف (کسر) سهام خزانه
.	۳۷۱,۲۲۲	۳۷۹,۰۷۲	۳۷۹,۰۷۲		اندرخته قانونی
.	.	.	.		اندرخته سرمایه ای
.	.	.	.		سایر اندوخته‌ها
.	.	.	.		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
.	.	.	.		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۸	۹۲۰,۶۵۲	۱,۰۸۹,۸۲۵	۱,۱۸۰,۶۶۸		سود (زیان) انباشته
.	.	.	.		سهام خزانه
.	۶۹,۸۹۶,۸۲۵	۷۰,۰۵۲,۸۵۷	۷۰,۱۴۴,۶۹۰		جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
.	.	.	.		پرداختنی‌های بلندمدت
.	.	.	.		تسهیلات مالی بلندمدت
.	.	.	.		بدهی مالیات انتقالی
۴	۱۶,۴۳۸	۲۳,۲۹۲	۲۴,۲۵۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴	۱۶,۴۳۸	۲۳,۲۹۲	۲۴,۲۵۲		جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
(۲۰)	۴,۵۲۷	۴,۹۲۴	۳,۹۶۱		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
.	.	.	.		مالیات پرداختنی
.	.	.	.		سود سهام پرداختنی
.	.	.	.		تسهیلات مالی کوتاه مدت
.	.	.	.		ذخایر
.	.	.	.		پیش‌دریافت‌ها
(۲۰)	۴,۵۲۷	۴,۹۲۴	۳,۹۶۱		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
.	.	.	.		جمع بدهی‌های جاری
(۲۰)	۴,۵۲۷	۴,۹۲۴	۳,۹۶۱		جمع بدهی‌ها
.	۳۰,۹۶۵	۳۸,۳۳۶	۳۸,۲۱۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
.	۶۹,۹۱۷,۷۹۰	۷۰,۰۸۲,۱۹۳	۷۰,۱۷۲,۰۰۴		

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۰	۰	۰	۳۷۱,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۹۲۰,۶۵۴	۰	۶۹,۸۹۶,۸۲۵
اصلاح اشتباهات												۰
تغییر در رویه‌های حسابداری												۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۰	۰	۰	۳۷۱,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۹۲۰,۶۵۴	۰	۶۹,۸۹۶,۸۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										۱۵۷,۰۳۲		۱۵۷,۰۳۲
اصلاح اشتباهات												۰
تغییر در رویه‌های حسابداری												۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										۱۵۷,۰۳۲		۱۵۷,۰۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										۱۵۷,۰۳۲		۱۵۷,۰۳۲
سود سهام مصوب										۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰									۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰								۰		۰
خرید سهام خزانة										۰		۰
فروش سهام خزانة										۰		۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة										۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته										۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۷,۸۵۱					(۷,۸۵۱)		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای										۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها										۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۰	۰	۰	۳۷۹,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۹,۸۲۵	۰	۷۰,۰۵۳,۸۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										۹۰,۸۳۲		۹۰,۸۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات										۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										۹۰,۸۳۲		۹۰,۸۳۲
سود سهام مصوب										۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰									۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰								۰		۰
خرید سهام خزانة										۰		۰
فروش سهام خزانة										۰		۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة										۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته										۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی										۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای										۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها										۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۰	۰	۰	۳۷۹,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۰,۶۶۸	۰	۷۰,۱۴۴,۶۹۰

صورت جریان‌های نقدی

کلید مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده
تجدید ارائه شده			تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به
درصد تغییر			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
					جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۲۰۹	(۲۴,۷۶۸)	۴,۹۳۶	۱۵,۲۵۹		نقد حاصل از عملیات
۰	۰	۰	۰		پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۰۹	(۲۴,۷۶۸)	۴,۹۳۶	۱۵,۲۵۹		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
					جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۰	۰	۰	۰		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۷۹)	(۸۷۰)	(۶۷۰)	(۱,۲۰۰)		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		پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰		دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰		دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۷۹)	(۸۷۰)	(۶۷۰)	(۱,۲۰۰)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۳۰	(۲۵,۶۲۸)	۴,۲۶۶	۱۴,۰۵۹		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
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
۰	۰	۰	۰		دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	۰	۰	۰		پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰		پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰		دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰		پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
۰	۰	۰	۰		پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)
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
۰	۰	۰	۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۳۰	(۲۵,۶۲۸)	۴,۲۶۶	۱۴,۰۵۹		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۹۸)	۳۶,۲۰۹	۳۶,۲۰۹	۵۷۱		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۶۴)	۵۷۱	۴۰,۲۷۵	۱۴,۶۳۰		مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۰	۰	۰		معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمدهای عملیاتی و برآوردهای آتی آنها
درآمد حاصل از سود سهام	۱۵۸,۷۳۷	۱۹,۹۹۳	با خرید و فروش سهام توسط کارگزار نسبت به افزایش سرمایه گذاری های خود اقدام نماید.
درآمد سود تضمین شده	۳۰,۳۴۵	۷,۵۴۴	با خرید و فروش سهام توسط کارگزار نسبت به افزایش سرمایه گذاری های خود اقدام نماید.
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	(۷۰)	۰	با خرید و فروش سهام توسط کارگزار نسبت به افزایش سرمایه گذاری های خود اقدام نماید.
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	با خرید و فروش سهام توسط کارگزار نسبت به افزایش سرمایه گذاری های خود اقدام نماید.
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۷,۸۰۸	۸۲,۳۳۱	با خرید و فروش سهام توسط کارگزار نسبت به افزایش سرمایه گذاری های خود اقدام نماید.
سایر درآمدها	۰	۰	مورد ندارد
جمع	۱۹۶,۷۳۰	۱۱۱,۹۸۹	

ترکیب بهای تمام شده سرمایه گذاریهای شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۰۲/۰۶/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و ارائه دلایل تغییر در ترکیب آنها
سهام شرکت‌های قابل معامله در بازار سرمایه (بذیرفته شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۶۹,۰۰۶,۰۳۴	۶۹,۰۰۶,۰۳۴	سرمایه گذاری های بورسی و فرابورسی
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۳۳۶,۳۴۹	۳۳۶,۳۴۹	سرمایه گذاری در سهام غیر بورسی در این قسمت قابل مشاهده است.
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، گواهی سپرده کالایی، صکوک و ...)	۰	۰	در اوراق مشتقه و.. سرمایه گذاری نشه است.
سهام سایر شرکت‌ها	۳۹۹	۳۹۹	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها در این قسمت قابل مشاهده است.
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۱۳,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰	سپرده بانکی شامل سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانکها می باشند.
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	در املاک سرمایه گذاری نشده است.
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	سایر سرمایه گذاری ها برای شرکت انجام نشده
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	۰	مورد ندارد
جمع	۶۹,۴۴۴,۸۱۳	۶۹,۴۴۴,۸۱۳	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درآمدزایی آنها

ارتقا وضعیت شرکت در صنعت سرمایه گذاری ، خروج از صنایع با بازدهی پایین، خرید سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی با ارزش ذاتی بالا در بهترین زمان از لحاظ تکنیکالی
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۳۰۵/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۴	۴	۴
تعداد پرسنل شرکت‌های گروه	۰	۰	۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۵/۰۶/۳۱	با توجه به افزایش فعالیت شرکت در زمینه های مختلف،برگزاری مجمع انتخابات هیئت مدیره و نرخ تورم کشور هزینه ها نیز افزایش می یابد.
---------------------------------	--

جزئیات منابع تأمین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تأمین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	افزایش (کاهش) تسهیلات طی دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره تسهیلات به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی		ریالی			
			معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی					نوع ارز
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع		۰	۰	۰	۰	۰		
					انتقال به دارایی			
					هزینه مالی دوره			

برآورد شرکت از برنامه های تأمین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۵/۰۶/۳۱	تأمین مالی از محل سود سهام شرکتها ویا خرید و فروش سهام توسط کارگزار شرکت
---------------------------------	--

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی و وابسته

--

توضیحات	شرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های کل برآوردی طرح	منابع تامین مالی ارزی ریالی	نرخ MPVIRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی	هزینه های انجام شده طرح تا تاریخ ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر
						در تاریخ ۱۳۰۲/۰۶/۲۱	در تاریخ ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۵/۰۶/۲۱	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۲/۱۲/۲۹		
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»												
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.												

سایر درآمدها(هزینه‌های غیر عملیاتی شرکت)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹
سایر درآمدها	۱,۱۷۹	۶۸۵
جمع	۱,۱۷۹	۶۸۵

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود (ریان) انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود (ریان) خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۰۸۹,۸۲۵	۰	۱۵۷,۰۳۲	۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۰۵/۰۶/۳۱	تامین مالی از محل سود سهام شرکتهای ویا خرید و فروش سهام توسط کارگزار شرکت
---------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان خراسان شمالی در راستای دستیابی به چشم انداز و اجرای موفقیت آمیز ماموریت خود، سیاستهای کلی زیر را سرلوحه فعالیتهای خود قرار داده است. شایان ذکر است سیاستهای مورد نظر که بر اساس آن برنامه ها و اقدامات راهبردی در شرکت جاری و ساری شده است. ۱- مدیریت پرتفوی سهام در راستای حفظ ارزش ذاتی سهام شرکتهای سرمایه پذیر T-2 ارتقاء قدرت نقدشوندگی سهام شرکتهای T-3 کسب حداکثر سود و افزایش ارزش بازار بنگاههای فرعی و وابسته در حوزه کسب و کار
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

صورت خلاصه سرمایه گذارها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	سهام قابل معامله در بازار سرمایه						سهام سایر شرکتهای						کل سرمایه گذاری در سهام						
	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد به کل	درصد به کل	
استخراج کانه های فلزی	۳	۲,۲۲۲,۶۰۱	۲,۹۴۶,۲۹۳	۰	۱,۱۳۷,۲۶۷	۲	۲,۲۲۲,۶۰۱	۲,۰۸۲,۷۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۲۲,۶۰۱	۲,۲۲۲,۶۰۱	۲.۲۴	۲.۲۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶	۱۱,۳۸۲,۴۸۹	۱۶,۳۲۹,۲۵۵	۰	۳۰,۸۹۷,۶۲۹	۶	۱۱,۳۸۲,۴۸۹	۲۷,۱۳۶,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۸۲,۴۸۹	۱۱,۳۸۲,۴۸۹	۱۶.۴۹	۱۶.۴۹
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳	۴۸۴,۴۶۱	۴۵۱,۵۲۹	۰	۴۰۶,۵۵۶	۲	۴۸۴,۴۶۱	۸۵۸,۰۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۴,۴۶۱	۴۸۴,۴۶۱	۰.۷	۰.۷
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۱	۱۳۸,۵۸۵	۳۳,۵۸۶	۰	۱,۲۵۱	۱	۱۳۸,۵۸۵	۳۳,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۵۸۵	۱۳۸,۵۸۵	۰.۲	۰.۲
مخابرات	۱	۲,۳۴۱,۴۸۸	۸۳۲,۲۸۴	۰	۵۰,۰۶۲	۱	۲,۳۴۱,۴۸۸	۸۸۲,۳۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۱,۴۸۸	۲,۳۴۱,۴۸۸	۲.۳۹	۲.۳۹
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی	۱	۲۵۲,۷۶۲	۲۴۲,۲۷۹	۰	(۵۲,۵۲۹)	۱	۲۵۲,۷۶۲	۱۹۰,۷۵۰	۰	۰	۳۹۹	۱	۳۹۹	۱	۰	۲۵۲,۷۶۲	۲۵۲,۱۶۲	۰.۲۷	۰.۲۷
عرضه برق، گاز، بخارواب گرم	۱	۱,۳۴۸,۶۱۸	۱,۳۴۹,۸۹۲	۰	۱۹۱,۸۲۵	۱	۱,۳۴۸,۶۱۸	۱,۶۶۱,۷۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۸,۶۱۸	۱,۳۴۸,۶۱۸	۱.۹۵	۱.۹۵
بانکها و موسسات اعتباری	۴	۸,۴۳۶,۷۸۷	۱۲,۵۵۵,۶۷۳	۰	۳,۳۴۴,۷۳۸	۴	۸,۴۳۶,۷۸۷	۱۴,۸۰۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۴۳۶,۷۸۷	۸,۴۳۶,۷۸۷	۱۲.۳۳	۱۲.۳۳
سرمایه گذارها	۱	۱۰۷,۰۶۰	۱۳۹,۷۳۴	۰	(۸,۲۳۳)	۱	۱۰۷,۰۶۰	۱۳۱,۲۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۰۶۰	۱۰۷,۰۶۰	۰.۱۶	۰.۱۶
سیمان، آهنک و گچ	۲	۲۷۸,۲۲۵	۵۹۰,۴۱۷	۰	۶۶,۵۶۵	۲	۲۷۸,۲۲۵	۶۵۶,۹۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۲۲۵	۲۷۸,۲۲۵	۰.۴	۰.۴
محصولات شیمیایی	۴	۱۵,۰۷۸,۷۱۱	۳۴,۵۹۹,۹۵۹	۰	۱۵,۶۱۱,۴۶۵	۴	۱۵,۰۷۸,۷۱۱	۵۰,۴۷۱,۴۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۷۸,۷۱۱	۱۵,۰۷۸,۷۱۱	۲۱.۸۵	۲۱.۸۵
فلزات اساسی	۵	۲۳,۰۶۱,۳۲۹	۴۲,۰۱۷,۰۹۵	۰	۵۵,۰۷۹,۳۳۱	۵	۲۳,۰۶۱,۳۲۹	۹۹,۰۹۶,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۶۱,۳۲۹	۲۳,۰۶۱,۳۲۹	۳۱.۹۷	۳۱.۹۷
خودرو و ساخت قطعات	۳	۱۴۹,۶۱۸	۱۶۸,۳۴۸	۰	۵۲,۶۷۶	۳	۱۴۹,۶۱۸	۳۲,۰۹۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۶۱۸	۱۴۹,۶۱۸	۰.۲۳	۰.۲۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳	۱,۷۹۲,۹۱۸	۱,۸۱۹,۳۳۰	۰	(۳۴,۱۳۳)	۳	۱,۷۹۲,۹۱۸	۱,۷۸۵,۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۲,۹۱۸	۱,۷۹۲,۹۱۸	۲.۶	۲.۶
خدمات فنی و مهندسی	۱	۲,۴۸۷,۸۲۷	۱,۹۸۷,۴۴۰	۰	۹۱,۶۳۶	۱	۲,۴۸۷,۸۲۷	۲,۰۷۹,۰۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۸۷,۸۲۷	۲,۴۸۷,۸۲۷	۲.۶۱	۲.۶۱
سایر فعالیتهای	۱	۴۳۲,۵۴۴	۴۴۲,۰۶۲	۰	۴۴۲,۰۶۲	۱	۴۳۲,۵۴۴	۴۸۸,۳۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۲,۵۴۴	۴۳۲,۵۴۴	۰.۶۲	۰.۶۲
جمع	۳۹	۶۹,۰۰۶,۰۴۴	۱۱۸,۷۸۵,۹۷۵	۰	۱۰۵,۷۸۱,۳۱۶	۳۷	۶۹,۰۰۶,۰۴۴	۲۳۴,۵۵۷,۳۹۱	۰	۰	۳۹۹	۱	۳۹۹	۱	۰	۶۹,۰۰۶,۴۳۳	۱۰۰,۰۰۰۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	انتهای دوره			تغییرات			انتهای دوره		
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
فجر انرژی خلیج فارس(پتروشیمی فجر)	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۷,۰۲۳,۳۰۰	۱,۳۴۸,۶۱۸	۱,۳۴۹,۸۹۳	۰	۰	۱۹۱,۸۳۵	۰	۰	
گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۸,۷۷۰,۳۳۰	۱۰۷,۰۶۰	۱۳۹,۷۳۴	۰	۰	(۸,۴۳۳)	۰	۰	
بیمه دانا	۱۹,۴۵۷,۰۲۳	۱,۰۰۰	۱۱۵,۹۵۷,۷۳۶	۲۵۳,۷۶۳	۳۴۳,۳۷۹	۰	۰	(۵۳,۵۳۹)	۰	۰	
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۰	۱۳۳,۶۴۷,۴۳۷	۴۳۳,۵۴۴	۴۴۳,۰۶۳	۰	۰	۳۵,۳۳۰	۰	۰	
معدنی و صنعتی چادر ملو (حق تقدم)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۴,۸۹۴,۰۳۴	۲۳۴,۰۵۸	۱۱۶,۸۱۸	(۲۳۴,۰۵۸)	(۱۳۴,۸۹۴,۰۳۴)	(۱۱۶,۸۱۸)	(۲۳۴,۰۵۸)	(۱۱۶,۸۱۸)	
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (حق تقدم)	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۵۱۹,۱۴۴	۱۳,۷۸۰	۲۸,۰۱۳	(۱۳,۷۸۰)	(۳,۵۱۹,۱۴۴)	(۲۸,۰۱۳)	(۱۳,۷۸۰)	(۲۸,۰۱۳)	
جمع سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس				۶۸,۸۶۷,۴۵۹	۱۱۸,۷۵۳,۳۸۹	۰	۰	۱۰۵,۷۸۰,۰۶۵	۰	۰	
جمع سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس											
کار خانجات مخابراتی ایران	۹,۰۹۵,۴۵۰	۱,۰۰۰	۳۴,۷۳۰,۸۱۵	۱۳۸,۵۵۵	۳۳,۵۸۶	۰	۰	۱,۳۵۱	۰	۰	
جمع سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس											
جمع				۶۹,۰۰۶,۰۴۴	۱۱۸,۷۸۵,۹۷۵	۰	۰	۱۰۵,۷۸۱,۳۱۶	۰	۰	

توضیحات

صورت وضعیت برتقوی سهام سایر شرکتها

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
خدمات بیمه ای سهام عدالت ایمن دانا	۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹	۳۹۹	۰	۰	۳۹۹	۳۹۹	
جمع				۳۹۹	۰		۳۹۹		

توضیحات

صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده قابل معامله در بازار سرمایه	کل مبلغ بهای تمام شده سهام سایر شرکتها
فولاد مبارکه اصفهان	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
پارس سویچ	۵۴,۸۹۱,۶۱۳	۰	۰	۰
شرکت پالایش نفت تهران	۸۵۸,۹۰۰,۳۴۵	۰	۰	۰
پالایش نفت بندرعباس	۳,۴۳۳,۳۳۷,۴۳۴	۰	۰	۰
صنایع سیمان دشتستان	۳,۳۳۳,۶۷۳	۰	۰	۰
سنگ آهن گل گهر	۸۸,۹۶۸,۰۳۳	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۴,۸۹۴,۰۳۴	۱,۶۶۰	۲۳۴,۰۵۸	۰
حمل و نقل جاده ای داخلی بازرگانی پتروشیمی	۳,۵۱۹,۱۴۴	۵,۰۷۳	۱۳,۷۸۰	۰
جمع			۲۳۴,۸۳۸	۰

توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاری برخی از شرکتها ناشی از اجرای افزایش سرمایه، مراتب به نحو مقتضی در این بخش ارائه گردد.

صورت ریز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	۳,۵۱۹,۱۴۴	۵,۰۷۳	۱۳,۷۸۰	۵,۰۷۳	۱۳,۷۸۰	۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۴,۸۹۴,۰۳۴	۱,۶۶۰	۲۳۴,۰۵۸	۱,۶۶۰	۲۳۴,۰۵۸	۰
جمع			۲۳۴,۸۳۸		۲۳۴,۸۳۸	۰
سود (زیان) فروش سهام غیرعملیاتی						۰
سود (زیان) فروش سهام عملیاتی						۰

صورت وضعیت سایر سرمایه گذاریها

شرح	ابتدای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره		
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری:									
اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت	۱	۳۴۳,۵۳۹	۳۴۳,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۳۴۳,۵۳۹	۳۴۳,۵۳۹
در اوراق بهادار با درآمد ثابت کاریزما	۱	۳,۸۳۰	۳,۸۳۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۳۲	۳,۸۳۲
جمع واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۳	۳۴۶,۳۶۹	۳۴۶,۳۸۱	۰	۰	۰	۰	۳۴۶,۳۸۱	۳۴۶,۳۸۱
سرمایه گذاری در اوراق مشتقه و تأمین مالی:									
جمع اوراق مشتقه و تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های سرمایه گذاری بانکی:									
سپرده های ریالی	۱	۱۱۳,۰۰۰		۰	۰	۰	۰		
سپرده های ارزی	۰	۰		۰	۰	۰	۰		
جمع سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱	۱۱۳,۰۰۰		۰	۰	۰	۰		
سرمایه گذاری در املاک:									
زمین	۰	۰		۰	۰	۰	۰		
ساختمان	۰	۰		۰	۰	۰	۰		
پروژه در جریان ساخت	۰	۰		۰	۰	۰	۰		
جمع سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰	۰	۰	۰		
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰		۰	۰	۰	۰		
جمع		۴۵۸,۳۶۹		۰	۰	۰	۰		
ذخیره کاهش ارزش سایر سرمایه گذاری ها		۰		۰	۰	۰	۰		
خالص سرمایه گذاری های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰		۰	۰	۰	۰		
توضیحات									

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	سال مالی شرکت سرمایه بذر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	وضعیت سودآوری	
									درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	وضعیت سودآوری
									۱۴۰۴/۰۶/۳۱ *	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۹۹۲		۱۹,۹۹۲
جمع سود تقسیمی شرکتها								۱۹,۹۹۲		۱۹,۹۹۲
جمع سود تقسیمی صندوق ها								۰		۰
جمع کل								۱۹,۹۹۲		۱۹,۹۹۲
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته										
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی										
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.										
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										



شرکت سرمایه گذاری
استان خراسان شمالی
(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
" سال سرمایه گذاری برای تولید "

سهامداران محترم شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

در اجرای بند یک ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) شرکت هایی که سهام آن هانزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد ، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶، ۹ و ۱۲ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند . لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	میلاد عباسی نانی	شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان فاروج
	نایب رئیس هیات مدیره	مسلم بشارتی	شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان جاجرم
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	ابراهیم قربانی	شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان بجنورد
	عضو هیات مدیره	حمیدرضا احمدی	شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان شیروان
	عضو هیات مدیره	-	شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان اسفراین



شرکت سرمایه گذاری
استان خراسان شمالی
(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
" سال سرمایه گذاری برای تولید "

بسم الله الرحمن الرحيم

در پی تصمیم واگذاری درصدی از سهام اصل ۴۴ قانون اساسی در قالب سهام عدالت با هدف گسترش عدالت اجتماعی و توانمندسازی خانوارهای کم درآمد، انتظار این بود که توسط مسئولین مربوط در دولتهای مختلف با اجرای دقیق مواد ۸ گانه ابلاغی ۱۳۸۵/۰۴/۱۲ هرچه سریعتر مقدمات لازم برای آزادسازی سهام عدالت و واگذاری تعیین قیمت آن به بورس فراهم گردیده و آیین‌نامه‌های اجرایی تهیه و به اجرا درآید. در هر صورت با توجه به شرایط فعلی اقتصادی و عزم دولت برای عمل به تکالیفی که به عهده اوست، با آزادسازی سهام عدالت با رعایت امور زیر، موافقت می‌شود:

۱. دارندگان سهام عدالت مجازند در محدوده زمانی مشخص مالکیت مستقیم سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر را انتخاب نمایند و به تناسب، نقش مدیریتی خود را ایفا کنند.
 ۲. مقررات مورد نیاز جهت انتقال سهام به صاحبان سهام عدالت توسط شورای عالی بورس تدوین و تصویب شود. این مصوبات برای کلیه دستگاههای اجرایی لازم‌الاجراست.
 ۳. نسبت به سهام باقیمانده در شرکت‌های سرمایه‌گذاری استانی، شورای عالی بورس موظف است ضمن تشویق ماندگاری صاحبان سهام در شرکت‌های مذکور، از طریق مبادی ذریبط هرچه زودتر زمینه‌ی ورود آن شرکتها را در بورس فراهم نماید.
- با توجه به تأخیری که در طول زمان نسبت به تحقق اهداف واگذاری این سهام پیش آمده است، و به دلیل ضرورت بهره‌مندی هرچه سریعتر مردم از منافع سهام خود، لازم است دولت محترم هرچه زودتر اقدامات مقتضی در جهت تحقق موارد مذکور در بندهای سه گانه فوق را به عمل آورد.

سید علی خامنه‌ای

۹ اردیبهشت ۱۳۹۹



شرکت سرمایه گذاری
استان خراسان شمالی
(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
" سال سرمایه گذاری برای تولید "

پیام مدیریت:

با نام و یاد خدای متعال و سپاس و ستایش او ، که با عنایات و توجهاتش ، توفیق ارایه گزارش تفسیری دیگری ، پیوست به صورتهای مالی ۳ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ را یافتیم
هیأت مدیره امانت دار سهامداران محترم بوده و به منظور حراست و ارتقاء امانت واگذار شده به آنها ، وظیفه خود می داند که از انجام هیچ کوشش و تلاشی خود در این راه دریغ نوزد. و در راستای تحقق این مهم و به منظور ادامه روند پویایی و موفقیت شرکت برنامه ریزی های را بر اساس رضایتمندی و حفظ و ارتقای منافع سهامداران بنا نهاده است .

در شانزدهمین سال فعالیت شرکت اهتمام مدیران شرکت برای رسیدن به اهداف سازمانی ، حضور فعال در بازارهای مالی ، سهم داشتن در چرخش چرخ بزرگ اقتصاد ملی ، حفظ و افزایش منافع سهامداران با هدف گذاری های استراتژیک ، احترام به سرمایه انسانی ارزشمند و ارزش آفرین ، بکارگیری اصول استراتژیک سرمایه گذاری ها و... منجر به تحقق بخش عمده ای از آنها گردیده نحوی که اطلاعات و عملکرد مالی شرکت گواه این سخن می باشد .

در پایان با تشکر و قدردانی ویژه از شما سهامداران محترم برای حمایت های مادی و معنوی ، از پرسنل شرکت بابت تلاش بی وقفه و خالصانه در رسیدن به اهداف ، امید است تلاشها و نتایج کسب شده در سال مالی گذشته مورد قبول احدیت قرار گرفته و پاسخ مناسبی به اعتماد بالای شما سهامداران عزیز باشد .



شرکت سرمایه گذاری
استان خراسان شمالی
(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش تفسیری مدیریتی

پیوست صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

" سال سرمایه گذاری برای تولید "

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱-

ماهیت شرکت :

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی در راستای اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی و موافقت مقام معظم رهبری و بند چ این اصل در تاریخ ۱۳۸۵/۰۹/۰۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۲۱۳۱ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان بجنورد به ثبت رسید. در سال ۸۹ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۷ به شرکت تعاونی سهامی عام تبدیل گردید. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ به شرکت سهامی عام تغییر وضعیت داد و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ با شماره ثبت ۱۱۱۵۵ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران درج نام گردید. در راستای اجرای ماده ۷ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ شورای عالی بورس و اوراق بهادار و مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۹ و در بازار دوم بورس تهران بعنوان شرکت سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس درج گردید. از روز یکشنبه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۶ نماد معاملاتی شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی برای اولین بار پس از پذیرش و درج نام شرکت در فهرست شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، به عنوان سومین شرکت سرمایه گذاری استانی و پانصد و پنجاهمین شرکت در فهرست نرخ های بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران گروه سرمایه گذاری ها و بخش سایر واسطه گری های مالی با کد صنعت ۵۶۹۹ و در نماد وسخراش درج و نماد آن قابل معامله گردید. و از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ تا کنون نماد معاملاتی شرکت به دستور شورای عالی بورس و اوراق بهادار بعنوان سیاست گذار اصلی شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت متوقف گردیده است و امکان خرید و فروش سهام توسط سهامداران و سایر اشخاص وجود ندارد.

۱-۲-

جایگاه شرکت :

شرکت های سرمایه گذاری استانی سهام عدالت به علت قوانین و مقررات دستوری اعلامی به شرکت ها توسط شورای عالی بورس و اوراق بهادار تا زمان سامان دهی و به روز شدن اطلاعات دارای شرایط مشابه و یکسانی می باشند. شرکت سرمایه گذاری خراسان شمالی به عنوان اولین شرکت استانی می باشد که به دلیل به روز بودن اطلاعات مالی و رعایت قوانین و دستورالعمل های حاکم بر فعالیت شرکت از سوی شورای عالی بورس و اوراق بهادار و سازمان بورس و اوراق بهادار جهت برگزاری مجامع عمومی خود و به روز شدن وضعیت مدیران شرکت تعیین گردید که این مهم با موفقیت انجام شده و مراحل ثبت اطلاعات در دست اقدام می باشد.

۱-۳-

قوانین و مقررات و سایر

عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصاد کلان :

- ✓ موضوع و فعالیت شرکت که مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت موضوع و فعالیت شرکت به دو قسمت اصل و فرعی تقسیم می شود.
- ✓ قوانین و مقررات عمومی کشور؛ قانون تجارت، قانون اصل ۴۴، قانون بازار بورس و اوراق بهادار و سایر قوانین مرتبط با بورس، قانون مالیتهای مستقیم، قانون کار و تأمین اجتماعی، سایر قوانین مرتبط اعم از قوانین برنامه های توسعه اقتصادی - اجتماعی - فرهنگی کشور و قوانین بودجه ای کشور
- ✓ مصوبات و مقررات داخلی شرکت؛ اساسنامه، مصوبات مجامع عمومی شرکت، مصوبات هیأت مدیره شرکت، سایر آئین نامه های اداری و اجرایی شرکت
- ✓ مصوبات شورای عالی بورس و اوراق بهادار نظیر آیین نامه آزاد سازی سهام عدالت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴، دستورالعمل اندوخته سرمایه ای، سیاست گذاری تقسیم سود، تعیین سقف هزینه برای شرکت ها، دستورالعمل برگزاری مجامع و ...

۱-۴-

وضعیت رقابت :

✓ شرکتهای سرمایه گذاری استانی به علت محدودیت های ایجاد شده توسط شورای عالی بورس و اوراق بهادار دارای فعالیت خاص و خارج از اصل ۴۴ نمی باشند اما شرکت از محل منابع تحت اختیار مدیران بالغ بر پانصد و بیست میلیارد ریال شامل سبد سهام بورسی و فرابورسی، سرمایه گذاری های بانکی، مطالبات قابل وصول و وجه نقد می باشد.

۱-۵-

اطلاعات بازارگردان شرکت :

✓ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام عدالت توسط شورای عالی بورس و اوراق بهادار به عنوان بازارگردان شرکت تعیین و معرفی شده است و معادل ۵ در هزار پرتفوی شرکت های اصل ۴۴ واگذار شده توسط سازمان خصوصی سازی در مهر ماه ۱۳۹۹ به صندوق



شرکت سرمایه گذاری
استان خراسان شمالی
(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مذکور بابت انجام بازارگردانی انتقال یافته است. سایر صورتهای مالی و راه اندازی صندوق و بعد از آن ممنوعیت معامله سهام شرکتهای سرمایه گذاری استانی، این مهم محقق نشده است.

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

✓ با توجه به وضعیت حاکم بر شرکتهای سرمایه گذاری استانی و ممنوعیت های ایجاد شده، خروج از وضعیت کنونی که عبور از فیلترهای ایجاد شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد مهمترین هدف مدیران می باشد. هیأت مدیره مصمم به استفاده از فرصت ها و ظرفیت های موجود جهت بروز نمودن اطلاعات، بازگشایی نماد و حضور فعال در پروژه های اقتصادی کشوری و استانی می باشد که در این راستا گام اول شامل برگزاری مجمع عمومی شرکت، تصویب صورتهای مالی و انتخاب اعضای هیأت مدیره برداشته شده است و پس از انجام امور ثبت مدیران جدید حرکت به سمت رفع سایر ممنوعیت ها و محدودیت ها برداشته می شود.

۳- منابع و مصارف و ریسک ها و روابط

✓ نظر به وضعیت خاص شرکتهای سرمایه گذاری استانی، شرکت تا زمان تعیین تکلیف نهایی امکان تعریف منابع تامین مالی جهت طرح ها و پروژه های قابل اجرا را نیز ندارد در نتیجه مصارفی هم وجود نخواهد داشت. لازم به ذکر است که مطابق آیین نامه آزاد سازی سهام عدالت و همچنین روند موجود در شورای عالی بورس و اوراق بهادار پس از خروج از وضعیت کنونی نیز شرایط جهت تعیین پروژه و تعریف یا ایجاد منابع و مصارف سخت تر از هر شرکت مشمول قانون تجارت می باشد.

✓ ریسک ها و روابط هم با توجه به وضعیت موجود قابلیت تعریف، شناسایی و هدف گذاری را ندارند.

✓ استان خراسان شمالی دارای ۶ شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستانی می باشد که به منظور خدمت به سهامداران و انجام امور ثبت نام و ... تشکیل شدند این تعاونی ها از آغاز فعالیت خود با عدم تخصیص اعتبار و نداشتن منابع درآمدی مشخص و قابل اتکا مواجه بودند و از به علت حجم بالای کار، عدم اطلاع رسانی صحیح و شفاف به مردم و زیادی ابهامات در میان مردم، اشتباهات فاحش و بالای دستگاه های دولتی شناسایی کننده مشمولین و شایعات گاه و بیگاه منتشر شده در جامعه امکان کاهش هزینه های اجتناب ناپذیر برای این تعاونی ها وجود نداشت. دولت ها نیز راه هر گونه کسب درآمد برای تامین هزینه های اجتناب ناپذیر این شرکتها را با قوانین خود مسدود کرده بودند قوانینی نظیر عدم دریافت مبلغ بیش از ۱۰۰۰ ریال از مشمولین طرح، عدم اختصاص ریالی از سودهای سهام عدالت بابت هزینه های تحمیلی به این تعاونی ها و ... با توجه به اینکه تا قبل از آزاد سازی سهام عدالت این شرکتهای تعاونی سهام دار شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی بودند این تعاونی ها ناچار به استقرار از شرکتهای سرمایه گذاری استانی شدند. این مبالغ در طی ۵ سال به رقم چشم گیری در حسابهای طرفین تبدیل گردید و اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف و تسویه این مبالغ آغاز گردید. شرکت سرمایه گذاری خراسان شمالی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ بالغ بر ۳,۲۲۸,۹۳۲,۵۴۸ ریال از مطالبات خود را از این شرکتهای تعاونی شهرستانی وصول نمود. با عنایت به تصویب نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۶ شورای عالی بورس و اوراق بهادار در خصوص «واریز ۷۵٪ از مبالغ مربوط به جبران خدمات شرکتهای تعاونی شهرستانی سهام عدالت»، شرکتهای تعاونی شهرستانی (فاروج، اسفراین، جاجرم و مانه و سملقان) اقدام به تسویه بدهی خود نمودند و در این راستا ۱۰۰٪ مطالبات از تعاونی های شهرستانی فاروج و اسفراین و جاجرم (سهام عدالت جاجرم بخشی را در اسفند ۱۴۰۰ و الباقی در فروردین ۱۴۰۱ تسویه نمود)، و ۷۰٪ مطالبات از تعاونی سهام عدالت مانه و سملقان وصول گردید.

۴- نتایج عملیات و چشم انداز ها

۴-۱

پرتفوی سرمایه گذاری ها ،

ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت

✓ تا قبل از ابلاغیه مقام معظم رهبری در اردیبهشت ۱۳۹۹ و تعیین تکلیف افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۲ مرداد ۱۳۹۹ سبد دارایی های شرکت از دو بخش خارج از اختیار مدیران و تحت اختیار مدیران تشکیل می گردید. دارایی های خارج از اختیار مدیران شامل شرکتهای واگذار شده اصل ۴۴ می باشد که بر اساس قوانین مربوطه و قراردادهای منعقد و الحاقیه های بعدی آن میان شرکت و سازمان خصوصی سازی در ترازنامه شرکت وارد شده اند سهام این شرکتها تا تسویه و آزاد سازی سهام عدالت در وثیقه سازمان خصوصی سازی بوده و ممنوع معامله بود.

پس از ابلاغیه مقام معظم رهبری و تصویب آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت توسط شورای عالی بورس و اوراق بهادار، در تاریخ ۱۱ مرداد ۱۳۹۹ و طی مکاتبه شماره ۱۱۵۶۸، پرتفوی نهایی سهام عدالت تخصیص یافته به استان خراسان شمالی اعلام گردید. مطابق تبصره یک ماده ۳ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت، شرکت های سرمایه گذاری استانی مکلف به تغییر طبقه بندی شرکتهای واگذار شده اصل ۴۴ از دارایی های بلند مدت به دارایی های جاری و ارزشیابی آنها به روش خالص ارزش فروش بودند که این مهم تا قبل از مصوبات شورای عالی بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ انجام می گردید ما در مورخه ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ شورای عالی بورس و اوراق بهادار تصمیم به حذف



شرکت سرمایه گذاری
استان خراسان شمالی
(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

روش خالص ارزش فروش برای ارزشیابی سرمایه‌گذاران و سرمایه‌گذاران و با ابلاغ آن به شرکتها تعدیلات لازم در دوره مالی جاری انجام و اطلاعات مقایسه ای نیز بر همین اساس تجدید ارائه گردید .

دسته دوم شامل سایر سرمایه گذاری ها و دارایی های سوای از واگذاری های اصل ۴۴ می باشد . از محل سود سهام عدالت درسالهای ۸۵ الی ۸۷ مبلغی توسط شرکت کارگزاری سهام عدالت(منحل شده) در اختیار شرکتهای سرمایه گذاری استانی قرار گرفت. مدیران شرکتهای سرمایه گذاری با این مبالغ اقدام به فعالیت های مالی نموده و هزینه های جاری شرکتها را بدینوسیله تأمین نمودند. شرکت سرمایه گذاری خراسان شمالی نیز مبلغ ۲۳,۴۲۰,۷۳۸,۷۳۱ ریال دریافت نمود که حاصل آن در تراز نامه شرکت مشهود می باشد . مبالغ دریافت شده از کارگزاری منحل در بازارهای دارای ریسک (بازار سرمایه) و بازارهای فاقد ریسک های (بانکی و اوراق بهادار) و ساختمان تزییق شدند . ارزش روز این سرمایه گذاری ها و به گواه اطلاعات مالی شرکت ، بالغ بر ۸۰ میلیارد تومان می باشد
*** مطابق تبصره ۲ ماده ۴ «آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مصوب ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ شورای عالی بورس و اوراق بهادار» کلیه دارایی های شرکت های سرمایه گذاری استانی به غیر از موارد مصرح و قید شده ، باید به شرکت هلدینگ انتقال یابد.
لذا شرکت های سرمایه گذاری استانی اجازه هیچگونه دخل و تصرف ، نقل و انتقال و جابجایی دارایی های خود را ندارند.

۴-۲- صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		درآمدهای عملیاتی
۱۵۸,۷۲۷	۱۹,۹۹۲	درآمد سود سهام
۳۰,۲۶۵	۷,۵۶۶	درآمد سود تضمین شده
(۷۰)	۰	سود و زیان فروش سرمایه گذاری ها
۷,۸۰۸	۸۴,۴۳۱	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۹۶,۷۳۱	۱۱۱,۹۹۰	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۲۹,۱۸۹)	(۱۵,۷۶۱)	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۱۲۷)	(۵۶۳)	هزینه استهلاک
(۱۰,۵۶۱)	(۵,۵۱۷)	سایر هزینه ها
(۴۰,۸۷۸)	(۲۱,۸۴۲)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۵۵,۸۵۳	۹۰,۱۴۸	سود (زیان) عملیاتی
۱,۱۲۹	۶۸۵	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۵۷,۰۳۲	۹۰,۸۳۳	سود (زیان) قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰	سالیهای قبل
۱۵۷,۰۳۲	۹۰,۸۳۳	سود (زیان) خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
۲	۱	عملیاتی - ریال
۰	۰	غیرعملیاتی - ریال



شرکت سرمایه گذاری
استان خراسان شمالی
(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	۱	۲
-------------------------------	---	---

صورت وضعیت مالی

۴-۳-

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		داراییها
		دارایی های غیر جاری
۴.۸۱۳	۵.۴۴۹	داراییهای ثابت مشهود
۲۹۷	۲۹۷	دارایی های نامشهود
۶۹.۶۰۴.۳۳۷	۶۹.۶۰۴.۳۳۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
۶۹.۶۰۹.۴۴۷	۶۹.۶۱۰.۰۸۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۸۱.۶۹۰	۷۳.۱۶۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۹۰.۴۸۵	۴۷۵.۱۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۷۱	۱۴.۶۳۰	موجودی نقد
۴۷۲.۷۴۶	۵۶۲.۹۲۰	جمع دارایی های جاری
۷۰۰.۸۲.۱۹۳	۷۰.۱۷۳.۰۰۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۸.۵۸۴.۹۴۹	۶۸.۵۸۴.۹۴۹	سرمایه
۳۷۹.۰۷۴	۳۷۹.۰۷۴	اندوخته قانونی
۱.۰۸۹.۸۳۵	۱.۱۸۰.۶۶۷	سود(زیان) انباشته
۷۰۰.۵۳.۸۵۷	۷۰.۱۴۴.۶۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۳.۳۹۲	۲۴.۳۵۳	ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی
		بدهی های جاری
۴.۹۴۴	۳.۹۶۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	مالیات پرداختنی
۴.۹۴۴	۳.۹۶۱	جمع بدهی های جاری
۲۸.۳۳۶	۲۸.۳۱۴	جمع بدهی ها
۷۰۰.۸۲.۱۹۳	۷۰.۱۷۳.۰۰۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت سرمایه گذاری
استان خراسان شمالی
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
" سال سرمایه گذاری برای تولید "

تاریخ :
شماره :
پیوست:

صورت جریان های نقدی

۴-۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۴,۷۶۸)	۱۵,۲۵۹	نقد حاصل از عملیات
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۷۰)	(۱,۲۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۳۵,۶۳۸)	۱۴,۰۵۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۶,۲۰۹	۵۷۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۷۱	۱۴,۶۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

جمع بندی

با توجه تعیین تکلیف شدن وضعیت سهام عدالت و آزاد سازی آن و پرداخت سود سهام سهامداران و همچنین برگزاری اولین مجمع عمومی بطور فوق العاده از سال ۹۸ به بعد و اولین انتخابات الکترونیکی هیأت مدیره در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ و تایید مجمع و انتخابات مذکور توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و تعیین تکلیف و احراز صلاحیت عمومی و حرفه ای نمایندگان معرفی شده از سوی شخصیت های حقوقی هیأت مدیره ، امید است با فراهم شدن امکانات و زیر ساخت های لازم جهت تقسیم سود و اعمال مدیریت در سبد سهام شرکت، عملکرد مطلوب تری در دستیابی به اهداف و کسب سود آوری و بازدهی بالا و همچنین کسب رضایت مندی سهامداران سهام عدالت در استان را بدست آید.



شرکت سرمایه گذاری
استان خراسان شمالی
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۰	یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده

امضا	سمت	ام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	میلاد عباسی ثانی	شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان فاروج
	نایب رئیس هیات مدیره	مسلم بشارتی	شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان جاجرم
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	ابراهیم قربانی	شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان بجنورد
	عضو هیات مدیره	حمیدرضا احمدی	شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان شیروان
	عضو هیات مدیره	-	شرکت تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان اسفراین

پس: بجنورد، خیابان قیام، نبش ضلع جنوبی چهارراه دانش آموز کدپستی: ۹۳۶۴۹-۹۴۱۸۶ تلفن: ۰۵۸-۲۲۲۳۲۶۴۷-۰۵۸ دورنگار: ۰۵۸-۳۲۲۳۰۰۵۱ همراه: ۰۵۸-۱۵۱۸۷۴۵۱۷

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی	۶ ماهه منتهی	یادداشت	
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۱۵۸,۷۲۷	۱۹,۹۹۲	۵	درآمد سود سهام
۳۰,۲۶۵	۷,۵۶۶	۶	درآمد سود تضمین شده
(۷۰)	۰	۷	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۷,۸۰۸	۸۴,۴۳۱	۸	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۹۶,۷۳۰	۱۱۱,۹۹۰		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲۹,۱۸۹)	(۱۵,۷۶۱)	۹	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۱۲۷)	(۵۶۳)		هزینه استهلاک
(۱۰,۵۶۱)	(۵,۵۱۷)	۱۰	سایر هزینه ها
(۴۰,۸۷۸)	(۲۱,۸۴۲)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۵۵,۸۵۳	۹۰,۱۴۸		سود (زیان) عملیاتی
۱,۱۷۹	۶۸۵	۱۱	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۵۷,۰۳۱	۹۰,۸۳۳		سود (زیان) قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰		سال جاری
۰	۰		سالهای قبل
۱۵۷,۰۳۱	۹۰,۸۳۳		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
۲	۱		عملیاتی
۰	۰		غیرعملیاتی
۲	۱	۱۲	سود (زیان) پایه هر سهم

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
			داراییها
			دارایی های غیر جاری
۴,۸۱۳	۵,۴۴۹	۱۳	داراییهای ثابت مشهود
۲۹۷	۲۹۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۶۹,۶۰۴,۳۳۷	۶۹,۶۰۴,۳۳۷	۱۵	سرمایه گذاری های بلندمدت
۶۹,۶۰۹,۴۴۷	۶۹,۶۱۰,۰۸۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸۱,۶۹۰	۷۳,۱۶۷	۱۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳۹۰,۴۸۵	۴۷۵,۱۲۳	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۷۱	۱۴,۶۳۰	۱۷	موجودی نقد
۴۷۲,۷۴۶	۵۶۲,۹۲۰		جمع دارایی های جاری
۷۰,۰۸۲,۱۹۳	۷۰,۱۷۳,۰۰۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۱۸	سرمایه
۳۷۹,۰۷۴	۳۷۹,۰۷۴	۱۹	اندوخته قانونی
۱,۰۸۹,۸۳۴	۱,۱۸۰,۶۶۷		سود (زیان) انباشته
۷۰,۰۵۳,۸۵۶	۷۰,۱۴۴,۶۹۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۳,۳۹۲	۲۴,۳۵۳	۲۰	ذخایر
			بدهی های جاری
۴,۹۴۴	۳,۹۶۱	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۰	۲۲	مالیات پرداختنی
۴,۹۴۴	۳,۹۶۱		جمع بدهی های جاری
۲۸,۳۳۶	۲۸,۳۱۴		جمع بدهی ها
۷۰,۰۸۲,۱۹۳	۷۰,۱۷۳,۰۰۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۳۷۱,۲۲۲	۹۴۰,۶۵۴	۶۹,۸۹۶,۸۲۵
.	.	۱۵۷,۰۳۱	۱۵۷,۰۳۱
.	۷,۸۵۲	(۷,۸۵۲)	.
۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۳۷۹,۰۷۴	۱,۰۸۹,۸۳۴	۷۰,۰۵۳,۸۵۶
.	.	۹۰,۸۳۳	۹۰,۸۳۳
۶۸,۵۸۴,۹۴۹	۳۷۹,۰۷۴	۱,۱۸۰,۶۶۷	۷۰,۱۴۴,۶۹۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سودخالص منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۴	(۳۴,۷۶۸)
نقد حاصل از عملیات	۱۵,۲۵۹	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۰۰)	(۸۷۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱۴,۰۵۹	(۳۵,۶۳۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۵۷۱	۳۶,۲۰۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴,۶۳۱	۵۷۱
مانده موجودی نقد در پایان سال		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی در راستای اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی و موافقت مقام معظم رهبری و بند ج این اصل در تاریخ ۱۳۸۵/۰۹/۰۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۲۱۳۱ و شناسه ملی ۱۰۸۶۰۳۲۳۶۶۸ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان بجنورد به ثبت رسید. در سال ۸۹ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۷ به شرکت تعاونی سهامی عام تبدیل گردید. سپس طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ به شرکت سهامی عام تغییر وضعیت و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ با شماره ثبت ۱۱۱۵۵ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران درج نام گردید.

در راستای اجرای ماده ۷ آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ شورای عالی بورس و اوراق بهادار و مصوبه مورخه ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۹ و در بازار دوم بورس تهران بعنوان شرکت سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس درج گردیده است. از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۶ نماد معاملاتی شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی برای اولین بار پس از پذیرش و درج نام شرکت در فهرست شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، به عنوان سومین شرکت سرمایه گذاری استانی و پانصد و پنجاهمین شرکت در فهرست نرخ های بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران گروه سرمایه گذاری ها و بخش سایر واسطه گری های مالی با کد صنعت ۵۶۹۹ و در نماد وسخرایش درج و نماد آن قابل معامله گردید. مرکز اصلی شرکت در

تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰ - طبقه همکف - کد پستی ۱۵۱۷۱۱۱۱

۱-۲- فعالیت های شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از :

الف) موضوع فعالیت اصلی

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری را پذیرد یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نگردد.
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نبوده و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمیدهد.

ب) موضوع فعالیت های فرعی

- ۱ - سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز ؛
 - ۲ - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری را پذیرد یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛
 - ۳ - سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
 - ۴ - ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛
 - ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش نگهداری سهام شرکت های سرمایه پذیر بوده است.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۴	۴

کارکنان

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال مورد گزارش لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است :

استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" (لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۴۰۱) که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف) سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به روش خالص ارزش فروش

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف) داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب) داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج) داده های ، سطح ۳، داده های ، مشاهده داده ، با بدهی ، می باشند.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

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

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

داراییهای ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

۳-۲-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در اینصورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به مدت

۳-۳- داراییهای نامشهود

۳-۳-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. در طی دوره مورد گزارش، دارایی نامشهود شرکت صرفاً حق امتیاز تلفن بوده که دارای عمر نامعین بوده و مستهلک نشده است.

۳-۴- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۴-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۵- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع المامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری جاری و بلند مدت در سهام	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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 می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	۶ ماهه منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۱,۳۱۴	۱۹,۹۹۲	۱۵-۶
۱۳۷,۴۱۳	۰	۱۵-۶
۱۵۸,۷۲۷	۱۹,۹۹۲	

درآمد حاصل از سرمایه گذاری های سریع المعامله

درآمد حاصل از سرمایه گذاری های اصل ۴۴

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	۶ ماهه منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۰,۲۶۵	۷,۵۶۶	
۰	۰	۱۵-۶
۰	۰	۱۵-۶
۳۰,۲۶۵	۷,۵۶۶	

درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

درآمد حاصل از اوراق مشارکت - بانک صادرات

درآمد حاصل از صندوق سرمایه گذاری

۷- سود و زیان فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	۶ ماهه منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(۷۰)	۰	۱۵-۶

سرمایه گذاری های سریع المعامله

۸- زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	۶ ماهه منتهی	یادداشت
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷,۸۰۸	۸۴,۴۳۱	۱۵-۶
۰	۰	۱۵-۶
۷,۸۰۸	۸۴,۴۳۱	

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های سریع المعامله

زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری های اصل ۴۴

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی	۶ ماهه منتهی	
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۵,۳۸۲	۸,۹۵۵	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲,۳۴۴	۳,۳۸۵	بیمه سهم کارفرما
۷,۱۶۵	۷۹۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۴۹	۳۳۰	ذخیره مرخصی کارکنان
۲۸	۰	حق ماموریت
۹۲۲	۱,۱۰۰	عیدی و پاداش کارکنان
۲۹,۱۸۹	۱۵,۷۶۱	

۹-۱- افزایش در هزینه ها ناشی از اعمال بخشنامه حقوق و دستمزد ۱۴۰۱ می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی	۶ ماهه منتهی	
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۶۵۷	۷۶۸	حمل و نقل
۶۴۵	۳۶۰	آب و برق گاز و تلفن
۹۳۴	۲۳۳	هزینه تعمیر و نگهداری
۲,۳۲۶	۱,۷۲۶	تشریفات
۶۵۴	۲۸۴	مطبوعات و ملزومات
۴,۳۴۷	۲,۱۴۷	سایر
۱۰,۵۶۱	۵,۵۱۷	

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی	۶ ماهه منتهی	
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۱۷۹	۶۸۵	اجاره - آپارتمان

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۵۵,۸۵۳	۹۰,۱۴۸	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۱۵۵,۸۵۳	۹۰,۱۴۸	
۱,۱۷۹	۶۸۵	سود غیر عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۱,۱۷۹	۶۸۵	
۱۵۷,۰۳۱	۹۰,۸۳۳	سود (زیان) خالص
۰	۰	اثر مالیاتی
۱۵۷,۰۳۱	۹۰,۸۳۳	سود (زیان) خالص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
۶۸,۵۸۴,۹۴۹,۱۲۹	۶۸,۵۸۴,۹۴۹,۱۲۹	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	
۱۱,۴۳۹	۴,۶۰۲	۴۱۵	۶,۴۲۲	بهای تمام شده
۸۷۰	۸۷۰	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
.	.	.	.	تعدیل در دارایی ها
۱۲,۳۰۹	۵,۴۷۲	۴۱۵	۶,۴۲۲	افزایش
.	.	.	.	مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	.	.	تعدیل در دارایی ها
۱۳,۵۰۹	۶,۶۷۲	۴۱۵	۶,۴۲۲	افزایش
۶,۳۶۹	۲,۳۶۱	۴۱۵	۳,۵۹۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
.	.	.	.	استهلاک انباشته
۱,۱۲۷	۹۰۹	.	۲۱۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
۷,۴۹۶	۳,۲۷۰	۴۱۵	۳,۸۱۱	تعدیل در استهلاک دارایی ها
.	.	.	.	استهلاک طی دوره
۵۶۳	۴۵۴	.	۱۰۹	مانده در پایان سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸,۰۵۹	۳,۷۲۴	۴۱۵	۳,۹۲۰	تعدیل در استهلاک دارایی ها
۵,۴۴۹	۲,۹۴۸	.	۲,۵۰۲	استهلاک طی دوره
۴,۸۱۳	۲,۲۰۲	.	۲,۶۱۱	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۲-۱- ساختمان و اثاثه و منصوبات تا سقف ۱۸ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ تحت پوشش بیمه آتش سوزی و زلزله می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار همکاران سیستم	حق امتیاز - ۶ خط تلفن ثابت	
۲۹۷	۲۸۶	۱۲	بهای تمام شده
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
۲۹۷	۲۸۶	۱۲	افزایش
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۹۷	۲۸۶	۱۲	افزایش
			مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۹۷	۲۸۶	۱۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۹۷	۲۸۶	۱۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	خالص	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش
۳۹۰,۴۸۵	۴۷۵,۱۲۳			-	-
سرمایه گذاری های کوتاه مدت					
سهام سایر شرکت ها					
سرمایه گذاری های بلند مدت					
۶۹,۴۸۹,۱۰۸	۶۹,۴۸۹,۱۰۸			۰	۶۹,۴۸۹,۱۰۸
سهام شرکت های اصل ۴۴					
۳۹۹	۳۹۹			۰	۳۹۹
سهام سایر شرکت ها					
۲,۸۳۰	۲,۸۳۰			۰	۲,۸۳۰
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری					
۶۹,۴۹۲,۳۳۷	۶۹,۴۹۲,۳۳۷			۰	۶۹,۴۹۲,۳۳۷
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار					
۱۱۲,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰				
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی					
۶۹,۶۰۴,۳۳۷	۶۹,۶۰۴,۳۳۷				
جمع سرمایه گذاری های بلندمدت					
۶۹,۹۹۴,۸۲۲	۷۰,۰۷۹,۴۵۹				
جمع کل سرمایه گذاری ها					

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به کل			
۲۱,۲۱۵,۸۴۵	۲۱,۲۱۵,۸۴۵	۳۰٪			صنعت فلزات اساسی
۱۶,۰۵۰,۸۷۱	۱۶,۰۵۰,۸۷۱	۲۳٪			صنعت محصولات شیمیایی
۱۱,۳۶۵,۷۹۵	۱۱,۳۸۶,۸۶۴	۱۶٪			صنعت فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴,۹۵۶,۶۱۱	۸,۳۱۷,۵۲۰	۱۲٪			صنعت بانکها و مؤسسات اعتباری
۸۶۳,۸۹۵	۲,۳۲۹,۷۸۱	۳٪			مخابرات
۹,۵۸۱,۷۷۴	۱۰,۶۶۶,۵۷۸	۱۵٪			سایر صنایع (ارقام کمتر از ۳ درصد جمع کل)
۶۴,۰۳۴,۷۹۱	۶۹,۹۶۷,۴۵۹				جمع سرمایه گذاری ها :
۱۱۲,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰				سپرده های سرمایه گذاری
۶۴,۱۴۶,۷۹۱	۷۰,۰۷۹,۴۵۹				جمع سرمایه گذاری ها :

۱۵-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده (غیر بورسی و غیر فرابورسی / سایر) :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد به کل			
۶۵,۵۹۸,۳۱۹	۶۵,۵۲۸,۳۸۶	۹۴٪			بورسی
۳,۶۳۵,۶۹۷	۳,۷۰۶,۹۰۲	۵٪			فرابورسی
۱۵۶,۸۴۴	۱۶۳,۹۳۰	۰٪			بازار پایه
۳۴۶,۷۶۸	۴۷,۸۸۶	۰٪			ثبت شده (غیربورسی و غیر فرابورسی)
۵۶,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	۰٪			سایر
۶۹,۷۹۳,۶۲۹	۶۹,۵۵۹,۱۰۴	۱۰۰٪			

۱۵-۳- سپرده های سرمایه گذاری به تفکیک نرخ سود :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰		بانک صادرات
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰		بانک ملی
۱۱۲,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰		

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱۵- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد به طبقه	مانده در پایان دوره		افزایش (کاهش) ارزش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۵٪	۱۱۸,۲۸۳	۳۳,۴۹۵,۹۹۸	۱۳,۲۱۹	-	-	۵,۵۱۱,۹۹۹	۱۰۵,۰۶۴	۲۷,۹۸۳,۹۹۹	فرا بورس ایران
۸٪	۳۸,۰۹۵	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۵	-	-	-	۳۸,۰۱۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	بیمه تعاون
۱۰٪	۴۵,۴۶۹	۶۳,۵۱۰,۰۰۰	۰	-	-	-	۴۵,۴۶۹	۶۳,۵۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سهام عدالت خراسان رضوی
۴٪	۱۷,۸۹۱	۱۲,۲۵۰,۰۰۰	(۵۲۰)	-	-	-	۱۸,۴۱۱	۱۲,۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۱٪	۵۰,۴۴۹	۱۷,۵۳۴,۳۳۷	۲۱,۰۶۹	-	-	-	۲۹,۳۸۰	۱۷,۵۳۴,۳۳۷	پالایشگاه نفت تهران
۴۳٪	۲۰۴,۹۳۶	-	۵۰,۵۷۸	-	-	۲۰۷	۹۳۵,۲۱۴	۱۵۴,۱۵۱	سایر
۱۰۰٪	۴۷۵,۱۲۳	-	۸۴,۴۳۱	-	-	۲۰۷	۳۹۰,۴۸۵	-	

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱۵- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد به طبقه	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده								
			مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰٪	۷۸,۳۵۵	.	۷۸,۳۵۵	۲۱۸,۳۳۸,۷۹۸	.	-	.	.	۷۸,۳۵۵	۲۱۸,۳۳۸,۷۹۸	ایران خودرو
۱٪	۴۴۳,۷۸۹	.	۴۴۳,۷۸۹	۲۰۱,۹۶۶,۴۰۸	.	-	.	.	۴۴۳,۷۸۹	۲۰۱,۹۶۶,۴۰۸	آلومینیوم ایران - ایرالکو
۴٪	۲,۴۸۰,۱۱۲	.	۲,۴۸۰,۱۱۲	۶,۴۲۸,۷۷۵,۴۴۷	.	-	.	.	۲,۴۸۰,۱۱۲	۶,۴۲۸,۷۷۵,۴۴۷	بانک تجارت
۳٪	۱,۹۰۴,۰۶۶	.	۱,۹۰۴,۰۶۶	۳,۳۹۸,۰۴۸,۴۴۸	.	-	.	.	۱,۹۰۴,۰۶۶	۳,۳۹۸,۰۴۸,۴۴۸	بانک صادرات ایران
۵٪	۳,۶۹۴,۰۳۱	.	۳,۶۹۴,۰۳۱	۷,۷۴۷,۸۲۵,۵۰۴	.	-	.	.	۳,۶۹۴,۰۳۱	۷,۷۴۷,۸۲۵,۵۰۴	بانک ملت
۰٪	۲۵۱,۴۹۹	.	۲۵۱,۴۹۹	۱۱۵,۹۵۷,۷۳۶	.	-	.	.	۲۵۱,۴۹۹	۱۱۵,۹۵۷,۷۳۶	بیمه دانا
۱٪	۳۸۴,۹۸۲	.	۳۸۴,۹۸۲	۶۳,۶۸۶,۰۰۱	.	-	.	.	۳۸۴,۹۸۲	۶۳,۶۸۶,۰۰۱	پارس سوئیچ
۳٪	۲,۲۰۰,۷۱۸	.	۲,۲۰۰,۷۱۸	۱,۱۴۵,۹۷۶,۷۷۸	.	-	.	.	۲,۲۰۰,۷۱۸	۱,۱۴۵,۹۷۶,۷۷۸	پالایش نفت اصفهان
۲٪	۱,۶۹۳,۳۴۷	.	۱,۶۹۳,۳۴۷	۸۸۹,۸۳۱,۲۷۸	.	-	۵۹۸,۰۸۳,۳۱۸	.	۱,۶۹۳,۳۴۷	۲۹۱,۷۴۷,۹۶۰	پالایش نفت بندر عباس
۱٪	۶۹۴,۷۲۱	.	۶۹۴,۷۲۱	۶۵,۱۵۰,۴۶۲	.	-	.	.	۶۹۴,۷۲۱	۶۵,۱۵۰,۴۶۲	پالایش نفت تبریز
۹٪	۶,۱۸۷,۱۲۲	.	۶,۱۸۷,۱۲۲	۴,۱۰۰,۶۷۸,۵۹۳	.	-	.	.	۶,۱۸۷,۱۲۲	۴,۱۰۰,۶۷۸,۵۹۳	پالایش نفت تهران
۰٪	۲۴۹,۲۱۵	.	۲۴۹,۲۱۵	۲۳,۸۸۸,۴۹۳	.	-	.	.	۲۴۹,۲۱۵	۲۳,۸۸۸,۴۹۳	پالایش نفت شیراز
۰٪	۳۱۱,۲۹۲	.	۳۱۱,۲۹۲	۱۷,۳۷۳,۴۵۵	.	-	.	.	۳۱۱,۲۹۲	۱۷,۳۷۳,۴۵۵	پالایش نفت لاوان
۱٪	۹۴۲,۳۳۰	.	۹۴۲,۳۳۰	۲۹,۳۱۷,۷۰۹	.	-	.	.	۹۴۲,۳۳۰	۲۹,۳۱۷,۷۰۹	پتروشیمی جم
۰٪	۳۳۸,۴۴۵	.	۳۳۸,۴۴۵	۲۶,۰۱۴,۲۱۸	.	-	.	.	۳۳۸,۴۴۵	۲۶,۰۱۴,۲۱۸	پتروشیمی شهید تندگویان
۱٪	۹۷۹,۲۹۳	.	۹۷۹,۲۹۳	۱۲۷,۰۴۳,۴۰۰	.	-	.	.	۹۷۹,۲۹۳	۱۲۷,۰۴۳,۴۰۰	پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس
۴٪	۲,۵۵۳,۱۹۵	.	۲,۵۵۳,۱۹۵	۷۴,۹۲۳,۰۳۴	.	-	.	.	۲,۵۵۳,۱۹۵	۷۴,۹۲۳,۰۳۴	پتروشیمی مارون
۰٪	۲۳۹,۳۱۱	.	۲۳۹,۳۱۱	۹۷,۷۲۵,۶۹۶	.	-	.	.	۲۳۹,۳۱۱	۹۷,۷۲۵,۶۹۶	پست بانک
۳۷٪	۲۵,۶۲۵,۸۲۲	.	۲۵,۶۲۵,۸۲۲	.	.	-	.	.	۲۵,۶۲۵,۸۲۲	.	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱۵- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار بشرح ذیل می باشد:- ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده									
			مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره			
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۳۷٪	۲۵,۶۲۵,۸۲۲	.	۲۵,۶۲۵,۸۲۲		.	-		.	-	۲۵,۶۲۵,۸۲۲		جمع نقل از صفحه قبل
۴٪	۲,۵۸۷,۹۲۰	.	۲,۵۸۷,۹۲۰	۱,۰۶۰,۰۴۲,۲۸۵	.	-		.	-	۲,۵۸۷,۹۲۰	۱,۰۶۰,۰۴۲,۲۸۵	معدنی و صنعتی چادر ملو
۰٪	۲۶,۷۳۴	.	۲۶,۷۳۴	۴,۴۰۲,۲۰۳	.	-		.	-	۲۶,۷۳۴	۴,۴۰۲,۲۰۳	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
۰٪	۵۱,۳۷۵	.	۵۱,۳۷۵	۱۷۶,۰۳۰,۵۵۰	.	-		.	-	۵۱,۳۷۵	۱۷۶,۰۳۰,۵۵۰	سایپا
۰٪	۱۰۶,۵۲۴	.	۱۰۶,۵۲۴	۸۸,۷۷۰,۲۲۰	.	-		.	-	۱۰۶,۵۲۴	۸۸,۷۷۰,۲۲۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰٪	۱۹,۱۴۰	.	۱۹,۱۴۰	۳,۹۳۴,۱۹۱	.	-		.	-	۱۹,۱۴۰	۳,۹۳۴,۱۹۱	سرمایه گذاری رنا
۰٪	۱۱۱,۹۴۵	.	۱۱۱,۹۴۵	۶,۸۴۰,۷۸۴	.	-		.	-	۱۱۱,۹۴۵	۶,۸۴۰,۷۸۴	سیمان داراب
۰٪	۱۶۴,۸۸۹	.	۱۶۴,۸۸۹	۱۲,۵۵۲,۳۱۸	.	-		.	۳,۳۲۲,۶۷۲	۱۶۴,۸۸۹	۹,۲۲۹,۶۴۶	سیمان دشتستان
۱٪	۷۴۷,۸۵۶	.	۷۴۷,۸۵۶	۲۴۸,۵۱۴,۲۳۷	.	-		.	-	۷۴۷,۸۵۶	۲۴۸,۵۱۴,۲۳۷	فولاد آلیاژی ایران
۳٪	۱,۹۸۶,۸۹۱	.	۱,۹۸۶,۸۹۱	۷۹۸,۰۹۳,۲۰۷	.	-		.	-	۱,۹۸۶,۸۹۱	۷۹۸,۰۹۳,۲۰۷	فولاد خوزستان
۱۳٪	۸,۸۱۱,۲۹۴	.	۸,۸۱۱,۲۹۴	۴,۹۱۷,۴۹۲,۲۰۶	.	-		.	-	۸,۸۱۱,۲۹۴	۴,۹۱۷,۴۹۲,۲۰۶	فولاد مبارکه اصفهان
۰٪	۱۳۸,۵۸۵	.	۱۳۸,۵۸۵	۳۴,۵۶۶,۷۴۵	.	-		.	-	۱۳۸,۵۸۵	۳۴,۵۶۶,۷۴۵	کارخانجات مخابراتی ایران
۳٪	۱,۷۵۹,۷۳۸	.	۱,۷۵۹,۷۳۸	۳۰۲,۲۹۸,۱۶۲	.	-		.	-	۱,۷۵۹,۷۳۸	۳۰۲,۲۹۸,۱۶۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲٪	۱,۶۴۱,۰۰۶	.	۱,۶۴۱,۰۰۶	۷۰۱,۸۵۵,۰۴۴	.	-		.	۴۴,۹۷۵,۵۲۸	۱,۶۴۱,۰۰۶	۶۵۶,۸۷۹,۵۱۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۳٪	۲,۳۲۹,۷۸۱	.	۲,۳۲۹,۷۸۱	۲,۰۸۵,۹۲۵,۳۹۳	.	-		.	-	۲,۳۲۹,۷۸۱	۲,۰۸۵,۹۲۵,۳۹۳	مخابرات ایران
۴٪	۲,۴۷۵,۳۸۸	.	۲,۴۷۵,۳۸۸	۱۶۶,۵۹۱,۸۲۸	.	-		.	-	۲,۴۷۵,۳۸۸	۱۶۶,۵۹۱,۸۲۸	شرکت گروه مینا
۱۳٪	۹,۲۲۶,۰۱۵	.	۹,۲۲۶,۰۱۵	۴,۲۱۰,۴۷۴,۰۶۰	.	-		.	-	۹,۲۲۶,۰۱۵	۴,۲۱۰,۴۷۴,۰۶۰	ملی صنایع مس ایران
۰٪	۹۷,۰۵۷	.	۹۷,۰۵۷	۴۶,۶۷۰,۰۳۴	.	-		.	-	۹۷,۰۵۷	۴۶,۶۷۰,۰۳۴	نیرو ترانس
۸۳٪	۵۷,۹۰۷,۹۶۰	.	۵۷,۹۰۷,۹۶۰		.	-		.	-	۵۷,۹۰۷,۹۶۰		جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۵- گردش سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار بشرح ذیل می باشد:- ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده							
			مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۸۳٪	۵۷,۹۰۷,۹۶۰	۰	۵۷,۹۰۷,۹۶۰	۰	-	۰	۰	۵۷,۹۰۷,۹۶۰	۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱۶٪	۱۱,۲۳۷,۶۰۹	۰	۱۱,۲۳۷,۶۰۹	۴,۳۴۳,۳۶۴,۵۴۰	۰	-	۰	۱۱,۲۳۷,۶۰۹	۴,۳۴۳,۳۶۴,۵۴۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰٪	۳۴۳,۵۳۹	۰	۳۴۳,۵۳۹	۰	-	۰	۰	۳۴۳,۵۳۹	۰	ص.س.ا. بازار گردانی توسعه سهام عدالت
۱۰۰٪	۶۹,۴۸۹,۱۰۸	۰	۶۹,۴۸۹,۱۰۸	۰	-	۰	۰	۶۹,۴۸۹,۱۰۸	۰	
۸۸٪	۲,۸۳۰	۰	۲,۸۳۰	۲,۲۳۱	۰	-	۰	۲,۸۳۰	۲,۲۳۱	واحدهای صندوق سرمایه گذاری کاریزما
۱۲٪	۳۹۹	۰	۳۹۹	۰	۰	-	۰	۳۹۹	۰	سایر
۱۰۰٪	۳,۲۲۹	۰	۳,۲۲۹	۰	۰	-	۰	۳,۲۲۹	۰	
	۶۹,۴۹۲,۳۳۷	۰	۶۹,۴۹۲,۳۳۷	۰	۰	-	۰	۶۹,۴۹۲,۳۳۷	۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۵-۵-۱- درصد مالکیت در شرکت های سرمایه پذیر در خصوص سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت کمتر از یک درصد می باشد.

۱۵-۵-۲- به موجب ابلاغیه مقام معظم رهبری مبنی بر موافقت با آزادسازی سهام عدالت و تصویب آیین نامه اجرایی آزادسازی سهام عدالت توسط شورای عالی سازمان بورس اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴، و ابلاغیه های بعدی سازمان مزبور، شرکت های سرمایه گذاری استانی مکلف به اصلاح سرفصل سرمایه گذاری ها بر اساس پورتفوی سهام اعلامی از سازمان یادشده در سال مالی قبل گردیده و به استناد تبصره یک ماده ۳ آیین نامه مذکور، سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت به روش خالص ارزش فروش را مشمول مالیات ندانسته (موضوع بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۹/۱۸۸ مورخ ۱۹ بهمن ۱۳۹۹ سازمان امور مالیاتی) لیکن تاکنون دفاتر شرکت پس از اعمال معافیت مزبور مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته، ضمن آنکه به موجب تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه فوق، دارایی های شرکت مازاد بر دارایی های مندرج در تبصره مزبور می باید ظرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغ این آیین نامه به ارزش دفتری مندرج در دفاتر قانونی شرکت سرمایه گذاری استانی به شرکت هلدینگ منتقل گردد، که علت عدم انتقال از سوی این شرکت، عدم تاسیس هلدینگ مزبور و مشخص نبودن چگونگی تسویه مبالغ دارایی ها و ما به ازاء دریافتی در آیین نامه یادشده و ابلاغیه های بعدی می باشد.

۱۵-۵-۳- کاهش در تعداد و ارزش دارایی های واگذار شده اصل ۴۴ به استناد مصوبات شورای عالی بورس و اوراق بهادار و تکالیف ایجاد شده برای شرکت صورت گرفته و شرکت اقدام به کسر ۵ در هزار از محل دارایی های واگذار شده اصل ۴۴ به بهای تمام شده دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ و انتقال آن به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه سهام عدالت نموده است .

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال					درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال					مبلغ دفتری سرمایه گذاری			
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۲۰,۵۷۳,۲۴۹	۲۰,۵۷۳,۲۴۹	۲۰,۵۷۳,۲۴۹	جمع نقل از صفحه قبل
.	۹۴۲,۳۳۰	۹۴۲,۳۳۰	۹۴۲,۳۳۰	پتروشیمی جم
.	۳۳۸,۴۴۵	۳۳۸,۴۴۵	۳۳۸,۴۴۵	پتروشیمی شهید تندگویان
.	۹۷۹,۲۹۳	۹۷۹,۲۹۳	۹۷۹,۲۹۳	پتروشیمی فجر انرژی خلیج فارس
.	۲,۵۵۳,۱۹۵	۲,۵۵۳,۱۹۵	۲,۵۵۳,۱۹۵	پتروشیمی مارون
.	۲۳۹,۳۱۱	۲۳۹,۳۱۱	۲۳۹,۳۱۱	پست بانک
۱۳۴,۸۹۴	.	.	.	۱۳۴,۸۹۴	.	.	.	.	.	۲,۵۸۷,۹۲۰	۲,۵۸۷,۹۲۰	۲,۵۸۷,۹۲۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۲,۵۱۹	.	.	.	۲,۵۱۹	.	.	.	.	.	۲۶,۷۳۴	۲۶,۷۳۴	۲۶,۷۳۴	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
.	۵۱,۳۷۵	۵۱,۳۷۵	۵۱,۳۷۵	سایپا
.	۱۰۶,۵۲۴	۱۰۶,۵۲۴	۱۰۶,۵۲۴	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
.	۱۹,۱۴۰	۱۹,۱۴۰	۱۹,۱۴۰	سرمایه گذاری رنا
.	۱۱۱,۹۴۵	۱۱۱,۹۴۵	۱۱۱,۹۴۵	سیمان داراب
.	۱۶۴,۸۸۹	۱۶۴,۸۸۹	۱۶۴,۸۸۹	سیمان دشتستان
.	۷۴۷,۸۵۶	۷۴۷,۸۵۶	۷۴۷,۸۵۶	فولاد آلیازی ایران
.	۱,۹۸۶,۸۹۱	۱,۹۸۶,۸۹۱	۱,۹۸۶,۸۹۱	فولاد خوزستان
.	۸,۸۱۱,۲۹۴	۸,۸۱۱,۲۹۴	۸,۸۱۱,۲۹۴	فولاد مبارکه اصفهان
.	۱۳۸,۵۸۵	۱۳۸,۵۸۵	۱۳۸,۵۸۵	کارخانجات مخابراتی ایران
.	۱,۷۵۹,۷۳۸	۱,۷۵۹,۷۳۸	۱,۷۵۹,۷۳۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
.	۱,۶۴۱,۰۰۶	۱,۶۴۱,۰۰۶	۱,۶۴۱,۰۰۶	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۲,۳۲۹,۷۸۱	۲,۳۲۹,۷۸۱	۲,۳۲۹,۷۸۱	مخابرات ایران
.	۲,۴۷۵,۳۸۸	۲,۴۷۵,۳۸۸	۲,۴۷۵,۳۸۸	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران - مپنا
.	۹,۲۲۶,۰۱۵	۹,۲۲۶,۰۱۵	۹,۲۲۶,۰۱۵	ملی صنایع مس ایران
.	۹۷,۰۵۷	۹۷,۰۵۷	۹۷,۰۵۷	نیرو ترانس
۱۳۷,۴۱۳	.	.	.	۱۳۷,۴۱۳	.	.	.	.	.	۵۷,۹۰۷,۹۶۰	۵۷,۹۰۷,۹۶۰	۵۷,۹۰۷,۹۶۰	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال					درآمد سرمایه گذاری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال					مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود(زیان) فروش	سود(زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳۷,۴۱۳	.	.	.	۱۳۷,۴۱۳	.	.	.	.	.	۵۷,۹۰۷,۹۶۰	۵۷,۹۰۷,۹۶۰	۵۷,۹۰۷,۹۶۰
.	۱۱,۲۳۷,۶۰۹	۱۱,۲۳۷,۶۰۹	۱۱,۲۳۷,۶۰۹
.
۱۳۷,۴۱۳	.	.	.	۱۳۷,۴۱۳	.	.	.	.	.	۶۹,۱۴۵,۵۶۹	۶۹,۱۴۵,۵۶۹	۶۹,۱۴۵,۵۶۹
.	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰
.
.	۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹
.	۳,۲۲۹	۳,۲۲۹	۳,۲۲۹
۱۳۷,۴۱۳	.	.	.	۱۳۷,۴۱۳	.	.	.	.	.	۶۹,۱۴۸,۷۹۸	۶۹,۱۴۸,۷۹۸	۶۹,۱۴۸,۷۹۸
۱۶۶,۴۶۵	(۷۰)	۷,۸۰۸	.	۱۵۸,۷۲۷	۱۰۴,۴۲۴	.	۸۴,۴۳۱	.	۱۹,۹۹۲	۶۹,۶۲۳,۹۲۱	۶۹,۵۳۹,۲۸۳	۶۹,۶۲۳,۹۲۱

جمع نقل از صفحه قبل
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
سودهای رسوبی سنوات گذشته

سایر اوراق بهادار
صندوق سرمایه گذاری کاریزما
اوراق بهادار بانک صادرات
سایر

جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
جمع سرمایه گذاری ها

۱-۶-۱۵- در آمد حاصل از فروش سهام بیمه تعاون ناشی از افزایش سرمایه تعلق گرفته به شرکت می باشد که به دلیل عدم مشارکت در افزایش سرمایه (به استناد تبصره ۲ ماده ۴ «آیین نامه اجرایی آزاد سازی سهام عدالت مصوب ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ شورای عالی بورس و اوراق بهادار») و فروش حق تقدم های تعلق گرفته توسط شرکت سرمایه پذیر و واریز وجه به حساب شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دریافتنی های تجاری :		
۶۳,۵۲۲	۶۳,۵۲۲	۱۶-۱ سودسهم دریافتنی شرکت های واگذار شده اصل ۴۴
۱۶,۸۶۳	۸,۴۱۳	۱۶-۲ سود سهام دریافتنی سرمایه گذاری های سریع المعامله
۲۱	۲۱	شرکت های کارگزاری بازار بورس و اوراق بهادار
۱	۱	سازمان خصوصی سازی
<u>۸۰,۴۰۶</u>	<u>۷۱,۹۵۶</u>	
سایر دریافتنی ها:		
۴۵۸	۴۵۸	۱۶-۳ تعاونی های سهام عدالت شهرستانها - مانه و سملقان
۸۲۶	۷۵۳	سایر
<u>۱,۲۸۴</u>	<u>۱,۲۱۱</u>	
<u><u>۸۱,۶۹۰</u></u>	<u><u>۷۳,۱۶۷</u></u>	

۱۶-۱- شرکت فجر انرژی خلیج فارس بموجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ و افزایش سرمایه ۲۰۰ درصدی (در دومرحله) از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی، با اخذ مجوز از سازمان خصوصی سازی کل مبلغ مشارکت در افزایش سرمایه در هر دو مرحله را بصورت یکجا از مطالبات سود سهام این شرکت کسر نموده است که مرحله اول آن انجام شده است.

۱۶-۲- مانده های این حساب بابت شناسایی سود سهام مصوب در مجامع شرکت های سرمایه پذیر موجود در سبد سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۵ برای در دوره جاری و سنوات گذشته می باشد.

۱۶-۳- در سنوات گذشته تعاونی های سهام عدالت شهرستانی علیرقم عدم تأمین منابع از سوی مراجع تصمیم گیرنده، با استقراض از شرکت سرمایه گذاری استانی ارائه خدمات به سهام داران سهام عدالت را متوقف نکردند و پس از پیگیری های فراوان و تصویب و پرداخت جبران خدمات تعاونی ها توسط دولت در سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۱ اقدام به تسویه بدهی خود به شرکت سرمایه گذاری استانی نمودند و این تتمه طلب از تعاونی های توزیع سهام عدالت مربوط به تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان شهرستان مانه و سملقان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۰۸	۱۰۸	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان مانه و سملقان
۳۵۰	۳۵۰	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان بجنورد
<u>۴۵۸</u>	<u>۴۵۸</u>	

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۷۱	۱۴,۳۳۰	۱۷-۱
۰	۳۰۰	
۵۷۱	۱۴,۶۳۰	

موجودی نزد بانکها
تنخواه

۱۷-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۵	۴۹۶	بانک ملی - سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۸
۱۴	۱۴	بانک ملی - جاری ۳۰۰۰
۰	۰	بانک صادرات - جاری ۴۰۰۱
۰	۰	بانک صادرات - کوتاه مدت ۳۰۰۱
۵۳۲	۱۳,۸۲۰	بانک صادرات - کوتاه مدت ۳۰۰۷
۵۷۱	۱۴,۳۳۰	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۶۸,۵۸۴,۹۴۹,۱۲۹ سهم عادی بانام ۱,۰۰۰ ریالی تماما پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۶۸,۵۷۹,۹۴۹,۱۲۹	۱۰۰٪	۶۸,۵۷۹,۹۴۹,۱۲۹	سایرین (سهامداران روش غیر مستقیم)
۰٪	۱,۵۹۵,۰۰۰	۰٪	۱,۵۹۵,۰۰۰	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان بجنورد
۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان شیروان
۰٪	۸۳۵,۰۰۰	۰٪	۸۳۵,۰۰۰	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان اسفراین
۰٪	۶۴۰,۰۰۰	۰٪	۶۴۰,۰۰۰	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان مانه و سملقان
۰٪	۴۷۰,۰۰۰	۰٪	۴۷۰,۰۰۰	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان گرمه و جاجرم
۰٪	۴۶۰,۰۰۰	۰٪	۴۶۰,۰۰۰	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان فاروج
۱۰۰٪	۶۸,۵۸۴,۹۴۹,۱۲۹	۱۰۰٪	۶۸,۵۸۴,۹۴۹,۱۲۹	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه، مبلغ ۷,۸۵۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. این اندوخته قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		ذخیره مرخصی های استفاده نشده
۳,۷۹۳	۴,۰۳۷	مانده در ابتدای سال/دوره
۲,۰۱۳	۲۷۰	ذخیره تامین شده
(۱,۷۷۰)	۰	ذخیره پرداخت شده
۴,۰۳۷	۴,۳۰۷	مانده در پایان سال/دوره
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۶۴۵	۱۹,۳۵۵	مانده در ابتدای سال/دوره
۶,۷۱۰	۶۹۱	ذخیره تامین شده
(۵,۸۹۹)	۰	ذخیره پرداخت شده
۱۹,۳۵۵	۲۰,۰۴۶	مانده در پایان سال/دوره
۲۳,۳۹۲	۲۴,۳۵۳	

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
۰	۰

تجاری :

شرکتهای سرمایه پذیر سریع معامله

سایر پرداختنی ها:

۳۶۲	۲۶۲	حقوق پرداختنی
۵۴۶	۰	عیدی و پاداش پرداختنی
۱,۸۷۳	۱,۹۷۳	سازمان ها - بیمه و مالیات
۲,۱۶۴	۱,۷۲۶	سایر
۴,۹۴۴	۳,۹۶۱	
۴,۹۴۴	۳,۹۶۱	

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال/دوره مالی
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۱۶,۲۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۰۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰,۸۳۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۰	۰							

۱-۲۱- مالیات سنوات گذشته تا پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی	۶ ماهه منتهی	
به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
۱۵۷,۰۳۱	۹۰,۸۳۳	تعدیلات:
		استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۱۲۷	۵۶۳	خالص افزایش در ذخایر
۶,۹۵۴	۹۶۱	
۱۶۵,۱۱۲	۹۲,۳۵۷	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷,۷۸۰)	(۸۴,۶۳۸)	کاهش (افزایش) در دریافتی های عملیاتی
۱,۱۸۰	۸,۸۰۸	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۹۳,۴۱۳)	۰	افزایش در پرداختی های عملیاتی
۴۱۸	(۹۸۳)	نقد حاصل از عملیات
(۳۴,۷۶۸)	۱۵,۲۵۹	

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازه ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۱-۱-۲۵- نسبت اهرمی در پایان سال/دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۸,۳۳۶	۲۸,۳۱۴	جمع بدهی ها
(۵۷۱)	(۱۴,۶۳۰)	موجودی نقد و بانک
۲۷,۷۶۵	۱۳,۶۸۴	خالص بدهی
۷۰,۰۵۳,۸۵۶	۷۰,۱۴۴,۶۹۰	حقوق مالکانه
۰.۰۴۰٪	۰.۰۲۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری استان خراسان شمالی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲۵- ریسک بازار

با توجه به وجود عوامل تاثیر گذار بر بازار های مالی، علی رغم متنوع سازی و انتخاب سهام های بنیادی همیشه ریسک بازار برای سرمایه گذاران وجود دارد. شرکت سرمایه گذاری خراسان شمالی نیز با وجود سلب حق اعمال مالکیت بر سهام شرکتهای واگذار شده پیش از آزاد سازی سهام عدالت و عدم انتقال حق مالکیت مذکور پس از آزاد سازی سهام عدالت از این امر مستثنی نمی باشد.

۴-۲۵- مدیریت ریسک های نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی منابع و سرمایه گذاری های تحت اختیار مدیران، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده و با هدایت منابع داخلی و تحت اختیار مدیران به سمت سپرده های بانکی و سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار سرمایه همواره احتمال این ریسک را مدنظر قرار داده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۶- طی سال مالی مورد گزارش هیچگونه معامله با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت یا سایر اشخاص وابسته انجام نگرفته است.

۲-۲۶- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های غیر تجاری	طلب/بدهی در تاریخ	
				۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر اشخاص وابسته	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان بجنورد	سهامدار و عضو هیأت مدیره	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰
	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان مانه و سملقان	سهامدار و عضو هیأت مدیره	۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸
	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان جاجرم	سهامدار	۰	۰	۰
	تعاونی توزیع سهام عدالت شهرستان فاروج	سهامدار و عضو هیأت مدیره	۰	۰	۰
	جمع		۰	۴۵۸	۰

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات با اهمیت سرمایه ای و بدهی های احتمالی از جمله موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۸- رویدادهای مالی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.