

شماره: ۲۱۰۹ - ۱۴۰۰ ن
تاریخ: ۱۴۰۰ / ۱۰ / ۲۲
پیوست:

بسمه تعالی
شیخ دبیرخانه



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورتهای مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۴۱

یادداشتهای توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



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

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کاشی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۶ 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 نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی گزارش مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند

بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است . در صورتیکه 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 .

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، در موارد ذیل رعایت نشده است :

۶-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای حداکثر ۶۰ روز پس از پایان میان دوره (بند ۴ ماده ۷) ، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی که به مرجع ثبت شرکتهای ارائه شده حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (بند ۱ و ۲ ماده ۱۰ که با تأخیر انجام شده) و افشای فوری برگزاری مزایده و نتایج آن (ماده ۱۳) .

۶-۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده طبق برنامه اعلامی شرکت و مهلت قانونی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت .

۶-۳- مفاد مواد ۲۷ و ۴۳ اساسنامه نمونه شرکت های بورسی به ترتیب در خصوص داشتن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره و انتخاب مدیر عامل جدید توسط هیئت مدیره حداکثر ظرف یکماه پس از بلاتصدی شدن سمت مذکور .

۷- 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 دوره مالی مورد گزارش ، بند ۵۳ (داشتن سیستم مناسب جهت ثبت نامه های وارده و صادره) ، رعایت نشده و یا به نحو مطلوب اجرا نگردیده است .

۸- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص وجود حداقل یک عضو غیر موظف با تحصیلات مالی و تجربه مرتبط (تبصره ۵ ماده ۴) ، مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف تحقق اصول حاکمیت شرکتی (تبصره ۲ ماده ۳) ، ممنوعیت پرداخت سود به دارندگان سهام کنترل‌ی 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 شرکت و اعمال حق رأی به طریق الکترونیکی (ماده ۳۰) ، رعایت نگردیده است .

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی ، مبلغ ۸۱۶٫۸۲۰ دلار (مبلغ ۲۱۴٫۲۵۶ میلیون ریال) موجودی ارزی ، نزد صندوق شرکت نگهداری می گردد . همچنین برخی از خریدهای خارجی دوره مورد گزارش ، از طریق واسطه ها و فروشهای صادراتی بدون انعقاد قرارداد 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 مبلغ ۷۶٫۱۷۰ دلار (مبلغ ۱۹٫۸۸۳ میلیون ریال) از وجوه انتقالی دوره مورد گزارش جهت یکی از فروشندگان ، نزد بانک خارجی بلوکه شده است .

۱۸ آذر ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

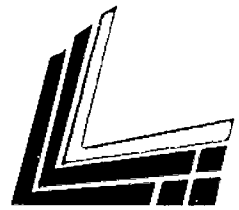
شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

ابوالفضل دستجردی

شماره عضویت : ۸۸۱۶۰۲



۱۰۰۱۳۱۰N-C-۳M



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۲۴۹

شناسه ملی: ۱۰۱۰۶۰۷۷۱۶

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کاشی پارس (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریانهای نقدی ۵
- یادداشت های توضیحی ۴۱-۶

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۹/۱۴۰۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص)	سید علی اکبر سید حسن زاده	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	علیرضا احدیان	رئیس هیئت مدیره	
شرکت بین المللی دریا سا اندیشان پویا (سهامی خاص)	امین همتی براتی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)	نوید غفوریان	عضو هیئت مدیره	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	مهدی اسد نژاد رکنی	عضو هیئت مدیره	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



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

دفتر مرکزی: تهران، سید خندان، خیابان جلفا، بوستان ارسباران، پلاک ۱۹ کد پستی: ۱۵۴۱۹۸۳۳۱۳ تلفن: ۹-۲۲۸۸۳۴۴۷ و ۳۱-۲۲۸۸۱۲۳۰ (+۹۸۲۱) نمابر: ۲۲۸۷۳۱۶۳ (+۹۸۲۱) کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان حکمت ۱۴ تلفن: ۳۰-۳۲۲۲۳۴۲۹ (+۹۸۲۸) نمابر: ۳۲۲۲۳۴۲۸ (+۹۸۲۸) info@pars-tile.com www.pars-tile.com

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

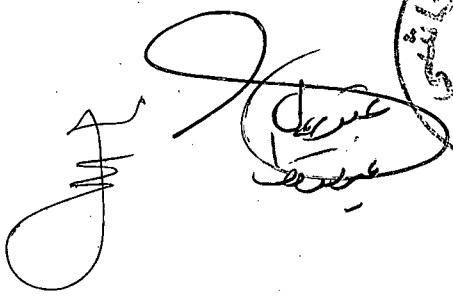
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۱,۸۵۸,۴۸۹	۱,۱۱۵,۷۷۰	۳,۰۱۲,۷۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۱۸۸,۵۴۶)	(۶۴۷,۳۸۸)	(۱,۶۶۷,۷۰۷)
سود ناخالص	۶۶۹,۹۴۳	۴۶۸,۳۸۲	۱,۳۴۴,۹۹۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۵,۳۰۰)	(۳۶,۹۱۸)	(۱۱۴,۵۳۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	(۳۶,۱۷۳)	-	-
سایر درآمدها	۵,۵۴۷	۱۸,۴۶۰	۲۵,۸۵۹
سایر هزینه ها	(۱۳,۸۸۵)	(۲۷,۴۲۸)	(۹۲,۹۴۵)
سود عملیاتی	۵۶۰,۱۳۲	۴۲۲,۴۹۶	۱,۱۶۳,۳۷۲
هزینه های مالی	(۳۱,۵۲۱)	(۱۲,۵۵۰)	(۳۰,۴۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۵,۱۵۲	۴۲,۰۱۱	۱۶,۹۸۲
سود قبل از مالیات	۵۵۳,۷۶۳	۴۵۱,۹۵۷	۱,۱۴۹,۹۵۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۳,۰۵۵)	(۲۵,۴۸۷)	(۱۰۲,۱۳۶)
دوره جاری	۲۸	۲۸	۲۸
دوره های قبل	-	(۸۵,۸۸۰)	(۱۲,۹۷۷)
سود خالص	۴۸۰,۷۰۸	۳۴۰,۵۹۰	۱,۰۳۴,۸۴۱
سود پایه هر سهم	۳,۹۷۷	۲,۵۱۱	۸,۴۷۹
عملیاتی (ریال)	(۸۵)	۲۲۳	(۱۶۰)
غیر عملیاتی (ریال)	۱۳	۲,۷۳۴	۸,۳۱۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۳,۸۹۲		

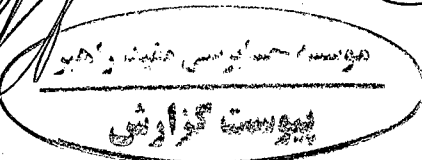
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

۲





شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	دارائیهای غیر جاری
۱۴	۱,۲۵۱,۱۸۳	۶۸۱,۶۳۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۱۲,۹۴۶	۹,۵۹۷	دارایی های نامشهود
۱۶	۲,۹۳۰	۲,۹۳۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷	۱,۹۷۶	۲,۳۷۹	دریافتی های بلند مدت
۱۸	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	سایر دارایی ها
	۱,۲۷۰,۶۳۵	۶۹۸,۱۴۴	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۹	۹۴,۴۲۳	۹۰,۵۵۳	پیش پرداخت ها
۲۰	۹۵۸,۴۱۶	۷۳۰,۹۷۲	موجودی مواد و کالا
۱۷	۷۳۹,۱۹۹	۳۱۷,۲۳۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۱	۴۰۷,۴۵۳	۳۲۳,۸۵۷	موجودی نقد
	۲,۱۹۹,۴۹۱	۱,۴۶۲,۶۱۹	جمع دارایی های جاری
	۳,۴۷۰,۱۲۶	۲,۱۶۰,۷۶۳	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۲	۱۲۴,۶۰۵	۱۲۴,۶۰۵	سرمایه
۲۳	۱۲,۴۶۱	۱۲,۴۶۱	اندراخته قانونی
	۹۰۷,۶۹۸	۱,۰۸۹,۷۳۸	سود انباشته
۲۴	(۱۱۳,۴۸۶)	(۲۱۳,۳۵۰)	سهم خزانه
	۹۳۱,۲۷۸	۱,۰۱۳,۴۵۴	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۶	۲۲۲,۴۶۹	۳۸,۲۳۹	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷	۱۰۷,۸۴۹	۱,۶۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۳۳۰,۳۱۸	۳۹,۸۶۳	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵	۹۴۰,۱۲۶	۵۱۲,۳۵۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۸	۱۸۳,۱۹۰	۱۷۲,۸۵۱	مالیات پرداختی
۲۹	۶۱۵,۸۱۰	۶۵,۷۸۱	سود سهام پرداختی
۲۶	۲۸۶,۰۹۱	۱۸۸,۳۱۲	تسهیلات مالی
۲۷	۱۴۰,۷۵۵	۱۴۳,۷۵۹	ذخایر
۳۱	۴۲,۵۵۸	۲۴,۳۹۱	پیش دریافت ها
	۲,۲۰۸,۵۳۰	۱,۱۰۷,۴۴۶	جمع بدهی های جاری
	۲,۵۳۸,۸۴۸	۱,۱۴۷,۳۰۹	جمع بدهی ها
	۳,۴۷۰,۱۲۶	۲,۱۶۰,۷۶۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابداری هفتکده راهبر
پیوست گزارش

رئیس هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۳,۴۵۴	(۲۱۳,۳۵۰)	۱,۰۸۹,۷۳۸	۱۲,۴۶۱	۱۲۴,۶۰۵

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	—	—	—	—	۴۸۰,۷۰۸
سود سهام مصوب	—	—	—	—	(۶۱۷,۲۲۲)
خرید سهام خزانة	—	—	—	—	(۱۰۹,۱۷۳)
فروش سهام خزانة	—	—	—	—	۲۰۹,۰۳۷
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة (یادداشت ۳-۲۴)	—	—	—	—	(۴۵,۵۲۶)
مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	—	—	—	—	۹۳۱,۲۷۸
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	—	—	—	—	۳۳۲,۱۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹	—	—	—	—	۱۹۵,۰۴۱
سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	—	—	—	—	۳۴۰,۵۹۰
سود سهام مصوب	—	—	—	—	(۱۳۲,۰۸۱)
مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	—	—	—	—	۵۴۰,۶۱۶
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	—	—	—	—	۳۳۲,۱۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	—	—	—	—	۴۰۳,۵۵۰
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	—	—	—	—	۱,۰۳۴,۸۴۱
سود سهام مصوب	—	—	—	—	(۱۳۲,۰۸۱)
خرید سهام خزانة	—	—	—	—	(۳۶۶,۱۷۲)
فروش سهام خزانة	—	—	—	—	۱۵۲,۸۲۲
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة (یادداشت ۳-۲۳)	—	—	—	—	(۸,۰۶۳)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	—	—	—	—	۱,۰۱۳,۴۵۴

پيوست گزارش

عبدالرضا

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریانهای نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال	بر ماهه منتهی به		یادداشت
			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۱,۰۱۲,۲۴۰	۲۵۸,۰۸۹	۴۵۸,۲۰۲			۳۲
(۱۶,۹۱۰)	(۸,۰۶۵)	(۶۲,۷۱۶)			
۹۹۵,۳۳۰	۲۵۰,۰۲۴	۳۹۵,۴۸۶			
—	—	۲۰,۸۲۲			
(۴۶۰,۰۶۹)	(۹۴,۵۱۴)	(۵۸۶,۶۲۳)			
(۶,۵۴۵)	—	(۴,۴۹۱)			
۱,۱۰۳	۳۴۹	۴۹۶			
۲۳۱	۲۳۱	—			
(۴۶۵,۲۸۰)	(۹۳,۹۳۴)	(۵۶۹,۷۹۶)			
۵۳۰,۰۵۰	۱۵۶,۰۹۰	(۱۷۴,۳۱۰)			
۱۴۴,۷۵۹	—	۱۶۳,۵۱۱			
(۳۶۶,۱۷۲)	—	(۱۰۹,۱۷۳)			
۲۴۷,۳۴۱	۱۶۷,۳۴۱	۴۲۷,۰۰۰			
(۱۳۲,۴۸۳)	(۱۰۲,۴۸۱)	(۱۴۴,۹۹۱)			
(۳۰,۴۰۰)	(۱۲,۵۵۰)	(۳۱,۵۲۱)			
(۱۱۷,۶۱۰)	(۳۸,۵۸۵)	(۶۷,۱۹۳)			
(۲۵۴,۵۶۵)	۱۳,۷۲۵	۲۳۷,۶۳۳			
۲۷۵,۴۸۵	۱۶۹,۸۱۵	۶۳,۳۲۳			
۲۹,۳۷۱	۲۹,۳۷۱	۳۲۳,۸۵۷			
۱۹,۰۰۱	۴۰,۶۴۵	۲۰,۲۷۳			
۳۲۳,۸۵۷	۲۳۹,۸۳۱	۴۰۷,۴۵۳			

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت نقدی بابت فروش سهام خزانة

پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانة

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
گزارش
۵
مهر ۱۴۰۰
مهر ۱۴۰۰
مهر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت:

۱-۱- تاریخچه

شرکت کاشی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۲/۰۴/۰۵ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۷۲۴۹ مورخ ۱۳۵۲/۴/۱۴ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۰۷۷۱۶ 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 براساس 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 بل 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 تاسیس 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 دوره مورد گزارش تولید انواع کاشی دیوار و کف بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان:

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

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۴	۴	۲
کارکنان رسمی		
۳۳۸	۳۳۲	۳۶۳
کارکنان قراردادی		
۰	۰	۱۰
کارکنان پیمانکاری		
۳۴۲	۳۳۶	۳۷۵

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه گیری ارزش منصفانه»

۲-۱-۱- استاندارد جدید حسابداری شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست به طور کلی تأثیر با اهمیتی بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- صورت های مالی به استثنای تجدید ارزیابی زمین و ساختمان در سال ۱۴۰۰ بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و گزارش شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

شرکت گاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ ارز قابل دسترس ارزش 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 سنا	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
موجودی نقد بانک	یورو	نرخ بازار سنا	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
دریافتنی های ارزی	دلار	نرخ بازار سنا	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
پرداختنی های ارزی	دلار	نرخ بازار سنا	نرخ ارز قابل دسترس طبق ضوابط
پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ بازار سنا	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.

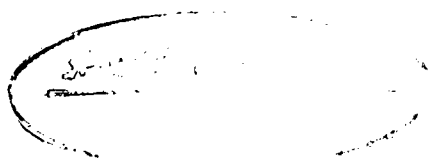
۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود، 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 استهلاك دارایی های ثابت، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك 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
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳ 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 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 ۳۰٪ 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.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج 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 نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- 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.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروزی 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:

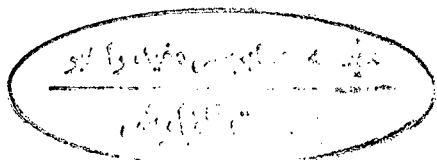
روش مورد استفاده

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 یدکی

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود 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 انکار پذیر 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.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۹-۲ شرکت با توجه به قراردادهای منعقد شده 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.

۳-۹-۳ 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.

۳-۱۰ سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت

شرکت ها مالی)

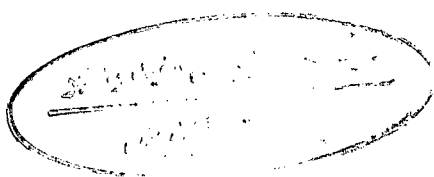
۳-۱۱ سهام خزانه

الف - سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی وثیت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی 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.

ب - هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

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



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- 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 اقلام 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.

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت 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.

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

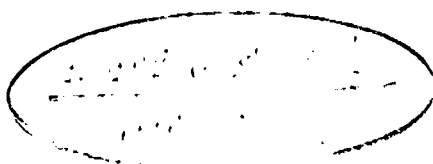
۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تخفیف محصولات فروخته شده

هیات مدیره با توجه به رویه ای که در یادداشت ۲-۹-۳ صورتهای مالی افشا شده است اقدام به برآورد ذخیره تخفیف محصولات فروش رفته نموده و در یادداشت ۳-۳۰ صورتهای مالی آن را منعکس نموده است.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

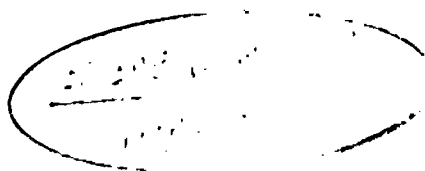
سال ۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	
فروش خالص:						
داخلی:						
۸۹۳.۴۵۹	۱,۵۸۸,۵۷۷	۳۵۶,۸۶۶	۷۴۲,۵۳۷	۵۱۷,۷۷۰	۶۵۷,۰۶۵	کاشی دیوار
۶۳۱.۶۷۳	۷۳۹,۵۳۵	۲۰۸,۹۲۱	۳۳۵,۴۴۶	۵۲۴,۸۸۴	۳۷۰,۱۶۱	سرامیک پرسلانی و لعابدار
۹.۹۷۶	۸۰,۷۸۴	-	-	۴,۷۵۳	۷,۳۵۹	فروش محصولات خریداری شده
۱.۵۳۵.۱۰۸	۲.۴۰۸.۸۹۶	۵۶۵.۷۸۷	۱.۰۷۷.۹۸۳	۱.۰۴۷.۴۰۷	۱.۰۳۴.۵۸۵	
صادراتی:						
۱.۱۶۳.۳۶۵	۱,۷۸۳,۲۴۷	۴۲۶,۴۵۵	۷۷۸,۲۷۰	۶۳۸,۷۳۷	۸۷۵,۱۶۱	کاشی دیوار
۵۸۷.۰۹۶	۵۸۶,۸۲۶	۲۰۹,۳۲۸	۲۵۲,۷۹۷	۲۸۶,۳۷۳	۲۲۸,۰۳۷	سرامیک پرسلانی و لعابدار
۲.۵۷۲	۴,۱۳۹	-	-	-	-	فروش محصولات خریداری شده
۱.۷۵۳.۰۳۳	۲.۳۷۴.۲۱۲	۶۳۵.۷۸۳	۱.۰۳۱.۰۶۷	۹۲۵.۱۱۰	۱.۱۰۳.۱۹۸	
۳,۲۸۸,۱۴۱	۴,۷۸۳,۱۰۸	۱,۲۰۱,۵۷۰	۲,۱۰۹,۰۵۰	۱,۹۷۲,۵۱۷	۲,۱۳۷,۷۸۳	فروش ناخالص
(۲.۸۰۴)	(۳.۷۰۴)	-	-	(۱,۴۸۸)	(۲.۶۸۳)	برگشت از فروش
(۲۷۲.۶۳۶)	-	(۸۵.۸۰۰)	-	(۱۱۲.۵۴۰)	-	تخفیفات
۳.۰۱۲.۷۰۱	۴.۷۷۹.۴۰۴	۱.۱۱۵.۷۷۰	۲.۱۰۹.۰۵۰	۱.۸۵۸.۴۸۹	۲.۱۳۵.۱۰۰	فروش خالص

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

۲-۵- مبلغ ۱۱۲,۵۴۰ میلیون ریال تخفیفات شامل مبلغ ۱۰۲,۸۸۸ میلیون ریال تخفیفات نقدی خرید و مبلغ ۹,۶۵۲ میلیون ریال ذخیره تخفیفات کالایی (بر اساس قراردادهای منعقد) می باشد.

۳-۵- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

سال ۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	سایر مشتریان:
۳۵	۱.۰۵۴.۸۱۸	۳۳	۳۷۱.۹۱۸	۳۵	۶۴۱.۴۱۱	عاملین عراق
۲۰	۵۸۹.۱۹۳	۲۰	۲۲۱.۷۰۴	۲۳	۴۳۴.۲۹۴	عاملین تهران
۳	۸۰.۶۶۲	۳	۲۸.۰۴۴	۶	۱۱۹.۳۸۴	عاملین شیراز
۶	۱۷۸.۲۲۸	۶	۷۰.۱۲۵	۶	۱۰۴.۸۸۸	عاملین کرج
۵	۱۵۴.۴۹۷	۵	۶۱.۰۱۹	۴	۷۲.۹۴۶	عاملین پاکستان
۴	۱۲۰.۹۴۹	۵	۵۵.۵۶۸	۳	۶۰.۲۸۲	عاملین خراسان
۲	۴۷.۴۵۹	۱	۱۱.۲۲۴	۳	۴۷.۵۱۱	عاملین اصفهان
-	۱۶.۷۷۱	-	-	۲	۳۷.۴۴۷	عاملین ازبکستان
۵	۱۴۴.۱۶۸	۶	۶۳.۸۰۵	۲	۳۲.۵۱۴	عاملین آذربایجان
۲۰	۶۲۵.۹۵۶	۲۱	۲۳۲.۳۶۳	۱۷	۳۰۷.۸۱۲	سایر عاملین
۱۰۰	۳.۰۱۲.۷۰۱	۱۰۰	۱,۱۱۵,۷۷۰	۱۰۰	۱,۸۵۸,۴۸۹	



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱	۳۱	۲۹	۱۳۱,۸۵۰	(۳۲۸,۲۱۱)	۴۶۰,۰۶۱
۴۰	۲۵	۴۶	۲۱۷,۷۹۸	(۲۵۰,۷۶۷)	۴۶۸,۵۶۵
(۱۱)	—	۳۱	۱,۴۶۲	(۳,۲۹۱)	۴,۷۵۳
۵۲	۵۲	۳۱	۱۹۶,۹۶۷	(۴۴۱,۷۷۰)	۶۳۸,۷۳۷
۵۱	۵۱	۴۳	۱۲۱,۸۶۶	(۱۶۴,۵۰۷)	۲۸۶,۳۷۳
۲۹	—	—	—	—	—
۴۵	۴۲	۳۶	۶۶۹,۹۴۳	(۱,۱۸۸,۵۴۶)	۱,۸۵۸,۴۸۹

فروش خالص:

کاشی دیوار - داخلی
سرامیک پرسلانی لعابدار - داخلی
فروش محصولات خریداری شده - داخلی
کاشی دیوار - صادراتی
سرامیک پرسلانی لعابدار - صادراتی
فروش محصولات خریداری شده - صادراتی

شرکت گاشی پارس (سهامی عام)
توازن مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
۸۴۱,۸۲۰	۳۳۵,۹۴۶	۶۰۹,۶۹۳	مواد مستقیم
۱۵۰,۶۹۴	۷۲,۴۷۰	۱۹۹,۱۰۵	دستور مستقیم
			سربار ساخت:
۱۶۳,۳۹۳	۶۵,۵۹۳	۱۶۱,۳۶۹	دستور غیر مستقیم
۱۸۸,۶۲۸	۷۴,۴۳۰	۱۴۴,۳۷۷	مواد غیر مستقیم
۳۰,۶۲۸	۱۵,۳۳۴	۱۶,۵۲۲	استهلاک
۱۵۴,۰۱۷	۵۲,۵۰۰	۱۱۹,۱۷۹	تعمیرات و نگهداری
۴۲,۴۳۰	۱۸,۰۹۹	۳۶,۵۵۸	آب، برق و گاز مصرفی
۸۵,۵۳۹	۳۵,۵۰۸	۶۳,۲۰۰	سایر
۱,۶۵۷,۱۳۹	۶۶۹,۸۸۰	۱,۳۵۰,۰۰۳	جمع هزینه های ساخت
(۱,۲۹۵)	(۱۲,۶۷۶)	(۲۶,۸۰۴)	(انزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱۳,۸۶۲)	-	(۱۲,۵۷۷)	ضایعات غیر عادی
۱,۶۴۱,۹۹۲	۶۵۷,۲۰۴	۱,۳۱۰,۶۲۲	بهای تمام شده ساخت
۱۱,۵۶۲	-	-	کالای خریداری شده طی سال
۱۴,۱۵۳	(۹,۸۱۶)	(۱۲۲,۰۷۶)	(انزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۶۶۷,۷۰۷	۶۴۷,۳۸۸	۱,۱۸۸,۵۴۶	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

۹-۱- در دوره مورد گزارش ۷۶۵,۲۲۸ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۴۵۹,۰۶۸ میلیون ریال و طی سال قبل ۱,۲۲۴,۷۰۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری نشده است، که طی دوره مورد گزارش مبلغ ۱۷۲,۱۸۰ یورو معادل ۵۲,۸۷۲ میلیون ریال بابت خرید کالون سدگی (کشور جمهوری چک) و وزیر کونیم ایندکلا (کشور ایتالیا) و ۳۱,۸۷۰ دلار معادل ۱۰,۳۷۹ میلیون ریال بابت خرید مواد ناو پویش به شرکت کدا (کشور چین) پرداخت شده است. تاکنون کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به توجیز زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
کیمیا رازی	ایران	۱۱۶,۲۹۰	۸۸,۲۳۲	۲۱۹,۳۳۷
پودیس لعاب یزد	ایران	۵۳,۵۷۱	۳۹,۷۳۴	۱۱۱,۱۴۵
سرامیک های صنعتی اژدهاگان	ایران	۳۸,۶۸۴	۵,۵۲۶	۱۷,۵۶۲
شرکت اندکا تریدینگ KAA General Trading Kedeh	امارات	۴۴,۰۹۹	۱۵,۵۴۷	۳۸,۳۵۵
لعاب مشهد	چین	۳۸,۵۰۷	۲,۲۶۱	۳۰,۳۰۹
بالت سازی قلی زاده	ایران	۳۷,۳۸۶	۹,۶۵۶	۴۸,۳۴۳
کارتن کارتن کویر	ایران	۳۲,۷۷۴	-	۲۱,۶۵۰
شرکت لعاب یاس فارس	ایران	۳۵,۳۸۱	۴,۹۷۲	۳۵,۳۸۷
نوبیدی و صنعتی بهنام معدن	ایران	۳۱,۸۴۹	۲۲,۱۵۵	۷۶,۲۴۲
شرکت سوراوچین عشق	ایران	۲۳,۴۴۹	۸,۴۲۵	۲۳,۶۷۷
(انلی عشق) (نوبیدی و صنعتی البرز پلاست)	ایران	۱۷,۷۹۷	۱۰,۷۷۸	۲۲,۴۱۰
کارتن سینه آریانا	ایران	۲۲,۵۸۱	۱۴,۲۷۸	۲۹,۶۸۰
نوبیدی کاغذ کار تهران	ایران	۲۰,۹۸۲	۳۰,۸۳۶	۶۹,۶۶۶
(معدن بتنویت خشکاب) کاظمه لطیفی	ایران	۲۰,۸۲۴	-	-
لعابیران	ایران	۹,۷۵۰	-	-
سایر تامین کنندگان	ایران، هند و غیره	۱۹,۴۸۷	۳,۴۲۷	۳,۴۲۷
		۱۹۱,۸۱۷	۲۰,۴۴۱	۴۷۷,۵۳۷
		۷۶۵,۲۲۸	۴۵۹,۰۶۸	۱,۲۲۴,۷۰۷
		۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمولی (عملی) (متوسط تولید ۵ ساله)	تولید سالم واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید سالم واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید سالم واقعی سال ۱۳۹۹
کاشی دیوار	متر مربع	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۴۵۱	۱,۵۲۰,۲۲۹	۱,۵۱۰,۴۶۰	۳,۱۵۷,۸۸۱
کاشی پرسلان لعابدار	متر مربع	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۲۹۶	۶۸۲,۰۸۳	۶۰۳,۰۰۴	۱,۲۹۳,۱۳۷
		۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۳,۷۴۷	۲,۲۰۲,۳۱۲	۲,۱۱۳,۴۶۴	۴,۴۵۱,۰۱۸

۶-۲-۱- ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین تولید پنج دوره گذشته محاسبه و نشان داده شده است

۶-۳- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم در ۶ ماهه سال ۱۴۰۰ نسبت به ۶ ماهه سال ۱۳۹۹ بابت افزایش حقوق و مزایا طبق قانون کار و افزایش حقوق طبق بخشنامه بنیاد مستضعفان می باشد.

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

۶-۵- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری در ۶ ماهه سال ۱۴۰۰ نسبت به ۶ ماهه ۱۳۹۹ بابت افزایش قیمت قطعات و لوازم مصرفی با توجه به افزایش قیمت ارز می باشد.

۶-۶- افزایش هزینه آب و برق و گاز ناشی از افزایش بالغ بر ۲۰۰ درصدی نرخ گاز مصرفی حسب بند ۱ تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ می باشد

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

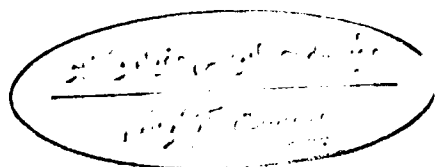
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع			
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰,۴۳۰	۱۲,۳۵۳	۲۶,۵۵۳
هزینه های تبلیغات و بازاریابی	۱۰,۰۶۳	۲,۷۵۳	۳۴,۶۷۰
هزینه های صادرات کالا	۷۹	۲۷۴	۷۰۸
استهلاک	۱۷۳	۱۶۰	۳۲۰
آب، برق، گاز، تلفن مصرفی	۱۰۵	۱۲۹	۵۶۰
تعمیرات و نگهداری	۸۲	۱۳۰	۱۹۴
حمل و نقل	۲۰	۲۳	۳۹
سایر	۱,۲۶۴	۱,۲۵۸	۱,۱۸۷
	۳۲,۲۱۶	۱۷,۰۸۰	۶۴,۲۳۱

هزینه های اداری و عمومی

۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳,۸۲۴	۱۳,۷۷۰	۳۱,۳۳۷
حق الزحمه حسابرسی	۱,۸۰۳	۱,۶۳۸	۴,۳۲۰
پاداش هیئت مدیره	۱,۴۰۰	۸۵۰	۸۵۰
خدمات مشاوره ای و پیمانکاری و پشتیبانی	۱,۱۶۹	۱,۱۸۰	۳,۷۳۹
تعمیرات و نگهداری	۱۹۸	۲۳۱	۶۴۳
استهلاک	۱,۵۲۳	۱۵۴	۳۶۸
آب، برق، گاز، تلفن مصرفی	۱۳۹	۲۱۷	۴۳۸
سایر	۳,۰۲۸	۱,۷۹۸	۸,۶۱۵
	۳۳,۰۸۴	۱۹,۸۳۸	۵۰,۳۰۵
	۶۵,۳۰۰	۳۶,۹۱۸	۱۱۴,۵۳۶

۷-۱- افزایش هزینه دستمزد مستقیم در ۶ ماهه سال ۱۴۰۰ نسبت به ۶ ماهه سال ۱۳۹۹ بابت افزایش حقوق طبق قانون کار و مصوبه افزایش حقوق بنیاد مستضعفان می باشد.

۸- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۹,۸۸۳ میلیون ریال و ۱۶,۲۹۰ میلیون ریال از مطالبات بترتیب در نتیجه انتقال وجوه از طرف مشتری جهت فروشندهگان خارجی و بلوکه شدن این مبلغ در بانک خارجی و عدم صدور حکم نهایی دادگاه در خصوص محکومیت مدیران اسبق بابت قصور ایشان ، مشکوک الوصول شده و کاهش ارزش برای آنها در نظر گرفته شده است.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی	۵.۱۳۴	۹.۴۸۱	-
درآمد ناشی از فروش ضایعات کاشی	۴۱۳	۲۰۴	۱۰۰۹۰
درآمد فروش محصولات نامنتطبق	-	۸.۷۷۵	۲۴.۷۶۹
۹-۱	۵.۵۴۷	۱۸.۴۶۰	۲۵.۸۵۹

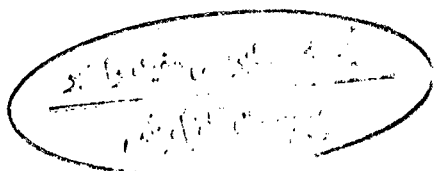
۹-۱- درآمد فروش محصولات نامنتطبق بابت فروش ۳۷,۲۳۳ مترمربع (۱۳,۹۹۲ میلیون ریال) محصولات موج دار، نامنتقارن، کیفیت کمتر و ... می باشد که با توجه به تولید آن در روند عادی عملیات و انعکاس بهای تمام شده آن در بهای تمام شده عملیاتی، لذا در دوره مورد گزارش تحت سر فصل درآمد های عملیاتی طبقه بندی گردیده است.

۱۰- سایر هزینه ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی	۱.۳۰۸	۲۷.۴۲۸	۷۹.۰۸۳
ضایعات غیر عادی (انتقال از بهای تمام شده)-یادداشت ۶	۱۲.۵۷۷	-	۱۳.۸۶۲
	۱۳.۸۸۵	۲۷.۴۲۸	۹۲.۹۴۵

۱۱- هزینه های مالی

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری	۲۹.۹۶۹	۱۱.۴۳۷	۲۸.۸۲۳
	۲۹.۹۶۹	۱۱.۴۳۷	۲۸.۸۲۳
تمبر و سفته	۳	۲۶	۸۱
کارمزد بانکی	۱.۵۴۹	۱۰۰۸۷	۱.۴۹۶
	۱.۵۵۲	۱.۱۱۳	۱.۵۷۷
	۳۱.۵۲۱	۱۲.۵۵۰	۳۰.۴۰۰



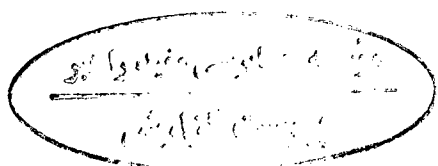
شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اقلام:			
۱۲-۱ سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی	۳.۳۹۱	۵۹۵	۳.۳۱۸
سود / زیان حاصل از فروش مواد اولیه	-	۱۶۶	۱۸.۰۶۲
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۲۰.۲۷۳	۴۰.۶۴۵	۱۹.۰۰۱
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴۹۶	۳۴۹	۱.۱۰۳
سود سهام شرکت سرام آرا	-	۲۳۱	۲۳۱
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۰.۸۲۲	-	-
ذخیره تفاوت حق بیمه طبق حسابرسی تأمین اجتماعی	-	-	(۸.۰۱۶)
ذخیره برآوردی بابت تفاوت مالیات و جرایم ابرازی و تشخیصی مالیات بر ارزش افزوده، ماده ۱۶۹ و مالیات حقوق	(۱۶.۸۳۵)	-	(۲۱.۵۳۸)
سایر	(۲.۹۹۵)	۲۵	۴.۸۲۱
	۲۵.۱۵۲	۴۲.۰۱۱	۱۶.۹۸۲

۱۲-۱- بابت فروش اقلام ضایعاتی انباشته شده شامل آهن و گونی و گالن و غیره در محیط کارخانه می باشد

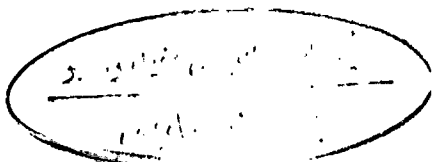
۱۲-۲- سود فروش دارایی ثابت مشهود بابت فروش خط تولید اسقاطی قدیمی می باشد (ارزش دفتری صفر) که طی مزایده به مبلغ ۲۰,۸۲۲ میلیون ریال به فروش رسیده است.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۱۶۳.۳۷۲	۴۲۲.۴۹۶	۵۶۰.۱۳۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۹۵.۶۳۸)	(۲۳.۷۷۵)	(۶۸.۹۰۷)	اثر مالیاتی سال جاری
(۱۲.۹۷۷)	(۸۵.۸۸۰)	-	تفاوت مالیات سنوات قبل
۱.۰۵۴.۷۵۷	۳۱۲.۸۴۱	۴۹۱.۲۲۵	
(۱۳.۴۱۸)	۲۹.۴۶۱	(۶.۳۶۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۶.۴۹۸)	(۱.۷۱۲)	(۴.۱۴۸)	اثر مالیاتی
(۱۹.۹۱۶)	۲۷.۷۴۹	(۱۰.۵۱۷)	
۱.۱۴۹.۹۵۴	۴۵۱.۹۵۷	۵۵۳.۷۶۳	سود خالص
(۱۱۵.۱۱۳)	(۱۱۱.۳۶۷)	(۷۳.۰۵۵)	اثر مالیاتی
۱.۰۳۴.۸۴۱	۳۴۰.۵۹۰	۴۸۰.۷۰۸	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۲۴.۶۰۵.۰۰۰	۱۲۴.۶۰۵.۰۰۰	۱۲۴.۶۰۵.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۰۵.۹۷۷)	-	(۱.۱۰۳.۸۷۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۲۴.۳۹۹.۰۲۳	۱۲۴.۶۰۵.۰۰۰	۱۲۳.۵۰۱.۱۲۸	



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در پیش پرداخت ماشین آلات و تجهیزات در راه	جمع	ابزار آلات	مضامین و تعهدات	اثاثه و وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۵۶۲,۶۸۵	-	۵۶۲,۶۸۵	۸,۰۸۰	۱۶,۵۳۹	۳,۳۶۵	۴۷۸,۲۹۲	۹,۰۳۴	۴۷,۳۵۴	۲۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۶۱,۲۵۴	-	۴۶۱,۲۵۴	۷۱	۵,۶۶۰	۸,۹۴۴	۸,۴۷۱	-	-	-	افزایش
(۱,۱۸۵)	۱۱۸,۷۶۳	(۱,۱۸۵)	-	-	-	(۱,۱۸۵)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۰۲۲,۷۵۴	۱۱۸,۷۶۳	۵۸۴,۶۴۶	۸,۱۵۱	۲۲,۱۹۹	۱۲,۳۰۹	۴۸۵,۵۷۸	۹,۰۳۴	۴۷,۳۵۴	۲۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۸۶,۶۲۳	۱۲	۴۹۰,۶۱۶	۲۹۲	۴,۶۸۵	-	۴۸۵,۶۳۹	-	-	-	افزایش
(۲۰,۱۷۶)	-	(۲۰,۱۷۶)	-	(۵۶)	(۹)	(۲۰,۱۱۱)	-	-	-	واکعاتر شده
-	(۱۱۲,۹۸۸)	۴۱۴,۲۵۴	-	-	-	۴۱۴,۲۵۴	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۵۸۹,۲۰۱	۵,۷۸۷	۱,۴۶۹,۳۴۰	۸,۴۴۳	۲۶,۸۲۸	۱۲,۳۰۰	۱,۳۶۵,۳۶۰	۹,۰۳۴	۴۷,۳۵۴	۲۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۰۹,۸۷۳	-	۳۰۹,۸۷۳	۴,۱۰۳	۱۱,۲۵۲	۲,۸۹۰	۲۵۳,۹۰۵	۳,۵۶۹	۳۴,۱۵۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۱,۲۴۳	-	۳۱,۲۴۳	۱,۰۰۳	۱,۵۴۸	۲۴۱	۲۶,۳۸۳	۸۸۳	۱,۱۸۵	-	استهلاک
۳۴۱,۱۱۶	-	۳۴۱,۱۱۶	۵,۱۰۶	۱۲,۸۰۰	۳,۱۳۱	۲۸۰,۲۸۸	۴,۴۵۲	۳۵,۳۳۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷,۰۷۸	-	۱۷,۰۷۸	۴۸۰	۱,۱۴۴	۸۳۶	۱۳,۵۸۹	۴۲۵	۶۰۴	-	استهلاک
(۲۰,۱۷۶)	-	(۲۰,۱۷۶)	-	(۵۶)	(۹)	(۲۰,۱۱۱)	-	-	-	واکعاتر شده
۳۳۸,۰۱۸	-	۳۳۸,۰۱۸	۵,۵۸۶	۱۳,۸۸۸	۳,۹۵۸	۲۷۳,۷۶۶	۴,۸۷۷	۳۵,۹۴۳	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۳۵۱,۱۸۳	۵,۷۸۷	۱,۱۳۱,۳۲۲	۲,۸۵۷	۱۲,۹۴۰	۸,۳۴۲	۱,۰۹۱,۵۹۴	۴,۱۵۷	۱۱,۴۱۱	۲۱	مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۸۱,۶۳۸	۱۱۸,۷۶۳	۲۴۳,۵۲۰	۳,۰۴۵	۹,۳۹۹	۹,۱۷۸	۲۰۵,۲۹۰	۴,۵۸۲	۱۲,۰۱۵	۲۱	مبلغ دفتری پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گاشی پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴,۳۱۰,۸۴۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۴-۲ - زمین و ساختمان کارخانه و ماشین آلات جمعاً به ارزش ۷۱ میلیارد ریال در قبال اخذ تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملت و یک طبقه از ساختمان دفتر مرکزی تهران به ارزش ۳۶ میلیارد ریال در قبال اخذ تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران در وثیقه بانک های مذکور بوده که علی رغم تسویه تسهیلات دریافتی، وثایق فوق تا کنون آزادسازی نگردیده است.

۱۴-۳ - افزایش ماشین آلات طی دوره عمدتاً بابت خرید ماشین آلات خط جدید پارسان شامل کوره و درایر و خط لعاب و دستگاه چاپ دیجیتال و تی جی وی می باشد

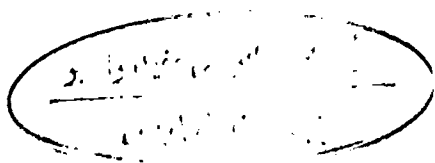
۱۴-۴ - افزایش انانیه و منصوبات طی دوره ناشی از خرید تجهیزات کامپیوتری و اداری کارخانه و دفتر مرکزی می باشد

۱۴-۵ - چهار و نیم دانگ از عرصه کارخانه در موقوفه حاج محمد حسین خزانه می باشد

۱۴-۶ - یک قطعه زمین به مساحت ۶۳۱/۵ متر مربع واقع در خیابان جابربن حیان شهر صنعتی البرز طبق قرارداد شماره ۲۴۵۴ مورخ ۱۳۶۹/۳/۲۲ از شرکت شهر صنعتی البرز به ارزش ۶/۳۴۷/۰۰۰ ریال (۴/۵ دانگ اوقاف و ۱/۵ دانگ بنام فروشنده) خریداری شده بود که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ طبق مجوز هیئت مدیره به مبلغ ۲ میلیارد ریال بفروش رفته، که علی الرغم تحویل ملک به خریداری لیکن تاکنون سند قطعی بنام خریدار صادر نشده و از بابت فروش آن مبلغ یک میلیارد ریال پیش دریافت از خریدار (آقای محسن مرد علی) وصول و در دفاتر ثبت شده است.

۱۴-۷ - پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

نوع ارز		کل مبلغ قرارداد		پیش پرداخت		مبلغ مانده
ریالی	ارزی	ارزی	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید پرس ۱۰۰۰۰ تنی خط جدید پارسان	یورو	-	۹۸۰.۰۰۰	۳۲۷.۲۰۰	۹۲.۴۹۹	۶۵۲.۸۰۰
خرید خودرو آمبولانس	ریال	۱۰,۹۰۰	-	-	۱۰.۹۰۰	-
خرید لیفتراک	ریال	۱۱,۷۰۰	-	-	۸.۱۹۰	-
نسمه کش	ریال	۲,۴۸۵	-	-	۲.۴۸۵	-
جمع کل		۲۵.۰۸۵	۹۸۰.۰۰۰	۳۲۷.۲۰۰	۱۱۴.۰۷۴	۶۵۲.۸۰۰
		۲۰۵.۶۴۷				



شرکت کاشی یارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴-۷-۱- گردش پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد

نام شرکت	نوع ارز	مانده در ابتدای سال		افزایش طی دوره		انتقال به ماشین آلات و تجهیزات		انتقال به ماشین آلات و تجهیزات در راه		مانده در پایان سال	
		ارزی	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال
خرید ماشین آلات پرسیان فول پولیش	ساکمی اطلس	یورو	۲۳۷,۶۴۱	۲۲۵,۵۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستگاه پرس ۳۵۰۰ تنی	اینترنید	یورو	۱۱۱,۲۵۰	۳۱,۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستگاه چاپ	سرچر	یورو	۴۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تابلو برق	پیشاز صنعت تابلوی دیلم	میلیون ریال	۰	۷,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
باسکول ۶۰ تنی	فرد ایران	میلیون ریال	۰	۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستگاه پرس ۱۰۰۰۰ تنی	ساکمی اطلس	یورو	۸۲,۰۰۰	۲۳,۸۵۴	۶۸,۶۴۵	۲۴۵,۲۰۰	۰	۰	۰	۳۲۷,۲۰۰	۹۲,۴۹۹
خنگ کننده پرس	اینترنید	یورو	۰	۰	۵,۷۷۵	۲۰,۵۰۰	۰	۰	۵,۷۷۵	۰	۰
خرید خودرو آمبولانسی	اعداد ماهان ماندگار پارسیان	میلیون ریال	۰	۰	۱۰,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۰۰
خرید لیفتراک	سیاهان لیفتراک	میلیون ریال	۰	۰	۸,۱۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۹۰
تسمه کش	اطمینان گستر یارای صنعت خاور	میلیون ریال	۰	۰	۲,۴۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۸۵
جمع کل			۹۷۰,۸۹۱	۳۰۱,۲۲۶	۹۵,۹۹۵	۴۶۵,۷۰۰	۲۷۷,۳۷۲	۲۰,۵۰۰	۵,۷۷۵	۳۲۷,۲۰۰	۱۱۴,۰۷۴

۱۴-۸- ماشین آلات و تجهیزات در راه

ماشین آلات خنگ کننده پرس به مبلغ ۵,۷۸۷ میلیون ریال (۲۰,۵۰۰ یورو) که شرایط تحویل آن طبق قرارداد، درب کارخانه فروشنده بوده، در تاریخ صورت وضعیت مالی در جریان حمل بوده و طبق شرایط قرارداد منعقد، مالکیت آن منتقل شده است، لذا به عنوان دارایی ثابت در راه منعکس شده است. توضیح اینکه پس از تاریخ صورت وضعیت مالی محموله فوق وارد شرکت گردیده است. توضیح اینکه ماشین آلات در راه ابتدای سال به مبلغ ۱۱۸,۷۶۳ میلیون ریال به همراه مبلغ ۲۷۷,۳۷۲ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای و ۱۸,۱۱۹ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل، جمعاً به مبلغ ۴۱۴,۲۵۴ میلیون ریال طی دوره مورد گزارش به سرفصل ماشین آلات و تجهیزات منتقل شده است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	یادداشت
بهای تمام شده			
۴,۹۵۱	۱,۹۳۸	۳,۰۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶,۵۴۴	۶,۵۴۴	-	افزایش
۱۱,۴۹۵	۸,۴۸۲	۳,۰۱۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۴۹۱	-	۴,۴۹۱	افزایش ۱۵-۱
۱۵,۹۸۶	۸,۴۸۲	۷,۵۰۴	مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته			
۱,۸۲۸	۱,۸۲۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۱	۷۱	-	استهلاک
۱,۸۹۹	۱,۸۹۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۱۴۱	۱,۱۴۱	-	استهلاک
۳,۰۴۰	۳,۰۴۰	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۲,۹۴۶	۵,۴۴۲	۷,۵۰۴	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹,۵۹۷	۶,۵۸۴	۳,۰۱۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۱- افزایش حق امتیاز بابت انشعاب برق مربوط به پروژه فاز ۴ خط تولید می باشد



۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال
۲.۹۳۰	۲.۹۳۰	۳.۸۱	۵.۱۴۳.۵۰۰	۲.۹۳۰

نام شرکت

شرکت سرام آرا (سهامی عام)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۸۰.۴۳۱	۳۳۴.۳۳۱	۰	۳۳۴.۳۳۱	۰	۳۳۴.۳۳۱
۱۸۰.۴۳۱	۳۳۴.۳۳۱	۰	۳۳۴.۳۳۱	۰	۳۳۴.۳۳۱
۱۱۱.۳۸۳	۳۳۸.۸۱۹	(۷۲.۲۰۶)	۴۱۱.۰۲۵	۱۸۳,۳۰۴	۲۲۷.۷۲۱
۲۹۱.۸۱۴	۶۷۳.۱۵۰	(۷۲.۲۰۶)	۷۴۵.۳۵۶	۱۸۳,۳۰۴	۵۶۲.۰۵۲
۳.۲۲۴	۵۷.۳۵۶	۰	۵۷.۳۵۶	۰	۵۷.۳۵۶
۱.۵۰۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶.۲۹۰	—	(۱۶.۲۹۰)	۱۶.۲۹۰	۰	۱۶.۲۹۰
۲.۰۴۶	۱.۹۷۶	۰	۱.۹۷۶	۰	۱.۹۷۶
۱.۳۲۹	۱.۳۲۹	۰	۱.۳۲۹	۰	۱.۳۲۹
۱.۰۳۰	۵.۳۸۸	(۸۵۴)	۶.۲۴۲	۰	۶.۲۴۲
۲۵.۴۲۳	۶۶.۰۴۹	(۱۷.۱۴۴)	۸۳.۱۹۳	۰	۸۳.۱۹۳
۳۱۷.۲۳۷	۷۳۹.۱۹۹	(۸۹.۳۵۰)	۸۲۸.۵۴۹	۱۸۳,۳۰۴	۶۴۵.۲۴۵

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی

کارگزاری سینا پیگزین- وابسته

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا و پایا صنعت سینا باد- وابسته

مطالبات از مدیران بابت قصور

کارکنان (وام و مساعده)

سود سهام (سرام آرا)

سایر

۱۷-۱-۱- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۵۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت ۲ سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا ۲ سال از تاریخ سررسید وصول نشوند به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بین یکسال تا دو سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مبالغ غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۲-۱-۱۷- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان متشکل است از :

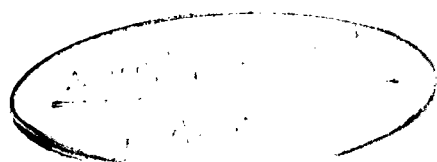
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۴۷,۵۰۰	۵۵,۰۰۰	شرکت بهینه گام پرشین
۴۳,۲۷۳	۵۲,۷۳۰	حسین ساداتیان محمودی
۹۶۵	۳۴,۱۵۰	محمد امین ابراهیمی
۶,۲۹۹	۲۶,۹۶۵	کاوه سرام مهام
۹,۱۰۸	۲۵,۲۸۰	خلیلی ساروخیل (فروشگاه سینا کاشی) نادر
.	۲۳,۲۵۵	توسعه بنا سازان مدرن سرزمین پارس
۱۹,۸۵۰	۱۷,۷۹۳	محمدباقر نجیب ملانی
۳۰,۳۴۵	۱۷,۵۰۰	راهویزاده هاشم
.	۱۱,۱۰۸	آرمیس تجارت کاسپین
۲۰,۸۴۷	۹,۸۹۰	باقرزاده محمد
۲۶,۷۵۰	۹,۵۰۰	شایانی فر (خرید ضایعات) امین
۶۷۶	۹,۴۲۳	توحیدی مقدم وحید
۷۰۰	۹,۱۲۷	علیرضا مسافری
۲,۱۳۷	۷,۴۵۷	جلال زاده فیروز آبادی میرزا عبدالنبی
.	۷,۴۱۸	محمودیان مهدی
.	۶,۶۵۰	شیشه گر زاده حجت اله
۷۰,۴۷۹	۲۸,۵۷۵	سایر
۲۷۸,۹۲۹	۳۵۱,۸۲۱	جمع
(۹۸,۴۹۸)	(۱۷,۴۹۰)	۳۱ نهاتر یا پیش دریافت
۱۸۰,۴۳۱	۳۳۴,۳۳۱	

۲-۱-۱۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری تماماً مرتبط با فروش محصولات بوده و تا تاریخ تنظیم این گزارش، مبلغ ۱۲۵,۱۷۱ میلیون ریال آن وصول شده است.

۳-۱-۱۷- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان متشکل است از :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
.	۱۱۴,۴۴۲	.	۱۱۴,۴۴۲	۱۱۴,۴۴۲	.
۱۸,۳۶۵	۳۷,۸۴۶	.	۳۷,۸۴۶	.	۳۷,۸۴۶
.	۲۵,۷۵۷	.	۲۵,۷۵۷	.	۲۵,۷۵۷
.	.	(۱۹,۸۸۳)	۱۹,۸۸۳	۱۹,۸۸۳	.
.	۱۷,۰۷۵	.	۱۷,۰۷۵	.	۱۷,۰۷۵
.	.	(۱۵,۶۴۷)	۱۵,۶۴۷	.	۱۵,۶۴۷
.	۱۴,۱۷۵	.	۱۴,۱۷۵	۱۴,۱۷۵	.
۴,۹۰۵	۱۲,۲۲۷	.	۱۲,۲۲۷	.	۱۲,۲۲۷
۱,۱۸۹	۱۲,۱۲۷	.	۱۲,۱۲۷	.	۱۲,۱۲۷
.	۹,۱۴۹	.	۹,۱۴۹	.	۹,۱۴۹
۸۸۸	۸,۰۰۵	.	۸,۰۰۵	۸,۰۰۵	.
۱,۱۴۰	۷,۴۳۳	.	۷,۴۳۳	.	۷,۴۳۳
۵,۰۶۹	۶,۹۹۲	.	۶,۹۹۲	۶,۹۹۲	.
.	۵,۱۳۴	.	۵,۱۳۴	.	۵,۱۳۴
۱۰۵	۲۰۵	(۴,۲۵۹)	۴,۴۶۴	.	۴,۴۶۴
۱۰,۹۹۷	۷,۱۳۹	.	۷,۱۳۹	۲,۶۷۹	۴,۴۶۰
.	۳,۳۳۱	.	۳,۳۳۱	۳,۳۳۱	.
.	۲,۹۰۷	.	۲,۹۰۷	۲,۹۰۷	.
۵۷۳	۱,۴۴۰	.	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	.
۶۸,۱۵۲	۵۲,۹۳۵	(۳۲,۴۱۷)	۸۵,۳۵۲	۹,۴۵۰	۷۵,۹۰۲
۱۱۱,۴۸۳	۳۳۸,۸۱۹	(۷۲,۲۰۶)	۴۱۱,۰۲۵	۱۸۳,۳۰۴	۲۲۷,۷۲۱

۳-۱-۱۷-۱-۱ مبلغ ۱۸۳,۳۰۴ میلیون ریال مطالبات ارزی مربوط به ۷۰۲,۲۴۰ دلار طلب از مشتریان خارجی می باشد که به نرخ حواله های ارزی سامانه سنا (۲۶۱,۰۲۸ ریال) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-۲- دریافتی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
۲.۳۷۹	۱.۹۷۶	۰	۱.۹۷۶	۱۷-۲-۱ کارکنان (وام مساعده)
۲.۳۷۹	۱.۹۷۶	۰	۱.۹۷۶	

۱۷-۲-۱- مبلغ ۱.۹۷۶ میلیون ریال مربوط به صندوق قرض الحسنه وام کارکنان شرکت بوده که طی صورتجلسه هیئت مدیره شرکت و بر اساس اساسنامه صندوق وام پرسنل شرکت در سال ۹۶ کلیه مانده بدهی پرسنل شرکت از حسابهای جاری کارکنان شرکت خارج و به حساب صندوق وام پرسنل منتقل گردید و کلیه پرداختهای وام پرسنل از صندوق مربوطه انجام می گردد.

۱۷-۳- مدت زمان دریافتی های که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱ الی ۳۶۵ روز
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۱۰۳	۳۴۸,۷۰۰	
۲,۱۳۹	۷,۹۷۰	بیشتر از ۳۶۵ روز
۱۷۶,۲۴۲	۳۵۶,۶۷۰	جمع
۳۷۰	۳۷۳	میانگین مدت زمان (روز)

۱۷-۳-۱- این دریافتی 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.

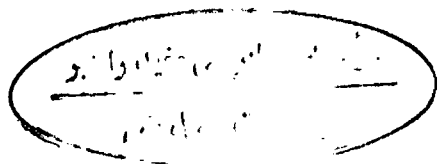
۱۷-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۱۷۷	۵۳,۱۷۷	
۰	۳۶,۱۷۳	زیان های کاهش
۰	۰	باز یافت شده طی
۵۳,۱۷۷	۸۹,۳۵۰	مانده در پایان سال

۱۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	آپارتمان مسکونی در شهر تهران
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۶۰۰	۱.۶۰۰	

۱۸-۱- آپارتمان مذکور در سال ۱۳۹۱ در ازای طلب از شرکت کاشی و سرامیک شقایق از طریق مرجع قضایی 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 درنیامده است که اخیراً براساس اقدام قضایی به عمل آمده رای مذکور نقض گردیده و واحد حقوقی شرکت جهت اجرای حکم خلع ید علیه متصرف قبلی از طریق اجرای احکام دادگستری در حال پیگیری می باشد.



۱۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۰۲۳	۳۱.۵۰۹	۱۹-۱	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد و قطعات بدکی
۶۰۰۲۳	۳۱.۵۰۹		
۱۱۰۳۴	۳۴.۳۵۵		پیش پرداخت های داخلی: سرامیک های صنعتی اردکان (آلومینا)
۶.۶۰۰	۷.۱۴۶		نوین سیج سرام پارس
۱۰۷	۴.۷۶۵		صنعتی و معدنی ستران
۵۶۸	۴.۶۲۱		صنایع خاک چینی ایران (کانولن ZWNK1)
۳.۷۶۴	۳.۷۶۴		بازرگانی ارمغان صنعت آسیا
۲۰.۵۸۵	۴۴.۹۰۱		سایر
۴۲.۶۵۸	۹۹.۵۵۲		
(۱۲.۱۲۸)	(۳۶.۶۳۸)	۲۵-۲	کسر می شود پیش پرداخت ایجاد می به طرفیت اسناد پرداختی
۹۰.۵۳۳	۹۴.۴۲۳		

۱۹-۱- سفارشات و پیش پرداخت های خارجی به شرح زیر می باشد

ردیف	شرح	کشور	نوع ارز	مقدار ارز	میلیون ریال
۱	روتر سرامیکی	چین	یورو	۶۹,۶۶۹	۲۱.۲۱۹
۲	کانولن	امارات	یورو	۱۸,۶۳۶	۵.۴۷۵
۳	طرح کاشی	ایتالیا	یورو	۴,۸۰۴	۱.۴۰۸
۴	سایر		یورو	۱۱,۰۰۰	۳.۴۰۷
	جمع			۱۰۴,۱۰۹	۳۱.۵۰۹

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۵.۲۲۴	۲۴۷.۳۰۰	—	۲۴۷.۳۰۰	۲۰-۲	کالای ساخته شده و خریداری شده
۱۴.۵۴۴	۴۱.۳۴۸	—	۴۱.۳۴۸		کالای در جریان ساخت و نیمه ساخته
۳۲۴.۳۷۱	۴۰۴.۹۰۸	—	۴۰۴.۹۰۸	۲۰-۳	مواد اولیه و بسته بندی
۲۵۱.۵۱۵	۲۲۰.۹۵۶	(۴.۱۷۸)	۲۲۵.۱۳۴		قطعات و لوازم بدکی و سایر موجودی ها
۷۱۵.۶۵۴	۹۱۴.۵۱۲	(۴.۱۷۸)	۹۱۸.۶۹۰		
۱۵.۳۱۸	۴۳.۹۰۴	—	۴۳.۹۰۴	۲۰-۴	کالای در راه
۷۳۰.۹۷۲	۹۵۸.۴۱۶	(۴.۱۷۸)	۹۶۲.۵۹۴		

۲۰-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۸۱۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار، صاعقه، آتش سوزی و بیمه شده است.

۲۰-۲- موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده پایان دوره متشکل است از: مبلغ ۱۳۸,۰۶۲ میلیون ریال کاشی دیوار و مبلغ ۱۰۹,۲۳۸ میلیون ریال سرامیک پرسلان می باشد.

۲۰-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی متشکل است از: مبلغ ۷۰,۹۴۸ ریال مواد اولیه بدنه و مبلغ ۲۱۳,۹۸۷ میلیون ریال مواد اولیه رنگ و لعاب و مبلغ ۸۵,۸۹۱ میلیون ریال مواد اولیه بسته بندی و مبلغ ۳۴,۰۸۲ میلیون ریال مواد اولیه کمکی می باشد.

۲۰-۴- موجودی کالای در راه عمدتاً شامل سفارش جوهر چاپ به مبلغ ۳۲,۳۱۰ میلیون ریال و قالب ولاینر به مبلغ ۱۱,۵۹۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۳۲.۴۹۴	۶۳.۰۱۴
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۵۴.۸۶۳	۲۵.۹۱۳
موجودی صندوق - ارزی	۲۱۴.۲۵۶	۲۳۴.۹۳۰
تنخواه گردان ها	۵.۸۴۰	-
	۴۰۷.۴۵۳	۳۲۳.۸۵۷

۲۱-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی نزد صندوق به مبلغ ۲۱۴,۲۵۶ میلیون ریال شامل ۸۲۰,۸۱۶ دلار که به نرخ ۲۶۱,۰۲۸ ریال و وجوه نزد حسابهای بانکی به مبلغ ۵۴,۸۶۳ میلیون ریال شامل ۳,۹۴۵/۰۱ یورو به نرخ ۳۰۹,۶۴۶ ریال و ۲۰۵,۵۰۳ دلار به نرخ ۲۶۱,۰۲۸ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است. (سال قبل به مبلغ ۲۶۰,۸۴۳ میلیون ریال شامل ۱,۱۰۵,۹۵۸ دلار و ۳,۹۴۵/۰۱ یورو).

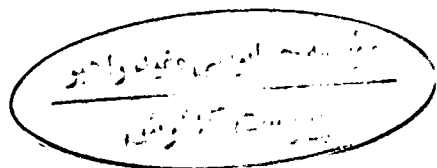
۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۲۴,۶۰۵ میلیون ریال شامل ۱۲۴,۶۰۵,۰۰۰ سهم ۱۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۶۴,۹۱۵,۸۵۹	۵۲	۶۴,۹۱۵,۸۵۹	۵۲	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
۳,۲۱۲,۰۰۰	۳	۳,۲۰۶,۵۰۰	۳	شرکت مهندسی کاوه پوشش بناساز (سهامی خاص)
۲,۹۷۵,۶۷۹	۲	۳,۱۳۴,۹۵۸	۳	صندوق سرمایه گذاری ا.ب. سینا پیگزین BFM
۱,۷۰۰	۰	۱,۵۸۷	۰	شرکت بین المللی دریا ساندیشان یویا (سهامی خاص)
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱,۰۶۸	۰	۱,۰۶۸	۰	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۰	شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص)
۵۳,۴۹۵,۶۹۴	۴۳	۵۳,۳۴۲,۰۲۸	۴۳	سایر سهامداران
۱۲۴.۶۰۵.۰۰۰	۱۰۰	۱۲۴.۶۰۵.۰۰۰	۱۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۲,۴۶۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱.۲۲۲.۶۳۴	۲۱۳.۳۵۰	—
خرید طی سال	۸۰۶.۲۵۵	۱۰۹.۱۷۳	۳۶۶.۱۷۲
فروش طی سال	(۱.۲۷۰.۳۱۱)	(۲۰۹.۰۳۷)	(۱۵۲.۸۲۲)
مانده پایان سال	۷۵۸.۵۷۸	۱۱۳.۴۸۶	۲۱۳.۳۵۰

۱-۲۴- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر 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 آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. 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.

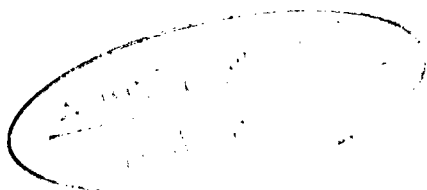
۲-۲۴- سهام خزانه شرکت مربوط به قراردادبازارگردانی سهام شرکت کاشی پارس توسط کارگزاری بورس بهگزین می باشد. لازم به ذکر است با توجه به مکاتبات سازمان بورس طی نامه شماره ۱۸۱/۷۹۷۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹، نامه ۱۸۱/۸۰۰۳۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ و نامه ۱۸۱/۸۰۱۹۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ تمامی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار ملزم به معرفی بازار گردان و انعقاد قرارداد می باشند.

۱-۲-۲۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد یونیت های سرمایه گذاری ۱۹۳.۳۱۰ واحد که ارزش NAV هر واحد مبلغ ۹۷۹.۷۸۸ ریال بوده است.

۳-۲۴- زیان حاصل از فروش سهام خزانه :

مبلغ ۴۵،۵۲۶ 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 :

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال
بهای فروش سهام خزانه	۱۴۴.۷۵۹	۱۶۳.۵۱۱	
بهای تمام شده سهام خزانه فروخته شده	(۱۵۲.۸۲۲)	(۲۰۹.۰۳۷)	
زیان فروش سهام خزانه	(۸.۰۶۳)	(۴۵.۵۲۶)	



۲۵- پرداختیهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۱۲.۹۹۴	۱۱۲.۱۳۷	-	۱۱۲.۱۳۷	۲۵-۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
حسابهای پرداختنی				
۳۷۷.۲۸۳	۵۱۷.۵۶۸	۲۱.۶۴۷	۴۹۵.۹۲۱	۲۵-۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
۳۹۰.۲۷۷	۶۲۹.۷۰۵	۲۱.۶۴۷	۶۰۸.۰۵۸	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
سایر اشخاص				
۲.۴۱۲	۲۹.۷۸۶	-	۲۹.۷۸۶	۲۵-۴
۲.۴۱۲	۲۹.۷۸۶	-	۲۹.۷۸۶	
حساب های پرداختنی				
۵۴۶	۹.۸۷۳	-	۹.۸۷۳	(سایر اشخاص وابسته) بیمه سینا
۳۷.۶۴۳	۱۴۷.۶۳۱	۱۴۷.۶۳۱	-	اطلس ساکمی
۱۳.۳۵۲	۱۰.۷۴۱	-	۱۰.۷۴۱	باز خرید سنوات پرداختنی پرسنل قراردادی
۶.۵۷۸	۱۲.۱۶۰	-	۱۲.۱۶۰	سپرده های پرداختنی
۷.۲۸۶	۸.۹۴۷	-	۸.۹۴۷	حق بیمه های پرداختنی
۲.۸۴۵	۸.۷۷۴	-	۸.۷۷۴	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲.۹۵۸	۶.۵۰۵	-	۶.۵۰۵	معاونت مالیات بر ارزش افزوده
۳.۱۷۵	۳.۱۷۵	-	۳.۱۷۵	۲۵-۱-۲ بدهی ناشی از فروش حق تقدم سهامداران
-	۳.۷۱۵	-	۳.۷۱۵	سحر کار البرز
-	۳.۰۵۵	-	۳.۰۵۵	اطلس ماشین کویر
-	۳.۰۰۲	-	۳.۰۰۲	شرکت توزیع نیروی برق قزوین
۱.۳۹۴	۶.۸۹۷	-	۶.۸۹۷	شرکت ملی گاز استان قزوین
۱.۸۴۰	۲.۵۴۸	-	۲.۵۴۸	شرکت آرسین صنعت نقش جهان
-	۳.۱۱۳	-	۳.۱۱۳	رانندگان حمل خاک
۴۲.۰۴۶	۵۰.۴۹۹	-	۵۰.۴۹۹	سایر
۱۱۹.۶۶۳	۲۸۰.۶۳۵	۱۴۷.۶۳۱	۱۳۳.۰۰۴	
۱۲۲.۰۷۵	۳۱۰.۴۲۱	۱۴۷.۶۳۱	۱۶۲.۷۹۰	
۵۱۲.۳۵۲	۹۴۰.۱۲۶	۱۶۹.۲۷۸	۷۷۰.۸۴۸	

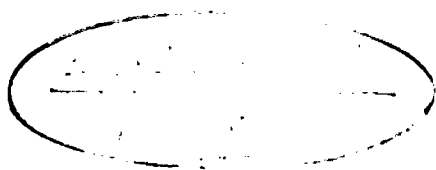
۲۵-۱-۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۲۴ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲۵-۱-۲- با توجه به عدم مشارکت تعدادی از سهامداران در افزایش سرمایه، تعداد ۱،۸۹۹،۴۷۴ سهم در بازار از طریق کارگزاری بورس به صورت عمومی عرضه گردید که با توجه به فروش بالاتر از ارزش اسمی (۱۱،۴۰۰ به ازای هر سهم) مازاد بر ارزش اسمی می بایست به سهامداران مربوط پرداخت گردد که بخشی از آن به مبلغ ۳.۱۷۵ میلیون ریال به دلیل عدم دریافت شماره حساب تا کنون به سهامداران پرداخت نشده و در سرفصل حسابهای پرداختنی منعکس شده است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۵- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

نام کالا	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرامیک های صنعتی اردکان	۴۰,۸۱۵	-
شرکت کیمیا رازی	۳۴,۰۰۰	-
پردیس لعاب یزد	۲۶,۰۰۰	-
لعاب مشهد	۱۳,۰۰۰	-
لعابیران	۹,۰۰۰	-
کارن کارتن کویر	۶,۰۰۰	-
صنعتی و معدنی ستران	۵,۷۷۷	-
پوش معدن خلیج فارس	۳,۷۵۰	-
هانی چگینی (حمل خشکانات)	۳,۴۰۰	-
کیمیا سرام زرین	۲,۹۹۸	-
نوین سیج سرام پارس	۲,۲۸۳	۶,۶۰۰
سعید اسدپشامی (چوب فروشی و پالت سازی)	۱,۲۵۰	-
سایر	۵۰۲	۱۸,۵۲۲
لعاب، پالت و...		
	۱۴۸,۷۷۵	۲۵,۱۲۲
کسر میشود: اسناد پرداختنی ایجاد شده به طرفیت پیش پرداخت ها - یادداشت ۱۹	(۳۶,۶۳۸)	(۱۲,۱۲۸)
	۱۱۲,۱۳۷	۱۲,۹۹۴



۲۵-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

نام کالا	ریالی	مبلغ ارزی (یورو)	مبلغ ارزی (دلار)	جمع کل	میلیون ریال
شرکت کیمیا رازی	لغاب	-	-	۹۲.۸۹۵	۵۷.۴۳۰
پردیس لغاب یزد	لغاب	-	-	۶۸.۷۸۳	۵۳.۰۸۷
شرکت لغاب پاس فارس	لغاب	-	-	۲۶.۷۲۶	۳۱.۰۱۳
کارن کارن کویر	کارن	-	-	۲۳.۶۷۱	۱۲.۳۰۴
نوییدی و صنعتی البرز پلاست (انتهی شهری)	بالت	-	-	۲۰.۲۱۸	۱۱.۱۰۵
سعدی تقی زاده (کارگاه پالت سازی تقی زاده)	بالت	-	-	۱۷.۲۷۶	۱۳.۷۶۰
نوییدی و صنعتی پهنام معدن	خاک	-	-	۱۴.۶۱۳	۵.۰۵۳
سراینگ تفتی یزد	جوهر	-	-	۱۳.۷۰۸	۲۵
معدنی رسناک فلان آسیا	خاک	-	-	۱۳.۰۷۶	۴.۴۸۸
لغابیران	لغاب	-	-	۱۲.۳۹۱	۳.۶۵۰
نوییدی کاغذ کار تهران	کارن	-	-	۱۲.۰۹۹	-
شرکت سوراوچین عقیق	خاک	-	-	۱۱.۶۳۹	۶.۷۴۰
کریم توکلی نیا (دولومیت عبدال آباد)	خاک	-	-	۱۰.۸۴۱	۵.۷۶۰
فاطمه لغینی (بتونیت معدن خشکتاب)	خاک	-	-	۹.۶۲۸	-
سیرجر (SERCER) ارز	جوهر	۳۰.۱۳۳	-	۹.۳۳۰	-
صنایع بسته بندی پترو پاک	تایلون	-	-	۹.۱۷۸	۹.۸۷۶
امین رئیس یزدی (پالت سازی)	بالت	-	-	۸.۸۹۴	-
لغاب مشهد	لغاب	-	-	۸.۵۷۴	۱۶.۰۴۳
شرکت کانار کاوش	سیلیکان	-	-	۷.۹۴۸	۲.۶۰۲
نادر تنهایی (پالت سازی سبز چاندو آب)	بالت	-	-	۷.۹۳۲	-
آر تا سرام مشهد	فریت	-	-	۷.۰۶۸	۴۴۵
عبدالله زور آرا (کارگاه پالت سازی و چوب بری چمدن زور آرا)	بالت	-	-	۵.۸۵۰	-
صنایع بسته بندی به بند یزد	تسمه	-	-	۵.۵۷۶	۵.۵۴۷
سعدی اسدی تاشی (چوب فروشی ویالت سازی)	بالت	-	-	۵.۵۴۸	۷.۷۷۹
سی سی سی (ccT) ارز	رنگ	۱۷.۵۴۱	-	۵.۴۳۲	۴.۸۶۴
کارن سهند آریا	کارن	-	-	۵.۴۲۲	۲۱.۵۵۲
نادر شکر دخت	بالت	-	-	۵.۳۸۶	-
آباد فیدار ونداد	قالب	-	-	۳۲.۵۱۴	۴۰.۱۷۳
سایر		۲۱.۴۲۳	۹۶۷	۶.۸۸۵	۶۳.۹۸۷
		۶۹,۰۹۷	۹۶۷	۲۱,۶۴۷	۳۷۷,۲۸۳
				۵۱۷,۵۶۸	

۲۵-۳-۱ بدهی ارزی بابت خرید مواد اولیه (به مبلغ ۳۷,۰۲۳ یورو و ۳۷,۰۸۹ دلار) و برای قطعات بدکی و ماشین آلات (۳۲,۰۷۴ یورو و ۷۵ دلار) می باشد که با نرخ دلار ۲۶۱,۰۲۸ ریال و یورو ۳۰,۹۶۶ ریال تسعیر شده است.

۲۵-۳-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغ ۳۵۶,۷۳۱ میلیون ریال از حساب های پرداختی تسویه گردیده است.

۲۵-۴ مبلغ ۲۶,۶۰۰ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختی مربوط به اسناد پرداخت شده به سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات عملکرد ابرازی (طبق اظهارنامه) سال ۱۳۹۹ می باشد.



شرکت گاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۲۶.۵۵۱	۳۸.۲۳۹	۱۸۸.۳۱۲	۵۰۸.۵۶۰	۲۲۲.۴۶۹	۲۸۶.۰۹۱

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱۰۱.۲۲۷	-	۱۰۱.۲۲۷	۴۶۶.۳۶۶	-	۴۶۶.۳۶۶
۸۸.۹۰۹	-	۸۸.۹۰۹	۱۶۹.۳۷۲	-	۱۶۹.۳۷۲
۷۴.۲۴۱	-	۷۴.۲۴۱	-	-	-
۲۶۴.۳۷۷	-	۲۶۴.۳۷۷	۶۳۵.۷۳۸	-	۶۳۵.۷۳۸
(۲۷.۸۲۶)	-	(۲۷.۸۲۶)	(۱۰۲.۱۷۸)	-	(۱۰۲.۱۷۸)
۲۳۶.۵۵۱	-	۲۳۶.۵۵۱	۵۳۳.۵۶۰	-	۵۳۳.۵۶۰
(۱۰.۰۰۰)	-	(۱۰.۰۰۰)	(۲۵.۰۰۰)	-	(۲۵.۰۰۰)
(۳۸.۲۳۹)	-	(۳۸.۲۳۹)	(۲۲۲.۴۶۹)	-	(۲۲۲.۴۶۹)
۱۸۸.۳۱۲	-	۱۸۸.۳۱۲	۲۸۶.۰۹۱	-	۲۸۶.۰۹۱

بانک سینا- اشخاص وابسته

بانک صادرات شهر صنعتی البرز

بانک توسعه صادرات قزوین

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده مسدود شده نزد بانک - یادداشت ۲۶-۳

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۴.۳۷۷	۶۳۵.۷۳۸	۱۸۵.۱۶
۲۶۴.۳۷۷	۶۳۵.۷۳۸	

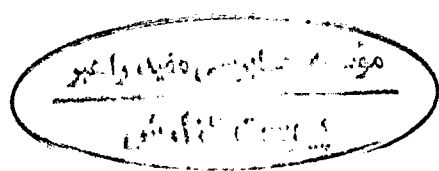
۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۳۴.۸۹۸	۱۴۰۰
۱۹۴.۷۷۱	۱۴۰۱
۱۴۰.۹۹۴	۱۴۰۲
۶۵.۰۷۵	۱۴۰۳
۶۳۵.۷۳۸	

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۶۳۵.۷۳۸	
۶۳۵.۷۳۸	

چک و سفته



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۶- 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 وثائق افشا شده در یادداشت ۲-۱۴ صورتهای مالی، اقدام ننموده است.

۳-۲۶- 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.

۴-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی 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	۲۲۶,۵۵۱
دریافتهای نقدی	۴۲۷,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۱,۵۲۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۴۴,۹۹۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۱,۵۲۱)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۵۰۸,۵۶۰

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲,۴۴۸	۱,۶۲۴	پرداخت شده طی سال
(۱,۹۴۱)	-	ذخیره تأمین شده سنوات خدمت
۱,۱۱۷	۱۰۶,۲۲۵	مانده
۱,۶۲۴	۱۰۷,۸۴۹	

۱-۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شامل مبلغ ۲,۲۵۸ میلیون ریال ذخیره سنوات پرسنل رسمی که در پایان سال تسویه نمی نمایند و مبلغ ۱۰۵,۵۹۱ میلیون ریال ذخیره بیمه سخت و زیان آور ۲۶۳ نفر پرسنل مشمول (با توجه به ۸ مورد پرداختی در دوره مورد گزارش از این بابت) و برآورد مدیریت جهت استفاده کارکنان مشمول از این موضوع، لذا در دوره مورد گزارش از این بابت ذخیره، در حسابها منعکس گردیده است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

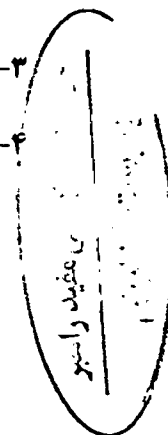
	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تخصیصی	ابرازی			
هینت حل اختلاف مالیاتی	۵۷.۹۷۱	۵۷.۹۷۱	۱۴.۶۴۹	-	۷۲.۶۲۰	۱۱.۱۶۶	۱۰۴.۲۷۳	۱۷۱.۷۳۰	۱۳۹۷
قطعی و تسویه گردیده	۱۲.۷۴۴	-	۲۹.۶۵۴	۲۹.۶۵۴	۱۴۱.۲۸۳	۱۶.۸۴۵	۱۱۲.۷۴۸	۲۷۱.۷۸۳	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۰۲.۱۳۶	۵۲.۱۶۴	۴۹.۹۷۲			۵۰۰.۳۲	۳۱۲.۷۰۲	۱.۱۴۹.۹۵۴	۱۳۹۹
	-	۷۳.۰۵۵				۷۳.۰۵۵	۴۰۵.۸۵۹	۵۵۳.۷۶۳	۱۴۰۰
	۱۷۲.۸۵۱	۱۸۳.۱۹۰							

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲- علت تفاوت مالیات ابرازی سال ۱۳۹۷ با مانده پرداختنی ناشی از سوابق رسیدگی مالیاتی و برگشت بخشی از هزینه های غیر قابل قبول شرکت طی رسیدگی می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۸-۳- عملکرد سال ۱۳۹۹ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۸-۴- بابت مالیات عملکرد دوره مورد گزارش به مبلغ ۷۳,۰۵۵ میلیون ریال بر اساس سود ابرازی (با لحاظ معافیت های مربوط به صادرات و عضویت در بورس و ...) ذخیره در حسابها انعکاس یافته است که وضعیت نهایی آن منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی است.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۵.۳۹۳	-	۵.۳۹۳	۵.۳۹۳	-	۵.۳۹۳	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۹۹۳	-	۹۹۳	۹۹۳	-	۹۹۳	سال ۱۳۹۶
۶.۲۱۴	-	۶.۲۱۴	۵.۱۴۳	-	۵.۱۴۳	سال ۱۳۹۷
۵۳.۱۸۱	۲۳.۴۶۷	۲۹.۷۱۴	۳۴.۱۴۹	۱۷.۶۰۰	۱۶.۵۴۹	سال ۱۳۹۸
-	-	-	۵۷۰.۱۳۲	۲۷۷.۴۹۵	۲۹۲.۶۳۷	سال ۱۳۹۹
۶۵.۷۸۱	۲۳.۴۶۷	۴۲.۳۱۴	۶۱۵.۸۱۰	۲۹۵.۰۹۵	۳۲۰.۷۱۵	

۱-۲۹- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۰۶۰ ریال است.

۲-۲۹- سود سهام سالهای ۹۸ و قبل از آن به دلیل عدم ارائه شماره حساب بانکی توسط سهامدار پرداخت نگردیده است.

۳-۲۹- مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال از سرفصل فوق مربوط به سود سهام پرداختنی به شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینامی باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال آن پرداخت گردیده است

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره		
۱۴.۳۸۱	۱۲.۳۰۶	(۲.۰۷۵)	-	۱۴.۳۸۱	۳۰-۱	ذخیره حسابرسی بیمه
۲۱.۸۷۴	۳۸.۷۰۹	-	۱۶.۸۳۵	۲۱.۸۷۴	۳۰-۲	ذخیره بابت ارزش افزوده و جرایم مالیاتی
۱۰۷.۵۰۴	۸۹.۷۴۰	(۲۷.۴۱۶)	۹.۶۵۲	۱۰۷.۵۰۴	۳۰-۳	ذخیره تخفیفات فروش
۱۴۳.۷۵۹	۱۴۰.۷۵۵	(۲۹.۴۹۱)	۲۶.۴۸۷	۱۴۳.۷۵۹		

۱-۳۰- ذخیره بیمه بابت برآورد حق بیمه ناشی از حسابرسی سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۳۹۹ شرکت می باشد که سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می باشد و از بابت سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳,۴۵۵ میلیون ریال مطالبه شده است که توسط شرکت مورد اعتراض واقع شده است.

۲-۳۰- ذخیره مالیات ارزش افزوده بابت برآورد عوارض و مالیات و جریمه رسیدگی مالیاتی ارزش افزوده سال های ۹۸ لغایت ۱۴۰۰ شرکت به مبلغ ۳۰,۳۶۷ میلیون ریال، جریمه مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م مربوط به سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۴,۵۵۲ میلیون ریال و ذخیره برآوردهی جرایم مالیات حقوق به مبلغ ۳,۷۹۰ میلیون ریال می باشد.

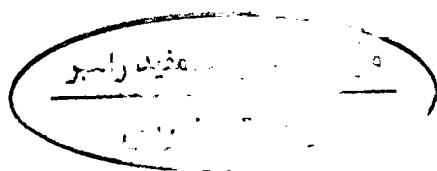
۳-۳۰- تخفیفات فروش کالایی می بایست در پایان قرارداد به مشتریان اعطا شود که به نسبت فروش تا پایان دوره به مشتری هدیه تعلق گرفته و به ایشان تحویل نشده و ذخیره تعلق گرفته بابت همین موضوع است.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	میلیون ریال	
				پیش دریافت از مشتریان:
۱۲۱.۸۹۹		۵۹.۰۵۸		نمایندگی های فروش
(۹۸.۴۹۸)		(۱۷.۴۹۰)		تهاتر با اسناد دریافتنی
۲۳.۴۰۱		۴۱.۵۶۸		
۹۹۰		۹۹۰		سایر پیش دریافت ها
۲۴.۳۹۱		۴۲.۵۵۸		

۱-۳۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۱,۴۲۰ میلیون ریال از پیش دریافت ها از طریق تحویل کالا تسویه شده است.

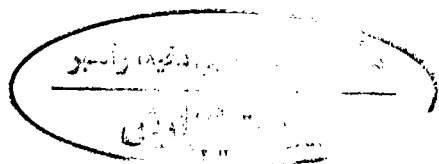
۲-۳۱- مبلغ ۱۳۷,۵۷۰ دلار (۳۶,۴۶۶ میلیون ریال) مربوط به پیش دریافت از مشتریان خارجی می باشد.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳۴.۸۴۱	۳۴۰.۵۹۰	۴۸۰.۷۰۸	سود خالص
			تعدیلات
۱۱۵.۱۱۳	۱۱۱.۳۶۷	۷۳.۰۵۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰.۴۰۰	۱۲.۵۵۰	۳۱.۵۲۱	هزینه های مالی
-	-	(۲۰.۸۲۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۲۴)	۱.۱۶۶	۱۰۶.۲۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۱.۳۱۵	۱۵.۶۴۶	۱۸.۲۱۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۳۱)	(۲۳۱)	-	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
(۱.۱۰۳)	(۳۴۹)	(۴۹۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۹.۰۰۱)	(۴۰.۶۴۵)	(۲۰.۲۷۳)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱.۱۹۰.۵۱۰	۴۴۰.۰۹۴	۶۶۸.۱۳۷	
(۱۴۰.۲۲۰)	(۱۱۲.۰۳۲)	(۴۲۱.۵۵۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۶۶.۵۳۰)	(۱۲۹.۹۶۴)	(۲۲۷.۴۴۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۵.۲۹۹)	(۲۴.۸۶۱)	(۳.۸۷۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸۹.۳۶۸	۶۶.۲۱۴	۴۲۷.۷۷۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۸۹.۷۵۷	۱۴.۰۴۴	(۳.۰۰۴)	افزایش (کاهش) ذخایر
۴.۶۵۴	۴.۵۹۴	۱۸.۱۶۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱.۰۱۲.۲۴۰	۲۵۸.۰۸۹	۴۵۸.۲۰۲	نقد حاصل از عملیات



۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 حداکثر ۱۰۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با نرخ ۲۲۹ درصد در بالای محدوده هدف شرکت می باشد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
جمع بدهی	۲.۵۳۸.۸۴۸	۱.۱۴۷.۳۰۹
موجودی نقد	(۴۰۷.۴۵۳)	(۳۲۳.۸۵۷)
خالص بدهی	۲.۱۳۱.۳۹۵	۸۲۳.۴۵۲
حقوق مالکانه	۹۳۱.۲۷۸	۱.۰۱۳.۴۵۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۲۹	۸۱

۳۳-۲- 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 شهریور 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 نگه 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 بخش ۳-۲۲ تشریح شده است.

۳۳-۳- ریسک بازار

دامنه عوامل مرتبط با ریسک بازار بسیار گسترده می باشد. ریسک بازار شامل زبان های 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 رویه های اتحادیه ها و انجمن های صنفی، تغییر در برنامه فعالیت محیط کسب و کار همچون ورود یا خروج شرکت ها و سرمایه گذاران جدید یا ایجاد انحصار برای گروهی خاص، تغییر در تعرفه ها و قیمت ها 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 مصرف کنندگان، تغییر در شبکه های عرضه کالا، خطر از دست دادن موقعیت و جایگاه بر اثر تحولات بازار عرضه و تقاضا و عملکرد رقبا و تغییرات سهامداری می باشند. ریسک بازار می تواند تشدید کننده و در تعامل با سایر ریسک ها، به خصوص ریسک های اعتبار مالی، نقدینگی، فناوری، هزینه مالی، نوسانات نرخ ارز و تورم و حقوقی، قراردادی باشد.

نظر به این که بر پایه ارزیابی انجام شده در شهریور ماه ۱۴۰۰، ریسک بازار از جمله ریسک های تاثیر گذار بر عملیات آتی شرکت می باشد 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 همپینگ کمتر می باشد

- حضور در بازارهای هدف صادراتی با در نظر گرفتن تعرفه گمرکی کمتر در بازارها و کم رنگ بودن همپینگ قیمتی

- بازنتری و بهبود مکانیزم بازاریابی دیجیتال

- ایجاد تسهیلات ویژه در شرایط شیوع کرونا

- مدیریت بهینه نقدینگی شرکت



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۳۳- مدیریت ریسک ارز

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

آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز به روش های زیر مدیریت می شود:

- 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

۱-۴-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال نسبت به ارز های خارجی		اثر واحد پولی با ۱۰٪ تضعیف ریال نسبت به ارز های خارجی	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۳.۰۷۸)	(۲۲.۰۸۴)	۴۳.۰۷۸	۲۲.۰۸۴

حقوق مالکانه و سود و زیان

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 نمی باشد.

۵-۳۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۶-۳۳- مدیریت ریسک کرونا

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



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳-۷- 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 در آمد های 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 ریسکها، بخصوص ریسک های نقدینگی، هزینه مالی، نوسانات قیمت سهام، ریسک بازار، اعتبار اسمی، سیاسی و ریسک های حقوقی، قانونی و قراردادی باشد.

بر و مطالعات و بررسی های انجام شده در شهریور ماه ۱۴۰۰ ریسک اعتباری جزء پنج ریسک نخست شرکت کاشی پارس نمی باشد. علت آن نیز تعامل با مشتریان خوش حساب و دارای پیشینه روشن در داخل شرکت و در بخش صادرات می باشد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
بختیار عبدالله گونجرینی	۱۱۴.۴۴۲	۱۱۴.۴۴۲	میلیون ریال
باقرزاده محمد	۳۷.۸۴۶	۳۷.۸۴۶	-
حسین ساداتیان محمودی	۲۵.۷۵۷	۲۵.۷۵۷	-
به شدار کمال جلال	۱۹.۸۸۳	۱۹.۸۸۳	(۱۹.۸۸۳)
ملکی علی آبادی ابراهیم	۱۷.۰۷۵	۱۷.۰۷۵	-
ولی زاده مهربانی میلاد	۱۵.۶۴۷	۱۵.۶۴۷	(۱۵.۶۴۷)
احمد محمد حسن	۱۴.۱۷۵	۱۴.۱۷۵	-
خلیلی ساروخیل (فروشگاه سینا کاشی) نادر	۱۲.۷۲۷	۱۲.۷۲۷	-
امید سرام پایدار	۱۲.۱۲۷	۱۲.۱۲۷	-
میرزا آقازاده فرزین	۹.۱۴۹	۹.۱۴۹	-
ایمکس	۸.۰۰۵	۸.۰۰۵	-
توسعه بنا سازان مدرن سرزمین پارس	۷.۴۳۳	۷.۴۳۳	-
رنجبر عصری علیرضا	۶.۹۹۲	۶.۹۹۲	-
امیر حمزائلوئی مقدم	۵.۱۳۴	۵.۱۳۴	-
کاشی وسرامیک شقایق	۴.۴۶۴	۴.۴۶۴	(۴.۲۵۹)
رز سرام مانا	۷.۱۳۹	۷.۱۳۹	-
جمال زمان	۳.۳۳۱	۳.۳۳۱	-
حسینی سید موسی	۲.۹۰۷	۲.۹۰۷	-
اخلاص نعمت اله	۱.۴۴۰	۱.۴۴۰	-
سایر	۸۵.۳۵۲	۸۵.۳۵۲	(۳۲.۴۱۷)
استاد دریافتنی	۳۳۴.۳۳۱	۱۷.۸۵۱	-
جمع	۷۴۵.۳۵۶	۴۲۸.۸۷۶	(۷۲.۲۰۶)

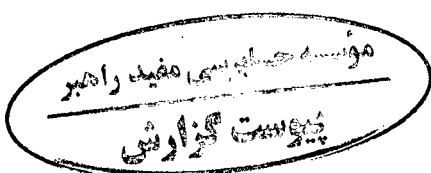
۳۳-۷-۱ در طی دوره مورد گزارش از بابت مطالبات سررسید شده به مبلغ ۴۲۸,۸۷۶ میلیون ریال، طی سنوات گذشته مبلغ ۵۲,۳۲۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است که مبلغ ۲۷,۲۴۳ میلیون ریال آن از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۳۳-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به ریسک های مالی مرتبط با بی نپایی 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 در آمد های 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.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	از ۳ تا ۱۲ ماه	از ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	(مبالغ به میلیون ریال)
برداشتنی های تجاری	۶۲۹,۷۰۵	-	-	-	۶۲۹,۷۰۵
سایر برداختنی ها و ذخائر	۳۰۰,۱۱۷	۱۵۱,۰۵۹	-	-	۴۵۱,۱۷۶
تسهیلات مالی	۸۱,۳۸۳	۲۰۴,۷۰۸	۲۲۲,۴۶۹	-	۵۰۸,۵۶۰
مالیات پرداختنی	-	۱۸۳,۱۹۰	-	-	۱۸۳,۱۹۰
سود سهام پرداختنی	۴۷۶,۹۱۵	۱۳۸,۸۹۵	-	-	۶۱۵,۸۱۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۱۰۷,۸۴۹	۱۰۷,۸۴۹
جمع	۱,۴۸۸,۱۲۰	۶۷۷,۸۵۲	۲۲۲,۴۶۹	۱۰۷,۸۴۹	۲,۴۹۶,۲۹۰



۳۴ - وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۳.۹۴۵	۱.۰۲۶.۳۱۹	۲۱-۱	موجودی نقد
-	۷۰۲.۲۴۰	۱۷-۱-۳-۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳.۹۴۵	۱.۷۲۸.۵۵۹		جمع دارایی های پولی ارزی
(۶۹.۰۹۷)	(۹۶۷)	۲۵-۳-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۶۹.۰۹۷)	(۹۶۷)		جمع بدهی های پولی ارزی
(۶۵.۱۵۲)	۱.۷۲۷.۵۹۲		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
(۲۰.۱۷۴)	۴۵۰.۹۲۵		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
(۲۰۹.۷۲۷)	۱.۱۸۷.۹۰۱		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۵۸.۱۵۵)	۲۷۸.۹۹۵		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۶۵۲.۸۰۰	-	۳۶-۱	تعهدات سرمایه ای ارزی
۲۰۲.۱۳۷			معادل ریالی تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۴-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

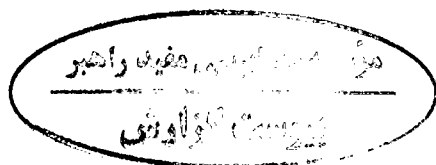
مبلغ	دلار	یورو	
-	۸۲.۹۱۰	-	مانده مطالبات ارزی از خریداران خارجی در ابتدای دوره
-	۳.۸۴۲.۹۴۰	-	فروش و ارائه خدمات
-	۷۱.۳۹۷	-	افزایش پیش دریافت طی دوره
-	(۷۰۲.۲۴۰)	-	مانده مطالبات ارزی از خریداران خارجی در پایان دوره
-	۳.۲۹۵.۰۰۷	-	مبلغ ارز حاصله طی سال
-	(۵۵.۰۰۰)	-	فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما
-	(۱.۴۰۰.۰۰۰)	-	فروش ارز در سامانه سنا
-	(۱.۸۷۳.۴۵۸)	-	استفاده جهت واردات
-	(۴۶.۱۸۸)	-	سایر پرداختها (پرداخت بدهی - کارمزد - کرایه حمل - کارشناسی و غیره)
-	(۷۹.۶۳۹)	-	خالص گردش طی دوره حاصل از صادرات
۳.۹۴۵	۱.۱۰۵.۹۵۸		موجودی ارزی اول سال
۳.۹۴۵	۱.۰۲۶.۳۱۹		موجودی ارزی پایان سال

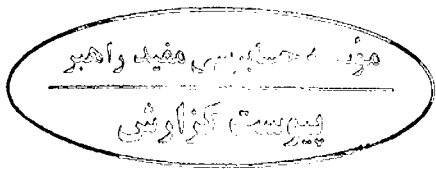
۳۴-۲ - گردش تعهدات ارزی بر اساس اظهارنامه گمرکی به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	
۲۴۴.۱۸۴		مانده تسویه نشده تعهدات ارزی ابتدای سال
۱.۴۵۷.۹۲۸		تعهدات ارزی بابت فروش های ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۵۵.۰۰۰)		تعهدات ایفا شده در سامانه نیما
(۱.۴۰۰.۰۰۰)		تعهدات ایفا شده در سامانه سنا
(۱.۸۷۳.۴۵۸)		تعهدات ایفا شده واردات در مقابل صادرات
-		تعهدات ایفا نشده تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۳۴-۲-۱ - شرکت در پایان دوره مورد گزارش فاقد هر گونه تعهد ارزی به سیستم ارزی کشور می باشد

۳۴-۲-۲ - تفاوت مبالغ ارزی فروش طبق یادداشت ۳۴-۱ و یادداشت ۳۴-۲ مربوط به تفاوت ارزش مندرج در پروانه گمرکی با بهای فروش صادراتی است.





شرکت کاشی پارس (حیاتی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	عضو هیئت مدیره منتهی	✓	۱۵.۹۱۳	۰
	بانگ سینا	عضو هیئت مدیره منتهی	✓	۰	۳۰۰.۰۰۰
	فقت بهران	عضو هیئت مدیره منتهی	✓	۸۱۱	۰
	هتل پارسیان اودین	عضو هیئت مدیره منتهی	✓	۲۰۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت ایلاف	عضو هیئت مدیره منتهی	✓	۴۲۷	۰
	کارگزاری سینا پیگترین	عضو هیئت مدیره منتهی	✓	۲۰۵	۰
	جمع کل			۱۷.۵۵۶	۳۰۰.۰۰۰

۳۵-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات با سایر اشخاص تفاوت نداشته است.

۳۵-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافت های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰/۹/۳۱		
							طلب	بدهی	خالصی
سایر اشخاص وابسته	شرکت های اصلی و نهایی	شرکت منابع کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	(۲۹۵.۰۹۵)	-	(۲۹۵.۰۹۵)	(۲۲.۵۸۳)
	سایر اشخاص وابسته	شرکت ایلاف	-	(۱۲۸)	-	-	-	(۱۲۸)	-
		کارگزاری سینا پیگترین	-	-	-	-	۵۷.۳۵۶	-	-
		شرکت گسترش با با صنعت سینا	-	-	-	-	-	-	-
		بانگ سینا	-	-	-	-	-	(۴۶۶.۳۶۶)	(۱۰۱.۲۲۷)
		شرکت بیمه سینا	-	(۹.۸۷۳)	-	-	-	(۹.۸۷۳)	(۴۸۳)
جمع کل	حساب نهیو کرد	-	۱.۵۰۴	-	-	-	۱.۵۰۴	-	-
	جمع کل	۵۷.۳۵۶	۱.۵۰۴	(۱۰.۰۰۱)	(۴۶۶.۳۶۶)	(۲۹۵.۰۹۵)	۵۸.۸۶۰	(۷۷۱.۴۶۴)	(۱۲۴.۲۹۳)

۳۵-۲-۱ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۳۹۹ و طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۰۲.۱۳۷	خرید پرس ۱۰،۰۰۰ تنی خط جدید تولید محصولات پرسی
۰	۳.۵۱۰	خرید لیفتراک
۵۷۶.۷۹۲	۰	خرید ماشین آلات پرسی فول پولیش و دستگاه پرس و دستگاه جاب دیجیتال
۲.۷۰۰	۰	خرید تابلو برق
۵۷۹.۴۹۲	۲۰۵.۶۴۷	

۳۶-۱-۱- تعهدات مربوط به خرید ماشین آلات پرس شامل مبلغ ۶۵۲.۸۰۰ یورو (معادل ۲۰۲.۱۳۷ میلیون ریال) تعهدات ارزی می باشد.

۳۶-۲- سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۶۲.۲۰۹	۲۲۸.۰۰۰	بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱.۵۶۲.۲۰۹	۲۲۸.۰۰۰	ضمین وام های بانکی شرکت کاشی و سرمایه سينا (واحد اصلی)

۳۶-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی با اهمیت می باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۷-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی به استثنای مورد ذیل رویداد با اهمیتی که به موجب آن مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .

۳۷-۲- افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین و ساختمان) از مبلغ ۱۲۴.۶۰۵ میلیون ریال به مبلغ ۱.۶۳۵.۴۷۱ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۳ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.