

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



AIC HOLDING

هلدينگ AIC (سراميك هاى صنعتى اردكان)
توليدكننده انواع سراميك هاى صنعتى و مهندسى پيشرفته

تاريخ: شماره: پيوست:

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴-۵	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۶	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۷	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۸	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
۱۰-۹	• صورت سود و زیان جداگانه
۱۱	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۲	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۳-۵۲	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ب- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت نفیس شیشه	آقای نصراله یغمایی	رئیس هیات مدیره	
شرکت مفید شیشه	آقای علیرضا مهرآبادی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت حمل و نقل باربری شکوه باران تراهر تاکستان	آقای سید غلامحسین موسوی	عضو هیات مدیره	
شرکت کاشی کویر یزد	آقای محمد تقی گل بابایی	عضو هیات مدیره	
آقای محمد عبدالمهدی	-	عضو هیات مدیره	



ARDAKAN INDUSTRIAL CERAMICS COMPANY

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		عملیات در حال تداوم
۴,۴۱۶,۷۴۱	۶,۳۶۴,۲۸۴	۵ درآمد‌های عملیاتی
(۲,۳۷۴,۳۴۴)	(۳,۶۰۹,۹۴۵)	۶ بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی
۲,۰۴۲,۳۹۷	۲,۷۵۴,۳۳۹	سود ناخالص
(۱۶۲,۹۷۸)	(۴۲۷,۵۷۵)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۸۷۹,۴۱۹	۲,۳۲۶,۷۶۴	سود عملیاتی
(۴۳,۷۶۱)	(۱۳۰,۴۹۸)	۸ هزینه‌های مالی
۱۵,۰۶۵	۲۰,۷۳۲	۹ سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۸۵۰,۷۲۳	۲,۲۱۶,۹۹۸	سود خالص قبل از مالیات
(۳,۶۳۵)	(۲۰,۸۲۰)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۴۷,۰۸۸	۲,۱۹۶,۱۷۸	سود خالص
		قابل انتساب به
۱,۵۷۷,۰۸۱	۱,۸۰۳,۲۵۲	مالکان شرکت اصلی
۲۷۰,۰۰۷	۳۹۲,۹۲۶	منافع فاقد حق کنترل
۱,۸۴۷,۰۸۸	۲,۱۹۶,۱۷۸	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۷۴	۴۳۹	عملیاتی (ریال)
(۶)	(۱۸)	غیرعملیاتی (ریال)
۳۶۸	۴۲۱	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۱,۸۴۷,۰۸۸	۲,۱۹۶,۱۷۸		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع
۴۱۴,۶۴۲	-	۱۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
-	-		مالیات بردرآمد اقلام فوق
۴۱۴,۶۴۲	-		
۲,۲۶۱,۷۳۰	۲,۱۹۶,۱۷۸		سود جامع
			قابل انتساب به
۱,۹۱۲,۸۰۲	۱,۸۰۳,۲۵۲		مالکان شرکت اصلی
۳۴۸,۹۲۸	۳۹۲,۹۲۶		منافع فاقد حق کنترل
۲,۲۶۱,۷۳۰	۲,۱۹۶,۱۷۸		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۱۱	۴,۹۰۴,۸۱۳	۴,۳۰۴,۴۶۶	۳,۰۲۰,۷۰۲
۱۲	۱۸,۵۹۹	۱۲,۵۶۳	۱۲,۵۹۹
۱۳	۲۰۹	۱۵۶	۱
۱۴	۱,۲۸۲	۷۸۱	۸۲۷
	۴,۹۲۴,۹۰۳	۴,۳۱۷,۹۶۶	۳,۰۳۴,۱۲۹
جمع دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های جاری			
۱۵	۸۶,۴۷۵	۱۲۹,۱۳۸	۱۱۳,۳۳۲
۱۶	۲,۶۱۸,۵۶۸	۲,۴۰۰,۱۴۱	۱,۱۳۰,۱۳۲
۱۴	۲,۹۵۳,۵۱۶	۱,۳۱۲,۱۸۳	۸۵۶,۹۷۸
۱۷	۶۰,۰۰۰	-	۷۰۰
۱۸	۲۶۴,۳۶۹	۱۶۹,۶۷۰	۲۶۸,۷۵۸
	۵,۹۸۲,۹۲۸	۴,۰۱۱,۱۳۲	۲,۳۶۹,۹۰۰
	۱۰,۹۰۷,۸۳۱	۸,۳۲۹,۰۹۸	۵,۴۰۴,۰۲۹
جمع دارایی‌ها			
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۱۹	۴,۳۶۸,۲۷۳	۳,۶۷۱,۲۷۳	۱,۲۷۹,۰۰۰
۲۰	۳۶۲,۱۳۹	۲۴۶,۴۵۷	۱۳۶,۴۸۲
۱۱	-	-	۱,۶۲۱,۷۳۶
	۱,۸۳۲,۰۱۰	۱,۵۸۰,۴۱۰	۱,۰۷۵,۶۹۱
۲۱	۳۳۵,۷۲۱	۳۳۵,۷۲۱	-
۲۲	(۴۲۱,۳۴۶)	(۳۵۳,۷۵۶)	(۱۶۳,۱۰۵)
	۶,۴۷۶,۷۹۷	۵,۴۸۰,۱۰۵	۳,۹۴۹,۸۰۴
۲۳	۴۵۳,۷۵۰	۴۳۸,۸۵۰	۱۲۸,۰۱۲
	۶,۹۳۰,۵۴۷	۵,۹۱۸,۹۵۵	۴,۰۷۷,۸۱۶
جمع حقوق مالکانه			
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۲۳	۴۷۸,۸۸۲	۳۴۹,۱۵۰	۱,۰۹۶
۲۶	۱۱۸,۸۸۹	۱۲۳,۸۰۸	۱۲۸,۷۳۷
	۵۹۷,۷۷۱	۴۷۲,۹۵۸	۱۲۹,۸۳۳

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲۲۹,۹۴۳	۱,۰۲۶,۹۹۴	۷۲۵,۴۹۵	۲۵	بدهی‌های جاری
۱۴۸,۹۴۴	۱۵۲,۷۸۴	۱۲۴,۳۷۹	۲۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۸۲,۴۱۱	۳۲۳,۵۲۲	۶۹۴,۹۷۹	۲۷	مالیات پرداختی
۲۷۶,۰۹۶	۱۳۲,۵۸۴	۱,۶۶۰,۵۲۸	۲۴	سود سهام پرداختی
۲۵۸,۹۹۶	۳۰۱,۳۰۱	۱۷۴,۱۳۲	۲۸	تسهیلات مالی
۱,۱۹۶,۳۹۰	۱,۹۳۷,۱۸۵	۳,۳۷۹,۵۱۳		پیش‌دریافت‌ها
۱,۳۲۶,۲۱۳	۲,۴۱۰,۱۴۳	۳,۹۷۷,۲۸۴		جمع بدهی‌های جاری
۵,۴۰۴,۰۲۹	۸,۳۲۹,۰۹۸	۱۰,۹۰۷,۸۳۱		جمع بدهی‌ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی داراییها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۲۰۸,۸۹۰	۱۷۳,۳۴۴	۴,۰۳۵,۵۴۶	(۱۶۳,۱۰۵)	-	۱,۱۶۱,۴۳۳	۱,۶۲۱,۷۳۶	۱۳۶,۴۸۲	۱,۲۷۹,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۱۳۱,۰۷۴)	(۴۵,۳۳۲)	(۸۵,۷۴۲)	-	-	(۸۵,۷۴۲)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
۴,۰۷۷,۸۱۶	۱۲۸,۰۱۲	۳,۹۴۹,۸۰۴	(۱۶۳,۱۰۵)	-	۱,۰۷۵,۶۹۱	۱,۶۲۱,۷۳۶	۱۳۶,۴۸۲	۱,۲۷۹,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
									تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱,۸۴۷,۰۸۸	۲۷۰,۰۰۷	۱,۵۷۷,۰۸۱	-	-	۱,۵۷۷,۰۸۱	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۴۱۴,۶۴۲	۷۸,۹۲۱	۳۳۵,۷۲۱	-	-	-	۳۳۵,۷۲۱	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲,۲۶۱,۷۳۰	۳۴۸,۹۲۸	۱,۹۱۲,۸۰۲	-	-	۱,۵۷۷,۰۸۱	۳۳۵,۷۲۱	-	-	سود جامع سال ۱۴۰۰
(۴۳۴,۷۷۸)	(۲۴۲,۹۲۸)	(۱۹۱,۸۵۰)	-	-	(۱۹۱,۸۵۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۰۴,۸۳۸	۲۰۴,۸۳۸	-	-	۳۳۵,۷۲۱	(۷۰,۵۳۷)	(۱,۹۵۷,۴۵۷)	-	۲,۳۹۲,۲۷۳	افزایش سرمایه
(۱۹۰,۶۵۱)	-	(۱۹۰,۶۵۱)	(۱۹۰,۶۵۱)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
-	-	-	-	-	(۱۰۹,۹۷۵)	-	۱۰۹,۹۷۵	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۹۱۸,۹۵۵	۴۳۸,۸۵۰	۵,۴۸۰,۱۰۵	(۳۵۳,۷۵۶)	۳۳۵,۷۲۱	۱,۵۸۰,۴۱۰	-	۲۴۶,۴۵۷	۳,۶۷۱,۲۷۳	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
									تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲,۱۹۶,۱۷۸	۳۹۲,۹۲۶	۱,۸۰۳,۲۵۲	-	-	۱,۸۰۳,۲۵۲	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱,۱۰۱,۰۸۸)	(۳۷۸,۰۲۶)	(۷۲۳,۰۶۲)	-	-	(۷۲۳,۰۶۲)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	(۶۹۷,۰۰۰)	-	-	۶۹۷,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۲۹۸,۲۳۵)	-	(۲۹۸,۲۳۵)	(۲۹۸,۲۳۵)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۲۱۴,۷۳۷	-	۲۱۴,۷۳۷	۲۳۰,۶۴۵	-	(۱۵,۹۰۸)	-	-	-	فروش سهام خزانه
-	-	-	-	-	(۱۱۵,۶۸۲)	-	۱۱۵,۶۸۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۹۳۰,۵۴۷	۴۵۳,۷۵۰	۶,۴۷۶,۷۹۷	(۴۲۱,۳۴۶)	۳۳۵,۷۲۱	۱,۸۲۲,۰۱۰	-	۳۶۲,۱۳۹	۴,۳۶۸,۲۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۱,۱۴۹,۷۹۸	۵۰۵,۱۵۸	نقد حاصل از عملیات
(۴,۷۱۴)	(۵۴,۱۴۴)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۱۴۵,۰۸۴	۴۵۱,۰۱۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۰۲۷,۰۷۹)	(۹۷۰,۲۳۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	(۶,۰۷۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۱۵۵)	(۵۳)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۷۰۰	-	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
-	(۶۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۱۷۱	۱,۹۹۳	دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱,۰۲۶,۳۶۳)	(۱,۰۳۴,۳۶۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۱۸,۷۲۱	(۵۱۳,۳۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
-	۱۱۵,۰۰۰	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۱۹۰,۶۵۱)	(۱۶۸,۳۵۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵۰۲,۲۴۰	۳,۶۲۱,۳۸۴	دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات
(۳۰۳,۰۵۵)	(۱,۹۵۷,۷۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۷,۵۴۲)	(۱۹۶,۲۹۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۸۸,۸۱۴)	(۷۲۹,۶۳۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
-	(۶,۸۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲۱۷,۸۲۲)	۶۷۷,۵۴۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۹۹,۱۰۱)	۹۴,۱۹۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۶۸,۷۵۸	۱۶۹,۶۷۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳	۵۰۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶۹,۶۷۰	۲۶۴,۳۶۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۰۴,۸۳۸	-	معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۳,۸۴۰,۰۹۹	۶,۱۷۴,۳۲۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۰۰,۰۸۴)	(۳,۶۷۳,۱۷۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۴۰,۰۱۵	۲,۵۰۱,۱۵۴		سود ناخالص
(۱۰۹,۷۶۵)	(۲۶۶,۴۷۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۷۳۰,۲۵۰	۲,۲۳۴,۶۷۹		سود عملیاتی
(۳۴,۴۰۴)	(۷۰,۵۴۹)	۸	هزینه‌های مالی
۹,۵۰۹	۱۵,۴۹۰	۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۷۰۵,۳۵۵	۲,۱۷۹,۶۲۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳,۶۳۵)	(۴,۴۱۳)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۷۰۱,۷۲۰	۲,۱۷۵,۲۰۷		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۳۹۶	۵۱۰		عملیاتی (ریال)
(۶)	(۹)		غیرعملیاتی (ریال)
۳۹۰	۵۰۱	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزا تشکیل دهنده سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۲,۴۵۹,۹۵۱	۲,۹۱۷,۶۳۶	۲,۹۷۱,۵۶۲	۱۱
			دارایی‌های ثابت مشهود
۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۷,۲۱۵	۱۲
			دارایی‌های نامشهود
۲۷۱,۰۰۴	۶۲۷,۶۴۳	۶۲۷,۶۴۳	۱۳
			سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۸۲۷	۷۸۱	۱,۲۸۲	۱۴
			دریافتنی‌های بلندمدت
۲,۷۳۸,۹۹۷	۳,۵۵۳,۲۷۵	۳,۶۰۷,۷۰۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری			
۲۲۳,۸۴۴	۱۲۰,۶۰۰	۶۸,۳۹۲	۱۵
			پیش‌پرداخت‌ها
۷۶۴,۹۷۳	۱,۲۸۹,۳۰۱	۲,۴۱۰,۵۰۹	۱۶
			موجودی مواد و کالا
۹۹۸,۱۱۱	۱,۷۰۳,۰۶۷	۴,۱۷۱,۳۵۸	۱۴
			دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۷۰۰	-	-	۱۷
			سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۴۰,۳۸۷	۱۴۴,۱۰۷	۲۲,۶۶۳	۱۸
			موجودی نقد
۲,۲۲۸,۰۱۵	۳,۲۵۷,۰۷۵	۶,۶۷۲,۹۲۲	جمع دارایی‌های جاری
۴,۹۶۷,۰۱۲	۶,۸۱۰,۳۵۰	۱۰,۲۸۰,۶۲۴	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۱,۲۷۹,۰۰۰	۳,۶۷۱,۲۷۳	۴,۳۶۸,۲۷۳	۱۹
			سرمایه
۱۱۴,۰۲۸	۱۹۹,۱۱۴	۳۰۷,۸۷۴	۲۰
			اندوخته قانونی
۱,۶۲۱,۷۳۶	-	-	
			مازاد تجدید ارزیابی
۱,۱۲۱,۳۶۰	۱,۷۷۵,۶۰۷	۲,۳۹۴,۸۹۱	
			سود انباشته
-	-	(۱۲۹,۲۹۳)	
			سهام خزانه
۴,۱۳۶,۱۲۴	۵,۶۴۵,۹۹۴	۶,۹۴۱,۷۴۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۱,۰۹۶	۲۶۳,۸۵۰	۲۷۴,۳۲۸	۲۴
			تسهیلات مالی بلندمدت
۱۲۸,۷۲۷	۱۲۳,۸۰۸	۱۱۸,۸۸۹	۲۶
			بدهی مالیات انتقالی
۱۲۹,۸۲۳	۳۸۷,۶۵۸	۳۹۳,۲۱۷	جمع بدهی‌های غیر جاری

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
				بدهی‌های جاری
۱۰۸,۵۲۹	۲۹۶,۳۰۰	۱,۷۷۲,۴۹۸	۲۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۲,۷۳۶	۳۷,۰۵۲	۲۱,۴۸۳	۲۶	مالیات پرداختی
۳۷,۱۱۳	۴۰,۱۴۹	۴۰,۳۷۹	۲۷	سود سهام پرداختی
۲۶۳,۹۷۸	۱۰۲,۴۰۳	۹۶۰,۷۰۳	۲۴	تسهیلات مالی
۲۵۸,۷۰۹	۳۰۰,۷۹۴	۱۵۰,۵۹۹	۲۸	پیش‌دریافت‌ها
۷۰۱,۰۶۵	۷۷۶,۶۹۸	۲,۹۴۵,۶۶۲		جمع بدهی‌های جاری
۸۳۰,۸۸۸	۱,۱۶۴,۳۵۶	۳,۳۳۸,۸۷۹		جمع بدهی‌ها
۴,۹۶۷,۰۱۲	۶,۸۱۰,۳۵۰	۱۰,۲۸۰,۶۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۱۵۱,۴۶۶	-	۱,۱۳۶,۷۰۲	۱,۶۲۱,۷۳۶	۱۱۴,۰۲۸	۱,۲۷۹,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۱۵,۳۴۲)	-	(۱۵,۳۴۲)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
۴,۱۳۶,۱۲۴	-	۱,۱۲۱,۳۶۰	۱,۶۲۱,۷۳۶	۱۱۴,۰۲۸	۱,۲۷۹,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱,۷۰۱,۷۲۰	-	۱,۷۰۱,۷۲۰	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۱۹۱,۸۵۰)	-	(۱۹۱,۸۵۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۷۷۰,۵۳۷)	(۱,۶۲۱,۷۳۶)	-	۲,۳۹۲,۲۷۳	افزایش سرمایه
-	-	(۸۵,۰۸۶)	-	۸۵,۰۸۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۶۴۵,۹۹۴	-	۱,۷۷۵,۶۰۷	-	۱۹۹,۱۱۴	۳,۶۷۱,۲۷۳	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲,۱۷۵,۲۰۷	-	۲,۱۷۵,۲۰۷	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۷۳۴,۲۵۵)	-	(۷۳۴,۲۵۵)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۶۹۷,۰۰۰)	-	-	۶۹۷,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۲۴۴,۹۳۸)	(۲۴۴,۹۳۸)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۹۹,۷۳۷	۱۱۵,۶۴۵	(۱۵,۹۰۸)	-	-	-	فروش سهام خزانة
-	-	(۱۰۸,۷۶۰)	-	۱۰۸,۷۶۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۹۴۱,۷۴۵	(۱۲۹,۲۹۳)	۲,۳۹۴,۸۹۱	-	۳۰۷,۸۷۴	۴,۳۶۸,۲۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۵۵۷,۳۵۶	۲۶۴,۰۹۳	۳۰
(۴,۲۳۸)	(۲۴,۹۰۱)	
۵۵۳,۱۱۸	۲۳۹,۱۹۲	
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۵۲۸,۹۳۵)	(۲۷۶,۵۱۶)	
۷۰۰	-	
(۵۲۸,۲۳۵)	(۲۷۶,۵۱۶)	
۲۴,۸۸۳	(۳۷,۳۲۴)	
		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
		دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
-	(۱۱۵,۰۰۰)	
۳۷۲,۲۴۰	۱,۲۳۸,۳۲۴	
(۲۶۹,۹۲۳)	(۳۶۱,۰۶۴)	
(۳۴,۶۷۹)	(۱۱۲,۸۶۴)	
(۱۸۸,۸۱۴)	(۷۳۴,۰۲۴)	
(۱۲۱,۱۷۶)	(۸۴,۶۲۸)	
(۹۶,۲۹۳)	(۱۲۱,۹۵۲)	
۲۴۰,۳۸۷	۱۴۴,۱۰۷	
۱۳	۵۰۸	
۱۴۴,۱۰۷	۲۲,۶۶۳	
		پرداخت‌های نقدی بابت خرید سهام خزانه
		دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات
		پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
		پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
		خالص کاهش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۵۶,۶۳۹	-	۳۱
		معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان در تاریخ ۱۶ اسفندماه ۱۳۷۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۳۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اردکان یزد به ثبت رسیده است. در تاریخ ۲۰ آذر ماه سال ۱۳۷۵ با انتقال دفتر مرکزی به اصفهان تحت شماره ۱۲۴۶۲ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۲۴۶۰۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری اصفهان به صورت سهامی خاص به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۳/۶/۱۸ نوع شرکت به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۲۰ شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و اولین عرضه سهام در تاریخ ۱۳۸۴/۴/۱۳ آغاز گردیده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان و کارخانه آن در شهرستان اردکان یزد واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع اصلی شرکت عبارتست از تولید انواع گلوله‌های سرامیکی و لاینرهای سرامیکی، آسیاب‌های گلوله‌ای (بالمیل) و قطعات ویژه سرامیکی مورد مصرف در صنایع و تولید انواع قطعات و مصنوعات سرامیکی صنعتی و مصرفی، تولید آلومینا و تمامی مواد و مصنوعات مربوطه، پایه و ساپورت کاتالیست، انواع کاتالیست و جاذب، انواع مصنوعات سرامیکی بر پایه سیلیکاتی و پرسلانی و ایجاد و تأسیس آزمایشگاه و اخذ مجوزهای لازم از سازمان‌های مربوطه، ارائه خدمات آزمایشگاهی به بیرون از شرکت به صورت مستقل و کاملاً بیطرف بر اساس استاندارد‌های ایزو و موضوع فرعی عبارتست از انجام امور بازرگانی اعم از صادرات و واردات مرتبط با موضوع شرکت و انجام کلیه فعالیت‌هایی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و در چارچوب قوانین کشور جمهوری اسلامی ایران نافع و مفید باشد. انجام مفاد موضوع شرکت در صورت لزوم و با کسب اجازه از مجمع امور صنفی یا اتحادیه مربوطه امکان پذیر است.

به موجب پروانه بهره‌برداری صادره توسط سازمان صنایع استان یزد بهره‌برداری از کارخانه از اول آذرماه ۱۳۷۷ بطور رسمی آغاز گردیده است.

شرکت‌های فرعی در زمینه تولید گلوله‌های سیلیسی، استخراج، فرآوری، تولید و بهره‌برداری مواد معدنی و تولید آلفا آلومینا به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۳ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان گروه و شرکت اصلی طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۰۹	۲۶۰	۳۰۹	۳۷۳

کارکنان قراردادی

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز، نحوه حسابداری تسعیر معاملات، دارایی و بدهی های ارزی را تعریف نموده است. الزامات این استاندارد زمانی کاربرد دارد که شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد یا در تاریخ گزارشگری مالی دارای دارایی یا بدهی ارزی مرتبط باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثناء موارد زیر که به ارزش‌های منصفانه اندازه‌گیری شده است:

۳-۱-۱- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۱)

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع حق کنترل " شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقی مانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده‌است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هرگونه

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	سامانه سنا ۳۹۸,۳۸۲ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد ارزی	یورو	سامانه سنا ۴۲۶,۷۹۰ ریال	در دسترس بودن

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیم قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۶، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین‌آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی شرکت اصلی برای اولین بار در اسفند ماه سال ۱۳۹۴ و همچنین مجدداً در اسفند ماه سال ۱۳۹۹ و تجدید ارزیابی شرکت های فرعی برای اولین بار در ابتدای سال ۱۴۰۰ در راستای استفاده از مزایای قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیت با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
معدن	نسبت به مقدار تولید سال به کل ذخیره معدن	میزان تولید
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم و نزولی

۳-۶-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶-۳-۲- استهلاك دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷- مزاد تجدید ارزیابی‌ها

۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۷-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مزاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۷-۳- مزاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مزاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- حق امتیازها به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۰- ذخائر

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

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در سال مالی بعد پرداخت می‌گردد.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت و حفظ زنجیره تامین است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت

زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین‌آلات و تجهیزات شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان اصفهان، صورت پذیرفته است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳,۳۹۲,۳۳۷	۵,۴۷۲,۳۵۴	۴,۴۱۶,۷۴۱	۶,۳۶۴,۲۸۴	۵-۱	فروش خالص
۴۴۷,۷۶۲	۷۰۱,۹۷۴	-	-	۵-۲	سود سرمایه‌گذاری‌ها
۳,۸۴۰,۰۹۹	۶,۱۷۴,۳۲۸	۴,۴۱۶,۷۴۱	۶,۳۶۴,۲۸۴		

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۲,۳۷۸,۲۹۵	۶,۵۷۱	۴,۴۹۴,۲۳۴	۹,۴۰۳	۲,۳۷۸,۲۹۵	۶,۵۷۱	۴,۴۹۴,۲۳۴	۹,۴۰۳	گلوله های سایز ۷۵-۱۵
۱۲۸,۴۹۶	۸۶۱	۲۵۵,۸۸۱	۱,۰۷۲	۱۲۸,۴۹۶	۸۶۱	۲۵۵,۸۸۱	۱,۰۷۲	گلوله های سیلیسی
۲۹۱,۱۳۷	۶۸۹	۲۲۹,۸۶۳	۳۷۰	۲۹۱,۱۳۷	۶۸۹	۲۲۹,۸۶۳	۳۷۰	گلوله های توزیعی
۲۵۷,۵۷۵	۵۵۲	۳۲۱,۱۴۰	۴۸۶	۲۵۷,۵۷۵	۵۵۲	۳۲۱,۱۴۰	۴۸۶	کاتالیست آلومینا
۱۲۳,۸۰۸	۲۷۲	۱۳۵,۸۹۰	۲۳۲	۱۲۳,۸۰۸	۲۷۲	۱۳۵,۸۹۰	۲۳۲	لایتر
۲۵,۲۴۷	۱۲۱	۲۹,۲۲۹	۷۵	۲۵,۲۴۷	۱۲۱	۲۹,۲۲۹	۷۵	گرانول
۱۸۷,۷۷۹	۱۶۲	۶,۱۱۷	۲	۱۸۷,۷۷۹	۱۶۲	۶,۱۱۷	۲	کاتالیست تیتانیا
-	-	-	-	۸۸۲,۳۵۶	۴,۸۷۹	۶۹۲,۹۵۵	۲,۶۵۱	آلفا آلومینا (شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا)
-	-	-	-	۱۴۱,۳۸۷	۶,۹۸۶	۱۹۵,۶۹۶	۱۵,۵۱۴	سنگ آهن استخراجی (شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا)
-	-	-	-	۶۶۱	۳۵	۳,۲۷۹	۷۱	سایر (شرکت گلوله های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا)
<u>۳,۳۹۲,۳۳۷</u>		<u>۵,۴۷۲,۳۵۴</u>		<u>۴,۴۱۶,۷۴۱</u>		<u>۶,۳۶۴,۲۸۴</u>		

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵- سود سرمایه گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۳۰,۹۱۸	۷۰۱,۹۷۴	سود سهام شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
۱۶,۸۴۴	-	سود سهام شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا
۴۴۷,۷۶۲	۷۰۱,۹۷۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۵۳٪	۴۷٪	۲,۰۹۱,۵۹۲	(۲,۴۰۲,۶۴۲)	۴,۴۹۴,۲۳۴	گلوله های سایز ۷۵-۱۵
۱۸٪	۱٪	۴,۱۹۷	(۳۱۶,۹۴۳)	۳۲۱,۱۴۰	کاتالیست آلومینا
۵۶٪	۶۰٪	۱۵۳,۵۶۲	(۱۰۲,۳۱۹)	۲۵۵,۸۸۱	گلوله های سیلیسی
۵۸٪	۵۹٪	۱۳۵,۶۱۹	(۹۴,۲۴۴)	۲۲۹,۸۶۳	گلوله های توزیعی
۴۸٪	۵۱٪	۶۹,۳۰۶	(۶۶,۵۸۴)	۱۳۵,۸۹۰	لایبر
۳۷٪	۴۲٪	۱۲,۳۸۷	(۱۶,۸۴۲)	۲۹,۲۲۹	گرانول
۳۰٪	۶۲٪	۳,۷۸۰	(۲,۳۳۷)	۶,۱۱۷	کاتالیست تیتانیا
۳۶٪	۳۳٪	۲۲۶,۸۳۹	(۴۶۶,۱۱۶)	۶۹۲,۹۵۵	آلفا آلومینا
۳۸٪	۳۱٪	۶۰,۴۶۰	(۱۳۵,۲۳۶)	۱۹۵,۶۹۶	سنگ آهن استخراجی
(۱۲۷٪)	(۱۰۴٪)	(۳,۴۰۳)	(۶,۶۸۲)	۳,۲۷۹	سایر
		۲,۷۵۴,۳۳۹	(۳,۶۰۹,۹۴۵)	۶,۳۶۴,۲۸۴	

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۴۳٪	۳۳٪	۱,۴۷۴,۹۵۲	۳,۰۱۹,۲۸۲	۴,۴۹۴,۲۳۴	گلوله های سایز ۷۵-۱۵
۱۸٪	۱٪	۴,۱۹۷	۳۱۶,۹۴۳	۳۲۱,۱۴۰	کاتالیست آلومینا
۴۷٪	۵۴٪	۱۳۸,۰۶۰	۱۱۷,۸۲۱	۲۵۵,۸۸۱	گلوله های سیلیسی
۵۰٪	۴۹٪	۱۱۱,۵۸۰	۱۱۸,۲۸۳	۲۲۹,۸۶۳	گلوله های توزیعی
۴۱٪	۴۰٪	۵۴,۲۲۴	۸۱,۶۶۶	۱۳۵,۸۹۰	لایبر
۳۰٪	۶۲٪	۳,۷۸۰	۲,۳۳۷	۶,۱۱۷	کاتالیست تیتانیا
۲۰٪	۴۲٪	۱۲,۳۸۷	۱۶,۸۴۲	۲۹,۲۲۹	گرانول
		۱,۷۹۹,۱۸۰	۳,۶۷۳,۱۷۴	۵,۴۷۲,۳۵۴	

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	گروه
۲,۱۶۸,۹۵۰	۱,۱۸۰,۳۱۸		مواد مستقیم مصرفی
۲۶۹,۴۷۱	۴۲۰,۷۱۷	۶-۱	دستمزد مستقیم
۷۰۷,۳۱۹	۱,۱۱۸,۹۴۲	۶-۱	سربار ساخت
۳,۱۴۵,۷۴۰	۲,۷۱۹,۹۷۷		جمع هزینه‌های ساخت
(۱۲۳,۰۹۷)	(۸۷,۱۰۸)		(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
۳,۰۲۲,۶۴۳	۲,۶۳۲,۸۶۹		بهای تمام شده ساخت
(۶۰۹,۲۳۴)	۹۳,۹۸۳		(افزایش) موجودی‌های ساخته‌شده
(۳۹,۰۶۵)	۲۷,۴۸۷		برگشت از فروش، مصارف داخلی و انتقال به کنترل کیفی و بهای خرید موجودی ساخته شده
۲,۳۷۴,۳۴۴	۲,۷۵۴,۲۳۹		
شرکت			
۱,۵۸۷,۹۷۳	۳,۰۲۱,۱۷۹		مواد مستقیم مصرفی
۱۵۳,۰۸۱	۲۵۲,۶۳۷	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۴۴,۶۷۸	۷۱۹,۲۴۴	۶-۲	سربار ساخت
۲,۱۸۵,۷۳۲	۳,۹۹۳,۰۶۰		جمع هزینه‌های ساخت
(۱۳۱,۱۳۲)	(۱۰۵,۷۱۸)		(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
۲,۰۵۴,۶۰۰	۳,۸۸۷,۳۴۲		بهای تمام شده ساخت
(۱۰۵,۸۵۹)	(۲۴۱,۶۵۵)		(افزایش) موجودی‌های ساخته‌شده
۵۱,۳۴۳	۲۷,۴۸۷		برگشت از فروش، مصارف داخلی و انتقال به کنترل کیفی و بهای خرید موجودی ساخته شده
۲,۰۰۰,۰۸۴	۳,۶۷۳,۱۷۴		

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶- دستمزد مستقیم و سربار ساخت گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۶,۳۳۸	۱۰۸,۶۵۳	۸۲,۴۱۱	۱۵۱,۳۴۰	حقوق ثابت
۱۲,۱۲۰	۲۶,۳۶۲	۳۱,۴۸۲	۵۴,۶۸۲	حق بیمه سهم کارفرما
۶,۱۸۴	۱۳,۴۲۵	۲۵,۴۹۶	۴۴,۷۱۵	اضافه کاری و نوبت کاری
۶,۲۴۹	۱۱,۶۰۲	۲۰,۲۲۷	۳۰,۱۳۸	خواربار و مسکن
۳۳,۱۹۳	۵۴,۳۰۲	۱۷,۴۶۱	۲۴,۱۴۹	عیدی و پاداش و کمک‌های غیرنقدی
۱,۶۳۴	۳,۶۹۲	۷,۰۳۶	۱۱,۱۵۸	حق اولاد و تأهل
۶,۰۲۸	۱۶,۰۸۴	۶,۷۱۶	۱۰,۲۲۷	مزایای پایان خدمت
۱,۱۳۰	۲,۴۵۰	۲,۴۹۱	۴,۰۱۰	پس‌انداز سهم کارفرما
-	-	۱۰,۶۸۴	۲۵,۵۲۳	حق الزحمه پیمانکاران-کامیون
-	-	۳,۷۹۳	۲۰,۳۰۲	حق الزحمه پیمانکاران-بیل
-	-	۵,۰۶۷	۱۷,۴۶۳	حق الزحمه پیمانکاران-لودر
-	-	۴۴,۴۸۱	۲,۲۰۵	حق الزحمه پیمانکاران - استخراج
۲۵۹,۱۵۴	۳۷۳,۳۶۸	-	-	استهلاک دارایی‌های ثابت
۵۹,۶۸۲	۸۲,۲۴۰	-	-	آب و گاز و برق و سوخت
۷۹,۲۷۴	۷۹,۹۲۸	-	-	کارتن ، بیگ بگ و دبه
۳۹,۵۱۶	۷۵,۹۲۱	-	-	تعمیر و نگهداری کوره و ماشین‌آلات
۱۳,۹۱۴	۳۱,۹۶۱	-	-	غذای پرسنل
۹,۵۸۸	۱۸,۵۷۱	-	-	ایاب و ذهاب
۴,۷۶۸	۱۳,۱۰۶	-	-	ملزومات مصرفی
۳,۵۱۹	۸,۱۲۴	-	-	تحقیق و توسعه
۴,۶۳۴	۶,۸۷۰	-	-	کرایه حمل
۱,۸۷۰	۵,۱۰۹	-	-	سفر، اقامت و ماموریت
۳,۴۷۲	۳,۲۳۵	-	-	اجاره ماشین‌آلات
۲,۴۰۸	۳,۲۰۱	-	-	بهداشت و درمان
۱۵,۰۰۰	۲,۸۷۳	-	-	حقوق دولتی
۸۷۸	۲,۲۸۰	-	-	بیمه عمر، حوادث و تکمیل درمان
۶۹۴	۱,۶۵۸	-	-	پوشاک
۲,۷۵۱	۱,۱۰۰	-	-	مواد مصرفی
۹۳,۳۳۱	۱۷۲,۸۲۷	۱۲,۱۲۶	۲۴,۸۰۵	سایر
۷۰۷,۳۱۹	۱,۱۱۸,۹۴۲	۲۶۹,۴۷۱	۴۲۰,۷۱۷	

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶- دستمزد مستقیم و سربار ساخت شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۸,۲۵۷	۶۱,۲۵۲	۶۲,۰۱۵	۱۰۰,۲۴۴	حقوق و مزایا
۸,۲۷۷	۱۸,۱۲۲	۲۲,۹۹۵	۳۹,۲۷۰	بیمه سهم کارفرما
۲۲,۱۳۱	۵۲,۶۸۹	۱۴,۸۹۹	۲۰,۲۸۲	عیدی و پاداش و کمک‌های غیرنقدی
۴,۳۹۷	۱۰,۷۳۹	۱۵,۱۰۷	۳۰,۰۴۳	اضافه کاری و نوبتکاری
۵,۶۷۸	۱۰,۷۲۳	۱۷,۱۴۸	۲۵,۷۸۱	خواروبار و مسکن
۱,۵۱۰	۳,۴۲۶	۶,۱۰۳	۹,۴۰۹	اولاد و تاهل
۵,۸۶۳	۵,۶۷۲	۵,۱۳۶	۸,۸۴۲	مزایای پایان خدمت
۱,۱۳۰	۲,۴۵۰	۲,۴۹۱	۴,۰۱۰	پس انداز سهم کارفرما
۱۷۶,۵۴۰	۲۴۱,۶۵۴	-	-	استهلاک دارایی‌های ثابت
۵۵,۸۲۲	۵۵,۳۰۳	-	-	کارتن-بیگ بگ- دبه
۲۶,۲۰۸	۵۶,۸۰۵	-	-	تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تاسیسات
۳۱,۳۰۶	۵۱,۵۳۳	-	-	آب و برق و گاز
۱۱,۱۶۴	۱۷,۰۰۸	-	-	غذای پرسنل
۵,۴۶۵	۸,۵۴۱	-	-	ایاب و ذهاب
۱,۷۳۱	۵,۵۶۲	-	-	تحقیق و توسعه
۲,۸۵۶	۴,۹۷۱	-	-	کرایه حمل
۱,۶۷۷	۲,۶۹۹	-	-	بهداشت و درمان
۵۴,۶۶۶	۱۱۰,۰۹۵	۷,۱۸۷	۱۴,۷۵۶	سایر
۴۴۴,۶۷۸	۷۱۹,۲۴۴	۱۵۳,۰۸۱	۲۵۲,۶۳۷	

۳-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را

نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	
۸,۱۲۲	۱۱,۴۱۱	۱۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	تن	گلوله
۳۱۵	۴۱۳	۲۵۰	۲۵۰	تن	لاینر
۶۶۳	۵۶۲	۴۰۰	۴۰۰	تن	کاتالیست ها
۱۹,۶۴۴	۷,۶۲۵	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	تن	سنگ آهن
۱۲,۹۰۰	۱۴,۳۰۱	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	تن	سنگ آهن دانه بندی شده
۱۵,۱۴۷	۱۱,۸۹۰	۱۲,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	تن	آلفا آلومینا

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۳,۷۹۷	۶۰,۶۴۰	۳۹,۹۰۷	۸۶,۳۵۰	حقوق و مزایا
-	۳۰,۳۳۴	-	۵۲,۲۱۳	اجاره
۹,۹۸۸	۱۴,۴۴۶	۱۱,۸۲۳	۲۱,۱۵۴	کارمزد و خدمات بانکی
۱۳,۰۱۹	۲۱,۷۶۹	۱۳,۰۱۹	۲۲,۳۵۵	استهلاک
۱,۸۹۷	۱۸,۴۹۵	۱,۸۹۷	۱۸,۴۹۵	بازاریابی، آگهی و نمایشگاه
۱۲,۷۸۹	۱۶,۵۳۸	۱۴,۱۷۱	۱۷,۸۵۵	سفر، اقامت و مأموریت
۳,۹۹۹	۱۵,۳۱۳	۳,۹۹۹	۱۵,۶۹۳	ثبت، تمدید و سهم اتاق بازرگانی
۵,۴۱۹	۱۳,۵۱۲	۵,۵۴۶	۱۳,۹۲۹	حق بیمه سهم کارفرما
۷,۰۸۴	۸,۲۳۲	۱۰,۱۹۲	۹,۷۰۶	حق جلسات هیات مدیره و پاداش
۲,۳۴۵	۸,۰۲۵	۲,۳۴۵	۸,۰۲۵	هزینه غذای پرسنل
۸,۱۷۵	۶,۰۵۶	۸,۱۷۵	۶,۰۵۶	کرایه حمل
۱,۸۹۲	۳,۳۵۰	۳,۲۱۲	۵,۸۹۸	حسابرسی
۲,۸۳۱	۵,۴۹۸	۲,۸۳۱	۵,۴۹۸	خوراوبار و مسکن
۶۳۲	۲,۳۴۸	۶۳۳	۲,۳۴۸	ایاب و ذهاب
۹۳۱	۳,۹۸۱	۹۳۱	۳,۹۸۱	چاپ، تکثیر و نوشت‌افزار
۱۴,۹۶۷	۳۷,۹۳۸	۴۴,۲۹۷	۱۳۸,۰۱۹	سایر هزینه‌ها
۱۰۹,۷۶۵	۲۶۶,۴۷۵	۱۶۲,۹۷۸	۴۲۷,۵۷۵	جمع

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۴,۴۰۴	۷۰,۵۴۹	۴۳,۷۶۱	۱۳۰,۴۹۸
۳۴,۴۰۴	۷۰,۵۴۹	۴۳,۷۶۱	۱۳۰,۴۹۸

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱۲,۷۱۴	-	۱۲,۷۱۴	سود خالص فروش مواد اولیه
-	-	۱۷۱	۲,۹۹۰	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۸,۷۳۱	۵۰۸	۸,۷۳۱	۲,۵۰۸	سود و زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
۶۷۴	۲,۲۶۸	۴,۰۶۳	۲,۲۶۸	فروش ضایعات
۱۰۴	-	۲,۱۰۰	۲۵۲	خالص سایر اقلام
۹,۵۰۹	۱۵,۴۹۰	۱۵,۰۶۵	۲۰,۷۳۲	

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۳۰,۲۵۰	۲,۳۳۴,۶۷۹	۱,۸۷۹,۴۱۹	۲,۳۲۶,۷۶۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
(۳,۶۸۸)	(۱۸,۹۱۹)	(۳,۶۸۸)	(۳۵,۳۲۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۷۱,۲۴۷)	(۴۱۰,۱۲۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱,۷۲۶,۵۶۲	۲,۳۱۵,۷۶۰	۱,۶۰۴,۴۸۴	۱,۸۸۱,۳۱۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۴,۸۹۵)	(۵۵,۰۵۹)	(۲۸,۶۹۶)	(۱۰۹,۷۶۶)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۵۳	۱۴,۵۰۶	۵۳	۱۴,۵۰۶	اثر مالیاتی
-	-	۱,۲۴۰	۱۷,۱۹۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۳۴,۸۴۲)	(۴۰,۵۵۳)	(۲۷,۴۰۳)	(۷۸,۰۶۲)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۷۰۱,۷۲۰	۲,۱۷۵,۲۰۷	۱,۵۷۷,۰۸۱	۱,۸۰۳,۲۵۲	سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰	۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰	۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰	۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰	
-	(۲۳,۵۷۵,۶۸۹)	-	(۲۳,۵۷۵,۶۸۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه- سهام شرکت اصلی در مالکیت بازگردان
-	-	(۸۰,۷۶۸,۸۵۴)	(۶۰,۵۸۲,۹۷۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰	۴,۳۴۴,۶۹۷,۳۱۱	۴,۲۸۷,۵۰۴,۱۴۶	۴,۲۸۴,۱۱۴,۳۳۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود
۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	معدن	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
۱۸۶,۵۲۱	۶۳۷,۷۷۷	۱۴۲,۶۵۸	۱۰۷,۰۶۷	۱,۵۹۰,۶۴۹	۳۳,۷۵۸	۱۷,۰۳۵	۱۹,۴۰۸	۲,۷۳۴,۸۷۳	۱۳۴,۹۶۳	۲۲۸,۰۴۴	۵۴,۵۷۷	۳,۱۵۲,۴۵۷
-	۲۱,۸۶۳	-	۱۲,۲۶۹	۱۰۹,۴۵۴	۸,۶۱۰	۱۱,۷۳۵	۲,۶۸۳	۱۶۶,۶۱۴	۶۴۰,۲۲۹	۲۹۴,۰۹۵	۴۴,۷۴۴	۱,۱۴۵,۶۸۲
۷۳,۱۲۲	۶۹,۲۴۲	-	۲۰,۱۱۴	۱۸۶,۱۷۸	-	-	-	۳۴۸,۶۵۶	۱,۸۵۳	-	-	۳۵۰,۵۰۹
-	-	-	-	-	(۶,۰۲۶)	-	-	(۶,۰۲۶)	-	-	-	(۶,۰۲۶)
-	۴۲,۸۲۳	-	۱۷,۴۲۱	۵۷۶,۹۰۵	-	(۱۴,۰۲۴)	-	۶۲۳,۱۲۵	(۳۹۶,۰۸۱)	(۲۲۷,۰۴۴)	-	-
۲۵۹,۶۴۳	۷۷۱,۷۰۵	۱۴۲,۶۵۸	۱۵۶,۸۷۱	۲,۴۶۳,۱۸۶	۳۶,۳۴۲	۲۸,۷۷۰	۸,۰۶۷	۳,۸۶۷,۲۴۲	۳۸۰,۹۶۴	۲۹۵,۰۹۵	۹۹,۳۲۱	۴,۶۴۲,۶۲۲
-	۳۱,۴۱۵	-	۱۱,۲۶۲	۱۲۶,۰۱۶	۴,۸۱۹	۸۵,۲۰۴	۲۰,۶۷	۲۶۰,۷۸۳	۶۴۴,۰۵۵	۹۰,۶۸۰	۱,۲۵۱	۹۹۶,۷۶۹
-	۳۵,۸۶۷	-	۵,۳۱۵	۶۳,۵۶۱	-	-	-	۱۰۴,۷۴۳	(۵۶,۰۰۸)	(۲۴,۴۲۹)	(۲۴,۳۰۶)	-
۲۵۹,۶۴۳	۸۳۸,۹۸۷	۱۴۲,۶۵۸	۱۷۳,۴۴۸	۲,۶۵۲,۷۶۳	۴۱,۱۶۱	۱۱۳,۹۷۴	۱۰,۱۳۴	۴,۲۳۲,۷۶۸	۹۶۹,۰۱۱	۳۶۱,۳۴۶	۷۶,۲۶۶	۵,۶۳۹,۳۹۱
-	۷,۲۶۶	۵۵,۰۳۷	۳,۱۸۲	۵۱,۱۳۷	۶,۷۶۴	۶,۳۱۲	۲,۰۵۷	۱۳۱,۷۵۵	-	-	-	۱۳۱,۷۵۵
-	۴۸,۴۵۹	۱۴,۰۱۲	۹,۴۴۷	۱۸۷,۹۸۲	۵,۵۵۲	۵,۳۹۵	۱,۳۳۰	۲۷۲,۱۷۷	-	-	-	۲۷۲,۱۷۷
-	(۷,۵۱۷)	-	(۳,۲۷۶)	(۵۳,۳۴۰)	-	-	-	(۶۴,۱۳۳)	-	-	-	(۶۴,۱۳۳)
-	-	-	-	-	(۱,۹۳۲)	-	-	(۱,۹۳۲)	-	-	-	(۱,۹۳۲)
-	۴۸,۲۰۸	۶۹,۰۴۹	۹,۳۵۳	۱۸۵,۷۷۹	۱۰,۳۸۴	۱۱,۷۰۷	۳,۳۸۷	۳۳۷,۸۶۷	-	-	-	۳۳۷,۸۶۷
-	۵۳,۴۱۵	۹,۵۸۳	۱۶,۷۴۷	۲۸۸,۹۰۲	۷,۱۹۴	۱۸,۷۴۷	۲,۱۲۳	۳۹۶,۷۱۱	-	-	-	۳۹۶,۷۱۱
-	۱۰۱,۶۲۳	۷۸,۶۳۲	۲۶,۱۰۰	۴۷۴,۶۸۱	۱۷,۵۷۸	۳۰,۴۵۴	۵,۵۱۰	۷۳۴,۵۷۸	-	-	-	۷۳۴,۵۷۸
۲۵۹,۶۴۳	۷۳۷,۳۶۴	۶۴,۰۲۶	۱۴۷,۳۴۸	۲,۱۷۸,۰۸۲	۲۳,۵۸۳	۸۳,۵۲۰	۴,۶۲۴	۳,۴۹۸,۱۹۰	۹۶۹,۰۱۱	۳۶۱,۳۴۶	۷۶,۲۶۶	۴,۹۰۴,۸۱۳
۲۵۹,۶۴۳	۷۲۳,۴۹۷	۷۳,۶۰۹	۱۴۷,۵۱۸	۲,۲۷۷,۴۰۷	۲۵,۹۵۸	۱۷,۰۶۳	۴,۶۸۰	۳,۵۲۹,۳۷۵	۳۸۰,۹۶۴	۲۹۵,۰۹۵	۹۹,۳۲۱	۴,۳۰۴,۷۵۵

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۲- اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
۱۳۵,۵۶۷	۵۸۲,۹۸۴	۹۷,۴۷۵	۱,۳۳۰,۵۵۱	۱۵,۳۸۷	۸,۱۲۹	۱۶,۷۰۸	۲,۱۸۶,۸۰۱	۵۳,۷۲۰	۱۷۲,۷۷۰	۵۴,۵۷۷	۲,۴۶۷,۸۶۸
-	۹۴۴	-	۵۹,۴۹۸	۴,۱۷۳	۴,۴۲۸	۱,۳۳۵	۷۷,۴۹۶	۴۵۸,۲۰۲	۶۷,۰۹۳	۴۴,۴۵۵	۶۴۷,۲۴۶
-	-	-	۵۴۶,۶۸۱	-	-	(۱۴,۴۱۲)	۵۳۲,۲۶۹	(۳۵۹,۴۹۹)	(۱۷۲,۷۷۰)	-	-
۱۳۵,۵۶۷	۵۸۳,۹۲۸	۱۰۴,۵۹۳	۱,۹۳۶,۷۳۰	۱۹,۵۶۰	۱۲,۵۵۷	۳,۶۳۱	۲,۷۹۶,۵۶۶	۱۵۲,۴۲۳	۶۷,۰۹۳	۹۹,۰۳۲	۳,۱۱۵,۱۱۴
-	۴۸۷	-	۳۱,۷۸۱	۱۹۳	۵۸,۴۱۱	۷۳۸	۱۰۰,۳۹۴	۱۲۶,۳۷۶	۹۰,۶۸۰	-	۳۱۷,۳۵۰
-	-	-	۲۴,۳۰۶	-	-	-	۲۴,۳۰۶	-	-	(۲۴,۳۰۶)	-
۱۳۵,۵۶۷	۵۸۴,۴۱۵	۱۱۳,۲۷۷	۱,۹۹۲,۸۱۷	۱۹,۷۵۳	۷۰,۹۶۸	۴,۳۶۹	۲,۹۲۱,۱۶۶	۲۷۸,۷۹۹	۱۵۷,۷۷۳	۷۴,۷۲۶	۳,۴۳۲,۴۶۴
-	-	-	-	۲,۵۹۰	۳,۸۹۸	۱,۴۲۹	۷,۹۱۷	-	-	-	۷,۹۱۷
-	۳۸,۸۸۵	۵,۸۲۱	۱۳۹,۹۶۷	۲,۵۰۵	۲,۰۳۰	۳۵۳	۱۸۹,۵۶۱	-	-	-	۱۸۹,۵۶۱
-	-	-	۱۳۹,۹۶۷	۵,۰۹۵	۵,۹۲۸	۱,۷۸۲	۱۹۷,۴۷۸	-	-	-	۱۹۷,۴۷۸
-	۳۸,۹۴۹	۱۰,۷۸۱	۱۹۷,۰۴۰	۲,۹۹۰	۱۲,۸۸۱	۷۸۳	۲۶۳,۴۲۴	-	-	-	۲۶۳,۴۲۴
-	۷۷,۸۳۴	۱۶,۶۰۲	۳۳۷,۰۰۷	۸,۰۸۵	۱۸,۸۰۹	۲,۵۶۵	۴۶۰,۹۰۲	-	-	-	۴۶۰,۹۰۲
۱۳۵,۵۶۷	۵۰۶,۵۸۱	۹۶,۶۷۵	۱,۶۵۵,۸۱۰	۱۱,۶۶۸	۵۲,۱۵۹	۱,۸۰۴	۲,۴۶۰,۲۶۴	۲۷۸,۷۹۹	۱۵۷,۷۷۳	۷۴,۷۲۶	۲,۹۷۱,۵۶۲
۱۳۵,۵۶۷	۵۴۵,۰۴۳	۹۸,۷۷۲	۱,۷۹۶,۷۶۳	۱۴,۴۶۵	۶,۶۲۹	۱,۸۴۹	۲,۵۹۹,۰۸۸	۱۵۲,۴۲۳	۶۷,۰۹۳	۹۹,۰۳۲	۲,۹۱۷,۶۳۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۵,۰۷۱,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۴-۱۱- مبلغ ۱۹۳,۱۰۸ میلیون ریال از ساختمان شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه صندوق نوآوری و شکوفایی می باشد.

۵-۱۱- با نظر به ماده ۱۰ آیین نامه اجرائی ماده ۱۷ قانون حداکثری استفاده از توان تولیدی و همچنین قانون حمایت از کالای ایرانی، این شرکت برای اولین بار در سال ۹۴ اقدام به تجدید ارزیابی دارایی خود نموده است و هزینه استهلاک تجدید ارزیابی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است و در سال جاری فروش دارایی از محل تجدید ارزیابی دارایی‌های خود نداشته است.

۶-۱۱- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات شرکت اصلی در سال ۱۳۹۹ مجدداً مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است، همچنین زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات شرکت‌های گروه نیز در ابتدای سال ۱۴۰۰ برای اولین بار مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب مبلغ ۱,۷۵۰,۴۶۳ و ۴۱۴,۶۴۲ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.

۷-۱۱- دارایی در جریان تکمیل گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
							گروه
افزایش ظرفیت	۳۰,۱۶۲	۵۴۲,۸۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۲	%۵	%۳۵	ماشین آلات و تجهیزات کوره جدید
تولید محصول	۶۴,۵۹۲	۱۷۲,۲۳۹	۵۰,۰۰۰	شهریور ۱۴۰۲	%۷۵	%۸۵	ماشین آلات خط ریفرمینگ
افزایش ظرفیت	۱۳۳,۷۸۵	۱۴۸,۳۲۳	۲۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۲	%۸۰	%۸۵	ساختمان انبار
افزایش ظرفیت	۳۱,۴۸۱	۴۴,۵۰۸	۳۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۲	%۵۰	%۶۰	جبهه کار معدن
تولید و ارتقاء	۲۳,۲۰۴	۲۴,۶۰۳	۱۰,۰۰۰	شهریور ۱۴۰۲	%۶۷	%۷۰	ماشین آلات و ساختمان خط مولایت
تولید محصول	۷۶,۳۶۷	-	-	فروردین ۱۴۰۱	%۹۵	%۱۰۰	ماشین آلات و ساختمان خط میکرونیزه
تولید و ارتقاء	۲۱,۳۷۳	۳۶,۴۴۴	۳۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۲	%۷۰	%۷۰	سایر
	۳۸۰,۹۶۴	۹۶۹,۰۱۱	۱,۱۴۰,۰۰۰				
							شرکت
تولید محصول	۶۴,۵۹۲	۱۷۲,۲۳۹	۵۰,۰۰۰	شهریور ۱۴۰۲	%۷۵	%۸۵	ماشین آلات خط ریفرمینگ
افزایش ظرفیت	۸۵,۰۲۷	۹۱,۷۶۴	۱۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۲	%۸۵	%۸۵	ساختمان انبار
تولید و ارتقاء	۲,۸۰۴	۱۴,۷۹۶	۲۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۲	%۷۰	%۸۰	سایر
	۱۵۲,۴۲۳	۲۷۸,۷۹۹	۸۰,۰۰۰				

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱۱- مانده پیش پرداخت سرمایه‌ای در پایان سال مالی شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	-	۱۹۵,۱۳۳ نانو ساختار آرش - سپراتور خط میکرونیزه
-	۷۶,۶۴۱	-	۷۶,۶۴۱ سفارشات خارجی - قطعات یدکی کوره
۳۰,۹۱۹	۳۵,۶۰۳	۳۰,۹۱۹	۳۵,۶۰۳ پتروکیمیا ساتراپ-ماشین آلات خط ریفورمینگ
-	۱۶,۷۲۴	-	۱۶,۷۲۴ سفارشات خارجی - دستگاه پرس
۱۶,۵۴۴	۱۱,۸۶۶	۱۶,۵۴۴	۱۱,۸۶۶ ایران هیرمند- تجهیزات اسپری درایر
-	۹,۶۰۰	-	۹,۶۰۰ مهندسين رهپويان ليدوما-ليفتراک
-	۳,۲۵۰	-	۳,۲۵۰ تورج نیرو آیین تجهیز- کابینت آزمایشگاهی
-	۲,۱۵۸	-	۲,۱۵۸ مهندسی افزار پرداز رودین- سرور
۱۹,۶۳۰	۱,۹۳۱	۲۴۷,۶۳۲	۱۷,۶۳۵ سایر
۶۷,۰۹۳	۱۵۷,۷۷۳	۲۹۵,۰۹۵	۳۶۸,۶۱۰ جمع

۱۲- دارایی های نامشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار کامپیوتر	حق امتیاز خط تلفن همراه	حق الانشعاب گاز، برق و آب	بهای تمام شده
۱۲,۶۷۰	۲۴۱	۴۹	۱۲,۳۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	افزایش
۱۲,۶۷۰	۲۴۱	۴۹	۱۲,۳۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶,۰۷۱	۵,۲۳۸	-	۸۳۳	افزایش
۱۸,۷۴۱	۵,۴۷۹	۴۹	۱۳,۲۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته:				
(۷۱)	(۷۱)	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۳۶)	(۳۶)	-	-	استهلاک
(۱۰۷)	(۱۰۷)	-	-	مانده پایان سال ۱۴۰۰
(۳۵)	(۳۵)	-	-	استهلاک
(۱۴۲)	(۱۴۲)	-	-	مانده در ۱۴۰۱
۱۸,۵۹۹	۵,۳۳۷	۴۹	۱۳,۲۱۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱
۱۲,۵۶۳	۱۳۴	۴۹	۱۲,۳۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق الامتیاز خط تلفن همراه	حق الانشعاب	
جمع	۲۸	۷,۱۸۷	بهای تمام شده
۷,۲۱۵	۲۸	۷,۱۸۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	افزایش
۷,۲۱۵	۲۸	۷,۱۸۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	افزایش
۷,۲۱۵	۲۸	۷,۱۸۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه‌گذاری های بلندمدت
۱۳-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۲۷,۶۴۲	۶۲۷,۶۴۲	-	-	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱	۱	۱۵۶	۲۰۹	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت ها
۶۲۷,۶۴۳	۶۲۷,۶۴۳	۱۵۶	۲۰۹	

۱-۱-۱۳- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال		
۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۱۹	۱,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۸,۱۳۵,۳۱۰
۳۱۶,۵۸۸	۳۱۶,۵۸۸	۸۱۲	۱,۰۰۰	۶۵	۳۸۹,۹۸۵,۶۰۰
۲۸۴,۰۵۴	۲۸۴,۰۵۴	۷۷۹	۱,۰۰۰	۶۰/۸۳	۳۶۴,۹۸۰,۹۴۲
۱	۱	۷۷۹	۱,۰۰۰	-	۱,۳۲۰
-	-	۱۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۰
۶۲۷,۶۴۳	۶۲۷,۶۴۳				

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:
 گلوله‌های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا
 آلومینیوم پارس اکسیدکسرا
 مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا
 سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:
 شرکت تکادو
 شرکت مهندسی قائم سپاهان

۱-۱-۱۳- سرمایه‌گذاری در شرکت گلوله‌های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا بدو به میزان ۶۶/۶۶ درصد بر اساس مصوبات هیئت مدیره انجام پذیرفته است. شرکت مذکور در تاریخ ۹۲/۱۲/۲۴ به ثبت رسیده است بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۶/۱۰، شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان با خرید سهام سایر سهامداران اقلیت مالکیت خود را به میزان ۱۰۰٪ افزایش داد. فعالیت اصلی این شرکت تولید گلوله‌های سرامیکی و سرامیک‌های صنعتی، صادرات تولیدات و خرید مواد اولیه و واردات می‌باشد.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا با موضوع فعالیت در زمینه استخراج و فرآوری سنگ آهن هماتیت جهت مصارف حفاری، رنگ، فولاد و صادرات می باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۹ به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت مذکور طی ۴ مرحله و در آخرین مرحله بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ تا مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و مازاد تجدیدارزیابی دارائی های ثبت مشهود افزایش یافته است.

۱۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا به میزان ۶۵٪ بر اساس مصوبه هیات مدیره با هدف تولید و تامین مواد اولیه آلفا آلومینا مورد مصرف در صنایع مختلف کشور انجام پذیرفته است ، شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ به ثبت رسیده است فعالیت آن فرآوری، پخت، کلسینه کردن، سنتز، دانه بندی و میکرونیزه کردن مواد اولیه معدنی و غیر معدنی جهت استفاده در صنایع مختلف کشور، انجام امور بازرگانی اعم از صادرات و واردات مرتبط با موضوع شرکت می باشد.

۱۳-۱-۵- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

نام شرکت تحت کنترل	محل ثبت	تاریخ تأسیس	سرمایه - میلیون ریال	درصد مالکیت	نوع فعالیت
مجتمع تولیدی گلوله سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا	میبد	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۲۲۸,۱۳۷	۱۰۰٪	تولید انواع گلوله های سیلیسی
مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا	اصفهان	۱۳۹۳/۰۸/۱۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰/۸۳٪	استخراج و فرآوری و تولید و بهره برداری مواد معدنی
آلومینیوم پارس اکسید کسرا	قم	۱۳۹۸/۰۳/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۶۵٪	تولید آلفا آلومینا

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۴-۱					
۳۴۵,۶۳۴	۱,۰۵۳,۲۸۶	۳۴۵,۶۳۴	۱,۰۵۳,۲۸۶		آرمین تجارت سرمد ایساتیس
-	۵۹,۱۸۷	-	۵۹,۱۸۷		کاشی شمس یزد
۶۵,۳۵۶	۵۰,۵۱۷	۶۵,۳۵۶	۵۰,۵۱۷		کاشی کویر یزد
۲,۴۶۳	۳۹,۵۰۹	۲,۴۶۳	۳۹,۵۰۹		کاشی تکسرام
-	۳۶,۱۴۴	-	۳۶,۱۴۴		کاشی حافظ
-	۳۰,۵۰۲	-	۳۰,۵۰۲		کاشی خاطره کویر یزد
۱,۴۳۰	۱۶۱,۰۶۹	۱۴۶,۶۹۱	۲۰۴,۱۲۲		سایر
<u>۴۱۴,۸۸۳</u>	<u>۱,۴۳۰,۲۱۴</u>	<u>۵۶۰,۱۴۴</u>	<u>۱,۴۷۳,۲۶۷</u>		
حساب‌های دریافتنی					
-	۱۳۷,۲۸۸	-	۱۳۷,۲۸۸		شرکت کاشی یاقوت
-	۱۲۰,۵۹۴	-	۱۲۰,۵۹۴		شرکت کاشی پارس
-	۹۹,۰۹۱	-	۹۹,۰۹۱		شرکت کاشی عقیق
۱۷,۱۹۵	۹۷,۸۹۴	۱۷,۱۹۵	۹۷,۸۹۴		شرکت سینا کاشی
-	۸۸,۸۲۲	-	۸۸,۸۲۲		شرکت کاشی بیستون
۷,۲۶۲	۷۱,۰۵۸	۷,۲۶۲	۷۱,۰۵۸		شرکت کاشی درسا سرام میند
۱۰۵,۵۴۸	۶۹,۱۹۰	۱۰۵,۵۴۸	۶۹,۱۹۰		شرکت کاشی کویر یزد
۱۱,۲۱۴	۶۳,۸۱۴	۱۱,۲۱۴	۶۳,۸۱۴		شرکت پالایش گاز شهید هاشمی نژاد
-	-	۱۱۰,۱۷۸	۳۳,۴۳۹		شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-	۳۱,۳۰۴	-	۳۱,۳۰۴		شرکت کیمیا سرام اوراسیا
-	۳۱,۰۷۱	-	۳۱,۰۷۱		شرکت گلدیس کاشی یزد
-	۲۷,۴۳۶	-	۲۷,۴۳۶		شرکت سه‌سرام
۱۸۵,۹۰۱	۲۱۰,۰۸۲	۲۸۰,۵۳۷	۴۱۲,۲۳۶		سایر
<u>۳۲۷,۱۲۰</u>	<u>۱,۰۴۷,۶۴۴</u>	<u>۵۳۱,۹۳۴</u>	<u>۱,۲۸۳,۲۳۷</u>		
<u>۷۴۲,۰۰۳</u>	<u>۲,۴۷۷,۸۵۸</u>	<u>۱,۰۹۲,۰۷۸</u>	<u>۲,۷۵۶,۵۰۴</u>		
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی					
۱۹,۸۳۱	۳۷,۳۳۸	۱۲۲,۲۲۸	۶۰,۰۲۷		سپرده نزد بانک‌ها
۸۰۰	۳۵,۰۰۸	۱۰,۸۰۰	۴۳,۰۰۸		سپرده و ودایع دریافتی - ودیعه اجاره
۴,۲۸۵	۱۲,۸۴۰	۷,۸۹۳	۱۵,۸۷۰		طلب از کارکنان - جاری پرسنل، وام و بیمه تکمیل درمان
۵۱۴,۱۷۴	۱,۲۱۶,۱۴۸	-	-		سود سهام دریافتنی
۴۱۵,۶۹۰	۳۳۳,۶۴۳	-	-	۱۴-۲	طلب از شرکت‌های عضو گروه
۶,۲۸۴	۶۸,۵۲۳	۷۹,۱۸۴	۷۸,۱۰۷		سایر
<u>۹۶۱,۰۶۴</u>	<u>۱,۶۹۳,۵۰۰</u>	<u>۲۲۰,۱۰۵</u>	<u>۱۹۷,۰۱۲</u>		
<u>۱,۷۰۳,۰۶۷</u>	<u>۴,۱۷۱,۳۵۸</u>	<u>۱,۳۱۲,۱۸۳</u>	<u>۲,۹۵۳,۵۱۶</u>		

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۱- اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی از بابت ۴۶ فقره چک به سررسید سال ۱۴۰۲ از بابت فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۸۴,۳۴۷ میلیون ریال از اسناد دریافتی فوق سررسید و وصول گردیده است .

۱۴-۲- مانده حساب طلب از شرکت‌های عضو گروه در طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۶۴,۶۹۷	۱۴۵,۲۴۳	شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا	
۲۵۰,۹۹۳	۱۷۸,۴۰۰	شرکت مجتمع تولیدی گلوله سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا	
۴۱۵,۶۹۰	۳۲۳,۶۴۳		

۱۴-۳- دریافتی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۸۱	۱,۲۸۲	۷۸۱	۱,۲۸۲

سایر دریافتی ها

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۲,۴۰۷	-	۷۲,۴۰۷	-
۱۸,۹۳۵	۱,۸۲۶	۱۸,۹۳۵	۱,۸۲۶
۹۱,۳۴۲	۱,۸۲۶	۹۱,۳۴۲	۱,۸۲۶
۳,۴۲۸	۱۵,۸۶۲	۱۳,۴۱۸	۲۱,۷۰۲
-	۶,۶۱۳	-	۶,۶۱۳
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰
-	۴,۹۹۰	-	۴,۹۹۰
-	۴,۰۵۵	-	۴,۰۵۵
-	۳,۶۹۵	-	۳,۶۹۵
۲۵,۸۳۰	۲۵,۳۵۱	۲۴,۳۷۸	۳۷,۵۹۴
۲۹,۲۵۸	۶۶,۵۶۶	۳۷,۷۹۶	۸۴,۶۴۹
۱۲۰,۶۰۰	۶۸,۳۹۲	۱۲۹,۱۳۸	۸۶,۴۷۵

پیش پرداخت‌های خارجی

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت‌های داخلی

پیش پرداخت بیمه- حصه منقضى نشده بیمه

دانا اندیش پرداز حامی- خرید نرم افزار

محمد حسن صبری- خرید قطعات و لوازم

احمدرضا قاسمی - خرید قطعات

راک شیمی- خرید مواد اولیه

رز چیلک سپاهان- خرید قطعات

سایر

۱۵-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۵,۴۷۰ میلیون ریال از کالا و خدمات، پیش پرداخت های داخلی فوق مربوط به شرکت اصلی دریافت گردیده است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	گروه
۱,۱۹۲,۹۴۲	۱,۰۹۸,۹۵۹		کالای ساخته شده
۲۷۱,۴۹۶	۳۵۸,۶۰۴		کالای در جریان ساخت
۷۹۶,۹۷۸	۹۸۹,۴۵۴		مواد اولیه
۸,۸۸۴	۵۴,۱۳۶		قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۴۰۱	۲۹,۱۳۸		لوازم و ملزومات مصرفی
-	-		کالای در راه
۱۱۷,۴۴۰	۸۸,۲۷۷		موجودی کالای امانی نزد دیگران
<u>۲,۴۰۰,۱۴۱</u>	<u>۲,۶۱۸,۵۶۸</u>		
			شرکت
۳۸۹,۵۰۳	۶۳۱,۱۵۸	۱۶-۲	کالای ساخته شده
۲۷۱,۰۳۹	۳۷۶,۷۵۷	۱۶-۳	کالای در جریان ساخت
۴۹۶,۷۰۹	۹۰۱,۲۳۹		مواد اولیه
۵,۰۷۶	۴۴,۷۸۸		قطعات و لوازم یدکی
۹,۵۳۴	۲۶,۶۰۵		لوازم و ملزومات مصرفی
۱۱۷,۴۴۰	۴۲۹,۹۶۲		موجودی کالای امانی نزد دیگران
<u>۱,۲۸۹,۳۰۱</u>	<u>۲,۴۱۰,۵۰۹</u>		

۱-۱۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت اصلی تا مبلغ ۲,۴۱۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است، که با نظر به پخت در دمای بالای ۱,۶۰۰ درجه سانتی گراد فاقد مخاطرات ناشی از آتش سوزی می باشد.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار- کیلوگرم	مبلغ	مقدار- کیلوگرم	
۱۷۷,۲۸۶	۷۸۷,۴۳۵	۳۸۸,۷۷۱	۱,۲۱۴,۳۱۲	گلوله های سایز ۷۵-۱۵
۴۸,۸۷۰	۱۵۸,۹۲۷	۱۲۴,۷۶۶	۳۳۹,۰۸۰	لایتر
۵۲۳	۳۰,۶۸۱	-	-	گلوله های سیلیسی (سرامیک بال)
۱۰۵,۲۰۵	۳۹۷,۸۲۱	۹۸,۰۸۲	۳۳۴,۲۶۱	گلوله های توزیعی ۹۲٪ و ۹۹٪ (آلومینا بال)
۴۸,۰۸۲	۳۸۱,۰۲۴	۱۲,۳۳۹	۳۷,۳۵۷	کاتالیست آلومینا
۷,۲۴۹	۸,۰۰۳	۴,۹۱۲	۵,۷۵۳	کاتالیست تیتانیا
۲,۲۸۸	۱۵,۶۶۰	۲,۲۸۸	۱۵,۶۶۱	کاتالیست اکسیژن اسکونجر
۳۸۹,۵۰۳	۱,۷۷۹,۵۵۱	۶۳۱,۱۵۸	۱,۹۴۶,۴۲۴	

۱۶-۳- موجودی کالای در جریان ساخت شرکت اصلی در پایان سال مالی مقدار ۹۹۹ تن انواع محصولات (سال مالی قبل به میزان ۹۷۵ تن) می باشد که در مراحل مختلف خط تولید بوده است.

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه
-	۶۰,۰۰۰	سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۶۰,۰۰۰	

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۳,۲۶۹	۲۱,۲۶۶	۱۶۸,۸۳۲	۲۶۲,۷۰۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۷۵۰	۱,۲۰۳	۷۵۰	۱,۲۰۳	موجودی نزد بانکها - ارزی
۸۸	۱۹۴	۸۸	۴۶۶	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها
۱۴۴,۱۰۷	۲۲,۶۶۳	۱۶۹,۶۷۰	۲۶۴,۳۶۹	

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴,۳۶۸,۲۷۳,۲۷۳ ریال (سال مالی قبل ۳,۶۷۱,۲۷۳ میلیون ریال) شامل ۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی (سال مالی قبل ۳,۶۷۱,۲۷۳,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی) با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۹/۶۷	۳۵۵,۱۲۸,۲۷۴	۹/۳۳	۴۰۷,۵۹۵,۷۴۰	آقای عبدالجلیل نظارات
۱/۵	۵۴,۸۲۸,۰۰۰	۶/۳	۲۷۵,۰۴۵,۳۳۰	شرکت مفید شیشه
۸۸/۸۳	۳,۲۶۱,۳۱۶,۷۲۶	۸۴/۳۷	۳,۶۸۵,۶۳۱,۹۳۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳,۶۷۱,۲۷۳,۰۰۰	۱۰۰	۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰	

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۶۷۱,۲۷۳ ریال به ۴,۳۶۸,۲۷۳ میلیون ریال (معادل ۱۹ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری اصفهان به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۱,۲۷۳,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۷۷۰,۵۳۷,۶۴۰	۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی
۱,۶۲۱,۷۳۵,۳۶۰	-	مانده پایان سال
۳,۶۷۱,۲۷۳,۰۰۰	۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۰۷,۸۷۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶۱,۱۹۳	۶۱,۱۹۳	شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا
۷۳,۳۹۲	۷۳,۳۹۲	شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
۲۰۱,۱۳۶	۲۰۱,۱۳۶	شرکت گلوله های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا
۳۳۵,۷۲۱	۳۳۵,۷۲۱	

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۱ در راستای قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات‌های مستقیم و همچنین همگن سازی اطلاعات مالی با شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ شرکت‌های زیر گروه نسبت به تجدید ارزیابی زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات و افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی اقدام نموده است.

۲۲- سهام خزانه

شرکت		گروه				یادداشت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال	
-	-	-	-	۳۵۳,۷۵۶	۶۷,۸۸۱,۴۰۶	۲۹۲,۰۵۳	۶۰,۵۸۲,۹۷۶	۲۲-۱
-	-	۱۲۹,۲۹۳	۲۳,۵۷۵,۶۸۹	-	-	۱۲۹,۲۹۳	۲۳,۵۷۵,۶۸۹	۲۲-۲
-	-	۱۲۹,۲۹۳	۲۳,۵۷۵,۶۸۹	۳۵۳,۷۵۶	۶۷,۸۸۱,۴۰۶	۴۲۱,۳۴۶	۸۴,۱۵۸,۶۶۵	سهام خزانه

۲۲-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرکت فرعی سرمایه‌گذار	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت		
۲۰۶,۰۱۶	۱۴۴,۳۱۳	۲۴,۷۶۰,۷۴۴	۰/۶٪	شرکت گلوله‌های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا	
۱۴۷,۷۴۰	۱۴۷,۷۴۰	۳۵,۸۲۲,۲۳۲	۰/۸٪	شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا	
۳۵۳,۷۵۶	۲۹۲,۰۵۳	۶۰,۵۸۲,۹۷۶			

۲۲-۲- قرارداد فعالیت بازارگردانی سهام فی مابین شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سرمایه‌گذار-ناشر) و صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی سهم آشنا یکم (بازارگردان)، با موضوع بازارگردانی ورقه بهادار با نماد کسرا توسط بازارگردان و مشارکت سرمایه‌گذار در تامین مالی اوراق بهادار لازم برای این امر از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ به مدت یک سال منعقد گردیده است و طبق این قرارداد، آورده سرمایه‌گذار شامل ۱۱۵,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد می‌باشد، همچنین قرارداد دیگری نیز با موضوع مذکور فی مابین آقای عبدالجلیل نظارات (سرمایه‌گذار-سهامدار عمده) و صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی سهم آشنا یکم از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ به مدت یک سال منعقد گردیده است که طبق این قرارداد، آورده سرمایه‌گذار شامل تعداد ۳۷,۸۰۴,۰۷۲ ورقه بهادار با نماد کسرا می‌باشد. واحدهای سرمایه‌گذاری دریافتی از صندوق در مجموع ۴۰۲,۷۰۴ واحد می‌باشد که این عدد حاوی ۱۱۵,۰۰۰ واحد برای شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (ناشر) و ۲۸۷,۷۰۴ واحد برای آقای نظارات (سهامدار عمده) است. در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد سهام عادی نماد کسرا موجود در مالکیت صندوق ۸۲,۵۵۶,۷۳۳ سهم به ارزش روز هر سهم ۵,۴۳۷ ریال بوده که درصد سرمایه‌گذاری شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان در آن ۲۸/۵۶٪ معادل ۲۳,۵۷۵,۶۸۹ تعداد سهم می‌باشد. ارزش خالص دارایی‌ها (NAV) برای هر واحد صندوق نیز ۸۳۴,۹۰۵ ریال است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۴۴۵,۰۲۰	۴۴۵,۰۲۰	سرمایه
	۲۷,۰۸۸	۳۰,۸۱۵	اندوخته قانونی
	(۳۳,۲۵۸)	(۲۲,۰۸۵)	سود انباشته
	۴۳۸,۸۵۰	۴۵۳,۷۵۰	

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۴۸,۶۸۶	۱,۴۱۱,۶۲۲	گروه
	۵۱۶,۴۰۴	۶۷۰,۰۲۰	بانک‌ها
	-	۲۷۹,۸۴۴	صندوق نوآوری و شکوفایی
	۵۶۵,۰۹۰	۲,۳۶۱,۴۸۶	اعتبارات اسنادی
	(۸۳,۳۵۶)	(۲۲۲,۰۷۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
	۴۸۱,۷۳۴	۲,۱۳۹,۴۱۰	
	(۳۴۹,۱۵۰)	(۴۷۸,۸۸۲)	حصه بلند مدت
	۱۳۲,۵۸۴	۱,۶۶۰,۵۲۸	
	۳۹۷,۰۴۳	۵۸۰,۴۹۹	شرکت
	۳۹,۶۰۳	۷۹۰,۸۷۸	صندوق نوآوری و شکوفایی
	۴۳۶,۶۴۶	۱,۳۷۱,۳۷۷	بانک‌ها
	(۷۰,۳۹۳)	(۱۳۶,۳۴۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
	۳۶۶,۲۵۳	۱,۲۳۵,۰۳۱	
	(۲۶۳,۸۵۰)	(۲۷۴,۳۲۸)	حصه بلندمدت
	۱۰۲,۴۰۳	۹۶۰,۷۰۳	جمع

۲۴-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۳۲۸,۳۵۰	۴۹۲,۴۴۳	۴۳۴,۹۶۲	۵۷۹,۸۵۲	۱۱ درصد
	۱,۱۰۲	-	۱,۱۰۲	-	۱۴ درصد
	-	۵۶۹,۳۳۸	-	۵۶۹,۳۳۸	۱۵ درصد
	۳۶,۸۰۱	۱۷۳,۲۵۰	۴۵,۶۷۰	۴۰۷,۷۴۰	۱۸ درصد
	-	-	-	۳۰۳,۴۱۹	۲۰ درصد
	-	-	-	۲۷۹,۰۶۱	۲۴ درصد
	۳۶۶,۲۵۳	۱,۲۳۵,۰۳۱	۴۸۱,۷۳۴	۲,۱۳۹,۴۱۰	

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۲,۴۰۳	-	۱۳۲,۵۸۴	-	۱۴۰۱
۲۶۳,۸۵۰	۹۶۰,۷۰۳	۳۴۹,۱۵۰	۱,۶۶۰,۵۲۸	۱۴۰۲
-	۲۳۷,۳۸۶	-	۴۴۱,۹۴۰	۱۴۰۳
-	۳۶,۹۴۲	-	۳۶,۹۴۲	۱۴۰۴
۳۶۶,۲۵۳	۱,۲۳۵,۰۳۱	۴۸۱,۷۳۴	۲,۱۳۹,۴۱۰	

۳-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷,۹۰۳	۷۴۲,۵۸۸	۴۶,۷۷۲	۱,۵۵۹,۵۵۸	در قبال چک ، سفته و سهام
-	-	۱۰۶,۶۱۲	۸۷,۴۰۹	در قبال زمین و ساختمان کارخانه
۳۲۸,۳۵۰	۴۹۲,۴۴۳	۳۲۸,۳۵۰	۴۹۲,۴۴۳	در قبال ساختمان دفتر مرکزی و سهام
۳۶۶,۲۵۳	۱,۲۳۵,۰۳۱	۴۸۱,۷۳۴	۲,۱۳۹,۴۱۰	

۴-۲۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تعبیرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
۲۶۵,۰۷۴	۲۷۷,۱۹۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۷۲,۲۴۰	۵۰۲,۲۴۰	دریافت‌های نقدی
۳۳,۵۴۱	۴۲,۸۹۹	سود و کارمزد و جرائم
(۲۶۹,۹۲۳)	(۳۰۳,۰۵۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۴,۶۷۹)	(۳۷,۵۴۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۳۶۶,۲۵۳	۴۸۱,۷۳۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۲۳۸,۳۲۴	۳,۶۲۱,۳۸۴	دریافت‌های نقدی
۱۰۴,۳۸۲	۱۹۰,۳۵۱	سود و کارمزد و جرائم
(۳۶۱,۰۶۴)	(۱,۹۵۷,۷۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۱۲,۸۶۴)	(۱۹۶,۲۹۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱,۲۳۵,۰۳۱	۲,۱۳۹,۴۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	آلومینیوم پارس اکسید کسرا - اشخاص وابسته
-	۲,۶۴۶	-	۲,۶۴۶	پلیمر شیمی سپند آریا
-	۲,۳۹۰	-	۲,۳۹۰	رز چلیک سپاهان
۱۷,۷۴۷	۱,۹۳۰	۲۲,۵۴۷	۳,۹۳۰	سایر
۱۷,۷۴۷	۱,۴۰۶,۹۶۶	۲۲,۵۴۷	۸,۹۶۶	
حساب‌های پرداختنی				
-	-	۳,۸۷۱	۱۵,۶۹۷	رویان و اائق (اجاره کامیون و بیل مکانیکی)
-	۱۴,۷۱۰	-	۱۴,۷۱۰	شرکت ملی گاز استان یزد
-	۱۳,۴۷۵	-	۱۳,۴۷۵	شرکت پلیمر آرنگ پارس (خرید مواد اولیه)
-	-	-	۸,۰۹۷	آقای سادات الحسینی (اجاره کامیون و بلدوزر)
-	۸,۰۴۵	-	۸,۰۴۵	شرکت معدنی آریا منیزیت زاگرس
-	۶,۳۸۰	-	۶,۳۸۰	آقای علی قزل ایاق (خرید مواد اولیه)
۱,۸۵۳	-	۴,۶۳۳	۵,۳۸۷	شرکت نوآوران گونی (خرید بیگ بگ)
-	۵,۱۸۰	-	۵,۱۸۰	شرکت گسترش فناوری خوارزمی (خرید مواد اولیه)
-	-	۹,۱۸۷	۴,۱۰۱	شرکت ملی گاز استان قم
۳۰,۸۸۵	۷,۷۴۶	۶۴۶,۱۲۰	۱۲,۵۲۱	سایر
۳۲,۷۳۸	۵۰,۴۸۵	۶۶۳,۸۱۱	۹۳,۵۹۳	
۵۰,۴۸۵	۱,۴۵۷,۴۵۱	۶۸۶,۳۵۸	۱۰۲,۵۵۹	
سایر پرداختنی‌ها				
اسناد پرداختنی				
۱۱,۷۶۷	-	۱۶,۲۶۱	۱۲,۹۴۶	اداره امور مالیاتی
-	۵,۷۷۶	-	۵,۷۷۶	اتاق بازرگانی اصفهان
-	-	-	۲,۵۰۰	آقای سادات الحسینی
۱,۶۹۵	۱۸۲	۲۹,۱۸۶	۱,۷۵۰	سایر
۱۳,۴۶۲	۵,۹۵۸	۴۵,۴۴۷	۲۲,۹۷۲	
حساب‌های پرداختنی				
۸۰,۲۸۰	۴۴,۸۷۵	۸۵,۲۷۱	۱۷۰,۰۵۳	اداره امور مالیاتی (ارزش افزوده، حقوق و تکلیفی)
۸۷,۸۶۵	۸۷,۸۶۵	۸۷,۸۶۵	۸۷,۸۶۵	شرکت Foshan (خرید ماشین آلات)
-	-	-	۷۹,۹۳۴	شرکت پویان طلوع سپاهان (خرید ماشین آلات)
۳۸,۰۸۵	۴۲,۱۳۸	۴۹,۸۳۶	۵۸,۰۰۸	مطالبات کارکنان (حقوق، پس‌انداز و مزایای خدمت)
۶۴۷	۶۸۴	۲۳,۵۹۲	۳۷,۰۴۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۴,۰۲۹	۱۸,۱۹۶	۶,۳۸۷	۲۲,۳۲۶	سازمان تأمین اجتماعی

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۴۶۱	۲۱,۱۰۷	۵,۴۶۱	۲۱,۱۰۷	شرکت بیمه البرز (بیمه تکمیل درمان پرسنل) سایر
۱۵,۹۸۶	۲۴,۹۹۲	۳۶,۷۷۷	۱۲۳,۶۳۱	
۲۳۲,۳۵۳	۲۳۹,۸۵۷	۲۹۵,۱۸۹	۵۹۹,۹۶۴	
۲۴۵,۸۱۵	۲۴۵,۸۱۵	۳۴۰,۶۳۶	۶۲۲,۹۳۶	
۲۹۶,۳۰۰	۱,۴۶۲,۵۰۲	۱,۰۲۶,۹۹۴	۷۲۵,۴۹۵	

۱-۱-۲۵- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی از مانده حساب‌ها و اسناد پرداختی شرکت اصلی مبلغ ۸۵۶,۶۹۶ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۲۶- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		ذخیره اسناد پرداختی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷,۰۵۲	۲۱,۴۸۳	۱۵۲,۷۸۴	۱۲۴,۳۷۹	
-	-	-	-	
۳۷,۰۵۲	۲۱,۴۸۳	۱۵۲,۷۸۴	۱۲۴,۳۷۹	

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختی شرکت و گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		مانده در ابتدای سال تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل ذخیره مالیات عملکرد سال جاری پرداختی طی سال
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۷,۳۹۴	۳۷,۰۵۲	۱۷,۸۷۰	۱۵۲,۷۸۴	
۱۵,۳۴۲	-	۱۳۱,۰۷۴	-	
۸,۵۵۴	۹,۳۳۲	۸,۵۵۴	۲۵,۷۳۹	
(۴,۲۳۸)	(۲۴,۹۰۱)	(۴,۷۱۴)	(۵۴,۱۴۴)	
۳۷,۰۵۲	۲۱,۴۸۳	۱۵۲,۷۸۴	۱۲۴,۳۷۹	

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹							
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۱۲,۷۶۸	-	۲۲,۸۱۶	۲۲,۸۱۶	۲۵,۳۹۲	۱۰,۰۴۸	۷۶,۲۸۱	۱۰۴,۲۸۳	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۱۳,۱۵۶	۱۲,۱۵۱	۸,۱۹۹	۲۰,۳۵۰	۲۱,۹۶۳	-	-	۱۰۲,۳۹۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۲۱,۸۹۴	۲۱,۸۹۴	۲۷,۳۶۸	-	-	۱۱۱,۰۴۹	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۴۳,۰۶۴	-	-	۲۰۴,۰۶۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۲,۵۷۴	-	۲,۵۷۴	۲,۵۷۴	۲,۵۷۴	-	-	۵۹۴,۷۶۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴,۲۳۸	-	۷,۶۱۳	۴,۲۳۸	۲۶,۴۸۵	۱,۱۸۷,۵۱۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۸,۵۵۴	-	۸,۵۵۴	-	۲۰۹,۲۱۱	۸,۵۵۴	۵۳,۴۶۳	۱,۷۰۳,۷۸۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۹,۳۳۲	-	-	-	۹,۳۳۲	۶۴,۸۰۷	۲,۱۷۵,۲۰۷	۱۴۰۱
	۳۷,۰۵۲	۲۱,۴۸۳							

۲-۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۶-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ با توجه به برخورداری از معافیت ماده ۱۴۳ و موضوع ماده ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون حمایت از شرکتها و موسسات دانش بنیان و همچنین بر اساس معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته بر اساس مصوبه شماره ۵۸۸۴۱ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و همچنین بخشنامه ۲۳۰/۹۸/۶۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ جهت سال ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲-۲۶-۳- جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به دلیل برخورداری از معافیت ماده ۱۴۳ و موضوع ماده ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون حمایت از شرکتها و موسسات دانش بنیان و با نظر به معافیت مالیاتی مذکور ذخیره مربوطه در حسابها منظور شده است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲-۲۶- طی سال ۱۴۰۰ شرکت های زیر گروه مطابق با تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده نسبت به افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود جمعا به مبلغ ۴۱۴,۶۴۲ میلیون ریال اقدام نموده اند که در این خصوص با توجه به معافیت های مالیاتی شرکت ها، مفاد استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد و شناسایی بدهی مالیات انتقالی انجام نگردیده است. لذا امکان اعمال تعدیلات لازم در این خصوص در صورت های مالی تلفیقی میسر نمی باشد.

۳-۲۶- مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸,۵۵۴	۹,۳۳۲	۸,۵۵۴	۲۵,۷۳۹	مالیات جاری
(۴,۹۱۹)	(۴,۹۱۹)	(۴,۹۱۹)	(۴,۹۱۹)	مالیات انتقالی:
۳,۶۳۵	۴,۴۱۳	۳,۶۳۵	۲۰,۸۲۰	مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۴-۲۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسایی شده در	مانده در	گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
۱۱۸,۸۸۹	(۴,۹۱۹)	۱۲۳,۸۰۸	دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به : دارایی ثابت مشهود - مازاد تجدید ارزیابی شرکت
۱۱۸,۸۸۹	(۴,۹۱۹)	۱۲۳,۸۰۸	دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به : دارایی ثابت مشهود - مازاد تجدید ارزیابی

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷,۱۱۳	۴۰,۱۴۹	۲۸۲,۴۱۱	۳۲۳,۵۲۲	سود سهام پرداختنی در ابتدای سال
۱۹۱,۸۵۰	-	۱۹۱,۸۵۰	-	سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۹
-	۷۳۴,۲۵۴	۲۴۲,۹۲۸	۷۲۳,۰۶۲	سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۰
-	-	-	۳۷۸,۰۲۶	سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ شرکت های زیرگروه
-	-	(۲۰۴,۸۵۳)	-	انتقال به سرمایه
(۱۸۸,۸۱۴)	(۷۳۴,۰۲۴)	(۱۸۸,۸۱۴)	(۷۲۹,۶۳۱)	پرداخت و انتقال به حساب سهامداران
۴۰,۱۴۹	۴۰,۳۷۹	۳۲۳,۵۲۲	۶۹۴,۹۷۹	

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۶۴,۲۱۳	-	۶۴,۲۱۳	پیش‌دریافت از مشتریان
-	۳۷,۵۲۳	-	۳۷,۵۲۳	مجتمع گاز پارس جنوبی
-	-	-	۱۸,۷۰۰	کربنات سدیم ساچی
-	۹,۱۶۵	-	۹,۱۶۵	آقای توحید حیدرپور
-	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	سیمان سفید فرداد ساوه
۵,۶۸۸	۳,۲۲۷	۵,۶۸۸	۳,۲۲۷	آرین سرام ابر کوه
۲۹۵,۱۰۶	۳۲,۹۷۱	۲۹۵,۶۱۳	۳۷,۸۰۴	مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد
۳۰۰,۷۹۴	۱۵۰,۵۹۹	۳۰۱,۳۰۱	۱۷۴,۱۳۲	سایر

۲۸-۱ تا تاریخ تایید این گزارش کالای مربوط به مبلغ ۱۴۱,۱۰۳ میلیون ریال از پیش‌دریافت‌های شرکت اصلی تحویل و تسویه گردیده است.

۲۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
۲۹-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۵۷۴	-	۲,۵۷۴	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
-	-	۱۰۸,۹۸۲	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
-	-	۶,۷۵۰	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
۱۲,۷۶۸	-	۱۲,۷۶۸	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
۱۵,۳۴۲	-	۱۳۱,۰۷۴	-	

۲۹-۲ تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۹-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات	طبق صورت‌های مالی	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارایه شده)	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۵۸۰,۴۱۰	(۸۵,۷۴۲)	۱,۶۶۶,۱۵۲	سود انباشته
۴۳۸,۸۵۰	(۴۵,۳۳۲)	۴۸۴,۱۸۲	منافع فاقد حق کنترل
۱۵۲,۷۸۴	۱۳۱,۰۷۴	۲۱,۷۱۰	مالیات پرداختی

۲-۲۹-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات	طبق صورت‌های مالی	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارایه شده)	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۱,۰۷۵,۶۹۱	(۸۵,۷۴۲)	۱,۱۶۱,۴۳۳	سود انباشته
۱۲۸,۰۱۲	(۴۵,۳۳۲)	۱۷۳,۳۴۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۸,۹۴۴	۱۳۱,۰۷۴	۱۷,۸۷۰	مالیات پرداختی

۳-۲۹-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات	طبق صورت‌های مالی	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارایه شده)	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱,۷۷۵,۶۰۷	(۱۵,۳۴۲)	۱,۷۹۰,۹۴۹	سود انباشته
۳۷,۰۵۲	۱۵,۳۴۲	۲۱,۷۱۰	مالیات پرداختی

۴-۲۹-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	تعدیلات	طبق صورت‌های مالی	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارایه شده)	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۱,۱۲۱,۳۶۰	(۱۵,۳۴۲)	۱,۱۳۶,۷۰۲	سود انباشته
۳۲,۷۳۶	۱۵,۳۴۲	۱۷,۳۹۴	مالیات پرداختی

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۰۱,۷۲۰	۲,۱۷۵,۲۰۷	۱,۸۴۷,۰۸۸	۲,۱۹۶,۱۷۸	سود خالص
				تعدیلات
۳,۶۳۵	۴,۴۱۳	۳,۶۳۵	۲۰,۸۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴,۴۰۴	۷۰,۵۴۹	۴۳,۷۶۱	۱۳۰,۴۹۸	هزینه‌های مالی
۱۸۹,۵۶۱	۲۶۳,۴۲۳	۲۷۲,۲۱۳	۳۹۶,۷۴۵	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
-	-	(۱۷۱)	(۱,۹۹۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۳)	(۵۰۸)	(۱۳)	(۵۰۸)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۲۷,۵۸۷	۳۳۷,۸۷۷	۳۱۹,۴۲۵	۵۴۵,۵۶۲	
(۱,۰۶۱,۵۴۹)	(۲,۴۷۵,۷۹۱)	(۴۵۵,۱۵۹)	(۱,۶۳۲,۱۵۰)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۵۲۴,۳۲۸)	(۱,۱۲۱,۲۰۸)	(۱,۲۷۰,۰۰۹)	(۲۱۸,۴۲۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰۳,۲۴۵	۵۲,۲۰۷	(۱۵,۸۰۶)	۴۲,۶۶۳	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۶۸,۵۹۷	۱,۴۴۵,۹۹۶	۶۸۱,۹۵۴	(۳۰۱,۴۹۹)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۴۲,۰۸۴	(۱۵۰,۱۹۵)	۴۲,۳۰۵	(۱۲۷,۱۶۹)	(کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۵۵۷,۳۵۶	۲۶۴,۰۹۳	۱,۱۴۹,۷۹۸	۵۰۵,۱۵۸	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۵۶,۶۳۹	-	-	-	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده
-	-	۲۰۴,۸۳۸	-	افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مطالبات - سهم اقلیت
۳۵۶,۶۳۹	-	۲۰۴,۸۳۸	-	

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت جهت اصلاح ساختار مالی در دوره مالی مورد گزارش نسبت به افزایش سرمایه اقدام نموده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۳۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۱۶۴,۳۵۶	۳,۳۳۸,۸۷۹	جمع بدهی‌ها
(۱۴۴,۱۰۷)	(۲۲,۶۶۳)	موجودی نقد
۱,۰۲۰,۲۴۹	۳,۳۱۶,۲۱۶	خالص بدهی
۵,۶۴۵,۹۹۴	۶,۹۴۱,۷۴۵	حقوق مالکانه
۱۸٪	۴۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت با کمک تیم‌های ستادی، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از این ریسک‌ها را کاهش دهد.

۳-۳۲- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، با تقویت واحد تحقیق و توسعه اقدام به جایگزینی مواد داخلی (بومی سازی مواد اولیه) به جای مواد خارجی، ریسک تغییرات نرخ ارز در قیمت محصولات خود را کاهش داده است.

۱-۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی از جمله خرید بخشی از مواد اولیه و قطعات را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اعمال در قیمت فروش محصولات و بومی سازی مواد اولیه مدیریت می‌شود.

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیات مدیره و کمیته‌های ستادی

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

در حال بررسی می باشد کنترل می شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می شود. با نظر به هایتک بودن محصولات این شرکت و اخذ اسناد اعتباری و وثایق لازم به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	سال ۱۴۰۱
پرداختی‌های تجاری	۱,۴۶۲,۵۰۲	-	۶۱۴,۱۲۶	۸۴۸,۳۷۶	
سایر پرداختی‌ها	۳۰۹,۹۹۶	-	۱۹۲,۶۹۸	۱۱۷,۲۹۸	
تسهیلات مالی	۱,۲۳۵,۰۳۱	۲۷۴,۳۲۸	۶۳۵,۳۲۷	۳۲۵,۳۷۶	
مالیات پرداختی	۲۱,۴۸۳	-	۲۱,۴۸۳	-	
سود سهام پرداختی	۴۰,۳۷۹	-	۴۰,۳۷۹	-	
جمع	۳,۰۶۹,۳۹۱	۲۷۴,۳۲۸	۱,۵۰۴,۰۱۳	۱,۲۹۱,۰۵۰	

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته
۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	فروش کالا	دریافت تضامین
شرکت‌های وابسته	شرکت تکسرام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲۳,۴۸۱	-
	شرکت کاشی کویر یزد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۹,۸۳۷	-
اشخاص وابسته	آقای عبدالجلیل نظارت	سهامدار عمده	✓	-	۴۹۴,۴۱۶

۳۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	اسناد دریافتنی	سایر دریافتنی‌ها	خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۱	خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۰
شرکت‌های وابسته	شرکت تکسرام	۱۷	۳۹,۵۰۹	۳۰,۰۰۰	۶۹,۵۲۶	(۱,۰۲۲)
	شرکت کاشی کویر یزد	۶۹,۱۹۱	-	-	۶۹,۱۹۱	۱۰۵,۵۴۸

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	دریافت تضامین
شرکت های گروه	شرکت گلوله های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۷,۱۳۱	-
	شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۰۶۰	۳,۲۱۵,۴۶۶	-
شرکت های وابسته	شرکت تکسرام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲۱,۰۲۷	-	-
	شرکت کاشی کویر یزد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۵,۵۷۲	-	-
اشخاص وابسته	آقای عبدالجلیل نظارات	سهامدار عمده	✓	-	-	۴۹۴,۴۱۶

۴-۳۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	اسناد دریافتنی	سایر دریافتنی ها	پرداختنی ها تجاری	اسناد پرداختنی	خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۱	خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۰
شرکت های گروه	شرکت گلوله های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا	-	-	۱۷۸,۴۰۱	-	-	۱۷۸,۴۰۱	۲۵۰,۹۹۲
	شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا	-	-	-	۲۳,۰۲۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۳,۰۲۴)	(۷,۲۰۳)
	شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا	-	-	۱۴۵,۲۴۳	-	-	۱۴۵,۲۴۳	۱۶۴,۶۹۷
شرکت های وابسته	شرکت تکسرام	۱۷	۳۹,۵۰۹	۳۰,۰۰۰	-	-	۶۹,۵۲۶	(۱,۰۲۲)
	شرکت کاشی کویر یزد	۶۹,۱۹۱	-	-	-	-	۶۹,۱۹۱	۱۰۵,۵۴۸

۵-۳۳- ارزش معلات فوق در تاریخ انجام معامله برابر با ارزش منصفانه آنها بوده است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۲,۲۶۱,۰۰۲	اسناد تضمین چک و سفته نزد بانک پارسیان - تضمین وام و ضمانت نامه های دریافتی
۶۴۶,۵۳۹	اسناد تضمین چک و سفته نزد بانک کارآفرین - تضمین وام و ضمانت نامه های دریافتی
۳۲۱,۶۹۵	اسناد تضمین چک و سفته نزد بانک تجارت - تضمین وام و ضمانت نامه های دریافتی
۴۴,۰۸۳	اسناد تضمین سفته نزد اداره تامین اجتماعی اردکان - تضمین بازپرداخت دوران تقسیط
۴۲,۳۶۶	اسناد تضمین چک نزد اداره امور مالیاتی اردکان - تضمین حقوق و عوارض گمرکی ماشین آلات

۳۴-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۱۸,۴۱۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۰ ریال برای هر سهم) است.