

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت آپادانا سرام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. 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 جریانهای نقدی

۶ الی ۴۴

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	آقای اصغر آهنی ها	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
	-	-	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره	آقای سید مازیار علوی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
	عضو هیات مدیره	آقای سعید موذنی	شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف
	عضو هیات مدیره	آقای رحمان نوری	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۳۹۶,۱۲۸,۶۲۷,۳۰۷	۹,۶۵۹,۷۰۹,۱۰۴,۹۳۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۸۱,۶۰۵,۲۹۵,۰۷۳)	(۸,۶۹۵,۱۶۵,۸۶۹,۲۲۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۱۴,۵۲۳,۳۳۲,۲۳۳	۹۶۴,۵۴۳,۲۳۵,۷۱۶		سود ناخالص
(۳۲۱,۳۲۴,۱۷۶,۱۴۸)	(۵۷۲,۶۴۳,۲۱۵,۰۵۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۷۸۵,۰۷۵,۰۰۰	۲۲۱,۰۵۱,۲۹۴,۳۶۲	۸	سایر درآمدها
(۸,۵۴۳,۸۱۶,۵۹۶,۰۴۲)	(۲,۱۰۴,۳۷۸,۲۸۸,۹۴۲)	۹	سایر هزینه ها
(۸,۳۴۵,۸۳۲,۳۶۴,۹۵۷)	(۱,۴۹۱,۴۲۶,۹۷۳,۹۱۷)		زیان عملیاتی
(۱,۰۷۷,۲۳۶,۷۳۶,۸۰۹)	(۲,۲۹۶,۵۸۴,۸۸۵,۲۸۹)	۱۰	هزینه های مالی
۲۹,۶۷۹,۰۷۳,۴۴۲	۹۰,۹۳۸,۱۰۹,۷۰۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۹,۳۹۳,۳۹۰,۰۲۸,۳۲۴)	(۳,۶۹۷,۰۷۳,۷۴۹,۵۰۰)		زیان خالص
			زیان پایه هر سهم:
(۵,۶۷۶)	(۱,۰۱۴)		عملیاتی (ریال)
(۷۱۳)	(۱,۵۰۰)		غیر عملیاتی (ریال)
(۶,۳۸۹)	(۲,۵۱۵)	۱۲	زیان پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
<b>دارایی ها</b>			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۸۱,۲۳۸,۷۴۴,۷۰۳	۱,۱۵۵,۱۳۹,۶۰۵,۴۹۰	۱,۴۱۹,۳۶۵,۷۱۳,۷۸۲
۱۴ دارایی های نامشهود	۷۱,۴۱۱,۳۹۸,۷۳۷	۵۸,۷۵۳,۰۹۲,۹۴۰	۴۹,۶۵۹,۰۷۸,۷۳۶
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۰,۱۱۱,۰۸۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۱,۰۸۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۱,۰۸۵,۰۰۰
۱۶ سایر دارایی ها	۱,۰۵۸,۱۴۶,۶۱۲,۲۶۱	۵۶,۸۶۹,۶۴۹,۰۰۶	۵۶۹,۰۶۶,۰۰۲
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۲,۵۱۰,۹۰۷,۸۴۰,۷۰۰</b>	<b>۱,۳۷۰,۸۷۳,۴۳۲,۴۳۵</b>	<b>۱,۵۶۹,۷۰۴,۹۴۲,۵۲۰</b>
دارایی های جاری :			
۱۷ پیش پرداخت ها	۲۶۳,۸۷۶,۲۶۹,۱۱۴	۱۰۱,۵۴۳,۶۱۸,۷۷۰	۸۴,۱۴۶,۶۹۱,۶۸۸
۱۸ موجودی مواد و کالا	۲,۹۱۵,۶۱۴,۴۲۹,۴۰۱	۱,۴۷۹,۵۹۷,۳۵۵,۰۰۶	۱,۳۵۳,۹۷۷,۳۴۵,۳۵۰
۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۹۱۲,۳۴۰,۸۶۸,۰۲۷	۱,۹۹۰,۶۶۰,۱۴۴,۶۲۷	۱,۶۳۵,۳۱۱,۱۹۵,۹۴۱
۲۰ موجودی نقد	۳۷۸,۲۶۷,۹۹۲,۹۲۹	۱۴۳,۲۱۲,۸۰۹,۸۹۰	۲۰۴,۵۳۸,۷۹۴,۱۰۳
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۵,۴۷۰,۰۹۹,۵۵۹,۴۷۱</b>	<b>۳,۷۱۵,۰۱۳,۹۲۸,۲۹۳</b>	<b>۳,۲۷۷,۹۷۴,۰۲۷,۰۸۲</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۷,۹۸۱,۰۰۷,۴۰۰,۱۷۱</b>	<b>۵,۰۸۵,۸۸۷,۳۶۰,۷۲۹</b>	<b>۴,۸۴۷,۶۷۸,۹۷۰,۶۰۲</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
۲۱ سرمایه	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰
۲۲ اندوخته قانونی	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰
زیان انباشته	(۳۴,۳۹۰,۰۶۰,۱۳۹,۲۲۳)	(۳۰,۶۹۲,۹۸۶,۳۸۹,۷۲۳)	(۲۱,۲۹۹,۵۹۶,۳۶۱,۳۹۹)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>(۳۲,۹۱۹,۳۷۸,۴۳۹,۲۲۳)</b>	<b>(۲۹,۲۲۲,۳۰۴,۶۸۹,۷۲۳)</b>	<b>(۱۹,۸۲۸,۹۱۴,۶۶۱,۳۹۹)</b>
<b>بدهی ها</b>			
۲۳ بدهی های غیر جاری	۲۰,۰۳۱,۳۸۲,۳۰۱,۶۹۵	۱۴,۰۲۳,۸۴۳,۳۶۱,۸۹۹	۱۴,۰۳۷,۸۳۵,۶۹۰,۶۶۷
۲۴ پرداختنی های بلند مدت	-	-	۶۶۲,۶۲۱,۱۷۸,۶۲۵
۲۵ تسهیلات بلند مدت	۶۷۲,۴۲۸,۰۳۶,۸۵۰	۴۲۶,۴۳۹,۵۹۸,۸۱۹	۴۱۰,۹۰۵,۳۱۵,۲۱۰
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۲۰,۷۰۳,۸۱۰,۳۳۸,۵۴۵</b>	<b>۱۴,۴۵۰,۲۸۲,۹۶۰,۷۱۸</b>	<b>۱۵,۱۱۱,۳۶۲,۱۸۴,۵۰۲</b>
بدهی های جاری			
۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶,۳۱۹,۳۷۵,۷۲۴,۸۶۱	۴,۶۸۷,۸۴۸,۴۰۶,۲۳۸	۳,۱۹۲,۷۷۰,۶۵۰,۰۱۷
۲۷ مالیات پرداختنی	۲,۳۲۴,۹۶۲,۵۴۶	-	۴,۰۷۵,۹۰۱,۹۰۷
۲۴ تسهیلات مالی	۱۳,۷۸۸,۳۳۷,۱۳۴,۱۱۶	۱۵,۰۹۸,۴۴۲,۳۹۶,۱۹۳	۶,۳۴۴,۹۵۳,۰۸۵,۳۵۴
۲۸ پیش دریافت ها	۸۶,۵۳۷,۶۷۹,۳۲۶	۷۱,۶۱۸,۲۸۷,۳۰۳	۲۳,۴۳۱,۸۱۰,۲۲۱
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۲۰,۱۹۶,۵۷۵,۵۰۰,۸۴۹</b>	<b>۱۹,۸۵۷,۹۰۹,۰۸۹,۷۳۴</b>	<b>۹,۵۶۵,۳۳۱,۴۴۷,۴۹۹</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۴۰,۹۰۰,۳۸۵,۸۳۹,۳۹۴</b>	<b>۳۴,۳۰۸,۱۹۲,۰۵۰,۴۵۲</b>	<b>۲۴,۶۷۶,۵۹۳,۶۳۲,۰۰۱</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۷,۹۸۱,۰۰۷,۴۰۰,۱۷۱</b>	<b>۵,۰۸۵,۸۸۷,۳۶۰,۷۲۹</b>	<b>۴,۸۴۷,۶۷۸,۹۷۰,۶۰۲</b>

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

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

جمع کل	زیان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۸,۶۷۱,۰۰۱,۳۲۹,۰۶۳)	(۳۰,۱۴۱,۶۸۳,۰۲۹,۰۶۳)	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۱,۱۵۷,۹۱۳,۳۳۲,۳۳۶)	(۱,۱۵۷,۹۱۳,۳۳۲,۳۳۶)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)
(۱۹,۸۲۸,۹۱۴,۶۶۱,۳۹۹)	(۳۱,۲۹۹,۵۹۶,۳۶۱,۳۹۹)	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
(۹,۵۱۴,۱۴۷,۰۲۸,۳۲۴)	(۹,۵۱۴,۱۴۷,۰۲۸,۳۲۴)	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱
۱۲۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)
(۳۹,۲۲۲,۳۰۴,۶۸۹,۷۲۳)	(۳۰,۶۹۲,۹۸۶,۳۸۹,۷۲۳)	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲:
(۳,۶۹۷,۰۷۳,۷۴۹,۵۰۰)	(۳,۶۹۷,۰۷۳,۷۴۹,۵۰۰)	-	-	زیان خالص سال ۱۴۰۲
(۳۲,۹۱۹,۳۷۸,۴۳۹,۲۲۳)	(۳۴,۳۹۰,۰۶۰,۱۳۹,۲۲۳)	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۴۴,۶۲۱,۷۳۲,۸۰۶	(۷۶۶,۴۰۴,۵۳۵,۵۲۷)	۳۰
۱,۳۴۴,۶۲۱,۷۳۲,۸۰۶	(۷۶۶,۴۰۴,۵۳۵,۵۲۷)	نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۵,۵۴۴,۴۸۹,۰۰۰)	(۲۴۷,۷۳۴,۰۲۴,۶۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۵,۴۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۲۴۱,۱۷۱,۰۱۷	۱۸۷,۶۵۷,۴۰۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده گذاری
(۱۵,۳۰۳,۳۱۷,۹۸۳)	(۲۶۲,۹۵۹,۵۶۷,۲۳۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱,۳۲۹,۳۱۸,۴۱۴,۸۲۳	(۱,۰۲۹,۳۶۴,۱۰۲,۷۶۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
-	(۴۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۴۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۱,۳۲۹,۳۱۸,۴۱۴,۸۲۳	(۱,۰۷۵,۶۸۴,۱۰۲,۷۶۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۱,۳۹۰,۶۴۴,۳۹۹,۰۳۶)	۱,۳۱۰,۷۳۹,۲۸۵,۸۰۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۴,۵۳۸,۷۹۴,۱۰۳	۱۴۳,۲۱۲,۸۰۹,۸۹۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۳,۲۱۲,۸۰۹,۸۹۰	۳۷۸,۲۶۷,۹۹۲,۹۲۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳,۹۹۲,۳۲۸,۷۶۸	۴,۸۴۱,۹۶۲,۱۲۹,۳۱۰	معاملات غیر نقدی
	۳۰-۱	

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

**شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۴۹۳۶۱ در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۱۲ تاسیس و تحت شماره ۱۹۳۰۰۶ مورخ ۱۳۸۱/۰۷/۱۶ در اداره کل ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. شایان ذکر می باشد بموجب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۲ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران- ملاصدرا - روبروی بیمارستان بقیة ا...- کوچه گلدشت- بن بست گلدشت ۱- پلاک ۸ و کارخانه واقع در کیلومتر ۴۲ جاده قزوین- بوئین زهرا، روبروی پمپ بنزین می باشد. لازم به توضیح است که این شرکت در حال حاضر جز واحدهای تجاری فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

**۱-۲- فعالیت های اصلی**

**۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:** ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید کاشی و سرامیک

اعم از دیواری، کف، پرسلانی و تزئینی و همچنین چینی و بهداشتی، انواع لعاب و رنگ و فرآورده های مشابه، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور.

**۱-۲-۲- بموجب اعلامیه تاسیس صادره توسط سازمان صنایع و معادن استان قزوین و جواز تاسیس شماره ۱۲۷/۷۱۵۴ مورخ ۱۳۸۴/۰۸/۰۴**

ظرفیت تولید برای کاشی کف، دیوار، پرسلانی لعاب دار، پرسلانی بدون لعاب (گرانیت) به ترتیب ۵.۵، ۱۰، ۱۰ میلیون متر مربع تعیین گردیده است.

**۱-۲-۳- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۶۵۶/۱۲۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۳/۲۰ صادره از سوی سازمان صنایع و معادن استان قزوین بهره برداری از خط تولید کاشی دیواری صورت گرفته است.** همچنین پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷/۲۲۷۵۴ مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۱ برای تولید کاشی پرسلانی لعابدار و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷/۳۲۲۱۰ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۶ برای تولید کاشی پرسلانی بدون لعاب از سازمان مذکور اخذ گردیده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	نفر	نفر	
کارکنان رسمی	۴	۴	
کارکنان قراردادی	۷۴۸	۶۹۴	
	<u>۷۵۲</u>	<u>۶۹۸</u>	

**شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نشده است و اجرای آن آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد با مشتریان که از ۱/۰۱/۱۴۰۴ لازم الاجرا است، تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی نزد بانک ها-ارزی	دلار	۴۳۴,۷۲۵
موجودی نزد بانک ها-ارزی	یورو	۴۷۳,۵۱۲
موجودی صندوق-ارزی	دلار	۶۰۹,۴۶۰
موجودی صندوق-ارزی	یورو	۶۵۷,۲۸۰
موجودی صندوق-ارزی	ریال قطر	۱۶۵,۷۰۰
پرداختنی های ارزی	دلار	۶۰۹,۴۶۰
پرداختنی های ارزی	دلار	۴۰۵,۵۲۷
پرداختنی های ارزی	یورو	۴۴۱,۷۰۹
تسهیلات ارزی بانک پرشیا لندن	یورو	۶۵۷,۲۸۰

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

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

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

**شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۳-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

**۳-۴- مخارج تامین مالی**

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

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود**

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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد

**شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳-۶- دارایی های نامشهود**

- ۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.
- ۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ساله	خط مستقیم

**۳-۷- موجودی مواد و کالا**

- ۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

**۳-۸- ذخایر**

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

**۳-۸-۱- 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.

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- سرمایه گذاری ها

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

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

قضاوت ها در فرآیند 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 گزاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۵,۳۹۶,۱۲۸,۶۲۷,۳۰۷	۹,۶۵۹,۷۰۹,۱۰۴,۹۳۹	۵-۱

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص:

(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	مترمربع	ریال	مترمربع
۱,۲۲۲,۰۰۱,۲۴۴,۴۲۶	۱,۵۰۲,۰۰۹	۲,۹۹۹,۵۴۶,۶۶۲,۱۲۳	۳,۳۴۵,۱۸۲
۳,۰۰۶,۷۹۲,۹۰۲,۵۰۶	۳,۴۰۲,۵۷۱	۵,۲۹۲,۲۶۶,۳۳۰,۱۰۸	۴,۶۵۳,۰۵۷
۱,۱۶۷,۲۹۷,۰۵۸,۳۷۴	۱,۳۶۲,۳۴۹	۱,۳۵۷,۳۵۷,۹۰۵,۴۳۲	۱,۲۳۳,۶۴۶
-	-	۱۰,۴۳۸,۲۰۷,۲۷۶	۷,۹۷۳
۳۷,۴۲۲,۰۰۰	۴۰	-	-
۵,۳۹۶,۱۲۸,۶۲۷,۳۰۶	۶,۲۶۶,۹۶۹	۹,۶۵۹,۷۰۹,۱۰۴,۹۳۹	۹,۲۳۹,۸۵۷
۶,۰۴۲,۶۱۰,۹۶۹,۷۹۱		۱۱,۳۵۲,۲۲۹,۲۱۷,۲۱۴	
(۶۴۶,۴۸۲,۳۴۲,۴۸۴)		(۱,۶۹۲,۵۲۰,۱۱۲,۲۷۵)	
۵,۳۹۶,۱۲۸,۶۲۷,۳۰۷		۹,۶۵۹,۷۰۹,۱۰۴,۹۳۹	

داخلی:

کاشی دیواری

کاشی پرسلانی

کاشی سیگاری

کاشی گرانیته

کاشی دکوری ( عدد)

فروش ناخالص

تخفیفات

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		اشخاص وابسته :
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
ریال		ریال		
۵۹۰,۶۴۹,۵۷۰	۰/۰٪	-	-	گرانیت لیا
				سایر اشخاص:
۱,۱۶۸,۳۹۵,۹۹۳,۵۹۱	۲۲/۱٪	۲,۲۷۵,۶۵۷,۵۰۶,۸۵۴	۲۳/۶٪	شرکت مهرسرام پاسارگاد
۷۱۷,۶۲۴,۱۲۹,۳۸۲	۱۳/۶٪	۱,۶۱۴,۴۹۷,۱۶۲,۸۴۲	۱۶/۷٪	شرکت بازرگانی در افشان کاشی
۳۹۷,۰۷۳,۵۸۹,۶۹۰	۷/۵٪	۱,۲۵۶,۴۷۵,۴۶۹,۶۳۹	۱۳/۰٪	روح اله کریمی
۴۹,۳۶۷,۲۱۸,۱۴۰	۰/۹٪	۶۲۳,۳۱۳,۵۳۱,۶۲۸	۶/۵٪	امیرحسین حدادی
۳۵۴,۴۷۴,۴۲۴,۰۳۳	۶/۷٪	۵۵۹,۴۰۷,۶۹۲,۰۲۰	۵/۸٪	بهین سرام - مه‌ری به‌نوشی - آرش سرداری
-	-	۵۲۷,۸۳۴,۵۴۷,۱۳۱	۵/۵٪	سلام آل اسماعیل
۳۳,۸۴۲,۳۳۷,۱۱۰	۰/۶٪	۴۳۷,۴۵۹,۹۴۴,۹۸۸	۴/۵٪	شرکت رزسرام مانا
۲۰,۱۶۴۹,۵۹۰,۷۳۶	۳/۸٪	۳۸۳,۵۲۸,۹۶۷,۳۴۶	۴/۰٪	آقای مهدی امام جمعه
۲۱۸,۵۷۱,۵۴۰,۰۰۷	۴/۱٪	۲۷۰,۷۴۵,۱۷۶,۹۶۵	۲/۸٪	رویاسرام البرز
-	-	۱۹۳,۸۸۳,۶۷۶,۸۶۳	۲/۰٪	شرکت معماران آزاد ماکان سیستم تبریز
۲۱۵,۳۹۱,۵۰۳,۰۰۰	۴/۱٪	۱۶۱,۸۷۹,۳۰۷,۸۰۸	۱/۷٪	جهانگیر سرام
۶۰,۸۱۴,۷۵۳,۸۳۶	۱/۳٪	۱۵۱,۶۹۰,۰۲۹,۸۰۹	۱/۶٪	نگار گستر جاوید
۲۰,۱۸۲۳,۰۲۸,۳۳۹	۳/۸٪	۱۴۷,۵۷۵,۸۶۵,۶۰۰	۱/۵٪	شرکت آرتا نوین سرام قائم اردبیل
۱۶۷,۸۷۳,۴۸۷,۷۶۸	۳/۳٪	۱۴۵,۳۱۳,۲۱۳,۳۴۰	۱/۵٪	بهنام فرهادیان
-	-	۹۳,۷۴۷,۰۷۵,۳۱۶	۱/۰٪	آقای سعید تقی زاده
۹۱,۷۳۷,۸۰۶,۵۶۱	۱/۷٪	۸۳,۷۸۸,۹۰۶,۸۵۳	۰/۹٪	شرکت بازرگانی آرتاسرام ایرانیان
۵۰,۲۸۵,۳۴۸,۸۹۲	۱/۰٪	۸۳,۶۳۰,۲۶۵,۹۰۵	۰/۹٪	شرکت کومه سرمایه‌گستر هوپاد
۲۱,۴۴۰,۳۶۶,۱۶۸	۰/۴٪	۷۴,۰۱۰,۹۸۷,۱۶۱	۰/۸٪	شرکت راش چوب املش
۷۷,۸۴۵,۰۹۹,۶۳۲	۱/۵٪	۵۸,۶۲۳,۲۰۴,۰۶۵	۰/۶٪	سعید اسدپشامی
۲۲,۰۸۰,۱۷۱,۴۵۶	۰/۴٪	۴۱,۸۰۷,۶۸۸,۵۳۷	۰/۴٪	شرکت گلسازان قلعه نوین پیشوا
۲۱۳,۵۲۳,۰۷۵,۸۱۲	۴/۰٪	۴۰,۰۱۵,۰۱۶,۶۸۷	۰/۴٪	محمدصادق شاه حسینی
۵۶,۴۶۷,۴۶۶,۶۷۰	۱/۱٪	۳۷,۷۲۰,۸۵۷,۴۴۷	۰/۴٪	زرین صنعت فراگیر
-	-	۳۷,۰۲۹,۱۳۵,۲۷۶	۰/۴٪	شرکت پویا سرام بابل
-	-	۳۶,۷۵۸,۹۷۲,۸۸۲	۰/۴٪	شرکت بین المللی طلانگار البرز
-	-	۳۱,۰۴۲,۴۰۷,۵۶۵	۰/۳٪	شرکت ستاوند خانه سازان ارمانی
۲۰,۸۱۵,۸۰۶,۷۷۸	۰/۴٪	۲۹,۷۷۰,۴۷۵,۵۲۶	۰/۳٪	مرجان رنج‌دیده - لیدومایسنا
۶۴,۷۴۶,۲۳۲,۳۶۲	۱/۳٪	۱۸,۶۶۶,۴۰۹,۳۰۶	۰/۲٪	رسول رحیمی
۴۸,۷۳۰,۸۷۶,۱۷۶	۰/۹٪	۱۷,۹۲۸,۸۳۷,۳۸۰	۰/۳٪	شرکت اطلس سرام البرز
۱۰۳,۹۵۳,۰۵۴,۶۶۲	۲/۰٪	۱۶,۵۹۶,۳۷۷,۲۸۰	۰/۲٪	محسن زارعی - بهینه گام پرشین
۷۲,۵۸۹,۰۰۴,۵۴۴	۱/۴٪	۶,۵۶۳,۱۷۴,۴۴۷	۰/۱٪	مهدی خالدی
۱۵,۸۷۵,۳۷۷,۰۵۶	۰/۳٪	۵,۰۷۶,۴۷۳,۴۷۲	۰/۱٪	شرکت نیل گستر سرام
۶۲۷,۷۸۹,۶۹۶,۳۳۶	۱۱/۹٪	۱۹۷,۶۷۰,۷۴۷,۰۰۱	۲/۰٪	سایر
۵,۲۷۵,۳۷۱,۶۲۷,۳۰۷	۱۰۰٪	۹,۶۵۹,۷۰۹,۱۰۴,۹۳۹	۱۰۰٪	

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	متراژ فروش رفته	فروش خالص:
۸٪	۸٪	۳۵۹,۹۰۴,۸۹۴,۹۸۶	۳,۹۹۶,۹۹۹,۶۷۲,۵۶۹	۴,۳۵۶,۹۰۴,۵۶۷,۵۵۵	۴,۵۷۸,۸۲۷	کاشی دیواری و سیگاری
۷٪	۱۱٪	۶۰۰,۲۳۶,۲۷۹,۷۰۱	۴,۶۹۲,۱۳۰,۰۵۰,۴۰۷	۵,۲۹۲,۳۶۶,۳۳۰,۱۰۸	۴,۶۵۳,۰۵۷	کاشی پرسلانی
۱۴٪	۴۲٪	۴,۴۰۲,۰۶۱,۰۲۹	۶,۰۳۶,۱۴۶,۲۴۷	۱۰,۴۳۸,۲۰۷,۲۷۶	۷,۹۷۳	کاشی گرانیته
۷٪	۱۰٪	۹۶۴,۵۴۳,۲۳۵,۷۱۶	۸,۶۹۵,۱۶۵,۸۶۹,۲۲۳	۹,۶۵۹,۷۰۹,۱۰۴,۹۳۹	۹,۲۳۹,۸۵۷	جمع

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
مواد دستمزد	سربرار	جمع	مواد دستمزد	سربرار	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۱۳۱,۰۶۱,۱۳۳,۴۸۹	-	۵,۱۳۱,۰۶۱,۱۳۳,۴۸۹	۲,۶۰۴,۶۶۳,۶۹۱,۸۲۹	-	۲,۶۰۴,۶۶۳,۶۹۱,۸۲۹	مواد مستقیم
۹۴۱,۴۷۰,۶۰۲,۷۱۵	-	۹۴۱,۴۷۰,۶۰۲,۷۱۵	۷۰۴,۳۵۳,۹۲۵,۲۳۴	-	۷۰۴,۳۵۳,۹۲۵,۲۳۴	دستمزد مستقیم
<b>سربرار ساخت:</b>						
-	۷۵۹,۵۳۵,۹۴۴,۹۴۸	۷۵۹,۵۳۵,۹۴۴,۹۴۸	-	۳۱۹,۰۳۳,۷۴۱,۵۱۰	۳۱۹,۰۳۳,۷۴۱,۵۱۰	حقوق، دستمزد و مزایا
-	۱۴۶,۸۹۸,۳۹۱,۰۷۸	۱۴۶,۸۹۸,۳۹۱,۰۷۸	-	۷۸,۹۷۱,۳۰۸,۸۰۸	۷۸,۹۷۱,۳۰۸,۸۰۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	۱۱۹,۹۱۰,۸۳۱,۶۶۸	۱۱۹,۹۱۰,۸۳۱,۶۶۸	-	۱۵,۷۰۱,۳۵۲,۱۰۲	۱۵,۷۰۱,۳۵۲,۱۰۲	مزایای پایان خدمت
-	۵,۴۷۵,۱۲۸,۵۴۸	۵,۴۷۵,۱۲۸,۵۴۸	-	۷۹,۹۷۹,۶۸۰,۷۴۸	۷۹,۹۷۹,۶۸۰,۷۴۸	مرخصی استفاده نشده پرسنل
-	۳۸۶,۸۵۹,۰۶۶,۳۲۱	۳۸۶,۸۵۹,۰۶۶,۳۲۱	-	۱۱۰,۶۰۱,۵۱۰,۹۳۵	۱۱۰,۶۰۱,۵۱۰,۹۳۵	هزینه های کارکنان
-	۱,۲۷۲,۵۰۸,۶۸۱,۰۴۸	۱,۲۷۲,۵۰۸,۶۸۱,۰۴۸	-	۶۷۲,۴۷۱,۶۴۶,۹۵۴	۶۷۲,۴۷۱,۶۴۶,۹۵۴	ابزار و لوازم مصرفی
-	۲۷۵,۸۵۳,۶۰۷,۵۵۳	۲۷۵,۸۵۳,۶۰۷,۵۵۳	-	۲۰۶,۴۶۱,۳۴۳,۵۱۴	۲۰۶,۴۶۱,۳۴۳,۵۱۴	هزینه گاز مصرفی
-	۱۵۰,۸۸۵,۷۵۷,۳۵۰	۱۵۰,۸۸۵,۷۵۷,۳۵۰	-	۲۰۹,۹۰۳,۴۵۶,۴۳۹	۲۰۹,۹۰۳,۴۵۶,۴۳۹	حمل و نقل عملیاتی و آرایش دیو
-	۱۴۱,۴۳۸,۸۶۰,۳۷۶	۱۴۱,۴۳۸,۸۶۰,۳۷۶	-	۸,۸۱۲,۳۵۰,۹۲۰	۸,۸۱۲,۳۵۰,۹۲۰	تعمیر و نگهداری (ساختنمان، ماشین آلات و...)
-	۱۳۰,۱۴۹,۵۲۲,۸۳۷	۱۳۰,۱۴۹,۵۲۲,۸۳۷	-	۸۹,۶۷۷,۴۰۷,۴۹۷	۸۹,۶۷۷,۴۰۷,۴۹۷	هزینه آب و برق مصرفی
-	۱۱۶,۷۵۱,۳۴۵,۴۸۰	۱۱۶,۷۵۱,۳۴۵,۴۸۰	-	۲۷۸,۷۷۱,۲۲۳,۵۳۱	۲۷۸,۷۷۱,۲۲۳,۵۳۱	استهلاک
-	۳,۹۷۲,۹۰۰,۳۸۷	۳,۹۷۲,۹۰۰,۳۸۷	-	۱,۹۸۵,۳۷۷,۰۷۹	۱,۹۸۵,۳۷۷,۰۷۹	حق بیمه اموال
-	۶۸۸,۰۱۷,۶۷۶	۶۸۸,۰۱۷,۶۷۶	-	۴,۳۹۴,۵۱۵,۲۸۱	۴,۳۹۴,۵۱۵,۲۸۱	لوازم و ملزومات
-	۱۶,۴۶۲,۸۵۰,۰۶۰	۱۶,۴۶۲,۸۵۰,۰۶۰	-	۲۴,۱۶۶,۵۱۹,۲۳۳	۲۴,۱۶۶,۵۱۹,۲۳۳	سایر
۶۰,۷۲,۵۳۱,۷۴۶,۲۰۴	۳,۵۲۷,۳۹۰,۹۰۵,۱۳۰	۹,۵۹۹,۹۲۲,۶۵۱,۳۳۴	۳,۳۰۹,۰۱۷,۶۱۷,۰۶۳	۲,۱۰۰,۹۲۱,۳۳۴,۵۵۱	۵,۴۰۹,۹۴۸,۹۵۱,۶۱۴	جمع
-	-	-	-	(۳۹۳,۴۶۶,۳۸۲,۶۶۶)	(۳۹۳,۴۶۶,۳۸۲,۶۶۶)	هزینه های جذب نشده
۶۰,۷۲,۵۳۱,۷۴۶,۲۰۴	۳,۵۲۷,۳۹۰,۹۰۵,۱۳۰	۹,۵۹۹,۹۲۲,۶۵۱,۳۳۴	۳,۳۰۹,۰۱۷,۶۱۷,۰۶۳	۱,۷۰۷,۴۶۴,۹۵۱,۸۸۵	۵,۰۱۶,۴۸۲,۵۶۸,۹۴۷	جمع هزینه های ساخت
-	-	(۱۵۴,۴۵۳,۶۸۶,۸۸۴)	-	-	-	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۶۰,۷۲,۵۳۱,۷۴۶,۲۰۴	۳,۵۲۷,۳۹۰,۹۰۵,۱۳۰	۹,۴۴۵,۴۶۸,۹۶۴,۴۵۰	۳,۳۰۹,۰۱۷,۶۱۷,۰۶۳	۱,۷۰۷,۴۶۴,۹۵۱,۸۸۵	۵,۰۱۶,۴۸۲,۵۶۸,۹۴۷	بهای تمام شده ساخت
-	-	(۵۴۲,۷۹۸,۹۹۷,۶۳۹)	-	-	(۱۳۴,۸۷۷,۲۷۳,۸۷۴)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
-	-	(۲۰۷,۵۰۴,۰۹۷,۵۸۸)	-	-	-	سایر
۶۰,۷۲,۵۳۱,۷۴۶,۲۰۴	۳,۵۲۷,۳۹۰,۹۰۵,۱۳۰	۸,۶۹۵,۱۶۵,۸۶۹,۲۲۳	۳,۳۰۹,۰۱۷,۶۱۷,۰۶۳	۱,۷۰۷,۴۶۴,۹۵۱,۸۸۵	۴,۸۸۱,۶۰۵,۲۹۵,۰۷۲	

۱- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیرمستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و هزینه های متغیر دستمزد ناشی از افزایش تولید است.

۲- افزایش هزینه مواد مستقیم، مواد کمکی و بسته بندی، تعمیر و نگهداری و رستوران عمدتاً به دلیل افزایش میزان تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل است.

۳- افزایش تعمیرات و نگهداری و لوازم و ابزار مصرفی مربوط به تعمیر ماشین آلات خطوط تولید بوده که جهت تولید فعلی ضروری بوده است.

۴- در سال مورد گزارش مبلغ ۵,۹۷۲,۸۴۰ میلیون ریال (سال قبل ۲,۶۰۴,۶۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. نامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
		درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
لعب	ایران	۳۲٪	۱,۸۹۳,۴۷۱	۲۷٪	۷۰۸,۰۰۴
خاک	ایران	۱۹٪	۱,۱۳۸,۷۱۳	۱۵٪	۳۹۷,۶۷۱
رنگ	ایران	۲٪	۱۴۷,۷۱۹	۳٪	۸۵,۷۸۳
مواد بسته بندی	ایران	۳۵٪	۲,۰۶۳,۳۰۹	۳۷٪	۹۶۳,۷۸۸
سایر	ایران	۱۲٪	۷۳۰,۶۲۸	۱۷٪	۴۴۹,۴۱۷
		۱۰۰٪	۵,۹۷۲,۸۴۰	۱۰۰٪	۲,۶۰۴,۶۶۳

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲				
۳,۴۴۰,۵۹۸	۴,۸۹۵,۶۱۳	۵,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	متر مربع	محصول کاشی پرسلان
۲,۹۳۵,۲۲۷	۴,۲۱۲,۰۹۷	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	متر مربع	محصول کاشی دیواری
-	-	-	۵,۵۰۰,۰۰۰	متر مربع	محصول کاشی گرانیت
<u>۶,۳۷۵,۸۲۵</u>	<u>۹,۱۰۷,۷۱۰</u>	<u>۹,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۵,۵۰۰,۰۰۰</u>		

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال

هزینه های فروش :

۳۵,۷۲۰,۹۵۴,۵۶۵	۷۶,۵۴۴,۸۳۸,۳۰۰	دستمزد و مزایا
۸,۰۹۴,۹۸۳,۰۴۷	۱۴,۹۳۸,۷۱۵,۹۴۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۷۵۲,۸۵۵,۷۲۳	۱۲,۰۹۸,۹۸۰,۶۳۳	مزایای پایان خدمت
۷,۴۶۴,۸۸۳,۸۷۵	۳۶۷,۶۹۹,۶۱۶	مرخصی استفاده نشده پرسنل
۲,۶۶۰,۷۷۵,۴۹۱	۱۵,۹۵۷,۶۰۸,۶۵۵	هزینه کارکنان
۲,۷۵۳,۷۶۸,۹۰۲	۴۰,۶۸۴,۳۳۲,۵۶۶	هزینه تبلیغات و بازاریابی و نمایشگاهی
۱,۱۱۴,۵۵۸,۴۲۸	۱,۲۲۲,۶۵۹,۴۸۵	استهلاک
۱,۱۸۰,۵۲۵,۵۱۴	۶۵۰,۱۱۷,۸۸۱	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱۷۳,۶۴۲,۸۴۴	۴۳۴,۱۳۹,۰۰۰	کتاب و نشریات سایر منابع اطلاعاتی
۱,۱۳۵,۳۸۰	-	هزینه پست و تلفن
۲,۲۷۷,۳۳۷,۴۰۰	۴۰,۹۷۶,۲۷۹,۷۶۲	سایر
<u>۶۳,۱۹۵,۴۲۱,۱۶۹</u>	<u>۲۰۳,۸۷۵,۳۷۱,۸۴۵</u>	

هزینه های اداری و عمومی:

۱۰۰,۲۱۸,۶۲۵,۴۲۶	۱۵۸,۴۶۴,۰۶۹,۶۹۸	دستمزد و مزایا
۲۱,۹۵۴,۰۳۰,۷۰۵	۲۸,۵۲۷,۸۴۹,۵۱۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۰۲۲,۸۶۴,۲۷۳	۲۵,۴۹۶,۹۱۱,۲۰۵	مزایای پایان خدمت
۱۵,۱۰۴,۱۹۱,۱۸۰	۲,۶۰۰,۹۷۱,۶۷۷	مرخصی استفاده نشده پرسنل
۹,۵۴۸,۰۴۵,۱۸۶	۴۱,۳۴۵,۲۴۴,۱۱۵	هزینه کارکنان
۴۶,۱۵۳,۱۳۵,۰۰۰	۱۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۱۱,۳۰۸,۹۵۷,۳۲۷	۷,۲۹۹,۶۱۹,۱۳۰	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱,۳۸۹,۱۷۵,۱۳۵	۵,۳۳۹,۲۴۵,۶۶۱	استهلاک
۳,۴۷۱,۱۷۹,۶۴۵	۴,۶۵۵,۱۷۰,۷۰۰	بهداشت و درمان
۱۱,۴۲۵,۸۳۳,۰۹۷	۱۳,۵۲۰,۲۳۷,۴۴۷	هزینه های حقوقی و مشاورین
۴۰۲,۵۷۲,۷۵۳	۷۰۶,۲۱۲,۱۰۶	کتاب و نشریات سایر منابع اطلاعاتی
۲,۱۰۹,۹۴۹,۵۶۸	۶۰۳,۵۷۰,۷۸۰	هزینه تبلیغات و بازاریابی و نمایشگاهی
۱۴۴,۹۴۳,۱۲۹	۱۴۴,۶۳۱,۵۰۰	هزینه پست و تلفن و خدمات عمومی
۲۹,۸۷۵,۲۵۲,۵۵۵	۶۱,۶۱۴,۱۰۹,۶۷۷	سایر
<u>۲۵۸,۱۲۸,۷۵۴,۹۷۹</u>	<u>۳۶۸,۷۶۷,۸۴۳,۲۰۸</u>	
<u>۳۲۱,۳۲۴,۱۷۶,۱۴۸</u>	<u>۵۷۲,۶۴۳,۲۱۵,۰۵۳</u>	

۷-۱- افزایش حقوق و هزینه های کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از اجرای بخشنامه قانون کار و طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه تبلیغات و بازاریابی، شرکت در نمایشگاه های بین المللی تهران و قزوین می باشد.

(سهامی عام) شرکت آپاداناسرام  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
-	۱۹۱,۷۳۵,۶۵۶,۰۵۵
۴,۷۸۵,۰۷۵,۰۰۰	۲۹,۳۰۶,۸۹۲,۳۲۰
-	۸,۷۴۵,۹۸۷
<b>۴,۷۸۵,۰۷۵,۰۰۰</b>	<b>۲۲۱,۰۵۱,۲۹۴,۳۶۲</b>

مازاد انبارپای کار تولید  
درآمد ناشی از ضایعات تولیدی  
سایر

۹- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۱۳۵,۱۷۲,۰۴۱,۷۷۶	۴۰۳,۳۵۴,۴۵۰,۲۷۱
۷,۰۱۵,۱۷۸,۱۷۱,۶۰۰	۱,۲۸۱,۱۸۰,۷۱۷,۹۴۴
.	۵۲,۸۰۵,۳۷۹,۲۲۶
.	۳۶۷,۰۳۷,۷۴۱,۵۰۱
۳۹۳,۴۶۶,۳۸۲,۶۶۶	.
<b>۸,۵۴۳,۸۱۶,۵۹۶,۰۴۲</b>	<b>۲,۱۰۴,۳۷۸,۲۸۸,۹۴۲</b>

زیان تسعیر حسابهای پر داختنی ارزی  
زیان تسعیر تسهیلات ارزی  
زیان ناشی از ضایعات تولیدی  
کسری انبارپای کار تولید  
هزینه‌های جذب نشده در تولید

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۰۳۹,۹۱۶,۷۶۸,۳۳۷	۲,۲۶۶,۷۵۳,۶۸۱,۵۰۴
۲۱,۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۵,۶۰۰,۰۰۰
<b>۱,۰۶۱,۲۸۶,۳۶۸,۳۳۷</b>	<b>۲,۲۹۴,۸۱۹,۲۸۱,۵۰۴</b>
۱۵,۹۵۰,۳۶۸,۴۷۲	۱,۷۶۵,۶۰۳,۷۸۵
<b>۱,۰۷۷,۲۳۶,۷۳۶,۸۰۹</b>	<b>۲,۲۹۶,۵۸۴,۸۸۵,۲۸۹</b>

وام‌های دریافتی:  
بانکها و موسسات اعتباری  
اشخاص وابسته

سایر

(سهامی عام) شرکت آپادانا سرام  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۹,۲۱۹,۱۶۰,۳۶۵	۲۹,۵۵۸,۵۶۷,۸۵۹	سود تسعیر موجودی نقد ارزی
۲۴۱,۱۷۱,۰۱۷	۱۸۷,۶۵۷,۴۰۶	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳,۴۹۳,۸۹۶,۸۰۰	۱۸,۶۳۰,۶۱۹,۲۲۰	درآمد ناشی از فروش ضایعات غیر تولیدی
۶,۷۲۴,۸۴۵,۲۶۰	۷,۳۶۵,۹۰۷,۰۰۰	درآمد حاصل از مهمانسرا
-	۳۴,۹۴۳,۶۸۶,۸۲۹	جرایم دریافتی از مشتریان
-	۲۵۱,۶۷۱,۳۹۲	سایر
۲۹,۶۷۹,۰۷۳,۴۴۲	۹۰,۹۳۸,۱۰۹,۷۰۶	جمع

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۸,۳۴۵,۸۳۲,۳۶۴,۹۵۷)	(۱,۴۹۱,۴۲۶,۹۷۳,۹۱۷)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱,۰۴۷,۵۵۷,۶۶۳,۳۶۷)	(۲,۲۰۵,۶۴۶,۷۷۵,۵۸۳)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۹,۳۹۳,۳۹۰,۰۳۸,۳۲۴)	(۳,۶۹۷,۰۷۳,۷۴۹,۵۰۰)	زیان خالص
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود											
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۴,۹۹۲,۲۰۸,۱۷۸,۲۷۴	-	۳۷۳,۹۰۱,۴۸۸,۷۵۴	۴,۶۱۸,۳۰۶,۶۸۹,۵۲۰	۱۴,۶۴۷,۹۹۴,۴۳۵	۴۲,۹۹۶,۷۵۷,۸۳۹	۱۴,۷۳۹,۸۹۲,۲۳۰	۲,۶۵۱,۱۳۱,۷۷۰,۹۴۴	۵۴۷,۹۱۸,۰۸۶,۳۹۸	۱,۳۳۹,۱۱۹,۸۶۸,۸۶۵	۷,۷۵۲,۳۱۸,۸۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۵,۵۴۴,۴۸۹,۰۰۰	-	-	۱۵,۵۴۴,۴۸۹,۰۰۰	۱۱,۴۹۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۸,۶۸۹,۰۰۰	-	۱,۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	افزایش
(۵۹,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵۹,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۵۹,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	واگذار شده
۵,۰۰۷,۶۹۲,۸۶۷,۲۷۴	-	۳۷۳,۹۰۱,۴۸۸,۷۵۴	۴,۶۳۳,۷۹۱,۳۷۸,۵۲۰	۲۶,۱۴۲,۲۹۴,۴۳۵	۴۵,۷۳۵,۴۴۶,۸۳۹	۱۴,۷۳۹,۸۹۲,۲۳۰	۲,۶۵۲,۲۸۳,۴۷۰,۹۴۴	۵۴۷,۹۱۸,۰۸۶,۳۹۸	۱,۳۳۹,۱۱۹,۸۶۸,۸۶۵	۷,۷۵۲,۳۱۸,۸۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۴۷,۷۳۴,۰۲۴,۶۴۳	۱۰,۷۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۸۴,۴۲۹,۶۴۳	۱۷۷,۵۹۸,۷۹۵,۰۰۰	۲,۷۷۹,۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۹,۷۴۵,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش
۵,۲۵۵,۴۲۶,۸۹۱,۹۱۷	۱۰,۷۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۲۸۵,۹۱۸,۳۹۷	۴,۸۱۱,۳۹۰,۱۷۳,۵۲۰	۲۸,۹۲۱,۵۴۴,۴۳۵	۴۸,۷۱۴,۷۴۶,۸۳۹	۴۰,۸۱۹,۶۳۷,۲۳۰	۲,۷۹۶,۳۸۸,۹۷۰,۹۴۴	۵۴۷,۹۱۸,۰۸۶,۳۹۸	۱,۳۴۰,۸۷۴,۸۶۸,۸۶۵	۷,۷۵۲,۳۱۸,۸۰۹	مانده در پایان اسفند ماه ۱۴۰۲
<b>استهلاک انباشته</b>											
(۲,۹۷۸,۷۸۰,۸۳۶,۶۶۷)	-	-	(۲,۹۷۸,۷۸۰,۸۳۶,۶۶۷)	(۹,۲۶۱,۴۵۱,۰۸۶)	(۳۹,۶۶۸,۶۴۵,۴۷۶)	(۱۴,۲۹۷,۵۱۸,۵۱۵)	(۱,۷۲۳,۴۴۵,۴۵۳,۴۰۰)	(۴۰,۱۹۶۱,۳۷۵,۵۲۰)	(۷۹۰,۱۴۶,۳۹۲,۶۷۰)	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۵۹۴,۰۶۱,۶۲۷,۸۲۵)	-	-	(۵۹۴,۰۶۱,۶۲۷,۸۲۵)	۱۴,۰۸۰,۹۳۱,۷۰۹	۵۰,۵۸۰,۰۴۶	۵۵,۰۷۲,۱۵۱	(۵۳۳,۲۳۹,۱۶۶,۸۹۰)	(۱۲۸,۶۹۴,۹۵۵,۶۸۵)	۵۳,۶۸۵,۹۱۰,۸۴۴	-	تعدیلات
(۲۷۹,۷۱۰,۷۹۷,۲۹۳)	-	-	(۲۷۹,۷۱۰,۷۹۷,۲۹۳)	(۱۴,۲۲۲,۸۸۲,۶۲۴)	(۸۵۹,۷۹۷,۲۹۹)	(۹۱,۰۲۷,۱۵۱)	(۲۱۷,۳۶۰,۹۶۳,۶۹۳)	(۱۵,۸۷۴,۰۱۵,۲۵۰)	(۳۱,۳۰۲,۱۱۱,۲۷۷)	-	استهلاک
(۳,۸۵۲,۵۳۳,۲۶۱,۷۸۴)	-	-	(۳,۸۵۲,۵۳۳,۲۶۱,۷۸۴)	(۹,۴۰۳,۴۰۲,۰۰۱)	(۴۰,۴۷۷,۸۶۲,۷۲۹)	(۱۴,۳۳۳,۴۷۳,۵۱۵)	(۲,۴۷۴,۰۴۵,۵۸۳,۹۸۳)	(۵۴۶,۵۳۰,۳۴۶,۴۵۵)	(۷۶۷,۷۶۲,۵۹۳,۱۰۲)	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۱۲۱,۶۳۴,۸۸۵,۴۳۰)	-	-	(۱۲۱,۶۳۴,۸۸۵,۴۳۰)	(۱,۹۱۳,۴۹۹,۵۰۳)	(۱,۴۴۲,۰۳۱,۲۰۱)	(۹۷۶,۲۰۵,۱۴۸)	(۶۳,۴۸۵,۵۱۷,۴۸۲)	(۳۴۱,۴۸۹,۹۴۴)	(۵۳,۵۷۶,۱۴۲,۱۵۲)	-	استهلاک
(۳,۹۷۴,۱۸۸,۱۴۷,۲۱۴)	-	-	(۳,۹۷۴,۱۸۸,۱۴۷,۲۱۴)	(۱۱,۳۱۶,۹۰۱,۵۰۴)	(۴۱,۹۱۹,۸۹۳,۹۳۰)	(۱۵,۳۰۹,۶۷۸,۶۶۳)	(۲,۵۳۷,۵۳۱,۱۰۱,۴۶۵)	(۵۴۶,۷۷۱,۸۳۶,۳۹۹)	(۸۲۱,۳۳۸,۷۳۵,۲۵۴)	-	مانده در پایان اسفند ماه ۱۴۰۲
۱,۲۸۱,۲۳۸,۷۴۴,۷۰۲	۱۰,۷۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۲۸۵,۹۱۸,۳۹۷	۸۲۷,۲۰۲,۰۲۶,۳۰۶	۱۷,۶۰۴,۶۴۲,۹۳۱	۶,۷۹۴,۸۵۲,۹۰۹	۲۵,۵۰۹,۹۵۸,۵۶۷	۲۵۸,۸۵۷,۸۶۹,۴۷۹	۱,۱۴۶,۳۴۹,۹۹۹	۵۱۹,۵۳۶,۱۳۳,۶۱۱	۷,۷۵۲,۳۱۸,۸۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۱۵۵,۱۳۹,۶۰۵,۴۹۰	-	۳۷۳,۹۰۱,۴۸۸,۷۵۴	۷۸۱,۲۳۸,۱۱۶,۷۳۶	۱۶,۷۳۸,۸۹۲,۴۳۴	۵,۲۵۷,۵۸۴,۱۱۰	۴۰۶,۴۱۸,۷۱۵	۱۷۸,۳۳۷,۸۸۶,۹۶۱	۱,۳۸۷,۷۳۹,۹۴۳	۵۷۱,۳۵۷,۲۷۵,۷۶۳	۷,۷۵۲,۳۱۸,۸۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۳.۰۰۶.۹۲۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است
- ۱۳-۲- شش دانگ زمین محل اجرای طرح با کلیه ساختمانها، تاسیسات و ماشین آلات حال و آتی در وثیقه بانک صادرات منطقه ۱۱ سرپرستی تهران بابت تسهیلات ارزی دریافتی می باشد.
- ۱۳-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۴۴.۰۰۵ میلیون ریال بابت خرید دستگاه اسکوار ، سورت و بسته بندی ، جلوساب و دستگاه جوش و .... می باشد.
- ۱۳-۴- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲.۹۷۹ میلیون ریال بابت خرید کولر گازی - تلفن - میز و صندلی و لوازم اداری ..... می باشد.
- ۱۳-۵- افزایش ابزار آلات و قالبها به مبلغ ۲.۷۷۹ میلیون ریال بابت خرید قالب مستر مولد مارک و آینه و ..... می باشد.
- ۱۳-۶- افزایش وسائط نقلیه به مبلغ ۲۶.۰۸۰ میلیون ریال بابت تعمیر اساسی لیفتراک می باشد.
- ۱۳-۷- افزایش ساختمان به مبلغ ۱.۷۵۵ میلیون ریال بابت بازسازی ساختمان اداری ۴ می باشد.
- ۱۳-۸- تعدیلات انجام شده در استهلاک دارایی ها ناشی از تغییر رویه ماده ۱۵۱ به ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم می باشد.
- ۱۳-۹- در خصوص زمین ۳.۴ و ۲۰ هکتاری در مسیر لوله گاز از طریق منابع طبیعی اقدام شده است، لیکن تاکنون سند مالکیت دریافت نشده است.

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
ماشین آلات در جریان ساخت- خطوط گرانت	۲۷۵,۵۱۵,۵۵۷,۱۴۱	۲۷۵,۵۱۵,۵۵۷,۱۴۱
ساختمانهای در جریان ساخت- اداری - رختکن	۸۰۳,۰۸۰,۵۸۵	۸۰۳,۰۸۰,۵۸۵
تاسیسات در جریان ساخت- سیستم گرمایشی	۷,۶۵۵,۲۴۵,۲۵۲	۷,۶۵۵,۲۴۵,۲۵۲
ساختمانهای در جریان تکمیل تولید	۵۰۰,۵۶۰,۶۰۲۶	۵۰۰,۵۶۰,۶۰۲۶
ماشین آلات در جریان ۱	۵۶,۴۱۵,۹۷۵,۱۵۰	۶,۲۲۹,۹۷۵,۱۵۰
راه اندازی ماشین آلات ساکمی	۷۸,۶۹۲,۰۳۴,۶۰۰	۷۸,۶۹۲,۰۳۴,۶۰۰
پروژه راه اندازی دوربین	۹,۱۹۸,۴۱۹,۶۴۳	-
	<b>۴۳۳,۲۸۵,۹۱۸,۳۹۷</b>	<b>۳۷۳,۹۰۱,۴۸۸,۷۵۴</b>

۱۳-۱۰- بدلیل عدم تکمیل و راه اندازی ماشین آلات خطوط تولید گرانت به مبلغ ۲۷۵,۵۱۶ میلیون ریال، بهره برداری از خطوط تولیدی مذکور میسر نشده است.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)	جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	معادن	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۷۵,۵۳۰,۴۷۵,۱۶۰	۲۵,۹۲۱,۵۳۶,۴۵۹	۴,۴۸۵,۸۴۶,۱۵۵	۱,۴۳۷,۴۶۶,۹۴۲	۴۳,۶۸۵,۶۲۵,۶۰۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	۹,۲۴۹,۹۲۷,۵۳۷	۸,۵۶۹,۹۹۹,۹۹۷	۶۷۹,۹۲۷,۵۴۰	-	-	افزایش/کاهش
	۸۴,۷۸۰,۴۰۲,۶۹۷	۳۴,۴۹۱,۵۳۶,۴۵۶	۵,۱۶۵,۷۷۳,۶۹۵	۱,۴۳۷,۴۶۶,۹۴۲	۴۳,۶۸۵,۶۲۵,۶۰۴	مانده در پایان اسفند ۱۴۰۱
	۱۵,۴۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۱۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	افزایش
	(۶۷۹,۹۲۷,۵۴۰)	-	(۶۷۹,۹۲۷,۵۴۰)	-	-	کاهش
	۹۹,۵۱۳,۶۷۵,۱۵۷	۴۹,۹۰۴,۷۳۶,۴۵۶	۴,۴۸۵,۸۴۶,۱۵۵	۱,۴۳۷,۴۶۶,۹۴۲	۴۳,۶۸۵,۶۲۵,۶۰۴	مانده در پایان اسفند ۱۴۰۲
	(۲۶,۰۲۷,۳۰۹,۷۵۷)	(۲۶,۰۲۷,۳۰۹,۷۵۷)	-	-	-	استهلاک انباشته:
	(۲۰,۷۴۹,۹۶۶,۶۶۳)	(۲۰,۷۴۹,۹۶۶,۶۶۳)	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
	(۲۸,۱۰۲,۲۷۶,۴۲۰)	(۲۸,۱۰۲,۲۷۶,۴۲۰)	-	-	-	استهلاک
	۷۱,۴۱۱,۳۹۸,۷۳۷	۲۱,۸۰۲,۴۶۰,۳۶	۴,۴۸۵,۸۴۶,۱۵۵	۱,۴۳۷,۴۶۶,۹۴۲	۴۳,۶۸۵,۶۲۵,۶۰۴	مانده در پایان اسفند ۱۴۰۲
	۵۸,۷۵۳,۰۹۲,۹۴۰	۸,۴۶۴,۲۲۶,۶۹۹	۵,۱۶۵,۷۷۳,۶۹۵	۱,۴۳۷,۴۶۶,۹۴۲	۴۳,۶۸۵,۶۲۵,۶۰۴	مبلغ دفتری در پایان اسفند ۱۴۰۲
						مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۱۱۱,۰۸۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۱,۰۸۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۱,۰۸۵,۰۰۰	۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۹۹,۹۹۹,۹۸۵,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۵,۰۰۰	۹۹/۹۹	۹۹,۹۹۹,۹۸۵
۱۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۷/۸۶	۱۱۱,۱۰۰
<b>۱۰۰,۱۱۱,۰۸۵,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰,۱۱۱,۰۸۵,۰۰۰</b>		

سایر شرکتها:  
شرکت گرانت لیا  
شرکت حمل و نقل طاووس البرز

۱-۱-۱۵- شرکت های مذکور با عنایت به مصوبات هیات مدیره شرکت آپادانا سرام (سهامدار عمده) در سال ۱۴۰۱ به دلیل عملکرد و راندمان ضعیف کاری و جلوگیری از اتلاف سرمایه شرکت غیر فعال اعلام گردید.

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵۶,۳۰۰,۵۸۳,۰۰۴	۱,۰۵۸,۱۴۶,۶۱۲,۲۶۱	وجوه مسدودی نزد بانکها
۵۶۹,۰۶۶,۰۰۲	-	سایر
۵۶,۸۶۹,۶۴۹,۰۰۶	۱,۰۵۸,۱۴۶,۶۱۲,۲۶۱	

۱۷- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۰۴,۹۹۸,۵۷۴	۸۰۴,۹۹۸,۵۷۳		پیش پرداخت‌های خارجی:
۲۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۶,۷۵۰,۰۰۰		SACMI
۸۶,۲۶۱,۳۸۹	۸۶,۲۶۱,۳۸۹		LEMA SRL
۱,۰۸۲,۰۴۹,۳۹۳	-		AIRPOWER
۲,۲۳۰,۰۵۹,۳۵۶	۱,۱۴۸,۰۰۹,۹۶۲		سایر
-	۱۲۸,۲۲۲,۱۴۴,۲۸۶	۱۷-۱	پیش پرداخت‌های داخلی:
۱۶,۳۴۳,۳۰۰,۱۵۰	۷۳,۱۱۲,۹۷۵,۱۰۱		پیش پرداخت مالیات
-	۲۱,۳۷۲,۰۲۰,۲۹۷		خرید قطعات یدکی
۱۶,۸۹۳,۴۹۵,۴۳۹	۱۹,۸۵۹,۱۳۶,۹۶۱		خرید مواد اولیه
۱۰,۵۴۹,۳۶۰,۴۲۹	۱۱,۱۶۹,۸۲۴,۴۲۹		بیمه و اموال و درمان تکمیلی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مشاورین حقوق
۴۰,۵۴۲,۶۵۹,۲۶۳	۶۴۵,۲۳۱,۵۱۷		محمد اسمعیل حیدری
۵۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۱۰۰,۰۰۰		گلولهای سرامیکی فیروزه
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰		سپندتافر ابر شرق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۱۰۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی آرمان آروین
۲۳۹,۱۸۹,۷۲۳	۲۳۹,۱۸۹,۷۲۳		صنایع چوب بلوط
۱۳,۱۲۶,۴۵۴,۴۱۱	۴,۵۳۱,۵۳۶,۸۳۸		آرشیا اورنگ
۹۹,۳۱۳,۵۵۹,۴۱۵	۲۶۲,۷۲۸,۲۵۹,۱۵۲		سایر
۱۰۱,۵۴۳,۶۱۸,۷۷۰	۲۶۳,۸۷۶,۲۶۹,۱۱۴		

۱۷-۱- مبلغ پیش پرداخت مالیات بابت برداشت سازمان امور مالیاتی از حساب سهامدار عمده بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ می باشد. لازم به ذکر است پرونده مذکور در هیات تجدید نظر هم عرض و قرار کارشناسی بوده تا تاریخ تنظیم گزارش نتیجه نهایی توسط کارشناسان قرار به این واحد گزارش نشده است.

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	
۶۵۴,۹۴۹,۱۱۰,۹۳۰	۱,۱۹۷,۷۴۸,۱۰۸,۵۶۹	۱,۱۹۷,۷۴۸,۱۰۸,۵۶۹	کالای ساخته شده
۴۳,۲۸۱,۶۷۵,۵۰۳	۱۹۷,۷۳۵,۳۶۲,۳۸۷	۱۹۷,۷۳۵,۳۶۲,۳۸۷	کالای در جریان ساخت
۴۸۷,۷۷۶,۷۸۶,۵۴۵	۱,۰۷۶,۹۲۶,۶۵۶,۶۰۰	۱,۰۷۶,۹۲۶,۶۵۶,۶۰۰	مواد اولیه و بسته بندی
۲۹۳,۵۸۹,۷۸۲,۰۲۸	۴۴۳,۲۰۴,۳۰۱,۸۴۵	۴۴۳,۲۰۴,۳۰۱,۸۴۵	قطعات و لوازم یدکی
<b>۱,۴۷۹,۵۹۷,۳۵۵,۰۰۶</b>	<b>۲,۹۱۵,۶۱۴,۴۲۹,۴۰۱</b>	<b>۲,۹۱۵,۶۱۴,۴۲۹,۴۰۱</b>	

۱۸-۱- موجودی کالای ساخته شده:

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
ریال	مترمربع	ریال	مترمربع	
۳۱۹,۶۲۳,۸۹۱,۶۹۲	۷۵۷,۵۱۸	۳۸۹,۶۹۵,۰۰۷,۰۳۳	۴۰۱,۷۲۸	کاشی دیواری و سیگاری
۳۰۳,۸۸۷,۳۵۵,۷۷۶	۴۳۵,۱۲۷	۷۴۴,۹۴۸,۱۳۵,۵۹۸	۶۷۹,۱۱۹	کاشی پرسلان
۷,۷۰۹,۸۱۷,۲۱۵	۴۷,۰۷۰	۷,۷۰۹,۰۴۱,۹۲۳	۴۷,۰۴۹	محصولات دکوری (عدد)
۶,۰۳۶,۱۴۶,۲۴۷	۷,۹۷۳	.	-	کاشی گرانیب
۱۷,۶۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۱۴۰	۵۵,۳۹۵,۹۲۴,۰۱۵	۱۵۶,۲۵۰	ضایعات
<b>۶۵۴,۹۴۹,۱۱۰,۹۳۰</b>	<b>۱,۴۵۵,۸۲۸</b>	<b>۱,۱۹۷,۷۴۸,۱۰۸,۵۶۹</b>	<b>۱,۲۸۴,۱۴۶</b>	

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی:

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
ریال	ریال	کیلوگرم		
۱۴۱,۵۲۲,۱۹۲,۳۱۹	۴۱۲,۰۰۲,۸۲۷,۴۵۵	۴,۰۸۱	۱۰۰,۹۵۷,۹۶۹	خاک
۱۱۰,۲۱۶,۳۹۹,۹۸۵	۱۴۸,۳۶۲,۸۵۰,۱۳۹	۱۶۵,۹۶۰	۸۹۳,۹۶۶	لغاب- انگوب
۶۴,۵۲۲,۱۳۹,۰۴۶	۲۸,۸۶۵,۰۶۱,۰۸۸	۶,۲۹۱,۴۲۶	۴,۵۸۸	رنگ
۱۶۴,۰۱۷,۶۰۳,۰۵۰	۳۲۳,۱۷۵,۵۹۵,۰۵۱	۱۵۱,۹۱۲	۲,۱۲۷,۳۸۰	مواد بسته بندی
۷,۴۹۸,۴۵۲,۱۳۷	۱۶۴,۵۲۰,۳۲۲,۸۵۹	۱۲۷,۲۲۸	۱,۲۹۳,۱۱۴	سایر
<b>۴۸۷,۷۷۶,۷۸۶,۵۴۵</b>	<b>۱,۰۷۶,۹۲۶,۶۵۶,۶۰۰</b>			

۱۸-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱.۳۵۳.۶۲۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سایر حوادث غیر مترقبه بیمه شده است.

شرکت آیداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	تجاری
۸۴۷,۲۰۶,۳۸۰,۲۵۵	۱,۱۴۰,۸۰۲,۱۰۱,۷۴۸	اسناد دریافتنی تجاری
۷۴۵,۱۶۵,۸۸۹,۴۵۰	۳۰۲,۳۴۶,۶۹۹,۷۳۸	حسابهای دریافتنی تجاری
۱۸۳,۶۵۸,۱۶۸,۳۹۴	۱۹۰,۳۰۹,۵۶۷,۳۹۴	اسناد واخواست شده
<b>۱,۷۷۶,۰۳۰,۴۳۸,۰۹۹</b>	<b>۱,۶۳۳,۴۵۸,۳۶۸,۸۸۰</b>	
		غیرتجاری
۲۱۴,۶۲۹,۷۰۷,۲۱۹	۲۷۸,۸۸۲,۴۹۹,۱۴۷	حسابهای دریافتنی غیرتجاری
<b>۱,۹۹۰,۶۶۰,۱۴۴,۶۲۷</b>	<b>۱,۹۱۲,۳۴۰,۸۶۸,۰۲۷</b>	

۱۹-۱- اسناد دریافتنی تجاری

۱۴۰۱	۱۴۰۲	تجاری:
ریال	ریال	اسناد دریافتنی:
۲۲۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهرسرام پاسارگاد
۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	روح اله کریمی
۱۰,۶۳۵,۰۷۵,۲۵۵	۱۵۵,۵۸۵,۳۴۲,۰۰۰	رزسرام مانا
۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت درافشان کاشی
۱۴,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگار گستر جاوید
-	۴۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی پلاننگار البرز
۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آرش سرداری- شرکت بهین سرام
۱۱,۷۶۲,۱۶۵,۴۱۷	۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آرتا نوین سرام
۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	رویاسرام
-	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گلسازان قلعه نوین پیشوا
-	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیدوما یسنا آروین سرام
-	۷,۹۴۹,۵۷۲,۰۴۸	شرکت جهانگیرسرام
-	۷,۸۰۴,۶۸۱,۷۰۰	شرکت زرین صنعت فراگیر
-	۶,۳۲۵,۵۰۶,۰۰۰	سیدغلامحسین هاشمی نسب
۱۵۶,۰۸۵,۱۳۹,۵۸۳	-	سایر
<b>۸۴۷,۲۰۶,۳۸۰,۲۵۵</b>	<b>۱,۱۴۰,۸۰۲,۱۰۱,۷۴۸</b>	

۱-۱۹- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۷۹.۰۰۰ میلیون ریال از حساب فوق وصول شده است.

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

حساب‌های دریافتی: ۱۹-۲		(تجدید ارائه شده)	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	ریال	ریال
۸۲,۵۴۳,۳۸۲,۳۴۴	۳۲,۳۰۶,۳۲۶,۸۱۴	شرکت درافشان کاشی	
۷۱,۵۶۶,۹۷۹,۶۶۱	۲۵۰,۰۳۹,۴۲۴,۹۱۹	شرکت مهرسرام پاسارگاد	
۳۳,۵۷۸,۵۵۲,۵۶۶	۳۳,۵۷۸,۵۵۲,۵۶۷	امیررضا سامانی	
۳۳,۴۸۹,۷۴۰,۷۷۲	۳۹,۲۲۷,۶۰۱,۱۹۲	شرکت بهین سرام آریا- سرداری	
۳۰,۳۴۳,۵۲۹,۱۱۴	-	سلام آل اسماعیل	
۱۶,۹۴۸,۷۰۳,۱۱۶	۲,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهدی امام جمعه	
۶,۲۶۵,۶۳۳,۷۸۲	۶,۲۶۵,۶۳۳,۷۸۲	بهمن پور- نماینده شهریار	
۳,۵۲۷,۵۳۸,۴۲۳	۳,۵۲۷,۵۳۸,۴۲۳	شرکت اطلاع رسانی آوازگستران	
۳,۴۷۹,۳۴۶,۰۳۴	۳,۴۷۹,۳۴۶,۰۳۴	هادی گل افشان	
۳,۱۲۶,۰۷۴,۳۹۶	۳,۱۲۶,۰۷۴,۳۹۶	تعاونی مسکن قزوین	
۲,۱۵۳,۲۹۰,۱۷۹	۲,۱۵۳,۲۹۰,۱۷۹	ابراهیم حسنونند- نماینده خرم آباد	
۲,۰۱۵,۳۸۸,۲۸۳	۲,۰۱۵,۳۸۸,۲۸۳	سعید گیلانی	
۱,۹۵۰,۵۷۳,۵۶۵	۲,۷۲۵,۷۴۳,۶۹۲	شرکت اطلس سرام البرز	
۱,۲۱۴,۵۶۰,۳۸۸	۳۳,۶۱۳,۳۱۷,۶۶۹	شرکت رویاسرام البرز	
۱,۰۹۷,۰۹۸,۲۶۰	۲,۰۴۷,۰۹۸,۲۵۴	شرکت پیشروان معماری پارت مازند	
۱,۰۱۴,۲۶۱,۰۷۱	۱,۰۱۴,۲۶۱,۰۷۱	سرامیس	
۱,۰۰۲,۷۳۸,۲۲۷	-	شرکت لیدوما یسنا آروین سرام	
۵۵۳,۳۲۳,۷۸۵	۵۵۳,۳۲۳,۷۸۵	شرکت گیتازرین آیندگان	
۵۴۵,۲۱۶,۴۹۱	۵۴۵,۲۱۶,۴۹۱	شرکت آزادراه امیرکبیر	
۲۷۲,۴۹۳,۹۶۹	۲۷۲,۴۹۳,۹۶۹	محمدغفرانی- نمایندگی کرج	
۱۵۱,۳۹۹,۸۶۴	۲۷,۷۱۹,۰۹۴,۳۳۷	شرکت کومه سرامیک هوپاد	
۱۲۷,۳۵۳,۷۳۴	۲۷,۳۴۶,۰۵۶,۹۱۳	شرکت جهانگیرسرام	
۱۵,۸۴۲,۲۷۲	۴,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	محمدصادق شاه حسینی	
۱,۰۴۹,۰۴۲	۲,۰۵۱,۰۴۹,۰۴۱	سعید زیودار	
۵,۳۶۲,۶۳۰,۴۰۰	۲۶۴,۸۷۵,۰۵۷,۶۳۸	سایر مشتریان	
<b>۳۰۲,۳۴۶,۶۹۹,۷۳۸</b>	<b>۷۴۵,۱۶۵,۸۸۹,۴۵۰</b>		

۱۹-۲-۱ - تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۷۳.۸۳۴ میلیون ریال از حساب فوق وصول شده است.

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
		<b>۱۹-۳- اسناد واخواست شده:</b>
۵۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	دارایی - نماینده تهران
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گل افشان
۲۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حمیدرضا زارعی
۱۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	داروگر - نماینده تهران
-	۱۸,۸۶۹,۵۷۳,۰۰۰	آقای رسول رحیمی
۱۵,۹۶۵,۶۹۷,۰۹۳	۱۵,۹۶۵,۶۹۷,۰۹۳	معصومی - نماینده بندر عباس
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گیلانی
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جویبار
۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	مروارید معرق
۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	حسنوند - نماینده خرم آباد
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضیاء چمنی - نماینده مشهد
۱۸,۷۷۱,۴۷۱,۳۰۱	۶,۵۵۳,۲۹۷,۳۰۱	سایر
<b>۱۸۳,۶۵۸,۱۶۸,۳۹۴</b>	<b>۱۹۰,۳۰۹,۵۶۷,۳۹۴</b>	

۱۹-۳-۱ - تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۲.۲۱۸ میلیون ریال از حساب فوق وصول شده است.

**۱۹-۴- حساب‌های دریافتنی غیر تجاری:**

**اشخاص وابسته:**

۱۷۷,۹۸۱,۳۸۹,۲۷۱	۲۱۷,۳۶۲,۸۹۳,۱۱۱	شرکت گرانت لیا
۲۴,۸۷۰,۴۲۱,۷۸۱	۲۴,۸۷۰,۴۲۱,۷۸۱	سرمایه گذاری آتیه صبا
۳,۳۵۰,۰۱۱,۵۵۵	۳,۵۰۶,۸۴۵,۳۱۹	شرکت طاووس البرز
۴۵۴,۴۴۶,۹۵۶	۴۵۴,۴۴۶,۹۵۶	شرکت گلف اجنسی

**سایر اشخاص:**

۵,۰۳۸,۴۶۹,۷۰۸	۲۱,۸۵۱,۰۷۴,۱۸۸	شرکت‌ها، پیمانکاران و اشخاص
۲,۷۱۵,۹۰۹,۸۹۱	۷,۰۱۸,۰۶۰,۷۶۶	بدهی کارکنان
۲۱۹,۰۵۸,۰۵۸	۳,۸۱۸,۷۵۷,۰۲۶	سایر

<b>۲۱۴,۶۲۹,۷۰۷,۲۱۹</b>	<b>۲۷۸,۸۸۲,۴۹۹,۱۴۷</b>
------------------------	------------------------

۱۹-۴-۱ - مطالبات از شرکت لیا و طاووس البرز از محل فروش شرکت‌های مربوطه مطالبات فوق تسویه می‌گردد.

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۴-۱۹ - شرکتهای و پیمانکاران و اشخاص :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵,۰۰۶,۷۹۲,۴۶۱	۵,۰۰۶,۷۹۲,۴۶۱	دارایی اتباع بیگانه
-	۳,۲۲۹,۰۴۳,۸۴۲	بانک پارسیان
-	۱,۸۷۹,۰۷۱,۳۷۴	سازمان امور مالیاتی قزوین
-	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	esmal glass
-	۲,۳۷۲,۱۲۹,۶۹۰	مهدی برخورداری
-	۱,۹۶۶,۵۵۲,۶۱۲	بهدیس کویریزد
-	۱,۹۳۸,۴۵۴,۴۶۱	توسعه صنایع بهشهر زرین
-	۱,۴۰۸,۷۳۴,۸۸۹	زنبق ماهان
-	۱,۳۱۶,۷۵۶,۸۵۹	رضا قائد رحمت
۳۱,۶۷۷,۲۴۷	۸۳۳,۵۳۸,۰۰۰	سایر
<b>۵,۰۳۸,۴۶۹,۷۰۸</b>	<b>۲۱,۸۵۱,۰۷۴,۱۸۸</b>	

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۲۱۲,۸۰۹,۸۹۰	۱۹۸,۱۶۲,۴۳۵,۶۲۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	۱۸۰,۱۰۵,۵۵۷,۳۰۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<b>۱۴۳,۲۱۲,۸۰۹,۸۹۰</b>	<b>۳۷۸,۲۶۷,۹۹۲,۹۲۹</b>	

۲۰-۱- مبلغ ۱۰۵۸.۱۴۶.۶۱۲.۲۶۱ ریال از موجودی نزد بانکها (ارزی و ریالی) به دلیل عدم ثبت تغییرات هیئت مدیره، امکان برداشت وجه تا روزنامه رسمی میسر نمی باشد .

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۴۷۰ میلیون ریال شامل ۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.  
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۷۷۰,۴۲۵,۳۶۴	۵۲/۴۰	۷۷۰,۴۲۵,۳۶۴	۵۲/۴۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۸۳,۳۵۲,۶۶۷	۱۹/۲۷	۲۸۳,۳۵۲,۶۶۷	۱۹/۲۷	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۲۴۷,۷۷۰,۱۳۴	۱۶/۸۵	۲۴۷,۷۷۰,۱۳۴	۱۶/۸۵	شرکت بازرگانی بین المللی سانکو
۲۹,۵۶۳,۳۲۲	۲/۰۱	۲۹,۵۶۳,۳۲۲	۲/۰۱	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۹۵,۸۰۱,۲۶۵	۶/۵۲	۹۵,۸۰۱,۲۶۵	۶/۵۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۹,۴۰۵,۰۹۴	۲/۰۰	۲۹,۴۰۵,۰۹۴	۲/۰۰	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا
۱۳,۹۳۶,۸۵۴	۰/۹۵	۱۳,۹۳۶,۸۵۴	۰/۹۵	سایر (کمتر از یک درصد)
۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰	۱۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰	۱۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به ترتیب مبالغ ۵۹۰ میلیون ریال و ۴۲۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پرداختنی‌های بلندمدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۳,۹۰۲,۴۸۲,۷۷۹,۲۸۰	۱۹,۹۱۰,۰۲۱,۷۱۹,۰۷۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۱۹,۴۸۸,۵۸۵,۰۰۰	۱۱۹,۴۸۸,۵۸۵,۰۰۰	انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱,۸۷۱,۹۹۷,۶۱۹	۱,۸۷۱,۹۹۷,۶۱۹	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
<b>۱۴,۰۲۳,۸۴۳,۳۶۱,۸۹۹</b>	<b>۲۰,۰۳۱,۳۸۲,۳۰۱,۶۹۵</b>	

۲۳-۱- با توجه به اینکه مانده بدهی‌های مذکور عمدتاً مربوط به پرداخت‌های بدهی ارزی و جرائم بانکی بوده و مقرر گردید با تسویه نهایی تسهیلات مربوطه مبلغ بدهی فوق در قالب افزایش سرمایه با سهامدار عمده تسویه شود.

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۰۹۸,۴۴۲,۳۹۶,۱۹۳	۰	۱۵,۰۹۸,۴۴۲,۳۹۶,۱۹۳	۱۳,۷۸۸,۳۳۷,۱۳۴,۱۱۶	۰	۱۳,۷۸۸,۳۳۷,۱۳۴,۱۱۶	تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۴- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	ارزی	ریال	جمع	ارزی	ریالی	
۱۲,۳۹۶,۰۲۳,۶۲۵,۸۴۷	۱۲,۳۷۲,۷۵۴,۲۷۰,۵۰۰	۲۳,۲۶۹,۳۵۵,۳۴۷	۱۳,۳۱۸,۱۷۲,۴۷۱,۰۸۵	۱۳,۳۱۴,۹۰۳,۱۱۵,۷۳۸	۳,۲۶۹,۳۵۵,۳۴۷	بانک‌ها
۸۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۱۲,۴۸۵,۰۶۳,۶۲۵,۸۴۷	۱۲,۳۷۲,۷۵۴,۲۷۰,۵۰۰	۱۱۲,۳۰۹,۳۵۵,۳۴۷	۱۳,۴۲۷,۲۱۲,۴۷۱,۰۸۵	۱۳,۳۱۴,۹۰۳,۱۱۵,۷۳۸	۱۱۲,۳۰۹,۳۵۵,۳۴۷	
۲,۶۱۳,۳۷۸,۷۷۰,۳۴۶	۲,۲۳۶,۱۷۶,۵۷۵,۱۰۰	۳۷۷,۲۰۲,۱۹۵,۲۴۶	۳۶۱,۱۲۴,۶۶۳,۰۳۱	۰	۳۶۱,۱۲۴,۶۶۳,۰۳۱	سود و کارمزد جرائم معوق
<b>۱۵,۰۹۸,۴۴۲,۳۹۶,۱۹۳</b>	<b>۱۴,۶۰۸,۹۳۰,۸۴۵,۶۰۰</b>	<b>۴۸۹,۵۱۱,۵۵۰,۵۹۳</b>	<b>۱۳,۷۸۸,۳۳۷,۱۳۴,۱۱۶</b>	<b>۱۳,۳۱۴,۹۰۳,۱۱۵,۷۳۸</b>	<b>۴۷۳,۴۳۴,۰۱۸,۳۷۸</b>	حصه جاری

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۴ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۵,۰۹۵,۰۹۳,۷۹۸,۲۰۶	۱۳,۷۸۴,۹۸۸,۵۳۶,۱۲۹	۲۰ تا ۲۵ درصد
۳,۳۴۸,۵۹۷,۹۸۷	۳,۳۴۸,۵۹۷,۹۸۷	۱ تا ۱۰ درصد
<b>۱۵,۰۹۸,۴۴۲,۳۹۶,۱۹۳</b>	<b>۱۳,۷۸۸,۳۳۷,۱۳۴,۱۱۶</b>	

۳-۱-۲۴ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۵,۰۹۸,۴۴۲,۳۹۶,۱۹۳	۱۱,۴۹۳,۵۱۷,۸۵۲,۶۱۲	سررسید گذشته
-	۲,۲۹۴,۸۱۹,۲۸۱,۵۰۴	سال ۱۴۰۲
<b>۱۵,۰۹۸,۴۴۲,۳۹۶,۱۹۳</b>	<b>۱۳,۷۸۸,۳۳۷,۱۳۴,۱۱۶</b>	

۴-۱-۲۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۸۹,۵۱۱,۵۵۰,۵۹۳	۴۷۳,۴۳۴,۰۱۸,۳۷۸	چک و سفته
۱۴,۶۰۸,۹۳۰,۸۴۵,۶۰۰	۱۳,۳۱۴,۹۰۳,۱۱۵,۷۳۸	سهام
<b>۱۵,۰۹۸,۴۴۲,۳۹۶,۱۹۳</b>	<b>۱۳,۷۸۸,۳۳۷,۱۳۴,۱۱۶</b>	

۲۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۱۰,۹۰۵,۳۱۵,۲۱۰	۴۲۶,۴۳۹,۵۹۸,۸۱۹	مانده در ابتدای سال
۲۷,۹۷۵,۷۰۶,۵۷۹-	(۲۰,۹۳۳,۱۹۰,۲۱۳)	پرداخت شده طی سال
۴۳,۵۰۹,۹۹۰,۱۸۸	۲۶۶,۹۲۱,۶۲۸,۲۴۴	ذخیره تأمین شده
<b>۴۲۶,۴۳۹,۵۹۸,۸۱۹</b>	<b>۶۷۲,۴۲۸,۰۳۶,۸۵۰</b>	مانده در پایان سال

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۲

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳,۵۷۹,۴۵۳,۶۲۲,۲۵۵	۵,۰۶۴,۵۰۸,۴۷۹,۳۸۲	۳,۳۹۶,۹۷۱,۲۴۴,۹۵۷	۱,۶۶۷,۵۳۷,۲۳۴,۴۲۵
۴۰,۷۶۸,۷۵۷,۹۴۸	۴۰,۷۶۸,۷۵۷,۹۴۸	-	۴۰,۷۶۸,۷۵۷,۹۴۸
۱,۰۶۷,۶۲۶,۰۲۶,۰۳۶	۱,۲۱۴,۰۹۸,۴۸۷,۵۳۱	-	۱,۲۱۴,۰۹۸,۴۸۷,۵۳۱
۴,۶۸۷,۸۴۸,۰۶۶,۳۳۸	۶,۳۱۹,۳۷۵,۷۲۴,۸۶۱	۳,۳۹۶,۹۷۱,۲۴۴,۹۵۷	۲,۹۲۲,۴۰۴,۴۷۹,۹۰۴

۲۶-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری ریالی:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵۱,۷۵۵,۲۱۸,۵۰۱	۱۷۳,۴۳۳,۱۶۸,۹۵۸	شرکت پارسیان مهر آنیل
۳۴,۳۸۱,۰۲۱,۰۰۰	۱۳۱,۳۹۳,۷۷۱,۰۰۰	چوب آلات موسوی
-	۹۸,۴۰۷,۲۸۷,۹۷۷	پالت سازی تقی زاده
۴۰,۷۲۷,۹۰۲,۳۵۷	۸۸,۰۲۳,۱۷۸,۷۹۳	لعابیران
۴۴,۲۰۵,۳۷۷,۷۵۰	۸۳,۵۱۹,۶۱۳,۳۵۹	کیمیا رازی
۴۳,۲۳۰,۴۴۳,۹۰۹	۸۲,۵۹۹,۱۵۲,۳۷۷	مجید عبدی
-	۸۲,۲۶۷,۲۲۷,۷۶۷	نوریاران نگین آسیا
۱۶,۳۳۶,۶۰۰,۲۹۰	۸۱,۳۰۹,۰۱۴,۲۱۵	سرامیکهای صنعتی مارال میب
۲۲,۴۲۸,۲۷۸,۰۶۷	۷۶,۴۱۹,۰۴۰,۴۵۷	شرکت معدنی رسناک سنگ فلات
-	۷۲,۶۹۰,۳۰۳,۷۲۹	کارتن سپند آریانا
۲۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۱۰,۷۵۰,۰۰۰	دنیای راش
۳۲,۵۵۷,۳۷۰,۳۰۳	۴۵,۰۴۴,۴۰۷,۱۰۳	لعاب مارال میبید
۲,۲۴۳,۲۳۷,۳۸۷	۳۳,۸۸۵,۹۶۵,۴۹۲	راش چوب املش
-	۳۰,۴۱۱,۳۲۷,۰۰۰	شرکت فرآورده های چوبی ماهان
۵,۰۶۶,۴۸۵,۰۰۰	۲۷,۰۷۲,۴۱۷,۵۸۱	آرسین صنعت نقش جهان
۱۱,۸۱۸,۴۴۶,۹۵۳	۲۳,۲۹۱,۷۰۳,۹۵۴	شرکت نگین آران آسیا
-	۲۳,۱۷۳,۳۴۷,۴۵۲	شرکت ارمان کیمیا اعتماد
۱۹,۲۶۸,۰۷۳,۳۵۰	۲۱,۳۳۷,۹۷۳,۳۵۰	پالت افشار
۳۳,۳۴۷,۸۸۶,۰۰۰	۲۱,۳۲۳,۱۴۶,۰۰۰	پالت سازی ملکی و شرکاء
-	۲۱,۱۶۳,۷۰۳,۳۴۸	بازرگانی مینا تجارت قومس
-	۱۸,۸۶۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت فضلی چوب شمال
۷۸۰,۱۴۱,۳۴۰	۱۷,۶۲۹,۲۲۲,۵۱۸	شرکت صنایع بسته بندی پتروپیک
۱۲,۷۹۱,۶۶۷,۹۶۲	۱۴,۹۱۸,۷۴۳,۰۷۳	شرکت شیمیایی بهداشت
۸,۴۱۶,۴۱۸,۰۴۵	۱۲,۸۹۳,۱۷۹,۵۹۹	معدنی زرین گوهران زیاران
۷,۴۲۰,۵۴۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۸,۵۸۹,۶۳۵	فروشگاه شیرزادی
-	۱۲,۲۱۴,۶۹۰,۴۲۰	فروشگاه قطعات صنعتی بردیا
۲۴,۹۲۰,۹۱۲,۰۹۲	۱۲,۱۵۴,۹۱۴,۶۶۳	پویش معدن خلیج فارس
-	۱۰,۹۶۶,۰۳۹,۸۴۰	شرکت پارسیان مهر توسکا
۱۵,۳۰۸,۶۸۲,۲۹۵	۱۰,۵۳۰,۲۷۹,۴۹۵	جهانی مصطفی
-	۱۰,۱۷۰,۵۵۰,۰۰۰	کنترل همیار صنعت راستین
۹۳۴,۱۵۲,۰۲۰	۹,۵۵۴,۶۵۱,۷۲۰	قالبسازی و قطعه سازی اتحاد
۵,۲۹۰,۸۱۲,۹۰۰	۹,۴۷۹,۵۲۹,۵۰۰	تایش تجارت امین
۹,۶۹۴,۳۱۷,۰۰۰	۸,۴۰۲,۸۳۹,۰۰۰	تسمه رونیز
-	۸,۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰	پالت سازی ملکی
-	۸,۱۳۱,۸۱۹,۸۰۰	تهران نایلون
۱۳,۳۶۵,۲۸۴,۹۰۶	۸,۰۰۰,۵۶۵,۲۹۴	صدف لعاب یزد

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	ادامه ۱-۲۶
ریال	ریال	
-	۷,۴۶۲,۷۲۳,۱۵۰	گروه پیمان صفر تجارت
۵,۵۱۳,۲۹۷,۶۴۴	۶,۳۶۷,۴۷۳,۲۶۴	شرکت آراد معدن البرز
۳۴,۸۴۹,۹۹۹	۵,۸۵۸,۸۴۰,۹۴۶	صافی الوند
۱,۵۰۳,۵۵۰,۰۰۰	۵,۳۷۴,۶۵۰,۰۰۰	تراشکاری صمدی
-	۵,۱۸۲,۳۹۱,۲۵۰	دریک صنعت کهن
۹,۰۹۸,۹۰۷,۲۶۰	۵,۰۰۰,۴۷۹,۴۲۹	شرکت امین تجارت رامند
۳,۷۶۸,۷۲۸,۸۳۱	۴,۹۶۹,۹۴۶,۵۲۷	نایلون مختاری
۱,۵۲۳,۷۸۶,۰۰۰	۴,۹۲۱,۳۶۰,۰۰۰	روان ترانس آپادانا
۱,۹۴۱,۹۶۴,۵۶۴	۴,۷۰۸,۰۴۷,۰۵۴	شرکت لیا سیلیس
۴,۶۲۰,۶۴۶,۸۰۰	۴,۶۲۰,۶۴۶,۸۰۰	ابزار دقت
۱,۶۸۵,۰۰۵,۰۰۰	۳,۴۰۳,۷۴۶,۰۰۱	فروشگاه برق ثامن
۴,۹۲۹,۸۳۲,۱۷۰	۳,۳۵۷,۹۶۹,۳۵۷	سپید گوهر تاش
-	۳,۲۵۱,۶۷۳,۰۰۰	پایدار ایمن سپاهان
۵۵۲,۴۲۷,۵۰۰	۳,۰۷۵,۴۳۲,۳۰۰	فولاد پیچ
۱,۶۴۰,۹۱۱,۲۰۰	۲,۵۷۷,۷۰۱,۲۰۰	شرکت سرامیک پارسیان صنعت
-	۲,۳۷۴,۵۱۰,۹۳۶	غرب کارتن
۲,۷۵۰,۰۱۴,۲۵۱	۲,۰۲۲,۲۳۷,۶۵۱	پارسیان پلیمر البرز
۱,۸۴۲,۶۹۰,۰۰۰	۱,۸۴۲,۶۹۰,۰۰۰	ایمن ابزار دقیق
۲,۳۹۷,۹۹۹,۹۹۹	۱,۶۰۶,۱۰۴,۰۰۴	همکار تامین یدک
۱,۴۵۳,۰۹۳,۹۲۰	۱,۴۵۳,۰۹۳,۹۲۰	شهرداری بوبین زهرا
۱,۳۹۹,۷۲۶,۰۴۵	۱,۳۹۹,۷۲۶,۰۴۵	پارس پوشش مهمام
۳,۷۱۵,۷۴۱,۴۸۰	۹۴۷,۷۴۹,۲۸۰	شرکت زرین بند بوئین
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مصطفی برتون
۶۷۷,۵۴۴,۰۰۰	۶۷۷,۵۴۴,۰۰۰	روشن کارتن آریا البرز
۵۸۴,۹۹۷,۱۹۶	۵۸۴,۹۹۷,۱۹۶	سازه سرامیک مواد ایرانیان واحدلیا
۳,۴۵۳,۹۸۷,۷۷۷	۴۸۰,۶۳۷,۷۷۷	الکترو سیم پیچی توانیر
۹۱۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قالبسازی صنعت یاران
۱۹۶,۰۳۱,۶۹۴	۱۹۶,۰۳۱,۶۹۴	نوبین کنترل اریکه صنعت
۵۸,۹۲۲,۸۰۰	۵۸,۹۲۲,۸۰۰	لیان پوش تجارت شرق
۳۹,۷۷۶,۴۵۸	۳۹,۷۷۶,۴۵۸	شرکت کاوه سلولز زرین
۹,۷۱۲,۶۸۰	۹,۷۱۲,۶۸۰	شرکت تعاونی ۴۸
۸,۶۷۵,۳۲۸	۸,۶۷۵,۳۲۸	صنایع چوب اسماعیلی
۴,۳۸۵,۵۷۴	۴,۳۸۵,۵۷۴	میهن طلای بوکان
۵۶,۰۳۱,۵۴۸,۲۳۵	۱۳۴,۹۸۱,۲۴۴,۴۳۵	سایر
<b>۵۹۲,۳۳۷,۲۷۳,۸۳۳</b>	<b>۱,۶۶۷,۵۳۷,۲۳۴,۴۲۵</b>	

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
		<b>۲-۲۶ سایر حساب‌های پرداختنی:</b>
۲۰۰,۰۳۰,۹۲۸,۹۹۶	۴۲۲,۰۲۵,۸۴۹,۹۶۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۹۱,۸۰۳,۳۶۵,۵۷۷	۱۰۱,۱۲۴,۰۴۳,۲۸۳	سازمان تامین اجتماعی
۴۵۷,۰۴۶,۴۷۶,۱۸۴	۴۴۳,۵۱۸,۳۶۲,۹۸۶	سایر ذخیره هزینه‌های معوق
۵۱,۷۹۲,۶۴۱,۷۷۴	۶۶,۲۵۳,۱۱۷,۲۴۰	۲۶-۲-۱ پیمانکاران
۹۱,۹۱۷,۵۹۰,۳۵۰	۵۹,۰۰۰,۵۲۴,۰۰۰	شرکت گاز
۴۶,۷۷۷,۹۷۳,۶۲۶	۳۳,۶۱۸,۳۷۲,۰۰۰	شرکت برق
-	۲۷,۷۶۳,۰۷۲,۱۰۸	بیمه سامان
۱۹,۷۳۷,۴۶۸,۶۵۹	۲۳,۲۵۲,۲۸۲,۳۳۳	مالیات حقوق
۱۶,۲۴۲,۲۰۸,۸۸۱	۱۸,۰۱۷,۸۱۲,۵۲۵	سپرده‌های پرداختنی
۱۱,۹۹۴,۷۶۳,۲۸۱	۸,۲۴۴,۳۹۸,۳۲۶	کارکنان
-	۴,۰۹۲,۱۰۴,۱۶۰	شرکت توسعه انرژی پاک پویش
۶۲۴,۳۴۲,۲۵۶	۶۲۴,۳۴۲,۲۵۶	همیار نیروی البرز
۲۳,۸۲۹,۶۷۲,۲۶۱	۲۹۹,۲۳۰,۶۶۰	شرکت بیمه حکمت صبا
۵۵,۸۲۸,۵۹۴,۱۹۱	۶,۲۶۴,۹۷۵,۶۸۹	سایر
<b>۱,۰۶۷,۶۲۶,۰۲۶,۰۳۶</b>	<b>۱,۲۱۴,۰۹۸,۴۸۷,۵۳۱</b>	

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
		۱-۲-۲۶ پیمانکاران:
-	۲۵,۰۴۰,۰۶۰,۹۴۲	رستوران آراز
۱۴,۶۲۲,۱۱۲,۳۳۵	۱۴,۷۹۵,۸۲۴,۹۵۷	آزمون صنعت آسیا
-	۴,۱۲۳,۳۶۲,۵۰۰	عاشقی علی اکبر
-	۱,۵۵۶,۷۰۸,۶۰۰	عباس ملکی
۹۰۵,۷۳۵,۵۲۰	۱,۴۹۵,۵۷۸,۵۰۹	نبی الله ملکی
۹۳۲,۳۷۴,۸۰۰	۱,۴۶۲,۱۱۸,۷۸۴	فاطمه خلیلی دستجردکی
۹۴۴,۸۷۲,۲۴۰	۱,۴۲۷,۰۴۸,۰۰۰	حسین محبتی
۸۹۲,۴۱۵,۸۸۰	۱,۴۲۲,۹۰۶,۸۱۹	اسمعیل غفوری
۸۵۰,۰۷۲,۵۸۰	۱,۳۶۳,۲۷۹,۶۸۱	سید میثم موسوی
۱,۲۰۳,۴۵۵,۵۵۰	۱,۲۰۳,۴۵۵,۵۵۰	عبدالعلی فتاحی
۹۳۲,۳۷۴,۸۰۰	۱,۰۴۷,۲۷۱,۶۸۰	علیرضا کلانتری
۱,۰۴۵,۰۵۶,۲۵۳	۱,۰۴۵,۰۵۶,۲۵۳	زکیخانی هادی
-	۱,۰۴۰,۱۶۹,۳۱۲	تقی کلانتری
۸۶۵,۷۷۶,۶۰۰	۱,۰۰۳,۲۳۵,۳۷۶	نقی قاسمیان
۵۴۴,۶۲۴,۵۶۰	۵۴۴,۶۲۴,۵۶۰	کامران عمرانی
۵۰۶,۰۳۵,۰۰۰	۵۰۶,۰۳۵,۰۰۰	ساختمانی سایول
۳۲۷,۶۲۱,۸۲۵	۳۲۷,۶۲۱,۸۲۵	مهندسین مشاور نیروی برق آذر بایجان
۳۰۵,۹۳۱,۵۳۰	۳۰۵,۹۳۱,۵۳۰	یحیی قلی پور
۲۴۶,۶۲۸,۸۰۰	۲۴۶,۶۲۸,۸۰۰	شرکت حفاری شالی دشت
۸,۵۶۴,۶۴۶	۲۱۷,۱۴۸,۷۳۶	علی نجفی صالحی
۱۹۴,۳۱۲,۹۵۸	۱۹۴,۳۱۲,۹۵۸	آقای محرمعلی روح الهی معصومی
۶۳,۴۳۵,۳۷۵	۶۳,۴۳۵,۳۷۵	شرکت آرادزرین خلیج فارس
۵۶,۳۰۸,۸۴۸	۵۶,۳۰۸,۸۴۸	رستوران بیست
۲۶,۳۴۴,۹۳۱,۶۷۳	۵,۷۶۴,۹۹۲,۶۴۵	سایر
<b>۵۱,۷۹۲,۶۴۱,۷۷۴</b>	<b>۶۶,۲۵۳,۱۱۷,۲۴۰</b>	

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۴۰۲

۲۶-۳ حسابهای پرداختی تجاری ارزی:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		موضوع	
ریال	میزان بدهی ارزی	ریال	میزان بدهی ارزی		
۱,۵۷۱,۳۴۴,۱۱۲,۶۱۲	۴,۰۴۳,۹۰۵ €	۱,۷۸۶,۲۲۹,۱۲۳,۲۱۸	۴,۰۴۳,۹۰۴/۷۵	خرید قطعات و خدمات	Sacmi
۵۱۰,۴۸۹,۶۹۷,۵۳۱	۱,۳۱۳,۷۶۲ €	۵۸۰,۳۰۰,۳۶۶,۷۴۵	۱,۳۱۳,۷۶۲ €	خرید قطعات	Sacmi Molds
۶۲۵,۱۹۳,۸۵۸,۲۵۰	۱,۰۶۸,۷۰۷ €	۷۰۲,۴۴۰,۰۳۲,۹۵۷	۱,۰۶۸,۷۰۷ €	خرید قطعات	سازه سرامیک و مواد ایرانیان
۱۵۹,۲۲۳,۴۲۲,۱۴۸	۲۷۲,۱۷۷ €	۱۷۸,۸۹۶,۳۶۰,۵۲۹	۲۷۲,۱۷۷ €	خرید قطعات	LB
۵۲,۱۲۴,۲۷۲,۲۰۴	۸۹,۱۰۱ €	۵۸,۵۶۴,۵۱۵,۶۱۴	۸۹,۱۰۱ €	خرید مواد	Certech
۴۱,۶۹۶,۵۰۴,۸۶۸	۱۰۷,۳۰۷ €	۴۷,۳۹۸,۶۰۰,۱۷۶	۱۰۷,۳۰۷ €	خرید قطعات	MARTINELLIE
۹,۴۸۶,۲۸۰,۹۶۶	۲۴,۴۱۳ €	۱۰,۷۸۳,۵۵۲,۲۴۴	۲۴,۴۱۳ €	خرید قطعات و خدمات	SYSTEM S.P.A
۱,۵۹۰,۴۶۵,۸۱۰	۴۳۸۵\$	۱,۷۷۸,۲۳۵,۸۹۵	۴۳۸۵\$	خرید قطعات	GUANGDONG FOSHAN
۷۹۲,۱۴۹,۹۰۴	۲۱۸۴\$	۸۸۵,۶۷۰,۹۶۸	۲۱۸۴\$	فروش کاشی	valensia
۵۳,۳۷۱,۳۶۲,۴۶۲		۷۰,۴۶۳,۵۴۴,۵۵۹			سایر
۳,۰۲۵,۳۱۲,۱۲۶,۷۵۵	۷,۰۶۵,۱۸۲ €	۳,۴۳۳,۶۰۱,۱۸۳,۲۵۰	۷,۰۶۵,۱۸۲ €		جمع
۲,۵۷۲,۹۷۹,۶۱۵	\$۹,۱۵۵	۴,۱۳۸,۸۱۹,۶۵۵	\$۹,۱۵۵		
۳,۰۲۷,۸۸۵,۱۰۶,۳۷۰		۳,۴۳۷,۷۴۰,۰۰۲,۹۰۵			
(۴۰,۷۶۸,۷۵۷,۹۴۸)		(۴۰,۷۶۸,۷۵۷,۹۴۸)			کسر میشود: اسناد پرداختی
۲,۹۸۷,۱۱۶,۳۴۸,۴۲۲		۳,۳۹۶,۹۷۱,۲۴۴,۹۵۷			جمع

۲۶-۳-۱ اسناد پرداختی مربوط به ۷ فقره چک بابت تسویه بدهیها ، به شرکت سازه سرامیک و مواد ایرانیان تحویل گردید که بدلیل اختلاف حساب و اقدام حقوقی لایمیت شده و نزد شرکت سازه سرامیک و مواد ایرانیان می باشد .

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

وضعیت	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
شورای عالی مالیاتی	-	-	-	-	۶۸,۰۸۹,۲۷۸,۳۰۴	-	-	(۲,۵۲۰,۴۰۵,۷۰۰,۶۶۲)	۱۳۹۸
قرار کارشناسی	-	-	۴۱,۹۹۰,۷۴۴,۹۷۷	۶۲,۹۶۷,۸۰۵,۰۰۴	۵۷,۰۱۶,۷۶۵,۵۹۳	-	-	(۳,۳۴۱,۸۵۸,۷۶۴,۹۳۰)	۱۳۹۹
در حال رسیدگی (هیات)	-	۲,۳۲۴,۹۶۲,۵۴۶	۱,۷۵۰,۹۳۹,۳۶۱	۲۲۲,۹۰۵,۹۴۴,۸۷۵	۲۹۷,۴۳۷,۳۴۳,۸۶۸	۴,۰۷۵,۹۰۱,۹۰۷	۱۶,۳۰۳,۶۰۷,۶۲۶	۱۶,۳۰۳,۶۰۷,۶۲۶	۱۴۰۰
در حال رسیدگی (مرحله ۲۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۵۱۴,۱۴۷,۰۲۸,۳۲۴)	۱۴۰۱
	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۶۹۷,۰۷۳,۷۴۹,۵۰۰)	۱۴۰۲
	۰	۲,۳۲۴,۹۶۲,۵۴۶	۴۳,۷۴۱,۶۸۴,۳۲۸						

۲۷-۱- طبق رای شورا در خصوص مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸، زیان دوره تایید شده و مالیات صفر اعلام گردید.

۲۷-۲- مالیات بر درآمد شرکت سال ۹۹ طبق برگه قطعی مبلغ ۴۱.۹۹۰ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی از حساب سهامداران برداشت گردیده است لازم به یادآوری است که طبق اعتراض شرکت پرونده مالیاتی سال ۹۹ برابر قرار رسیدگی در جریان می باشد. لذا مبلغ برداشتی فوق تا اتمام نتیجه نهایی پرونده مالیاتی سال ۹۹ در یادداشت ۱۷ صورت مالی و سرفصل پیش پرداخت مالیاتی افشاء گردیده است.

۲۷-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ اعتراض کرده و موضوع در مرحله شکایت به شورای عالی مالیاتی است.

۲۷-۴- بابت سال ۱۴۰۱ اسناد و مدارک بابت رسیدگی به سازمان امور مالیاتی تحویل داده شده است.

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- پیش دریافت ها  
پیش دریافت از مشتریان:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	۳۸,۴۱۴,۸۱۴,۵۹۵	روح اله کریمی
-	۱۴,۲۰۵,۳۰۶,۱۶۳	آقای رسول رحیمی
۱۳,۵۴۲,۲۷۴,۴۵۵	۱۳,۵۴۲,۲۷۴,۴۵۵	حمیدرضا زارعی
-	۳,۹۶۵,۲۲۸,۰۰۰	عباس انصاری
-	۲,۶۵۶,۱۳۳,۵۸۷	محمد کریمی
-	۲,۰۶۲,۷۲۰,۸۳۳	حسینعلی عابدینی
۱,۸۱۲,۶۱۸,۲۱۶	۱,۸۱۲,۶۱۸,۲۱۶	منصور کیایی
-	۱,۲۲۳,۱۱۳,۹۷۷	حمیدرضا بیطرفان
۱۳,۰۲۶,۹۸۵,۰۴۷	۹۶۳,۱۲۴,۹۱۰	مهدی خالدی
۴۳,۲۳۶,۴۰۹,۵۸۵	۷,۶۹۲,۳۴۴,۵۹۰	سایر
<b>۷۱,۶۱۸,۲۸۷,۳۰۳</b>	<b>۸۶,۵۳۷,۶۷۹,۳۲۶</b>	

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۲۹۱,۲۰۰,۳۴۱,۷۶۰)	.
(۱۹۷,۲۵۲,۹۵۵,۶۱۳)	.
(۵۳,۳۷۹,۷۸۲,۳۹۱)	.
(۲۱,۵۹۹,۱۶۲,۵۲۷)	.
(۴۱۹,۴۶۲,۲۲۰)	.
.	۱۲۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰
(۵۹۴,۰۶۱,۶۲۷,۸۲۵)	.
(۱,۱۵۷,۹۱۳,۳۳۲,۳۳۶)	۱۲۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰

۲۹- صورت ریز اصلاح اشتباهات به شرح ذیل می باشد:

بابت ذخیره طرح طبقه بندی مشاغل شرکت  
بابت اصلاح حساب سنوات خدمت پرسنل  
بابت اصلاح مانده حسابهای پرداختی سنوات قبل  
اعلام بدهی طبق حسابرسی بیمه ای - سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰  
بابت اصلاح حساب موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس  
بابت اصلاح حساب تخفیفات فروش سال ۱۴۰۱  
بابت اصلاح حساب استهلاك داراییهای ثابت مشهود

۲۹-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع تعدیلات	تعدیلات	طبق صورت های مالی
(تجدید ارائه شده)			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
(۳۰,۶۹۲,۹۸۶,۳۸۹,۷۲۳)	(۱,۰۳۷,۱۵۶,۳۳۲,۳۳۶)	(۱,۰۳۷,۱۵۶,۳۳۲,۳۳۶)	(۲۹,۶۵۵,۸۳۰,۰۵۷,۳۸۷)
۱,۹۹۰,۶۶۰,۱۴۴,۶۲۷	۱۲۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۹,۹۰۳,۱۴۴,۶۲۷
۴۲۶,۴۳۹,۵۹۸,۸۱۹	۱۹۷,۲۵۲,۹۵۵,۶۱۳	۱۹۷,۲۵۲,۹۵۵,۶۱۳	۲۲۹,۱۸۶,۶۴۳,۲۰۶
۴,۷۲۴,۷۸۲,۴۰۶,۲۳۹	۴۰۳,۵۳۲,۷۴۸,۸۹۸	۴۰۳,۵۳۲,۷۴۸,۸۹۸	۴,۳۲۱,۲۴۹,۶۵۷,۳۴۱
۱,۱۵۵,۱۳۹,۶۰۵,۴۹۰	(۵۹۴,۰۶۱,۶۲۷,۸۲۵)	(۵۹۴,۰۶۱,۶۲۷,۸۲۵)	۱,۷۴۹,۲۰۱,۲۳۳,۳۱۵
۵,۳۹۶,۱۲۸,۶۲۷,۳۰۷	۱۲۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۵,۳۷۱,۶۲۷,۳۰۷

صورت وضعیت مالی

سود و زیان انباشته  
دریافتنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
داراییهای ثابت مشهود

صورت سود و زیان

فروش خالص

۲۹-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع تعدیلات	تعدیلات	طبق صورت های مالی
(تجدید ارائه شده)			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
(۲۱,۲۹۹,۵۹۶,۳۶۱,۳۹۹)	(۱,۱۵۷,۹۱۳,۳۳۲,۳۳۶)	(۱,۱۵۷,۹۱۳,۳۳۲,۳۳۶)	(۲۰,۱۴۱,۶۸۳,۰۲۹,۰۶۳)
۴۱۰,۹۰۵,۳۱۵,۲۱۰	۱۹۷,۲۵۲,۹۵۵,۶۱۳	۱۹۷,۲۵۲,۹۵۵,۶۱۳	۲۱۳,۶۵۲,۳۵۹,۵۹۷
۳,۱۹۲,۷۷۰,۶۵۰,۰۱۷	۳۶۶,۵۹۸,۷۴۸,۸۹۸	۳۶۶,۵۹۸,۷۴۸,۸۹۸	۲,۸۲۶,۱۷۱,۹۰۱,۱۱۹
۱,۴۱۹,۳۶۵,۷۱۳,۷۸۲	(۵۹۴,۰۶۱,۶۲۷,۸۲۵)	(۵۹۴,۰۶۱,۶۲۷,۸۲۵)	۲,۰۱۳,۴۲۷,۳۴۱,۶۰۷

صورت وضعیت مالی

سود و زیان انباشته  
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
داراییهای ثابت مشهود

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۹,۳۹۳,۳۹۰,۰۲۸,۳۲۴)	(۳,۶۹۷,۰۷۳,۷۴۹,۵۰۰)	زیان خالص
		تعدیلات:
۱,۷۵۰,۹۳۹,۳۶۱	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۷۷,۲۳۶,۷۳۶,۸۰۹	۲,۲۹۶,۵۸۴,۸۸۵,۲۸۹	هزینه های مالی
۸,۱۲۴,۱۶۵,۰۳۶,۷۳۴	(۲۹,۵۵۸,۵۶۷,۸۵۹)	زیان ناشی از تاثیر تغییرات در نرخ ارز
(۲۴۱,۱۷۱,۰۱۷)	(۱۸۷,۶۵۷,۴۰۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۱۲,۷۸۷,۲۳۹,۲۲۲	۲۴۵,۹۸۸,۴۳۸,۰۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۰۴,۳۲۶,۹۱۷,۸۹۹	(۱۲۳,۷۰۹,۸۵۲,۰۹۳)	استهلاک دارایی های غیر جاری
۹,۷۲۰,۰۲۵,۶۹۹,۰۰۸	۲,۳۸۹,۱۱۷,۲۴۵,۹۶۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴۷۶,۱۰۵,۹۴۸,۶۸۶)	۷۸,۳۱۹,۲۷۶,۶۰۰	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۲۵,۶۲۰,۰۰۹,۶۵۷)	(۱,۴۳۶,۰۱۷,۰۷۴,۳۹۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷,۳۹۶,۹۲۷,۰۸۲)	(۱۶۲,۳۳۲,۶۵۰,۳۴۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۵۸۸,۹۲۲,۴۷۰,۴۶۴	۳,۰۴۷,۹۳۹,۹۸۹,۳۸۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴۸,۱۸۶,۴۷۷,۰۸۲	۱۴,۹۱۹,۳۹۲,۰۲۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۶,۳۰۰,۵۸۳,۰۰۴)	(۱,۰۰۱,۲۷۶,۹۶۳,۲۵۵)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱,۰۱۷,۹۸۶,۰۶۲,۱۲۲	۵۴۱,۵۵۱,۹۶۸,۰۱۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۳۴۴,۶۲۱,۷۳۲,۸۰۶	(۷۶۶,۴۰۴,۵۳۵,۵۲۷)	نقد حاصل از عملیات

۳۰-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۳,۹۹۲,۳۲۸,۷۶۸	۴,۸۴۱,۹۶۲,۱۲۹,۳۱۰	پرداخت تسهیلات بانک پرشیا توسط صندوق
۱۳,۹۹۲,۳۲۸,۷۶۸	۴,۸۴۱,۹۶۲,۱۲۹,۳۱۰	بازنشستگی کشوری

**شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۱-۱- مدیریت سرمایه**

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

کمیته مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۲۳ درصد زیر محدوده هدف بوده است.

**۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
(۴۰,۹۰۰,۳۸۵,۸۳۹,۳۹۴)	(۳۴,۳۰۸,۱۹۲,۰۵۰,۴۵۲)	جمع بدهی
۳۷۸,۲۶۷,۹۹۲,۹۲۹	۱۴۲,۲۱۲,۸۰۹,۸۹۰	موجودی نقد
(۴۰,۵۲۲,۱۱۷,۸۴۶,۴۶۵)	(۳۴,۱۶۴,۹۷۹,۲۴۰,۵۶۲)	خالص بدهی
(۳۲,۹۱۹,۳۷۸,۴۳۹,۲۲۳)	(۲۹,۲۲۲,۳۰۴,۶۸۹,۷۲۳)	حقوق مالکانه
۱۲۳٪	۱۱۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اجرای آیین نامه های مصوب داخلی در حوزه کسب و کار می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط کمیته ریسک شرکت به طور مستمر بررسی می شود.

**۳۱-۳- ریسک بازار**

رکود اقتصادی سال های اخیر به ویژه در بخش مسکن و کاهش اجرای پروژه های عمرانی منجر به فزونی عرضه بر تقاضا در صنعت کاشی و سرامیک شده است. کاهش مصرف کاشی و سرامیک در کشور و همچنین اهمیت عرضه و تقاضا در داخل کشور تعیین کننده بوده و شرکت با شناسایی بازارهای جدید صادراتی توانسته است ریسک مشکلات فوق را کاهش دهد.

**۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز**

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سایت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و سایر منابع اطلاعاتی معتبر پیگیری و مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

**شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱-۳-۳۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارز خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

**اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال نسبت به ارزهای خارجی**

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود یا زیان	(۸,۵۸۰,۲۷۷)	(۳,۵۳۱,۵۷۵)	
حقوق مالکانه	(۲۸,۴۰۹,۱۹۲)	(۳۲,۷۵۳,۸۸۰)	

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

**۲-۳-۳۱- ریسک سایر قیمت ها**

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

**۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

به غیر از مشتریان عمده و بزرگ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

کاهش ارزش	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان مطالبات کل	نام مشتری
ریال	ریال	ریال	
-	۲۱۲,۹۵۹,۳۹۱,۹۱۲	۱,۶۳۳,۴۵۸,۳۶۸,۸۸۰	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	۲۷۵,۰۷۹,۶۹۶,۷۳۸	۲۷۸,۸۸۲,۴۹۹,۱۴۷	حسابهای غیر تجاری
-	۴۸۸,۰۳۹,۰۸۸,۶۵۰	۱,۹۱۲,۳۴۰,۸۶۸,۰۲۷	<b>جمع</b>

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری ریالی	۱,۷۰۸,۳۰۵,۹۹۲,۳۷۳			۱,۷۰۸,۳۰۵,۹۹۲,۳۷۳
پرداختی های تجاری ارزی	۳,۳۹۶,۹۷۱,۲۴۴,۹۵۷			۳,۳۹۶,۹۷۱,۲۴۴,۹۵۷
سایر	۱,۲۱۴,۰۹۸,۴۸۷,۵۳۱			۱,۲۱۴,۰۹۸,۴۸۷,۵۳۱
تسهیلات مالی	۱۳,۷۸۸,۳۳۷,۱۳۴,۱۱۶			۱۳,۷۸۸,۳۳۷,۱۳۴,۱۱۶
<b>جمع</b>	<b>۲۰,۱۰۷,۷۱۲,۸۵۸,۹۷۷</b>	<b>۰</b>	<b>-</b>	<b>۲۰,۱۰۷,۷۱۲,۸۵۸,۹۷۷</b>

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	ریال قطر	درهم امارات	جمع
موجودی نقد	۳۷۳,۱۸۹	۴۷,۹۰۲	۶۲	۷,۵۱۵	۴۲۸,۶۶۸
جمع دارایی های پولی و ارزی	۳۷۳,۱۸۹	۴۷,۹۰۲	۶۲	۷,۵۱۵	۴۲۸,۶۶۸
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۹,۱۵۵)	(۷,۰۶۵,۱۸۲)	-	-	(۷,۰۷۴,۳۳۷)
تسهیلات مالی	-	(۲۰,۲۵۷,۵۸۱)	-	-	(۲۰,۲۵۷,۵۸۱)
جمع بدهی های پولی و ارزی	(۹,۱۵۵)	(۲۷,۳۲۲,۷۶۴)	-	-	(۲۷,۳۳۱,۹۱۹)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی	۳۶۴,۰۳۴	(۲۷,۲۷۴,۸۶۱)	۶۲	۷,۵۱۵	(۲۶,۹۰۳,۲۵۰)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (ریال)	۲۰۹,۳۷۲,۷۶۷,۷۵۲	(۱۶,۷۲۷,۴۹۷,۹۱۲,۶۹۴)	۱۰,۲۷۳,۴۰۰	۱,۲۴۰,۲۰۰,۴۵۰	(۱۶,۵۱۶,۸۷۴,۶۷۱,۰۹۲)
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۳,۷۶۷	(۳۱,۹۸۹,۷۵۲)	۶۲	۷,۵۱۵	(۳۱,۹۰۸,۴۰۸)

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۲

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسویه مطالبات پرسنل	تسویه بدهی مالیاتی	بیمه تامین اجتماعی	سایر
واحد تجاری فرعی	شرکت گرانت لیا	شرکت فرعی	✓	۲۳,۰۰۹,۵۵۳,۹۱۶	۱,۴۰۷,۵۰۴,۸۶۴	۱۲,۷۷۲,۷۲۰,۱۸۸	۲,۱۹۱,۷۲۴,۸۷۲

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	تسهیلات پرداختنی	پرداختنی های بلند مدت	تضامین	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	صندوق بازنشستگی کشوری	-	۴۴۵,۳۷۷,۶۲۰,۷۵۹	۱۹,۹۱۰,۰۲۱,۷۱۹,۰۷۶	۷۳۲,۵۹۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۵۵,۳۹۹,۳۳۹,۸۳۵	۱۴,۲۴۱,۹۰۱,۱۶۲,۸۴۱	-
واحد تجاری فرعی	شرکت گرانت لیا	۲۱۷,۳۶۲,۸۹۳,۱۱۱	-	-	-	-	۲۱۷,۳۶۲,۸۹۳,۱۱۱	-	۱۷۷,۹۸۱,۳۸۹,۲۷۱
	شرکت طاووس بار البرز	۳,۵۰۶,۸۴۵,۳۱۹	-	-	-	-	۳,۵۰۶,۸۴۵,۳۱۹	-	۳,۳۵۰,۰۱۱,۵۵۵
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۲۴,۸۷۰,۴۲۱,۷۸۱	-	-	۲۰۵,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۸۷۰,۴۲۱,۷۸۱	-	۲۴,۸۷۰,۴۲۱,۷۸۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت تراز پی ریز	-	۲۴,۷۰۷,۷۹۹,۶۳۲	-	۷,۴۱۲,۲۴۰,۰۰۰	-	۲۴,۷۰۷,۷۹۹,۶۳۲	-	۶۴,۳۲۷,۳۸۰,۰۰۴
							۲۴۵,۷۴۰,۱۶۰,۲۱۱	۲۰,۶۲۰,۱۸۲۲,۶۰۷	۱۴,۳۰۶,۲۲۸,۵۴۲,۸۴۵

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی به شرح ذیل است.

پرونده بانک اقتصاد نوین علیه شرکت آپاداناسرام در سازمان تعزیرات حکومتی که بابت مبلغ ۱۱۷.۲۰۹ یورو بیش بود ارزی مطرح شده بود و رای بدوی غیابی و حتی رای مرحله واخواهی بر علیه شرکت صادر گردیده بود و در مرحله تجدید نظر نیز آرای قبلی تایید گردیده است. لذا پرونده مذکور مجدداً از طریق واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد.

همچنین شرکت سازه سرامیک و مواد ایرانیان اقدام به برگشت چک های شرکت به مبلغ ۴۰.۷۶۹ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۱ نمود و منجر به صدور اجرائیه بر علیه شرکت شده است.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی اشخاص بوده و به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۷۳۲,۵۹۵	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰۵,۸۵۹	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۷,۴۱۲	شرکت تراز پی ریز
<b>۹۴۵,۸۶۷</b>	

۳-۳۴- در خصوص خرید ماشین آلات خط تولید از شرکت ساکمی ایتالیا، اقدامات اولیه شامل بررسی و مستندسازی مدارک لازم مبنی بر قصور شرکت ساکمی و برآورد ضرر و زیان وارده به شرکت انجام شده و موافقت سهامدار عمده مبنی بر طرح شکایت از شرکت مذکور نیز اخذ شده است. بررسی های هیات مدیره موید این موضوع است که در قرارداد منعقد شده فیما بین با شرکت ساکمی، حدوداً مبلغ ۲۸ میلیون یورو به شرکت آپادانا سرام ضرر و زیان وارد شده و وصول خسارت از این بابت محتمل است. گزارش کامل این موضوع به تفصیل در گزارش فعالیت هیات مدیره ارائه شده است.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده به وقوع نپیوسته است.

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- بودجه و عملکرد

نامساعد-مساعد	درصد انحراف	سال ۱۴۰۲		شرح	
		مبلغ	تفاوت نسبت به بودجه		
نامساعد	-۱۵٪	(۱,۷۲۰,۹۶۵,۹۹۶,۶۱۰)	۹,۶۵۹,۷۰۹,۱۰۴,۹۳۹	۱۱,۳۸۰,۶۷۵,۱۰۱,۵۴۹	درآمد عملیاتی
نامساعد	۲۰٪	(۱,۴۴۹,۹۴۷,۰۰۱,۵۷۱)	(۸,۶۹۵,۱۶۵,۸۶۹,۲۲۳)	(۷,۲۴۵,۲۱۸,۸۶۷,۶۵۳)	بهای تمام شده کالا و محصول فروخته شده و خدمات ارائه شده
نامساعد	-۷۷٪	(۳,۱۷۰,۹۱۲,۹۹۸,۱۸۱)	۹۶۴,۵۴۳,۲۳۵,۷۱۶	۴,۱۳۵,۴۵۶,۲۳۳,۸۹۷	سود وزیان ناویژه کسر می شود:
مساعد	۶۴٪	(۲۲۳,۹۸۰,۴۹۸,۵۳۹)	(۵۷۲,۶۴۳,۲۱۵,۰۵۳)	(۳۴۸,۶۶۲,۷۱۶,۵۱۴)	هزینه های اداری؛ عمومی فروش
نامساعد	۳۵۴٪	(۱,۴۶۸,۶۲۵,۰۸۶,۰۱۷)	(۱,۸۸۳,۳۲۶,۹۹۴,۵۸۰)	(۴۱۴,۷۰۱,۹۰۸,۵۶۳)	خالص سایر در آمد ها/هزینه عملیاتی
نامساعد	-۱۴۴٪	(۴,۸۶۳,۵۱۸,۵۸۲,۷۳۷)	(۱,۴۹۱,۴۲۶,۹۷۳,۹۱۷)	۳,۳۷۲,۰۹۱,۶۰۸,۸۲۰	سودوزیان عملیاتی کسر می شود:
نامساعد	۳۵۰٪	(۱,۷۸۵,۸۵۰,۹۷۴,۸۴۵)	(۲,۲۹۶,۵۸۴,۸۸۵,۲۸۹)	(۵۱۰,۷۳۳,۹۱۰,۴۴۴)	هزینه های مالی
نامساعد	-۲۸۷٪	۱۳۹,۵۹۰,۱۰۹,۷۰۶	۹۰,۹۳۸,۱۰۹,۷۰۶	(۴۸,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	خالص سایر در آمد (هزینه) غیر عملیاتی
مساعد	-۲۳۱٪	(۶,۵۰۹,۷۷۹,۴۴۷,۸۷۶)	(۳,۶۹۷,۰۷۳,۷۴۹,۵۰۰)	۲,۸۱۲,۷۰۵,۶۹۸,۳۷۶	سود(زیان) ویژه قبل از کسر مالیات