

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

شرکت آبادانا سرام
فهرست مندرجات

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۶	• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۱	الف- نامه هیئت مدیره خطاب به مجمع عمومی
۲	ب- صورت سود و زیان
۳	پ- صورت وضعیت مالی
۴	ت- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	ث- صورت جریان های نقدی
۶-۴۱	ج- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت آپادنا سرام (سهامی عام)
گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت آپادنا سرام (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**شرکت آپادنا سرام (سهامی عام)****مبانی اظهارنظر مشروط**

۴- تا تاریخ تنظیم این گزارش پاسخ تاییدیه های درخواستی ۱۵ فقره از بانک ها، واصل نشده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند. ضمناً مبالغ مندرج در تاییدیه دریافتی از وکیل شرکت بعضاً با مانده دفاتر دارای مغایرت با اهمیت می باشد.

۵- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی های تجاری (یادداشت ۲۰ همراه صورتهای مالی عمدتاً سرفصل اسناد وخواستی) و حسابهای پرداختی تجاری (یادداشت ۲۴ و ۲۷ همراه صورتهای مالی عمدتاً شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران) شرکت اصلی به ترتیب شامل مبلغ ۱۴۷,۳۰۷ و ۱۳۷,۳۱۸ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که اقدامات بعمل آمده توسط شرکت، تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به وصول آنها نگردیده و از این بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها شناسایی نشده است. هرچند اعمال تعدیلات و احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت بخشی از مبالغ مذکور ضروری به نظر می رسد، لیکن به دلیل نبود اطلاعات کافی تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶- موجودی کالای ساخته شده شرکت فرعی (شرکت گرانت لیا) موضوع یادداشت شماره ۱۹ همراه صورتهای مالی شامل ۱۷,۵۹۸ میلیون ریال کالای دکوری وارداتی انتقالی از سنوات قبل می باشد که فروش آنها تاکنون از گردش مناسبی برخوردار نبوده است با عنایت به سنواتی بودن اقلام مذکور و عدم فروش آنها طی سنوات اخیر و عدم ارائه گزارش لازم دال بر قابلیت بازیافت ارزش محصولات فوق الذکر بدلیل فقدان اطلاعات کافی، لزوم در نظر گرفتن ذخیره کاهش ارزش موجودی ها در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است. از اینرو تعیین تاثیر مطلب فوق بر صورتهای مالی ارائه شده میسر نگردیده است.

۷- با توجه به ملغی شدن قرارداد اجاره سرمایه ای ساختمان دفتر مرکزی (مربوط به سنوات قبل) و تبدیل قرارداد به اجاره عملیاتی و انتقال سند مالکیت ساختمان مذکور در سال ۱۳۹۴ به نام صندوق بازنشستگی کشوری، از بابت هزینه های مرتبط با اجاره عملیاتی در سنوات قبل و هزینه های تبعی ناشی از عدم انجام تعهدات اجاره سرمایه ای ذخیره ای در حساب ها لحاظ نشده است. اعمال تعدیلات و انجام اصلاحات لازم از بابت مورد فوق ضرورت دارد، لیکن تعیین دقیق میزان تعدیلات مورد لزوم منوط به تطبیق حساب و تعیین تکلیف اختلاف حساب های فی ما بین با صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)**

۸- شرکت بابت برگهای تشخیص سالهای ۹۶ و ۹۷ جمعا به مبلغ ۱۲,۱۹۲ میلیون ریال ذخیره ای در حسابها منظور نموده است. لذا، با توجه به روند تشخیص مالیات و برخی قوانین و مقررات و تکالیف مالیاتی، احتساب ذخیره در حسابها ضروری است ولیکن تعیین میزان بدهی قطعی مالیاتی شرکت، منوط به رسیدگی و اظهارنظر مسئولین مالیاتی می باشد.

۹- سرفصل تسهیلات مالی (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۲۵ صورت های مالی) شامل مانده بدهی به صندوق ذخیره ارزی (بانک عامل، بانک صادرات ایران) به مبلغ ۱۵۷ میلیون یورو معادل مبلغ ۴,۶۶۹ میلیارد ریال می باشد که با نرخ رسمی ارز پایان سال ۱۳۹۳ (با نرخ ۳۰,۱۵۶ ریال) تسعیر گردیده است. در این خصوص اقدامات شرکت جهت تبدیل تسهیلات ارزی فوق به تسهیلات ریالی با نرخ های اولیه بر اساس آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، در حال پیگیری بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به توافق ابتدایی با بانک صادرات و واریز علی الحساب تسویه به مبلغ ۳,۸۷۴ میلیارد ریال گردیده است. هرچند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد مذکور ضرورت دارد، لیکن از آنجائیکه تعدیلات مورد لزوم از بابت تغییر نرخ تسعیر ارز و تفاوت نرخ سود تضمین شده تسهیلات، منوط به وجود شرایط و طی مراحل مندرج در آئین نامه مذکور و تصویب و اعلام نتیجه قطعی از سوی اعطا کنندگان تسهیلات به شرکت می باشد، لذا تعیین آثار دقیق ناشی از تعدیلات مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد. همچنین طبق تاییدیه واصله از بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی، مانده تسهیلات ارزی دریافتی شرکت، مبلغ ۱۰,۰۳۹ میلیون ریال نسبت به مانده دفاتر دارای مغایرت مساعد می باشد.

اظهارنظر

۱۰- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵، ۷ الی ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت آپادانا سرام (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۱- شرکت در سال های اخیر زیان های قابل ملاحظه ای داشته است بگونه ای که زیان انباشته آن در تاریخ ترازنامه بیش از ۱۱ برابر سرمایه شده و جمع بدهی های جاری شرکت نسبت به جمع دارایی های جاری آن مبلغ ۷,۵۹۰ میلیارد ریال فزونی یافته است. این موضوع به همراه سایر موارد مندرج در یادداشت یاد شده نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که درباره ی توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت آبادنا سرام (سهامی عام)

۱۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۲۱ صورت های مالی منعکس شده است، بدلیل عدم ثبت تغییرات هیات مدیره در اداره ثبت شرکت ها و عدم امکان معرفی امضای مجاز آخرین مدیران شرکت به بانک ها، حساب های بانکی شرکت مسدود و تمامی عملیات دریافت و پرداخت وجه نقد شرکت از طریق حساب تنخواه گردان ها صورت گرفته است. ثبت آخرین تغییرات اعضای هیات مدیره و انجام موارد قانونی، جهت رفع خطر کنترل داخلی ناشی از موضوع ذکر شده، ضروری است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای تاکید بر مطلب خاص، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۳- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است که ایشان در تاریخ ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۸ نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهارنظر مشروط ارائه نموده است.

۱۴- صورتهای مالی سال مورد گزارش توسط یکی از اعضای هیئت مدیره (آقای مصیب هنر جو نماینده شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران) به امضاء نرسیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرسی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۵- مفاد اصلاحیه قانون تجارت در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۱۵-۱- مواد ۱۱۴، ۱۱۵ در خصوص لزوم اخذ سهام وثیقه از مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت.

۱۵-۲- با توجه به عدم حضور دو عضو هیئت مدیره شرکت در بیش از ۴ جلسه متوالی هیئت مدیره و عدم ارائه شواهدی از بابت موجه بودن غیبت ایشان، مفاد ماده ۳۰ اساسنامه شرکت در این رابطه و اکثر جلسات هیات مدیره توسط سه عضو برگزار شده است، همچنین در این خصوص مفاد ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت درباره تعداد اعضای هیئت مدیره در شرکت سهامی عام.

۱۵-۳- مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص مدت مدیریت اعضای هیئت مدیره.

۱۵-۴- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در صورتخلاصه مذاکرات مجامع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۵ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱ الی ۱۷ این گزارش و سایر موارد بشرح زیر تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف) اخذ اسناد مالکیت زمین های ۳، ۲۰، ۸۰، ۴ و هکتاری.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت آپادنا سرام (سهامی عام)

ب) جذب مشاوران کارآمد و ارائه طرحی جامع و اجرایی نسبت به راه اندازی ماشین آلات خطوط تولید از طریق جلب مشارکت و سرمایه گذاری شرکت ساکمی ایتالیا و راه اندازی حداکثری خطوط تولید جهت برون رفت از شرایط موجود.

ج) تعیین تکلیف و مسدود نمودن حسابهای بانکی راکد و بدون گردش.

د) به شرح بند ۱ مصوبات مجمع ۱۳۹۸/۴/۱۵، صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ مورد تصویب واقع نگردیده و منوط به انجام حسابرسی ویژه از سوی شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا شده است.

۵-۱۵- نتایج عملیات شرکت طی سال مالی منجر به زیان گردیده و زیان انباشته در پایان سال مالی مورد گزارش به میزان ۱۶,۸۲۸ میلیارد ریال و بالغ بر ۱۱ برابر سرمایه ثبت شده می باشد. با توجه به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چهارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۶-۱۵- از تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ تا تاریخ گزارش با توجه به استعفای مدیر عامل شرکت فرعی، عملیات شرکت توسط سرپرست اداره شده است.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۶ صورت های مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور بر اساس روابط فی ما بین شرکت های گروه انجام گرفته و تصویب نهایی آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

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





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت آپادنا سرام (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- مفاد قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص کسر و پرداخت به موقع مالیاتهای تکلیفی، در سال مالی مورد گزارش در برخی موارد رعایت نگردیده است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم انجام تمهیدات لازم توسط شرکت مورد گزارش به منظور رعایت قانون مبارزه با پولشویی (مشمول بر استقرار واحد مبارزه با پولشویی و مسئول مربوط، نگهداری کامل اطلاعات طرفهای معامله با واحد مورد رسیدگی و) و عدم دسترسی این موسسه به سامانه های اطلاعاتی، امکان کنترل رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

۲۰ تیر ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی تلفیق نگار

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۷۲۱۲۸۱

محمد رضا بیات سرمدی سید حسن رسول زاده کاشانی

شماره عضویت ۸۷۱۵۲۹

شماره عضویت ۸۶۱۳۴۲

مهر رسمی








موسسه حسابرسی تلفیق نگار
(مسابداران رسمی)

مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آپادانا سرام (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴-۵	• صورت وضعیت مالی
۶-۷	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۸-۹	• صورت جریانهای نقدی
۱۰-۲۱	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۲ تیرماه ۹۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	صندوق بازنشستگی کشوری	علی بابایی
	رئیس هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	مهرزاد پور کریم
	عضو هیات مدیره	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران	مصیب هنرجو
	عضو هیات مدیره	شرکت خدمات مسافرتی هوایی گمرکتوری و زبانی پرشین گلد	سعید مودّتی
	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری رنا	علی راشدیی



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	ریال	ریال
۸۸۶.۹۵۶.۶۱۵.۸۱۹	۸۱۵.۳۸۷.۲۵۳.۱۶۸	۴	عملیات در حال تداوم:
(۱.۲۷۲.۳۹۹.۸۴۲.۷۱۴)	(۹۱۵.۹۴۲.۹۲۸.۷۲۰)	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۸۵.۴۴۳.۲۲۶.۸۹۵)	(۱۰۰.۵۵۵.۶۷۵.۵۵۳)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۷۱.۷۷۴.۶۳۶.۰۰۹)	(۲۰۷.۰۰۴.۲۶۸.۸۱۲)	۷	زیان ناخالص
۱.۵۶۳.۴۳۶.۵۲۸	۱.۶۳۴.۹۹۳.۲۶۵	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
-	(۳۲۲.۹۵۰.۶۰۶.۶۶۳)	۹	سایر درآمدها
(۵۵۵.۶۵۴.۴۲۶.۳۷۶)	(۶۲۸.۸۷۵.۵۵۷.۷۶۲)		سایر هزینه ها
(۵۵۲.۶۹۸.۰۱۲.۰۵۷)	(۳۳۳.۱۸۹.۱۵۱.۹۳۱)	۱۰	زیان عملیاتی
(۱.۹۳۱.۵۶۲.۳۶۲.۷۱۷)	(۱.۰۴۳.۰۲۰.۴۲۵.۵۰۹)	۱۱	هزینه های مالی
(۳۰.۳۹.۹۱۴.۸۰۱.۱۵۰)	(۲.۰۴۵۵.۰۸۵.۱۳۵.۲۰۲)		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
			زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
.	(۲۲۹.۹۹۹.۹۹۲)		سال جاری
(۳۰.۳۹.۹۱۴.۸۰۱.۱۵۰)	(۲.۴۵۵.۳۱۵.۱۳۵.۱۹۴)		سال های قبل
			زیان خالص عملیات در حال تداوم
-	-		عملیات متوقف شده :
(۳۰.۳۹.۹۱۴.۸۰۱.۱۵۰)	(۲.۴۵۵.۳۱۵.۱۳۵.۱۹۴)		زیان خالص عملیات متوقف شده
			زیان خالص
			زیان پایه هر سهم:
(۳۶۸)	(۴۲۸)		عملیاتی (ریال)
(۱.۶۸۹)	(۱.۳۹۹)		غیر عملیاتی (ریال)
(۲۰.۵۷)	(۱.۷۲۷)		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
-	-		ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
(۲۰.۵۷)	(۱.۷۲۷)	۱۲	زیان پایه هر سهم (ریال)



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۲

رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ت
ریال	ریال	ریال	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۲.۴۵۳.۹۶۳.۹۹۷.۸۳۸	۲.۵۵۶.۹۸۶.۱۷۱.۰۹۲	۱۳
دارایی های نامشهود	۵۰.۸۶۶.۷۲۶.۰۵۶	۵۰.۶۶۸.۵۷۲.۳۳۸	۱۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۱.۱۰۰.۰۰۰	۱۱۱.۱۰۰.۰۰۰	۱۶
سایر دارایی ها	۵۶۹.۰۶۶.۰۰۲	۵۶۹.۰۶۶.۰۰۲	۱۷
جمع دارایی های غیر جاری	۲.۵۰۵.۵۱۰.۸۸۹.۸۹۶	۲.۶۰۸.۳۳۴.۹۰۹.۴۳۲	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۳۳.۵۹۰.۷۶۱.۱۷۳	۸۰.۸۷۹.۹۲۲.۳۹۲	۱۸
موجودی مواد و کالا	۶۳۷.۸۵۴.۳۰۱.۶۶۳	۶۲۲.۷۶۰.۷۶۸.۷۲۰	۱۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۷۰.۴۷۳.۰۳۱.۶۹۴	۳۶۸.۰۸۲.۷۹۲.۹۶۳	۲۰
موجودی نقد	۱۰۴.۷۵۰.۰۹۰.۳۶۲	۵۵.۴۰۰.۳۸۴.۳۹۲	۲۱
جمع دارایی های جاری	۱.۰۴۶.۶۶۸.۱۸۴.۸۹۲	۱.۱۲۷.۱۲۳.۸۶۸.۴۶۷	
جمع دارایی ها	۳.۵۵۲.۱۷۹.۰۷۴.۷۸۸	۳.۷۳۵.۴۵۸.۷۷۷.۸۹۹	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۱.۴۷۰.۳۵۴.۷۰۰.۰۰۰	۱.۴۷۰.۳۵۴.۷۰۰.۰۰۰	۲۲
اندرخته قانونی	۵۹۰.۵۳۵.۶۴۳	۵۹۰.۵۳۵.۶۴۳	۲۳
زیان انباشته	(۱۶.۸۲۸.۵۷۳.۹۴۴.۳۸۶)	(۱۴.۳۷۳.۲۵۸.۸۰۹.۱۹۲)	
جمع حقوق مالکانه	(۱۵.۳۵۷.۷۲۸.۷۰۸.۷۴۳)	(۱۲.۹۰۲.۴۱۳.۵۷۳.۵۴۹)	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری:			
پرداختی های بلند مدت	۸۰.۷۹.۷۲۰.۵۳۹.۳۲۱	۷.۴۶۲.۶۶۱.۶۱۹.۷۴۲	۲۴
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۰.۵۵۵.۵۲۴.۵۷۰.۳۲۰	۱.۹۴۳.۸۴۶.۳۴۲.۲۹۵	۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۸.۱۷۵.۲۲۳.۱۵۹	۹۲.۴۷۴.۳۸۴.۱۳۸	۲۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰.۲۷۲.۴۲۰.۳۳۲.۸۰۰	۹.۴۹۸.۹۸۲.۳۴۶.۱۷۵	
بدهی های جاری:			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱.۵۷۶.۵۴۱.۵۸۳.۵۱۸	۱.۳۵۷.۵۹۱.۶۱۳.۵۷۳	۲۷
مالیات پرداختی	-	۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۸
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۶.۹۹۲.۲۳۹.۹۲۲.۴۷۳	۵.۷۴۴.۰۱۵.۵۸۸.۱۵۱	۲۵
پیش دریافت ها	۶۷.۷۰۵.۹۴۴.۷۴۰	۳۷.۲۲۶.۸۰۳.۵۴۹	۲۹
جمع بدهی های جاری	۸.۶۳۶.۴۸۷.۴۵۰.۷۳۱	۷.۱۳۸.۸۹۰.۰۰۵.۲۷۳	
جمع بدهی ها	۱۸.۹۰۹.۹۰۷.۷۸۳.۵۳۱	۱۶.۶۳۷.۸۷۲.۳۵۱.۴۴۸	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳.۵۵۲.۱۷۹.۰۷۴.۷۸۸	۳.۷۳۵.۴۵۸.۷۷۷.۸۹۹	

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

مسئول حسابرسی تلفیق گزار
(حسابداران رسمی)
گزارش

رسانده

۳

شرکت آباداناسرام (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	زبان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹,۷۸۴,۹۱۲,۴۹۶,۱۳۷)	(۱۱,۳۵۵,۷۵۷,۷۳۱,۷۸۰)	۵۹۰,۵۳۵,۶۴۳	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰
(۳۰,۳۹,۹۱۴,۸۰۱,۱۴۹)	(۳۰,۳۹,۹۱۴,۸۰۱,۱۴۹)		
(۷۷,۵۸۶,۳۷۶,۳۶۳)	(۷۷,۵۸۶,۳۷۶,۳۶۳)		
(۱۲,۹۰۲,۴۱۳,۵۷۳,۵۴۹)	(۱۴,۳۷۳,۲۵۸,۸۰۹,۱۹۲)	۵۹۰,۵۳۵,۶۴۳	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰
(۲,۴۵۵,۳۱۵,۱۳۵,۱۹۴)	(۲,۴۵۵,۳۱۵,۱۳۵,۱۹۴)	-	-
(۱۵,۳۵۷,۷۲۸,۷۰۸,۷۴۳)	(۱۶,۸۲۸,۵۷۳,۹۴۴,۳۸۶)	۵۹۰,۵۳۵,۶۴۳	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۷/۰۱-۰۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

زبان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)

مانده تجدید ارزانه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

زبان خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



رسید
 ۱۳۹۸
 نگارش

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی خروجی ناشی از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد خروجی ناشی از عملیات
(۸۲۰.۲۴۶.۲۱۶.۱۹۷)	(۸۶.۳۷۳.۸۴۴.۹۳۴)	۳۱
(۳۰۷۴.۸۹۷.۵۸۷)	(۵۶.۰۰۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۲۳.۳۳۱.۱۱۳.۷۸۴)	(۸۶.۴۲۹.۸۴۴.۹۳۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۵۷.۷۹۶.۲۴۲	۲۰۲.۳۶۷.۵۳۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۳.۱۹۰.۵۷۱.۱۳۵)	(۱۰۰.۶۵۰.۲۴۵.۵۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	(۳۰۱.۰۰۰.۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده گذاری
۷۷۹.۴۹۶.۹۳۹	۴۴۶.۳۲۶.۲۲۷	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۱.۷۵۳.۲۷۷.۹۵۴)	(۹.۷۱۷.۳۳۰.۷۹۰)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
		دریافت نقدی از سهامداران
۸۷۹.۴۳۰.۰۶۱.۰۶۰	۱۲۹.۷۹۰.۱۶۶.۱۲۴	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۸۹۱.۰۰۰.۰۰۰)	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۸۷۸.۵۳۹.۰۶۱.۰۶۰	۱۲۹.۷۹۰.۱۶۶.۱۲۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۳.۴۶۴.۶۶۹.۳۲۲	۳۳.۶۴۲.۹۹۰.۴۰۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱.۷۷۷.۵۴۱.۴۲۹	۵۵.۴۰۰.۳۸۴.۳۹۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۸.۱۷۳.۶۴۱	۱۵.۷۰۶.۷۱۵.۵۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۵.۴۰۰.۳۸۴.۳۹۲	۱۰۴.۷۵۰.۰۹۰.۳۶۳	معاملات غیر نقدی
۱.۰۸۱.۶۶۶.۲۷۸.۷۹۴	۴۱۳.۳۱۸.۷۲۷.۲۱۲	۳۲

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and a circular stamp with initials on the right.

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)
صورت سود و زیان شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۴۸,۳۲۵,۶۱۰,۶۵۰	۷۱۸,۴۷۹,۳۷۱,۵۷۵	۴	عملیات در حال تداوم: درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۳۹,۳۱۶,۴۲۷,۸۵۰)	(۸۳۲,۱۱۳,۴۷۶,۰۵۹)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۹۰,۸۹۰,۸۱۷,۲۰۰)	(۱۱۳,۶۳۴,۲۰۴,۴۸۵)		زیان ناخالص
(۱۵۲,۵۲۴,۵۸۱,۳۸۲)	(۱۷۸,۵۷۷,۱۰۳,۶۱۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۱۴۴,۴۱۹,۲۰۱	۱,۴۹۹,۳۳۱,۹۶۰	۸	سایر درآمدها
-	(۳۱۹,۷۴۴,۹۱۸,۴۵۸)	۹	سایر هزینه ها
(۵۴۱,۲۷۰,۹۷۹,۳۸۰)	(۶۱۰,۴۵۶,۸۹۴,۵۹۴)		زیان عملیاتی
(۵۵۲,۶۹۰,۶۱۵,۷۵۰)	(۳۳۳,۱۸۹,۱۵۱,۹۳۱)	۱۰	هزینه های مالی
(۱,۹۳۰,۳۷۹,۵۹۱,۵۹۵)	(۱,۴۹۱,۸۳۷,۶۵۴,۳۸۷)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۰,۲۴,۳۴۱,۱۸۶,۷۲۵)	(۲,۴۳۵,۴۸۳,۷۰۰,۹۱۲)		زیان خالص
			زیان پایه هر سهم:
(۳۶۸)	(۴۱۵)		عملیاتی (ریال)
(۱,۶۸۹)	(۱,۲۹۹)		غیر عملیاتی (ریال)
(۲۰,۵۷)	(۱,۷۱۴)	۱۲	زیان پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



راشده

Handwritten signature and stamp of the auditor.

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی شرکت اصلی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۴ دارایی های ثابت مشهود	۲,۳۹۲,۹۵۶,۴۶۶,۰۳۰	۲,۴۹۰,۵۲۶,۶۳۲,۶۳۹	
۱۵ دارایی های نامشهود	۴۹,۶۸۸,۱۷۲,۰۶۶	۴۹,۷۷۴,۶۳۲,۰۶۵	
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۰,۱۱۱,۰۸۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۱,۰۸۵,۰۰۰	
۱۷ سایر دارایی ها	۵۶۹,۰۶۶,۰۰۲	۵۶۹,۰۶۶,۰۰۲	
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۵۴۲,۳۲۴,۷۸۹,۰۹۸	۲,۶۴۰,۹۸۱,۴۱۵,۷۰۶	
دارایی های جاری :			
۱۸ پیش پرداخت ها	۳۲,۵۲۹,۷۰۲,۵۰۱	۸۰,۷۰۰,۹۲۲,۳۹۴	
۱۹ موجودی مواد و کالا	۵۸۳,۴۵۳,۷۲۶,۶۹۲	۵۳۳,۵۸۳,۲۸۴,۵۲۸	
۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۴۲,۵۴۸,۹۴۶,۸۲۸	۴۵۲,۷۶۴,۶۵۷,۱۸۹	
۲۱ موجودی نقد	۱۰۰,۰۴۸,۹۰۸,۴۹۸	۵۵,۰۷۶,۶۸۶,۷۸۰	
جمع دارایی های جاری	۱,۰۵۸,۵۸۱,۳۸۴,۵۱۹	۱,۱۲۲,۱۲۵,۵۵۰,۸۹۱	
جمع دارایی ها	۳,۶۰۱,۹۰۶,۰۷۳,۶۱۷	۳,۷۶۳,۱۰۶,۹۶۶,۵۹۷	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
۲۲ سرمایه	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰,۰۰۰	
۲۳ اندوخته قانونی	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	
زیان تابشسته	(۱۶,۷۴۸,۹۱۷,۰۷۱,۴۹۵)	(۱۴,۳۱۳,۴۳۳,۳۷۰,۵۸۳)	
جمع حقوق مالکانه	(۱۵,۳۷۸,۲۳۵,۳۷۱,۴۹۵)	(۱۲,۸۴۲,۷۵۱,۶۷۰,۵۸۳)	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۴ پرداختی های بلند مدت	۸۰,۷۹۰,۷۲۰,۵۳۹,۳۲۱	۷,۴۶۲,۶۶۱,۶۱۹,۷۴۲	
۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت	۲۰,۵۵۵,۵۲۴,۵۷۰,۳۲۰	۱,۹۴۳,۸۴۶,۳۴۲,۲۹۵	
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۸,۱۱۲,۲۹۹,۷۰۸	۸۵,۹۴۵,۰۸۶,۰۷۹	
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۲۶۳,۳۵۷,۴۰۹,۳۴۹	۹,۴۹۲,۴۵۳,۰۴۸,۱۱۶	
بدهی های جاری			
۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۵۶۲,۶۶۷,۸۱۲,۲۶۲	۱,۳۳۷,۶۶۳,۳۳۵,۸۷۰	
۲۸ مالیات پرداختی	-	-	
۲۵ تسهیلات مالی	۶,۹۹۲,۲۳۹,۹۲۲,۴۷۳	۵,۷۴۴,۰۱۵,۵۸۸,۱۵۱	
۲۹ پیش دریافت ها	۶۱,۸۷۶,۳۰۱,۰۲۸	۳۱,۷۲۶,۶۶۵,۰۴۳	
جمع بدهی های جاری	۸,۶۱۶,۷۸۴,۰۳۵,۷۶۳	۷,۱۱۳,۴۰۵,۵۸۹,۰۶۴	
جمع بدهی ها	۱۸,۸۸۰,۱۴۱,۴۴۵,۱۱۲	۱۶,۶۰۵,۸۵۸,۶۳۷,۱۸۰	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۶۰۱,۹۰۶,۰۷۳,۶۱۷	۳,۷۶۳,۱۰۶,۹۶۶,۵۹۷	

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



دستورالعمل

روز آید نام نهاد عا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	زبان ایشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹,۷۴۰,۸۳۴,۳۰۷,۵۹۵)	(۱۱,۳۱۱,۵۰۵,۹۰۷,۵۹۵)	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۳۵۴,۷۰۰,۰۰۰
(۳,۰۳۴,۳۴۱,۱۸۶,۷۲۵)	(۳,۰۳۴,۳۴۱,۱۸۶,۷۲۵)	.	.
(۷۷,۵۸۶,۲۷۶,۲۶۳)	(۷۷,۵۸۶,۲۷۶,۲۶۳)	.	.
(۳,۱۰۱,۹۲۷,۴۶۲,۹۸۸)	(۳,۱۰۱,۹۲۷,۴۶۲,۹۸۸)	.	.
(۱۲,۸۴۲,۷۵۱,۶۷۰,۵۸۳)	(۱۴,۳۱۳,۴۳۳,۳۷۰,۵۸۳)	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۳۵۴,۷۰۰,۰۰۰
(۲,۴۳۵,۴۸۳,۷۰۰,۹۱۲)	(۲,۴۳۵,۴۸۳,۷۰۰,۹۱۲)	-	-
(۱۵,۳۷۸,۳۳۵,۳۷۱,۴۹۵)	(۱۶,۷۴۸,۹۱۷,۰۷۱,۴۹۵)	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۳۵۴,۷۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

زبان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷

اصلاح انتباهات (بدها است ۳۰)

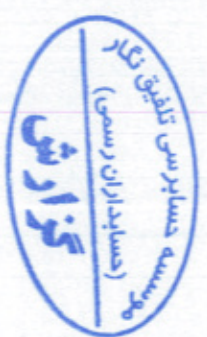
زبان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

زبان خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and a smaller one on the left.

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال		میلیون ریال	
(۸۲۰.۷۳۷.۶۲۹.۶۹۷)	(۹۱.۵۹۴.۱۹۹.۷۳۳)	۳۱	
(۲.۸۵۰.۹۴۶.۷۳۲)	-		
(۸۲۳.۵۸۸.۵۷۶.۴۲۹)	(۹۱.۵۹۴.۱۹۹.۷۳۳)		
۶۵۷.۷۹۶.۲۴۲	۲۰۲.۳۶۷.۵۳۳		
(۳۲.۸۲۰.۸۲۱.۱۳۵)	(۹.۵۷۹.۱۵۴.۰۰۰)		
۷۷۹.۴۹۶.۹۳۹	۴۴۶.۳۲۶.۲۲۷		
(۳۱.۳۸۳.۵۲۷.۹۵۴)	(۸.۹۳۰.۴۶۰.۲۴۰)		
۸۷۹.۴۳۰.۰۶۱.۰۶۰	۱۲۹.۷۹۰.۱۶۶.۱۲۰		
(۸۹۱.۰۰۰.۰۰۰)	.		
۸۷۸.۵۳۹.۰۶۱.۰۶۰	۱۲۹.۷۹۰.۱۶۶.۱۲۰		
۲۳.۵۶۶.۹۵۶.۶۷۷	۲۹.۲۶۵.۵۰۶.۱۴۷		
۳۱.۳۵۱.۵۵۶.۴۶۲	۵۵.۰۷۶.۶۸۶.۷۸۰		
۱۵۸.۱۷۳.۶۴۱	۱۵.۷۰۶.۷۱۵.۵۷۱		
۵۵.۰۷۶.۶۸۶.۷۸۰	۱۰۰.۰۴۸.۹۰۸.۴۹۸		
۱.۰۸۱.۶۶۶.۲۷۸.۷۹۴	۴۱۳.۳۱۸.۷۲۷.۲۱۲	۳۲	

جریان های نقدی خروجی ناشی از فعالیتهای عملیاتی:
نقد خروجی ناشی از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده گذاری
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی:
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
دریافت نقدی از سهامداران
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی:
خالص افزایش در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده موجودی نقد در پایان سال
معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a signature that appears to be 'راشده' and another signature with a circular stamp below it.

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت آپادانا سرام (سهامی عام) و شرکت فرعی به شرح ذیل است:

نام شرکت	اقامتگاه قانونی	درصد مالکیت در
شرکت گرانت لیا (سهامی خاص) شهرک صنعتی جدید لیا		۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۹۹,۹۹

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۳۴۹۳۶۱ در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۱۲ تاسیس و تحت شماره ۱۹۳۰۰۶ مورخ ۱۳۸۱/۰۷/۱۶ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. شایان ذکر می باشد بموجب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۲ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران- ملاحدرا - روبروی بیمارستان بقیة ل- کوچه گلدشت- بن بست گلدشت ۱- پلاک ۸ و کارخانه واقع در کیلومتر ۴۲ جاده قزوین- بوئین زهرا، روبروی پمپ بنزین می باشد. لازم به توضیح است که این شرکت درحال حاضر جز واحدهای تجاری فرعی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید کاشی و سرامیک اعم از دیواری، کف، پرسلاتی و تزئینی و همچنین چینی و بهداشتی، انواع لعاب و رنگ و فرآورده های مشابه، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور. موضوع فعالیت شرکت فرعی: تبدیل و فرآوری انواع محصولات کاشی و سرامیک نیمه ساخته داخلی و وارداتی از هر نوع اعم از دیواری، کف یا پرسلاتی و یا هر فرایندی اعم از پخت سوم، رنگ آمیزی، لعاب کاری، دکور، بسته بندی و غیره.

۱-۲-۲

بموجب اعلامیه تاسیس صادره توسط سازمان صنایع و معادن استان قزوین و جواز تاسیس شماره ۱۲۷/۷۱۵۴ مورخ ۱۳۸۴/۰۸/۰۴ ظرفیت تولید برای کاشی کف، دیوار، پرسلاتی لعاب دار، پرسلاتی بدون لعاب (گرانیت) به ترتیب ۵,۵۰۱,۰۱۰ میلیون متر مربع تعیین گردیده است.

۱-۲-۳

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۶۵۶/۱۲۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۳/۲۰ صادره از سوی سازمان صنایع و معادن استان قزوین بهره برداری از خط تولید کاشی دیواری صورت گرفته است. همچنین پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷/۲۲۷۵۴ مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۱ برای تولید کاشی پرسلاتی لعابدار و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷/۳۳۲۱۰ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۶ برای تولید کاشی پرسلاتی بدون لعاب از سازمان مذکور اخذ گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۳۹۷	۱۳۹۸
کارکنان رسمی	۴	۵
کارکنان قراردادی	۷۴۶	۷۳۶
	۷۵۰	۷۴۱

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و ارائه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق :

صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت آپادانا سرام (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکت گرانت لیا (سهامی خاص)، پس از حذف معاملات و مبادلات فیما بین و نیز سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی ما بین است.



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی نزد بانک ها-ارزی	دلار	۱۴۹۰۰۰
موجودی نزد بانک ها-ارزی	یورو	۱۶۹۰۰۰
موجودی صندوق-ارزی	دلار	۱۴۹۰۰۰
موجودی صندوق-ارزی	یورو	۱۶۹۰۰۰
دریافتنی های ارزی	دلار	۱۴۹۰۰۰
دریافتنی های ارزی	یورو	۱۶۹۰۰۰
پرداختنی های ارزی	دلار	۱۴۹۰۰۰
پرداختنی های ارزی	یورو	۱۶۹۰۰۰
تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی	یورو	نرخ مبادله ای سال ۹۳ ۳۰۱۵۶
تسهیلات ارزی بانک پرشیا لندن	یورو	۱۶۹۰۰۰

۲-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر

۲-۴-۳- حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۲-۵- مخارج تامین مالی

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

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

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



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود. (استهلاک داراییهای ثابت مشهود طبقه ماشین آلات در سال ۱۳۸۷ با استناد به اجازه حاصل از تبصره ۱۳ ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری تعیین گردیده و در حسابها منظور شده است) استهلاک سایر طبقات داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ سابق قانون مالیاتهای مستقیم و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود و در صورت اعمال ماده ۱۴۹ ق. م. م تفاوت قابل اهمیتی در استهلاک نخواهد

۲-۶-۲-

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد - ۵ ساله	نزولی / مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰-۲۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منسوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد	مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی / مستقیم

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

۲-۶-۲-۱-

۲-۶-۲-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱-

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۲-

استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

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

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	مترمربع	ریال	مترمربع	
				فروش خالص:
				داخلی:
۳۹۸,۳۴۱,۳۳۴,۶۵۲	۲,۵۳۶,۱۲۵	۴۱۴,۴۶۵,۰۹۵,۲۱۵	۱,۶۹۹,۱۲۴	کاشی دیواری
۴۳۴,۲۸۱,۱۰۹,۳۹۲	۲,۸۰۶,۳۱۶	۴۱۰,۲۲۰,۳۰۹,۸۶۰	۱,۹۸۳,۷۳۶	کاشی پرسلانی
۹,۱۴۹,۶۵۳,۷۸۴	۳۷,۵۱۱	۱۱۳,۰۲۴,۱۶۰	۶۶۱	کاشی گرانیتی
۴۸۵,۴۸۷,۴۵۲	۶,۴۹۸	-	-	کاشی کف
۱۴,۰۸۲,۱۰۴,۲۵۰	۰	۳,۷۳۱,۸۸۳,۶۰۰	۲۷,۲۸۹	کاشی دکوری
۸۵۶,۳۳۹,۶۷۹,۵۳۰		۸۲۸,۵۳۰,۳۱۲,۸۳۵		
				صادراتی:
۵۴,۵۲۰,۸۵۳,۷۸۲	۴۳۴,۶۹۷	۰	۰	کاشی دیواری
۳۰,۷۰۹,۴۴۸,۳۶۶	۲۲۸,۷۹۹	۰	۰	کاشی پرسلانی
۱۸,۸۶۹,۷۶۰	۲۵۰	۰	۰	کاشی کف
۲۱,۹۶۶,۵۰۶		۰	۰	کاشی دکوری
۸۵,۲۷۱,۱۳۸,۴۱۴		۰		
۹۴۱,۵۱۰,۸۱۷,۹۴۴		۸۲۸,۵۳۰,۳۱۲,۸۳۵		فروش ناخالص
(۹۳,۱۸۵,۲۰۷,۳۹۴)		(۱۱۰,۰۵۱,۰۴۱,۲۶۰)		تخفیقات
۸۴۸,۳۲۵,۶۱۰,۶۵۰		۷۱۸,۴۷۹,۲۷۱,۵۷۵		فروش خالص
۴۷,۲۵۱,۷۰۹,۱۷۴		۱۴۳,۷۳۰,۷۵۶,۲۰۸		فروش شرکت فرعی
۸۹۵,۵۷۷,۳۱۹,۸۲۴		۸۶۲,۲۱۰,۰۲۷,۷۸۳		فروش کل
(۸,۶۲۰,۷۰۴,۰۰۵)		(۴۶,۸۲۲,۷۷۴,۶۱۵)		مبادلات قیما بین شرکت اصلی و فرعی
۸۸۶,۹۵۶,۶۱۵,۸۱۹		۸۱۵,۳۸۷,۲۵۳,۱۶۸		فروش گروه



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		اشخاص وابسته :
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۰	۳.۳۳۴.۰۰۹.۰۶۸	۷	۴۶.۷۲۵.۱۵۷.۵۸۴	گراتیت لیا
				سایر اشخاص:
۳	۲۸.۳۴۲.۳۳۴.۴۷۰	۳	۲۱.۴۱۰.۳۱۳.۵۶۸	هادی گل افشان ملکی
۷	۶۰.۴۸۹.۲۸۷.۱۴۰	۱۰	۷۲.۱۸۹.۷۳۶.۶۰۵	شرکت مهرسرام پاسارگاد
۰	۰	۱۱	۷۹.۱۸۷.۰۷۴.۵۲۳	شرکت بازرگانی در افشان کاشی
۰	۰	۳	۲۲.۱۷۶.۱۶۱.۱۱۷	محسن زارعی - بیهنه گام پرشین
۰	۰	۰	۴۳۰.۷۴۰.۶۳۴	امیری وحید - ساتیار پاسارگاد
۰	۰	۴	۲۸.۷۴۰.۵۱۶.۵۹۵	زرین صنعت فراگیر
۰	۰	۵	۳۶.۲۷۶.۵۹۴.۹۵۶	شرکت مرواریدسرام یزد
۷	۵۷.۹۲۲.۰۵۷.۸۰۲	۱۰	۷۴۲۱۵۴۷۱۳۰۹	مهدی رضابورخلیلی
۰	۰	۴	۲۶.۲۳۴.۵۸۹.۸۲۲	شرکت نیل گستر سرام
۰	۰	۷	۵۱.۴۸۶.۱۷۴.۶۰۹	مهری بهتوئی
۰	۰	۳	۲۲.۳۴۵.۱۶۸.۱۴۰	شرکت اطلس سرام البرز
۳	۱۵.۲۷۴.۱۲۴.۲۰۵	۱	۳.۶۷۴.۹۸۰.۲۷۳	علیرضا پانگی
۳	۲۲.۸۸۹.۸۸۶.۱۸۵	۳	۱۸.۱۱۱.۰۸۲.۱۹۶	آقای ایرج واحدی
۱	۷.۷۲۶.۴۴۱.۳۵۶	۰	۱.۱۸۱.۹۵۲.۰۰۰	شرکت آداک سرام
۳	۲۱.۸۳۱.۷۴۶.۲۳۶	۳	۲۰.۸۱۳.۴۱۲.۲۹۲	سعید گیلانی
۰	۰	۴	۲۷.۳۲۷.۵۵۲.۴۱۱	بهار البرز پاسارگاد
۰	۰	۳	۲۴.۸۱۴.۴۴۰.۱۳۴	مرجان رنج‌دیده
۰	۰	۳	۱۹.۱۱۸.۳۸۴.۴۳۱	اصفیا-الهامی - برند کلاسیک
۰	۰	۳	۱۸.۷۳۲.۱۳۷.۸۴۱	شرکت رزسرام مانا
۰	۰	۱	۱۰.۳۸۲.۱۵۸.۴۲۶	آرمان اسکان ایرانیان
۷۴	۶۳۰.۵۱۵.۷۲۴.۱۸۸	۱۳	۹۲.۹۰۵.۴۷۲.۱۰۸	سایر
۱۰۰	۸۴۸.۳۲۵.۶۱۰.۶۵۰	۱۰۰	۷۱۸.۴۷۹.۲۷۱.۵۷۵	



شرکت آباداناسرام (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود	درصد سود	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	مترای فروش رفته	مترمربع
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	ریال	ریال	مترمربع
(۳۱)	۷	۲۶,۰۸۳,۴۳۹,۸۶۱	۳۴۶,۴۴۶,۵۲۴,۶۸۷	۳۷۲,۵۲۹,۹۶۴,۵۴۸	۱,۶۹۹,۱۲۴
(۶۴)	(۳۹)	(۱۳۴,۷۰۴,۳۰۳,۴۹۳)	۴۷۷,۵۰۴,۳۸۰,۱۲۰	۳۴۳,۸۰۰,۰۷۶,۶۲۸	۱,۹۸۳,۷۳۷
(۳۳۷)	(۷۱۰)	(۶۹۶,۹۷۸,۷۳۹)	۷۹۵,۱۷۶,۷۸۹	۹۸,۱۹۸,۰۵۰	۶۶۱
(۳۵۸)	*	*	*	*	*
(۸۶)	۵	۱۶۱,۸۳۵,۶۷۹	۲,۸۸۹,۱۹۶,۶۷۰	۲,۰۵۱,۰۳۲,۳۴۹	۲۷,۲۸۹
(۴۶)	(۱۵)	(۱۰۹,۱۵۵,۹۰۶,۶۹۲)	۸۲۷,۶۳۵,۱۷۸,۲۶۶	۷۱۸,۴۷۹,۲۷۱,۵۷۵	۳,۷۱۰,۸۱۱

فروش خالص:

کاشی دیواری
 کاشی پرسلانی
 کاشی گرانیتی
 کاشی کف

کاشی دکوری (برحسب عدد)

جمع

۴-۲-۱- جدول تعدیلات بابت ابزارگردانی و نمونه های مصرفی:

بهای تمام شده تعدیلات	مترای تعدیلات
ریال	مترمربع
۳,۴۸۷,۹۰۵,۵۵۷	۱۷۵۲۴
۹۷۰,۸۳۷,۷۶۲	۳۹۹۱
۲۷,۳۴۹,۲۶۶	۲۰۸
۴,۴۸۶,۰۹۲,۵۸۵	۲۱۷۲۳

کاشی دیواری

کاشی پرسلانی

کاشی دکوری (برحسب عدد)

جمع



شرکت آباداناسرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۵-۱ افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیرمستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار است.
- ۵-۲ افزایش هزینه مواد مستقیم مواد کمکی و بسته بندی، تعمیر و نگهداری و رستوران عمدتاً به دلیل افزایش شدید قیمت نسبت به سال قبل است.
- ۵-۳ در سال مورد گزارش مبلغ ۴۵۳۳۹۸ میلیون ریال (رسال قبل ۵۵۱۹۲۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تالین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تکنیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۵۵	۲۰۴,۰۰۹	۵۲	۲۳۴,۵۴۷	ایران	لیمپ
۱۲	۴۳,۹۱۱	۱۳	۵۲,۹۱۵	ایران	خاک
۳	۱۴,۰۳۱	۸	۳۴,۳۳۹	ایران	رنگ
۲۰	۱۶۸,۲۷۵	۲۸	۱۲۹,۰۹۷	ایران	مواد بسته بندی
۱۰۰	۵۵۱,۹۲۶	۱۰۰	۴۵۳,۳۹۸		



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

تولید واقعی سال	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات / محصول
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
۲,۶۷۹,۰۷۵	۱,۵۶۴,۰۵۵	۲,۴۱۹,۷۶۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	متر مربع	گروه محصولات / محصول
۲,۷۹۱,۷۵۲	۱,۹۴۳,۰۲۰	۲,۸۴۲,۰۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	متر مربع	گروه محصولات / محصول
۱۱,۲۹۵	.	۲۲۹,۳۴۳	۵,۵۰۰,۰۰۰	متر مربع	
۵,۴۸۲,۱۲۲	۳,۵۰۷,۰۷۵	۵,۴۹۱,۱۲۵	۲۵,۵۰۰,۰۰۰		

۶-۱- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از ظرفیت بلا استفاده محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

اصلی	گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۹۸,۹۰۶,۹۱۶	۱۶,۲۰۶,۷۶۴,۱۳۳	۱۵,۵۹۳,۸۲۷,۵۴۸	۱۹,۵۸۲,۵۴۹,۳۰۵
۲,۶۶۸,۲۹۹,۱۰۱	۳,۲۶۸,۰۷۵,۵۳۶	۳,۲۴۱,۵۱۳,۶۰۱	۳,۹۰۷,۱۱۲,۳۱۶
۲,۴۲۷,۳۵۱,۰۰۹	۳,۴۳۰,۰۷۷,۱۸۵	۲,۹۸۹,۳۰۱,۴۲۱	۳,۹۹۴,۱۴۳,۱۳۴
۳۱,۴۴۲,۱۰۶	۱۵,۰۰۹,۰۰۰	۳۱,۴۴۲,۱۰۶	۱۵,۰۰۹,۰۰۰
۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۶,۳۲۹,۱۲۱	۲,۳۲۹,۵۳۸	۹۰,۳۹۴,۸۶۰	۴۰,۳۲۵,۶۰۹
۱۲,۳۰۰,۰۰۰	.	۷۴,۰۹۳,۵۸۱	.
۱۳,۶۰۶,۲۲۴,۶۸۴	۱۴,۱۲۶,۸۲۹,۴۳۸	۱۴,۴۴۶,۸۸۴,۳۷۳	۱۴,۳۸۸,۳۷۲,۵۴۱
۲,۴۲۱,۵۳۰,۱۰۶	۲,۳۹۳,۱۱۴,۷۲۱	۲,۴۲۱,۵۳۰,۱۰۶	۲,۳۹۳,۱۱۴,۷۲۱
۲۷۶,۹۰۷,۰۰۰	۱,۰۲۱,۰۸۰,۰۰۰	۴۹۵,۵۹۱,۱۴۶	۱,۴۱۸,۳۸۵,۳۲۴
۲,۶۳۸,۶۹۱,۴۱۰	.	۲,۶۳۸,۶۹۱,۴۱۰	.
۱,۸۱۷,۵۲۰,۹۶۸	۱,۵۲۱,۵۵۰,۲۹۵	۲,۸۴۷,۳۴۸,۸۸۵	۳,۴۰۲,۴۹۵,۱۵۷
۸,۷۵۲,۵۴۰,۱۳۸	۱۸,۵۵۰,۵۴۴,۹۶۴	۹,۳۶۱,۱۲۸,۱۰۲	۱۹,۹۳۳,۴۹۰,۸۲۰
۴۹,۰۴۸,۰۴۲,۵۵۹	۶۰,۵۳۵,۳۷۴,۸۱۰	۵۵,۳۵۱,۷۴۷,۱۳۹	۶۹,۰۷۴,۹۹۷,۹۲۷

هزینه های فروش و توزیع:

دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت
هزینه آبدارخانه و پذیرایی
بهداشت و درمان
هزینه پست و تلفن
کتاب و نشریات سایر منابع اطلاعاتی
هزینه تبلیغات و بازاریابی و نمایشگاهی
استهلاک
هزینه کارکنان
هزینه های حقوقی
سایر
سهم از سربار

هزینه های اداری و عمومی:

دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت
هزینه آبدارخانه و پذیرایی
بهداشت و درمان
هزینه پست و تلفن و خدمات عمومی
کتاب و نشریات سایر منابع اطلاعاتی
هزینه تبلیغات و بازاریابی و نمایشگاهی
استهلاک
هزینه کارکنان
هزینه های حقوقی
سایر
سهم از سربار

۴۲,۷۷۷,۷۳۷,۷۹۰	۵۲,۶۲۸,۹۷۷,۰۵۳	۴۸,۹۸۶,۴۷۴,۴۱۸	۶۲,۸۹۰,۸۹۲,۹۴۰
۷,۸۸۴,۸۲۸,۷۹۸	۱۲,۴۳۳,۰۵۶,۹۵۳	۹,۲۷۲,۳۸۲,۸۶۰	۱۴,۹۶۵,۱۶۷,۰۵۲
۵,۶۷۸,۰۶۲,۹۰۲	۸,۱۳۷,۹۹۰,۸۸۸	۷,۱۳۹,۴۳۸,۴۷۱	۱۰,۱۵۵,۳۴۳,۲۶۱
۱,۱۴۵,۸۳۱,۹۶۶	۱,۵۶۱,۰۱۸,۰۵۵	۱,۱۴۵,۸۳۱,۹۶۶	۱,۵۶۱,۰۱۸,۰۵۵
۳,۱۹۸,۷۸۲,۳۷۱	۴,۵۳۱,۴۶۸,۲۴۹	۳,۲۵۶,۰۹۷,۹۴۴	۴,۵۳۱,۴۶۸,۲۴۹
۱۸۴,۶۷۳,۳۰۸	۳۰۵,۵۳۲,۷۲۲	۳۹۶,۶۳۱,۶۳۲	۴۱۵,۶۶۲,۸۳۳
۴۱۵,۹۸۶,۰۹۷	۱,۰۷۵,۹۴۹,۰۳۷	۵۹۱,۸۷۱,۶۹۹	۱,۰۷۵,۹۴۹,۰۳۷
۲,۴۷۱,۷۷۳,۵۰۰	۱۲۷,۴۱۷,۰۰۰	۲,۵۵۸,۸۰۱,۷۷۶	۱۸۷,۹۱۷,۰۰۰
۲,۳۸۹,۹۴۷,۸۴۳	۲,۱۴۰,۱۳۹,۱۷۱	۲,۸۸۴,۱۸۲,۵۰۷	۲,۴۵۴,۹۰۷,۸۱۵
۹۳۹,۴۷۱,۲۷۳	۴,۱۹۳,۷۶۷,۳۶۶	۱,۸۰۵,۷۵۴,۸۰۳	۵,۱۱۱,۹۸۳,۷۳۳
۲۳۷,۵۳۳,۶۰۰	۵۲۱,۵۶۸,۲۷۰	۲۳۷,۵۳۳,۶۰۰	۵۲۱,۵۶۸,۲۷۰
۱۷,۶۵۲,۷۶۱,۶۸۲	۱۱,۵۷۵,۷۴۷,۹۰۷	۱۸,۳۹۸,۸۴۰,۵۹۶	۱۳,۸۶۵,۳۵۰,۶۵۳
۱۸,۵۹۹,۱۴۷,۷۹۳	۱۸,۸۰۹,۰۹۶,۱۳۱	۱۹,۸۴۹,۰۴۶,۵۹۸	۲۰,۱۹۲,۰۴۱,۹۸۷
۱۰۳,۴۷۶,۵۳۸,۸۲۲	۱۱۸,۰۴۱,۷۲۸,۸۰۲	۱۱۶,۴۲۲,۸۸۸,۸۶۹	۱۳۷,۹۲۹,۲۷۰,۸۸۵
۱۵۲,۵۲۴,۵۸۱,۳۸۲	۱۷۸,۵۷۷,۱۰۳,۶۱۲	۱۷۱,۷۷۴,۶۳۶,۰۰۹	۲۰۷,۰۰۴,۲۶۸,۸۱۲



۷-۱- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیرمستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار است

شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۶۹,۹۸۸,۹۳۱	۱,۴۹۹,۳۳۱,۹۶۰	۱,۸۹۹,۶۱۴,۹۱۶	۱,۶۳۴,۹۹۳,۲۶۵
۲۷۴,۴۳۰,۲۷۰	.	(۳۳۶,۱۷۸,۳۸۸)	.
۲,۱۴۴,۴۱۹,۲۰۱	۱,۴۹۹,۳۳۱,۹۶۰	۱,۵۶۳,۴۳۶,۵۲۸	۱,۶۳۴,۹۹۳,۲۶۵

فروش ضایعات
سایر

۹- سایر هزینه ها

اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۳۱۹,۵۸۷,۹۵۱,۹۶۳)	.	(۳۱۹,۵۸۷,۹۵۱,۹۶۳)
.	.	.	(۶۲۶,۳۵۳,۴۱۰)
.	.	.	(۲,۵۷۹,۳۳۴,۷۹۵)
.	(۱۵۶,۹۶۶,۴۹۵)	.	(۱۵۶,۹۶۶,۴۹۵)
.	(۳۱۹,۷۴۴,۹۱۸,۴۵۸)	.	(۳۲۲,۹۵۰,۶۰۶,۶۶۳)

هزینه های جذب نشده در تولید
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
هزینه راه اندازی پرس ۳۸۰ تنی (شرکت فرعی)
سایر

۱۰- هزینه های مالی

اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۰,۹۵۳,۲۹۸,۱۹۷	۳۰۸,۲۳۴,۸۳۱,۹۴۴	۵۳۰,۹۵۳,۲۹۸,۱۹۷	۳۰۸,۲۳۴,۸۳۱,۹۴۴
۲۱,۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۱۵,۶۲۷,۳۹۷	۲۱,۳۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۱۵,۶۲۷,۳۹۷
۵۵۲,۳۲۲,۸۹۸,۱۹۷	۳۲۹,۶۵۰,۴۵۹,۳۴۱	۵۵۲,۳۲۲,۸۹۸,۱۹۷	۳۲۹,۶۵۰,۴۵۹,۳۴۱
۳۶۷,۷۱۷,۵۵۳	۳,۵۳۸,۶۹۲,۵۹۰	۳۷۵,۱۱۳,۸۶۰	۳,۵۳۸,۶۹۲,۵۹۰
۵۵۲,۶۹۰,۶۱۵,۷۵۰	۳۲۳,۱۸۹,۱۵۱,۹۳۱	۵۵۲,۶۹۸,۰۱۲,۰۵۷	۳۲۳,۱۸۹,۱۵۱,۹۳۱

وام های دریافتی:
بانکها و موسسات اعتباری
اشخاص وابسته
اوراق مشارکت
سایر



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی

اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۷,۹۱۱,۴۷۵	۰	۵۶۷,۹۱۱,۴۷۵	۰

اشخاص وابسته:

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

سایر اقلام:

۱,۱۸۲,۷۷۱,۱۲۲	۱,۱۸۲,۷۷۱,۱۲۲	۰	۰
۱۵۸,۱۷۳,۶۴۱	۱۵,۷۰۶,۷۱۵,۵۷۱	۱۵۸,۱۷۳,۶۴۱	۱۵,۷۰۶,۷۱۵,۵۷۱
۷۷۹,۴۹۶,۹۳۹	۴۴۶,۳۲۶,۲۲۷	۷۷۹,۴۹۶,۹۳۹	۴۴۶,۳۲۶,۲۲۷
(۶۵۷,۲۹۲,۷۲۰,۴۰۴)	(۶۵,۹۵۵,۹۵۲,۸۳۲)	(۶۵۷,۲۹۲,۷۲۰,۴۰۴)	(۶۵,۹۵۵,۹۵۲,۸۳۲)
(۱,۳۷۶,۰۲۹,۵۰۵,۰۷۴)	(۱,۴۴۳,۵۷۰,۸۳۰,۲۱۷)	(۱,۳۷۶,۰۲۹,۵۰۵,۰۷۴)	۱,۴۴۳,۵۷۰,۸۳۰,۲۱۷
۲۵۴,۲۸۰,۷۰۶	۳۵۳,۳۱۵,۷۴۲	۲۵۴,۲۸۰,۷۰۶	۳۵۳,۳۱۵,۷۴۲
(۱,۹۳۰,۹۴۷,۵۰۳,۰۷۰)	(۱,۴۹۱,۸۳۷,۶۵۴,۳۸۷)	(۱,۹۳۲,۱۳۰,۲۷۴,۱۹۲)	(۱,۴۹۳,۰۲۰,۴۲۵,۵۰۹)
(۱,۹۳۰,۳۷۹,۵۹۱,۵۹۵)	(۱,۴۹۱,۸۳۷,۶۵۴,۳۸۷)	(۱,۹۳۱,۵۶۲,۳۶۲,۷۱۷)	(۱,۴۹۳,۰۲۰,۴۲۵,۵۰۹)

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۴۱,۳۷۰,۹۷۹,۳۸۰)	(۶۱۰,۴۵۶,۸۹۴,۵۹۴)	(۵۵۵,۶۵۴,۴۲۶,۳۷۶)	(۶۲۸,۸۷۵,۵۵۷,۷۶۲)
(۲,۴۸۳,۰۷۰,۲۰۷,۳۴۵)	(۱,۹۰۹,۹۴۸,۸۰۶,۰۶۸)	(۲,۴۸۴,۲۶۰,۳۷۴,۷۷۴)	(۱,۹۱۱,۱۳۱,۵۷۷,۱۹۰)
(۳۰,۲۴۳,۳۴۱,۱۸۶,۷۲۵)	(۳,۵۲۰,۴۰۵,۷۰۰,۶۶۲)	(۳۰,۳۹۹,۹۱۴,۸۰۱,۱۵۰)	(۳,۵۴۰,۰۰۷,۱۳۴,۹۵۲)

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

سود خالص

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود نا ارزش ۲۲۴۲۳۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- شش دانگ زمین محل اجرای طرح با کلیه ساختمانها، تاسیسات و ماشین آلات حال و آتی در وثیقه بانک صادرات منطقه ۱۱ سرپرستی تهران بابت تسهیلات ارزی دریافتی می باشد.

۱۴-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۸۸۸ میلیارد ریال بابت خرید دستگاه خشک کن Vela می باشد.

۱۴-۴- در خصوص زمین ۲۰ و ۳،۴ هکتاری در مسیر لوله گاز از طریق منابع طبیعی اقدام شده است، لیکن تاکنون سند مالکیت دریافت نشده است.

۱۴-۵- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۷۵،۵۱۵،۵۵۷،۱۴۱	۲۷۵،۵۱۵،۵۵۷،۱۴۱	ماشین آلات در جریان ساخت- خطوط گرانیت
۸۰۳،۰۸۰،۵۸۵	۸۰۳،۰۸۰،۵۸۵	ساختمانهای در جریان ساخت- اداری - رختکن
۷،۶۵۵،۲۴۵،۲۵۲	۷،۶۵۵،۲۴۵،۲۵۲	تاسیسات در جریان ساخت- سیستم گرمایشی
۵۰۰،۵۶۰،۶۰۲۶	۵۰۰،۵۶۰،۶۰۲۶	ساختمانهای در جریان تکمیل تولید
۲۸۸،۹۷۹،۴۸۹،۰۰۴	۲۸۸،۹۷۹،۴۸۹،۰۰۴	

۱۴-۵-۱- بدلیل عدم تکمیل و راه اندازی ماشین آلات خطوط تولید گرانیت به مبلغ ۲۷۵،۵۱۶ میلیون ریال بهره برداری از خطوط تولیدی مذکور میسر نشده است.

۱۵- دارایی‌های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	معادن	حق امتیاز خدمات عمومی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹،۸۶۷،۸۵۲،۰۶۵	۲۵۸،۹۱۳،۳۶۴	۴،۴۸۵،۸۴۶،۱۵۵	۱،۴۳۷،۴۶۶،۹۴۲	۴۳،۶۸۵،۶۲۵،۶۰۴	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۴۹،۸۶۷،۸۵۲،۰۶۵	۲۵۸،۹۱۳،۳۶۴	۴،۴۸۵،۸۴۶،۱۵۵	۱،۴۳۷،۴۶۶،۹۴۲	۴۳،۶۸۵،۶۲۵،۶۰۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۹،۸۶۷،۸۵۲،۰۶۵	۲۵۸،۹۱۳،۳۶۴	۴،۴۸۵،۸۴۶،۱۵۵	۱،۴۳۷،۴۶۶،۹۴۲	۴۳،۶۸۵،۶۲۵،۶۰۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
					مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۹۳،۲۲۰،۰۰۰)	(۹۳،۲۲۰،۰۰۰)	-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
					استهلاک
(۹۳،۲۲۰،۰۰۰)	(۹۳،۲۲۰،۰۰۰)	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۸۶،۴۵۹،۹۹۹)	(۸۶،۴۵۹،۹۹۹)	-	-	-	استهلاک
(۱۷۹،۶۷۹،۹۹۹)	(۱۷۹،۶۷۹،۹۹۹)	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۹،۶۸۸،۱۷۲،۰۶۶	۴۳۸،۵۹۳،۳۶۳	۴،۴۸۵،۸۴۶،۱۵۵	۱،۴۳۷،۴۶۶،۹۴۲	۴۳،۶۸۵،۶۲۵،۶۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۴۹،۷۷۴،۶۳۲،۰۶۵	۱۶۵،۶۹۳،۳۶۴	۴،۴۸۵،۸۴۶،۱۵۵	۱،۴۳۷،۴۶۶،۹۴۲	۴۳،۶۸۵،۶۲۵،۶۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
۵۰،۸۶۶،۷۲۶،۰۵۶	۳۸۶،۴۰۳،۱۵۵	۴،۴۸۵،۸۴۶،۱۵۵	۱،۴۳۷،۴۶۶،۹۴۲	۴۴،۵۵۷،۰۰۹،۸۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ - گروه
۵۰،۶۶۸،۵۷۲،۳۳۸	۱۸۸،۲۴۹،۴۳۷	۴،۴۸۵،۸۴۶،۱۵۵	۱،۴۳۷،۴۶۶،۹۴۲	۴۴،۵۵۷،۰۰۹،۸۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ - گروه



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۵۶۹,۰۶۶,۰۰۲	۵۶۹,۰۶۶,۰۰۲

سایر

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳۱,۱۲۴,۹۹۲	۹۲۲,۰۴۹,۳۹۲	۷۳۱,۱۲۴,۹۹۲	۹۲۲,۰۴۹,۳۹۲
۸۶,۲۶۱,۳۸۹	۸۶,۲۶۱,۳۸۹	۸۶,۲۶۱,۳۸۹	۸۶,۲۶۱,۳۸۹
۳۰۵,۴۹۸,۵۷۲	۸۰۴,۹۹۸,۵۷۲	۳۰۵,۴۹۸,۵۷۲	۸۰۴,۹۹۸,۵۷۲
۱,۱۲۲,۸۸۴,۹۵۶	۱,۸۱۳,۳۰۹,۳۵۵	۱,۱۲۲,۸۸۴,۹۵۶	۱,۸۱۳,۳۰۹,۳۵۵
پیش پرداخت های خارجی:			
امتیازات اسنادی			
AIRPOWER			
SACMI			
پیش پرداخت های داخلی:			
بیمه و اموال و درمان تکمیلی			
پیمانکاران			
لوازم مرال مید			
کیمیا رازی			
ممنطقه جهانی			
خرید قطعات پدکی			
سازه سرامیک و مواد ایرانی			
مشاورین حقوق			
سایر			

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۷,۱۸۱,۹۵۳,۳۴۲	۲۰۰,۶۶۶,۹۰۷,۶۰۶	۱۹۳,۵۹۰,۷۱۸,۰۲۱	۳۳۷,۵۲۶,۰۸۵,۰۲۱
۲۱,۰۸۴,۹۵۴,۷۲۲	۳۴,۳۲۲,۰۵۳,۲۹۷	۲۱,۵۱۹,۰۵۷,۶۰۷	۳۴,۹۶۶,۱۵۱,۵۵۳
۱۹۵,۷۲۴,۰۳۳,۹۰۹	۱۵۷,۶۵۸,۳۱۳,۷۶۵	۲۰۶,۳۲۲,۷۶۴,۳۸۱	۱۷۱,۹۳۴,۷۰۷,۹۴۹
۱۸۹,۵۹۲,۳۴۲,۵۵۵	۱۹۰,۸۰۶,۴۵۲,۰۲۴	۱۹۱,۳۳۸,۳۳۸,۸۱۱	۱۹۳,۴۲۷,۳۵۷,۱۲۰
۵۲۳,۵۸۳,۲۸۴,۵۲۸	۵۸۳,۴۵۳,۷۲۶,۶۹۲	۶۲۲,۷۶۰,۷۶۸,۷۲۰	۶۳۷,۸۵۴,۳۰۱,۶۶۳

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم پدکی

۱۹- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
ریال	مترمربع	ریال	مترمربع
۷۷۶۸۷,۱۷۸,۵۱۹	۴۴۹,۸۳۶	۹۹,۰۷۷,۶۶۵,۶۲۲	۴۸۷,۵۰۲
۲۴,۳۴۸,۲۱۴,۱۴۶	۱۰۹,۵۴۷	۸۷,۳۳۴,۲۱۹,۸۲۵	۳۴۳,۳۹۵
۱۳,۷۰۱,۳۶۹,۰۳۴	۲۸,۴۶۸	۱۲,۹۰۶,۹۲۲,۲۴۶	۲۷,۸۰۷
۱,۴۴۵,۲۹۱,۶۴۲	۲۰,۹۷۸	۱,۳۴۸,۹۲۹,۸۹۴	۱۸,۸۱۹
۱۱۷,۱۸۱,۹۵۳,۳۴۲		۲۰۰,۶۶۶,۹۰۷,۶۰۷	

کاشی دیواری
کاشی پرسلان
کاشی گرانیت
(عدد محصولات دکوری)

۱۹-۲ موجودی مواد اولیه شرکت اصلی

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
ریال	میانگین نرخ	ریال	میانگین نرخ
۲۵,۱۶۷,۱۴۳,۳۶۸	۴۴۲	۱۲,۰۹۸,۹۴۰,۰۹۵	
۷۷,۴۰۶,۶۶۷,۷۹۷	۴۴,۷۹۲	۴۷,۷۹۳,۴۲۳,۰۱۳	۴۴,۶۶۷
۴۹,۹۳۸,۹۹۵,۳۵۳	۴۶,۳۷۷	۵۸,۸۱۹,۲۳۳,۳۸۹	۵۵,۲۶۰
۲۰,۵۹۶,۸۲۴,۰۴۸		۳۳,۷۰۷,۱۷۷,۲۸۷	
۲,۶۱۴,۴۰۳,۴۴۳		۶,۳۳۹,۵۴۹,۸۸۱	
۱۹۵,۷۲۴,۰۳۳,۹۰۹		۱۵۷,۶۵۸,۳۱۳,۷۶۵	

خاک
لوازم
رنگ
مواد بسته بندی
سایر

۱۹-۳ موجودی مواد اولیه و بسته بندی کالای ساخته شده قطعات و لوازم پدکی تا ۵۴۵,۲۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سایر حوادث غیر مترقبه بیمه شده است.



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	خالص	جمع	ریالی	ریالی	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۷,۲۵۰,۹۷۲,۱۰۷	۱۵,۳۸۰,۰۰۰,۸۸,۵۶۰	۱۵,۳۸۰,۰۰۰,۸۸,۵۶۰	۱۵,۳۸۰,۰۰۰,۸۸,۵۶۰	۱۱۲,۹۵۷,۹۵۷,۶۱۲	۲۲,۹۱۰,۲۸۲,۹۹۶
۵۶,۸۲۱,۸۱۶,۸۹۰	۵۲,۶۲۰,۰۰۰,۹۲۶	۵۲,۶۲۰,۰۰۰,۹۲۶	۵۲,۶۲۰,۰۰۰,۹۲۶	۶۷,۲۹۸,۷۹۶,۵۵۲	۶۶,۸۰۲,۹۲۹,۷۶۴
۱۵۴,۲۶۴,۲۸۵,۵۰۴	۱۳۱,۱۸۵,۱۲۲,۶۲۲	۱۳۱,۱۸۵,۱۲۲,۶۲۲	-	۱۵۴,۲۶۴,۲۸۵,۵۰۴	۱۲۵,۲۲۵,۱۲۲,۶۲۲
-	-	-	-	(۱,۲۱۸,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۸,۶۲۰,۰۰۰)
(۱۰۷,۲۵۰,۹۷۲,۱۰۷)	-	-	-	(۱۰۷,۲۵۰,۹۷۲,۱۰۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲۱۱,۱۸۶,۱۰۲,۲۹۴	۱۹۹,۱۹۵,۲۶۸,۱۲۸	۱۹۹,۱۹۵,۲۶۸,۱۲۸	۶۸,۰۰۰,۱۲۴,۴۹۶	۲۲۵,۹۵۱,۴۴۶,۵۰۱	۲۲۴,۸۹۹,۷۲۶,۲۲۰
۲۴۱,۵۷۸,۵۵۴,۷۹۵	۱۴۲,۲۵۲,۶۷۸,۷۰۰	۱۴۲,۲۵۲,۶۷۸,۷۰۰	۱۴۲,۲۵۲,۶۷۸,۷۰۰	۱۴۲,۱۳۱,۲۴۶,۶۶۲	۲۵,۵۷۲,۲۰۵,۲۴۴
۲۴۱,۵۷۸,۵۵۴,۷۹۵	۱۴۲,۲۵۲,۶۷۸,۷۰۰	۱۴۲,۲۵۲,۶۷۸,۷۰۰	۱۴۲,۲۵۲,۶۷۸,۷۰۰	۱۴۲,۱۳۱,۲۴۶,۶۶۲	۲۵,۵۷۲,۲۰۵,۲۴۴
۲۵۲,۷۶۴,۶۵۷,۱۸۹	۲۲۲,۵۲۸,۹۶۶,۸۲۸	۲۲۲,۵۲۸,۹۶۶,۸۲۸	۲۱۱,۲۶۲,۸۲۲,۱۹۶	۲۶۸,۰۸۲,۷۹۲,۹۶۲	۲۷۰,۲۷۲,۰۲۱,۶۹۴

تجاری
اسناد دریافتی تجاری
حسابهای دریافتی تجاری
اسناد واخواست شده
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
اسناد دریافتی به طرفیت پیش دریافتها

غیر تجاری
حسابهای دریافتی غیرتجاری

۳- دریافتی‌های کوتاه مدت

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	خالص	جمع	ریالی	ریالی	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۵۹۰,۶۷۹,۵۶۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۰,۶۷۹,۵۶۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳,۶۸۶,۴۱۶,۷۰۰	-	-	-	۱۳,۶۸۶,۴۱۶,۷۰۰	-
۹,۷۱۵,۲۵۲,۲۲۷	-	-	-	۹,۷۱۵,۲۵۲,۲۲۷	-
۹,۳۵۰,۲۷۷,۴۰۰	-	-	-	۹,۳۵۰,۲۷۷,۴۰۰	-
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸,۶۸۴,۵۶۵,۰۰۰	-	-	-	۸,۶۸۴,۵۶۵,۰۰۰	-
۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۸۱,۷۸۰,۰۰۰	-	-	-	۵۸۱,۷۸۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	۵۵۰,۶۱۸,۴۵۰	۱۸,۵۲۰,۱۹۴,۲۲۶
۱۰۷,۲۵۰,۹۷۲,۱۰۷	۱۵,۳۸۰,۰۰۰,۸۸,۵۶۰	۱۵,۳۸۰,۰۰۰,۸۸,۵۶۰	۱۵,۳۸۰,۰۰۰,۸۸,۵۶۰	۱۱۲,۹۵۷,۹۵۷,۶۱۲	۲۲,۹۱۰,۲۸۲,۹۹۶

تجاری
اسناد دریافتی:

مهدی رفایی خلیلی
شرکت پهنه گام پرشین
شرکت اطلس سرام البرز
میرزا عبدالمنان جلال زاده
شرکت مهرسرام پلارگاد
گرفیت لیا
مروارید سرام
امیری وحید-برند پلارگاد
نیل گستر برندچلسی
آرمان اسکان ایرتیان
رزسرام مافا
زرین صنعت فراگیر
گل افشان برندانگین
نیگ ساختمان ویژن
بهار البرز پلارگاد
عصاری
علی لاسدی
مهدی زاده
بازرگانی درافشان
امیر علیزاده
جلال زاده فیروزآبادی
سایر
شرکت فرعی

حساب‌های دریافتی:

زرین صنعت فراگیر
امیررضا سلمانی
پهنه پور - نماینده شهریار
شرکت نیل گستر سرام
محمد فخری - نماینده کرج
شرکت اطلاع رسالی آواز گستران
تامانی مسکن قزوین
اثرابیم حسوند - نماینده خرم آباد
طهرضا پاتکی
مهر زر
سرسیس
مهدی اسفندیار-برند کلاسیک
حسینعلی علیدینی
شرکت گیتا زرین آبدگان
شرکت آژادراه امیرکبیر
سایر مشتریان

شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱- در یافتنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی				گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	خالص	جمع	ریالی	ریالی	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۹۶۵,۶۹۷,۰۹۳	۱۵,۹۶۵,۶۹۷,۰۹۳	۱۵,۹۶۵,۶۹۷,۰۹۳	۱۵,۹۶۵,۶۹۷,۰۹۳	۱۵,۹۶۵,۶۹۷,۰۹۳	۱۵,۹۶۵,۶۹۷,۰۹۳
۲,۹۸۸,۰۷۴,۵۷۰	۲,۹۸۸,۰۷۴,۵۷۰	۲,۹۸۸,۰۷۴,۵۷۰	۲,۹۸۸,۰۷۴,۵۷۰	۲,۹۸۸,۰۷۴,۵۷۰	۲,۹۸۸,۰۷۴,۵۷۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۳۱,۱۱۷,۱۱۰	-	-	-	۱,۶۳۱,۱۱۷,۱۱۰	-
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۵,۷۸۶,۴۱۶,۷۰۰	۵,۷۸۶,۴۱۶,۷۰۰	۵,۷۸۶,۴۱۶,۷۰۰	-	۵,۷۸۶,۴۱۶,۷۰۰
-	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۵۰,۵۳۸,۵۳۸	۷۵۰,۵۳۸,۵۳۸	۷۵۰,۵۳۸,۵۳۸	-	۷۵۰,۵۳۸,۵۳۸
۲,۳۸۲,۳۹۶,۷۳۱	۱,۸۴۲,۳۹۶,۷۳۱	۱,۸۴۲,۳۹۶,۷۳۱	۱,۸۴۲,۳۹۶,۷۳۱	۲,۳۸۲,۳۹۶,۷۳۱	۱,۸۴۲,۳۹۶,۷۳۱
-	-	-	-	-	۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۴,۳۶۴,۳۸۵,۵۰۴	۱۳۱,۱۸۵,۱۲۳,۶۳۲	۱۳۱,۱۸۵,۱۲۳,۶۳۲	۱۳۱,۱۸۵,۱۲۳,۶۳۲	۱۵۴,۳۶۴,۳۸۵,۵۰۴	۱۳۵,۴۳۵,۱۲۳,۶۳۲

استاد واخواست شده:

دارایی - نماینده تهران
سالمی - نماینده اصفهان
حمید زرعی
داروگر - نماینده تهران
معمومی - نماینده بندر عباس
قربانی - نماینده قزوین
پاراحمدی - نماینده بوشهر
حسنوند - نماینده گرم آباد
غیاث چینی - نماینده مشهد
گل افشان
مروارید معرق
مروارید سرام
قبادپور - نماینده گیلان
سلیخار پاسارگاد - اسیری وحید
جوهر
سرام آرا
سایر
شرکت فرعی

حساب های دریافتی غیر تجاری:

اشخاص وابسته:				اشخاص وابسته:	
۱-۷,۷۹۷,۲۱۶,۸۶۶	۶۹,۸۳۹,۳۳۹	۶۹,۸۳۹,۳۳۹	۶۹,۸۳۹,۳۳۹	۱-۷,۷۹۷,۲۱۶,۸۶۶	۶۹,۸۳۹,۳۳۹
۴۵۴,۴۴۶,۹۵۵	۴۵۴,۴۴۶,۹۵۵	۴۵۴,۴۴۶,۹۵۵	۴۵۴,۴۴۶,۹۵۵	-	۴۵۴,۴۴۶,۹۵۵
۱۰۱,۴۸۱,۷۷۱,۸۹۷	۱۱۲,۲۲۶,۹۴۴,۵۰۹	۱۱۲,۲۲۶,۹۴۴,۵۰۹	۱۱۲,۲۲۶,۹۴۴,۵۰۹	-	-
۳,۲۲۱,۳۳۸,۳۳۴	۳,۵۵۰,۰۰۰,۱۱,۵۵۵	۳,۵۵۰,۰۰۰,۱۱,۵۵۵	۳,۵۵۰,۰۰۰,۱۱,۵۵۵	۳,۲۲۱,۳۳۸,۳۳۴	۳,۵۵۰,۰۰۰,۱۱,۵۵۵
۲۴,۷۲۷,۳۳۸,۴۱۶	۲۴,۶۸۲,۹۷۱,۱۷۶	۲۴,۶۸۲,۹۷۱,۱۷۶	۲۴,۶۸۲,۹۷۱,۱۷۶	۲۵,۴۲۷,۳۳۸,۴۱۶	۲۸,۰۸۸,۹۷۱,۱۷۶
۴,۳۰۷,۴۵۱,۳۹۲	۳,۵۳۵,۹۲۷,۲۶۶	۳,۵۳۵,۹۲۷,۲۶۶	۳,۵۳۵,۹۲۷,۲۶۶	۵,۶۴۲,۰۰۰,۱۴,۹۵۶	۳,۴۵۱,۵۵۹,۲۶۶
۸۳۳,۵۳۸,۰۰۰	۸۳۳,۵۳۸,۰۰۰	۸۳۳,۵۳۸,۰۰۰	۸۳۳,۵۳۸,۰۰۰	۸۳۳,۵۳۸,۰۰۰	۹۵۸,۲۷۷,۱۷۳
۲۴۱,۵۷۸,۵۵۴,۷۹۵	۱۴۲,۳۵۳,۶۷۸,۷۰۰	۱۴۲,۳۵۳,۶۷۸,۷۰۰	۱۴۲,۳۵۳,۶۷۸,۷۰۰	۱۴۲,۱۲۱,۳۴۶,۴۶۲	۳۵,۵۷۳,۳۰۵,۳۴۴
۳۹۵,۹۴۲,۸۴۰,۳۹۹	۲۷۴,۵۳۸,۸۰۲,۳۳۲	۲۷۴,۵۳۸,۸۰۲,۳۳۲	۲۷۴,۵۳۸,۸۰۲,۳۳۲	۲۹۶,۴۹۵,۶۳۱,۹۶۶	۱۷۱,۰۰۸,۴۲۸,۹۹۶
۵۶۰,۲۱۵,۶۳۰,۲۹۶	۳۲۲,۵۴۸,۹۶۶,۸۲۸	۳۲۲,۵۴۸,۹۶۶,۸۲۸	۳۲۲,۵۴۸,۹۶۶,۸۲۸	۴۷۶,۷۵۲,۳۸۶,۱۲۲	۲۷۱,۷۲۱,۶۵۱,۷۵۶

۲-۲- شرکتها پیمانکاران و اشخاص

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۶,۷۹۲,۴۶۱	۵,۰۰۰,۶,۷۹۲,۴۶۱
۳,۲۲۹,۰۴۳,۸۴۲	۳,۲۲۹,۰۴۳,۸۴۲
۱,۸۷۹,۰۷۱,۳۷۴	۱,۸۷۹,۰۷۱,۳۷۴
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۱۵,۰۳۳,۴۴۷	۱,۴۱۵,۰۳۳,۴۴۷
۲,۳۷۲,۱۲۹,۶۹۰	۲,۳۷۲,۱۲۹,۶۹۰
۱,۰۵۷,۹۳۳,۹۳۶	۱,۰۵۷,۹۳۳,۹۳۶
۱,۹۶۶,۵۵۲,۶۱۲	۱,۹۶۶,۵۵۲,۶۱۲
۱,۹۳۸,۴۵۴,۴۶۱	۱,۹۳۸,۴۵۴,۴۶۱
۱,۴۰۸,۷۲۴,۸۸۹	۱,۴۰۸,۷۲۴,۸۸۹
۶,۹۱۵,۵۳۰,۴۶۱	۲,۵۰۰,۹۲۲,۴۶۴
۲۴,۷۲۷,۳۳۸,۴۱۶	۲۴,۶۸۲,۹۷۱,۱۷۶
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۵,۴۲۷,۳۳۸,۴۱۶	۲۴,۶۸۲,۹۷۱,۱۷۶

۲-۲-۲- بدهی کارکنان:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۶۲,۲۷۰,۰۰۰	۳۸۸,۹۶۶,۲۷۴	۲,۱۶۲,۲۷۰,۰۰۰	۳۸۸,۹۶۶,۲۷۴
۲,۱۴۵,۱۸۱,۳۴۲	۱,۵۷۰,۱۶۰,۴۷۵	۲,۱۴۵,۱۸۱,۳۴۲	۱,۵۷۰,۱۶۰,۴۷۵
۴,۳۰۷,۴۵۱,۳۹۲	۱,۹۵۹,۱۲۶,۷۴۹	۴,۳۰۷,۴۵۱,۳۹۲	۱,۹۵۹,۱۲۶,۷۴۹



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۶۷,۲۰۳,۳۹۲	۲,۶۲۸,۸۶۴,۴۲۰	۱,۸۱۹,۴۱۳,۴۹۶	۲,۶۸۰,۷۱۸,۵۲۴	موجودی نزد بانک ها - ریالی ۲
۳,۹۴۵,۹۴۷,۴۳۱	۱۹,۹۹۱,۳۳۰,۹۴۰	۳,۹۴۵,۹۴۷,۴۳۱	۱۹,۹۹۱,۳۳۰,۹۴۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی ۲
۴۸,۴۵۲,۴۱۵,۰۲۲	۷۶,۹۶۱,۷۳۲,۸۱۳	۴۸,۷۳۳,۹۰۲,۵۳۰	۸۱,۶۱۱,۰۶۰,۵۷۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۳۸۲,۶۸۳,۵۴۰	۴۶۶,۹۸۰,۳۲۵	۳۸۲,۶۸۳,۵۴۰	۴۶۶,۹۸۰,۳۲۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۵۲۸,۴۳۷,۳۹۵	-	۵۲۸,۴۳۷,۳۹۵	-	نقد در راه
۵۵,۰۷۶,۶۸۶,۷۸۰	۱۰۰,۰۴۸,۹۰۸,۴۹۸	۵۵,۴۰۰,۳۸۴,۳۹۲	۱۰۴,۷۵۰,۰۹۰,۳۶۲	

۲۱-۱- مبلغ ۲۲۶۲۰ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها (ارزی و ریالی) به دلیل عدم ثبت تغییرات هیئت مدیره، امکان برداشت وجه میسر نمی باشد که انتظار می رود بارفعل این موضوع، ظرف حداکثر ۳ ماه آینده حل و فصل شود.

۲۱-۲- خلاصه گزارش منابع و مصارف تنخواه گردانها (حسابهای بانکی مشترک) به شرح ذیل می باشد.

منابع		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۴,۸۵۱,۶۸۳,۸۶۸	۴۸,۳۰۲,۶۱۵,۰۲۲	مانده ابتدای دوره
۴,۰۹۸,۲۲۰,۳۶۶	۲۰۰,۰۰۰	افتتاح حساب
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق بازنگشتگی کشوری
۱۵۷,۳۱۴,۷۹۸,۰۷۴	۱۲۹,۷۹۰,۱۶۶,۱۲۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	انبارهای عمومی
۶,۰۳۸,۸۷۹,۱۶۰	-	شرکت گرانت لیا
۵۶۵,۷۵۳,۷۶۴,۳۳۹	۵۳۳,۶۴۶,۶۷۶,۹۴۳	وصولی حاصل از فروش به مشتریان
۷۲۹,۰۷۱,۶۹۲	-	سودبانکنگی
۱۰۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۱,۰۰۰	سپرده مناقصه
-	۸۶,۶۳۵,۱۱۳,۲۵۷	انتقالی
۳,۶۰۲,۷۴۰,۵۳۱	۲۵۱,۶۶۸,۳۸۷	سایر واریزیها
۸۶۳,۳۹۹,۹۵۷,۹۳۰	۷۸۸,۶۳۱,۶۹۰,۷۳۱	
مصارف		
۱۷,۶۴۳,۴۲۴,۲۰۰	۴۴,۰۹۹,۵۴۷,۶۵۴	هزینه های انرژی
۴,۳۸۰,۵۳۲,۲۲۴	۱۱۳,۴۷۶,۸۲۱,۳۰۰	هزینه های عملیاتی
۳۶۲,۲۲۱,۸۶۸,۹۴۰	۲۵۲,۴۵۵,۴۴۳,۷۶۶	حقوق و مزایا
۴۳۱,۱۲۲,۹۶۷,۶۳۴	۲۵۱,۹۰۵,۸۲۴,۱۱۷	مواد اولیه - قطعات
۵۶,۳۰۴,۶۲۳,۸۴۰	۱۱۸,۰۵,۴۹۵,۴۷۲	پیمانکاران
۱۹,۱۵۲,۰۱۰,۷۵۶	۶,۹۷۵,۸۷۷,۶۸۸	حمل و بارنامه
۲,۶۷۲,۵۱۸,۴۹۷	۶,۴۳۳,۶۰۹,۲۵۵	سازمان امور مالیاتی
۱۱,۴۸۷,۳۳۲,۰۶۶	۱۷,۱۷۱,۵۰۰,۴۶۶	سازمان تامین اجتماعی
۵,۷۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گرانت لیا
۴۸۸,۲۰۰,۹۹۰	-	عودت سپرده مناقصه
۲,۷۷۱,۷۶۳,۷۶۱	۴,۳۴۵,۶۳۸,۲۰۰	سایر پرداختی ها
۸۱۳,۹۴۷,۵۴۲,۹۰۸	۷۱۱,۶۶۹,۷۵۷,۹۱۸	
۴۸,۴۵۲,۴۱۵,۰۲۲	۷۶,۹۶۱,۹۳۲,۸۱۳	



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰ ریال شامل ۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۷۷۰,۴۲۵,۳۶۴	۵۲.۴۰	۷۷۰,۴۲۵,۳۶۴	۵۲.۴۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۸۳,۳۵۲,۶۶۷	۱۹.۲۷	۲۸۳,۳۵۲,۶۶۷	۱۹.۲۷	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
		۲۴۷,۷۷۰,۱۳۴	۱۶.۸۵	شرکت بازرگانی بین المللی سانکو
۲۷۷,۳۳۳,۴۵۶	۱۸.۸۶	۲۹,۵۶۲,۳۲۲	۲.۰۱	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۹۵,۸۰۱,۲۶۵	۶.۵۲	۹۵,۸۰۱,۲۶۵	۶.۵۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۹,۴۰۵,۰۹۴	۲.۰۰	۲۹,۴۰۵,۰۹۴	۲.۰۰	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا
۱۳,۹۳۶,۸۵۴	۰.۹۵	۱۳,۹۳۶,۸۵۴	۰.۹۵	سایر (کمتر از یک درصد)
۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰	۱۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۴,۷۰۰	۱۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

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



شرکت آبادانسرمام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۶۳,۴۶۳,۶۴۶,۹۹۲	۸۵,۹۴۵,۰۸۶,۰۷۹	۶۸,۹۱۶,۳۳۴,۴۳۰	۹۲,۴۷۴,۳۸۴,۱۳۸
(۴,۳۷۵,۹۷۱,۵۶۳)	(۴,۸۷۶,۰۳۲,۳۳۸)	(۵,۸۸۴,۹۰۴,۱۵۳)	(۵,۶۷۹,۱۱۷,۰۶۸)
۲۶,۹۵۷,۴۱۰,۶۴۹	۴۷,۰۴۳,۳۴۵,۸۶۷	۲۹,۴۴۲,۹۵۳,۸۶۲	۵۱,۳۷۹,۹۵۶,۰۸۹
۸۵,۹۴۵,۰۸۶,۰۷۹	۱۲۸,۱۱۲,۳۹۹,۷۰۸	۹۲,۴۷۴,۳۸۴,۱۳۸	۱۳۸,۱۷۵,۲۳۳,۱۵۹

مانده در ابتدای سال
بوداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال



شرکت آپاداناسرام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها
۲۷-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
جمع	جمع	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۹۱,۷۲۰,۵۶۸,۳۲۲	۱,۳۳۲,۵۰۱,۶۶۱,۰۷۲	۱,۰۹۲,۷۹۰,۳۳۶,۳۲۲	۱,۳۴۴,۹۶۶,۶۸۵,۳۵۲
۲۳۵,۹۲۲,۷۷۷,۵۷۴	۲۹۹,۱۶۵,۹۵۱,۱۹۰	۲۳۲,۵۱۲,۱۷۷,۳۴۱	۳۱۱,۵۷۳,۹۸۸,۱۶۶
۱,۳۳۷,۶۴۳,۳۴۵,۸۹۰	۱,۵۳۱,۶۶۷,۸۱۲,۳۶۲	۱,۳۲۵,۳۰۲,۵۱۳,۶۶۳	۱,۶۵۶,۵۴۰,۶۷۳,۵۱۸

تجاری:
حسابهای پرداختی تجاری
سایر حسابهای پرداختی

۲۷-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری:

اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۵,۸۰۵,۷۲۲	۷,۵۵۸,۰۲۲,۴۹۲	۱,۳۳۵,۸۰۵,۷۲۲	۷,۵۵۸,۰۲۲,۴۹۲
-	۶,۰۶۴,۰۸۶,۱۸۸	-	۶,۰۶۴,۰۸۶,۱۸۸
-	۶,۰۲۲,۵۷۰,۰۰۰	-	۶,۰۲۲,۵۷۰,۰۰۰
۲,۳۲۱,۶۳۳,۳۲۲	۳,۴۷۷,۸۳۹,۳۳۶	۲,۳۲۱,۶۳۳,۳۲۲	۳,۴۷۷,۸۳۹,۳۳۶
۵,۴۹۲,۹۹۳,۳۶۹	۳,۴۱۲,۱۵۱,۷۳۲	۵,۴۹۲,۹۹۳,۳۶۹	۳,۴۱۲,۱۵۱,۷۳۲
-	۲,۹۵۹,۸۴۰,۰۰۰	-	۲,۹۵۹,۸۴۰,۰۰۰
-	۲,۸۲۶,۷۲۷,۶۵۲	-	۲,۸۲۶,۷۲۷,۶۵۲
-	۲,۴۹۰,۳۵۲,۷۵۶	-	۲,۴۹۰,۳۵۲,۷۵۶
-	۲,۴۶۸,۰۶۷,۳۱۷	-	۲,۴۶۸,۰۶۷,۳۱۷
۶۰,۰۴۰,۸۷۰	۲,۳۶۶,۹۸۱,۶۵۱	۶۰,۰۴۰,۸۷۰	۲,۳۶۶,۹۸۱,۶۵۱
-	۲,۰۶۴,۳۴۴,۵۰۱	-	۲,۰۶۴,۳۴۴,۵۰۱
-	۱,۷۲۴,۵۹۶,۳۹۱	-	۱,۷۲۴,۵۹۶,۳۹۱
-	۱,۳۸۰,۳۲۱,۹۱۵	-	۱,۳۸۰,۳۲۱,۹۱۵
-	۱,۲۱۸,۸۳۱,۹۶۰	-	۱,۲۱۸,۸۳۱,۹۶۰
-	۱,۱۴۹,۵۲۰,۸۴۰	-	۱,۱۴۹,۵۲۰,۸۴۰
-	۱,۰۳۹,۷۷۶,۳۵۸	-	۱,۰۳۹,۷۷۶,۳۵۸
۸۵۲,۸۲۸,۷۳۶	۷۰۴,۸۶۸,۸۱۶	۸۵۲,۸۲۸,۷۳۶	۷۰۴,۸۶۸,۸۱۶
-	۷۰۸,۳۶۶,۸۲۹	-	۷۰۸,۳۶۶,۸۲۹
۱۳,۰۷۰,۸۵۰,۸۸۹	۷,۴۰۱,۰۰۹,۷۱۵	۱۳,۵۸۶,۳۶۱,۱۷۳	۸,۶۶۵,۸۳۳,۹۱۶
۲۲,۸۴۴,۱۵۳,۰۳۸	۵۶,۸۹۸,۳۳۶,۶۵۱	۲۲,۶۵۹,۶۷۱,۳۱۲	۵۸,۳۳۲,۹۵۰,۷۲۲

لعابیران
کیمیا رازی
چوب آلات موسوی
پارسبان پایشور الیز
مجید عبیدی
صنایع چوب آسمانیلی
میمن طلای بوکان
پوش ممدن خلیج فارس
پالت سازی ملکی و شرکت
شرکت صنایع چاپ ویسه بندی
شرکت تئین ارن آسیا
چهارلی مصطفی
لعاب مرال مید
کلی فرآور توس
لیان پوش تجارت شرق
شرکت کاوه سلولز زرین
سازه سرامیک و مواد لیرتی
معدنی زرین گوهران زلمران
سایر

۲۷-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری ارزی:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		موضوع	
ریالی	میزان بدهی ارزی	ریالی	میزان بدهی ارزی		
۵۹۸,۴۷۹,۹۰۳,۰۰۰	۴,۰۴۲,۸۰۵ €	۶۸۲,۴۱۹,۹۰۲,۷۵۰	۴,۰۴۲,۸۰۵ €	خرید قطعات و خدمات	Sacmi
۱۹۴,۳۴۶,۷۳۱,۶۰۰	۱,۳۱۳,۷۴۲ €	۲۲۲,۰۲۵,۷۲۷,۳۰۰	۱,۳۱۳,۷۴۲ €	خرید قطعات	Sacmi Molds
۱۵۸,۵۵۸,۰۷۷,۳۸۰	۱,۰۷۱,۳۳۸ €	۱۸۱,۰۱۶,۰۲۸,۴۴۰	۱,۰۷۱,۱۰۰ €	خرید قطعات	سازه سرامیک و مواد ابرامیان
۴۰,۳۸۲,۱۶۴,۹۱۹	۲۷۲,۱۷۷ €	۴۵,۹۱۷,۸۷۷,۵۰۹	۲۷۲,۱۷۷ €	خرید قطعات	LB
۱۹,۱۹۱,۳۵۵,۳۶۱	۱۳۹,۶۷۱ €	۲۱,۹۱۶,۳۵۳,۰۸۱	۱۳۹,۶۷۱ €	خرید مواد	Certech
۱۵,۸۸۱,۴۸۰,۴۰۰	۱۰۷,۳۰۷ €	۱۸,۱۳۴,۹۱۳,۷۰۰	۱۰۷,۳۰۷ €	خرید قطعات	MARTINELLIE
۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰ €	-	- €	خرید قطعات	Air power
۳,۶۱۳,۱۶۱,۰۰۰	۲۴,۴۱۳ €	۴,۱۲۵,۸۳۹,۳۵۰	۲۴,۴۱۳ €	خرید قطعات و خدمات	SYSTEM S.P.A
۳,۲۰۵,۰۷۶,۰۰۰	۲۱,۶۶۰ €	۳,۶۶۰,۵۴۰,۰۰۰	۲۱,۶۶۰ €	خرید مواد	SCF
۲,۴۹۵,۳۸۸,۰۳۹	۱۶,۸۶۱ €	-	- €	خرید مواد	SMALTICERAM UNICER
۲,۴۲۰,۰۸۶,۰۰۰	۱۶,۳۲۰ €	-	- €	خرید مواد	CUCCOLINI SRL
۵۶۵,۲۲۶,۵۰۰	۴۳۸۵ \$	۶۵۳,۳۶۵,۰۰۰	۴۳۸۵ \$	خرید قطعات	GUANGDONG FOSHAN
۲۸۱,۵۱۷,۶۰۰	۲۱۸۲ \$	۳۳۵,۴۱۶,۰۰۰	۲۱۸۲ \$	فروش کلتی	valensia
۲۲,۴۱۸,۲۲۷,۵۶۷	۲۵,۴۰۵,۷۰۱,۵۸۹	۲۵,۴۰۵,۷۰۱,۵۸۹			سایر
۱,۰۶۸,۷۷۶,۴۱۵,۳۶۶	۷,۰۵۷,۵۱۲	۱,۲۰۶,۶۷۹,۷۸۴,۶۱۹	۷,۲۱۸,۰۱۲		جمع شرکت اصلی



شرکت آیداتاسرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
جمع	جمع	جمع	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۳۴۱,۸۳۹,۷۰۰	۳۱,۸۱۲,۴۴۷,۱۷۱	۸,۳۴۱,۸۳۹,۷۰۰	۳۱,۸۱۲,۴۴۷,۱۷۱
۷۲,۶۸۷,۷۷۸,۶۳۳	۷۱,۷۳۶,۲۱۵,۸۱۰	۷۴,۷۹۸,۹۲۰,۳۹۶	۷۲,۹۴۸,۳۳۵,۱۹۲
۵,۰۶۵,۷۲۶,۶۹۵	-	۵,۰۶۵,۷۲۶,۶۹۵	-
۲۳,۹۶۰,۱۶۱,۱۱۵	۲۸,۳۰۹,۰۶۷,۷۲۴	۲۳,۹۶۰,۱۶۱,۱۱۵	۲۸,۳۰۹,۰۶۷,۷۲۴
۲,۲۹۰,۵۱۳,۱۳۸	۲,۶۳۰,۳۱۳,۲۴۶	۳,۴۸۳,۹۵۲,۹۰۹	۲,۶۳۰,۳۱۳,۲۴۶
۵,۳۷۵,۶۴۶,۴۳۷	۱۹,۹۸۴,۱۶۹,۱۳۱	۵,۳۷۵,۶۴۶,۴۳۷	۲۱,۴۴۶,۳۹۸,۳۸۹
۱۰,۳۵۹,۵۹۴,۸۹۷	۱۶,۷۰۰,۹۸۱,۸۱۳	۱۰,۳۵۹,۶۴۴,۴۵۹	۱۶,۷۲۷,۸۱۳,۸۱۳
۵۳,۷۹۵,۶۵۰,۰۵۴	۸۲,۲۱۹,۱۸۲,۸۸۲	۵۸,۰۵۲,۲۰۰,۴۷۱	۸۶,۸۱۶,۷۵۲,۴۴۴
۲۱,۰۲۷,۱۵۹,۶۵۴	۱۴,۴۹۴,۲۲۸,۰۱۹	۲۱,۱۷۷,۱۵۵,۳۶۶	۱۵,۴۱۲,۳۱۳,۰۳۵
۵,۹۶۰,۴۱۷,۷۷۶	۱۶,۷۰۰,۸۶۰,۰۰۰	۶,۰۸۹,۶۵۳,۹۵۸	۱۶,۷۶۹,۴۴۹,۰۰۰
۱,۹۶۶,۴۳۸,۷۴۵	۲,۳۶۹,۹۰۰,۱,۲۵۳	۱,۹۶۶,۴۳۸,۷۴۵	۲,۳۶۹,۹۰۰,۱,۲۵۳
۱۵,۱۶۳,۴۱۹,۹۶۱	-	۱۵,۱۶۳,۴۱۹,۹۶۱	-
۴,۵۸۸,۷۲۱,۴۴۶	۱,۴۹۰,۲۵۲,۹۰۴	۱۰,۹۹۷,۰۰۰,۲۲۸	۴,۳۲۱,۶۱۸,۶۳۸
۱,۲۲۱,۴۵۵,۵۵۰	-	۱,۲۲۱,۴۵۵,۵۵۰	-
۲۹,۰۶۷,۰۰۷	-	۲۹,۰۶۷,۰۰۷	-
۶۷۴,۰۴۳,۰۶۹	-	۲,۰۳۲,۰۰۰,۸۵۴۴	۶۳۱,۰۹۲,۸۱۹
۱,۹۷۹,۴۵۱,۰۵۶	۲,۷۲۰,۰۶۸,۵۵۶	۱,۹۷۹,۴۵۱,۰۵۶	۲,۷۲۰,۰۶۸,۵۵۶
-	۲,۱۱۲,۶۸۶,۸۱۸	-	۲,۱۱۲,۶۸۶,۸۱۸
-	۱,۵۹۸,۲۶۵,۴۷۹	-	۱,۵۹۸,۲۶۵,۴۷۹
۶۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۲,۱۲۶,۶۶۲	۱,۱۰۲,۱۲۶,۶۶۲	۱,۱۰۲,۱۲۶,۶۶۲	۱,۱۰۲,۱۲۶,۶۶۲
۹,۶۶۵,۳۵۵,۹۸۱	۲,۳۸۶,۹۵۷,۷۲۳	۷,۱۷۵,۶۱۴,۳۹۰	۲,۷۹۱,۳۴۷,۹۲۷
۲۴۵,۹۴۲,۷۶۷,۵۷۶	۲۹۹,۱۶۵,۹۵۱,۱۹۰	۲۰۱,۲۲۴,۲۹۴,۶۱۲	۳۱۱,۵۷۴,۸۹۸,۱۶۶

۲۷-۱- سایر حساب‌های پرداختی:

ذخیره هزینه‌های موق
سازمان تامین اجتماعی
ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتها
پیمانکاران
مالیات‌های تکلیفی
مالیات حقوق
شرکت برق
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
سپرده‌های پرداختی
شرکت گاز
حقوق پرداختی
شرکت بیمه آتیه دانا
کارکنان
عبدالمعلی فتاحی - ترخیص کار
معلق خرید داخلی
بیمه دانا و معلم
ساکمی مولدزاده نایز پارس
موسسه حقوقی دادگر
شرکت بیمه دی
موسسه حسابرسی سامان پندار
موسسه حسابرسی تلفیق نگار
سرمایه گذاری آتیه صبا
سایر

۲۷-۲- پیمانکاران

-	۸,۴۵۴,۱۴۷,۵۰۱	۸,۴۵۴,۱۴۷,۵۰۱	-	۸,۴۵۴,۱۴۷,۵۰۱
۵,۳۸۱,۹۲۳,۹۴۱	۲,۴۴۱,۸۱۱,۱۱۱	۲,۴۴۱,۸۱۱,۱۱۱	۵,۳۸۱,۹۲۳,۹۴۱	۲,۴۴۱,۸۱۱,۱۱۱
۴,۳۷۳,۵۷۹,۱۷۸	۱,۶۳۰,۶۴۴,۳۲۰	۱,۶۳۰,۶۴۴,۳۲۰	۴,۳۷۳,۵۷۹,۱۷۸	۱,۶۳۰,۶۴۴,۳۲۰
۲,۹۷۱,۰۵۳,۱۹۴	۲,۱۴۸,۸۴۹,۷۴۴	۲,۱۴۸,۸۴۹,۷۴۴	۲,۹۷۱,۰۵۳,۱۹۴	۲,۱۴۸,۸۴۹,۷۴۴
۱,۹۰۸,۰۳۴,۷۰۳	۱,۹۰۸,۰۳۴,۷۰۳	۱,۹۰۸,۰۳۴,۷۰۳	۱,۹۰۸,۰۳۴,۷۰۳	۱,۹۰۸,۰۳۴,۷۰۳
۱,۸۸۳,۳۵۹,۰۲۶	۲,۵۴۵,۰۵۶,۲۵۳	۲,۵۴۵,۰۵۶,۲۵۳	۱,۸۸۳,۳۵۹,۰۲۶	۲,۵۴۵,۰۵۶,۲۵۳
۱,۷۸۲,۱۷۳,۹۳۶	۱,۷۸۲,۱۷۳,۹۳۶	۱,۷۸۲,۱۷۳,۹۳۶	۱,۷۸۲,۱۷۳,۹۳۶	۱,۷۸۲,۱۷۳,۹۳۶
۸۸۴,۰۰۳,۳۴۲	۸۸۴,۰۰۳,۳۴۲	۸۸۴,۰۰۳,۳۴۲	۸۸۴,۰۰۳,۳۴۲	۸۸۴,۰۰۳,۳۴۲
۷۸۲,۹۸۶,۵۹۸	۷۸۲,۹۸۶,۵۹۸	۷۸۲,۹۸۶,۵۹۸	۷۸۲,۹۸۶,۵۹۸	۷۸۲,۹۸۶,۵۹۸
۶۹۸,۳۷۷,۳۳۸	-	۶۹۸,۳۷۷,۳۳۸	-	-
۵۴۴,۶۲۴,۵۶۰	۵۴۴,۶۲۴,۵۶۰	۵۴۴,۶۲۴,۵۶۰	۵۴۴,۶۲۴,۵۶۰	۵۴۴,۶۲۴,۵۶۰
۵۰۶,۰۳۵,۰۰۰	۵۰۶,۰۳۵,۰۰۰	۵۰۶,۰۳۵,۰۰۰	۵۰۶,۰۳۵,۰۰۰	۵۰۶,۰۳۵,۰۰۰
۱۹۴,۳۱۲,۹۵۸	-	۱۹۴,۳۱۲,۹۵۸	-	-
۷۰,۵۵۳,۳۳۵	-	۷۰,۵۵۳,۳۳۵	-	-
۵۶,۲۷۴,۳۸۴	۲۰۲,۲۵۰,۶۶۳	۲۰۲,۲۵۰,۶۶۳	۵۶,۲۷۴,۳۸۴	۲۰۲,۲۵۰,۶۶۳
۵۶,۳۰۸,۸۴۸	۵۶,۳۰۸,۸۴۸	۵۶,۳۰۸,۸۴۸	۵۶,۳۰۸,۸۴۸	۵۶,۳۰۸,۸۴۸
-	۱,۲۰۳,۴۵۵,۵۵۰	۱,۲۰۳,۴۵۵,۵۵۰	-	۱,۲۰۳,۴۵۵,۵۵۰
-	۲,۴۳۸,۱۱۸,۷۲۶	۲,۴۳۸,۱۱۸,۷۲۶	-	۲,۴۳۸,۱۱۸,۷۲۶
۱,۸۶۶,۶۶۰,۷۷۴	۷۸۰,۵۶۶,۸۶۹	۷۸۰,۵۶۶,۸۶۹	۱,۸۶۶,۶۶۰,۷۷۴	۷۸۰,۵۶۶,۸۶۹
۲۳,۹۶۰,۱۶۱,۱۱۵	۲۸,۳۰۹,۰۶۷,۷۲۴	۲۸,۳۰۹,۰۶۷,۷۲۴	۲۳,۹۶۰,۱۶۱,۱۱۵	۲۸,۳۰۹,۰۶۷,۷۲۴

شرکت آزاد زرین خلیج فارس
واکب سیر امین
پیشگام آذران کیان
سهلملی کرمنخواه
چابون
زکیخانی هادی
رخش پاکان
زالکه
تجهیزات ایمنی راهها
طب کار
کامران عمرانی
ساختنمایی سایبول
محررعلی روح الهی معصومی
یحیی قلی پور
علی نجفی صالحی
رستوران بیست
عبدالمعلی فتاحی
تجارت بین المللی پایلا
سایر



شرکت آبادان اسرام (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

صالح به ریال		مالیات		درآمد مشمول		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	۱۳۹۴
-	-	۱,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۳,۷۵۰,۰۰۰	*	(۱,۲۲۵,۵۸۲,۳۲۸,۵۳۱)	(۱,۲۲۵,۵۸۲,۳۲۸,۵۳۱)	۱۳۹۵
ظرفی	ظرفی	۷۶۸,۶۱۹,۳۲۸	۷۶۸,۶۱۹,۳۲۸	۷۴۹,۸۷۲,۲۳۷	*	(۱۶۹,۴۳۰,۱۸۵,۰۵۵)	(۱۶۹,۴۳۰,۱۸۵,۰۵۵)	۱۳۹۵
ظرفی	ظرفی	*	*	۶,۱۷۸,۵۳۹,۷۷۳	*	(۱,۴۲۴,۳۹۹,۳۹۱,۰۸۲)	(۱,۴۲۴,۳۹۹,۳۹۱,۰۸۲)	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	در حال رسیدگی	*	*	۶,۰۱۳,۳۳۷,۳۴۰	*	(۳۰,۲۴۳,۳۳۱,۱۸۶,۷۲۵)	(۳۰,۲۴۳,۳۳۱,۱۸۶,۷۲۵)	۱۳۹۷
رسیده گی نشده	رسیده گی نشده	*	*	*	*	(۳,۵۳۰,۴۰۵,۷۰۰,۶۶۲)	(۳,۵۳۰,۴۰۵,۷۰۰,۶۶۲)	۱۳۹۸

گوش مالیت پرداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۵,۰۹۴,۷۳۳	-	۳,۱۳۰,۸۹۷,۵۸۷	*
(۳,۸۵۰,۹۴۶,۷۳۳)	-	(۳۰,۷۲۴,۸۹۷,۵۸۷)	*
*	*	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	*

۲۸-۲ مالیت بر درآمد شرکت تا سال ۹۵ ظرفی و تسویه شده است.
 ۲۸-۳ شرکت نسبت به مالیت تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ اعتراف کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
 ۲۸-۴ جمع صالح پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش، بالغ بر ۲۶۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با ظرفی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض طرف ذرگرفته لذا ذخیره ای بهت آنها در حساب ها بهت عملکرد ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ با توجه به زبان ابرازی ذخیره مالیات منظور نشده است.

مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی /	مالیات پرداختی و
مالیاتی	مالیاتی	پرداختی
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۶,۱۷۸,۵۳۹,۷۷۳	۶,۱۷۸,۵۳۹,۷۷۳	-
۶,۰۱۳,۳۳۷,۳۴۰	۶,۰۱۳,۳۳۷,۳۴۰	-
۱۲,۱۹۱,۸۶۷,۱۱۳	۱۲,۱۹۱,۸۶۷,۱۱۳	-



شرکت آباداناسرام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۸,۸۷۷,۹۴۹,۱۵۰	-	۱۸,۸۷۷,۹۴۹,۱۵۰	پیش دریافت از مشتریان:
۱۳,۵۴۲,۲۷۴,۴۵۵	۱۳,۵۴۲,۲۷۴,۴۵۵	۱۳,۵۴۲,۲۷۴,۴۵۵	۱۳,۵۴۲,۲۷۴,۴۵۵	مهدی رضایپور
۱۱,۴۲۷,۲۹۰,۷۸۹	۷,۱۸۰,۵۹۲,۶۰۶	۱۱,۴۲۷,۲۹۰,۷۸۹	۷,۱۸۰,۵۹۲,۶۰۶	حمیدرضا زارعی
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۲,۰۰۷,۷۲۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۲,۰۰۷,۷۲۴	بازرگانی درافشان کاشی
-	۳,۳۴۹,۹۳۰,۰۲۷	-	۳,۳۴۹,۹۳۰,۰۲۷	عبدالامیر جبار
۱,۸۱۲,۶۱۸,۲۱۶	۲,۱۶۹,۵۹۰,۲۹۶	۱,۸۱۲,۶۱۸,۲۱۶	۲,۱۶۹,۵۹۰,۲۹۶	علی اسدی
-	۱,۸۱۲,۶۱۸,۲۱۶	-	۱,۸۱۲,۶۱۸,۲۱۶	منصور کیایی
-	۱,۷۹۰,۱۲۱,۷۳۲	-	۱,۷۹۰,۱۲۱,۷۳۲	بهینه گام پرشین -محسن زارعی
-	۱,۶۰۷,۵۸۲,۷۱۵	-	۱,۶۰۷,۵۸۲,۷۱۵	Araz Bakr Ahmed
۳۳,۱۲۰,۲۰۵,۹۹۳	۱,۵۸۶,۴۱۹,۴۰۲	۳۳,۱۲۰,۲۰۵,۹۹۳	۱,۵۸۶,۴۱۹,۴۰۲	ایده گستر
۱۱,۶۵۷,۷۳۳,۲۷۱	۱,۱۴۱,۱۳۰,۱۸۹	۱۱,۶۵۷,۷۳۳,۲۷۱	۱,۱۴۱,۱۳۰,۱۸۹	شرکت مرواریدسرام یزد
۱۰,۴۸۸,۳۶۵,۶۶۱	۹۶۷,۳۷۸,۸۸۹	۱۰,۴۸۸,۳۶۵,۶۶۱	۹۶۷,۳۷۸,۸۸۹	شرکت رزسرام مانا
۸,۹۶۸,۴۳۸,۸۶۸	۸۹۰,۶۵۷,۰۷۹	۸,۹۶۸,۴۳۸,۸۶۸	۸۹۰,۶۵۷,۰۷۹	شرکت مهرسرام پاسارگاد
۵,۹۲۰,۵۵۰,۷۱۶	۵۲۲,۳۴۱,۴۰۱	۵,۹۲۰,۵۵۰,۷۱۶	۵۲۲,۳۴۱,۴۰۱	آرمان اسکان ایرانیان
۵,۳۷۴,۰۳۷,۲۳۹	۳۷۵,۷۸۶,۲۷۲	۵,۳۷۴,۰۳۷,۲۳۹	۳۷۵,۷۸۶,۲۷۲	آقای عباس جویبار
۵,۰۸۳,۶۲۵,۷۸۸	۲۳۹,۷۰۳,۰۲۴	۵,۰۸۳,۶۲۵,۷۸۸	۲۳۹,۷۰۳,۰۲۴	بهار البرز پاسارگاد
۴,۲۰۷,۹۹۹,۸۵۷	۱۸۴,۰۷۴,۳۴۱	۴,۲۰۷,۹۹۹,۸۵۷	۱۸۴,۰۷۴,۳۴۱	مهری بهتویی
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۸۸۶,۱۸۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۸۸۶,۱۸۴	احمداصل رکن آبادی
۲,۹۶۹,۶۱۹,۵۹۵	۱۲۵,۹۳۷,۹۱۹	۲,۹۶۹,۶۱۹,۵۹۵	۱۲۵,۹۳۷,۹۱۹	OMEED LATEEF QADER
۱,۹۳۰,۸۴۲,۳۹۳	۸۸,۴۵۹,۱۲۹	۱,۹۳۰,۸۴۲,۳۹۳	۸۸,۴۵۹,۱۲۹	آقای ایرج واحدی
۱,۷۲۹,۷۸۱,۶۲۸	۴۴,۹۷۱,۴۲۶	۱,۷۲۹,۷۸۱,۶۲۸	۴۴,۹۷۱,۴۲۶	آقای فریدون مهدی زاده-نماینده قزوین
۱,۵۱۰,۵۴۰,۵۲۲	۹,۷۴۱,۰۴۶	۱,۵۱۰,۵۴۰,۵۲۲	۹,۷۴۱,۰۴۶	شرکت جهانگیر سرام
۱,۱۹۱,۴۴۹,۹۷۰	۴,۶۸۹,۸۶۹	۱,۱۹۱,۴۴۹,۹۷۰	۴,۶۸۹,۸۶۹	Nyaz Khalid Mohammad
-	۴۵۸,۰۳۷	-	۴۵۸,۰۳۷	شرکت آرتا نوین سرام قائم اردبیل
۱۰,۳۴۲,۲۶۲,۱۸۹	-	۱۵,۷۴۲,۴۰۱,۶۹۵	۵,۸۲۹,۶۴۳,۷۱۲	ساتیار پاسارگاد- امیری وحید
۱۳۹,۱۷۷,۶۳۸,۱۵۰	۶۱,۸۷۶,۳۰۱,۰۲۸	۱۴۴,۶۷۷,۷۷۶,۶۵۶	۶۷,۷۰۵,۹۴۴,۷۴۰	سایر
(۱۰۷,۴۵۰,۹۷۳,۱۰۷)	-	(۱۰۷,۴۵۰,۹۷۳,۱۰۷)	-	
۳۱,۷۲۶,۶۶۵,۰۴۳	۶۱,۸۷۶,۳۰۱,۰۲۸	۳۷,۲۲۶,۸۰۳,۵۴۹	۶۷,۷۰۵,۹۴۴,۷۴۰	

کسر میشود اسناد واصله در مقابل پیش دریافتها



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۸,۲۲۲,۴۲۷	-	۳۱۸,۲۲۲,۴۲۷	-	اصلاح استهلاک سال مالی ۱۳۲۹/۱۲/۲۹
۷۷,۲۶۸,۰۴۳,۸۳۶	-	۷۷,۲۶۸,۰۴۳,۸۳۶	-	اصلاح هزینه اجاره ساختمان دفتر مرکزی
۷۷,۵۸۶,۲۷۶,۲۶۳	-	۷۷,۵۸۶,۲۷۶,۲۶۳	-	

۳۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۴۱,۲۷۰,۹۷۹,۳۸۰)	(۶۱۰,۴۵۶,۸۹۴,۵۹۴)	(۵۵۵,۶۵۲,۲۲۶,۳۷۵)	(۶۲۹,۰۹۵,۰۸۸,۶۴۴)	سود خالص
-	۱۵۵,۷۸۱,۵۵۰	-	۱۵۵,۷۸۱,۵۵۰	تعدیلات:
۲۲,۴۸۱,۴۲۹,۰۸۷	۴۲,۱۶۷,۲۱۳,۶۲۹	۲۳,۵۵۸,۰۴۹,۷۰۸	۴۵,۷۰۰,۸۳۹,۰۲۱	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۹۰,۵۱۲,۳۲۱,۶۵۳	۱۹۲,۱۱۷,۸۶۲,۷۰۲	۱۹۵,۸۶۲,۵۳۹,۰۴۲	۱۹۸,۰۷۲,۱۲۷,۱۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۰۶۹,۳۰,۲۷۵	(۲,۳۲۰,۸۲۸,۱۵۲)	(۱۲۰,۸۳۷,۱۴۹)	(۳,۵۱۴,۰۷۸,۳۸۶)	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۲۱۴,۶۳۰,۹۱۰,۱۵	۲۲۲,۳۰۰,۲۰,۷۲۹	۲۱۹,۲۹۹,۷۵۱,۶۰۱	۲۴۰,۴۱۴,۶۶۹,۳۶۵	سایر درآمدها و هزینه‌ها
				جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۰۱,۷۹۰,۹۹۸,۰۷۷	۱۱۰,۲۱۵,۷۱۰,۳۶۱	۱۰۴,۰۶۶,۷۴۸,۴۵۶	۹۷,۶۰۹,۷۶۱,۳۶۹	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۴۴,۳۸۵,۷۴۶,۷۷۹	(۴۹,۸۷۰,۴۴۲,۱۶۴)	۴۷,۲۳۳,۶۶۶,۰۱۴	(۱۵,۰۱۲,۵۳۲,۹۴۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۶,۱۶۹,۶۰۹,۶۷۳)	۴۸,۱۷۱,۲۱۹,۸۹۳	(۴۶,۱۴۵,۳۹۴,۰۲۶)	۴۷,۲۸۹,۱۶۱,۲۱۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۵۸۶,۴۵۲,۵۸۱,۶۲۸)	۱۴۸,۰۷۶,۵۵۰,۰۰۵	(۵۸۶,۹۵۹,۷۲۱,۱۱۷)	۱۴۲,۰۲۲,۰۴۳,۶۰۸	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۷۰,۸۴,۲۹۴,۸۸۷)	۳۰,۱۴۹,۶۳۵,۹۸۵	(۲۰,۸۶,۸۲۰,۷۵۰)	۳۰,۴۷۹,۱۴۱,۱۹۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۴۹۳,۵۲۹,۷۴۱,۳۲۲)	۲۸۶,۷۴۲,۶۷۴,۱۳۲	(۴۸۳,۸۹۱,۵۴۱,۳۲۲)	۳۰۲,۳۰۶,۵۷۴,۳۴۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۸۲۰,۷۲۷,۶۲۹,۶۹۷)	(۹۱,۵۹۴,۱۹۹,۷۳۳)	(۸۲۰,۲۴۶,۲۱۶,۱۹۷)	(۸۶,۳۷۳,۸۴۴,۹۲۵)	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۸۱,۶۶۶,۲۷۸,۷۹۴	۴۱۳,۳۱۸,۷۲۷,۲۱۲	۱,۰۸۱,۶۶۶,۲۷۸,۷۹۴	۴۱۳,۳۱۸,۷۲۷,۲۱۲	پرداخت تسهیلات بانک صادرات و اقتصاد نوین از محل صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۰۸۱,۶۶۶,۲۷۸,۷۹۴	۴۱۳,۳۱۸,۷۲۷,۲۱۲	۱,۰۸۱,۶۶۶,۲۷۸,۷۹۴	۴۱۳,۳۱۸,۷۲۷,۲۱۲	



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۶,۵۲۸,۵۹۰,۵۹۳,۳۴۴	۱۸,۸۰۲,۸۷۳,۴۰۱,۳۷۵	موجودی نقد
(۵۵,۰۷۶,۶۸۶,۷۸۰)	(۱۰۰,۰۴۸,۹۰۸,۴۹۸)	خالص بدهی
۱۶,۴۷۳,۵۱۳,۹۰۶,۵۶۴	۱۸,۷۰۲,۸۲۴,۴۹۲,۷۷۷	حقوق مالکانه
(۱۲,۷۶۵,۱۶۵,۳۹۴,۳۲۰)	(۱۵,۲۸۵,۸۸۹,۳۲۷,۴۰۹)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
(۱۲۹)	(۱۲۲)	

۲۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۳-۳- ریسک بازار

رکود اقتصادی سال های اخیر به ویژه در بخش مسکن و کاهش اجرای پروژه های عمرانی منجر به فزونی عرضه بر تقاضا و کاهش میزان فروش نسبت به ظرفیت های تولیدی صنعت کاشی و سرامیک شده است. کاهش مصرف کاشی و سرامیک در کشور و اهمیت عرضه و تقاضا در داخل کشور تعیین کننده بوده و شرکت با شناسایی بازارهای جدید داخلی و صادراتی و همچنین فروش اعتباری به مشتریان عمده و توانمند، با اخذ تضمین کافی این ریسک را مدیریت نموده است.

۲۴-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۲۴-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

اثر واحد پولی		اثر واحد پولی		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
---	---	---	---	سود یا زیان
---	---	---	---	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال مالی است. تلفیق نگار (حسابداران رسمی) گزارش

شرکت آپادانا سرمایه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴-۴- مدت‌بیت ریسک اعتباری
 ریسک اعتباری به ریسک انداز دارد که طرف قرارداد در ابتدای تعهدات قراردادی خود تاخیر بلند که منجر به زیان مالی برای شرکت خود شرکت سیمین می‌گردد. ریسک سیمین تنها با طرف های قرارداد میسر و امد ویژه کافی، در موارد منظمی، را ایجاد کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از تاخیر در ابتدای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد شرکت تنها با شرکت‌های معتبره می‌کند که ریزه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات ملی، موسمی و سوابق عملیاتی خود، مشتریان عمده خود را ریزه بندی اعتباری می‌کند. اسبب پذیری شرکت و ریزه بندی اعتباری طرف قراردادها می‌ان، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کلی معاملات با طرف قراردادها پایه شده گذریش می‌باشد. اسبب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود کنترل می‌شود. ریسک های اعتباری شامل تمدن رهایی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزشهای اعتباری مستقر بر اساس وضعیت مالی، سبب پذیری اعتباری می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود کنترل می‌شود. ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود اعتباری نمی‌کند. تمام می‌شود همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود اعتباری نمی‌کند. به غیر از مشتریان عمده و بزرگ شرکت، اسبب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. شرکت اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از طرف متخصصین داراییهای مالی در هر زمانی، در طول سال اعتباری نمی‌کند.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده
	ریال	ریال
سایه‌کلان فروش	۷۸,۶۰۷,۳۹۸,۱۳۳	۷۸,۶۰۷,۳۹۸,۱۳۳
سایر مشتریان	۵,۳۵۵,۹۱۳,۳۲۸	۵,۳۵۵,۹۱۳,۳۲۸
سایر	۸,۷۶۶,۹۱۲,۱۶۷	۸,۷۶۶,۹۱۲,۱۶۷
جمع	۵۲,۶۳۰,۵۵۹,۶۲۸	۵۲,۶۳۰,۵۵۹,۶۲۸

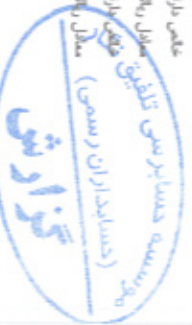
۳۴-۴- مدیریت ریسک نقدینگی
 شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی، مناسب برای بلند مدت و کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تهیه شده و گزارشات مدیریت نقدینگی، تسهیل کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق همکاری انبوهه کافی و تسهیلات بانکی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مناطق سر رسیده داراییها و بدهیهای مالی مدیریت می‌کند.

جمع	کثیر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۳۶ ماه	بیشتر از ۳۶ ماه	میانگانه
۵۵,۸۹۸,۱۲۶,۶۵۱	-	-	۵۵,۸۹۸,۱۲۶,۶۵۱	-	۱۳۰,۶۳۹,۷۸۲,۶۱۹
۱,۲۰۶,۶۹۸,۸۸۲,۶۱۹	-	-	-	-	۱,۲۰۶,۶۹۸,۸۸۲,۶۱۹
۲۹۹,۱۴۵,۸۵۱,۱۹۰	-	-	۲۹۹,۱۴۵,۸۵۱,۱۹۰	-	۲۹۹,۱۴۵,۸۵۱,۱۹۰
۶,۹۹۷,۳۳۹,۹۳۲,۶۷۳	-	-	-	-	۶,۹۹۷,۳۳۹,۹۳۲,۶۷۳
۸,۵۵۲,۹۸۲,۷۸۲,۷۳۳	-	۲۹۹,۱۴۵,۸۵۱,۱۹۰	۵۲,۸۹۸,۱۲۶,۶۵۱	۸,۱۹۸,۹۱۹,۷۰۷,۰۹۲	۱۳۰,۶۳۹,۷۸۲,۶۱۹

جمع	درهم انقارات	ریال نظر	ریال	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
-	۷۵۱۵	۶۲	۲۹,۳۲۰	۷۹,۳۳۵	۷۵	۲۵
-	۷۵۱۵	۶۲	۲۹,۳۲۰	۷۹,۳۳۵	-	-
-	-	-	(۷,۱۳۲,۰۴۶)	(۹,۱۵۵)	۳۴	۳۴
-	-	-	(۱۸۲,۶۹۲,۶۱۹)	-	۲۵	۲۵
-	-	-	(۱۸۸,۸۲۶,۶۶۵)	(۹,۱۵۵)	-	-
-	۷۵۱۵	۶۲	(۱۸۸,۸۲۶,۶۶۵)	۷,۰۱۸۰	-	-
(۱,۸۸۲,۳۲۸,۰۷۳,۳۳۳)	۲۱۲,۱۲۷,۵۰۵	۲,۳۳۲,۸۲۰	(۹,۵۵۲,۴۵۸,۷۳۲,۵۳۷)	۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۸۸۰	-	-
(۶۰,۶۳۲,۴۵۸,۰۹۷,۳۶۶)	۲۶۱,۳۳۱,۶۲۰	۸۰۶,۰۰۰	(۶۰,۰۳۲,۵۵۷,۸۹۸,۵۸۷)	۱,۳۲۶,۳۳۲,۰۸۱	-	-
(۱۷,۴۱۶,۳۲۵,۱۶۹,۶۸۸)	۵۲۲,۶۹۸,۱۲۵	۲,۵۲۰,۸۲۰	(۱۷,۸۱۷,۸۱۶,۳۳۲,۱۱۲)	۱۱,۶۷۲,۳۲۱,۴۶۱	-	-

۲۵- وضعیت ارزی

موجودی نقد
 جمع دارایی های پولی و ارزی
 بدهی های پولی و ارزی
 تسهیلات مالی
 جمع بدهی های پولی و ارزی
 عین دارایی ما (بدهی های) پولی و ارزی
 محلول ریال عین دارایی ما (بدهی های) پولی و ارزی (ریال)
 عین دارایی ما (بدهی های) پولی و ارزی (ریال)
 عین دارایی ما (بدهی های) پولی و ارزی (ریال)
 عین دارایی ما (بدهی های) پولی و ارزی (ریال)



شرکت آپادانا سرام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۳۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه است.

۳۷-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی اشخاص بوده و به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۷۳۲,۵۹۵	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰۵,۸۵۹	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۷,۴۱۲	شرکت تراز پی ریز
<u>۹۴۵,۸۶۶</u>	

۳۷-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی بوده است.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

با عنایت به اینکه شرکت آپادانا سرام بیش از ۱۵۸ میلیون یورو به بانک صادرات ایران شعبه مستقل مرکزی سپهر جهت تسهیلات خرید ماشین آلات بدهکار می باشد و با توجه به تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۶۴۵۲۷ مورخ ۲۶/۱۲/۱۳۹۸ در خصوص تمدید ماده (۲۰) رفع موانع تولید و ارتقای نظام مالی کشور و مهلت مقرر در آن حداکثر تا تاریخ ۳۱/۰۶/۱۳۹۹، مبلغ ۳۸۷۴ میلیارد ریال توسط هلدینگ سرمایه گذاری آتیه صبا طی سه فقره چک به شماره های ۵۵۱۱۱۴/۸۰۰۲، ۵۵۱۱۱۶/۸۰۰۲ و ۵۵۱۱۱۹/۸۰۰۲ به تاریخ های ۱۰ و ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۹ به بانک صادرات بابت تسویه بدهی بانک صادرات ایران واریز گردیده است.

