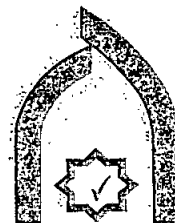


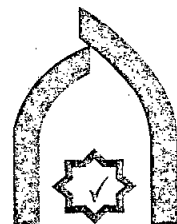
شماره : ۶۵۶ - ۱۸۰۱ / ۷
تاریخ : ۱۴، ۶، ۱۴۰۱
پیوست : _____

بسمه تعالی
رئیس هیئت مدیره



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت سود و زیان جامع

۴

صورت وضعیت مالی

۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

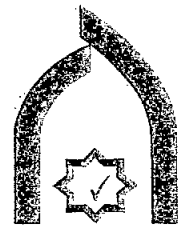
صورت جریانهای نقدی

۷ الی ۴۵

یادداشت‌های توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کاشی پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان ، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه ، 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 گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 افشا 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کاشی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۵ صورتهای مالی، به دلیل عدم تسویه حساب نهایی با بانک ملت در خصوص تسهیلات ارزی دریافتی با استفاده از قانون رفع موانع تولید، وثایق نزد آن بانک تا کنون آزاد نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر.

۷-۲- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۵، ۷-۱، ۱۴ و ۱۷ این گزارش و رفع تصرف از آپارتمان مسکونی دریافتی در قبال طلب از یکی از مشتریان سنواتی (منعکس در سرفصل سایر داراییها)، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- مفاد آئین نامه معاملات در خصوص اخذ مجوز مجمع عمومی صاحبان سهام بابت فروش ماشین آلات خط تولید قدیمی به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال، رعایت نگردیده است.

۹- مفاد آیین نامه اعتبارسنجی و وصول مطالبات در خصوص رعایت سقف اعتباری مشتریان داخلی و خارجی به ترتیب بابت مبالغ ۳۳۸۶ میلیون ریال و ۶۶۷۱۹ میلیون ریال از مانده مطالبات فروش های اعتباری، رعایت نگردیده و متوسط دوره وصول مطالبات از ۲۷ روز در سال قبل به ۴۲ روز در سال مورد گزارش افزایش یافته

است. همچنین مبلغ ۱۳ میلیارد ریال جریمه تأخیر وصول فروش های اعتباری ۲۰ روزه (که از بابت اینگونه فروش ها ۱۰ درصد تخفیف اعمال شده)، از مشتریان دریافت نگردیده است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورتهای مالی، مبلغ ۵۷۲,۴۹۷ دلار (۱۴۱ میلیارد ریال) موجودی ارزی، نزد صندوق شرکت (دارای پوشش بیمه ای تا مبلغ ۱/۵ میلیون دلار) نگهداری می گردد. همچنین برخی از خریدهای خارجی (از طریق واسطه ها) و فروشهای صادراتی، بدون اخذ تضمین صورت گرفته و پرداخت وجوه مربوط نیز از طریق صرافی ها، انجام شده که طبق اعلام مدیریت شرکت، به دلیل تحریم ها و محدودیت های حاکم بر سیستم بانکی بوده است. در این خصوص در سال مورد گزارش مبلغ ۷۶,۱۷۰ دلار (۱۹/۸ میلیارد ریال) از وجوه انتقالی یکی از مشتریان خارجی جهت خرید کالا، نزد یک بانک خارجی بلوکه شده است.

۱۱- صورتحساب مربوط به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال (معادل ۷۵,۲۰۰ یورو) از هزینه حمل ماشین آلات خارجی جدید، صورت ریز و رسید دریافت کنندگان مبلغ ۷/۳ میلیارد ریال پاداش تولید و مستندات پشتوانه پذیرش مبلغ ۹/۳ میلیارد ریال از هزینه های غیر قابل قبولی که به حساب مطالبات از مدیران اسبق (بابت قصور ایشان) منظور شده بود، ارائه نگردیده است. همچنین به دلیل انصراف شرکت از خرید ماشین چاپ (مبلغ پیش پرداخت ۱۱۱,۱۷۵ یورو معادل ۳۴/۸ میلیارد ریال)، شرکت خارجی تامین کننده اعلام نموده که مبلغی بابت هزینه های انصراف کسر و مابقی را مسترد می نماید که تا کنون مبلغ مکسوره مشخص و تفاوت آن وصول نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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 هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته و این موسسه به استثنای موارد منعکس در یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۴ صورتهای مالی، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام پذیرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- 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 رسیدگی های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۷ الی ۱۱ این گزارش، 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد ذیل رعایت نگردیده است:

۱۴-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای اطلاعات و صورت های مالی حسابرسی نشده ۹ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه (بند ۳ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان میان

دوره (بند ۴ ماده ۷)، افشای فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه، حداکثر تا ۵ روز کاری بعد از پایان هر ماه (بند ۶ مکرر ماده ۷)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی که به مرجع ثبت شرکتها ارائه شده حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (بند ۱ و ۲ ماده ۱۰) و افشای فوری برگزاری مزایده و نتایج آن و تغییر بیش از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات (ماده ۱۳)، رعایت نگردیده است.

۱۴-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و تقسیم سود طبق برنامه اعلام شده (بندهای ۱ و ۲ ماده ۵).

۱۴-۳- مواد ۳۰ و ۴۳ اساسنامه نمونه شرکتهای بورسی به ترتیب در خصوص غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی در جلسات هیئت مدیره توسط یک نفر از اعضای هیئت مدیره به منزله سلب عضویت وی و انتخاب مدیر عامل از سوی هیئت مدیره حداکثر ظرف یکماه پس از بلاتصدی شدن سمت مذکور.

۱۴-۴- ماده ۲ آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوط، در خصوص دارا بودن حداقل مدرک کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت ناشر در خصوص یکی از اعضای هیئت مدیره.

۱۴-۵- ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت مطالبات سود سنوات قبل سهامدارانی که به دلایلی (از جمله عدم اعلام شماره حساب، عدم مراجعه، سجای نبودن و ...)، تا کنون پرداخت نشده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و انتشار نتیجه اقدامات انجام شده بر روی سامانه کدال.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، در سال مالی مورد گزارش، بند ۵۳ در خصوص استقرار سیستم ثبت سوابق (داشتن سیستم مناسب جهت ثبت نامه های وارده و صادره)، رعایت نشده و یا به نحو مطلوب اجرا نگردیده است.

۱۶- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ممنوعیت فعالیت عضو مستقل هیئت مدیره در کسب و کار مشابه با شرکت (بند ۶ ماده ۱)، مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف تحقق اصول حاکمیت شرکتی (تبصره ۲ ماده ۳)، ممنوعیت پرداخت سود به دارندگان سهام کنترلر پیش از سایر سهامداران (ماده ۳۲)، مستندسازی مهارت ها و آگاهی های اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی (ماده ۱۷) و فراهم نمودن امکان حضور در مجامع عمومی و اعمال حق رأی به صورت الکترونیکی (ماده ۳۰)، رعایت نگردیده است.

۱۷- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱،

۲۲، ۲۵، ۶۵ و ۷۳ (موضوع بند ۱۰ این گزارش) آئین نامه اجرایی، میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و پایش ماهانه میزان اجرای آن و تهیه برنامه های آموزشی بر حسب نوع فعالیت در خصوص موضوع این قانون، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات جهت انجام تکالیف محول شده واحد پولشویی، احراز هویت ارباب رجوع و ثبت آن در دفاتر و یا سامانه های اطلاعاتی در هنگام ارائه تعاملات کاری، اخذ اطلاعات هویتی، اقتصادی و مالک واقعی همراه با اسناد و مدارک معتبر از ارباب رجوع حقیقی و حقوقی و نگهداری آنها به صورت سامانه ای در رخ نمای مشتریان و ارائه خدمت به نمایندگان اشخاص منوط به احراز هویت و اخذ اسناد رسمی معتبر نمایندگی، موضوع مواد ۳۸، ۴۹، ۵۵، ۶۰، ۶۱ و ۶۵، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۸ خرداد ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

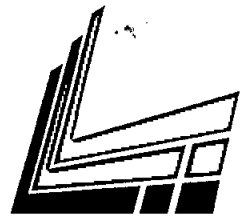
ابوالفضل دستجردی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

شماره عضویت : ۸۸۱۶۰۸

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۴۰۱۱۳۱۰-N-C۰۱M



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۲۴۹

شناسه ملی: ۱۰۱۰۶۰۷۷۱۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

به پیوست صورتهای مالی شرکت کاشی پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت سود و زیان جامع

۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

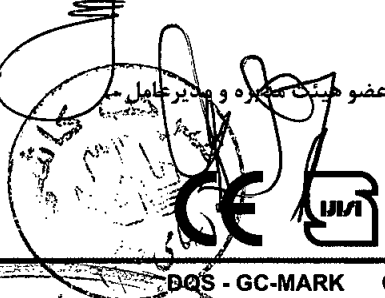
• صورت جریانهای نقدی

۷-۴۵

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	سیاوش محمودی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	امین همتی براتی	شرکت بازرگانی بین المللی دریاسا اندیشان پویا (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	نوید غفوریان	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
	عضو موظف هیئت مدیره	مهدی اسد نژاد رکنی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	امین کامرانی	شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص)



PARS SPAN
پارس اسپان



DQS - GC-MARK OHSAS 18001 : 2007 ISO 14001 : 2004 ISO9001:2008

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

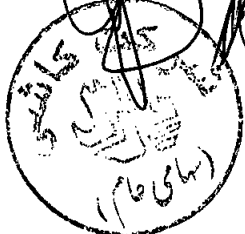
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۳۰,۱۲,۷۰۱	۴,۷۴۴,۳۸۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۶۷,۷۰۷)	(۳,۰۲۹,۳۰۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۴۴,۹۹۴	۱,۷۱۵,۰۷۹		سود ناخالص
(۱۱۴,۵۳۶)	(۱۸۹,۹۳۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۵,۸۵۹	۴۷,۵۷۴	۸	سایر درآمدها
(۹۲,۹۴۵)	(۱,۱۵۶)	۹	سایر هزینه ها
۱,۱۶۳,۳۷۲	۱,۵۷۱,۵۵۹		سود عملیاتی
(۳۰,۴۰۰)	(۶۵,۳۳۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱۶,۹۸۲	۳۷,۹۶۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۴۹,۹۵۴	۱,۵۴۴,۱۹۳		سود قبل از مالیات
(۱۱۵,۱۱۳)	(۱۲۴,۶۲۳)	۲۷-۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۳۴,۸۴۱	۱,۴۱۹,۵۷۰		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۶۴۶	۸۸۸		عملیاتی (ریال)
(۱۲)	(۲۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۳۴	۸۶۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱۰۳۴.۸۴۱	۱.۴۱۹.۵۷۰	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد :
-	۱.۷۹۷.۳۸۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۸۶.۵۱۵)	۲۷-۵ مالیات بر درآمد اقلام فوق
-	۱.۵۱۰.۸۶۶	
۱۰۳۴.۸۴۱	۲.۹۳۰.۴۳۶	سود جامع



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

(Handwritten signature)

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

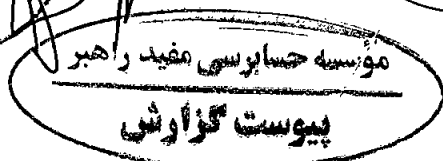
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۶۸۱.۶۳۸	۳.۲۵۳.۱۱۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۹.۵۹۷	۱۲.۱۷۴	۱۴ دارایی های نامشهود
۲.۹۳۰	۲.۹۳۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲.۳۷۹	-	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۱.۶۰۰	۱.۶۰۰	۱۷ سایر دارایی ها
۶۹۸.۱۴۴	۳.۲۶۹.۸۲۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۹۰.۵۵۳	۱۲۸.۴۶۷	۱۸ پیش پرداخت ها
۷۳۰.۹۷۲	۱.۱۸۱.۳۲۵	۱۹ موجودی مواد و کالا
۳۱۷.۲۳۷	۱.۰۰۵.۷۹۴	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲۳.۸۵۷	۲۴۷.۰۰۸	۲۰ موجودی نقد
۱.۴۶۲.۶۱۹	۲.۵۶۲.۵۹۴	جمع دارایی های جاری
۲.۱۶۰.۷۶۳	۵.۸۳۲.۴۱۷	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۲۴.۶۰۵	۱.۶۳۵.۴۷۱	۲۱ سرمایه
۱۲.۴۶۱	۸۳.۴۳۹	۲۲ اندوخته قانونی
۱.۰۸۹.۷۳۸	۱.۷۵۹.۶۹۳	سود انباشته
(۲۱۳.۳۵۰)	-	۲۳ سهام خزانه
۱.۰۱۳.۴۵۴	۳.۴۷۸.۶۰۳	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۸.۲۳۹	۱۵۵.۵۰۸	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
-	۲۸۳.۶۲۱	۲۷ بدهی مالیات انتقالی
۱.۶۲۴	۱۲۰.۱۵۲	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت و بیمه سخت و زیان آور کارکنان
۳۹.۸۶۳	۵۵۹.۲۸۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۵۱۲.۳۵۲	۱.۱۱۶.۹۰۴	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸۸.۴۱۲	۱۵۲.۴۹۳	۲۵ تسهیلات مالی
۱۷۲.۸۵۱	۲۳۷.۶۵۱	۲۷ مالیات پرداختنی
۶۵.۷۸۱	۱۰۰.۲۳۳	۲۸ سود سهام پرداختنی
۱۴۳.۷۵۹	۱۳۴.۰۷۳	۲۹ ذخایر
۲۴.۳۹۱	۵۳.۱۷۹	۳۰ پیش دریافت ها
۱.۱۰۷.۴۴۶	۱.۷۹۴.۵۳۳	جمع بدهی های جاری
۱.۱۴۷.۳۰۹	۲.۳۵۳.۸۱۴	جمع بدهی ها
۲.۱۶۰.۷۶۳	۵.۸۳۲.۴۱۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش

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

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۳۲.۱۰۷	-	۱۹۵.۰۴۱	-	۱۲.۴۶۱	۱۲۴.۶۰۵
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
۱.۰۳۴.۸۴۱	-	۱.۰۳۴.۸۴۱	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹					
(۱۳۲.۰۸۱)	-	(۱۳۲.۰۸۱)	-	-	-
سود سهام مصوب					
(۳۶۶.۱۷۲)	(۳۶۶.۱۷۲)	-	-	-	-
خرید سهام خزانة					
۱۵۲.۸۲۲	۱۵۲.۸۲۲	-	-	-	-
فروش سهام خزانة					
(۸.۰۶۳)	-	(۸.۰۶۳)	-	-	-
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة (یادداشت ۲۳-۳)					
۱.۰۱۳.۴۵۴	(۲۱۳.۳۵۰)	۱.۰۸۹.۷۳۸	-	۱۲.۴۶۱	۱۲۴.۶۰۵
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
۱.۴۱۹.۵۷۰	-	۱.۴۱۹.۵۷۰	-	-	-
سود خالص سال ۱۴۰۰					
۱.۷۹۷.۳۸۱	-	-	۱.۷۹۷.۳۸۱	-	-
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت					
(۶۱۷.۲۲۳)	-	(۶۱۷.۲۲۳)	-	-	-
سود سهام مصوب					
(۱۵۶.۱۲۱)	(۱۵۶.۱۲۱)	-	-	-	-
خرید سهام خزانة					
۳۶۹.۴۷۱	۳۶۹.۴۷۱	-	-	-	-
فروش سهام خزانة					
-	-	-	(۱.۵۱۰.۸۶۶)	-	۱.۵۱۰.۸۶۶
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها					
(۲۸۶.۵۱۵)	-	-	(۲۸۶.۵۱۵)	-	-
تخصیص به بدهی مالیات انتقالی					
(۶۱.۴۱۴)	-	(۶۱.۴۱۴)	-	-	-
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة (یادداشت ۲۳-۳)					
-	-	(۷۰.۹۷۸)	-	۷۰.۹۷۸	-
تخصیص به اندوخته قانونی					
۳.۴۷۸.۶۰۳	-	۱.۷۵۹.۶۹۳	-	۸۳.۴۳۹	۱.۶۳۵.۴۷۱
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					

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

۵

کاشی پارس (سهامی عام)

مؤسسه حسابداری مقید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

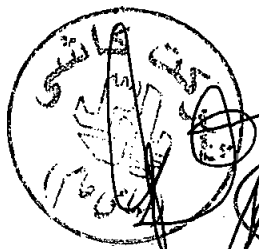
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱,۰۱۲,۲۴۰	۱,۰۲۳۷,۵۴۶	نقد حاصل از عملیات
(۱۶,۹۱۰)	(۶۲,۷۱۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۹۵,۳۳۰	۱,۰۱۷۴,۸۲۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	۲۰,۸۲۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۶۰,۰۶۹)	(۸۶۵,۰۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۵۴۵)	(۴,۸۳۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۳۳۴	۱,۰۰۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۶۵,۲۸۰)	(۸۴۸,۰۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۳۰,۰۵۰	۳۲۶,۷۸۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱۴۴,۷۵۹	۳۰۸,۰۵۷	دریافت های نقدی برای فروش سهام خزانه
(۳۶۶,۱۷۲)	(۱۵۶,۱۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
-	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲۴۷,۳۴۱	۴۱۲,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳۲,۴۸۳)	(۳۳۰,۵۴۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۰,۴۰۰)	(۶۵,۳۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱۷,۶۱۰)	(۵۸۲,۷۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۵۴,۵۶۵)	(۴۱۴,۷۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷۵,۴۸۵	(۸۷,۹۳۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۹,۳۷۱	۳۲۳,۸۵۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۹,۰۰۱	۱۱,۰۸۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۲۳,۸۵۷	۲۴۷,۰۰۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

۱,۵۱۰,۸۶۶

۳۱-۱

معاملات غیر نقدی



موسسه حسابداری مزیند راهبر
پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت:

۱-۱- تاریخچه

شرکت کاشی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۲/۰۴/۰۵ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۱۷۲۴۹ مورخ ۱۳۵۲/۴/۱۴ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۰۷۲۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۶/۰۱/۱۵ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت بر اساس نامه شماره ۱۱۰ مورخ ۱۳۷۴/۱/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار تهران، از تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت کاشی پارس (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است.

نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان دکتر شریعتی، بالاتر از پل سیدخندان، خیابان جلفا، خیابان ارسباران - پلاک ۱۹ و محل فعالیت اصلی آن در شهر صنعتی البرز قزوین واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارتست از تأسیس کارخانه بمنظور تولید انواع کاشی و فرآورده های مشابه و انجام هرگونه عملیات یا معاملاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به موضوع شرکت مربوط می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع کاشی دیوار و کف بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان:

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

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲	۴	کارکنان قراردادی
۳۵۰	۳۳۸	کارکنان پیمانکاری
۳۴	۰	
۳۸۶	۳۴۲	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نداشته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز در صورت اجرا اثر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱-۱- صورتهای مالی به استثناء تجدید ارزیابی زمین و ساختمان در سال ۱۴۰۰، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

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

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

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

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای نامشده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	نرخ بازار سا ۲۴۷.۰۵۹	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
موجودی نقد بانک	یورو	نرخ بازار سا ۲۷۹.۰۲۱	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
دریافتنی های ارزی	دلار	نرخ بازار سا ۲۴۷.۰۵۹	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
پرداختنی های ارزی	دلار	نرخ بازار سا ۲۴۷.۰۵۹	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ بازار سا ۲۷۹.۰۲۱	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط

۳-۳-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان به شرح زیر گزارش 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.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲ زمین و ساختمان ها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است، تجدید ارزیابی در سال ۱۴۰۰ با استفاده از ارزیابی مستقل، صورت پذیرفته است. تفاوت تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی ها تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی یا مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تفاوت تجدید ارزیابی ۳ و ۵ ساله است.

۳-۵-۳ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی ای ناشی از اجار سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه میشود:

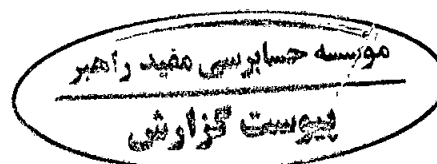
نوع دارایی ها	نوع استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاك در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۵ استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱ افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع منعکس می یابد. 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 به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. 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 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.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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 انجام فعالیتهای تجاری در یک محل جدید یا 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 تحمیل شده برای استفاده با بکارگیری مجدد یک دارایی نامشود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك نرم افزارهای کامپیوتری با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط به روش خط مستقیم و ۳ ساله محاسبه می شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- دریایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

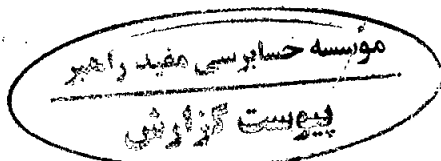
۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

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



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- ذخایر

۳-۱۰-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۲- شرکت با توجه به قراردادهای منعقد با مشتریان و عرف مورد عمل و مصوبات کمیسیون معاملات اقدام به برآورد و محاسبه تخفیف برای مشتریان می نماید که عمدتاً پس از آنکه ۸۰ درصد مقدار تعیین شده توسط مشتری حمل و خریداری گردد نسبت به محاسبه تخفیف اقدام می گردد. با توجه به آنکه برخی از مشتریان مشمول این نوع تخفیف خواهند بود، لذا به میزان تخفیف قابل پرداخت به این افراد بابت کالای خریداری و تخفیف نگرفته، ذخیره محاسبه و تحت عنوان ذخیره تخفیف شناسایی شده است.

۳-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (برای پرسنل رسمی و قراردادی) براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. ضمناً ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی در سال بعد تسویه می گردد.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق صاحبان سهام در ترازنامه ارائه می شود. در زمان خرید و فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود و زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۲-۲ 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 تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «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 ترازنامه در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

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

۳-۱۳-۳ مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱ هزینه مالیات

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

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 پیش بینی 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 تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورت تهاثر میکند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد

۳-۱۳-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

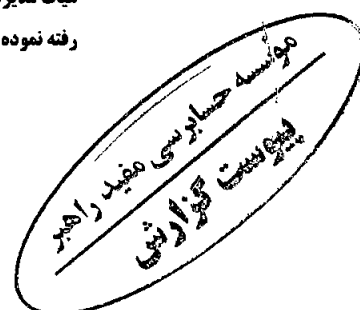
۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۲ قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ ذخیره تخفیف محصولات فروخته شده

هیات مدیره بر اساس رویه‌ای که در یادداشت ۲-۱۰-۳ صورت‌های مالی افشا شده است اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات محصولات فروش رفته نموده و مبلغ آن را در یادداشت ۳-۲۹ صورتهای مالی منعکس نموده است.



۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار - متر مربع	مبلغ	مقدار - متر مربع
فروش خالص:			
داخلی:			
۸۹۳,۴۵۹	۱,۵۸۸,۵۷۷	۱,۰۵۳,۳۸۲	۱,۱۹۳,۱۷۰
۶۳۱,۶۷۳	۷۳۹,۵۳۵	۱,۰۳۸,۱۱۷	۱,۰۲۶,۸۹۷
۹,۹۷۶	۸۰,۷۸۴	۴,۷۵۳	۷,۳۵۹
۱,۵۳۵,۱۰۸	۲,۴۰۸,۸۹۶	۲,۵۹۶,۲۵۲	۲,۲۲۷,۴۲۶
صادراتی:			
۱,۱۶۳,۳۶۵	۱,۷۸۳,۲۴۷	۱,۴۸۲,۵۲۴	۱,۹۲۸,۰۴۲
۵۸۷,۰۹۶	۵۸۶,۸۲۶	۹۸۰,۹۷۸	۸۱۳,۹۴۵
۲,۵۷۲	۴,۱۳۹	-	-
۱,۷۵۳,۰۳۳	۲,۳۷۴,۲۱۲	۲,۴۶۳,۵۰۲	۲,۷۴۱,۹۸۷
۳,۲۸۸,۱۴۱	۴,۷۸۳,۱۰۸	۵,۰۵۹,۷۵۴	۴,۹۶۹,۴۱۳
(۲,۸۰۴)	(۳,۷۰۴)	(۵,۴۵۹)	(۷,۰۵۱)
(۲۷۲,۶۳۶)	-	(۳,۹۹۰)	-
۳,۰۱۲,۷۰۱	۴,۷۷۹,۴۰۴	۴,۷۴۴,۳۸۶	۴,۹۶۲,۳۶۲
فروش ناخالص			
برگشت از فروش			
تخفیفات			
فروش خالص			

فروش خالص:
داخلی:

کاشی دیوار
 سرامیک پرسلانی و لعابدار
 محصولات خریداری شده

صادراتی:
 کاشی دیوار
 سرامیک پرسلانی و لعابدار
 محصولات خریداری شده

فروش ناخالص
 برگشت از فروش
 تخفیفات
 فروش خالص

۵-۱- سیاست های کلی توزیع و فروش توسط هیئت مدیره و قیمت گذاری و شرایط فروش محصولات توسط کمیسیون فروش و با تصویب مدیر عامل تعیین می گردد.

۵-۲- افزایش فروش داخلی عمدتاً بابت افزایش نرخ فروش و فروش محصولات صادراتی بابت افزایش نرخ ارز بوده است.

۵-۳- مبلغ ۳۰۹,۹۰۹ میلیون ریال تخفیفات شامل مبلغ ۲۷۵,۵۷۸ میلیون ریال تخفیفات ریالی پرداختی خرید و مبلغ ۳۴,۳۳۱ میلیون ریال تفاوت ذخیره تخفیفات بابت مشتریانی که مشمول تخفیف هستند لیکن پرداخت آن منوط به دستیابی به حجم مشخصی از خرید از سوی آنها می باشد. نحوه محاسبه ذخیره مذکور بر اساس شرایط قرارداد منعقد شده با مشتری و به روش تشریح شده در یادداشت ۳-۱-۲ صورت های مالی می باشد.

۵-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
سایر مشتریان:			
۱,۵۵۸,۴۷۳	۳۳	۱,۰۵۴,۸۱۸	۳۵
۱,۱۵۰,۱۵۳	۲۴	۵۸۹,۱۹۳	۲۰
۲۳۳,۸۵۱	۵	۱۴۴,۱۶۸	۵
۲۳۱,۸۵۸	۵	۸۰,۶۶۲	۳
۱۶۹,۷۲۳	۴	۱۰۶,۳۵۸	۴
۱۶۵,۶۰۷	۳	۱۷۸,۲۲۸	۶
۱۵۴,۶۴۳	۳	۱۲۰,۹۴۹	۴
۱,۰۸۰,۰۷۸	۲۳	۷۳۸,۳۲۵	۲۵
۴,۷۴۴,۳۸۶	۱۰۰	۳,۰۱۲,۷۰۱	۱۰۰

سایر مشتریان:
 عاملین عراق
 عاملین تهران
 عاملین جمهوری آذربایجان
 عاملین شیراز
 عاملین روسیه
 عاملین کرج
 عاملین مشهد
 سایر عاملین

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

د-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص
۳۱	۲۹	۲۶۵،۱۷۵
۴۰	۴۵	۶۰۵،۵۹۴
(۱۱)	۲۶	۱،۱۵۰
۵۲	۳۰	۴۴۷،۵۰۵
۵۱	۴۰	۳۹۵،۶۵۵
۲۹	-	-
۴۵	۳۶	۱،۸۷۱،۵۰۷
		(۳،۰۲۹،۳۰۷)
		۴،۸۴۴،۳۸۶

فروش خالص:

کاشی دیوار - داخلی

سرامیک پرسلانی لعابدار - داخلی

معمولات خریداری شده - داخلی

کاشی دیوار - صادراتی

سرامیک پرسلانی لعابدار - صادراتی

معمولات خریداری شده - صادراتی

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
مواد مستقیم	۱,۴۲۹,۳۰۵	۸۴۱,۸۲۰	
دستمزد مستقیم	۳۵۸,۷۸۲	۱۵۰,۶۹۴	۶-۳
سربار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم	۳۵۰,۶۴۸	۱۶۳,۳۹۳	۶-۳
مواد غیر مستقیم	۳۲۹,۹۴۹	۱۸۸,۶۲۸	۶-۴
استهلاک	۸۸,۰۴۶	۳۰,۶۲۸	۶-۵
تعمیرات و نگهداری	۳۰۰,۸۳۴	۱۵۴,۰۱۷	۶-۶
آب، برق و گاز مصرفی	۱۷۵,۷۸۶	۴۲,۴۳۰	۶-۷
سایر	۱۹۳,۸۸۳	۸۵,۵۳۹	
جمع هزینه های ساخت	۳,۲۲۷,۲۳۳	۱,۶۵۷,۱۴۹	
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۷,۶۳۷)	(۱,۲۹۵)	
ضایعات غیر عادی	-	(۱۳,۸۶۲)	
بهای تمام شده ساخت	۳,۲۱۹,۵۹۶	۱,۶۴۱,۹۹۲	
کالای خریداری شده طی سال	-	۱۱,۵۶۲	
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱۹۰,۲۸۹)	۱۴,۱۵۳	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳,۰۲۹,۳۰۷	۱,۶۶۷,۷۰۷	

۶-۱- در سال مورد گزارش جمعاً مبلغ ۱.۸۲۶.۱۷۸ میلیون ریال (سال قبل ۱.۲۲۴.۷۰۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری و مبلغ ۱۵۰.۰۸۱ میلیون ریال هزینه حمل نیز بابت آن پرداخت شده است. خرید خارجی در سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۳۰۰.۲۱۴ یورو (معادل ۹۲.۸۲۲ میلیون ریال و ۴۱۳.۵۱۲ دلار) بابت خرید جوهر، زیرکونیوم و کاتولن زد لیتز سدگی و مبلغ ۳۱.۸۷۰ دلار (معادل ۱۰.۴۷۹ میلیون ریال) بابت خرید مواد نانو پولیش گدا می باشد. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه		کشور	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شرکت کیمیا رازی	لغاب	ایران	۲۲۲,۱۵۴	۱۲	۲۱۹,۳۳۷	۱۸
پردیس لغاب یزد	لغاب	ایران	۱۱۷,۳۸۲	۶	۱۱۱,۱۴۵	۹
کارن کارتن گویر	کارتن	ایران	۱۰۲,۳۴۵	۶	۳۵,۳۸۷	۳
سرامیک های صنعتی اردکان	کلوله	ایران	۹۳,۶۳۳	۵	۱۷,۵۴۲	۱
شرکت لغاب یاس فارس	لغاب	ایران	۸۷,۰۹۳	۵	۷۶,۲۴۲	۶
تولیدی و صنعتی بهنام معدن	خاک	ایران	۷۲,۳۸۵	۴	۲۳,۶۷۷	۲
لغاب مشهد	لغاب	ایران	۶۷,۸۹۵	۴	۴۸,۳۴۳	۴
کارتن سپند آریا	کارتن	ایران	۶۳,۰۷۱	۳	۶۹,۶۶۶	۶
تولیدی و صنعتی البرز پلاست (اثنی عشری)	بسته بندی	ایران	۶۱,۲۷۳	۳	۲۹,۶۸۰	۲
لغابیران	لغاب	ایران	۵۰,۱۲۴	۳	۳,۴۲۷	۰
سایر تامین کنندگان (داخلی و خارجی)	مواد اولیه	ایران، چین و...	۸۸۸,۸۲۲	۴۹	۵۹۰,۲۶۱	۴۸
			۱,۸۲۶,۱۷۸	۱۰۰	۱,۲۲۴,۷۰۷	۱۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گازی پارس (سهام عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ شمسی

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت متوسط تولید ۵ سانه	حد اکثر تولید دستیابی شده	تولید سالم واقعی سال ۱۴۰۰	تولید سالم واقعی سال ۱۳۹۹
گازی دیوار	متر مربع	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۳,۵۵۹	۳,۰۹۶,۲۵۳	۳,۰۹۶,۲۵۳	۳,۱۵۷,۸۸۱
گازی پرسلان لعابدار	متر مربع	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۸,۲۹۹	۱,۲۸۰,۴۳۲	۱,۲۸۰,۴۳۲	۱,۲۹۳,۱۳۷
گازی پرسلان لعابدار جدید	متر مربع	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۰۸,۷۲۳	۷۰۸,۷۲۳	-
		۶,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۱,۸۵۸	۵,۰۸۵,۴۰۸	۵,۰۸۵,۴۰۸	۴,۴۵۱,۰۱۸

۱-۲-۶- در سال مورد گزارش بالاترین سطح تولید ۵ سال گذشته حاصل شده است.

۲-۲-۶- ظرفیت اسمی سالانه خط جدید شرکت سالانه ۱,۵۰۰,۰۰۰ متر مربع بوده که با توجه به راه اندازی در نیمه دوم سال ظرفیت اسمی آن ۷۵۰,۰۰۰ مترمربع بوده که در سال مورد گزارش معادل ۹۷ درصد ظرفیت اسمی P ماهه و به میزان ۷۳۲,۴۴۴ مترمربع تولید انجام شده است.

۳-۶- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ بابت افزایش حقوق و مزایا طبق قانون تار و پخشنامه بنیاد مستضعفان، اعمال ذخیره بیمه سخت و زیان آور کارکنان در سال جاری و همچنین افزایش تعداد نفقات سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ بدلیل راه اندازی خط تولید فاز ۴ در نیمه دوم سال ۱۴۰۰ می باشد.

۴-۶- افزایش هزینه مواد غیر مستقیم از بابت افزایش تولید و همچنین افزایش نرخ ارز و افزایش قیمت دوا گمکی در طی دور نسبت به سال گذشته می باشد.

۵-۶- افزایش هزینه استهلاک بابت استهلاک ماشین آلات خط تولید جدید (فاز ۴) که در نیمه دوم سال مورد گزارش راه اندازی شده، می باشد.

۶-۶- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ بابت افزایش قیمت قطعات و لوازم مصرفی با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۶- افزایش هزینه آب و برق و گاز سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ بابت افزایش در نرخ حامل های انرژی و همچنین افزایش در حجم تولید در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
---------	------	------

هزینه های فروش و توزیع

۷-۱	۴۳,۱۸۰	۲۶,۵۵۳
حقوق و دستمزد و مزایا		
	۲۵,۵۶۲	۳۴,۶۷۰
هزینه های تبلیغات و بازاریابی		
	۴۶۳	۷۰۸
هزینه های صادرات کالا		
	۱,۸۵۱	۳۲۰
استهلاک		
	۲۳۰	۵۶۰
آب، برق، گاز، تلفن مصرفی		
	۱۰۰	۱۹۴
تعمیرات و نگهداری		
	۳۲۱	۳۹
حمل و نقل		
	۹,۹۲۰	۱,۱۸۷
سایر		
	۸۱,۶۲۷	۶۴,۲۳۱

هزینه های اداری و عمومی

۷-۱	۵۲,۷۲۲	۳۱,۳۳۲
حقوق و دستمزد و مزایا		
	۲۳,۵۵۹	-
۷-۲	۵,۴۰۶	۴,۳۲۰
زبان کاهش ارزش دریافتی ها		
	۱,۴۰۰	۸۵۰
حق الزحمه حسابرسی		
	۳,۴۱۸	۳,۷۳۹
یادداشت هیئت مدیره		
	۵۳۴	۶۴۳
خدمات مشاوره ای و پیمانکاری و پشتیبانی		
	۳,۲۹۲	۳۶۸
تعمیرات و نگهداری		
	۳۳۲	۴۳۸
استهلاک		
	۱۷,۶۴۸	۸,۶۱۵
آب، برق، گاز، تلفن مصرفی		
	۱۰۸,۳۱۱	۵۰,۳۰۵
سایر		
	۱۸۹,۹۳۸	۱۱۴,۵۳۶

۱-۷- افزایش هزینه دستمزد در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ بابت افزایش حقوق و مزایا طبق قانون کار و همچنین پخشنامه بنیاد مستضعفان می باشد.

۲-۷- در سال مورد گزارش بابت مبلغ ۱۸,۸۱۹ میلیون ریال از مطالبات خارجی که در نتیجه انتقال وجوه از طرف مشتری خارجی (آقای بهشدار کمال جلال) جهت فروشندگان خارجی و بلوکه شدن این مبلغ در بانک خارجی باز یافت نگردیده و مبلغ ۴,۷۴۰ میلیون ریال از مطالبات ستوانی، که مشکوک الوصول شده اند و کاهش ارزش جمعاً به مبلغ ۲۳,۵۵۹ میلیون ریال در حسابها در نظر گرفته شده است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
—	۸۸	سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی
۲۵.۸۵۹	۴۷.۴۸۶	۸-۱ درآمد فروش محصولات نامنتطبق و ضایعات کاشی
۲۵.۸۵۹	۴۷.۵۷۴	

۸-۱- درآمد مذکور عمدتاً شامل فروش ۱۱۴.۸۶۶ متر مربع (سال قبل ۱۱۳.۹۱۰ متر مربع) محصولات نامنتطبق (موج دار، نامنتقارن، کیفیت کمتر و ...) به مبلغ ۴۲.۳۲۵ میلیون ریال (سال قبل ۲۴.۷۶۹ میلیون ریال) می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷۹.۰۸۳	۱.۱۵۶	زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۳.۸۶۲	—	ضایعات غیرعادی (انتقال از بهای تمام شده)
۹۲.۹۴۵	۱.۱۵۶	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۸.۸۲۳	۶۴.۶۲۳	وام های دریافتی
۲۸.۸۲۳	۶۴.۶۲۳	بانک ها و موسسات اعتباری
۸۱	۱۹۶	تمبر و سفته
۱.۴۹۶	۵۱۶	کارمزد بانکی
۱.۵۷۷	۷۱۲	
۳۰.۴۰۰	۶۵.۳۳۵	

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
سایر اشخاص:		
۳,۳۱۸	۸,۹۵۶	۱۱-۱ سود حاصل از فروش ضایعات انبارها (غیرمحصول)
۱۸,۰۶۲	۲۸,۸۱۷	۱۱-۲ سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱۹,۰۰۱	۱۱,۰۸۴	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۲۰,۸۲۲	۱۱-۳ سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۰۳	۱,۰۰۱	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۲۳۱	-	سود سهام دریافتی از شرکت سرام آرا
(۸,۰۱۶)	(۱۵,۷۵۹)	ذخیره تفاوت حق بیمه طبق حسابرسی تأمین اجتماعی (یادداشت ۲۹)
(۲۱,۵۳۸)	(۱۶,۸۳۵)	ذخیره برآوردی بابت تفاوت مالیات و جرائم ابرازی و تشخیصی مالیات بر ارزش افزوده (یادداشت ۲۹)
۴,۸۲۱	(۱۱۷)	سایر
۱۶,۹۸۲	۳۷,۹۶۹	

۱۱-۱ بابت فروش اقلام ضایعاتی انباشته شده شامل آهن و گونی و گالن و غیره در محیط کارخانه می‌باشد

۱۱-۲ علت فروش مواد اولیه به دلیل تغییر فرمولاسیون برخی تولیدات و عدم نیاز به مواد اولیه وارداتی خریداری شده و نزدیک بودن تاریخ انقضاء برخی مواد بوده است.

۱۱-۳ سود فروش دارایی ثابت مشهود بابت فروش خط تولید اسقاطی قدیمی می‌باشد (ارزش دفتری صفر) که طی مزایده به مبلغ ۲۰.۸۲۲ میلیون ریال به فروش رسیده است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۱,۱۶۳,۳۷۲	۱,۵۷۱,۵۵۹
(۹۵,۵۵۰)	(۱۰۲,۶۶۵)
(۱۳,۰۶۵)	(۱۷,۴۲۲)
۱,۰۵۴,۷۵۷	۱,۴۵۱,۴۷۲
(۱۳,۴۱۸)	(۲۷,۳۶۶)
(۶,۴۹۸)	(۴,۵۳۶)
(۱۹,۹۱۶)	(۳۱,۹۰۲)
۱,۰۱۴۹,۹۵۴	۱,۵۴۴,۱۹۳
(۱۱۵,۱۱۳)	(۱۲۴,۶۲۳)
۱,۰۳۴,۸۴۱	۱,۴۱۹,۵۷۰

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

تفاوت مالیات سنوات قبل

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد
۱,۶۳۵,۴۷۱,۰۰۰	۱,۶۳۵,۴۷۱,۰۰۰
(۲,۴۹۷,۴۷۱)	(۱۰۸۶,۵۸۵)
۱,۶۳۲,۹۷۳,۵۲۹	۱,۶۳۴,۳۸۴,۴۱۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

تیرت کانی یازس (مجلسی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی مالی نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
ردیف	ملاحظات	تغییرات	واریانته	انقض و منقضات	ایزاد	جمع	دارایی مالی در جریان تکمیل	بیش و منقضات طی سالیانه	مطابق آیین و تصورات در راه	الزام سرمایه ای اخیر	جمع
۱	۲۹,۲۵۴	۹,۰۳۴	۳۹,۲۸۸	۳,۳۵۵	۱۶,۵۳۹	۸,۰۰۰	۵۶۲,۶۵۵	-	-	-	۵۶۲,۶۵۵
۲	-	-	-	۸,۴۳۱	۵,۶۶۰	۷۱	۲۲,۱۳۶	۱۸,۱۱۹	-	-	۴۱,۹۸۹
۳	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۸۵)	(۱,۱۸۵)	۱۱۸,۷۶۳	-	۱۱۷,۵۷۸
۴	۳۹,۲۵۴	۹,۰۳۴	۳۹,۲۸۸	۳,۳۵۵	۱۶,۵۳۹	۸,۰۰۰	۵۶۲,۶۵۵	۱۸,۱۱۹	۱۱۸,۷۶۳	-	۷۹۹,۵۳۷
۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۹



شرکت گاش پارس (سهامی عام)
 پاداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳,۵۲۷,۹۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۲- زمین و ساختمان کارخانه و ماشین و ماشین آلات جمعاً به ارزش ۷۱ میلیارد ریال در مقابل اخطار تسهیلات ارزی در ریالی از بانک ملت و یک طبقه از ساختمان دفتر مرکزی تهران به ارزش ۳۶ میلیارد ریال در جبال اخذ تسهیلات مالی در ریالی از بانک توسعه صادرات ایران در زمینه بانک های مذکور بوده که طی رهن تسهیلات در تالاسی، وثایق فوق العا کتون آزادسازی نگردیده است.
 ۳- افزایش ماشین آلات طی سال عمدتاً بابت خرید ماشین آلات خط جدید پرسلان شامل کوره و درایر و خط لهاب و دستگاه چاپ دیجیتال و تن چس وی می باشد.
 ۴- افزایش انباری و مشروبات طی دوره ناشی از خرید تجهیزات کامپیوتری و اداری کارخانه و دفتر مرکزی می باشد.
 ۵- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید یک یک دستگاه ماشین آمبولانس، یک دستگاه لیزر لاک و خودرو پژو پارس می باشد.
 ۶- چهل و نیم دانگ از عرصه کارخانه در موقوفه حاج محمد حسین خرازی می باشد.

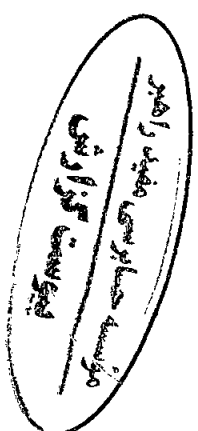
۷- یک طبقه زمین به مساحت ۶۳/۵ متر مربع واقع در خیابان جابرین خیابان شهر صنعتی البرز طبق قرار داد شماره ۴۶۵۴ مورخ ۲۶/۲/۱۳۹۶ از شرکت شهر صنعتی البرز به ارزش ۳۳۷,۰۰۰ ریال (۵/۵ دانگ اوقاف و ۱/۵ دانگ بنام فروشنده) خریداری شده بود که در تاریخ ۱۳/۲/۱۳۹۶ طبق مجوز هیئت مدیره به مبلغ ۲ میلیارد ریال بفروش رفت، که طی الزام تحويل ملک به خریدار لیکن تاکنون سند قطعی بنام خریدار صادر نشده و از بابت فروش آن مبلغ یک میلیارد ریال پیش دریافت از خریدار (آقای محسن مروت علی) وصول و در دفاتر ثبت شده است.

۸- زمین و ساختمان شرکت در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و تفاوت آن به مبلغ دفتری زمین و ساختمان به ترتیب به مبلغ ۵۲۲,۹۷۹ میلیون ریال و ۱,۲۷۲,۴۰۲ میلیون ریال تحت عنوان بازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سر فصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین و ساختمان منتهی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بکال تمام شده به شرح زیر است:

بر مبنای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۲۱	۵۲۴,۰۰۰
۶۷,۲۵۴	۱,۳۳۰,۷۵۶
ساختمان	زمین

۹- وضعیت تعهدات مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	نوع ارز	کل مبلغ قرارداد		پیش پرداخت		بالتج به میلیون ریال	
		ارزی	ریالی	ارزی	معادل ریالی	ریالی	معادل ریالی
شرکت گاش پارس	یورو	۹۰۰,۰۰۰	-	۷۴۵,۲۰۰	۲۲۳,۰۴۱	۲۳۴,۸۰۰	-
شرکت چمبرلک	دلار	۱۸۹,۸۰۰	-	۴۸,۵۲۵	-	-	-
ماشین آلات بسته بندی	میلیون ریال	-	۸۷,۶۹۰	-	۲۴,۹۹۲	-	۶۲,۶۹۸
ساخت تیل بلیت و هد بلیت	میلیون ریال	-	۱۱,۰۶۰	-	۵,۵۳۰	-	۵,۵۳۰
ساخت قطعه خانه	میلیون ریال	-	۲۱,۹۷۲	-	۱۶,۱۶۴	-	۵,۷۰۸
دستگاه تن چس وی	میکایل	۷۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۷,۹۰۵	۵۰,۰۰۰	۱۲,۹۵۱
جمع کل		۱,۲۳۴,۸۰۰	۱۲۰,۷۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۶۶,۷۸۶	۲۸۴,۸۰۰	۷۹,۴۶۵
					۳۲۶,۲۵۲		۷۳,۹۳۶



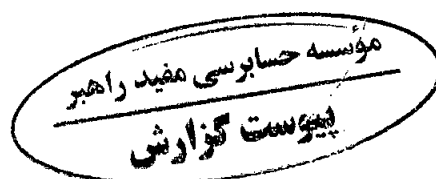
شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهداشت	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار ها	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۳,۰۱۳	۱,۹۳۸	۴,۹۵۱
افزایش	۰	۶,۵۴۴	۶,۵۴۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۰۱۳	۸,۴۸۲	۱۱,۴۹۵
افزایش ۱۴-۱	۴,۴۹۲	۳۴۵	۴,۸۳۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۷,۵۰۵	۸,۸۲۷	۱۶,۳۳۲
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۱,۸۲۷	۱,۸۲۷
استهلاک	۰	۷۱	۷۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۱,۸۹۸	۱,۸۹۸
استهلاک	۰	۲,۲۶۰	۲,۲۶۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۴,۱۵۸	۴,۱۵۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۷,۵۰۵	۴,۶۶۹	۱۲,۱۷۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۰۱۳	۶,۵۸۴	۹,۵۹۷

۱۴-۱- افزایش حق امتیاز بابت انشعاب برق مربوط به پروژه فاز ۴ خط تولید می باشد.



۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نام شرکت			
		سرمایه گذاری	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲,۹۳۰	۲,۹۳۰	۳۸۱	۵,۱۴۳,۳۰۰	۲,۹۳۰	-

شرکت سهام آرا (سهامی عام)

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۶-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری

اسناد دریافتی

سایر مشتریان

حساب های دریافتی

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها:

حساب های دریافتی:

۱۸۰,۴۳۱	۵۲۸,۷۹۹	(۵,۵۳۶)	۵۳۴,۳۳۵	۱۶-۱-۲
۱۸۰,۴۳۱	۵۲۸,۷۹۹	(۵,۵۳۶)	۵۳۴,۳۳۵	
۱۱۱,۳۸۳	۲۸۰,۳۱۵	(۵,۹۲۱)	۲۳۹,۳۹۴	۱۶-۱-۳
۲۹۱,۸۱۴	۸۰۹,۱۱۴	(۶۴,۳۵۱)	۸۷۳,۵۶۵	
۱۵۰۴	۱۵۶,۱۳۳	-	۱۵۶,۱۳۳	۱۶-۱-۴
-	۳۴,۸۷۸	-	۳۴,۸۷۸	۱۶-۱-۵
۲,۰۴۶	۱,۶۷۳	-	۱,۶۷۳	
۱,۳۲۹	۱,۳۸۳	-	۱,۳۸۳	
۱۶,۳۹۰	-	-	-	۱۶-۱-۶
۳,۲۲۴	-	-	-	
۱,۰۳۰	۲,۶۰۳	(۷۳۵)	۳,۳۳۸	
۲۵,۴۳۳	۱۹۶,۶۸۰	(۳۳۵)	۱۹۷,۳۱۵	
۳۱۷,۲۳۷	۱,۰۰۵,۷۹۴	(۶۵,۴۸۶)	۱,۰۷۱,۵۴۰	

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سیما - وابسته

شرکت سرجو (sercer)

کارکنان (وام مساعده)

سود سهام (سرمایه آرا)

مطالبات از مدیران بابت قصور

کارگزاری سیتا پیکرین - وابسته

سایر

مؤسسه حسابرسی سفید راهبر

لیست گزارش

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۳,۷۷۳	۱۰۷,۷۹۰	ساداتیان محمودی حسین
۳۰,۳۴۵	۳۸,۳۶۱	راهبیزاده هاشم
.	۳۲,۰۷۰	سرام پایدار امید
۴۷,۵۰۰	۳۱,۰۰۰	شرکت بهینه گام پرشین
۶,۲۹۹	۲۸,۰۳۱	کاوه سرام مهام
.	۲۳,۴۰۰	مقدسی علیرضا
۹,۱۰۸	۲۱,۵۰۰	خلیلی ساروخیل (فروشگاه سینا کاشی) نادر
.	۲۰,۳۴۷	آرمیس تجارت کاسپین
.	۱۹,۵۷۸	شرکت گلدیس ایده سایر
.	۱۷,۲۷۹	شرکت کاوه سرام مهام - پارس
۱۹,۸۵۰	۱۷,۱۶۵	نجیب ملانی محمدباقر
.	۱۵,۹۷۰	توسعه بنا سازان مدرن سرزمین پارس
.	۱۵,۴۹۲	شرکت سیمین سرامیک اکسین اروند
۲۰,۸۴۷	۱۵,۲۰۰	باقرزاده محمد
.	۱۳,۵۰۰	مختاری فر ناصر
۲,۱۳۷	۱۳,۱۳۰	جلال زاده فیروز آبادی میرزاعبداللهی
۵,۲۳۸	۱۳,۰۱۲	رز سرام مانا
۷۰۰	۱۰,۵۱۰	مسافری علیرضا
۳۹,۷۰۰	.	ملکی علی آبادی ابراهیم
۵۳,۹۳۲	۹۳,۷۷۴	سایر
۲۷۸,۹۲۹	۵۴۷,۱۰۹	جمع
(۹۸,۴۹۸)	(۱۲,۷۷۴)	۳۰ تهاتر با پیش دریافت ها
۱۸۰,۴۳۱	۵۳۴,۳۳۵	جمع
.	(۵,۵۳۶)	کاهش ارزش
۱۸۰,۴۳۱	۵۲۸,۷۹۹	جمع

۲-۱-۱۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری تماماً مرتبط با فروش محصولات بوده و تا تاریخ تنظیم این گزارش، مبلغ ۳۰۴,۰۰۸۴ میلیون ریال آن وصول شده است.

۳-۱-۱۶- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
۱۳۹۹	خالص				
.	۲۶,۶۲۶	۲۶,۶۲۶	.	۲۶,۶۲۶	شرکت بهینه گام پرشین
.	۲۰,۳۳۸	۲۰,۳۳۸	۲۰,۳۳۸	.	احمد محمد حسن
.	.	۱۸,۸۱۹	۱۸,۸۱۹	.	به شدار کمال جلال (یادداشت ۸)
۱۸,۴۶۵	۱۸,۷۰۸	۱۸,۷۰۸	.	۱۸,۷۰۸	باقرزاده محمد
۴۳	۱۸,۶۱۰	۱۸,۶۱۰	۱۸,۶۱۰	.	Limited Liability Company Eligos (ایلیکوس)
.	۱۷,۱۳۲	۱۷,۱۳۲	۱۷,۱۳۲	.	maan jameel zaman (جمال زمان)
.	.	۱۵,۶۴۷	.	۱۵,۶۴۷	ولی زاده مهریانی میلاد
.	۱۲,۵۵۷	۱۲,۵۵۷	.	۱۲,۵۵۷	لعلبیران
۱,۱۸۹	۱۲,۲۳۱	۱۲,۲۳۱	.	۱۲,۲۳۱	امید سرام پایدار
.	۱۱,۸۳۸	۱۱,۸۳۸	۱۱,۸۳۸	.	کوتوف اوگنی
۳۳۴	۱۱,۲۹۷	۱۱,۲۹۷	.	۱۱,۲۹۷	حسین ساداتیان محمودی
.	۱۱,۰۹۵	۱۱,۰۹۵	.	۱۱,۰۹۵	محمدباقر نجیب ملانی
۵,۰۶۹	۱۰,۱۶۴	۱۰,۱۶۴	۱۰,۱۶۴	.	رنجبر عصری علیرضا
.	۹,۴۷۷	۹,۴۷۷	.	۹,۴۷۷	ملکی علی آبادی ابراهیم
۱۰,۹۹۲	۹,۲۹۲	۹,۲۹۲	.	۹,۲۹۲	کاوه سرام مهام
۶,۷۳۲	۶,۸۸۱	۶,۸۸۱	۶,۸۸۱	.	محمد حسین پاکرای
۳۸	۶,۳۲۸	۶,۳۲۸	۶,۳۲۸	.	گوانج جاپانوف
.	۵,۷۸۳	۵,۷۸۳	.	۵,۷۸۳	شرکت گلدیس ایده سایر
۸۸۸	۵,۳۱۰	۵,۳۱۰	۵,۳۱۰	.	Imex Group CO LTD (ایمکس)
.	.	۴,۵۶۹	.	۴,۵۶۹	کاشی و سرامیک شقایق
۶۷,۷۳۳	۶۶,۶۴۸	۸۶,۸۲۸	۱۱,۸۷۷	۷۴,۹۵۱	سایر
۱۱۱,۳۸۳	۲۸۰,۳۱۵	۳۳۹,۵۳۰	۱۲۷,۲۹۷	۲۱۲,۲۳۳	

۳-۱-۱۶-۱ خالص مطالبات ارزی ۴۳۱,۷۵۰ دلار مربوط به طلب از مشتریان خارجی می باشد. علت افزایش حسابهای دریافتنی با افزایش فروش نسبت به سال قبل می باشد.

پیوست گزارش

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۱-۴- مبلغ ۱۵۴.۹۱۳ میلیون ریال مطالبات از شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا بابت ابطال سهام خزانه طبق یادداشت ۲-۲۳ صورت های مالی و انتقال منابع شرکت کاشی پارس نزد کارگزاری بهگزین، به شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (هلدینگ) و تنظیم قرارداد جدید بازارگردانی توسط آن شرکت می باشد.

۱۶-۱-۵- طلب از شرکت سرچر (تامین کننده مواد اولیه و ماشین آلات) بابت انصراف قرارداد خرید مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ بابت یک دستگاه ماشین چاپ به مبلغ ۵۰۵.۰۰۰ یورو می باشد که بعد از پرداخت مبلغ ۱۱۱.۱۷۵ یورو (معادل ۳۴.۸۷۸ میلیون ریال) به شرکت سرچر، مدیریت از خرید ماشین آلات فوق منصرف شده و طبق مکاتبات انجام شده مقرر گردیده بعد از کسر هزینه های انجام شده از طرف تامین کننده (که مبلغ آن اعلام نشده)، مابقی آن برای ثبت سفارش آتی مواد اولیه (جوهر) از ایشان منظور گردد.

۱۶-۱-۶- با توجه به دستور ریاست بنیاد مستضعفان و درخواست مدیران سابق مبنی بر مخومه شدن پرونده های حقوقی و کیفری علیه ایشان، هیات مدیره با پرداخت مبلغ ۳.۹۰۶ میلیون ریال وجه نقد توسط مدیران سابق و ضبط ۱.۱۳۴ میلیون ریال مبلغ سنوات پایان خدمت (جمعاً ۵.۰۴۰ میلیون ریال) شکایت کیفری و حقوقی علیه آنها را مسترد و پرونده مخومه گردید و از این بابت مبلغ ۱۱.۲۵۰ میلیون ریال از مطالبات شناسایی شده در سنوات قبل سوخت گردید.

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۲.۳۷۹	-	-	-
۲.۳۷۹	-	-	-

سایر دریافتنی ها:
وام کارکنان

۱۶-۳- مدت زمان دریافتنی های که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۷.۰۰۰	۲۷.۴۰۱	کمتر از ۳۰ روز
۸۵۶	۲۰.۵۹۳	۳۰ تا ۶۰ روز
۱.۴۸۷	۵.۶۹۸	۶۰ تا ۱۸۰ روز
۵.۶۴۶	۱.۱۹۶	۱۸۰ تا ۳۶۵ روز
۵.۵۳۳	۷.۰۹۸	بیشتر از ۳۶۵ روز
۲۰.۵۲۲	۶۱.۹۸۶	جمع
۳۲۳	۱۴۰	جمع میانگین مدت زمانی (روز)

۱۶-۳-۱- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ قابل دریافت هستند.

۱۶-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۳.۱۷۷	۵۳.۱۷۷	مانده در ابتدای سال
-	۳۲.۸۱۰	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
-	(۱۱.۲۵۰)	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول (یادداشت ۱-۱۶)
-	(۹.۲۵۱)	باز یافت شده طی سال
۵۳.۱۷۷	۶۵.۴۸۶	مانده در پایان سال

۱۶-۴-۱- در تعیین قابلیت باز یافت دریافتنی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰

۱۷- سایر دارایی ها

آپارتمان مسکونی در شهر تهران

۱۷-۱- آپارتمان مذکور در سال ۱۳۹۱ در ازای طلب از شرکت کاشی و سرامیک شقایق از طریق اجرای احکام دادگستری تهران طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی و بنام شرکت انتقال یافته است. لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش بدلیل عدم تخلیه آپارتمان توسط متصرف، ملک فوق به علت طرح دعاوی متعدد از جمله ابطال سند مالکیت شرکت، تاکنون به تصرف شرکت در نیامده است که اخیراً بر اساس اقدام قضایی به عمل آمده رای مذکور نقض گردیده و واحد حقوقی شرکت جهت اجرای حکم خلعت علیه متصرف فعلی از طریق اجرای احکام دادگستری در حال پیگیری می باشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۰۲۳	۷۹,۰۹۶	۱۸-۱
۶۰,۰۲۳	۷۹,۰۹۶	
-	-	
۱۱,۰۳۴	۱۰,۶۳۴	
۳,۷۶۴	۳,۷۶۴	
-	۳,۶۱۰	
-	۳,۵۷۵	
۲۷,۸۶۰	۳۲,۷۹۲	
۴۲,۶۵۸	۵۴,۳۷۵	
(۱۲,۱۲۸)	(۵,۰۰۴)	۲۴-۱
۹۰,۵۵۳	۱۲۸,۴۶۷	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

مهندسی نیرو سپهر عرفان

سرامیک های صنعتی اردکان

بازرگانی ارمغان صنعت آسیا

امداد ماهان ماندگار پارسین

فرآیند صنعت آب

سایر

کسر میشود: پیش پرداخت ایجادی به طرفیت اسناد پرداختنی

۱۸-۱ سفارشات و پیش پرداخت های خارجی به شرح ذیل است

ردیف	شرح	کشور	نوع ارز	مقدار ارز	میلیون ریال
۱	جوهر چاپ	اسپانیا	یورو	۹۳,۴۲۵	۲۶,۵۹۵
۲	سیلیکات زیرکونیوم	ایتالیا	یورو	۸۹,۹۴۸	۲۵,۴۴۴
۳	قالب ۸۰*۱۶۰	ایتالیا	یورو	۸۲,۱۹۷	۲۴,۴۱۲
۴	قالب ۱۰۰*۱۰۰	ایتالیا	یورو	۹,۴۸۹	۲,۶۴۵
	جمع				۷۹,۰۹۶

۱۸-۱-۱- در تاریخ تهیه صورتهای مالی، جوهر چاپ وارد کشور شده و در گمرک فروین بوده، سیلیکات زیرکونیوم وارد شرکت و رسید شده است و قالب ها در حال ساخت می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۵.۲۲۴	۳۱۵.۵۱۳	—	۳۱۵.۵۱۳	۱۹-۲	کالای ساخته شده و خریداری شده
۱۴.۵۴۴	۲۲.۱۸۱	—	۲۲.۱۸۱		کالای در جریان ساخت و نیمه ساخته
۳۲۴.۳۷۱	۵۱۲.۸۵۳	—	۵۱۲.۸۵۳	۱۹-۳	مواد اولیه و بسته بندی
۲۵۱.۵۱۶	۲۳۶.۳۲۴	(۴.۱۷۸)	۲۴۰.۵۰۲		قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها
۷۱۵.۶۵۵	۱.۰۸۶.۸۷۱	(۴.۱۷۸)	۱.۰۹۱.۰۴۹		
۱۵.۳۱۷	۹۴.۴۵۴	—	۹۴.۴۵۴	۱۹-۴	کالای در راه
۷۳۰.۹۷۲	۱.۱۸۱.۳۲۵	(۴.۱۷۸)	۱.۱۸۵.۵۰۳		

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا و قطعات تا ارزش ۱.۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار، صاعقه، آتش سوزی و بیمه شده است.

۱۹-۲- موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده متشکل است از: مبلغ ۱۴۹,۶۹۹ میلیون ریال کاشی دیوار و مبلغ ۱۶۵,۸۱۴ میلیون ریال سرامیک پرسلان می باشد

۱۹-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی متشکل است از: مبلغ ۱۰۷,۸۷۵ میلیون ریال مواد اولیه بدنه و مبلغ ۲۸۴,۴۰۹ میلیون ریال مواد اولیه رنگ و لعاب و مبلغ ۹۴,۴۴۸ میلیون ریال مواد اولیه بسته بندی و مبلغ ۲۶,۱۲۱ میلیون ریال مواد اولیه کمکی می باشد.

۱۹-۴- موجودی کالای در راه مربوط به خرید مواد اولیه و شامل ابرسیو به مبلغ ۹۰,۵۳۳ میلیون ریال، کائولن ۲,۱۴۶ میلیون ریال و قالب ۱,۷۷۵ میلیون ریال می باشد که با توجه به شرایط قرارداد، مالکیت آن تحویل، لیکن بعد از سال مالی مورد گزارش (به استثنای مبلغ ۳۹۲ میلیون ریال آن) به شرکت وارد شده است.

۱۹-۵- بخشی از موجودی ها به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مواد اولیه	شرکت های تامین کننده	نمونه گیری و تست	۱۱.۴۵۷	۲.۳۰۲
قطعات یدکی	شرکت های قطعه ساز	ساخت و تعمیرات	۳۱۲	۵۹
			۱۱.۷۶۹	۲.۳۶۱

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۶۳۰۱۴	۱۰۳۰۱۷	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲۵۰۹۱۳	۲۰۴۶۰	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۲۳۴۰۹۳۰	۱۴۱۰۴۴۱	موجودی صندوق - ارزی
۳۲۳۰۸۵۷	۲۴۷۰۰۰۸	

۲۰-۱ موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی موجودی صندوق به مبلغ ۱۴۱,۴۴۱ میلیون ریال (شامل ۵۷۲,۴۹۷ دلار و به نرخ ۲۴۷,۰۰۵۹ ریال) و موجودی نزد بانکها به مبلغ ۲,۴۶۰ میلیون ریال (شامل ۵,۵۰۳ دلار به نرخ ۲۴۷,۰۰۵۹ ریال و ۳,۹۴۵ یورو به نرخ ۲۷۹,۰۲۱ ریال) می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است. (سال قبل به مبلغ ۲۶۰,۸۴۳ میلیون ریال شامل ۱۰۱۰۵,۹۵۸ دلار و ۳,۹۴۵ یورو بوده است) توضیح اینکه موجودی ارزی نزد صندوق بابت نقد ارزی (اسکناس) دریافتی از مشتریان خارجی می باشد که در زمان اخذ آن در صندوق نگهداری و در مقاطع زمانی مختلف به صرافان رسمی و به نرخ سنا واگذار و در سامانه سنا به عنوان بخشی از رفع تعهد ارزی منعکس می گردد. موجودی نزد صندوق ارزی تا مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ دلار تحت پوشش بیمه ای ناشی از سرقت، آتش سوزی، انفجار، صاعقه و ... قرار دارد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱,۶۳۵,۴۷۱ میلیون ریال شامل ۱,۶۳۵,۴۷۱ سهم ۱,۰۰۰ ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۲	۶۴,۹۱۵,۸۵۹	۵۲	۸۵۲,۰۳۶,۴۷۳	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
۳	۳,۲۰۶,۵۰۰	۳	۴۷,۸۱۵,۰۰۰	شرکت مهندسی کاوه پوشش بناساز (سهامی خاص)
۳	۳,۱۳۴,۹۵۸	۲	۳۶,۹۱۹,۸۰۱	صندوق سرمایه گذاری ا.ب. سینا بهگزین BFM
-	۱,۵۸۷	۰	۱,۰۰۰	شرکت بین المللی دریا ساندیشان پویا (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	۰	۱۳,۱۲۵	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	۱,۰۶۸	۰	۱۴,۰۱۷	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
-	۲,۰۰۰	۰	۲۶,۲۵۰	شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص)
۴۳	۵۳,۳۴۲,۰۲۸	۴۳	۶۹۸,۶۴۵,۳۳۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۲۴,۶۰۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۳۵,۴۷۱,۰۰۰	

۲۱-۱ در سال مورد گزارش به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۴,۶۰۵ میلیون ریال به مبلغ ۱,۶۳۵,۴۷۱ میلیون ریال (مبلغ افزایش ۱,۵۱۰,۸۶۶ میلیون ریال) از محل اندوخته تجدید ارزیابی دارایی ها، افزایش و مراتب در مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها ثبت گردید.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۸۳,۴۳۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
-	-	۲۱۳.۳۵۰	۱.۲۲۲.۶۳۴	مانده در ابتدای سال
۳۶۶.۱۷۲	۲۰.۴۲.۱۹۷	۱۵۶.۱۲۱	۱.۲۱۳.۴۹۶	خرید طی سال
(۱۵۲.۸۲۲)	(۸۱۹.۵۶۳)	(۳۶۹.۴۷۱)	(۲.۴۳۶.۱۳۰)	فروش طی سال
۲۱۳.۳۵۰	۱.۲۲۲.۶۳۴	-	-	مانده پایان سال

۲۳-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲۳-۲ سهام خزانه شرکت مربوط به قرارداد بازارگردانی سهام شرکت کاشی پارس توسط کارگزاری بورس به‌گزین می‌باشد. لازم به ذکر است با توجه به مکاتبات سازمان بورس طی نامه شماره ۱۸۱/۷۹۷۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹، نامه ۱۸۱/۸۰۰۳۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ و نامه ۱۸۱/۸۰۱۹۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ تمامی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار ملزم به معرفی بازارگردان و انعقاد قرارداد می‌باشند. لذا با توجه به دستور بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی طبق نامه شماره ۲۰/۰۳/۲۰۱۲۱۹ در خصوص ابطال سهام خزانه در سال مالی ۱۴۰۰ کل سهام خزانه توسط کارگزاری به‌گزین به فروش رسیده و وجوه آن به حساب شرکت کاشی و سرمایه‌سینا (سهامدار عمده) انتقال یافته است.

۲۳-۳ زیان حاصل از فروش سهام خزانه :

مبلغ ۶۱.۴۱۴ میلیون ریال منعکس در سود و زیان انباشته (سال قبل ۸.۰۶۳ میلیون ریال) بابت زیان حاصل از معاملات سهام خزانه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مبلغ	مبلغ	
۱۴۴.۷۵۹	۳۰۸.۰۵۷	بهای فروش سهام خزانه
(۱۵۲.۸۲۲)	(۳۶۹.۴۷۱)	بهای تمام شده سهام خزانه فروخته شده
(۸.۰۶۳)	(۶۱.۴۱۴)	زیان فروش سهام خزانه

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۲۴-۱ پرداختی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
						تجاری
						اسناد پرداختی
						سایر اشخاص
۲۵,۱۲۲	۱۸,۵۹۳	۱۸,۵۹۳	-	(۵,۰۰۴)	(۱۲,۱۲۸)	تأخر با پیش پرداخت‌ها
						۱۸
۱۲,۹۹۴	۱۳,۵۸۹	۱۳,۵۸۹	-			
						حسابهای پرداختی
						اشخاص وابسته- سینا کاشی
-	۳,۶۹۰	۳,۶۹۰	-	۸۸۱,۳۲۱	۳۷۷,۲۸۳	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
						۲۴-۱-۳
۳۷۷,۲۸۳	۸۸۴,۷۹۴	۸۸۵,۰۱۱	۳,۴۷۳	۸۹۸,۶۰۰	۳۹۰,۲۷۷	
						سایر پرداختی‌ها
						اسناد پرداختی
۲,۴۱۲	۹,۲۲۳	۹,۲۲۳	-			سایر اشخاص
۲,۴۱۲	۹,۲۲۳	۹,۲۲۳	-			
						حساب‌های پرداختی
۱,۳۹۴	۳۱,۹۲۸	۳۱,۹۲۸	-			شرکت ملی گاز استان قزوین بابت گاز مصرفی
-	۱۱,۶۱۰	۱۱,۶۱۰	-			سحرکار البرز
۷,۲۸۶	۸,۲۹۷	۸,۲۹۷	-			حق بیمه‌های پرداختی
-	۹,۱۲۸	۹,۱۲۸	-			راننده حمل‌خاک
-	۶,۵۵۸	۶,۵۵۸	-			علیرضا بصائری (ساینا الکتریک)
-	۷,۱۶۳	۷,۱۶۳	-			تندیس گستر الماس
۵۴۶	۴,۰۷۰	۴,۰۷۰	-			اشخاص وابسته- بیمه سینا
۱,۸۴۰	۶,۴۴۳	۶,۴۴۳	-			شرکت آرسین صنعت نقش جهان
-	۱,۵۵۷	۱,۵۵۷	-			شرکت توزیع نیروی برق استان قزوین
۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	-			عباس رئیس‌پان (ترخیص کار)
-	۴,۹۸۷	۴,۹۸۷	-			اطلس ماشین کویر
۱,۱۰۳	۹,۲۱۶	۹,۲۱۶	-			درویش سوخته کوهی
۶,۵۷۸	-	-	-			سپرده‌های پرداختی
۳,۱۷۵	۳,۷۲۹	۳,۷۲۹	-			بدهی ناشی از فروش حق تقدم سهامداران
۲,۹۵۸	-	-	-			مالیات بر ارزش افزوده فروش
۱۳,۳۵۲	۱۹,۷۱۳	۱۹,۷۱۳	-			بازخرید سنوات پرداختی پرسنل قراردادی
۳۷,۶۴۳	۶,۹۷۹	-	۶,۹۷۹			اطلس ساکمی
-	۳۵,۹۰۵	۳۵,۹۰۵	-			ذخیره هزینه‌های معوق و پرداخت نشده
۴۲,۴۶۲	۳۶,۹۹۹	۳۶,۹۹۹	-			سایر
۱۱۹,۶۶۳	۲۰۵,۶۰۸	۱۹۸,۶۲۹	۶,۹۷۹			
۱۲۲,۰۷۵	۲۱۴,۸۳۱	۲۰۷,۸۵۲	۶,۹۷۹			
۵۱۲,۳۵۲	۱,۱۱۶,۹۰۴	۱,۱۰۶,۴۵۲	۱۰,۴۵۲			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیشرفت گزارش

۲۴-۱-۱- میانگین دوره تسویه بدهی خرید کالا در سال مورد گزارش ۷۸ روز بوده است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۲۴-۱-۲- بدهی به شرکت اطلس ساکمی بابت خرید خط جدید پرسلان فاز ۴ به مبلغ ۶.۹۷۹ میلیون ریال (معادل ۲۰.۵۰۹ یورو) می‌باشد.

شرکت گاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۲۴- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

نام کالا	ریالی	۱۴۰۰		جمع کل	۱۳۹۹
		مبلغ ارزی (یورو)	مبلغ ارزی (دلار)		
پودیس لعاب یزد	لعاب	۸۵.۰۸۱	۰	۸۵.۰۸۱	۵۳.۰۸۷
شرکت کیمیا رازی	لعاب	۷۹.۹۰۱	۰	۷۹.۹۰۱	۵۷.۴۳۰
شرکت لعاب یاس فارس	لعاب	۶۱.۰۰۱	۰	۶۱.۰۰۱	۳۱.۰۱۳
کارن کارتن کویر	کارتن	۵۵.۶۵۶	۰	۵۵.۶۵۶	۱۲.۳۰۴
تولیدی و صنعتی بهنام معدن	خاک	۴۲.۹۵۳	۰	۴۲.۹۵۳	۵۰.۵۳
آرتا سرام میند	فریت	۴۲.۷۳۲	۰	۴۲.۷۳۲	۷.۰۶۸
لعابیران	لعاب	۳۷.۷۸۴	۰	۳۷.۷۸۴	۳.۶۵۰
تولیدی و صنعتی البرز پلاست (اثنی عشری)	نایلون	۳۵.۶۷۰	۰	۳۵.۶۷۰	۱۱.۱۰۵
کارتن سپند آریا	کارتن	۳۱.۸۹۵	۰	۳۱.۸۹۵	۲۱.۵۵۲
امین رئیس یزدی (پالت سازی)	پالت	۲۹.۳۶۷	۰	۲۹.۳۶۷	۸.۸۹۳
آماد فیدار ونداد	قطعات یدکی	۲۸.۱۳۸	۰	۲۸.۱۳۸	۴۰.۱۷۳
رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان	لعاب	۲۵.۳۸۳	۰	۲۵.۳۸۳	-
درداران سریر	لعاب	۲۴.۹۲۲	۰	۲۴.۹۲۲	-
معدنی رستاک فلات آسیا	خاک	۲۴.۵۷۹	۰	۲۴.۵۷۹	۴.۴۸۸
شرکت کانسار کاوش	سیلیکات	۱۵.۴۰۰	۰	۱۵.۴۰۰	۷.۹۴۸
کریم توکلی نیا (دولومیت عبدال آباد)	خاک	۱۴.۸۲۰	۰	۱۴.۸۲۰	۵.۷۶۰
مونته بیانکو (Monte-Bianco)	قطعات یدکی	۱۴.۷۶۱	۰	۱۴.۷۶۱	-
لعاب مشهد	لعاب	۱۴.۷۱۲	۰	۱۴.۷۱۲	۱۶.۰۴۳
پوش معدن خلیج فارس	خاک	۱۴.۵۶۴	۰	۱۴.۵۶۴	۵.۶۰۲
امید پودر قزوین	خاک	۱۴.۱۳۳	۰	۱۴.۱۳۳	-
رویان کارتن ایستاسی	کارتن	۱۴.۱۰۸	۰	۱۴.۱۰۸	-
شرکت سوراوچین عقیق	خاک	۱۳.۷۹۸	۰	۱۳.۷۹۸	۶.۷۴۰
فرشاد مرادی (صنایع چوبی نارون)	پالت	۱۱.۸۶۶	۰	۱۱.۸۶۶	-
سعید تقی زاده (کارگاه پالت سازی تقی زاده)	پالت	۱۱.۴۷۰	۰	۱۱.۴۷۰	۱۳.۷۶۰
سرامیک نقش یزد	جوهر	۱۱.۲۲۵	۰	۱۱.۲۲۵	۲۵
مهندسی بازرگانی نام آوران امین ارسلان	قطعات یدکی	۷.۴۵۶	۰	۷.۴۵۶	-
سایر (۱۰۱ فقره)		۱۲.۱۹۶	۹۶۷	۱۲۱.۴۱۹	۶۵.۵۸۹
		۱۲.۱۹۶	۹۶۷	۸۸۴.۷۹۴	۳۷۷.۲۸۳

۳-۱-۲۴- بدهی ارزی بابت خرید مواد اولیه (۱۰,۲۵۵ یورو ۸۹۲ دلار) و برای قطعات و لوازم یدکی (۱,۹۴۱ یورو و ۷۵ دلار) می باشد که با نرخ دلار ۲۴۷,۰۵۹ ریال و یورو ۲۷۹,۰۲۱ ریال تسعیر شده است

۳-۱-۲۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲۴۶,۸۰۴ مبلغ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری تسویه گردیده است.

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۹ - (مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰ - (مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۲۶,۵۵۱	۳۸,۲۳۹	۱۸۸,۳۱۲	۳۰۸,۰۰۱	۱۵۵,۵۰۸	۱۵۲,۴۹۳

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹ - (مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰ - (مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
-	-	-	-	-	-
۱۰۱,۲۲۷	-	۱۰۱,۲۲۷	۳۷۹,۶۰۰	-	۳۷۹,۶۰۰
-	-	-	-	-	-
۸۸,۹۰۹	-	۸۸,۹۰۹	۲۱,۲۴۰	-	۲۱,۲۴۰
۷۴,۲۴۱	-	۷۴,۲۴۱	-	-	-
۲۶۴,۳۷۷	-	۲۶۴,۳۷۷	۴۰۰,۸۴۰	-	۴۰۰,۸۴۰
(۲۷,۸۲۶)	-	(۲۷,۸۲۶)	(۶۷,۸۳۹)	-	(۶۷,۸۳۹)
۲۳۶,۵۵۱	-	۲۳۶,۵۵۱	۳۳۳,۰۰۱	-	۳۳۳,۰۰۱
(۱۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	-	(۲۵,۰۰۰)
۲۲۶,۵۵۱	-	۲۲۶,۵۵۱	۳۰۸,۰۰۱	-	۳۰۸,۰۰۱
(۳۸,۲۳۹)	-	(۳۸,۲۳۹)	(۱۵۵,۵۰۸)	-	(۱۵۵,۵۰۸)
۱۸۸,۳۱۲	-	۱۸۸,۳۱۲	۱۵۲,۴۹۳	-	۱۵۲,۴۹۳

بانک ملت شعبه میرداماد (یادداشت ۲-۲۵)

بانک سینا شعبه میدان ماز - اشخاص وابسته

بانک تجارت شعبه شهر صنعتی البرز

بانک صادرات شهر صنعتی البرز

بانک توسعه صادرات فزوین

سود و کارمزد سال‌های آتی

سپرده مسدود شده نزد بانک

حسم بلند مدت

حسم جاری

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد موثر:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	اسمی	موثر
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
۲۶۴,۳۷۷	۴۰۰,۸۴۰	۱۸.۵۱۶	۲۴.۵۱۶
-	-	۶.۵	۱۴.۵۶.۵
۲۶۴,۳۷۷	۴۰۰,۸۴۰		

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰

۱۹۴,۷۷۱ ۱۴۰۱
۱۴۰,۹۹۴ ۱۴۰۲
۶۵,۰۷۴ ۱۴۰۳
۴۰۰,۸۴۰

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰

زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته
۳۰۸,۰۰۱
۳۰۸,۰۰۱

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۵- به دلیل عدم تسویه حساب نهایی با بانک ملت در خصوص تسهیلات ارزی دریافتی با استفاده از قانون رفع موانع تولید، تاکنون بانک نسبت به آزاد سازی وثایق افشا شد در یادداشت ۲-۱۴ صورتهای مالی، اقدام نموده است.

۳-۲۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و ۱۲۷.۰۰۰ میلیون ریال بترتیب از بانکهای سینا و صادرات مستلزم ایجاد مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون تعلق سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور بترتیب برابر با ۲۱/۵ درصد و ۲۶/۲۵ درصد می باشد.

۴-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی با لحاظ کسر سپرده مسدودی جهت تسهیلات به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۱۱.۶۹۳
دریافت های نقدی	۲۴۷.۳۴۱
سود و کارمزد و جرائم	۳۰.۴۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۳۲.۴۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۰.۴۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۲۶.۵۵۰
دریافتهای نقدی	۴۱۲.۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۶۵.۳۳۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۳۰.۵۴۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۵.۳۳۵)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰۸.۰۰۱

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت و بیمه سخت و زیان آور کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بیمه سخت و زیان آور	مزایای پایان کار	جمع	بیمه سخت و زیان آور	مزایای پایان کار
مانده در ابتدای سال	۲.۴۴۸	-	۲.۴۴۸	۱.۶۲۴	-
پرداخت شده طی سال	(۱.۹۴۱)	-	(۱.۹۴۱)	(۷.۳۵۰)	-
ذخیره تأمین شده	۱.۱۱۷	-	۱.۱۱۷	۱۲۴.۹۲۷	۹۵۱
مانده	۱.۶۲۴	-	۱.۶۲۴	۱۱۷.۵۷۷	۲.۵۷۵

۱-۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شامل مبلغ ۲.۵۷۵ میلیون ریال ذخیره سنوات پرسنل رسمی است که در پایان خدمت تسویه می گردد.

۲-۲۶- مبلغ ۱۱۷.۵۷۷ میلیون ریال ذخیره بیمه سخت و زیان آور جهت ۳۳۹ نفر از پرسنل مشمول (با توجه به ۱۱ مورد پرداختی در سال مورد گزارش از این بابت) و برآورد مدیریت جهت استفاده کارکنان مشمول از این موضوع می باشد، لذا در سال مورد گزارش از این بابت ذخیره، در حسابها منعکس گردیده است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱۷۲.۸۵۱	۷۴.۶۴۷	ماند در ابتدای سال
۱۱۰.۰۹۵	۱۰۲.۱۳۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۷.۴۲۲	۱۳.۰۶۵	تعدیلات ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۶۲.۷۱۷)	(۱۶.۹۹۷)	پرداختنی طی سال
۲۳۷.۶۵۱	۱۷۲.۸۵۱	

۱-۱-۲۷- طبق قانون مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت سود حاصل از صادرات، ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم استفاده نموده است.

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

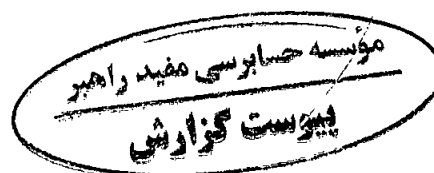
	۱۴۰۰		۱۳۹۹						
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۳۹۷	۱۷۱.۷۳۰	۱۰۴.۲۷۳	۱۱.۱۶۶	۷۲.۶۲۰	-	۱۴.۶۴۹	۵۷.۹۷۱	۵۷.۹۷۱	برونده در هشت حل اختلاف در حال رسیدگی
۱۳۹۸	۲۷۱.۷۸۳	۱۱۲.۷۴۸	۱۶.۸۴۵	۱۴۱.۲۸۳	۲۹.۶۵۵	۲۹.۶۵۵	-	۱۲.۷۴۴	برگ قطعی صادر و تسویه گردیده است
۱۳۹۹	۱.۱۴۹.۹۵۴	۳۱۲.۷۰۲	۵۰۰.۳۲	۱۱۹.۵۵۷	-	۴۹.۹۷۲	۶۹.۵۸۵	۱۰۲.۱۳۶	برگ تشخیص صادر گردیده و فرصت اعتراض وارد
۱۴۰۰	۱.۵۴۴.۱۹۳	۹۱۷.۴۶۱	۱۱۰.۰۹۵	-	-	-	۱۱۰.۰۹۵	-	
							۲۳۷.۶۵۱	۱۷۲.۸۵۱	

۱-۲-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۷- علت تفاوت مالیات ابرازی سال ۱۳۹۷ با مانده پرداختنی ناشی از سوابق رسیدگی مالیاتی و برگشت بخشی از هزینه‌های غیر قابل قبول شرکت طی رسیدگی می‌باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۴-۲-۲۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص نیز ابلاغ شده است و مبلغ ۱۷.۴۲۲ میلیون ریال مابه‌التفاوت در دفاتر شناسایی شده، لیکن شرکت نسبت به برگ تشخیص شرکت اعتراض نموده که موضوع در حال پیگیری می‌باشد.

۵-۲-۲۷- بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش به مبلغ ۱۱۰.۰۹۵ میلیون ریال بر اساس سود ابرازی (با لحاظ معافیت‌های مربوط) ذخیره در حسابها انعکاس یافته است که وضعیت نهایی آن منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی است.



۳-۲۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰۲,۱۳۶	۱۱۰,۰۹۵	مالیات جاری
-	(۲,۸۹۴)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی
۱۰۲,۱۳۶	۱۰۷,۲۰۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۲,۹۷۷	۱۷,۴۲۲	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
۱۱۵,۱۱۳	۱۲۴,۶۲۳	هزینه مالیات بر درآمد

مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰۲,۱۳۶	۱۱۰,۰۹۵	مالیات جاری
-	۲۸۶,۵۱۵	مالیات انتقالی:
۱۰۲,۱۳۶	۳۹۶,۶۱۰	مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات‌های قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۱۴۹,۹۵۴	۱,۵۴۴,۱۹۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۰۶,۹۹۲	۱۸۵,۳۰۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۱۲ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۳۱۵,۵۴۶)	(۲۹۵,۱۹۱)	درآمد حاصل از صادرات
(۲۴۰)	(۱۲۰)	سود سپرده بانکی و سود سهام
-	(۱۱)	سود تسعیر ارز مربوط به صادرات
		اثر هزینه غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۱۶۹,۱۳۴	۲۰۸,۰۶۴	هزینه‌های درآمد صادراتی
۱۴,۲۳۵	-	زیان تسعیر ارز مربوط به صادرات
-	۲,۸۲۷	زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
۱۷,۳۴۷	۸,۰۳۱	ذخایر برآوردی پرداخت نشده
-	۱,۱۹۳	ما به التفاوت هزینه استهلاک جدید و قدیم ساختمان، سهم غیر صادراتی
۱۰,۲۱۳	-	تفاوت ذخیره اخذ شده
۱۰۲,۱۳۶	۱۱۰,۰۹۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ مؤثر مالیات ۱۲ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸ درصد)

۱-۴-۲۷- نرخ مالیات ماده ۱۰۵، معادل ۲۵ درصد می باشد که پس از کسر ۵ واحد درصد بابت موضوع تبصره ۶ بند ن قانون بودجه، ۵ واحد درصد بابت افزایش درآمد مشمول مالیات موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ۱۰۵ واحد درصد بابت بوری بودن و ۱۰۵ واحد درصد نیز بابت سهم شناور بوده و با نرخ نهایی ۱۲ درصد محاسبه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲۷- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
صورت وضعیت مالی					
خالص	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
—	—	—	(۲۸۳,۶۲۱)	(۲۸۳,۶۲۱)	—
—	—	—	(۲۸۳,۶۲۱)	(۲۸۳,۶۲۱)	—

دارایی ثابت مشهود - تجدید ارزیابی

(بدهی) مالیات انتقالی

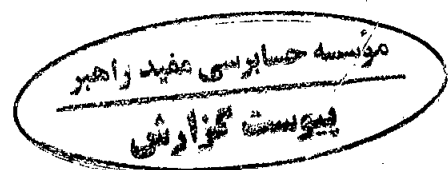
۶-۲۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی				
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	تحصیل/واگذاری	مانده پایان سال
۰	(۲۸۶,۵۱۵)	۲,۸۹۴	۰	(۲۸۳,۶۲۱)
۰	(۲۸۶,۵۱۵)	۲,۸۹۴	۰	(۲۸۳,۶۲۱)

(بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :
دارایی ثابت مشهود-بابت تجدید ارزیابی

۱-۶-۲۷- افزایش طی سال بدهی مالیات انتقالی به مبلغ ۲۸۶.۵۱۵ میلیون ریال بابت اثر مالیاتی تفاوت استهلاک دارایی ثابت استهلاک پذیر به بهای تمام شده و به روش تجدید ارزیابی (با توجه به تجدید ارزیابی زمین و ساختمان در سال جاری و انتقال آن به سرمایه به کسر مبلغ بدهی مالیات انتقالی) می باشد.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹			۱۴۰۰		
	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی
سنوات قبل از ۱۳۹۶	۴,۸۳۶	-	۴,۸۳۶	۵,۳۹۳	-	۵,۳۹۳
سال ۱۳۹۶	۹۹۲	-	۹۹۲	۹۹۳	-	۹۹۳
سال ۱۳۹۷	۵,۰۱۸	-	۵,۰۱۸	۶,۲۱۴	-	۶,۲۱۴
سال ۱۳۹۸	۱۵,۳۷۳	-	۱۵,۳۷۳	۲۳,۴۶۷	۲۳,۴۶۷	۵۳,۱۸۱
سال ۱۳۹۹	۷۴,۰۱۴	-	۷۴,۰۱۴	-	-	-
	۱۰۰,۲۳۳	-	۱۰۰,۲۳۳	۴۲,۳۱۴	۲۳,۴۶۷	۶۵,۷۸۱

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۶۰۰ ریال است.

۲۸-۲- سود سهام سالهای ۹۸ و قبل از آن به دلیل عدم ارائه شماره حساب بانکی توسط برخی سهامداران پرداخت نگردیده است.

۲۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ذخیره حسابرسی بیمه		ذخیره مالیات ارزش افزوده و جرایم مالیاتی		ذخیره تخفیفات فروش		جمع	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱۴,۳۸۰	۷,۳۱۷	۲۱,۸۷۴	۶,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۴	۴۰,۶۸۵	۱۴۲,۷۵۸	۵۴,۰۰۲
افزایش	۱۵,۷۵۹	۸,۰۱۶	۱۶,۸۳۵	۲۱,۵۳۸	۳۴,۳۳۱	۶۶,۸۱۹	۶۶,۹۲۵	۹۶,۳۷۳
کاهش	(۵,۴۰۷)	(۹۵۲)	(۱,۰۵۹)	(۵,۶۶۴)	(۷۰,۱۴۴)	-	(۷۶,۶۱۰)	(۶,۶۱۶)
برگشت ذخیره استفاده نشده	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال	۲۴,۷۳۲	۱۴,۳۸۱	۳۷,۶۵۰	۲۱,۸۷۴	۷۱,۶۹۱	۱۰۷,۵۰۴	۱۳۴,۰۷۳	۱۴۲,۷۵۹

۲۹-۱- ذخیره بیمه بابت برآورد تفاوت حق بیمه ناشی از حسابرسی سال های ۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت می باشد که سال ۹۹ آن رسیدگی شده و مبلغ ۱۲۰۴۲۷ میلیون ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پس از آن رسیدگی نشده است.

۲۹-۲- ذخیره مالیات ارزش افزوده بابت برآورد تفاوت عوارض و مالیات ارزش افزوده و مالیات حقوق سال های ۹۸ تا ۱۴۰۰ می باشد که سازمان امور مالیاتی سال ۹۸ و ۹۹ را مورد رسیدگی قرار داده و برگ تشخیص صادر نموده و مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۲۹-۳- تخفیفات فروش جمعی می بایست بر اساس قرارداد و در زمان دستیابی به حجم سفارش مشخص به مشتریان اعطا شود که به نسبت فروش انجام شده به مشتری که تخفیف به آنها هنوز داده نشده، ذخیره به مبلغ ۷۱,۶۹۱ میلیارد ریال محاسبه و در سال بعد طبق شرایط قرارداد، جوایز مربوطه واگذار خواهد شد.

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
پیش دریافت از مشتریان:		
نمایندگی های فروش	۶۴,۹۶۳	۱۲۱,۸۹۹
تأخر با اسناد دریافتی	(۱۲,۷۷۴)	(۹۸,۴۹۸)
	۵۲,۱۸۹	۲۳,۴۰۱
سایر پیش دریافت ها	۹۹۰	۹۹۰
	۵۳,۱۷۹	۲۴,۳۹۱

۳۰-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۸,۳۹۴ میلیون ریال از پیش دریافت ها از طریق تحویل کالا تسویه شده است.

۳۰-۲- مبلغ ۲۰۴,۶۰۰ دلار (۵۰,۷۰۲ میلیون ریال) مربوط به پیش دریافت از مشتریان خارجی می باشد.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱.۰۳۴.۸۴۱	۱.۴۱۹.۵۷۰	سود خالص
		تعدیلات
۱۱۵.۱۱۳	۱۲۴.۶۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰.۴۰۰	۶۵.۳۳۵	هزینه های مالی
-	(۲۰.۸۲۲)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۲۴)	۱۱۸.۵۲۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت و بیمه سخت و زیان آور کارکنان
۳۱.۳۱۵	۹۳.۱۸۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۳۱)	-	(سود) حاصل از سرمایه گذاری در سهام
(۱.۱۰۳)	(۱.۰۰۱)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۹.۰۰۱)	(۱۱.۰۸۴)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۵۵.۶۶۹	۳۶۸.۷۶۸	
(۱۴۰.۲۲۰)	(۶۸۶.۱۷۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۶۶.۵۳۰)	(۴۵۰.۳۵۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۵.۲۹۹)	(۳۷.۹۱۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸۹.۳۶۸	۶۰۴.۵۵۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۸۹.۷۵۷	(۹.۶۸۶)	افزایش (کاهش) ذخایر
۴.۶۵۴	۲۸.۷۸۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱.۰۱۲.۲۴۰	۱.۰۲۳۷.۵۴۶	نقد حاصل از عملیات

۳۱-۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱.۵۱۰.۸۶۱	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 طی سال جاری تغییر نیافته است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۶۱ درصد در محدوده هدف شرکت نمی باشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱.۱۴۷.۳۰۹	۲.۳۵۳.۸۱۴	جمع بدهی ها
(۳۲۳.۸۵۷)	(۲۴۷.۰۰۸)	موجودی نقد
۸۲۳.۴۵۲	۲.۱۰۶.۸۰۶	خالص بدهی
۱.۰۱۳.۴۵۴	۳.۴۷۸.۶۰۳	حقوق مالکانه
۸۱	۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت در دوره های زمانی سه ماهه ریسک های مرتبط با فعالیت شرکت را شناسایی و ارزیابی می نماید این ریسک ها شامل ریسک هایی به شرح زیر می باشد:

ریسک استراتژی داخلی، ریسک استراتژی خارجی، ریسک اعتبار مالی، ریسک نقدینگی، ریسک های عملیاتی، ریسک تامین کالا، ریسک فناوری، ریسک نظارتی، ریسک تامین و توسعه منابع انسانی، ریسک تامین و توسعه نیروهای مدیریتی، ریسک هزینه مالی، ریسک نوسانات نرخ ارز، ریسک نوسانات قیمت سهام، ریسک نرخ تورم، ریسک بازار، ریسک فرهنگی و اجتماعی، ریسک اعتبار اسمی، ریسک سیاسی، ریسک مدیریت ذینفعان، ریسک قانونی، حقوقی و قراردادی.

بر پایه ارزیابی انجام شده در اسفند ماه ۱۴۰۰، ریسک های تاثیر گذار بر عملیات آتی شرکت عبارتند از:

- ریسک نوسانات نرخ ارز

- ریسک فناوری

- ریسک بازار

- ریسک نرخ تورم

- ریسک تامین و توسعه نیروهای مدیریتی

اقدامات و برنامه های زیر برای پاسخگویی به این عوامل به شرح ذیل می باشد:

- ثبات رویه مدیریت به ویژه در حوزه منابع انسانی و تدوین برنامه هایی برای نگر داشت مدیران و هماهنگی بیشتر مدیران

- استفاده از ارز حاصل از صادرات برای واردات مواد اولیه

- واردات مستقیم مواد اولیه از تامین کنندگان اصلی

- اجرای پروژه های کاهش بهای تمام شده (شامل مواد اولیه و هزینه های عملیاتی)

- جایگزینی مواد وارداتی و استفاده حداکثری از پتانسیل های ساخت داخل

- انعقاد قراردادهای آتی با تامین کنندگان جهت کنترل و مدیریت هزینه های خرید مواد اولیه

- افزایش چانه زنی با تامین کنندگان مواد اولیه و ملزومات و شناسایی منابع تامین جایگزین (دست کم سه تامین کنند برای هر کالا)

اقدامات مرتبط با ریسک بازار در یادداشت ۳-۳۲ تشریح شده است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۲- ریسک بازار

دامنه عوامل مرتبط با ریسک بازار بسیار گسترده می‌باشد. ریسک بازار شامل زیان‌های ناشی از عواملی چون نوسانات عرضه و تقاضا، رکود، نوسانات قیمت کالا در بازارهای داخلی و خارجی، تغییر در تعرفه واردات کالا، تغییر در تصمیمات و رویه‌های اتحادیه‌ها و انجمن‌های صنفی، تغییر در برنامه فعالان محیط کسب و کار همچون ورود یا خروج شرکت‌ها و سرمایه‌گذاران جدید یا ایجاد انحصار برای گروهی خاص، تغییر در تعرفه‌ها و قیمت‌ها در کشورهای مبدأ و مقصد، تغییر در قدرت رقبا، ورود محصولات و عرضه کنندگان جدید، تغییر در چرخه عمر محصولات، تغییر در سلاقی و انتظارات مصرف‌کنندگان، تغییر در شبکه‌های عرضه کالا، خطر از دست دادن موقعیت و جایگاه بر اثر تحولات بازار عرضه و تقاضا و عملکرد رقبا و تغییرات سهامداری می‌باشند.

ریسک بازار می‌تواند تشدید کننده و در تعامل با سایر ریسک‌ها، به خصوص ریسک‌های اعتبار مالی، نقدینگی، فناوری، هزینه مالی، نوسانات نرخ ارز و تورم و حقوقی، قانونی و قراردادی باشد.

نظر به این که بر پایه ارزیابی انجام شده در اسفند ماه ۱۴۰۰، ریسک بازار از جمله ریسک‌های تأثیر گذار بر عملیات آتی شرکت می‌باشد بنابراین اقدامات زیر برای پاسخ گویی به این ریسک تعریف شده است:

- توسعه و تکمیل سبد کالا
- تولید محصولات ویژه و متمایز
- توسعه و نفوذ در بازارهای هدف صادراتی
- حضور در بازارهای جدید که دمینگ کمتر می‌باشد
- حضور در بازارهای هدف صادراتی با در نظر گرفتن تعرفه گمرکی کمتر در بازارها و کم رنگ بودن دمینگ قیمتی
- بازنگاری و بهبود مکانیزم بازاریابی دیجیتال
- مدیریت بهینه نقدینگی شرکت

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. عوامل مرتبط با اختلال در تامین ارز مورد نیاز، نوسانات نرخ ارز برای حساب‌ها و اسناد دریافتی یا پرداختی با منشاء ارزی مانند درآمدهای صادراتی، مواد اولیه وارداتی، تجهیزات و اقلام خارجی را ریسک نوسانات نرخ ارز می‌نامیم. لازم است در برآورد ریسک نوسانات نرخ ارز به تراز مثبت یا منفی منابع / مصارف ارزی مستقیم یا غیر مستقیم / هزینه‌ها یا درآمدهای شرکت که می‌تواند در اثر نوسانات ارزی (افزایشی یا کاهش) تشدید کننده بوده و زیان آور باشد توجه نمود. ریسک نوسانات نرخ ارز می‌تواند تشدید کننده و در تعامل با سایر ریسک‌ها، بخصوص ریسک‌های نقدینگی، بازار، اعتبار اسمی، ذی نفعان و حقوقی، قانونی و قراردادی باشد.

آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز به روش‌های زیر مدیریت می‌شود:

- استفاده از ارز حاصل از صادرات برای واردات مواد اولیه
- واردات مستقیم مواد اولیه از تامین کنندگان اصلی
- اجرای پروژه‌های کاهش بهای تمام شده (شامل مواد اولیه و هزینه‌های عملیاتی)
- جایگزینی مواد وارداتی و استفاده حداکثری از پتانسیل‌های ساخت داخل

۱-۱-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی ارزهای خارجی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. 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 نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش نرخ سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی با ۱۰ درصد تقویت	اثر واحد پولی با ۱۰ درصد تضعیف
ریال نسبت به ارزهای خارجی	ریال نسبت به ارزهای خارجی
۱۴۰۰	۱۳۹۹

حقوق مالکانه و سود و زیان (۲۷.۲۲۲) (۲۲.۰۸۴) ۲۷.۲۲۲ ۲۲.۰۸۴

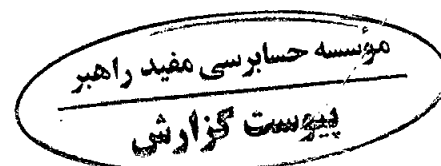
به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست، زیرا آسیب پذیری در آخر دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طی دوره نمی‌باشد.

۲-۳-۳- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارند.

۴-۳-۳- مدیریت ریسک کرونا

شیوع ویروس کرونا تأثیری بر فعالیت شرکت نگذاشته است و در آینده نیز نخواهد داشت.



شرکت گاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتبار مالی به مفهوم احتمال بروز خسارت و زیان نسبت به شهرت اعتباری شرکت بدلالی چون ناتوانی در ایفای تعهدات و پرداخت دیون مالی و تسهیلات دریافت شده (ریسک نکول) ، نامتوازن بودن سطح تعهدات، بدهی ها، مطالبات و درآمدهای شرکت و تغییرات غیر قابل پیش بینی در مورد آنها و بی اعتباری نزد بانکها و بنگاه های مالی می باشد. ریسک اعتبار مالی می تواند تشدید کننده و در تعامل با سایر ریسک ها ، بخصوص ریسک های نقدینگی، هزینه مالی، نوسانات قیمت سهام، ریسک بازار، اعتبار اسمی، سیاسی و ریسک های حقوقی، قانونی و قراردادی باشد. پیر و مطالعات و بررسی های انجام شده در اسفند ماه ۱۴۰۰ ریسک اعتباری جزء پنج ریسک نخست شرکت گاشی پارس نمی باشد. علت آن نیز تعامل با مشتریان خوش حساب و دارای پیشینه روشن در داخل شرکت و در بخش صادرات مکانیزم فروش به عاملین صادراتی با سابقه و معتبر می باشد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش (مبالغ به میلیون ریال)
شرکت بهینه گام پرشین	۲۶.۶۲۶	-	-
احمد محمد حسن	۲۰.۳۳۸	-	-
(یادداشت ۸) به شمار کمال جلال	۱۸.۸۱۹	۱۸.۸۱۹	(۱۸.۸۱۹)
بافروز محمد	۱۸.۷۰۸	۱۸.۷۰۸	-
(الیکوس) Eligos Company	۱۸.۶۱۰	-	-
(جمال زمان) aan jameel zaman	۱۷.۱۳۲	-	-
ولی زاده مهربانی میلاد	۱۵.۶۴۷	۱۵.۶۴۷	(۱۵.۶۴۷)
نعمتیران	۱۲.۵۵۷	-	-
امید سرام پایدار	۱۲.۲۳۱	-	-
کونوف اوگنی	۱۱.۸۳۸	-	-
حسین ساداتیان محمودی	۱۱.۲۹۷	-	-
محمدباقر نجیب علانی	۱۱.۰۹۵	-	-
رنجبر عصری علیرضا	۱۰.۱۶۴	-	-
ملکی علی آبادی ابراهیم	۹.۴۷۷	-	-
کاوه سرام مهم	۹.۲۹۲	-	-
محمد حسین پاکوای	۶.۸۸۱	-	-
کوانج جاپانوف	۶.۳۲۸	-	-
شرکت گلدیس ایده سابر	۵.۷۸۳	-	-
(ایمکس) Imex Group CO LTD	۵.۳۱۰	-	-
گاشی و سرامیک شقایق	۴.۵۶۹	۴.۵۶۹	(۴.۵۶۹)
سایر	۸۶.۸۲۸	۳۶.۱۰۶	(۲۰.۱۸۰)
اسناد دریافتنی	۵۳۴.۳۳۵	۳۹.۳۱۸	(۵.۵۳۶)
جمع	۸۷۳.۸۶۵	۱۳۳.۱۶۷	(۶۴.۷۵۱)

۵-۳۲- از بابت مبلغ ۱۳۳.۱۶۷ میلیون ریال از مطالبات سررسید شده، مبلغ ۶۴.۷۵۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۵.۷۱۶ میلیون ریال از اسناد سررسید گذشته وصول شده است و جهت الباقی مطالبات سررسید شده به دلیل جاری بودن هیچگونه ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

۶-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به ریسک های مالی مرتبط با بی ثباتی در جریان نقدینگی و وجوه تعهد شده از طرف بانک ها و تامین کنندگان سرمایه، وقفه یا ریسک عدم دریافت مطالبات از مشتریان و بنگاه های طرف معامله، وابستگی سازمان به منابع مالی محدود، ناتوانی در تحقق درآمدهای حاصل از فروش خدمات / محصولات از منظر حجم یا قیمت پیش بینی شده و سطح اطمینان از نقدشوندگی دارایی ها اشاره دارد. ریسک نقدینگی می تواند تشدید کننده و در تعامل با سایر ریسک ها مانند ریسک های اعتبار مالی، هزینه مالی، ریسک بازار، اعتبار اسمی، سیاسی و ریسک های حقوقی، قانونی و قراردادی باشد.

جدول ذیل نشان دهنده تاریخ های سررسید بدهی های شرکت در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع کل
برداشتنی های تجاری	۸۵۰.۱۹۵	۵۱.۸۷۸	.	.	۹۰۲.۰۷۳
سایر برداشتنی ها	۸.۸۷۷	۲۰۵.۹۵۴	.	.	۲۱۴.۸۳۱
تسهیلات مالی	.	۱۵۲.۴۹۳	۱۵۵.۵۰۸	.	۳۰۸.۰۰۱
مالیات برداشتنی	۲۳۷.۶۵۱	.	.	.	۲۳۷.۶۵۱
سود سهام برداشتنی	۱۰۰.۲۳۳	.	.	.	۱۰۰.۲۳۳
ذخایر	.	۱۳۴.۰۷۳	.	.	۱۳۴.۰۷۳
ذخیره سنوات خدمت و بیمه سخت و زیان آور کارکنان	.	.	.	۱۲۰.۱۵۲	۱۲۰.۱۵۲
بدهی مالیات انتقالی	.	.	۵۵.۷۲۵	۲۲۲.۸۱۶	۲۸۳.۶۲۱
بدهی های احتمالی	.	.	.	۱۱۴.۷۰۰	۱۱۴.۷۰۰
جمع	۱.۱۹۶.۹۵۶	۵۴۴.۳۳۸	۲۱۱.۲۳۳	۶۶۲.۷۴۸	۲.۴۱۵.۳۳۵

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳ - وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	یادداشت
۳.۹۴۵	۵۷۸.۰۰۰	۲۰-۱ موجودی نقد
۱۱۱.۱۷۵	۴۳۱.۷۵۰	۱۶-۱-۳-۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۵.۱۲۰	۱.۰۰۹.۷۵۰	جمع دارایی های پولی ارزی
(۳۲.۷۰۵)	(۹۶۷)	۲۴-۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳۲.۷۰۵)	(۹۶۷)	جمع بدهی های پولی ارزی
۸۲.۴۱۵	۱.۰۰۸.۷۸۳	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۲۲.۹۹۶	۲۴۹.۲۲۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۲۰۹.۷۲۷)	۱.۱۸۷.۹۰۱	خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۵۸.۱۵۵)	۲۷۸.۹۹۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۲۸۴.۸۰۰	-	۳۵-۱ تعهدات سرمایه ای ارزی

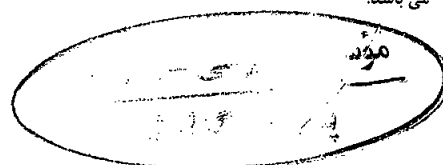
۳۳-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	دلار	یورو
-	۸۲.۹۱۰	-
-	۹.۷۸۱.۸۳۳	-
-	۱۳۸.۴۲۷	-
-	(۴۳۱.۷۵۰)	-
-	۹.۵۷۱.۴۲۰	-
-	(۷۵.۰۰۰)	-
-	(۵.۸۳۵.۰۰۰)	-
-	(۴۰.۱۶.۶۶۶)	-
-	(۷۶.۱۷۰)	-
-	(۹۶.۵۴۲)	-
-	(۵۲۷.۹۵۸)	-
۳.۹۴۵	۱.۱۰۵.۹۵۸	-
۳.۹۴۵	۵۷۸.۰۰۰	-

۳۳-۲ - گردش تعهدات ارزی بر اساس اظهارنامه گمرکی به شرح زیر است :

مبلغ	دلار
۲۴۴.۱۸۴	۲۴۴.۱۸۴
۳.۸۲۳.۰۹۲	۳.۸۲۳.۰۹۲
(۷۵.۰۰۰)	(۷۵.۰۰۰)
(۵.۸۳۵.۰۰۰)	(۵.۸۳۵.۰۰۰)
(۴۰.۱۶.۶۶۶)	(۴۰.۱۶.۶۶۶)
-	-

۳۳-۲-۱ - طبق ضوابط، تعهدات ارزی شرکت برای بازگشت ارز بر اساس ۹۰ درصد ارزش پروانه های گمرکی صادرات می باشد که به روش های فروش حواله ارزی در سامانه نیما، فروش اسکناس در سنا، واردات در برابر صادرات خود، و اعطای ارز حاصل از صادرات به غیرو بازپرداخت بدهی تسهیلات ارزی دریافتی از شبکه بانکی می باشد.



سیرکت کانسی پارس (سهامی عام)
پادداشتهای توفیقیت صورت های مالی عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۴ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغه به میلیون ریال)

[illegible]

۱- ۲۴- به استثنای وزیر معنی ۱۵۴.۹۱۳ میلیون ریال وجهه حاصل از فروش سهام خزانه در مورخ ۱۳۸۴/۰۹/۱۸ به حساب شرکت گازی و سرامیک سینا و عدم دریافت وجه آن تا کنون، معطلات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات با سایر اشخاص قانون بنیادینه است.

۲-۳۴ - مانده حساب های نهایی استغاثی وابسته شرکت

(صباغ به میلیون ریال)

[illegible]

دانشگاه تهران

55

۱-۲-۳۴- چگونگی کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در طی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۳۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۴۹.۰۰۶	۶۵.۵۱۴	خرید دستگاه پرس ۱۰۰۰۰ تنی
۳۳۰.۴۸۶	۰	ماشین آلات خط پرس‌لان و تابلو برق
۰	۱۳.۹۵۱	دستگاه تی‌جی‌وی
۰	۷۳.۹۳۶	دستگاه ساخت شل پلیت، تصفیه‌خانه، ماشین آلات بسته‌بندی
۵۷۹.۴۹۲	۱۵۳.۴۰۱	

۳۵-۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای شامل تعهدات ارزی مربوط به خرید دستگاه پرس و تی‌جی‌وی به مبلغ ۲۸۴.۸۰۰ یورو (معادل ۷۹.۴۶۵ میلیون ریال) و مبلغ ۷۳.۹۳۶ میلیون ریال تعهد ریالی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح یادداشت ۹-۱۳ صورت‌های مالی می‌باشد.

۳۵-۲- سایر بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱.۵۶۲.۲۰۹	۱۰۶.۰۰۰	تضمین وام‌های بانکی شرکت کاشی و سرمایه‌یک سینا (واحد اصلی)
۰	۸.۷۰۰	جریمه احتمالی ناشی از کنسلی قرارداد دستگاه چاپ از شرکت سرچر
۱.۵۶۲.۲۰۹	۱۱۴.۷۰۰	

۳۵-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی با اهمیتی می‌باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۶-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴۱.۹۵۷ میلیون ریال (معادل ۱۰ درصد سود خالص) است.

