

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

حسابداران رسمی

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار



شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی معدنی زرین پودر نوین کسرا به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال تعیین شده که شرکت نسبت به آن اعتراض کرده و برای آن ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نکرده است. درآمد مشمول مالیات شرکت نیز هر ساله با استفاده از معافیت مالیاتی قانون حمایت از شرکت‌های دانش بنیان ابراز شده است. معافیت مزبور برای عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت برخلاف سال‌های گذشته آن و همچنین معافیت مربوط به افزایش سرمایه از محل سود انباشته پذیرفته نشده و مالیات آن سال براساس برگ تشخیص مالیات مبلغ ۲۰۹ میلیارد ریال بیش از مبلغ پرداختی مطالبه شده است. اعمال تعدیلات لازم از بابت موارد فوق موجب کاهش سود انباشته و افزایش مالیات پرداختنی گروه هر یک به مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال می‌شود. تعیین میزان بدهی مالیاتی شرکت برای سال ۱۴۰۰ نیز در حال حاضر امکان‌پذیر نیست و موکول به ارائه مستندات لازم در مورد استفاده از معافیت‌های قانونی به مراجع رسیدگی‌کننده مالیاتی است.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص به استثنای موارد درج شده در بخش مبنای اظهارنظر مشروط، هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌شود. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند، مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۲ اساسنامه در مورد دارا بودن حداقل ۱۰۰۰ سهم شرکت به عنوان وثیقه در مورد یک عضو حقوقی هیات‌مدیره، رعایت نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انتشار صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی حسابرسی شده ظرف مدت ۷۵ روز پس از پایان دوره با تاخیر انجام شده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل، مبنی بر افشای کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیات‌مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های یادشده باشد، برخورد نشده است.

۱۳- رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی نیز در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی بررسی شده که این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت آن برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۷ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



هلدينگ AIC (سراميك هاى صنعتى اردكان)

توليد كننده انواع سراميك هاى پيشرفته مهندسى، آلومينا بال، سراميك بال، قطعات ویژه آلوميناى، آلفا آلومينا، تيوار آلومينا، كاتاليسست باريابى گوگرد، ريفرمينگ ZnO، جاذب، آجرهاى ضد اسيد، گلوله فيلتر تصفيه آب، الوزيست صادراتى، سنگ هماتيت عيار بالا، كربنات كلسيم، ليونيت، بالكل، سيليس، كلسانتره هماتيت و ...



AIC HOLDING

پذيرفته شده نزد بورس اوراق بهادار تهران (تابو اصلى بازار اول)

پيوست :

شماره :

تاريخ :

شرکت سرامیک های صنعتی اردکان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرامیک های صنعتی اردکان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳-۴

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۶

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرامیک های صنعتی اردکان (سهامی عام)

۷

• صورت سود و زیان جداگانه

۸-۹

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۱۰

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۱۱

• صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۲-۵۶

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۴/۱۴۰۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

| امضا | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| | رئیس هیات مدیره | آقای نصراله یغمایی | شرکت تولیدی کاشی تکسرام |
| | نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل | آقای علیرضا مهرآبادی | شرکت مفید شیشه |
| | عضو هیات مدیره و معاونت مالی و اداری | آقای سید غلامحسین موسوی | شرکت نفیس شیشه |
| | عضو هیات مدیره | آقای محمد فارسی | شرکت گسترش سرمایه و تجارت سایارابین |
| | عضو هیات مدیره | آقای محمد عبدالمهدی | شرکت توسعه معادن به خاک تیوان یزد |

موسسه حسابرسی فریوران راهبردی
گزارش

ARDAKAN INDUSTRIAL CERAMICS

شرکت سرامیک های صنعتی اردکان
دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید فیاضی (فرشته)، خیابان آقا بزرگی، بالاتر از میدان آقابزرگی، پلاک ۲۱، ساختمان شیرین، طبقه ۸
کدپستی: ۱۹۶۴۸۳۳۱۲۲
تلفن: ۰۲۶۳۷۲۵۵۸ - ۰۲۶۳۷۲۵۵۳ - ۰۲۶۳۷۲۵۷۴ (۰۲۱)
فکس: ۰۲۶۳۷۲۵۳۱ - ۰۲۱ (داخلی ۶)

www.aic.ir Info@aic.ir



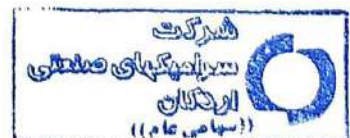
شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) | | | |
|---|-------------|---------|---|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | یادداشت | |
| ۶,۳۶۴,۲۸۴ | ۷,۹۵۶,۸۱۱ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۳,۸۷۸,۱۸۹) | (۴,۴۶۴,۹۱۶) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۲,۴۸۶,۰۹۵ | ۳,۴۹۱,۸۹۵ | | سود ناخالص |
| (۴۳۹,۵۷۶) | (۷۳۸,۱۹۹) | ۷ | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| ۲,۰۴۶,۵۱۹ | ۲,۷۵۳,۶۹۶ | | سود عملیاتی |
| (۱۳۰,۴۹۸) | (۶۱۹,۳۷۴) | ۸ | هزینه‌های مالی |
| ۲۰,۷۳۲ | ۱۵,۶۸۰ | ۹ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| ۱,۹۳۶,۷۵۳ | ۲,۱۵۰,۰۰۲ | | سود خالص قبل از مالیات |
| (۲۰,۷۵۱) | (۳۴,۰۱۷) | ۲۶ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱,۹۱۶,۰۰۲ | ۲,۱۱۵,۹۸۵ | | سود خالص |
| | | | قابل انتساب به |
| ۱,۶۲۸,۱۴۶ | ۱,۷۶۹,۰۸۶ | | مالکان شرکت اصلی |
| ۲۸۷,۸۵۶ | ۳۴۶,۸۹۹ | | منافع فاقد حق کنترل |
| ۱,۹۱۶,۰۰۲ | ۲,۱۱۵,۹۸۵ | | |
| | | | سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| | | | سود (زیان) پایه هر سهم |
| ۳۱۶ | ۴۱۸ | | عملیاتی (ریال) |
| (۱۷) | (۹۶) | | غیرعملیاتی (ریال) |
| ۲۹۹ | ۳۲۲ | ۱۰ | سود پایه هر سهم (ریال) |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and initials of the company's management.

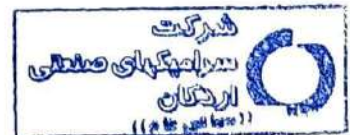
موسسه حسابرسی فیوران راهبردی
گزارش



شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--|
| دارایی‌ها | | | |
| دارایی‌های غیر جاری | | | |
| ۴,۳۰۴,۴۶۶ | ۴,۹۱۲,۰۷۹ | ۹,۱۶۷,۱۵۷ | ۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۱۲,۵۶۳ | ۱۸,۵۹۹ | ۳۳,۰۶۶ | ۱۲ دارایی‌های نامشهود |
| ۱۵۶ | ۲۰۹ | ۷,۱۲۶ | ۱۳ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| ۷۸۱ | ۱,۲۸۲ | ۱۵۴,۳۷۶ | ۱۴ دریافتی‌های بلندمدت |
| ۴,۳۱۷,۹۶۶ | ۴,۹۳۲,۱۶۹ | ۹,۳۶۱,۷۲۵ | جمع دارایی‌های غیر جاری |
| دارایی‌های جاری | | | |
| ۱۲۹,۱۳۸ | ۷۹,۲۰۹ | ۱,۷۱۷,۶۲۴ | ۱۵ پیش پرداخت‌ها |
| ۲,۲۸۱,۲۹۲ | ۲,۲۳۱,۴۷۳ | ۳,۰۳۶,۴۷۳ | ۱۶ موجودی مواد و کالا |
| ۱,۳۱۲,۱۸۳ | ۲,۹۵۳,۵۱۶ | ۳,۱۹۰,۱۹۳ | ۱۴ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |
| - | ۶۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | ۱۷ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| ۱۶۹,۶۷۰ | ۲۶۴,۳۶۹ | ۶۴۰,۲۴۵ | ۱۸ موجودی نقد |
| ۳,۸۹۲,۲۸۳ | ۵,۵۸۸,۵۶۷ | ۸,۶۴۴,۵۳۵ | جمع دارایی‌های جاری |
| ۸,۲۱۰,۲۴۹ | ۱۰,۵۲۰,۷۳۶ | ۱۸,۰۰۶,۲۶۰ | جمع دارایی‌ها |
| حقوق مالکانه و بدهی‌ها | | | |
| حقوق مالکانه | | | |
| ۳,۶۷۱,۲۷۳ | ۴,۳۶۸,۲۷۳ | ۵,۵۵۳,۸۱۲ | ۱۹ سرمایه |
| - | - | ۱۷,۲۳۹ | صرف سهام خزانه |
| ۲۴۶,۴۵۷ | ۳۶۱,۵۴۳ | ۵۰۸,۲۴۲ | ۲۰ اندوخته قانونی |
| ۱,۴۲۴,۲۳۹ | ۱,۵۰۱,۳۲۹ | ۱,۷۳۷,۷۸۵ | سود انباشته |
| ۳۳۵,۷۲۱ | ۳۳۵,۷۲۱ | ۳۳۵,۷۲۱ | ۲۱ افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل مزاد تجدید ارزیابی |
| (۳۵۳,۷۵۶) | (۴۲۱,۳۴۶) | (۱۴۶,۱۱۸) | ۲۲ سهام خزانه |
| ۵,۳۲۳,۹۳۴ | ۶,۱۴۵,۵۲۰ | ۸,۰۰۶,۶۸۱ | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| ۳۶۷,۳۲۵ | ۲۷۷,۱۵۵ | ۴۸۰,۸۰۸ | ۲۳ منافع فاقد حق کنترل |
| ۵,۶۹۱,۲۵۹ | ۶,۴۲۲,۶۷۵ | ۸,۴۸۷,۴۸۹ | جمع حقوق مالکانه |
| بدهی‌ها | | | |
| بدهی‌های غیر جاری | | | |
| ۳۴۹,۱۵۰ | ۴۷۸,۸۸۲ | ۲,۹۲۹,۲۹۱ | ۲۴ تسهیلات مالی بلندمدت |
| ۱۲۳,۸۰۸ | ۱۱۸,۸۸۹ | ۱۱۳,۹۷۰ | ۲۶ بدهی مالیات انتقالی |
| ۴۷۲,۹۵۸ | ۵۹۷,۷۷۱ | ۳,۰۴۳,۲۶۱ | جمع بدهی‌های غیر جاری |



موسسه حسابرسی فیوردان راهبردی
گزارشگر

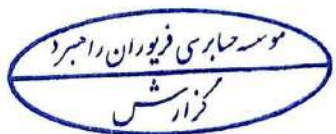
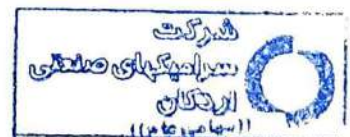
Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی تلفیقی
 به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|--------------------------------|--------------------------------|------------|---------|-------------------------------------|
| ۱,۰۶۰,۵۰۹ | ۷۶۱,۷۵۴ | ۱,۷۱۰,۴۳۸ | ۲۵ | بدهی‌های جاری |
| ۲۲۸,۱۱۶ | ۲۰۸,۸۹۷ | ۲۰۴,۵۹۰ | ۲۶ | پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| ۳۲۳,۵۲۲ | ۶۹۴,۹۷۹ | ۴۳۴,۰۷۲ | ۲۷ | مالیات پرداختی |
| ۱۳۲,۵۸۴ | ۱,۶۶۰,۵۲۸ | ۳,۰۰۲,۶۱۹ | ۲۴ | سود سهام پرداختی |
| ۳۰۱,۳۰۱ | ۱۷۴,۱۳۲ | ۱,۱۲۳,۷۹۱ | ۲۸ | تسهیلات مالی |
| ۲,۰۴۶,۰۳۲ | ۳,۵۰۰,۲۹۰ | ۶,۴۷۵,۵۱۰ | | پیش‌دریافت‌ها |
| ۲,۵۱۸,۹۹۰ | ۴,۰۹۸,۰۶۱ | ۹,۵۱۸,۷۷۱ | | جمع بدهی‌های جاری |
| ۸,۲۱۰,۲۴۹ | ۱۰,۵۲۰,۷۳۶ | ۱۸,۰۰۶,۲۶۰ | | 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع حقوق مالکانه | منافع فاقد حق کنترل | حقوق مالکان شرکت اصلی | سهام خزانه | افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی | سود انباشته | اندوخته قانونی | صرف سهام خزانه | سرمایه |
|------------------|---------------------|-----------------------|------------|--|-------------|----------------|----------------|-----------|
| ۵,۹۱۸,۹۵۵ | ۴۳۸,۸۵۰ | ۵,۴۸۰,۱۰۵ | (۳۵۳,۷۵۶) | ۳۳۵,۷۲۱ | ۱,۵۸۰,۴۱۰ | ۲۴۶,۴۵۷ | - | ۳,۶۷۱,۲۷۳ |
| (۲۲۷,۶۹۶) | (۷۱,۵۲۵) | (۱۵۶,۱۷۱) | - | - | (۱۵۶,۱۷۱) | - | - | - |
| ۵,۶۹۱,۲۵۹ | ۳۶۷,۳۲۵ | ۵,۳۲۳,۹۳۴ | (۳۵۳,۷۵۶) | ۳۳۵,۷۲۱ | ۱,۴۲۴,۲۳۹ | ۲۴۶,۴۵۷ | - | ۳,۶۷۱,۲۷۳ |
| ۲,۱۱۸,۹۴۹ | ۳۶۷,۳۵۰ | ۱,۷۵۱,۵۹۹ | - | - | ۱,۷۵۱,۵۹۹ | - | - | - |
| (۳۰۲,۹۴۷) | (۷۹,۴۹۴) | (۱۲۳,۴۵۳) | - | - | (۱۲۳,۴۵۳) | - | - | - |
| ۱,۹۱۶,۰۰۲ | ۲۸۷,۸۵۶ | ۱,۶۲۸,۱۴۶ | - | - | ۱,۶۲۸,۱۴۶ | - | - | - |
| (۱,۱۰۱,۰۸۸) | (۳۷۸,۰۲۶) | (۷۲۳,۰۶۲) | - | - | (۷۲۳,۰۶۲) | - | - | - |
| - | - | - | - | - | (۶۹۷,۰۰۰) | - | - | ۶۹۷,۰۰۰ |
| (۳۹۸,۲۳۵) | - | (۳۹۸,۲۳۵) | (۳۹۸,۲۳۵) | - | - | - | - | - |
| ۲۱۴,۷۳۷ | - | ۲۱۴,۷۳۷ | ۲۳۰,۶۴۵ | - | (۱۵,۹۰۸) | - | - | - |
| - | - | - | - | - | (۱۱۵,۰۸۶) | ۱۱۵,۰۸۶ | - | - |
| ۶,۴۲۲,۶۷۵ | ۳۷۷,۱۵۵ | ۶,۱۴۵,۵۲۰ | (۴۲۱,۳۴۶) | ۳۳۵,۷۲۱ | ۱,۵۰۱,۳۲۹ | ۳۶۱,۵۴۳ | - | ۴,۳۶۸,۲۷۳ |
| ۲,۱۱۵,۹۸۵ | ۳۴۶,۸۹۹ | ۱,۷۶۹,۰۸۶ | - | - | ۱,۷۶۹,۰۸۶ | - | - | - |
| (۵۹۴,۷۴۷) | (۳۷۸,۴۴۶) | (۲۱۶,۳۰۱) | - | - | (۳۱۶,۳۰۱) | - | - | - |
| - | - | - | - | - | (۱,۱۸۵,۵۳۹) | - | - | ۱,۱۸۵,۵۳۹ |
| ۲۳۵,۲۰۰ | ۲۳۵,۲۰۰ | - | - | - | - | - | - | - |
| (۹۱,۶۷۷) | - | (۹۱,۶۷۷) | (۹۱,۶۷۷) | - | - | - | - | - |
| ۴۰۰,۰۵۳ | - | ۴۰۰,۰۵۳ | ۳۶۶,۹۰۵ | - | ۱۵,۹۰۹ | - | ۱۷,۲۳۹ | - |
| - | - | - | - | - | (۱۴۶,۶۹۹) | ۱۴۶,۶۹۹ | - | - |
| ۸,۴۸۷,۴۸۹ | ۴۸۰,۸۰۸ | ۸,۰۰۶,۶۸۱ | (۱۴۶,۱۱۸) | ۳۳۵,۷۲۱ | ۱,۷۳۷,۷۸۵ | ۵۰۸,۲۴۲ | ۱۷,۲۳۹ | ۵,۵۵۳,۸۱۲ |

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه شرکت فرعی

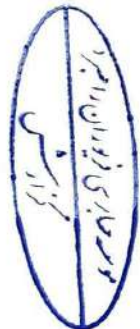
خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



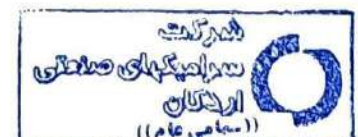
Handwritten signatures and initials of the company's management and board members.



شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|-------------|---|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| | | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی |
| ۳۸۷,۴۸۵ | ۲,۳۴۰,۷۰۰ | نقد حاصل از عملیات |
| (۴۴,۸۸۹) | (۴۳,۲۴۳) | پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۳۴۲,۵۹۶ | ۲,۲۹۷,۴۵۷ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی |
| | | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| - | ۳۲,۳۳۹ | دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود |
| (۹۳۷,۱۸۲) | (۴,۶۵۵,۲۷۲) | پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود |
| (۶,۰۷۱) | (۱۸,۱۴۹) | پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود |
| (۵۳) | (۷,۰۰۰) | پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| - | ۱۵۱,۰۸۴ | دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت |
| (۶۰,۰۰۰) | (۱۶۹,۶۳۶) | پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت |
| - | ۲,۲۲۳ | دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام |
| ۱,۹۹۳ | ۱۱,۱۰۲ | دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| (۱,۰۰۱,۳۱۳) | (۴,۶۵۳,۳۰۹) | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| (۶۵۸,۷۱۷) | (۲,۳۵۵,۸۵۲) | جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۱۱۵,۰۰۰ | ۳۰۱,۴۹۳ | دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه |
| (۱۶۸,۲۹۷) | (۱,۰۰۰) | پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه |
| ۴,۲۴۳,۱۷۴ | ۵,۸۳۱,۷۱۷ | دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات |
| (۲,۵۹۹,۵۵۰) | (۵,۱۱۴,۴۲۱) | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۱۹۶,۲۹۹) | (۴۰۷,۹۷۱) | پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات |
| - | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | دریافت‌های نقدی ناشی از انتشار اوراق مشارکت |
| - | (۲۵۷,۷۳۳) | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت |
| (۶۵۴,۳۲۰) | (۲۴۰,۴۹۴) | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی |
| (۶,۸۰۰) | (۳۷۹,۹۶۰) | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل |
| ۷۵۲,۹۰۸ | ۲,۷۳۱,۶۳۱ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۹۴,۱۹۱ | ۳۷۵,۷۷۹ | خالص افزایش در موجودی نقد |
| ۱۶۹,۶۷۰ | ۲۶۴,۳۶۹ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۵۰۸ | ۹۷ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۲۶۴,۳۶۹ | ۶۴۰,۲۴۵ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۶۸,۵۱۲ | ۲۳۵,۲۰۰ | معاملات غیر نقدی |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures of the company's management and board members.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| پادداشت | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
|---------|------------------------|-------------|
| ۵ | ۷,۶۲۴,۲۱۱ | ۶,۱۷۴,۳۲۸ |
| ۶ | (۴,۶۲۳,۹۳۰) | (۳,۶۷۳,۱۷۴) |
| | ۳,۰۰۰,۲۸۱ | ۲,۵۰۱,۱۵۴ |
| ۷ | (۵۳۰,۰۲۱) | (۲۷۸,۴۷۵) |
| | ۲,۴۷۰,۲۶۰ | ۲,۲۲۲,۶۷۹ |
| ۸ | (۴۰۰,۰۵۵) | (۷۰,۵۴۹) |
| ۹ | ۱۰۰,۲۴۸ | ۱۵,۴۹۰ |
| | ۲,۱۷۰,۴۵۳ | ۲,۱۶۷,۶۲۰ |
| ۲۶ | (۲۳,۶۴۲) | (۴,۳۴۴) |
| | ۲,۱۴۶,۸۱۱ | ۲,۱۶۳,۲۷۶ |
| | سود (زیان) هر سهم | |
| | سود (زیان) پایه هر سهم | |
| | عملیاتی (ریال) | ۴۰۲ |
| | غیرعملیاتی (ریال) | (۱۰) |
| ۱۰ | سود پایه هر سهم (ریال) | ۳۹۲ |
| | | ۳۸۹ |

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------------|
| (تجدید ارائه شده) | (تجدید ارائه شده) | | | |
| ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
| | | | | دارایی‌ها |
| | | | | دارایی‌های غیر جاری |
| ۲,۹۱۷,۶۳۶ | ۲,۹۷۱,۵۶۲ | ۶,۸۷۲,۰۲۴ | ۱۱ | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۷,۲۱۵ | ۷,۲۱۵ | ۲۳,۲۴۷ | ۱۲ | دارایی‌های نامشهود |
| ۶۲۷,۶۴۳ | ۶۲۷,۶۴۳ | ۱,۰۷۱,۴۲۷ | ۱۳ | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| ۷۸۱ | ۱,۲۸۲ | ۷۷۶ | ۱۴ | دریافتنی‌های بلندمدت |
| ۳,۵۵۳,۲۷۵ | ۳,۶۰۷,۷۰۲ | ۷,۹۶۷,۴۷۴ | | جمع دارایی‌های غیر جاری |
| | | | | دارایی‌های جاری |
| ۱۲۰,۶۰۰ | ۶۸,۳۹۲ | ۱,۶۷۹,۳۹۴ | ۱۵ | پیش‌پرداخت‌ها |
| ۱,۲۸۹,۳۰۱ | ۲,۴۱۰,۵۰۹ | ۳,۴۷۴,۰۱۰ | ۱۶ | موجودی مواد و کالا |
| ۱,۷۰۳,۰۶۷ | ۴,۱۷۱,۳۵۸ | ۱,۸۸۹,۳۸۵ | ۱۴ | دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها |
| ۱۴۴,۱۰۷ | ۲۲,۶۶۳ | ۲۷,۶۷۳ | ۱۸ | موجودی نقد |
| ۳,۲۵۷,۰۷۵ | ۶,۶۷۲,۹۲۲ | ۷,۰۷۰,۳۶۲ | | جمع دارایی‌های جاری |
| ۶,۸۱۰,۳۵۰ | ۱۰,۲۸۰,۶۲۴ | ۱۵,۰۳۷,۸۳۶ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه |
| ۳,۶۷۱,۲۷۳ | ۴,۳۶۸,۲۷۳ | ۵,۵۵۳,۸۱۲ | ۱۹ | سرمایه |
| - | - | ۱,۸۸۱ | | صرف سهام خزانه |
| ۱۹۹,۱۱۴ | ۳۰۷,۲۷۸ | ۴۱۴,۶۱۸ | ۲۰ | اندوخته قانونی |
| ۱,۷۳۰,۵۱۲ | ۲,۳۳۸,۴۶۱ | ۲,۹۸۹,۸۸۸ | | سود انباشته |
| - | (۱۲۹,۲۹۳) | (۱۲۹,۱۴۹) | ۲۲ | سهام خزانه |
| ۵,۶۰۰,۸۹۹ | ۶,۸۸۴,۷۱۹ | ۸,۸۲۱,۰۵۰ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | | بدهی‌ها |
| | | | | بدهی‌های غیر جاری |
| ۲۶۳,۸۵۰ | ۲۷۴,۳۲۸ | ۱,۷۳۶,۱۰۹ | ۲۴ | تسهیلات مالی بلندمدت |
| ۱۲۳,۸۰۸ | ۱۱۸,۸۸۹ | ۱۱۳,۹۷۰ | ۲۶ | بدهی مالیات انتقالی |
| ۳۸۷,۶۵۸ | ۳۹۳,۲۱۷ | ۱,۸۵۰,۰۷۹ | | جمع بدهی‌های غیر جاری |

Handwritten signatures and initials.

Handwritten signature and initials.

موسسه حسابرسی فریوران در امور
گزارش



شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
|------------------------|-------------------|------------|---------|---------------------------------------|--|
| (تجدید ارائه شده) | (تجدید ارائه شده) | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | | |
| ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | |
| | | | | بدهی‌های جاری | |
| ۲۹۶,۳۰۰ | ۱,۷۸۴,۴۹۷ | ۱,۷۲۰,۲۵۴ | ۲۵ | پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها | |
| ۸۲,۱۴۷ | ۶۶,۵۱۰ | ۶۰,۳۸۱ | ۲۶ | مالیات پرداختنی | |
| ۴۰,۱۴۹ | ۴۰,۳۷۹ | ۱۶,۱۸۶ | ۲۷ | سود سهام پرداختنی | |
| ۱۰۲,۴۰۳ | ۹۶۰,۷۰۳ | ۱,۴۵۰,۹۸۰ | ۲۴ | تسهیلات مالی | |
| ۳۰۰,۷۹۴ | ۱۵۰,۵۹۹ | ۱,۱۱۸,۹۰۶ | ۲۸ | پیش دریافت‌ها | |
| ۸۲۱,۷۹۳ | ۳,۰۰۲,۶۸۸ | ۴,۳۶۶,۷۰۷ | | جمع بدهی‌های جاری | |
| ۱,۲۰۹,۴۵۱ | ۳,۳۹۵,۹۰۵ | ۶,۲۱۶,۷۸۶ | | جمع بدهی‌ها | |
| ۶,۸۱۰,۳۵۰ | ۱۰,۲۸۰,۶۲۴ | ۱۵,۰۳۷,۸۳۶ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | |

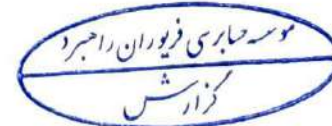
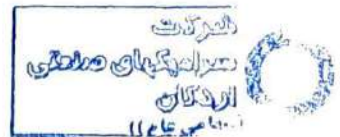
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| سرمایه | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل | |
|-----------|----------------|----------------|-------------|------------|-----------|--|
| ۳,۶۷۱,۲۷۳ | - | ۱۹۹,۱۱۴ | ۱,۷۷۵,۶۰۷ | - | ۵,۶۴۵,۹۹۴ | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |
| - | - | - | (۴۵,۰۹۵) | - | (۴۵,۰۹۵) | اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹) |
| ۳,۶۷۱,۲۷۳ | - | ۱۹۹,۱۱۴ | ۱,۷۳۰,۵۱۲ | - | ۵,۶۰۰,۸۹۹ | مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |
| - | - | - | - | - | - | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ |
| - | - | - | ۲,۱۶۳,۲۷۶ | - | ۲,۱۶۳,۲۷۶ | سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱ |
| - | - | - | (۷۳۴,۲۵۵) | - | (۷۳۴,۲۵۵) | سود سهام مصوب |
| ۶۹۷,۰۰۰ | - | - | (۶۹۷,۰۰۰) | - | - | افزایش سرمایه |
| - | - | - | - | (۲۴۴,۹۳۸) | (۲۴۴,۹۳۸) | خرید سهام خزانه |
| - | - | - | (۱۵,۹۰۸) | ۱۱۵,۶۴۵ | ۹۹,۷۳۷ | فروش سهام خزانه |
| - | - | ۱۰۸,۱۶۴ | (۱۰۸,۱۶۴) | - | - | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۴,۳۶۸,۲۷۳ | - | ۳۰۷,۲۷۸ | ۲,۳۳۸,۴۶۱ | (۱۳۹,۲۹۳) | ۶,۸۸۴,۷۱۹ | مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| - | - | - | - | - | - | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ |
| - | - | - | ۲,۱۴۶,۸۱۱ | - | ۲,۱۴۶,۸۱۱ | سود خالص سال ۱۴۰۲ |
| - | - | - | (۲۱۸,۴۱۴) | - | (۲۱۸,۴۱۴) | سود سهام مصوب |
| ۱,۱۸۵,۵۳۹ | - | - | (۱,۱۸۵,۵۳۹) | - | - | افزایش سرمایه |
| - | - | - | - | (۹۰,۶۷۷) | (۹۰,۶۷۷) | خرید سهام خزانه |
| - | ۱,۸۸۱ | - | ۱۵,۹۰۹ | ۸۰,۸۲۱ | ۹۸,۶۱۱ | فروش سهام خزانه |
| - | - | ۱۰۷,۳۴۰ | (۱۰۷,۳۴۰) | - | - | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۵,۵۵۳,۸۱۲ | ۱,۸۸۱ | ۴۱۴,۶۱۸ | ۲,۹۸۹,۸۸۸ | (۱۳۹,۱۴۹) | ۸,۸۲۱,۰۵۰ | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



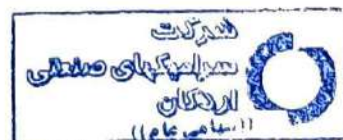
شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|-------------|---|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| ۱۹۵,۵۸۰ | ۲,۲۴۹,۸۱۲ | نقد حاصل از عملیات |
| (۳۴,۹۰۰) | (۳۴,۶۹۱) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۱۷۰,۶۸۰ | ۲,۲۱۵,۱۲۱ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| - | ۷,۳۳۹ | دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۳۷۶,۵۱۶) | (۴,۱۷۶,۶۵۲) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| - | (۱۷,۹۱۸) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| - | (۷,۰۰۰) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت |
| - | ۷۱۸,۱۱۷ | دریافت های ناشی از سود سهام |
| (۳۷۶,۵۱۶) | (۳,۴۷۶,۱۱۴) | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۱۰۵,۸۳۶) | (۱,۲۶۰,۹۹۳) | جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۱۱۵,۰۰۰) | - | پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه |
| ۱,۸۴۷,۱۰۲ | ۲,۶۲۲,۹۸۷ | دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات |
| (۹۶۹,۸۴۲) | (۲,۴۳۳,۶۴۳) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۱۱۲,۸۶۴) | (۲۴۶,۱۳۷) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| - | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مشارکت |
| - | (۲۳۴,۶۹۳) | پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مشارکت |
| (۶۶۵,۵۱۲) | (۲۴۲,۶۰۷) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| (۱۶,۱۱۶) | ۱,۲۶۵,۹۰۷ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۱۲۱,۹۵۲) | ۴,۹۱۴ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۱۴۴,۱۰۷ | ۲۲,۶۶۳ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۵۰۸ | ۹۶ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۲۲,۶۶۳ | ۲۷,۶۷۳ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۶۸,۵۱۲ | ۴۳۶,۷۸۴ | معاملات غیر نقدی |

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

موسسه حسابرسی فیوردان راهبردی
گزارش

۱۱/۱۱/۱۴۰۲



شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌های 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 و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ با انتقال دفتر مرکزی به شهر تهران تحت شماره ۶۱۷۰۵۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران و کارخانه آن در شهرستان اردکان یزد واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع اصلی شرکت عبارت است 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 تاسیس 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 عبارت است 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 ۵-۱-۱۳ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

| شرکت | | گروه | |
|------|------|------|------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ |
| نفر | نفر | نفر | نفر |
| ۲۶۰ | ۲۵۵ | ۳۷۵ | ۳۶۹ |

کارکنان قراردادی

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد مشتریان

الزامات استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، درمورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، واحد تجاری باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، درمورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأییراتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

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 استثنا موارد زیر که به ارزش‌های منصفانه اندازه گیری 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 درمورد 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.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 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 پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز 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 ۴۳۰٫۸۱۲ ریال | در دسترس بودن |
| موجودی نقد ارزی | یورو | سامانه سنا ۴۶۹٫۲۵۰ ریال | در دسترس بودن |
| پرداختی‌های ارزی | یوان | سامانه سنا ۵۹٫۸۷۴ 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 قابل‌انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳، 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 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- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-----------------|---------------------------------------|-------------|
| معادن | نسبت مقدار تولید سال به کل ذخیره معدن | میزان تولید |
| ساختمان | ۲۵ و ۱۵ ساله | مستقیم |
| تاسیسات | ۱۰ ساله | مستقیم |
| ماشین‌آلات | ۱۰ ساله | مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۳ ساله | مستقیم |
| ابزارآلات | ۴ ساله | مستقیم |

۳-۶-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

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 مازاد 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 مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۷-۳- مازاد 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 مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی 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.

۳-۸-۳- 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:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | نوع دارایی |
|-------------|-------------|------------|
| مستقیم | ۳ ساله | نرم افزار |

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

۳-۹-۳- 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 فرونی 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 |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۳- ذخائر

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

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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 تأیید صورت‌های مالی) | مشمول تلفیق | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی | انواع سرمایه‌گذاری‌ها |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید 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.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

۳-۱۲-۴- 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.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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.

۳-۱۳-۲- 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 غیر جاری

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.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت

زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات 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 | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | | |
| ۵,۴۷۲,۳۵۴ | ۶,۹۲۱,۴۵۷ | ۶,۳۶۴,۲۸۴ | ۷,۹۵۶,۸۱۱ | ۵-۱ | فروش خالص |
| ۷۰۱,۹۷۴ | ۷۰۲,۷۵۴ | - | - | ۵-۲ | سود سرمایه گذاری‌ها |
| ۶,۱۷۴,۳۲۸ | ۷,۶۲۴,۲۱۱ | ۶,۳۶۴,۲۸۴ | ۷,۹۵۶,۸۱۱ | | |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | | | گروه | | | | |
|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|----------|--|
| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | |
| مبلغ | مقدار-تن | مبلغ | مقدار-تن | مبلغ | مقدار-تن | مبلغ | مقدار-تن | |
| ۴,۷۱۱,۵۷۹ | ۹,۸۶۶ | ۴,۱۷۳,۰۷۰ | ۶,۳۰۵ | ۴,۷۱۱,۵۷۹ | ۹,۸۶۶ | ۴,۱۷۳,۰۷۰ | ۶,۳۰۵ | گلوله های آلومینایی سایز ۷۵-۱۵ |
| - | - | ۱,۰۶۲,۱۸۴ | ۲,۰۲۸ | - | - | ۱,۰۶۲,۱۸۴ | ۲,۰۲۸ | گلوله های آلومینایی ۸۵ درصد سایز ۷۵-۱۵ |
| ۳۳۱,۱۴۰ | ۴۸۷ | ۸۷۶,۸۸۴ | ۷۰۸ | ۳۳۱,۱۴۰ | ۴۸۶ | ۸۷۶,۸۸۴ | ۷۰۸ | کاتالیست آلومینا |
| ۲۵۵,۸۸۲ | ۱,۰۷۲ | ۳۰۲,۶۷۵ | ۹۲۴ | ۲۵۵,۸۸۱ | ۱,۰۷۲ | ۳۰۲,۶۷۵ | ۹۲۴ | گلوله های سیلیسی |
| ۳۳۱,۹۹۹ | ۳۷۴ | ۲۸۷,۶۶۴ | ۲۴۵ | ۳۳۱,۹۹۹ | ۳۷۴ | ۲۸۷,۶۶۴ | ۲۴۵ | گلوله های توزیعی |
| ۱۳۶,۶۶۹ | ۲۳۳ | ۲۵۲,۷۱۲ | ۲۵۷ | ۱۳۶,۶۶۹ | ۲۳۳ | ۲۵۲,۷۱۲ | ۲۵۷ | لایتر |
| - | - | ۱۱۹,۷۹۰ | ۱۷۸ | - | - | ۱۱۹,۷۹۰ | ۱۷۸ | گلوله های آلومینایی سایز ۷۵-۱۵ ADM۹۰۰ |
| ۶,۱۱۷ | ۲ | ۷۰,۵۳۳ | ۲۹ | ۶,۱۱۷ | ۲ | ۷۰,۵۳۳ | ۲۹ | کاتالیست تیتانیا |
| - | - | ۱۴,۴۲۱ | ۱۶ | - | - | ۱۴,۴۲۱ | ۱۶ | کاتالیست اکسیژن اسکونجر |
| - | - | - | - | ۶۹۲,۹۵۵ | ۲,۶۵۱ | ۶۹۸,۰۷۵ | ۱,۶۷۹ | آلفا آلومینا (شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا) |
| - | - | - | - | ۱۹۵,۶۹۶ | ۱۵,۵۱۴ | ۳۳۹,۲۱۵ | ۱۵,۱۱۷ | سنگ آهن استخراجی (شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا) |
| ۲۹,۲۲۹ | ۷۶ | - | - | ۳۲,۵۰۹ | ۱۴۷ | - | - | سایر |
| ۵,۶۹۲,۶۱۵ | ۱۲,۱۱۰ | ۷,۱۵۹,۹۲۳ | ۱۰,۶۹۰ | ۶,۵۸۴,۵۴۵ | ۳۰,۳۴۵ | ۸,۱۹۷,۲۱۳ | ۲۷,۴۸۶ | فروش ناخالص |
| (۲۲۰,۲۶۱) | (۴۷۰) | (۲۳۸,۴۶۶) | (۴۳۱) | (۲۲۰,۲۶۱) | (۴۷۰) | (۲۴۰,۴۰۲) | (۴۳۵) | برگشت از فروش |
| ۵,۴۷۲,۳۵۴ | ۱۱,۶۴۰ | ۶,۹۲۱,۴۵۷ | ۱۰,۲۵۹ | ۶,۳۶۴,۲۸۴ | ۲۹,۸۷۵ | ۷,۹۵۶,۸۱۱ | ۲۷,۰۵۱ | |

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵- سود سرمایه گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | |
|---------|---------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ |
| ۷۰۱,۹۱۴ | ۷۰۲,۷۵۴ |
| ۷۰۱,۹۱۴ | ۷۰۲,۷۵۴ |

سود سهام شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------|---------------|--|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی | |
| ۴۶% | ۴۵% | ۱,۸۰۰,۶۷۹ | (۲,۲۰۲,۰۶۲) | ۴,۰۰۲,۷۴۱ | گلوله های آلومینایی سایز ۷۵-۱۵ |
| - | ۴۴% | ۴۴۰,۴۲۲ | (۵۵۳,۶۲۵) | ۹۹۴,۰۴۷ | گلوله های آلومینایی ۸۵ درصد سایز ۷۵-۱۵ |
| ۹% | ۴۳% | ۳۷۴,۶۳۵ | (۵۰۲,۳۴۹) | ۸۷۶,۸۸۴ | کاتالیست آلومینا |
| ۶۰% | ۳۸% | ۱۱۵,۸۲۶ | (۱۸۶,۸۴۹) | ۳۰۲,۶۷۵ | گلوله های سیلیسی |
| ۵۹% | ۷۴% | ۲۱۲,۴۶۵ | (۷۵,۱۹۹) | ۲۸۷,۶۶۴ | گلوله های توزیعی |
| ۵۱% | ۶۶% | ۱۶۶,۶۴۱ | (۸۶,۰۷۱) | ۲۵۲,۷۱۲ | لایتر |
| - | ۵۲% | ۶۲,۱۵۸ | (۵۷,۶۳۲) | ۱۱۹,۷۹۰ | گلوله های آلومینایی سایز ۷۵-۱۵ ADM۹۰۰ |
| ۶۲% | ۵۱% | ۳۵,۹۳۶ | (۳۴,۵۸۷) | ۷۰,۵۲۳ | کاتالیست تیتانیا |
| - | ۸۵% | ۱۲,۲۶۷ | (۲,۱۵۴) | ۱۴,۴۲۱ | کاتالیست اسکونجر |
| ۳۳% | ۳۵% | ۲۴۶,۳۴۴ | (۴۴۹,۷۹۵) | ۶۹۶,۱۳۹ | آلفا آلومینا |
| (۱۰۶%) | ۷% | ۲۴,۵۲۲ | (۳۱۴,۶۹۳) | ۳۳۹,۲۱۵ | سنگ آهن استخراجی |
| ۳۹% | ۴۴% | ۳,۴۹۱,۸۹۵ | (۴,۴۶۴,۹۱۶) | ۷,۹۵۶,۸۱۱ | |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------|---------------|--|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی | |
| ۳۳٪ | ۲۸٪ | ۱,۱۳۵,۸۳۳ | (۲,۸۶۶,۹۰۸) | ۴,۰۰۲,۷۴۱ | گلوله های آلومینایی سایز ۷۵-۱۵ |
| - | ۲۳٪ | ۲۲۶,۵۷۵ | (۷۶۷,۴۷۲) | ۹۹۴,۰۴۷ | گلوله های آلومینایی ۸۵ درصد سایز ۷۵-۱۵ |
| ۱٪ | ۴۳٪ | ۳۷۴,۶۳۵ | (۵۰۲,۲۴۹) | ۸۷۶,۸۸۴ | کاتالیست آلومینا |
| ۵۴٪ | ۴۷٪ | ۱۴۲,۷۲۲ | (۱۵۹,۹۵۳) | ۳۰۲,۶۷۵ | گلوله های سیلیسی |
| ۳۹٪ | ۶۵٪ | ۱۸۶,۶۳۰ | (۱۰۱,۰۳۴) | ۲۸۷,۶۶۴ | گلوله های توزیعی |
| ۴۰٪ | ۵۵٪ | ۱۳۹,۵۴۱ | (۱۱۳,۱۷۱) | ۲۵۲,۷۱۲ | لاینر |
| - | ۳۶٪ | ۴۳,۳۸۸ | (۷۶,۴۰۲) | ۱۱۹,۷۹۰ | گلوله های آلومینایی سایز ۷۵-۱۵ ADM۹۰۰ |
| ۶۲٪ | ۵۱٪ | ۳۵,۹۳۶ | (۳۴,۵۸۷) | ۷۰,۵۲۳ | کاتالیست تیتانیا |
| - | ۸۵٪ | ۱۲,۲۶۷ | (۲,۱۵۴) | ۱۴,۴۲۱ | کاتالیست اسکونجر |
| ۳۳٪ | ۳۳٪ | ۲,۲۹۷,۵۲۷ | (۴,۶۲۳,۹۳۰) | ۶,۹۲۱,۴۵۷ | |

- ۵-۵- افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی محصولات گروه نسبت به محصولات شرکت اصلی مربوط به حذف سود ناخالص تحقق یافته فروش مواد اولیه از شرکت فرعی به شرکت اصلی می باشد.
- ۶-۵- مبلغ ۱۷۰,۲۵۱ میلیون ریال از فروش کاتالیست آلومینا طی سال جاری مربوط به تعدیل قیمت قرارداد قبلی فی مابین با مجتمع گاز پارس جنوبی بوده و افزایش سود ناخالص فروش کاتالیست های مزبور طی دوره ناشی از تعدیل قیمت در قرارداد مذکور می باشد.

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------|--|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | یادداشت |
| | | گروه |
| ۵,۰۹۹,۱۹۶ | ۶,۳۷۵,۷۴۵ | مواد مستقیم |
| ۴۳۰,۷۱۷ | ۶۰۹,۸۴۶ | دستمزد مستقیم ۶-۲ |
| ۱,۱۱۸,۹۴۱ | ۱,۵۹۳,۶۷۴ | سربار ساخت ۶-۲ |
| | | کسر می شود: |
| (۲,۹۷۶,۱۴۲) | (۳,۴۱۳,۲۶۱) | آثار ناشی از معاملات درون گروهی |
| ۳,۶۶۲,۷۱۲ | ۵,۱۶۶,۰۰۴ | جمع هزینه‌های ساخت |
| (۸۷,۱۰۸) | (۱۴,۸۸۲) | افزایش موجودی‌های در جریان ساخت |
| ۳,۵۷۵,۶۰۴ | ۵,۱۵۱,۱۲۲ | بهای تمام شده ساخت |
| ۳۶۲,۲۳۹ | (۷۱۵,۲۶۹) | کاهش (افزایش) موجودی‌های ساخته شده |
| (۵۹,۶۴۴) | ۲۹,۰۶۳ | برگشت از فروش، مصارف داخلی، انتقال به کنترل کیفی |
| ۳,۸۷۸,۱۸۹ | ۴,۴۶۴,۹۱۶ | |
| | | شرکت |
| ۳,۰۲۱,۱۷۹ | ۳,۸۸۲,۲۸۵ | مواد مستقیم |
| ۲۵۲,۶۳۷ | ۳۴۷,۷۱۹ | دستمزد مستقیم ۶-۳ |
| ۷۱۹,۲۴۴ | ۱,۰۶۱,۰۲۳ | سربار ساخت ۶-۳ |
| ۳,۹۹۳,۰۶۰ | ۵,۲۹۱,۰۲۷ | جمع هزینه‌های ساخت |
| (۱۰۵,۷۱۸) | (۱۰,۵۳۷) | افزایش موجودی‌های در جریان ساخت |
| ۳,۸۸۷,۳۴۲ | ۵,۲۸۰,۴۹۰ | بهای تمام شده ساخت |
| (۲۴۱,۶۵۵) | (۷۵۹,۳۸۶) | افزایش موجودی‌های ساخته شده |
| ۲۷,۴۸۷ | ۱۰۲,۸۲۶ | برگشت از فروش، مصارف داخلی، انتقال به کنترل کیفی |
| ۳,۶۷۳,۱۷۴ | ۴,۶۲۳,۹۳۰ | |

۶-۱- در دوره مورد گزارش، خرید مواد اولیه توسط شرکت اصلی مبلغ ۴,۵۵۸,۲۸۰ میلیون ریال و عمدتاً آلفا آلومینا از شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (شرکت عضو گروه) بوده است و همچنین خرید مواد اولیه گروه مبلغ ۳,۴۳۱,۷۲۱ میلیون ریال می‌باشد که عمدتاً اکسید آلومینا از شرکت آلومینای ایران می‌باشد.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| سربار ساخت | | دستمزد مستقیم | | |
|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۱۰۸,۶۵۲ | ۱۶۶,۱۴۵ | ۱۵۱,۳۴۱ | ۱۸۹,۹۲۱ | حقوق ثابت |
| - | - | ۲,۲۰۴ | ۸۵,۴۶۱ | حق الزحمه پیمانکاران (استخراج) |
| ۲۶,۳۶۲ | ۴۲,۶۵۳ | ۵۴,۶۸۲ | ۶۷,۴۰۴ | حق بیمه سهم کارفرما |
| ۱۳,۳۲۵ | ۲۷,۷۹۷ | ۴۴,۷۱۵ | ۵۷,۲۲۲ | اضافه کاری و نوبت کاری |
| ۵۴,۳۰۲ | ۹۳,۳۴۰ | ۲۴,۱۴۹ | ۵۴,۱۴۷ | عیدی، پاداش و کمک‌های غیرنقدی |
| ۱۱,۶۰۲ | ۱۸,۴۴۸ | ۳۰,۱۳۸ | ۳۸,۳۹۱ | خواربار و مسکن |
| - | - | ۲۵,۵۲۳ | ۲۷,۱۸۹ | حق الزحمه پیمانکاران (کامیون) |
| ۶,۰۸۴ | ۱۴,۶۵۴ | ۱۰,۲۲۷ | ۲۰,۲۱۶ | مزایای پایان خدمت |
| - | - | ۲۰,۳۰۲ | ۱۹,۸۵۹ | حق الزحمه پیمانکاران (بیل) |
| ۳,۶۹۲ | ۹,۰۱۲ | ۱۱,۱۵۸ | ۱۳,۹۳۵ | حق اولاد و تأهل |
| ۲,۴۵۰ | ۳,۵۱۶ | ۴,۰۱۰ | ۵,۲۳۵ | پس‌انداز سهم کارفرما |
| - | - | ۱۷,۴۶۳ | ۲,۸۶۳ | حق الزحمه پیمانکاران (لودر) |
| ۳۷۴,۳۵۶ | ۴۴۱,۸۸۷ | - | - | استهلاک دارایی‌های ثابت |
| ۱۹,۹۲۸ | ۱۱۸,۴۸۲ | - | - | قطعات و لوازم بسته بندی |
| ۷۵,۹۲۱ | ۱۰۶,۲۳۹ | - | - | تعمیر و نگهداری کوره و ماشین آلات |
| ۳۲,۰۳۹ | ۱۰۰,۵۰۵ | - | - | غذای پرسنل |
| ۸۲,۲۴۰ | ۹۴,۷۶۳ | - | - | آب، برق، گاز و سوخت |
| ۸,۱۲۴ | ۴۸,۶۳۹ | - | - | تحقیق و توسعه |
| ۱۲,۵۶۱ | ۳۹,۸۶۲ | - | - | ابزار، لوازم و قطعات مصرفی |
| ۱۸,۵۷۱ | ۲۶,۴۵۳ | - | - | ایاب و ذهاب |
| ۳,۶۸۳ | ۱۹,۳۰۸ | - | - | مواد مصرفی غیر مستقیم تولید |
| ۳,۲۰۱ | ۱۸,۶۳۳ | - | - | بهداشت و درمان |
| ۹,۱۲۰ | ۱۶,۵۹۵ | - | - | حق ماموریت |
| ۲,۸۷۳ | ۹,۱۵۰ | - | - | حقوق دولتی |
| ۴,۷۱۶ | ۷,۷۰۹ | - | - | ناریه و آتشباری |
| ۶,۸۷۰ | ۶,۶۱۸ | - | - | حمل و نقل |
| ۲,۲۸۰ | ۴,۹۵۸ | - | - | بیمه عمر، حوادث و تکمیل درمان |
| ۳,۳۳۵ | ۲,۹۰۰ | - | - | اجاره ماشین آلات |
| ۱۷۲,۶۵۳ | ۱۵۵,۴۰۸ | ۲۴,۸۰۵ | ۲۸,۰۰۳ | سایر |
| <u>۱,۱۱۸,۹۴۱</u> | <u>۱,۵۹۳,۶۷۴</u> | <u>۴۲۰,۷۱۷</u> | <u>۶۰۹,۸۴۶</u> | |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- دستمزد مستقیم و سربار ساخت شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| سربار ساخت | | دستمزد مستقیم | | |
|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۶۱,۲۵۲ | ۸۷,۹۲۸ | ۱۰۰,۲۴۴ | ۱۳۱,۰۲۳ | حقوق و مزایا |
| ۱۸,۱۲۲ | ۲۴,۹۷۶ | ۳۹,۲۷۰ | ۵۰,۳۳۶ | بیمه سهم کارفرما |
| ۵۲,۶۸۹ | ۷۳,۷۳۵ | ۲۰,۲۸۲ | ۴۲,۹۲۴ | عیدی، پاداش و کمک‌های غیرنقدی |
| ۱۰,۱۳۹ | ۱۸,۲۹۷ | ۳۰,۰۴۳ | ۳۸,۹۴۸ | اضافه کاری و نوبت کاری |
| ۱۰,۱۲۳ | ۱۴,۸۶۷ | ۲۵,۷۸۱ | ۳۳,۰۵۳ | خواروبار و مسکن |
| ۵,۶۷۲ | ۱۳,۶۷۹ | ۸,۸۴۲ | ۱۸,۵۳۹ | مزایای پایان خدمت |
| ۳,۴۲۶ | ۷,۷۵۲ | ۹,۴۰۹ | ۱۱,۸۱۷ | حق اولاد و تاهل |
| ۲,۴۵۰ | ۳,۵۱۶ | ۴,۰۱۰ | ۵,۲۳۵ | پس انداز سهم کارفرما |
| ۲۴۱,۶۵۴ | ۲۴۵,۷۰۶ | - | - | استهلاک دارایی‌های ثابت |
| ۵۶,۸۰۵ | ۹۱,۱۹۲ | - | - | تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تاسیسات |
| ۵۵,۳۰۳ | ۸۹,۲۱۰ | - | - | قطعات و لوازم بسته بندی |
| ۱۷,۰۰۸ | ۸۱,۵۲۹ | - | - | غذای پرسنل |
| ۵۱,۵۳۳ | ۵۸,۴۶۷ | - | - | آب، برق، گاز و سوخت |
| ۵,۵۶۲ | ۴۸,۶۳۹ | - | - | تحقیق و توسعه |
| ۴,۹۰۸ | ۳۱,۱۵۳ | - | - | ابزار، لوازم و قطعات مصرفی |
| ۲,۶۹۹ | ۱۷,۸۳۸ | - | - | بهداشت و درمان |
| ۹,۱۲۰ | ۱۶,۵۹۵ | - | - | حق ماموریت |
| ۸,۵۴۱ | ۱۶,۰۵۵ | - | - | ایاب و ذهاب |
| ۲,۵۸۳ | ۱۴,۳۹۵ | - | - | مواد مصرفی غیر مستقیم تولید |
| ۴,۹۷۱ | ۳,۰۶۴ | - | - | حمل و نقل |
| ۹۳,۴۸۴ | ۹۵,۵۳۰ | ۱۴,۷۵۶ | ۱۵,۷۷۴ | سایر |
| <u>۷۱۹,۳۴۴</u> | <u>۱,۰۶۱,۰۲۳</u> | <u>۲۵۲,۶۳۷</u> | <u>۳۴۷,۷۱۹</u> | |

۴-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه و شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)

نتایج زیر را نشان می‌دهد:

| تولید واقعی سال ۱۴۰۱ | تولید واقعی سال ۱۴۰۲ | ظرفیت معمول (عملی) | ظرفیت اسمی | واحد اندازه‌گیری | نوع محصول | نام شرکت |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------|
| ۱۱,۴۸۹ | ۱۰,۶۴۳ | ۱۰,۵۰۰ | ۱۲,۰۰۰ | تن | گلوله | سرامیک های صنعتی اردکان |
| ۵۶۲ | ۸۰۳ | ۸۰۰ | ۸۰۰ | تن | کاتالیست ها | سرامیک های صنعتی اردکان |
| ۴۱۳ | ۲۶۴ | ۲۵۰ | ۲۵۰ | تن | لاینر | سرامیک های صنعتی اردکان |
| ۱۵,۳۳۴ | ۱۸,۱۴۶ | ۲۵,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰ | تن | سنگ آهن | مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا |
| ۴۶۰۱ | ۱۷,۴۴۶ | ۱۳,۰۰۰ | ۱۳,۰۰۰ | تن | سنگ آهن دانه بندی شده | مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا |
| ۱۱,۸۹۰ | ۱۱,۵۴۰ | ۱۲,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ | تن | آلفا آلومینا | آلومینیوم پارس اکسید کسرا |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|---------|---------|---------|---------|--------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۶۰,۶۴۰ | ۱۱۲,۸۲۲ | ۸۹,۰۳۹ | ۱۸۱,۳۵۸ | حقوق و مزایا |
| ۳۰,۳۳۴ | ۳۸,۵۶۷ | ۵۲,۲۱۳ | ۸۱,۳۶۱ | اجاره |
| ۲۱,۷۶۹ | ۶۱,۱۰۰ | ۲۲,۳۵۵ | ۶۸,۷۶۴ | استهلاک |
| ۱۳,۴۴۶ | ۴۲,۸۴۷ | ۲۱,۱۵۴ | ۵۱,۷۸۳ | کارمزد و خدمات بانکی |
| ۱۸,۴۹۵ | ۲۸,۳۷۵ | ۱۸,۴۹۵ | ۳۱,۲۷۷ | بازاریابی، آگهی و نمایشگاه |
| ۸,۰۲۵ | ۲۲,۸۳۸ | ۸,۰۲۵ | ۲۷,۴۸۲ | غذای پرسنل |
| ۱۳,۵۱۲ | ۲۴,۷۲۶ | ۱۳,۹۲۹ | ۲۶,۴۳۸ | حق بیمه سهم کارفرما |
| ۹,۲۹۰ | ۲۲,۹۳۴ | ۹,۲۹۰ | ۲۲,۹۳۴ | اضافه کاری |
| ۱۶,۵۳۸ | ۱۳,۹۱۰ | ۱۸,۷۴۷ | ۲۱,۳۲۵ | سفر، اقامت و مأموریت |
| ۷,۲۵۳ | ۱۰,۵۹۱ | ۱۰,۵۹۲ | ۱۹,۴۵۵ | حق جلسات و پاداش هیات مدیره |
| ۶,۰۵۶ | ۱۲,۵۷۴ | ۶,۰۵۶ | ۱۲,۵۷۴ | حمل و نقل |
| - | ۱۲,۳۵۵ | - | ۱۲,۳۵۵ | ۷-۱ هزینه مسئولیت‌های اجتماعی |
| ۴,۳۲۹ | ۹,۹۶۱ | ۴,۳۲۹ | ۹,۹۶۱ | بازخرید خدمت |
| ۳,۳۵۰ | ۷,۳۸۴ | ۵,۳۴۸ | ۱۱,۳۸۶ | حسابرسی |
| ۱۵,۳۱۳ | ۸,۵۴۴ | ۱۵,۶۹۳ | ۸,۵۴۴ | ثبت، تمدید و سهم اتاق بازرگانی |
| ۵,۴۹۸ | ۸,۰۹۶ | ۵,۴۹۸ | ۸,۰۹۶ | خواروبار و مسکن |
| ۲,۳۴۸ | ۴,۴۳۹ | ۲,۳۴۸ | ۴,۴۳۹ | ایاب و ذهاب |
| ۳,۹۸۱ | ۳,۶۸۷ | ۳,۹۸۱ | ۳,۶۸۷ | چاپ، تکثیر و نوشت‌افزار |
| ۳۷,۲۹۸ | ۸۴,۲۷۱ | ۱۳۲,۴۸۴ | ۱۳۴,۹۸۰ | سایر هزینه‌ها |
| ۲۷۸,۴۷۵ | ۵۳۰,۰۲۱ | ۴۳۹,۵۷۶ | ۷۳۸,۱۹۹ | |

۷-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه سال ۱۴۰۱ بخشی از سود جهت هزینه مسئولیت اجتماعی کمک‌های عام المنفعه در راستای تامین زیر ساخت‌های عمومی، تخصیص یافت که در این خصوص در سال جاری مبلغ ۱۲,۳۵۵ میلیون ریال با هماهنگی استانداری یزد از طریق مجمع خیرین مدرسه ساز و مدرسه یار شهرستان اردکان جهت ساخت مدرسه در شهرستان اردکان اقدام گردید.

۸- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | تسهیلات دریافتی از بانک‌ها اوراق مشارکت |
|--------|---------|---------|---------|--|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۷۰,۵۴۹ | ۲۷۵,۸۵۱ | ۱۳۰,۴۹۸ | ۴۷۸,۹۴۸ | |
| - | ۱۲۴,۲۰۴ | - | ۱۴۰,۴۲۶ | |
| ۷۰,۵۴۹ | ۴۰۰,۰۵۵ | ۱۳۰,۴۹۸ | ۶۱۹,۳۷۴ | |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | |
|------------------------|---------|--------|----------|--|
| شرکت | | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| - | ۶,۷۵۶ | - | ۳۱,۷۵۶ | سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود |
| - | ۲۸۷ | ۱,۹۹۳ | ۱۱,۳۸۹ | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی |
| - | - | - | ۲,۲۲۳ | سود سهام |
| ۵۰۸ | ۱,۸۱۲ | ۲,۵۰۸ | ۱,۸۱۲ | سود حاصل از تسعیر نرخ ارز |
| - | - | - | (۱۸,۵۵۳) | زیان ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها |
| - | ۹۲,۴۱۴ | - | - | خالص درآمد اجاره ماشین آلات |
| ۱۲,۷۱۴ | (۱,۱۱۲) | ۱۲,۷۱۴ | - | سود(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه |
| ۲,۲۶۸ | ۹۱ | ۳,۵۱۷ | (۱۲,۹۴۷) | خالص سایر اقلام |
| ۱۵,۴۹۰ | ۱۰۰,۲۴۸ | ۲۰,۷۳۲ | ۱۵,۶۸۰ | |

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|--|
| شرکت | | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۲,۲۲۲,۶۷۹ | ۲,۴۷۰,۲۶۰ | ۲,۰۴۶,۵۱۹ | ۲,۷۵۳,۶۹۶ | سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی |
| (۳,۲۷۹) | (۲۳,۶۴۲) | (۱۹,۶۸۶) | (۳۴,۰۱۷) | اثر مالیاتی |
| - | - | (۳۰۵,۰۵۴) | (۴۲۵,۷۰۵) | سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی |
| ۲,۲۱۹,۴۰۰ | ۲,۴۴۶,۶۱۸ | ۱,۷۲۱,۷۷۹ | ۲,۲۹۳,۹۷۴ | سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| (۵۵,۰۵۹) | (۳۹۹,۸۰۷) | (۱۰۹,۷۶۶) | (۶۰۳,۶۹۴) | زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی |
| (۱,۰۶۵) | - | (۱,۰۶۵) | - | اثر مالیاتی |
| - | - | ۱۷,۱۹۸ | ۷۸,۸۰۶ | سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی |
| (۵۶,۱۲۴) | (۳۹۹,۸۰۷) | (۹۳,۶۳۳) | (۵۲۴,۸۸۸) | زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| ۲,۱۶۳,۲۷۶ | ۲,۱۴۶,۸۱۱ | ۱,۶۲۸,۱۴۶ | ۱,۷۶۹,۰۸۶ | سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |

| شرکت | | گروه | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| تعداد | تعداد | تعداد | تعداد | میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته |
| ۵,۵۵۳,۸۱۲,۰۰۰ | ۵,۵۵۳,۸۱۲,۰۰۰ | ۵,۵۵۳,۸۱۲,۰۰۰ | ۵,۵۵۳,۸۱۲,۰۰۰ | |
| (۲۹,۹۷۴,۰۷۵) | (۲۸,۵۷۶,۵۰۹) | (۲۹,۹۷۴,۰۷۵) | (۲۸,۵۷۶,۵۰۹) | میانگین موزون تعداد سهام خزانه-سهام شرکت اصلی در مالکیت بازارگردان |
| - | - | (۷۷,۰۲۵,۰۵۳) | (۳۷,۲۲۵,۷۳۵) | میانگین موزون تعداد سهام خزانه-سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی |
| ۵,۵۲۳,۸۱۲,۹۲۵ | ۵,۵۲۵,۲۳۵,۴۹۱ | ۵,۴۴۶,۸۱۲,۸۷۲ | ۵,۴۸۸,۰۰۹,۷۵۶ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | اقلام سرمایه‌ای در انبار | پیش برداخت های سرمایه‌ای | دارایی‌های در جریان تکمیل | جمع | ابزارآلات | اثاثه و منصوبات | وسایل نقلیه | ماشین‌آلات و تجهیزات | تاسیسات | معدن | ساختمان | زمین |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------|-----------|--------------------|-------------|-------------------------|---------|---------|-----------|---------|
| ۴,۶۴۲,۳۳۳ | ۹۹,۰۳۲ | ۲۹۵,۰۹۵ | ۳۸۰,۹۶۴ | ۳,۸۶۷,۲۴۲ | ۸,۰۶۷ | ۲۸,۷۷۰ | ۳۶,۳۴۲ | ۲,۴۶۳,۱۸۶ | ۱۵۶,۸۷۱ | ۱۴۲,۶۵۸ | ۷۷۱,۷۰۵ | ۳۵۹,۶۴۳ |
| ۱,۰۰۴,۳۳۴ | ۱,۵۴۰ | ۹۷,۹۴۶ | ۶۴۴,۰۵۵ | ۲۶۰,۷۸۲ | ۲,۰۶۷ | ۸۵,۲۰۴ | ۴۸۱۹ | ۱۲۶,۰۱۶ | ۱۱,۲۶۲ | - | ۳۱,۴۱۵ | - |
| - | (۳۴,۳۰۶) | (۲۴,۴۲۹) | (۵۶,۰۰۸) | ۱۰۴,۷۴۳ | - | - | - | ۶۳,۵۶۱ | ۵,۳۱۵ | - | ۳۵,۸۶۷ | - |
| ۵,۶۴۶,۶۵۷ | ۷۶,۳۲۶ | ۳۶۸,۶۱۲ | ۹۶۹,۰۱۱ | ۴,۲۳۲,۷۶۸ | ۱۰,۱۳۴ | ۱۱۳,۹۷۴ | ۴۱,۱۶۱ | ۳,۶۵۲,۷۶۳ | ۱۷۳,۴۴۸ | ۱۴۲,۶۵۸ | ۸۳۸,۹۸۷ | ۳۵۹,۶۴۳ |
| ۳,۷۷۶,۹۶۷ | ۵,۷۶۳ | ۷۷,۰۰۷ | ۳۷۷,۰۸۲ | ۴,۳۱۷,۰۹۵ | ۱۸۸ | ۲۲,۲۹۴ | ۱۳۳,۹۶۳ | ۲۸۲,۸۷۱ | ۱۱,۰۱۸ | - | ۳,۸۱۵,۲۶۱ | ۵۱۵,۰۰۰ |
| (۷۳۳) | - | - | - | (۷۳۳) | - | - | - | (۷۳۳) | - | - | - | - |
| - | (۱,۵۴۰) | (۹۹,۴۷۲) | (۱۶۴,۲۱۹) | ۲۶۵,۲۳۱ | - | ۳,۰۷۳ | - | ۱۰۳,۵۵۰ | ۲,۴۱۰ | ۴۴,۵۰۹ | ۱۱۱,۶۸۹ | - |
| ۱۰,۴۲۲,۸۸۱ | ۸۰,۴۸۹ | ۳۴۶,۱۴۷ | ۱,۱۸۱,۸۷۴ | ۸,۸۱۴,۳۷۱ | ۱۰,۳۲۲ | ۱۳۹,۴۴۱ | ۱۷۵,۱۳۴ | ۳,۰۳۸,۴۶۱ | ۱۸۶,۸۷۶ | ۱۸۷,۱۶۷ | ۴,۷۶۵,۹۳۷ | ۳۱۱,۱۴۳ |
| ۳۳۷,۸۶۷ | - | - | - | ۳۳۷,۸۶۷ | ۳,۳۸۷ | ۱۱,۷۰۷ | ۱۰,۳۸۴ | ۱۸۵,۷۷۹ | ۹,۳۵۳ | ۶۹,۰۴۹ | ۴۸,۲۰۸ | - |
| ۳۹۶,۷۱۱ | - | - | - | ۳۹۶,۷۱۱ | ۲,۱۲۳ | ۱۸,۷۴۷ | ۷,۱۹۴ | ۲۸۸,۹۰۲ | ۱۶,۷۳۷ | ۹,۵۸۳ | ۵۳,۴۱۵ | - |
| ۷۳۴,۵۷۸ | - | - | - | ۷۳۴,۵۷۸ | ۵,۵۱۰ | ۳۰,۴۵۴ | ۱۷,۵۷۸ | ۴۷۴,۶۸۱ | ۳۶,۱۰۰ | ۷۸,۶۳۲ | ۱۰۱,۶۳۳ | - |
| ۵۲۱,۲۸۵ | - | - | - | ۵۲۱,۲۸۵ | ۱,۷۸۲ | ۴۰,۴۵۷ | ۲۲,۱۰۰ | ۲۹۸,۳۷۳ | ۱۷,۲۰۴ | ۶۲,۳۳۸ | ۷۹,۰۳۱ | - |
| (۱۳۹) | - | - | - | (۱۳۹) | - | - | - | (۱۳۹) | - | - | - | - |
| ۱,۳۵۵,۷۲۴ | - | - | - | ۱,۳۵۵,۷۲۴ | ۷,۲۹۲ | ۷۰,۹۱۱ | ۳۹,۶۷۸ | ۷۷۲,۹۱۵ | ۴۳,۳۰۴ | ۱۴۰,۹۷۰ | ۱۸۰,۶۵۴ | - |
| ۹,۱۶۷,۱۵۷ | ۸۰,۴۸۹ | ۳۴۶,۱۴۷ | ۱,۱۸۱,۸۷۴ | ۷,۵۵۸,۶۴۷ | ۳,۰۳۰ | ۶۸,۴۳۰ | ۱۳۵,۴۴۶ | ۳,۲۶۵,۵۴۶ | ۱۴۳,۵۷۲ | ۴۶,۱۹۷ | ۴,۵۸۵,۲۸۳ | ۳۱۱,۱۴۳ |
| ۴,۹۱۲,۰۷۹ | ۷۶,۳۲۶ | ۳۶۸,۶۱۲ | ۹۶۹,۰۱۱ | ۳,۴۹۸,۱۹۰ | ۴,۶۲۴ | ۸۳,۵۲۰ | ۲۳,۵۸۳ | ۲,۱۷۸,۰۸۲ | ۱۴۷,۳۴۸ | ۶۴,۰۲۶ | ۷۳۷,۳۶۴ | ۳۵۹,۶۴۳ |

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۲- اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

| زمین | ساختمان | تاسیسات | ماشین‌آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | ابزارآلات | جمع | دارایی‌های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | اقلام سرمایه‌ای در انتظار | جمع |
|---------|-----------|---------|----------------------|-------------|-----------------|-----------|-----------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------|
| ۱۳۵,۵۶۷ | ۵۸۳,۹۲۸ | ۱۰۴,۵۹۳ | ۱,۹۳۶,۷۳۰ | ۱۹,۵۶۰ | ۱۲,۵۵۷ | ۲,۶۳۱ | ۲,۷۹۶,۵۶۶ | ۱۵۲,۴۲۳ | ۶۷,۰۹۳ | ۹۹,۰۳۲ | ۳,۱۱۵,۱۱۴ |
| - | ۴۸۷ | ۸۶۸۴ | ۳۱,۷۸۱ | ۱۹۳ | ۵۸,۴۱۱ | ۷۳۸ | ۱۰۰,۲۹۴ | 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 |
| ۵۱,۵۰۰ | ۳۸۰,۴۳۷ | ۱,۶۵۰ | ۲۴۶,۹۳۹ | ۲,۴۹۶ | ۱۲,۸۴۴ | ۱۸۸ | ۴,۱۱۹,۹۵۴ | ۷۴,۸۵۱ | ۱۹,۷۱۲ | ۵,۷۶۳ | ۴,۲۲۰,۲۸۱ |
| - | - | - | (۷۲۳) | - | - | - | (۷۲۳) | - | - | - | (۷۲۳) |
| - | ۱۱,۱۰۷ | - | ۱۰۰,۱۱۵ | - | ۲,۱۵۸ | - | ۱۱۳,۳۸۰ | (۲۰,۵۰۰) | (۹۲,۸۸۰) | - | - |
| ۱۸۷,۰۶۷ | ۴,۳۹۹,۸۵۹ | ۱۱۴,۹۲۷ | ۲,۳۳۹,۱۴۸ | ۲۲,۲۴۹ | ۸۵,۹۷۰ | ۴,۵۵۷ | ۷,۱۵۳,۷۷۷ | ۳۳۳,۱۵۰ | ۸۴,۶۰۶ | ۸۰,۴۸۹ | ۷,۶۵۲,۰۲۲ |
| - | ۳۸,۸۸۵ | ۵,۸۲۱ | ۱۳۹,۹۶۷ | ۵,۰۹۵ | ۵,۹۲۸ | ۱,۷۸۲ | ۱۹۷,۴۷۸ | - | - | - | ۱۹۷,۴۷۸ |
| - | ۳۸,۹۳۹ | ۱۰,۷۸۱ | ۱۹۷,۰۴۰ | ۲,۹۹۰ | ۱۲,۸۸۱ | ۷۸۳ | ۲۶۳,۴۴۴ | - | - | - | ۲۶۳,۴۴۴ |
| - | ۷۷,۸۳۴ | ۱۶,۶۰۲ | ۳۳۷,۰۰۷ | ۸,۰۸۵ | ۱۸,۸۰۹ | ۲,۵۶۵ | ۴۶۰,۹۰۲ | - | - | - | ۴۶۰,۹۰۲ |
| - | ۶۴,۱۳۹ | ۱۱,۶۷۳ | ۲۱۶,۷۹۷ | ۳,۳۱۴ | ۲۲,۹۷۲ | ۶۳۰ | ۳۱۹,۲۳۵ | - | - | - | ۳۱۹,۲۳۵ |
| - | - | - | (۱۳۹) | - | - | - | (۱۳۹) | - | - | - | (۱۳۹) |
| - | ۱۴۱,۹۸۳ | ۲۷,۹۷۵ | ۵۵۳,۶۶۵ | ۱۱,۳۹۹ | ۴۱,۷۸۱ | ۳,۱۹۵ | ۷۷۹,۹۹۸ | - | - | - | ۷۷۹,۹۹۸ |
| ۱۸۷,۰۶۷ | ۴,۳۵۷,۸۷۶ | ۸۶,۹۵۲ | ۱,۷۸۵,۴۸۳ | ۱۰,۸۵۰ | ۴۴,۱۸۹ | ۱,۳۶۲ | ۶,۳۷۳,۷۷۹ | ۳۳۳,۱۵۰ | ۸۴,۶۰۶ | ۸۰,۴۸۹ | ۶,۸۷۲,۰۲۴ |
| 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 |

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک آتباشته و کاهش ارزش آتباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

واکنار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکتهای گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا ارزش ۸,۶۵۴,۹۲۱ و ۶,۹۷۳,۸۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱-۴- در قبال تسهیلات مالی دریافتی، ساختمان شرکت اصلی به مبلغ ۱۹۳,۱۰۸ میلیون ریال و زمین و ساختمان گروه به مبلغ ۴۶۷,۶۴۰ میلیون ریال در وثیقه صندوق نوآوری و شکوفایی می باشد.

۱۱-۵- با نظر به ماده ۱۰ آئین نامه اجرائی ماده ۱۷ قانون حداکثری استفاده از توان تولیدی و همچنین قانون حمایت از کالای ایرانی، شرکت اصلی برای اولین بار در سال ۱۳۹۴ اقدام به تجدید ارزیابی زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات نموده است، با احتساب دوره تناوب تجدید ارزیابی به مدت ۵ سال، مجدداً در سال ۱۳۹۹ گروه‌های دارای ثابت فوق مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت. در ابتدای سال ۱۴۰۰ در شرکت‌های فرعی نیز دارایی‌های ثابت فوق تجدید ارزیابی شده و تفاوت آن در سرفصل حقوق مالکانه تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.

۱۱-۶- دارایی در جریان تکمیل گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| تاثیر پروژه بر عملیات | مخارج انباشته | | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره‌برداری | درصد تکمیل | | گروه |
|-----------------------|----------------|------------------|--------------------|--------------------------|------------|-----------|--------------------------------|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | | | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| | افزایش ظرفیت | ۵۴۲,۸۹۴ | | | ۸۳۵,۸۳۱ | ۲,۵۵۳,۰۰۰ | |
| تولید محصول | ۱۷۲,۲۳۹ | ۲۳۲,۳۸۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | %۸۵ | %۹۰ | ماشین آلات خط ریفرمینگ |
| افزایش ظرفیت | ۱۴۸,۳۲۳ | ۹۶,۹۴۱ | ۵۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ | %۸۵ | %۸۵ | ساختمان انبار |
| افزایش ظرفیت | ۴۴,۵۱۸ | - | - | - | %۶۰ | - | جبهه کار معدن |
| تولید و ارتقاء | ۲۴,۶۰۳ | - | - | - | %۷۰ | %۱۰۰ | ماشین آلات و ساختمان خط مولایت |
| تولید و ارتقاء | ۲۶,۴۳۴ | ۱۶,۷۱۹ | ۳۴,۵۰۰ | - | - | - | سایر |
| | <u>۹۶۹,۰۱۱</u> | <u>۱,۱۸۱,۸۷۴</u> | <u>۲,۷۳۷,۵۰۰</u> | | | | |
| | | | | | | | شرکت |
| تولید محصول | ۱۷۲,۲۳۹ | ۲۳۲,۳۸۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | %۸۵ | %۹۰ | ماشین آلات خط ریفرمینگ |
| افزایش ظرفیت | ۹۱,۷۶۴ | ۹۶,۹۴۱ | ۵۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | %۸۵ | %۸۵ | ساختمان انبار |
| تولید و ارتقاء | ۱۴,۷۶۶ | ۳,۸۲۶ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | %۸۰ | %۹۵ | سایر |
| | <u>۲۷۸,۷۶۹</u> | <u>۳۳۳,۱۵۰</u> | <u>۱۶۰,۰۰۰</u> | | | | |

۱۱-۷- در طی سال ۱۴۰۲ شرکت نسبت به خرید ۶ دانگ واحد اداری به مساحت ۷۲۳/۶۵ متر مربع واقع در آدرس ثبتی شرکت در خیابان شهید فیاضی، خیابان آقابزرگی تهران به مبلغ ۳,۶۹۰,۶۱۵ میلیون ریال اقدام نموده است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۸- مانده پیش پرداخت سرمایه‌های گروه و شرکت در پایان سال مالی شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|---------|--------|---------|---------|---|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| - | - | ۱۹۵,۱۳۳ | ۲۵۱,۲۴۳ | شرکت نانو ساختار آرش (سپراتور خط میکرونیزه) |
| ۳۵,۶۰۳ | ۳۵,۶۰۳ | ۳۵,۶۰۳ | ۳۵,۶۰۳ | شرکت پتروکیمیا ساتراپ (ماشین آلات خط ریفورمینگ) |
| ۱۶,۷۲۴ | ۱۶,۷۸۱ | ۱۶,۷۲۴ | ۱۶,۷۸۱ | سفارشات خارجی (دستگاه پرس) |
| - | ۱۲,۵۰۰ | - | ۱۲,۵۰۰ | شرکت طاق کسرا (احداث سوله) |
| ۱۱,۸۶۶ | ۱۱,۸۶۶ | ۱۱,۸۶۶ | ۱۱,۸۶۶ | شرکت ایران هیرمند (تجهیزات اسپری درایر) |
| ۷۰۰ | ۷,۸۵۶ | ۷۰۰ | ۷,۸۵۷ | شرکت فنی مهندسی اهرام (بازسازی ساختمان) |
| ۹۲,۸۸۰ | - | ۱۰۸,۵۸۶ | ۱۰,۲۹۷ | سایر |
| ۱۵۷,۷۷۳ | ۸۴,۶۰۶ | ۳۶۸,۶۱۲ | ۳۴۶,۱۴۷ | جمع |

۱۱-۹- اقلام سرمایه‌های نزد انبار گروه و شرکت اصلی به مبلغ ۸۰,۴۸۹ میلیون ریال در پایان سال مالی شامل ماشین آلات و قطعات یدکی خریداری شده می باشد که تاریخ صورت وضعیت مالی نصب، بهره برداری و یا جهت تعمیرات اساسی استفاده نشده است.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | نرم افزار کامپیوتر | حق امتیاز خط تلفن همراه | حق انشعاب گاز، برق و آب | بهای تمام شده |
|---------|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ۱۲,۲۷۰ | ۴۰۸ | ۴۹ | ۱۲,۲۱۳ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۶,۰۷۱ | ۵,۲۳۸ | - | ۸۳۳ | افزایش |
| ۱۸,۷۴۱ | ۵,۶۴۶ | ۴۹ | ۱۳,۰۴۶ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱۸,۱۴۹ | ۱۵,۲۴۹ | ۲,۹۰۰ | - | افزایش |
| ۳۶,۸۹۰ | ۲۰,۸۹۵ | ۲,۹۴۹ | ۱۳,۰۴۶ | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| | | | | استهلاک انباشته |
| (۱۰۷) | (۱۰۷) | - | - | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| (۳۵) | (۳۵) | - | - | استهلاک |
| (۱۴۲) | (۱۴۲) | - | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| (۳,۶۸۲) | (۳,۶۸۲) | - | - | استهلاک |
| (۳,۸۲۴) | (۳,۸۲۴) | - | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۳۳,۰۶۶ | ۱۷,۰۷۱ | ۲,۹۴۹ | ۱۳,۰۴۶ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۱۸,۵۹۹ | ۵,۵۰۴ | ۴۹ | ۱۳,۰۴۶ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | نرم افزار کامپیوتر | حق امتیاز خط تلفن همراه | حق انشعاب گاز، برق و آب | بهای تمام شده |
|---------|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ۷,۲۱۵ | ۱۶۷ | ۲۸ | ۷,۰۲۰ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| - | - | - | - | افزایش |
| ۷,۲۱۵ | ۱۶۷ | ۲۸ | ۷,۰۲۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱۷,۹۱۸ | ۱۵,۰۱۸ | ۲,۹۰۰ | - | افزایش |
| ۲۵,۱۳۳ | ۱۵,۱۸۵ | ۲,۹۲۸ | ۷,۰۲۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| - | - | - | - | استهلاک انباشته |
| - | - | - | - | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| - | - | - | - | استهلاک |
| - | - | - | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| (۱,۸۸۶) | (۱,۸۸۶) | - | - | استهلاک |
| (۱,۸۸۶) | (۱,۸۸۶) | - | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۲۳,۲۴۷ | ۱۳,۲۹۹ | ۲,۹۲۸ | ۷,۰۲۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۷,۲۱۵ | ۱۶۷ | ۲۸ | ۷,۰۲۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |

۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|---------|-----------|------|-------|-------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۶۳۷,۶۴۲ | ۱,۰۶۴,۴۲۶ | - | - | سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی |
| ۱ | ۷,۰۰۱ | ۲۰۹ | ۷,۱۲۶ | سرمایه گذاری در سایر شرکت ها |
| ۶۳۷,۶۴۳ | ۱,۰۷۱,۴۲۷ | ۲۰۹ | ۷,۱۲۶ | |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | | |
|-------------|-------------|----------------------|-----------|-------------------|-------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | بهای تمام شده هر سهم | ارزش اسمی | درصد سرمایه‌گذاری | تعداد سهام |
| میلیون ریال | میلیون ریال | ریال | ریال | | |
| ۳۱۶,۵۸۸ | ۷۵۳,۳۷۲ | ۹۱۱ | ۱,۰۰۰ | ۶۵ | ۸۲۶,۷۶۹,۴۷۲ |
| ۲۸۴,۰۵۴ | ۲۸۴,۰۵۴ | ۷۷۹ | ۱,۰۰۰ | ۶۰/۸۳ | ۳۶۴,۹۸۱,۸۲۸ |
| ۲۷,۰۰۰ | ۲۷,۰۰۰ | ۱۱۹ | ۱,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۲۲۸,۱۳۵,۳۱۰ |
| - | ۷,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱ | ۱ | ۷۷۹ | ۱,۰۰۰ | - | ۱,۳۲۰ |
| - | - | ۱۰۰ | ۱,۰۰۰ | - | ۱۰ |
| ۶۲۷,۶۴۳ | ۱,۰۷۱,۴۲۷ | | | | |

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

۱-۱-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت گلوله‌های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا بدواً به میزان ۶۶/۶۶ درصد بر اساس مصوبات هیئت مدیره انجام پذیرفته است. شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ به ثبت رسیده است بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۶/۱۰، شرکت سرامیک‌های 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.

۱-۱-۳- 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 می‌باشد 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 تجدید ارزیابی دارائی های ثابت مشهود افزایش یافته است.

۱-۱-۴- 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 می‌باشد.

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

| نام شرکت تحت کنترل | محل ثبت | تاریخ تأسیس | سرمایه میلیون ریال | درصد مالکیت | نوع فعالیت |
|---|---------|-------------|-----------------------|----------------|---|
| آلومینیوم پارس اکسید کسرا | تهران | ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ | ۱,۲۷۲,۰۰۰ | ۶۵٪ | تولید آلفا آلومینا |
| مجمع 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 | تهران | ۱۳۹۴/۰۲/۰۹ | ۶۰۰,۰۰۰ | ۶۰/۸۳٪ | استخراج، فرآوری، تولید و بهره برداری مواد معدنی |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱-۱۴- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | یادداشت | |
|--|-----------|-----------|-----------|---------|--|
| شرکت | | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | | |
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | | |
| تجاری | | | | | |
| اسناد دریافتنی | | | | | |
| ۱,۴۳۰,۲۱۴ | ۲۱,۰۱۱ | ۱,۴۷۳,۲۶۷ | ۲,۰۷۸,۶۴۲ | ۱۴-۱-۱ | |
| ۱,۴۳۰,۲۱۴ | ۲۱,۰۱۱ | ۱,۴۷۳,۲۶۷ | ۲,۰۷۸,۶۴۲ | | |
| حساب‌های دریافتنی | | | | | |
| شرکت کاشی پارس | | | | | |
| ۱۲۰,۵۹۴ | ۱۲۷,۷۷۶ | ۱۲۰,۵۹۴ | ۱۲۷,۷۷۶ | | |
| شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی | | | | | |
| - | ۱۱۱,۱۳۱ | - | ۱۱۱,۱۳۱ | | |
| شرکت کاشی کویر یزد | | | | | |
| ۶۹,۱۹۰ | ۵۷,۷۴۱ | ۶۹,۱۹۰ | ۵۷,۷۴۱ | | |
| شرکت پالایش گاز شهید هاشمی نژاد | | | | | |
| ۶۳,۸۱۴ | ۵۶,۸۱۹ | ۶۳,۸۱۴ | ۵۶,۸۱۹ | | |
| شرکت کاشی الوند | | | | | |
| ۱۰,۹۶۹ | ۵۳,۴۵۴ | ۱۰,۹۶۹ | ۵۳,۴۵۴ | | |
| شرکت سینا کاشی | | | | | |
| ۹۷,۸۹۴ | ۳۲,۹۵۸ | ۹۷,۸۹۴ | ۳۲,۹۵۸ | | |
| شرکت کاشی فرزاد | | | | | |
| ۸۲ | ۲۷,۰۲۱ | ۸۳ | ۲۷,۰۲۱ | | |
| شرکت مجتمع پتروشیمی رازی | | | | | |
| ۲۱ | ۲۴,۳۳۴ | ۲۱ | ۲۴,۳۳۴ | | |
| شرکت گلدیس کاشی یزد | | | | | |
| ۳۱,۰۷۱ | ۱۸,۸۱۳ | ۳۱,۰۷۱ | ۱۸,۸۱۳ | | |
| شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی | | | | | |
| ۱۶,۹۲۹ | ۱۶,۹۲۹ | ۱۶,۹۲۹ | ۱۶,۹۲۹ | | |
| سایر | | | | | |
| ۶۳۷,۰۸۰ | ۲۶۴,۲۱۰ | ۸۷۲,۶۷۲ | ۳۰۵,۹۷۲ | | |
| ۱,۰۴۷,۶۴۴ | ۷۹۱,۱۸۶ | ۱,۲۸۳,۲۳۷ | ۸۳۲,۹۴۸ | | |
| ۲,۴۷۷,۸۵۸ | ۸۱۲,۱۹۷ | ۲,۷۵۶,۵۰۴ | ۲,۹۱۱,۵۹۰ | | |
| سایر دریافتنی‌ها | | | | | |
| حساب‌های دریافتنی | | | | | |
| سپرده نزد بانک‌ها | | | | | |
| ۳۷,۳۳۸ | ۱۰۳,۵۲۷ | ۶۰,۹۱۷ | ۱۹۱,۰۳۷ | | |
| سپرده و ودایع دریافتی (ودیعه اجاره) | | | | | |
| ۲۵,۰۰۸ | ۲۱,۱۸۰ | ۴۹,۰۰۸ | ۵۲,۲۷۰ | | |
| دریافتنی از کارکنان (جاری پرسنل، وام و بیمه تکمیل درمان) | | | | | |
| ۱۲,۸۴۰ | ۴,۸۱۹ | ۱۶,۰۳۹ | ۱۰,۶۰۷ | | |
| سود سهام دریافتنی | | | | | |
| ۱,۲۱۶,۱۴۸ | ۷۶۴,۰۰۰ | - | - | | |
| دریافتنی از شرکت‌های عضو گروه | | | | | |
| ۲۳۲,۶۴۳ | ۱۶۸,۲۲۴ | - | - | ۱۴-۱-۲ | |
| سایر | | | | | |
| ۶۸,۵۲۳ | ۱۵,۲۶۸ | ۷۱,۰۵۸ | ۲۴,۶۸۹ | | |
| ۱,۶۹۳,۵۰۰ | ۱,۰۷۷,۰۸۸ | ۱۹۷,۰۱۲ | ۲۷۸,۶۰۳ | | |
| ۴,۱۷۱,۴۵۸ | ۱,۸۸۹,۲۸۵ | ۲,۹۵۳,۵۱۶ | ۳,۱۹۰,۱۹۳ | | |

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتنی تجاری گروه از بابت ۲۸۴ فقره چک به سررسید سال ۱۴۰۳ از بابت فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۸۷۵,۲۵۶ میلیون ریال از اسناد دریافتنی فوق سررسید و وصول گردیده است .

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۱۴- مانده حساب دریافتی از شرکت‌های عضو گروه در پایان سال مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ |
|---------|---------|
| ۱۴۵,۲۴۳ | ۱۳۶,۸۱۷ |
| ۱۷۸,۴۰۰ | ۳۱,۴۰۷ |
| ۳۲۳,۶۴۳ | ۱۶۸,۲۲۴ |

شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا
شرکت مجتمع تولیدی گلوله سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا

۱-۴-۲- دریافتی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | |
|-------|------|-------|---------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ |
| - | - | - | ۹۶,۰۰۰ |
| - | - | - | ۵۷,۶۰۰ |
| ۱,۲۸۲ | ۷۷۶ | ۱,۲۸۲ | ۷۷۶ |
| ۱,۲۸۲ | ۷۷۶ | ۱,۲۸۲ | ۱۵۴,۳۷۶ |

سایر دریافتی ها

شرکت لوتوس پارسیان (تنخواه بازارگردانی اوراق صکوک)
صندوق نوآوری و شکوفایی (سپرده دریافت اوراق صکوک)
حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | |
|-------|-----------|-------|-----------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ |
| - | ۱,۱۹۹,۹۸۰ | - | ۱,۱۹۹,۹۸۰ |
| - | ۳۷,۸۷۱ | - | ۳۷,۸۷۱ |
| ۱,۸۲۶ | ۴۴ | ۱,۸۲۶ | ۴۴ |
| ۱,۸۲۶ | ۱,۲۳۷,۸۹۵ | ۱,۸۲۶ | ۱,۲۳۷,۸۹۵ |

پیش پرداخت‌های خارجی - خرید مواد اولیه

شرکت The one new materials (اسید تیتانیک)
شرکت Pingxiang Chempak (پودر اکتیو)
سایر

پیش پرداخت‌های داخلی

| | | | |
|---------|-----------|---------|-----------|
| - | ۲۶۷,۰۱۸ | - | ۲۶۷,۰۱۸ |
| - | ۸۰,۰۲۹ | - | ۸۰,۰۲۹ |
| - | - | - | ۳۰,۰۰۰ |
| - | ۲۴,۹۲۷ | - | ۲۴,۹۲۷ |
| - | ۲۲,۳۷۷ | - | ۲۲,۳۷۷ |
| - | ۱۶,۰۰۰ | - | ۱۶,۰۰۰ |
| ۶,۶۱۳ | ۶,۹۹۱ | ۶,۶۱۳ | ۶,۹۹۱ |
| - | ۶,۹۳۳ | - | ۶,۹۳۳ |
| ۶,۷۵۷ | ۱,۰۰۵ | ۶,۷۵۷ | ۱,۰۰۵ |
| ۵۹,۹۵۳ | ۱۷,۲۲۴ | ۷۰,۷۷۰ | ۲۵,۴۵۴ |
| (۶,۷۵۷) | (۱,۰۰۵) | (۶,۷۵۷) | (۱,۰۰۵) |
| ۶۶,۵۶۶ | ۴۴۱,۴۹۹ | ۷۷,۳۸۳ | ۴۷۹,۷۲۹ |
| ۶۸,۳۹۲ | ۱,۶۷۹,۳۹۴ | ۷۹,۲۰۹ | ۱,۷۱۷,۶۲۴ |

شرکت شیمی صنعت آهنگ (نترات نیکل)
شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور (اکسید منیزیم)
شرکت صنعت و تجارت حدید (بیمانکار استخراج)
شرکت تحقیقات و تولید فناوران برنا نسوز (سیمان سکار)
شرکت معدنی آریا منیزیت زاگرس (کربنات منیزیم)
شرکت پاریز فن گهر (پودر گرافیت)
شرکت دانا اندیش پرداز حامی (نرم افزار)
آقای سهیل کریمیان (بالت چوبی)
سازمان امور مالیاتی (مالیات بر درآمد)
سایر
مالیات پرداختی (یادداشت ۲۶)

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۵- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۱۷,۰۱۹ میلیون ریال از کالا و خدمات، پیش پرداخت‌های داخلی فوق مربوط به شرکت اصلی دریافت گردیده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|------------------|---------|-------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | یادداشت | گروه |
| ۷۱۱,۸۶۴ | ۱,۴۲۷,۱۳۳ | | کالای ساخته شده |
| ۳۵۸,۶۰۴ | ۳۷۳,۴۸۶ | | کالای در جریان ساخت |
| ۹۱۱,۷۶۹ | ۹۹۷,۷۳۱ | | مواد اولیه |
| ۵۴,۱۳۶ | ۱۲۴,۴۸۳ | | قطعات و لوازم یدکی |
| ۲۹,۱۳۸ | ۳۷,۷۴۷ | | لوازم و ملزومات مصرفی |
| ۱۶۵,۹۶۲ | ۷۵,۸۹۳ | ۱۶-۵ | موجودی کالای امانی نزد دیگران |
| <u>۲,۲۳۱,۴۷۳</u> | <u>۳,۰۳۶,۴۷۳</u> | | |
| شرکت | | | |
| ۶۳۱,۱۵۸ | ۱,۳۹۰,۵۴۴ | ۱۶-۳ | کالای ساخته شده |
| ۳۷۶,۷۵۷ | ۳۸۷,۲۹۴ | ۱۶-۴ | کالای در جریان ساخت |
| ۹۰۱,۳۳۹ | ۸۶۹,۳۹۲ | | مواد اولیه |
| ۴۴,۷۸۸ | ۱۲۰,۶۸۳ | | قطعات و لوازم یدکی |
| ۲۶۶,۰۵ | ۳۶۶,۲۷ | | لوازم و ملزومات مصرفی |
| ۴۲۹,۹۶۲ | ۶۶۹,۴۷۰ | ۱۶-۵ | موجودی کالای امانی نزد دیگران |
| <u>۲,۴۱۰,۵۰۹</u> | <u>۳,۴۷۴,۰۱۰</u> | | |

۱-۱۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت اصلی تا مبلغ ۳,۴۰۰,۰۰۰ 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.

۲-۱۶- موجودی کلوخه سنگ آهن غیر قابل فروش ابتدای سال ۱۴۰۲ مربوط به شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا به مقدار ۸۷,۶۹۲ تن شامل ۲۲,۲۷۶ تن موجودی طبق گزارش توپوگرافی انجام پذیرفته در پایان سال ۱۴۰۱ و همچنین مقدار ۶۵,۴۱۶ تن کسری موجودی براساس بند ۲ گزارش حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی سال ۱۴۰۱ می باشد، در این خصوص بابت موجودی کلوخه سنگ آهن با رایزنی‌های انجام شده با صنایع مختلف از جمله صنعت سیمان، غیرقابل فروش و فاقد منافع آتی می باشد. به منظور اصلاح اشتباهات، تعدیلات سنواتی به شرح یادداشت شماره ۲۹ برای سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۱۸,۸۴۹ میلیون ریال تحت عنوان کسری موجودی و برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۲۱,۷۹۶ مربوط به کسری موجودی طبق گزارش توپوگرافی و همچنین بهای تخصیص داده شده به موجودی‌های فاقد قابلیت فروش در حساب موجودی محصول انعکاس گردیده است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۳- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | |
|----------------|------------------|------------------|------------------|--|
| مبلغ | مقدار- کیلوگرم | مبلغ | مقدار- کیلوگرم | |
| - | - | ۶۲۷,۹۴۶ | ۱,۴۷۸,۱۶۳ | گلوله های آلومینایی سایز ۱۵-۷۵ ADM ۱۰۰ |
| ۳۹۱,۸۶۶ | ۱,۲۲۴,۱۶۳ | ۴۹۰,۶۱۲ | ۱,۱۷۷,۹۹۰ | گلوله های سایز ۱۵-۷۵ |
| ۱۲۴,۷۶۶ | ۳۳۹,۰۸۰ | ۱۱۳,۰۵۰ | ۲۶۱,۵۲۶ | لایبر |
| ۹۴,۹۸۷ | ۳۳۴,۴۱۰ | ۹۳,۵۳۸ | ۲۶۴,۴۱۲ | گلوله های توزیعی |
| ۱۲,۳۳۹ | ۳۷,۳۵۷ | ۶۳,۱۶۹ | ۱۰۲,۷۵۳ | کاتالیست آلومینا |
| ۴,۹۱۲ | ۵,۷۵۳ | ۱,۸۸۲ | ۲,۳۶۳ | کاتالیست تیتانیا |
| ۲,۲۸۸ | ۱۵,۶۶۱ | ۳۴۷ | ۲,۲۶۱ | کاتالیست اکسیژن اسکونجر |
| <u>۶۳۱,۱۵۸</u> | <u>۱,۹۴۶,۴۲۴</u> | <u>۱,۳۹۰,۵۴۴</u> | <u>۳,۲۸۹,۴۶۸</u> | |

۱۶-۴- موجودی کالای در جریان ساخت شرکت اصلی در پایان سال مالی مقدار ۹۳۲ تن انواع محصولات (سال مالی قبل به میزان ۹۹۹ تن) می باشد که در مراحل مختلف خط تولید بوده است.

۱۶-۵- موجودی امانی گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | علت | محل نگهداری | نوع موجودی |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---|--|-----------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | | | |
| ۶۸,۹۳۵ | ۷۴,۵۷۹ | ۶۸,۹۳۵ | ۷۴,۵۷۹ | برون سپاری فرایند پخت مواد اولیه خریداری شده حمل نشده | گلوله های سرامیکی دیاسرام نوین کسرا آلومینیوم پارس اکسید کسرا | کالای در جریان ساخت مواد اولیه |
| ۲۶۴,۰۰۰ | ۵۹۳,۵۷۷ | - | - | | - | سایر |
| ۹۷,۰۲۷ | ۱,۳۱۴ | ۹۷,۰۲۷ | ۱,۳۱۴ | | | |
| <u>۴۲۹,۹۶۲</u> | <u>۶۶۹,۴۷۰</u> | <u>۱۶۵,۹۶۲</u> | <u>۷۵,۸۹۳</u> | | | |

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | گروه |
|---------------|---------------|--|
| ۶۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی |
| <u>۶۰,۰۰۰</u> | <u>۶۰,۰۰۰</u> | |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | یادداشت | |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|---------|--------------------------------|
| شرکت | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | | |
| ۲۱,۲۶۶ | ۲۶,۱۸۰ | ۲۶۲,۷۰۰ | ۳۲۹,۶۷۲ | | موجودی نزد بانک‌ها - ریالی |
| - | - | - | ۳۰۹,۰۸۰ | ۱۸-۲ | وجوه نقد در راه |
| ۱,۲۰۳ | ۱,۲۰۷ | ۱,۲۰۳ | ۱,۳۰۷ | ۱۸-۱ | موجودی نزد بانک‌ها - ارزی |
| ۱۹۴ | ۱۸۶ | ۴۶۶ | ۱۸۶ | | موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها |
| <u>۲۲,۶۶۳</u> | <u>۲۷,۶۷۳</u> | <u>۲۶۴,۳۶۹</u> | <u>۶۴۰,۲۴۵</u> | | |

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۷۶۷/۰۷ یورو و ۲,۱۹۹/۲ دلار می باشد.
۱۸-۲- وجوه نقد در راه، مربوط به چک‌ها به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک واگذار گردیده و تا تاریخ تهیه گزارش همگی وصول شده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵,۵۵۳,۸۱۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴,۳۶۸,۲۷۳ میلیون ریال) شامل ۵,۵۵۳,۸۱۲,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱ | | ۱۴۰۲ | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------------------------|
| درصد | تعداد سهام | درصد | تعداد سهام | |
| ۹/۳۳ | ۴۰۷,۵۹۵,۷۴۰ | ۶/۶۶ | ۳۶۹,۹۴۱,۳۶۵ | آقای عبدالجلیل نظارات |
| ۶/۳ | ۲۷۵,۰۴۵,۳۳۰ | ۶/۲۹ | ۳۴۹,۶۹۳,۲۵۴ | شرکت مفید شیشه |
| ۸۴/۳۷ | ۳,۶۸۵,۶۳۱,۹۳۰ | ۸۷/۰۵ | ۴,۸۳۴,۱۷۷,۳۸۱ | سایرین (کمتر از ۵ درصد) |
| ۱۰۰ | ۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۵,۵۵۳,۸۱۲,۰۰۰ | |

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

بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۳۶۸,۲۷۳ ریال به ۵,۵۵۳,۸۱۲ میلیون ریال (معادل ۱۹ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| تعداد سهام | تعداد سهام | |
| ۳,۶۷۱,۲۷۳,۰۰۰ | ۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰ | مانده ابتدای سال |
| ۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۸۵,۵۳۹,۰۰۰ | افزایش سرمایه از محل سود انباشته |
| <u>۴,۳۶۸,۲۷۳,۰۰۰</u> | <u>۵,۵۵۳,۸۱۲,۰۰۰</u> | مانده پایان سال |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴۱۴,۶۱۸ 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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|---|
| ۲۰۱,۱۳۶ | ۲۰۱,۱۳۶ | شرکت گلوله های سرامیکی دیا سرام نوین کسرا |
| ۷۳,۳۹۲ | ۷۳,۳۹۲ | شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا |
| ۶۱,۱۹۳ | ۶۱,۱۹۳ | شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا |
| ۳۳۵,۷۲۱ | ۳۳۵,۷۲۱ | |

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 مالیات های مستقیم و همچنین همگن سازی اطلاعات مالی با شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ شرکت های 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 | |
|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| تعداد سهم | میلیون ریال | تعداد سهم | میلیون ریال | تعداد سهم | میلیون ریال |
| - | - | ۲۹۲,۰۵۳ | ۶۰,۵۸۲,۹۷۶ | ۶,۹۶۹ | ۱,۴۲۰,۱۵۹ |
| ۱۳۹,۲۹۳ | ۲۳,۵۷۵,۶۸۹ | ۱۳۹,۱۴۹ | ۲۸,۵۷۶,۵۰۹ | ۱۳۹,۱۴۹ | ۲۸,۵۷۶,۵۰۹ |
| ۱۳۹,۲۹۳ | ۲۳,۵۷۵,۶۸۹ | ۱۳۹,۱۴۹ | ۲۸,۵۷۶,۵۰۹ | ۴۲۱,۳۴۶ | ۸۳,۱۵۸,۶۶۵ |
| | | | | ۱۴۶,۱۱۸ | ۲۹,۹۹۶,۶۶۸ |

۲۲-۱ سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی
۲۲-۲ سهام در صندوق بازارگردان
سهام خزانه

۲۲-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(میانگ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | شرکت فرعی سرمایه گذار | |
|---------------|---------------|------------|-------------|---|--|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | تعداد سهام | درصد مالکیت | | |
| ۱۴۷,۷۴۰ | ۴,۸۹۵ | ۱,۰۳۳,۰۸۹ | - | شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا | |
| ۱۴۴,۳۱۳ | ۱,۰۷۴ | ۲۲۴,۰۱۰ | - | شرکت گلوله های سرامیکی دیا سرام نوین کسرا | |
| - | ۱,۰۰۰ | ۱۶۳,۰۶۰ | - | شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا | |
| ۲۹۲,۰۵۳ | ۶,۹۶۹ | ۱,۴۲۰,۱۵۹ | | | |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۲- قرارداد فعالیت بازارگردانی سهام فی مابین شرکت سرمایه‌های 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 مجدداً به مدت یک سال دیگر نیز تمدید شد. که 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 سرمایه‌های 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 ۱۰۰,۰۶۸,۴۷۲ سهم به ارزش روز هر سهم ۴,۸۶۶ ریال بوده که درصد سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان در آن ۲۸/۵۶٪ معادل ۲۸,۵۷۶,۵۰۹ عدد سهم می‌باشد. ارزش خالص دارایی‌ها (NAV) برای هر واحد صندوق نیز در این تاریخ ۹۱۴,۵۹۵ ریال است.

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ |
|----------------|-----------|-----------|
| سرمایه | ۴۴۵,۰۲۰ | ۶۸۰,۲۲۰ |
| اندوخته قانونی | ۳۰,۸۱۵ | ۵۲,۰۰۹ |
| زیان انباشته | (۱۹۸,۶۸۰) | (۲۵۱,۴۲۱) |
| | ۲۷۷,۱۵۵ | ۴۸۰,۸۰۸ |

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | ۱۴۰۱ | | | ۱۴۰۲ | | |
|-----------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | جمع | بلندمدت | جاری | جمع | بلندمدت | جاری |
| تسهیلات دریافتی | ۱,۸۵۹,۵۶۶ | ۴۷۸,۸۸۲ | ۱,۳۸۰,۶۸۴ | ۳,۰۳۷,۵۰۵ | ۳۶,۹۴۲ | ۳,۰۰۰,۵۶۳ |
| اوراق مشارکت | - | - | - | ۲,۸۹۲,۳۴۹ | ۲,۸۹۲,۳۴۹ | - |
| اعتبارات اسنادی | ۲۷۹,۸۴۴ | - | ۲۷۹,۸۴۴ | ۲,۰۵۶ | - | ۲,۰۵۶ |
| | ۲,۱۳۹,۴۱۰ | ۴۷۸,۸۸۲ | ۱,۶۶۰,۵۲۸ | ۵,۹۳۱,۹۱۰ | ۲,۹۲۹,۲۹۱ | ۳,۰۰۲,۶۱۹ |
| شرکت | | | | | | |
| تسهیلات دریافتی | ۱,۲۳۵,۰۳۱ | ۲۷۴,۳۲۸ | ۹۶۰,۷۰۳ | ۱,۴۸۵,۸۶۶ | ۳۶,۹۴۲ | ۱,۴۴۸,۹۲۴ |
| اوراق مشارکت | - | - | - | ۱,۶۹۹,۱۶۷ | ۱,۶۹۹,۱۶۷ | - |
| اعتبارات اسنادی | - | - | - | ۲,۰۵۶ | - | ۲,۰۵۶ |
| | ۱,۲۳۵,۰۳۱ | ۲۷۴,۳۲۸ | ۹۶۰,۷۰۳ | ۳,۱۸۷,۰۸۹ | ۱,۷۳۶,۱۰۹ | ۱,۴۵۰,۹۸۰ |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱-۱-۲۴- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|-----------|-------------|-----------|-------------|--------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| - | ۳,۲۳۰,۰۶۵ | - | ۵,۹۹۱,۰۵۶ | اوراق مشارکت |
| ۸۶۶,۱۸۷ | ۱,۲۷۹,۵۵۸ | ۹۵۵,۹۶۶ | ۱,۵۰۸,۱۰۴ | بانک پارسیان |
| - | - | - | ۱,۱۱۰,۲۱۴ | بانک ملی |
| - | - | ۳۷۹,۱۳۲ | ۲۶۶,۲۴۴ | بانک کارآفرین |
| ۵۸۰,۴۹۹ | ۳۲۳,۶۴۰ | ۶۷۰,۰۲۰ | ۳۲۳,۶۴۰ | صندوق نوآوری و شکوفایی |
| - | ۲,۰۵۶ | - | ۲,۰۵۶ | اعتبارات اسنادی |
| ۹۹,۶۹۱ | - | ۵۳۱,۳۶۸ | - | سایر |
| ۱,۵۴۶,۳۷۷ | ۴,۸۳۵,۳۱۹ | ۲,۵۳۶,۴۸۶ | ۹,۲۰۱,۳۱۴ | |
| (۱۳۶,۳۴۶) | (۱,۶۴۸,۲۳۰) | (۲۲۲,۰۷۶) | (۳,۲۶۹,۴۰۴) | سود و کارمزد سال‌های آتی |
| (۱۷۵,۰۰۰) | - | (۱۷۵,۰۰۰) | - | سپرده نقدی تسهیلات نزد بانک‌ها |
| ۱,۳۳۵,۰۳۱ | ۳,۱۸۷,۰۸۹ | ۲,۱۳۹,۴۱۰ | ۵,۹۳۱,۹۱۰ | |
| (۲۷۴,۳۲۸) | (۱,۷۳۶,۱۰۹) | (۴۷۸,۸۸۲) | (۲,۹۲۹,۲۹۱) | حصه بلند مدت |
| ۹۶۰,۷۰۳ | ۱,۴۵۰,۹۸۰ | ۱,۶۶۰,۵۲۸ | ۳,۰۰۲,۶۱۹ | |

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۴۹۲,۴۴۳ | ۲۷۸,۳۶۳ | ۵۷۹,۸۵۲ | ۱,۳۶۶,۵۳۴ | ۱۱ درصد |
| ۵۶۹,۳۳۸ | - | ۵۶۹,۳۳۸ | - | ۱۵ درصد |
| ۱۷۳,۲۵۰ | - | ۴۰۷,۷۴۰ | - | ۱۸ درصد |
| - | - | ۳۰۳,۴۱۹ | ۲۴۶,۲۳۳ | ۲۰ درصد |
| - | ۱,۲۰۷,۵۰۳ | - | ۲,۶۱۷,۹۲۰ | ۲۳ درصد |
| - | ۱,۶۹۹,۱۶۷ | ۲۷۹,۰۶۱ | ۱,۶۹۹,۱۶۷ | ۲۴ درصد |
| - | ۲,۰۵۶ | - | ۲,۰۵۶ | ۳۱ درصد |
| ۱,۳۳۵,۰۳۱ | ۳,۱۸۷,۰۸۹ | ۲,۱۳۹,۴۱۰ | ۵,۹۳۱,۹۱۰ | |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | | سال |
|------|-----------|-----------|-----------|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| | ۹۶۰,۷۰۳ | - | ۱۴۰۲ سال |
| | ۲۲۷,۳۸۶ | ۱,۴۵۰,۹۸۰ | ۱۴۰۳ سال |
| | ۳۶,۹۴۲ | ۳۶,۹۴۲ | ۱۴۰۴ سال |
| | - | ۱,۶۹۹,۱۶۷ | ۱۴۰۵ سال |
| | - | - | ۱۴۰۶ سال |
| | ۱,۲۳۵,۰۳۱ | ۳,۱۸۷,۰۸۹ | |
| | | ۲,۱۳۹,۴۱۰ | ۵,۹۳۱,۹۱۰ |

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | | در قبال چک، سفته و سهام در قبال زمین و ساختمان کارخانه در قبال ساختمان دفتر مرکزی و سهام |
|------|-----------|-----------|--|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| | ۷۴۲,۵۸۸ | ۲,۹۰۸,۷۲۶ | ۱,۵۵۹,۵۵۸ |
| | - | - | ۸۷,۴۰۹ |
| | ۴۹۲,۴۴۳ | ۲۷۸,۳۶۳ | ۴۹۲,۴۴۳ |
| | ۱,۲۳۵,۰۳۱ | ۳,۱۸۷,۰۸۹ | ۲,۱۳۹,۴۱۰ |
| | | | ۵,۹۳۱,۹۱۰ |

۲-۲۴- به منظور خرید بخشی از مواد اولیه مورد نیاز، براساس مجوز شماره DPM-IOP-021-58 مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹ سازمان بورس اوراق بهادار، شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه به سررسید سال ۱۴۰۵ و نرخ اوراق مرابحه ۲۴٪ به صورت بدون ضامن و با تکیه بر رتبه اعتباری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۴ صادر نمود که از محل منابع این اوراق تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۵۸۸,۰۷۵ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه و مبلغ ۲۱۱,۹۲۵ میلیون ریال بابت تسویه مواد اولیه هیدروکسید و آلومینا متال گرید خریداری شده از آلومینای ایران، پرداخت گردیده است.

۳-۲۴- همچنین به منظور خرید بخشی از مواد اولیه مورد نیاز شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا، بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۳۸۲۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه به سررسید سال ۱۴۰۶ و نرخ اوراق مرابحه ۲۳ درصد، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ صادر نموده که از محل منابع این اوراق تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۰۲,۲۸۲ میلیون ریال بابت تسویه بدهی خرید مواد اولیه از شرکت آلومینای ایران تامین گردیده است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | |
|-------------|-------------|--------------------------|
| ۳۶۶,۲۵۳ | ۴۸۱,۷۳۴ | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |
| ۱,۸۴۷,۱۰۲ | ۴,۲۶۳,۱۷۴ | دریافت‌های نقدی |
| ۱۰۴,۳۸۲ | ۱۹۰,۳۵۱ | سود و کارمزد و جرائم |
| (۹۶۹,۸۴۲) | (۲,۵۹۹,۵۵۰) | پرداخت‌های نقدی بابت اصل |
| (۱۱۲,۸۶۴) | (۱۹۶,۲۹۹) | پرداخت‌های نقدی بابت سود |
| ۱,۲۳۵,۰۳۱ | ۲,۱۳۹,۴۱۰ | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۴,۴۲۲,۹۸۷ | ۸,۸۳۱,۷۱۷ | دریافت‌های نقدی |
| ۴۴۳,۵۴۴ | ۷۴۰,۹۰۸ | سود و کارمزد و جرائم |
| (۲,۴۳۳,۶۴۳) | (۵,۱۱۴,۴۲۱) | پرداخت‌های نقدی بابت اصل |
| (۴۸۰,۸۳۰) | (۶۶۵,۷۰۴) | پرداخت‌های نقدی بابت سود |
| ۳,۱۸۷,۰۸۹ | ۵,۹۳۱,۹۱۰ | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |

۲۵- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱-۲۵- پرداختی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | |
|-----------|-----------|---------|---------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ |
| ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۹۵۵,۷۷۷ | - | - |
| - | ۱۱,۸۷۳ | - | ۱۶,۸۷۸ |
| - | ۷۶۰۰ | - | ۷۶۰۰ |
| - | ۶,۷۸۳ | - | ۶,۷۸۳ |
| - | - | - | ۳,۸۲۶ |
| - | - | ۲,۰۰۰ | ۳,۶۷۹ |
| - | ۳,۲۲۶ | - | ۳,۲۲۶ |
| ۶,۹۶۶ | ۷۵,۲۹۲ | ۹,۴۶۶ | ۷۵,۲۹۲ |
| ۱,۴۰۶,۹۶۶ | ۱,۰۶۰,۵۵۱ | ۱۱,۴۶۶ | ۱۱۷,۲۸۴ |
| ۲۳,۰۲۴ | - | - | - |
| - | - | - | ۲۲۷,۸۴۹ |
| - | - | - | ۷۵,۲۳۲ |
| ۱۴,۷۱۰ | ۱۰,۳۸۰ | ۱۴,۷۱۰ | ۱۶,۱۹۸ |
| ۹۴۱ | ۸,۶۳۳ | ۹۴۱ | ۸,۶۳۳ |
| - | ۶,۰۳۲ | - | ۶,۰۳۲ |
| ۳۹,۸۸۵ | ۲۴,۲۳۷ | ۹۸,۴۶۵ | ۳۸,۲۴۵ |
| ۷۸,۵۶۰ | ۴۹,۲۸۲ | ۱۱۴,۱۱۶ | ۳۷۲,۱۸۹ |
| ۱,۴۸۵,۵۲۶ | ۱,۱۰۹,۸۳۳ | ۱۲۵,۵۸۲ | ۴۸۹,۴۷۳ |

تجاری

اسناد پرداختی

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (اشخاص وابسته)
 شرکت بازرگانی رایان همراه آوا مهر (ملزومات بسته بندی)
 شرکت آرین منیزیت یزد (مواد اولیه)
 شرکت بهرنگ لاستیک نقش جهان (قالب و پانچ)
 آقای رضا کهربائی (پیمانکار خریدار)
 شرکت نوآوران گونی (ملزومات بسته بندی)
 شرکت قیدار گستر اطلس پارس (قطعات و لوازم یدکی)
 سایر

حساب‌های پرداختی

شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (اشخاص وابسته)
 شرکت آلومینای ایران (مواد اولیه)
 شرکت فولادسازان مکران (پیمانکار استخراج)
 شرکت گاز استان یزد (گاز مصرفی)
 شرکت سخت کوبان همدان (مواد اولیه)
 شرکت درپوش سازان پویا (ملزومات بسته بندی)
 سایر

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|-----------|-----------|---------|-----------|--|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| | | | | سایر پرداختی‌ها |
| | | | | اسناد پرداختی |
| - | - | - | ۹۶,۰۰۰ | شرکت تامین سرمایه لوتوس (تنخواه گردانی و تعهد پذیره نویسی) |
| - | ۸,۹۱۶ | ۹,۷۶۸ | ۶۱,۴۲۶ | اداره امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده) |
| - | ۵,۳۵۶ | - | ۵,۳۵۶ | شرکت طهران سازه آرکا (بازسازی ساختمان) |
| - | - | - | ۴,۴۹۵ | فروشگاه مواد غذایی ابوطالبی (مواد غذایی) |
| - | - | ۴۹۸ | ۱,۱۸۶ | شرکت شهرک‌های صنعتی اردکان (قبوض آب) |
| ۵,۹۵۸ | - | ۹,۴۰۲ | ۸۷,۳۰۰ | سایر |
| ۵,۹۵۸ | ۱۴,۲۷۲ | ۱۹,۶۶۸ | ۲۵۵,۷۶۳ | |
| | | | | حساب‌های پرداختی |
| ۴۴,۸۷۵ | ۱۶۵,۶۸۶ | ۱۷۲,۲۲۶ | ۲۷۱,۰۸۰ | اداره امور مالیاتی (ارزش افزوده، حقوق و تکلیفی) |
| ۴۲,۱۳۸ | ۹۶,۸۰۶ | ۷۰,۹۲۰ | ۱۵۵,۲۴۲ | مطالبات کارکنان (حقوق، پس‌انداز و مزایای خدمت) |
| ۸۷,۸۶۵ | ۸۷,۸۶۵ | ۸۷,۸۶۵ | ۸۷,۸۶۵ | شرکت Foshan (خرید ماشین آلات) |
| - | - | ۷۹,۹۳۴ | ۵۷,۹۵۲ | شرکت پویان طلوع سپاهان (خرید کوره طرح توسعه) |
| ۱۸,۱۹۶ | ۱۲,۵۸۹ | ۲۲,۳۲۶ | ۳۴,۰۸۱ | سازمان تامین اجتماعی (بیمه حقوق) |
| ۳۳,۲۷۹ | ۳۳,۷۶۹ | ۳۳,۲۷۹ | ۳۳,۷۶۹ | صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سهم آشنا (بازارگردان سهام) |
| - | - | ۲۳,۴۸۱ | ۳۲,۶۳۲ | سازمان صنعت، معدن و تجارت (حقوق دولتی) |
| - | ۶,۶۵۸ | - | ۶,۶۵۸ | موسسه حسابرسی فریوران راهبرد (حسابرسی) |
| - | ۶,۶۱۳ | - | ۶,۶۱۳ | شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم (نرم افزار) |
| ۶۶,۶۶۰ | ۱۸۶,۱۶۳ | ۱۲۶,۴۷۳ | ۲۷۹,۳۱۰ | سایر |
| ۲۹۳,۰۱۳ | ۵۹۶,۱۴۹ | ۶۱۶,۵۰۴ | ۹۶۵,۲۰۲ | |
| ۲۹۸,۹۷۱ | ۶۱۰,۴۲۱ | ۶۳۶,۱۷۲ | ۱,۲۲۰,۹۶۵ | |
| ۱,۷۸۴,۴۹۷ | ۱,۷۲۰,۲۵۴ | ۷۶۱,۷۵۴ | ۱,۷۱۰,۴۳۸ | |

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

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|--------|--------|---------|---------|----------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۶۶,۵۱۰ | ۴۶,۴۶۶ | ۲۰۸,۸۹۷ | ۱۹۰,۶۷۵ | ذخیره |
| - | ۱۳,۹۱۵ | - | ۱۳,۹۱۵ | اسناد پرداختنی |
| ۶۶,۵۱۰ | ۶۰,۳۸۱ | ۲۰۸,۸۹۷ | ۲۰۴,۵۹۰ | |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|----------|----------|----------|----------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۳۷,۰۵۲ | ۶۶,۵۱۰ | ۱۴۲,۷۵۰ | ۲۰۸,۸۹۷ | مانده در ابتدای سال |
| ۴۵,۰۹۵ | - | ۱۰۱,۷۷۳ | ۱۰,۳۷۴ | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل |
| ۹,۲۶۳ | ۲۸,۵۶۲ | ۹,۲۶۳ | ۲۸,۵۶۲ | ذخیره مالیات عملکرد سال جاری |
| (۳۴,۹۰۰) | (۳۴,۶۹۱) | (۴۴,۸۱۹) | (۴۳,۲۴۳) | پرداختی طی سال |
| ۶۶,۵۱۰ | ۶۰,۳۸۱ | ۲۰۸,۸۹۷ | ۲۰۴,۵۹۰ | |

۲۶-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

| نوع معافیت | نام شرکت |
|---|---------------------------|
| ماده ۱۴۳ ق.م.م | سرامیک‌های صنعتی اردکان |
| بند ه تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ | سرامیک‌های صنعتی اردکان |
| تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م | سرامیک‌های صنعتی اردکان |
| ماده ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش بنیان | سرامیک‌های صنعتی اردکان |
| ماده ۱۳۲ ق.م.م | آلومینیوم پارس اکسید کسرا |
| ماده ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش بنیان | آلومینیوم پارس اکسید کسرا |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 |
|--------------------|----------|----------|--------|--------|---------|--------|---------------------------|-------------------|----------|
| | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | | ابرازی | تشخیصی | | | |
| رسیدگی به دفتر-قطع | ۱۸,۹۰۹ | ۱۸,۹۰۹ | ۱,۴۴۱ | ۲۰,۳۵۰ | ۲۱,۹۶۳ | - | - | ۱۰۲,۳۹۳ | ۱۳۹۵ |
| رسیدگی به دفتر-قطع | - | - | ۲۱,۸۹۴ | ۲۱,۸۹۴ | ۲۷,۳۶۸ | - | - | ۱۱۱,۰۴۹ | ۱۳۹۶ |
| رسیدگی به دفتر-قطع | ۴۲,۸۲۸ | ۱۳,۹۱۶ | ۲۸,۹۱۲ | ۴۲,۸۲۸ | ۴۳,۰۶۴ | - | - | ۲۰۴,۰۶۷ | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی به دفتر-قطع | - | - | ۲,۵۷۴ | ۲,۵۷۴ | ۲,۵۷۴ | - | - | ۵۹۴,۷۶۹ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی به دفتر-قطع | ۲,۲۶۷ | - | ۶,۵۰۵ | ۶,۵۰۵ | ۷,۶۱۳ | ۴,۲۳۸ | ۲۶,۴۸۵ | ۱,۱۸۷,۵۱۹ | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی به دفتر | - | - | ۸,۵۵۴ | - | ۲۱۷,۷۶۵ | ۸,۵۵۴ | ۵۳,۴۶۳ | ۱,۷۰۳,۷۸۰ | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی نشده | ۹,۲۶۳ | - | ۹,۲۶۳ | - | - | ۹,۲۶۳ | ۸۰,۴۱۳ | ۲,۱۶۳,۲۷۶ | ۱۴۰۱ |
| رسیدگی نشده | - | ۲۸,۵۶۱ | - | - | - | ۲۸,۵۶۱ | ۱۷۸,۵۱۲ | ۲,۱۵۹,۲۶۵ | ۱۴۰۲ |
| | ۷۳,۲۶۷ | ۶۱,۳۸۶ | | | | | | | |
| | (۶,۷۵۷) | (۱,۰۰۵) | | | | | | | |
| | ۶۶,۵۱۰ | ۶۰,۳۸۱ | | | | | | | |

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)

۲-۲-۱- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ صرفاً با اعمال معافیت مالیاتی موضوع ماده ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش‌بنیان برای بخش محدودی از محصولات دانش‌بنیان تایید شده توسط معاونت علمی و فناوری ریاست جمهوری و بدون اعمال معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته براساس مصوبه شماره ۵۸۸۴۱ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و بخشنامه ۲۳۰/۹۸/۶۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷ صادر گردیده است که شرکت ضمن احتساب ذخیره و ترتیب پرداخت در این خصوص به هیئت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م. اعتراض نموده است.

۲-۲-۲- برگ قطعی مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ با اعمال کامل معافیت مالیاتی موضوع ماده ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش‌بنیان صادر و ترتیب پرداخت شده است.

۲-۲-۳- ممیز مالیاتی جهت عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ بدون احتساب معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم و موضوع ماده ۲۲ آئین نامه اجرائی قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش‌بنیان و همچنین معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته نسبت به صدور برگ تشخیص اقدام نموده است که شرکت در این خصوص اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲-۲-۴- جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱، براساس موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم، بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰/۳۲، بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

و همچنین موضوع ماده ۲۲ آئین‌نامه اجرایی قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش‌بنیان، مالیات محاسبه و ذخیره مربوطه در حساب‌ها منظور شده است.

۲-۲-۲۶- جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲، بر اساس موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم، بند هـ تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم و همچنین موضوع ماده ۲۲ آئین‌نامه اجرایی قانون حمایت از شرکت‌ها و موسسات دانش‌بنیان صرفاً با احتساب سود خالص محصولات فاقد معافیت دانش بنیان گلوله‌های سیلیسی به عنوان درآمد مشمول مالیات، مالیات محاسبه و ذخیره مربوطه در حساب‌ها منظور شده است.

۳-۲۶- مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|---------|---------|---------|---------|---|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۹,۲۶۳ | ۲۸,۵۶۱ | ۲۵,۶۷۰ | ۳۸,۹۳۶ | مالیات جاری |
| (۴,۹۱۹) | (۴,۹۱۹) | (۴,۹۱۹) | (۴,۹۱۹) | برگشت بدهی مالیات انتقالی تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود |
| ۴,۳۴۴ | ۲۳,۶۴۲ | ۲۰,۷۵۱ | ۳۴,۰۱۷ | هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| مانده در | شناسایی شده در | مانده در | گروه |
|------------|-----------------|------------|---|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | صورت سود و زیان | ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | |
| ۱۱۳,۹۷۰ | (۴,۹۱۹) | ۱۱۸,۸۸۹ | دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به : دارایی ثابت مشهود - مازاد تجدید ارزیابی |
| ۱۱۳,۹۷۰ | (۴,۹۱۹) | ۱۱۸,۸۸۹ | شرکت دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به : دارایی ثابت مشهود - مازاد تجدید ارزیابی |

۵-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | شرکت |
|-----------|-----------|--|
| ۲,۱۶۷,۶۲۰ | ۲,۱۷۰,۴۵۳ | سود حسابداری قبل از مالیات |
| ۲۴۹,۷۱۰ | ۳۴۷,۲۷۲ | هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۶ درصد (دوره ۱۴۰۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۱/۵۲ درصد) |
| (۸۰,۸۶۷) | (۱۱۲,۴۴۰) | اثر درآمدهای معاف از مالیات: |
| (۱۵۹,۵۸۰) | (۲۰۶,۲۷۱) | معافیت موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ درخصوص درآمد حاصل از سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر |
| ۹,۲۶۳ | ۲۸,۵۶۱ | معافیت موضوع ماده ۲۲ آئین‌نامه اجرایی قانون حمایت از شرکتها و موسسات دانش بنیان و معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته، موضوع بند ف تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۱ و بند هـ تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۲ و بخشنامه ۳۲/۱۴۰۱/۲۰۰۰ |
| | | هزینه مالیات بر درآمد |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۴۰,۱۴۹ | ۴۰,۳۷۹ | ۳۳۳,۵۲۲ | ۶۹۴,۹۷۹ | سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ |
| ۷۳۴,۲۵۴ | - | ۷۳۳,۰۶۲ | - | سال ۱۴۰۰ |
| - | ۲۱۸,۴۱۴ | ۳۷۸,۰۲۶ | ۲۱۶,۳۰۱ | سال ۱۴۰۱ |
| - | - | - | ۳۷۸,۴۴۶ | سال ۱۴۰۲ |
| - | - | - | (۲۳۵,۲۰۰) | انتقال به سرمایه |
| (۷۳۴,۰۲۴) | (۲۴۲,۶۰۷) | (۷۳۹,۶۳۱) | (۶۲۰,۴۵۴) | پرداخت و انتقال به حساب سهامداران |
| ۴۰,۳۷۹ | ۱۶,۱۸۶ | ۶۹۴,۹۷۹ | ۴۳۴,۰۷۲ | |

۱- ۲۷- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰ ریال و برای سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۰۰ ریال می باشد.

۲۸- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|---------|-----------|---------|-----------|-------------------------------|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| - | ۳۷۵,۶۶۶ | - | ۳۷۵,۶۶۶ | پیش دریافت از مشتریان |
| - | ۶۳,۵۷۸ | - | ۶۳,۵۷۸ | شرکت کاشی حافظ |
| - | ۴۵,۶۰۰ | - | ۴۵,۶۰۰ | شرکت کارون نوین ایساتیس |
| - | ۲۳,۰۷۰ | - | ۲۳,۰۷۰ | شرکت پتروشیمی زاگرس |
| ۱,۵۲۲ | ۱۸,۷۹۵ | ۱,۵۲۲ | ۱۸,۷۹۵ | شرکت کاشی ماهان سرام مید |
| - | ۱۸,۵۱۲ | - | ۱۸,۵۱۲ | شرکت کاشی سیمین یزد |
| - | ۱۸,۱۶۸ | - | ۱۸,۱۶۸ | شرکت کاشی بهمن |
| - | ۱۶,۶۷۴ | - | ۱۶,۶۷۴ | شرکت کاشی میلاد یزد |
| - | ۱۵,۷۷۶ | - | ۱۵,۷۷۶ | شرکت کاشی هفت آسمان سمنان |
| - | ۱۵,۱۰۱ | - | ۱۵,۱۰۱ | شرکت کاشی و گرانیت زهره کاشمر |
| - | ۱۴,۶۴۳ | - | ۱۴,۶۴۳ | شرکت کاشی یاقوت |
| - | ۱۱,۶۳۹ | - | ۱۱,۶۳۹ | شرکت مهندسی مشاور چگالش |
| - | ۱۰,۸۶۷ | - | ۱۰,۸۶۷ | شرکت صنایع کاشی سازی کسری |
| ۱۴۹,۰۷۷ | ۴۷۰,۸۱۷ | ۱۷۲,۶۱۰ | ۴۷۵,۷۰۲ | سایر |
| ۱۵۰,۵۹۹ | ۱,۱۱۸,۹۰۶ | ۱۷۴,۱۳۲ | ۱,۱۲۳,۷۹۱ | |

۱- ۲۸- تا تاریخ تایید این گزارش کالای مربوط به مبلغ ۹۲۳,۱۰۰ میلیون ریال از پیش دریافت‌های شرکت اصلی تحویل و تسویه گردیده است.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|------|--------|------|---------|--|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| - | - | - | ۳۲۱,۷۹۶ | اصلاح کسری موجودی کلوخه سنگ آهن |
| - | - | - | ۲۳,۴۸۱ | اصلاح ذخیره بدهی حقوق و عوارض دولتی به سازمان صنعت، معدن و تجارت استان یزد |
| - | ۴۲,۸۲۸ | - | ۴۲,۸۲۸ | اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ (شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان) |
| - | - | - | ۲۸,۲۷۴ | اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ (شرکت زرین پودر نوین کسرا) |
| - | - | - | ۱۱,۹۹۷ | اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ (شرکت زرین پودر نوین کسرا) |
| - | ۲,۲۶۷ | - | ۲,۲۶۷ | اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ (شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان) |
| - | ۴۵,۰۹۵ | - | ۴۳۰,۶۴۳ | |

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.

۲۹-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| (تجدید ارایه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تعدیلات | طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| | تجدید طبقه بندی | | |
| ۳,۸۷۸,۱۸۹ | ۲۰۲,۹۴۷ | ۳,۶۷۵,۲۴۲ | صورت سود و زیان |
| ۲۹۹ | (۱۱۰) | ۴۰۹ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱,۹۱۶,۰۰۲ | (۲۰۲,۹۴۷) | ۲,۱۱۸,۹۴۹ | سود پایه هر سهم |
| | | | سود خالص |
| | | | صورت وضعیت مالی |
| ۲,۲۳۱,۴۷۳ | (۳۲۱,۷۹۶) | ۲,۵۵۳,۲۶۹ | موجودی مواد و کالا |
| ۱,۵۰۱,۳۲۹ | (۲۷۹,۶۲۴) | ۱,۷۸۰,۹۵۳ | سود انباشته |
| ۷۶۱,۷۵۴ | ۲۳,۴۸۱ | ۷۳۸,۲۷۳ | پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| ۲۷۷,۱۵۵ | (۱۵۱,۰۱۹) | ۴۲۸,۱۷۴ | منافع فاقد حق کنترل |
| ۲۰۸,۸۹۷ | ۸۵,۳۶۶ | ۱۲۳,۵۳۱ | مالیات پرداختی |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| تجدید ارایه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | تعدیلات تجدید طبقه بندی | طبق صورت‌های مالی | | صورت وضعیت مالی |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | تجدید طبقه بندی | |
| ۱,۴۲۴,۲۳۹ | (۱۵۶,۱۷۱) | ۱,۵۸۰,۴۱۰ | | سود انباشته |
| ۲,۲۸۱,۲۹۲ | (۱۱۸,۸۴۹) | ۲,۴۰۰,۱۴۱ | | موجودی مواد و کالا |
| ۱,۰۶۰,۵۰۹ | ۲۳,۴۸۱ | ۱,۰۳۷,۰۲۸ | | پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| ۳۶۷,۳۲۵ | (۷۱,۵۲۵) | ۴۳۸,۸۵۰ | | منافع فاقد حق کنترل |
| ۲۲۸,۱۱۶ | ۸۵,۳۶۶ | ۱۴۲,۷۵۰ | | مالیات پرداختی |

۳-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| تجدید ارایه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تعدیلات تجدید طبقه بندی | طبق صورت‌های مالی | | صورت وضعیت مالی |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید طبقه بندی | |
| ۲,۳۳۸,۴۶۱ | (۴۵,۰۹۵) | ۲,۳۸۳,۵۵۶ | | سود انباشته |
| ۶۶,۵۱۰ | ۴۵,۰۹۵ | ۲۱,۴۱۵ | | مالیات پرداختی |

۴-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| تجدید ارایه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | تعدیلات تجدید طبقه بندی | طبق صورت‌های مالی | | صورت وضعیت مالی |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | تجدید طبقه بندی | |
| ۱,۷۳۰,۵۱۲ | (۴۵,۰۹۵) | ۱,۷۷۵,۶۰۷ | | سود انباشته |
| ۸۲,۱۴۷ | ۴۵,۰۹۵ | ۳۷,۰۵۲ | | مالیات پرداختی |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| ۲,۱۶۳,۲۷۶ | ۲,۱۴۶,۸۱۱ | ۱,۹۱۶,۰۰۲ | ۲,۱۱۵,۹۸۵ | سود خالص |
| | | | | تعدیلات |
| ۴,۳۴۴ | ۲۳,۶۴۲ | ۲۰,۷۵۱ | ۳۴,۰۱۷ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۷۰,۵۴۹ | ۴۰۰,۰۵۵ | ۱۳۰,۴۹۸ | ۶۱۹,۳۷۴ | هزینه‌های مالی |
| - | (۶,۷۵۶) | - | (۳۱,۷۵۶) | سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود |
| - | - | - | ۱۸,۵۵۱ | زیان ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۲۶۳,۴۳۴ | ۳۳۱,۱۲۱ | ۳۹۶,۷۴۶ | ۵۲۴,۹۶۴ | استهلاک دارایی‌های غیر جاری |
| - | - | - | (۲,۲۲۳) | سود سهام |
| - | (۱۰۷,۴۷۷) | (۱,۹۹۳) | (۱۱,۳۸۹) | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| (۵۰۸) | (۹۷) | (۵۰۸) | (۹۷) | سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۲,۵۰۱,۰۸۵ | ۲,۷۷۷,۲۹۹ | ۲,۴۶۱,۴۹۶ | ۳,۲۶۷,۴۲۶ | |
| (۲,۵۴۴,۳۰۴) | ۱,۳۳۵,۱۵۵ | (۱,۶۴۱,۸۳۴) | (۳۸۹,۷۷۱) | کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی |
| (۱,۱۲۱,۳۰۸) | (۱,۰۶۳,۵۰۰) | ۴۹,۸۱۹ | (۸۰۵,۰۰۰) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| ۵۲,۳۰۸ | (۱,۶۱۱,۰۰۱) | ۴۹,۹۲۹ | (۱,۶۳۸,۴۱۵) | کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی |
| ۱,۴۵۷,۹۹۴ | (۵۶,۴۴۹) | (۴۰۴,۷۵۶) | ۹۵۶,۸۰۱ | افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی |
| (۱۵۰,۱۹۵) | ۹۶۸,۳۰۸ | (۱۲۷,۱۶۹) | ۹۴۹,۶۵۹ | افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی |
| ۱۹۵,۵۸۰ | ۲,۲۴۹,۸۱۲ | ۳۸۷,۴۸۵ | ۲,۳۴۰,۷۰۰ | نقد حاصل از عملیات |

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | |
|--------|---------|--------|---------|--|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | |
| - | ۴۳۶,۷۸۴ | - | - | افزایش سرمایه‌گذاری از محل مطالبات حال شده |
| - | - | - | ۲۳۵,۲۰۰ | افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل مطالبات - سهم اقلیت |
| ۶۸,۵۱۲ | - | ۶۸,۵۱۲ | - | تهاتر مطالبات سود سهام و بدهی سهامداران |
| ۶۸,۵۱۲ | ۴۳۶,۷۸۴ | ۶۸,۵۱۲ | ۲۳۵,۲۰۰ | |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|---------------------------------------|
| ۳,۳۹۵,۹۰۵ | ۶,۲۱۶,۷۸۶ | جمع بدهی‌ها |
| (۲۲,۶۶۳) | (۲۷,۶۷۳) | موجودی نقد |
| ۳,۳۷۳,۲۴۲ | ۶,۱۸۹,۱۱۳ | خالص بدهی |
| ۶,۸۸۴,۷۱۹ | ۸,۸۲۱,۰۵۰ | حقوق مالکانه |
| ۴۹٪ | ۷۰٪ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- 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.

۳۲-۳-۱- 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.

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۴- 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 قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیات مدیره و کمیته‌های ستادی در حال بررسی می‌باشد کنترل می‌شود. 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 می‌شود. 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 می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۲ | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع |
|-------------------|---------------|-----------------|----------------|-----------|
| پرداختی‌های تجاری | ۵۱,۰۳۲ | ۱,۰۵۸,۸۰۱ | - | ۱,۱۰۹,۸۳۳ |
| سایر پرداختی‌ها | ۴۷,۲۷۲ | ۵۶۳,۱۴۹ | - | ۶۱۰,۴۲۱ |
| تسهیلات مالی | ۷۶۷,۴۶۹ | ۶۸۳,۵۱۱ | ۱,۷۳۶,۱۰۹ | ۳,۱۸۷,۰۸۹ |
| مالیات پرداختی | ۸,۳۴۹ | ۵۲,۰۳۲ | - | ۶۰,۳۸۱ |
| سود سهام پرداختی | - | ۱۶,۱۸۶ | - | ۱۶,۱۸۶ |
| جمع | ۸۷۴,۱۲۲ | ۲,۳۷۳,۶۷۹ | ۱,۷۳۶,۱۰۹ | ۴,۹۸۳,۹۱۰ |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 | فروش کالا | خرید کالا و خدمات |
|-----------------|----------------|----------------------|-----------|-------------------|
| شرکت های وابسته | شرکت تکسرام | عضو مشترک هیئت مدیره | ۶,۹۱۵ | ۴,۱۵۸ |

۳۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتی های تجاری | خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۲ | خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۱ |
|-----------------|----------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| شرکت های وابسته | شرکت تکسرام | ۱۰ | ۱۰ | ۶۹,۵۲۶ |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 | درآمد اجاره ماشین آلات |
|-----------------|--|------------------------------------|----------------|-----------|-------------------|------------------------|
| شرکت های فرعی | شرکت گلوله های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا | شرکت وابسته و عضو مشترک هیئت مدیره | ✓ | - | ۷۳,۷۶۳ | - |
| | شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا | شرکت وابسته و عضو مشترک هیئت مدیره | ✓ | ۷۱۲,۸۰۱ | ۳,۵۶۴,۷۶۱ | - |
| | شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا | شرکت وابسته و عضو مشترک هیئت مدیره | ✓ | - | - | ۱۰۷,۱۹۰ |
| شرکت های وابسته | شرکت تولیدی تکسرام | عضو مشترک هیئت مدیره | ✓ | ۷۱۴ | ۴,۱۵۸ | - |

۴-۳۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | سود سهام دریافتی | سایر دریافتی‌ها | اسناد پرداختی | خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۲ | خالص طلب (بدهی) ۱۴۰۱ |
|-----------------|--|------------------|-----------------|---------------|----------------------|----------------------|
| شرکت های فرعی | شرکت گلوله های سرامیکی دیبا سرام نوین کسرا | - | ۳۱,۴۰۷ | - | ۳۱,۴۰۷ | ۱۷۸,۴۰۱ |
| | شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا | ۷۰۲,۷۵۴ | - | ۹۵۵,۷۷۸ | (۹۵۵,۷۷۸) | (۱,۴۲۳,۰۲۴) |
| | شرکت مهندسی معدنی زرین پودر نوین کسرا | ۶۱,۲۴۷ | ۱۳۶,۸۱۷ | - | ۱۳۶,۸۱۷ | ۱۴۵,۲۴۳ |
| شرکت های وابسته | شرکت تولیدی تکسرام | - | - | - | - | ۶۹,۵۲۶ |

شرکت سرمایه‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
۳۴-۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۲,۷۴۴,۸۲۱

تضمین تسهیلات دریافتی شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا (شرکت عضو گروه)

۳۴-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی
پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۱۴۶۸۱ میلیون ریال (مبلغ ۳۹ ریال برای هر سهم) است.