

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت کاشی صدف سهام استقلال آباده (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۶ الی ۳۸

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۳- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا

داراییهای ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۴،۵۹۳ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۴،۳۳۰ میلیارد ریال، به ارزش ۲،۳۳۸ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۳) و موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده ۱،۱۸۳ میلیارد ریال، به ارزش ۶۸۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۷) از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۴- وضعیت راه اندازی خط دوم تولید.

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۱-۷-۱۳ و ۲-۷-۱۳ جلب می نماید که در آن وضعیت راه اندازی خط دوم تولید توصیف شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان سایکو،
طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۲۰۹۱۸، ۳۲۲۲۰۶۰۵۲، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا،

ساختمان مهیا، پلاک ۲۲، طبقه اول
تلفن: ۰۸۸۷۰۸۱۷۴-۶، فکس: ۰۸۸۷۰۴۱۱۲
ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) **شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)**

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني (ادامه) شرکت کاشي صدف سرام استقلال آباده (سهامي عام)

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي ساير وظيفات بازرس قانوني

- ۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحيه قانون تجارت و تبصره ۲ بند ۲ ماده ۱۸ اساسنامه شرکت، در خصوص پرداخت سود سهام به سهامداران ظرف مهلت مقرر، رعايت نگردیده است.
 - ۸- پيگيري هاي شرکت جهت انجام تکليف مقرر در مجمع عمومي عادي ۲۳ تير ۱۴۰۴ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳ و ۸-۱۱ الی ۱۷-۱۱ اين گزارش به نتيجه نرسيده است.
 - ۹- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي ۱-۳۱ صورت هاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رای گيري رعايت شده است. مضافاً، به استثنای خريد مواد اوليه از شرکت تهيه و توليد خاک نسوز استقلال آباده (سهامدار اصلي) که با اخذ تخفيف صورت گرفته، نظر اين موسسه به شواهدی حاکی از اينکه ساير معاملات مزبور در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
 - ۱۰- گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحيه قانون تجارت، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گردیده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتی که حاکی از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
- ساير مسئوليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرس**
- ۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست هاي ابلاغ شده آن سازمان بشرح زير رعايت نگردیده است:

ردیف	شماره ماده دستورالعمل	موضوع
الف) دستورالعمل اجرائي افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:		
۱۱-۱	بند ۳ ماده ۷	افشای يادداشت های همراه صورت هاي مالي ۶ ماهه حسابرسي نشده.
۱۱-۲	بند ۶ مکرر ماده ۷	افشای اطلاعات وضعيت عمليات ماهانه (از خردادماه)، حداکثر ۵ روز کاری بعد از پايان هر ماه.
۱۱-۳	ماده ۹	افشای فوري تصميمات مجمع عمومي عادي.
۱۱-۴	ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومي حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاريخ تشکيل مجمع به مرجع ثبت شرکتها.
۱۱-۵	ماده ۱۲ مکرر	افشای گزارش کنترل های داخلي ۱۰ روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني (ادامه)
شرکت کاشي صدف سرام استقلال آباده (سهامي عام)

ردیف	شماره ماده	موضوع
		ب) دستورالعمل انضباطي ناشران ثبت شده پذيرفته نشده:
۱۱-۶	ماده ۵	پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي، ظرف مهلت قانوني.
		ج) دستورالعمل حاکميت شرکتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
۱۱-۷	ماده ۳	ايجاد، استمرار و تقويت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکميت شرکتي توسط هیات مدیره.
۱۱-۸	تبصره ۲ ماده ۳	مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکميت شرکتي توسط هیات مدیره.
۱۱-۹	ماده ۸	برقراری ساز و کارهای مناسبی جهت استقرار کنترل داخلی اثربخش و اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی ها و منابع شرکت توسط هیات مدیره، تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسي داخلی به طور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان و ارائه گزارش واحد حسابرسي داخلی در ارتباط با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیات مدیره.
۱۱-۱۰	ماده ۹	تهیه و افشای نتایج بررسی سیستم کنترل های داخلی حداقل یکبار در سال در گزارشي تحت عنوان "گزارش کنترل های داخلی" توسط هیات مدیره.
۱۱-۱۱	ماده ۱۱	تدوین و اطلاع رسانی ساز و کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیات مدیره و نظارت بر اجرای آن.
۱۱-۱۲	ماده ۱۴	تشکیل کمیته های حسابرسي، انتصابات و ريسک تحت نظر هیات مدیره.
۱۱-۱۳	ماده ۱۵	ارزیابی سالانه اثربخشي هیات مدیره، مدیرعامل توسط هیات مدیره و انعکاس نتایج آن در گزارش فعالیت هیات مدیره.
۱۱-۱۴	ماده ۲۹	بارگذاری گزارش کنترل های داخلی در سایت شرکت پس از انتشار آن در سامانه کدال طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع.
۱۱-۱۵	ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت و افشای مخارج صورت گرفته در خصوص پایداری شرکتي در گزارش فعالیت هیات مدیره.
		د) آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه
۱۱-۱۶	ماده ۲	دارا بودن تحصیلات و سابقه کار مفید مرتبط با موضوع فعالیت شرکت در خصوص ۳ عضو هیئت مدیره (موضوع ماده ۴ دستورالعمل حاکميت شرکتي)

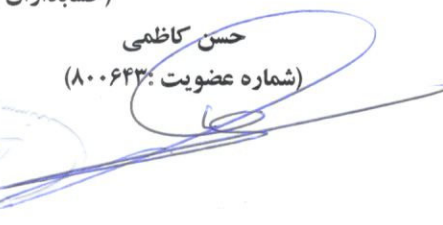
۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکميت شرکتي، کمک های عام المنفعه و پرداختهای شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی بشرح گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی (موضوع تبصره ماده ۴۰)، گزارشات ارائه شده مورد بررسی قرار گرفته و در این خصوص این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز
(حسابداران رسمي)

۱۶ تیر ۱۴۰۵

رضا معصوم زاده
(شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷)

حسن کاظمی
(شماره عضویت: ۸۰۰۶۴۳)

شماره :

تاریخ :

پیوست :



S A D A F C E R A M T I L E C O

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

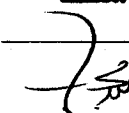
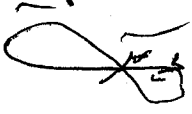
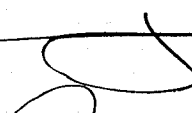
با احترام

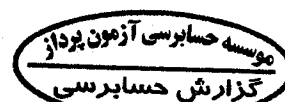
به پیوست صورت های مالی شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۶-۳۸ | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	-	سید مجید موسوی
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	-	محمد مهدی رضایا
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	-	احمد رضا باقری
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	-	سعید محمدی
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	راحله رستمی	شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده (سهامی عام)



■ آدرس : آباده . کیلومتر ۵ جاده آباده - شیراز . فاز ۲ شهرک صنعتی . کارخانه کاشی صدف سرام استقلال آباده
 ■ تلفن : ۰۷۱-۴۴۳۴۷۲۸۰ / ۰۷۱۹۱۰۲۶۶۴۲ ■ تلفکس : ۰۷۱-۴۴۳۴۷۲۵۰ ■ کد پستی : ۷۸۱۷۳-۳۹۱۱ آباده
 ■ www.sadafceram.ir ■ info@sadafceram.ir
 سرام آفاده ثبت : ۱۰۷۱ - سهامی عام

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۸۰,۰۱۸	۳,۳۸۹,۷۸۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۲۵,۶۰۶)	(۲,۰۲۴,۸۷۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۵۴,۴۱۲	۱,۳۶۴,۹۱۲		سود ناخالص
(۱۰۵,۸۴۵)	(۱۳۶,۴۳۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳	-	۸	سایر درآمدها
(۱,۱۹۸)	(۲۴,۳۹۹)	۹	سایر هزینه ها
۱,۰۴۷,۳۸۲	۱,۲۰۴,۰۸۰		سود عملیاتی
(۲۳,۰۰۵)	(۱۷,۸۹۸)	۱۰	هزینه های مالی
۹,۸۶۱	۵,۱۷۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۳۴,۲۳۸	۱,۱۹۱,۳۵۷		سود عملیات قبل از مالیات
-	(۲,۹۱۲)	۲۴-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۳۴,۲۳۸	۱,۱۸۸,۴۴۵		سود خالص

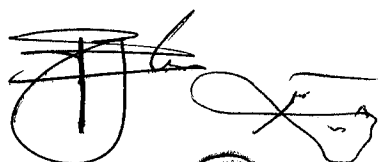
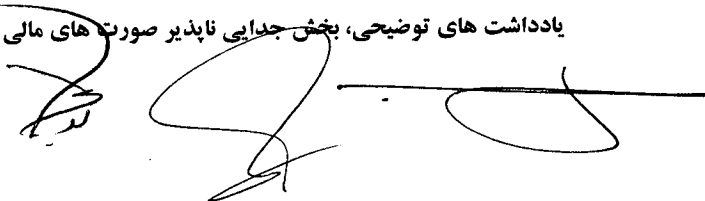
سود هر سهم

سود پایه هر سهم:

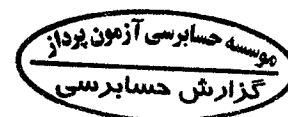
۷۲۷	۸۳۶		عملیاتی - ریال
(۹)	(۱۱)		غیر عملیاتی - ریال
۷۱۸	۸۲۵	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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


آباده
سرام
ثبت: ۱۰۷۱ - سهامی عام



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴,۳۶۲,۷۴۳	۲,۸۵۱,۳۷۵
دارایی های نامشهود	۹,۲۴۳	۸,۱۰۳
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۳	۱۳
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۳۷۱,۹۹۹	۲,۸۵۹,۴۹۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴۰,۰۷۸	۹,۴۱۸
موجودی مواد و کالا	۱,۱۸۲,۷۷۲	۵۷۰,۵۲۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۴۲,۳۱۰	۱,۰۴۹,۱۷۳
موجودی نقد	۳۸۱,۱۱۶	۳۴۷,۰۸۵
جمع دارایی های جاری	۲,۴۴۶,۲۷۶	۱,۹۷۶,۲۰۱
جمع دارایی ها	۶,۸۱۸,۲۷۵	۴,۸۳۵,۶۹۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۴۴,۰۰۰	۸۷,۷۱۲
سود انباشته	۲,۰۳۲,۰۵۹	۱,۰۰۳,۵۸۲
جمع حقوق مالکانه	۳,۶۱۶,۰۵۹	۲,۵۳۱,۲۹۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۷,۲۳۶	۵۱,۶۷۴
جمع بدهی های غیر جاری	۸۷,۲۳۶	۵۱,۶۷۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۴۴۳,۸۲۶	۱,۵۰۰,۴۱۳
مالیات پرداختنی	۲,۹۱۲	-
سود سهام پرداختنی	۹,۳۴۸	۵,۱۴۲
تسهیلات مالی	۴۱۷,۹۰۱	۵۴۴,۷۴۴
بدهی های ناشی از قرارداد	۲۴۰,۹۹۳	۲۰۲,۴۲۵
جمع بدهی های جاری	۳,۱۱۴,۹۸۰	۲,۲۵۲,۷۲۴
جمع بدهی ها	۳,۲۰۲,۲۱۶	۲,۳۰۴,۳۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۸۱۸,۲۷۵	۴,۸۳۵,۶۹۲

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی



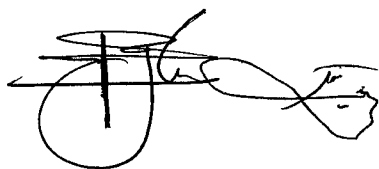
شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

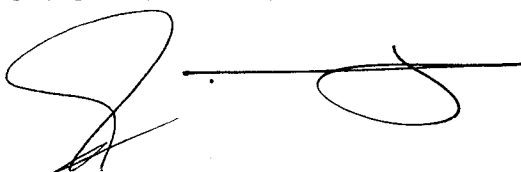
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

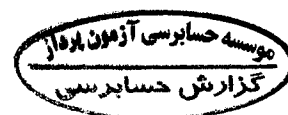
سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۶۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۲۱۶	۱,۵۷۱,۲۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	-	۱,۰۳۴,۲۳۸	۱,۰۳۴,۲۳۸
افزایش سرمایه	۱,۰۸۰,۰۰۰	(۱,۰۸۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	-	(۷۴,۱۶۰)	(۷۴,۱۶۰)
تخصیص اندوخته قانونی	-	(۵۱,۷۱۲)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۵۸۲	۲,۵۳۱,۲۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴			
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	۱,۱۸۸,۴۴۵	۱,۱۸۸,۴۴۵
سود سهام مصوب	-	(۱۰۳,۶۸۰)	(۱۰۳,۶۸۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۵۶,۲۸۸)	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۴۴۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۰۵۹	۳,۶۱۶,۰۵۹

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






ثبت: ۱۰۷۱ سهامی عام



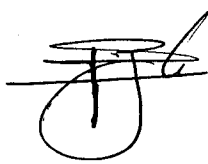
شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۸۷۹,۹۳۳	۱,۰۹۴,۵۸۵
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۷۹,۹۳۳	۱,۰۹۴,۵۸۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۰۸,۰۶۴)	(۱,۰۷۴,۵۲۷)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۳,۰۰۵)	(۵,۵۲۷)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۲	۵۷
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۱۱,۰۰۷)	(۱,۰۷۹,۹۹۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۶۸,۹۲۶	۱۴,۵۸۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۴۵۶,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۷۵,۶۲۷)	(۱۸۳,۱۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۹,۱۲۲)	(۴۹,۲۱۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹۹,۴۷۴)	(۷۳,۷۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۳۸,۲۲۳)	۲۹۳,۸۸۲
خالص افزایش در موجودی نقد	۳۰,۷۰۳	۳۰۸,۴۷۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۴۷,۰۸۵	۳۸,۳۱۲
تاثیرات تغییر نرخ ارز	۳,۳۲۸	۳۰۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۸۱,۱۱۶	۳۴۷,۰۸۵

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

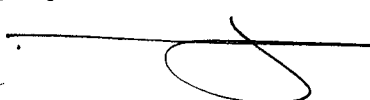


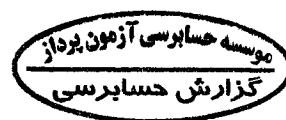


سرام
تبت: ۱۰۷۱ سهامی عام









شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده به شناسه ملی ۱۴۰۰۰۲۹۲۱۰ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۰۷۱ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۴، در اداره ثبت شرکت های شهرستان آباده به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ در بازار پایه فرابورس پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزو شرکت های فرعی شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده است و واحد نهایی گروه، شهرداری آباده است. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان آباده- شهرک صنعتی- فاز دوم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوع اصلی:

۱- احداث و بهره برداری از کارخانجات کاشی و سرامیک.

۲- تولید انواع کاشی و سرامیک.

ب - موضوع فرعی:

۱ - عرضه تولیدات به بازار مصرف برابر ضوابط قانونی.

۲ - هر گونه عملیات بازرگانی و صادرات و واردات کالاهای مجاز در رابطه با موضوع اصلی شرکت و احداث کارخانه و تأمین مواد مصرفی و عرضه تولیدات و بهره برداری.

۳- سرمایه گذاریها:

۱- ۳- سرمایه گذاری در بورس و اوراق بهادار.

۲- ۳- سرمایه گذاری در املاک و مستغلات.

۳- ۳- سرمایه گذاری و مشارکت طرح ها.

۴- مشارکت در طرحهای در جریان ساخت نیروگاهی و تولید و فروش انرژی برق با خرید، ایجاد و احداث نیروگاه اعم از آبی، بخاری، گازی، سیکل ترکیبی و انرژی های تجدیدپذیر و انرژی های نو، انرژی های خورشیدی، بادی، بیومس، زمین گرمایی، بیوگاز با رعایت قوانین و مقررات و ضوابط مربوطه و با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

۵- تولید، فروش و پیش فروش برق در بازار برق و خارج از بازار برق از جمله قراردادهای دوجانبه، قراردادهای تضمینی، فروش گواهی ظرفیت و فروش در بورس انرژی.

۶- تأمین مالی احداث، راه اندازی، بهره برداری و تعمیر و نگهداری نیروگاه.

۷- برون سپاری عملیات اجرایی رقابت پذیر (اعم از بهره برداری، تعمیر و نگهداری، توسعه و بهینه سازی تاسیسات).

۸- انجام کلیه امور و فعالیتهایی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع شرکت لازم، مفید، مناسب و یا در جهت تحقق آنها ضرورت داشته باشد با رعایت قوانین و مقررات مصوبه جاری کشور.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع کاشی و سرامیک کف می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۱۵۱	۱۵۹

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمانهای بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی واحد تجاری ندارد.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به نوع سرمایه گذاری شرکت که بلند مدت می باشد، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تاثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها":

این استاندارد از ابتدای سال ۱۳۹۵ لازم الاجرا می شود. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفاء تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه شرکت و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۲-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۲-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

شرکت کاشی صدف سهام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می کند. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتی ارائه می شوند. هر دو طبقه دارایی های حاصل از قرارداد و حساب های دریافتی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازای در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه ای که حساب های دریافتی مشروط به گذر زمان می باشد، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفاء تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتی های تجاری تجدید طبقه بندی می شود. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ 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
موجودی نقد و پرداختی های ارزی	دلار	نرخ بازار ارز توافقی - ۱۵۹۲,۸۰۰ ریال
موجودی نقد ارزی	یورو	نرخ بازار ارز توافقی - ۱۸۰۴,۴۰۰ ریال

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به بهترین برآورد مدیریت از الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۲۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۶،۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵،۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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.

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

۳-۸-۳- 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.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت 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 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 دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
سایر موجودی ها	میانگین موزون

۳-۱۰- ذخایر

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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

شرکت کاشی صدف سهام استقلال آباذه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازگیری	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 بلندمدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، شامل مالیات جاری است. مالیات جاری باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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 غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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

شرکت فاقد هرگونه برآورد تاثیرگذار بر صورت های مالی می باشد.

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۸۰,۰۱۸	۳,۳۸۹,۷۸۶	۵-۱
۲,۵۸۰,۰۱۸	۳,۳۸۹,۷۸۶	

فروش خالص

۱-۵-فروش خالص

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	میلیون ریال	مترمربع
۲,۶۴۸,۷۳۳	۳,۵۸۷,۲۷۱	۲,۳۰۰,۵۴۸
-	۱۱۰,۷۰۱	۹۶,۹۰۰
۲,۶۴۸,۷۳۳	۳,۶۹۷,۹۷۲	۲,۳۹۷,۴۴۸
(۶۸,۷۱۵)	(۳۰۸,۱۸۶)	-
۲,۵۸۰,۰۱۸	۳,۳۸۹,۷۸۶	۲,۳۹۷,۴۴۸

انواع کاشی و سرامیک کف - داخلی

انواع کاشی و سرامیک کف - صادراتی

فروش ناخالص

تخفیفات

۵-۱-۱- نرخ فروش توسط هیات مدیره و بر اساس شرایط حاکم بر بازار تعیین می گردد. افزایش مبلغ فروش در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش نرخ فروش و کاهش مقدار فروش محصولات می باشد.

۵-۱-۲-فروش صادراتی مربوط به فروش ۹۶,۹۰۰ مترمربع کاشی ۵۰×۵۰ و ۶۰×۶۰ به کشور های همسایه بوده که وجه حاصل از آن به صورت ریال و بر اساس نرخ فروش محصولات داخلی در زمان اخذ پیش دریافت، محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین نرخ فروش محصولات صادراتی بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ هیئت مدیره تعیین گردیده است.

۵-۱-۳- افزایش میزان تخفیفات اعطایی به مشتریان نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از سیاست های تشویقی جهت ترغیب مشتریان به خرید نقدی طبق صورتجلسات هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۶، ۱۴۰۴/۰۱/۳۰، ۱۴۰۴/۰۵/۲۰، ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ و ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ بوده که هدف از آن، تأمین نقدینگی مورد نیاز شرکت بوده است.

۲-۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۱۷۸	اشخاص وابسته - شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده
۱۰۰	۳,۳۸۸,۶۰۸	سایر مشتریان
۱۰۰	۳,۳۸۹,۷۸۶	

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵	۴۰	۱,۳۶۴,۹۱۲	(۲,۰۲۴,۸۷۴)	۳,۳۸۹,۷۸۶
۴۵	۴۰	۱,۳۶۴,۹۱۲	(۲,۰۲۴,۸۷۴)	۳,۳۸۹,۷۸۶

انواع کاشی و سرامیک کف

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۲,۰۸۷	۷۰۱,۹۰۸	۶-۱	مواد مستقیم
۲۳۶,۶۰۲	۳۴۸,۲۳۷	۶-۲	دستمزد مستقیم
۷۲۰,۱۳۸	۱,۱۴۱,۹۹۳	۶-۳	سربار ساخت
۱,۴۱۸,۸۲۷	۲,۱۹۲,۱۳۸		جمع هزینه های ساخت
(۱۶)	۱۵	۱۷	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۱,۱۹۸)	(۲۴,۳۹۹)	۹	ضایعات غیرعادی
۱,۴۱۷,۶۱۳	۲,۱۶۷,۷۵۴		بهای تمام شده ساخت
۹,۰۲۷	(۱۴۲,۴۰۶)	۱۷	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
(۱,۰۳۴)	(۴۷۴)		انتقال به دارایی در جریان تکمیل
۱,۴۲۵,۶۰۶	۲,۰۲۴,۸۷۴		

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۶-در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۰۶۹,۱۴۶ میلیون ریال (سال قبل ۴۸۲,۳۸۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		کشور	نوع مواد اولیه	تامین کنندگان
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۱	۶,۷۳۸	۱۲	۱۲۴,۱۱۸	ایران	خاک SP۵۰۰	شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده
۴۳	۲۰۶,۸۲۲	۳۵	۳۷۲,۴۶۸	ایران	فریت ترانس	شرکت لعاب صنعت مید
۶	۲۸,۱۴۲	۲	۲۳,۵۸۹	ایران	فلدسپات	محمد کاظم منظور الحجه
۸	۳۹,۱۱۲	۲	۲۶,۶۹۲	ایران	فلدسپات	معدن فلدسپات خضرآباد
۱۴	۶۹,۷۲۹	۹	۱۰۰,۹۳۰	ایران	رواناساز PSL۲	شرکت شیمیایی بهداش
۵	۲۲,۹۲۴	۶	۶۰,۱۰۷	ایران	گلوله سرامیکی	شرکت مید سرامیک
۶	۲۸,۵۷۶	۴	۴۱,۰۵۹	ایران	فریت ترانس	شرکت لعاب درناز اردکان
۱۷	۸۰,۳۴۱	۳۰	۳۲۰,۱۸۳	ایران	سایر مواد اولیه	سایر تامین کنندگان
۱۰۰	۴۸۲,۳۸۴	۱۰۰	۱,۰۶۹,۱۴۶			

۲-۶-دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۰۴۵	۲۴۱,۸۳۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۴,۸۳۰	۵۳,۶۲۵	بیمه سهم کارفرما
۱۲,۹۸۷	۲۰,۵۵۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۳۱۰	۲۲,۱۰۳	عیدی و پاداش
۱۷,۴۳۰	۱۰,۱۲۰	سایر
۲۳۶,۶۰۲	۳۴۸,۲۳۷	

۱-۲-۶-افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش تعداد کارکنان، افزایش دستمزد سالانه طبق قانون کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل بوده است.

۳-۶-سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۲,۹۷۶	۴۴۳,۱۴۳	۱-۳-۶ مواد مصرفی غیر مستقیم
۱۶۱,۴۲۸	۲۵۱,۲۷۸	دستمزد غیر مستقیم
۵۹,۱۸۷	۵۹,۹۵۱	استهلاک
۸۹,۸۵۰	۹۶,۸۱۷	ابزار و لوازم مصرفی
۳۵,۵۲۳	۴۸,۰۶۷	تعمیر و نگهداشت دارایی ها
۹۳,۴۱۱	۱۶۴,۰۸۵	آب، برق و گاز مصرفی
۴۷,۷۶۳	۷۸,۶۵۲	سایر
۷۲۰,۱۳۸	۱,۱۴۱,۹۹۳	

۱-۳-۶-افزایش مواد مصرفی غیر مستقیم عمدتاً مربوط به افزایش نرخ خرید مواد مصرفی می باشد.

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
متر مربع	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۲,۳۵۸	۲,۵۴۰,۱۶۳	۲,۶۱۷,۱۳۲
گروه محصولات کاشی و سرامیک				

۶-۴-۱- ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین تولید ۳ سال اخیر محاسبه شده است.

۶-۴-۲- کاهش مقدار تولید ناشی از جنگ رمضان و قطع برق و گاز می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق، دستمزد و مزایا	۴۶,۹۷۵	۳۱,۶۲۲
حق بیمه سهم کارفرما	۹,۷۲۲	۶,۶۱۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۴۲۰	۴,۰۱۱
عیدی و پاداش	۶,۰۳۳	۲,۷۵۸
ملزومات مصرفی	۳,۹۶۸	۲,۸۷۷
پاداش و حق حضور هیئت مدیره	۴,۷۳۴	۳,۸۵۷
استهلاک	۳,۸۷۰	۳,۰۵۰
هزینه های عام المنفعه	۷,۸۷۰	۵,۸۵۴
سایر	۴۷,۸۴۱	۴۵,۲۰۳
	<u>۱۳۶,۴۳۳</u>	<u>۱۰۵,۸۴۵</u>

۷-۱- افزایش هزینه دستمزد و مزایا ناشی از افزایش دستمزد سالانه طبق قانون کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل بوده است.

۸- سایر درآمدها

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
خالص اضافی انبار	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۱۳
	-	۱۳

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۸	۲۴,۳۹۹
۱,۱۹۸	۲۴,۳۹۹

ضایعات غیرعادی تولید

۹-۱- ضایعات غیرعادی تولید از بابت ضایع شدن بخشی از محصولات در جریان ساخت ناشی از قطع برق و گاز می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۰۰۵	۱۷,۸۹۸
۲۳,۰۰۵	۱۷,۸۹۸

وام های دریافتی از بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۳	۳,۳۲۸	۱۹-۱
۵۷	۶۲	
-	۱,۸۰۱	
-	(۱۶)	
۹,۵۰۱	-	
۹,۸۶۱	۵,۱۷۵	

سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های بانکی

فروش ضایعات

خالص کسورات انبار گردانی

سایر

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

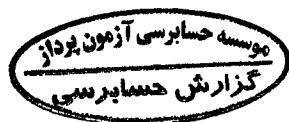
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۷,۳۸۲	۱,۲۰۴,۰۸۰	سود عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۱,۰۴۷,۳۸۲	۱,۲۰۴,۰۸۰	
(۱۳,۱۴۴)	(۱۲,۷۲۳)	زیان غیرعملیاتی
-	(۲,۱۹۲)	اثر مالیاتی
(۱۳,۱۴۴)	(۱۴,۹۱۵)	
۱,۰۳۴,۲۳۸	۱,۱۹۱,۳۵۷	سود قبل از مالیات
-	(۲,۹۱۲)	اثر مالیاتی
۱,۰۳۴,۲۳۸	۱,۱۸۸,۴۴۵	سود خالص

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲، سرمایه شرکت از محل سود انباشته از مبلغ ۱۴۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۳۰۴ میلیارد ریال (خالص افزایش سرمایه، مبلغ ۸۶۴ میلیارد ریال) به تصویب رسیده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. لذا، میانگین موزون سهام بر مبنای تعداد سهام قبل از افزایش سرمایه محاسبه گردیده است.



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساختمان ها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در اختیار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۸,۳۵۲	۷۸,۲۰۲	۳۷,۳۸۴	۴۰۵,۰۷۴	۱۴۰,۶۵	۲۴,۱۰۴	۶,۵۲۶	۵۸۳,۸۰۷	۳۷,۶۲۴	۵۳۴,۴۱۸	-	۱,۱۴۴,۴۴۹
افزایش	-	۳,۵۸۹	-	۲۸,۵۳۳	-	۲,۲۵۴	۱,۳۲۸	۴۶,۸۰۴	۱,۸۴۹,۸۰۱	۱۰,۱۶۸	۴,۲۹۶	۱,۹۱۱,۰۶۹
بر کار شده	-	-	-	(۱۵)	-	(۳)	(۱۲۹)	(۱۴۷)	-	-	-	(۱۴۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۲,۸۶۳	-	-	-	-	-	۲,۸۶۳	۵۱۸,۰۵۵	(۵۲۴,۱۱۸)	-	(۳,۲۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۸,۳۵۲	۸۴,۷۵۴	۳۷,۳۸۴	۴۳۳,۵۹۲	۱۴۰,۶۵	۲۷,۳۵۵	۷,۸۵۲	۶۳۳,۶۳۷	۲,۴۰۵,۰۸۰	۹,۴۶۸	۴,۲۹۶	۳,۰۵۲,۱۷۱
افزایش	-	-	-	۱۳,۱۳۷	-	۵,۵۷۱	۸۴۶	۱۹,۵۵۴	۱,۵۲۷,۱۴۵	۶,۱۳۳	۲۰,۳۹۱	۱,۵۷۳,۳۳۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	۴۸	۱۲۷	۱۷۵	۱,۵۸۰	(۱,۴۸۰)	(۱۷۵)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۸,۳۵۲	۸۴,۷۵۴	۳۷,۳۸۴	۴۴۶,۷۲۹	۱۴۰,۶۵	۳۳,۰۷۴	۸,۸۹۸	۶۵۳,۱۵۶	۲,۸۳۳,۷۰۵	۱۴,۱۲۱	۲۴,۵۱۲	۴,۵۲۵,۴۹۴
استهلاک آتی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۱۰,۸۴۶	۱۰,۵۸۱	۱۰۵,۵۶۳	۱,۰۷۲	۷,۸۸۱	۲,۱۸۱	۱۳۸,۹۷۴	-	-	-	۱۳۸,۹۷۴
استهلاک	-	۳,۸۷۲	۳,۳۷۸	۴۲,۵۰۳	۲,۳۳۱	۴,۰۳۱	۵,۱۸۱	۶۱,۹۵۶	-	-	-	۶۱,۹۵۶
بر کار شده	-	-	-	(۳)	-	(۳)	(۱۲۸)	(۱۳۴)	-	-	-	(۱۳۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۱۴,۵۱۸	۱۴,۳۱۹	۱۴۸,۴۶۳	۴,۰۵۳	۱۲,۰۱۰	۷,۳۶۲	۲۰۰,۹۷۶	-	-	-	۲۰۰,۹۷۶
استهلاک	-	۴,۰۱۷	۳,۸۷۸	۴۶,۲۶۲	۲,۳۳۱	۴,۴۶۲	۱,۱۳۵	۶۱,۹۵۵	-	-	-	۶۱,۹۵۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۱۸,۵۴۵	۱۸,۰۵۷	۱۹۴,۷۲۵	۶,۳۸۴	۱۶,۵۷۱	۸,۴۶۹	۲۶۲,۸۵۱	-	-	-	۲۶۲,۸۵۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۸,۳۵۲	۶۶,۱۰۹	۱۹,۳۳۷	۲۶۲,۰۰۴	۷,۶۸۱	۱۶,۵۰۳	۴۲۹	۲,۹۳۳,۷۰۵	۲,۹۳۳,۷۰۵	۱۴,۱۲۱	۲۴,۵۱۲	۴,۳۶۱,۷۳۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۸,۳۵۲	۷۰,۱۳۶	۲۳,۰۶۵	۲۹۵,۱۲۹	۱۰,۰۱۲	۱۵,۳۴۶	۵۹۱	۴۳۲,۵۴۱	۲,۴۰۵,۰۸۰	۹,۴۶۸	۴,۲۹۶	۲,۸۵۱,۳۷۵

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲,۳۳۸,۱۰۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین، ساختمان و ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک صنعت و معدن می باشد.

۱۳-۳- بهای تمام شده زمین به مبلغ ۱۸,۳۵۲ میلیون ریال شامل یک قطعه زمین واقع در شهرک صنعتی آباده به مساحت ۱۳۹,۱۳۶ متر مربع می باشد. زمین مزبور دارای دفترچه قرارداد با شرکت شهرک های صنعتی استان فارس می باشد.

۱۳-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۳,۱۳۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه دیزل ژنراتور، یک دستگاه الک و بیره و یک دستگاه جرثقیل سقفی می باشد.

۱۳-۵- افزایش و سایر نقل و انتقالات و تغییرات ائانه و منصوبات به مبلغ ۵,۷۱۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ۲ دستگاه کولر گازی، کولر آبی، چاپگر و کامپیوتر می باشد.

۱۳-۶- افزایش و سایر نقل و انتقالات و تغییرات ابزارآلات به مبلغ ۹۷۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه برش پلاسم، گیره فکی و غیره می باشد.

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴			۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش بهره وری	۳۳,۷۳۹	۵۴,۰۵۷	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۶۵	۷۵	احداث ساختمان اداری
افزایش ظرفیت	۲,۳۷۱,۳۴۱	۳,۸۷۹,۶۴۸	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۸۰	۹۵	احداث خط دوم تولید
	۲,۴۰۵,۰۸۰	۳,۹۳۳,۷۰۵	۷۰,۰۰۰				

۱۳-۷-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

مخارج انباشته		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱,۷۴۳	۱۳۵,۷۵۱	۲۶-۳	مخارج تسهیلات مالی
۱۹۹,۸۷۳	۱,۰۴۳,۸۵۲	۲۳-۴-۱	تفاوت تسعیر پرداختنی های ارزی
۲۴۱,۶۱۶	۱,۱۷۹,۶۰۳		

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۱۳-۲ طی سال ۱۴۰۰ هیأت مدیره شرکت در راستای توسعه فعالیت و خط تولید شرکت اقدام به خرید خط دوم تولید از شرکت سینکوزای چین نموده است. با توجه به اینکه خط اول نیز از شرکت مزبور خریداری گردیده، جهت هماهنگی لازم بین خطوط تولید فعلی و در دست توسعه، از شرکت سینکوزا و براساس مناقصه محدود اقدام به خرید کرده است. در همین راستا شرکت اقدام به خرید ماشین آلات و تجهیزات خط دوم تولید با ظرفیت اسمی سالانه ۵,۴۰۰,۰۰۰ متر مربع انواع کاشی و سرامیک، جمعاً به مبلغ ۳,۵۴۹,۳۳۶ دلار نموده که مبلغ ۲,۶۷۶,۸۸۹ دلار آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی پرداخت گردیده و مابقی در یادداشت ۴-۲۳ منظور شده است. افزایش دارایی های در جریان تکمیل طی سال عمدتاً بابت نصب قطعات و تجهیزات خط دوم تولید و زیان تسعیر ارز بدهی به شرکت سینکوزای چین می باشد. تاخیر در دریافت بخش پایانی ماشین آلات به ویژه ماشین آلات بسته بندی به دلیل مشکلات حمل و نقل دریایی ناشی از تحریم ها و جنگ، محدودیت های اعمال شده از سوی اداره برق و گاز ناشی از جنگ رمضان، موجب تاخیر در راه اندازی خط دوم تولید گردیده است. در تاریخ تهیه این یادداشتها، فرآیند استارت گرم و تولید آزمایشی خط یاد شده آغاز گردیده است.

۸-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سینکوزا - خرید دستگاه اسپری و بالمیل	۷,۹۸۸	۷,۹۸۸
شرکت فرا کار پرتو مهر - بابت خرید دستگاه شیرینگ پک	۴,۶۵۰	-
علیرضا ترابی - اجرای کاشی کاری ساختمان اداری	۱,۰۰۰	-
سایر	۴۸۳	۱,۴۸۰
	۱۴,۱۲۱	۹,۴۶۸

۸-۱۳-۱ شرکت بمنظور افزایش تولید گرانول اقدام به خرید یک دستگاه اسپری و بالمیل از شرکت سینکوزا به مبلغ ۱,۵۵۰,۰۰۰ دلار نموده که از این مبلغ ۱۰,۰۰۰ دلار معادل ۷,۹۸۸ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت به شرکت فروشنده در سال قبل پرداخت شده است. بدلیل عدم پرداخت مابقی وجه توسط شرکت، فروشنده اقدامی در خصوص تحویل آن ننموده است.

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			بهای تمام شده
۵,۰۵۶	۲,۴۳۸	۲,۶۱۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵,۵۲۷	۵,۵۲۷	-	افزایش
۱۰,۵۸۳	۷,۹۶۵	۲,۶۱۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۰۰۵	۳,۰۰۵	-	افزایش
۱۳,۵۸۸	۱۰,۹۷۰	۲,۶۱۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
			استهلاک انباشته
۱,۸۸۰	۱,۸۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۰۰	۶۰۰	-	استهلاک
۲,۴۸۰	۲,۴۸۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۸۶۵	۱,۸۶۵	-	استهلاک
۴,۳۴۵	۴,۳۴۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۹,۲۴۳	۶,۶۲۵	۲,۶۱۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۸,۱۰۳	۵,۴۸۵	۲,۶۱۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۴-۱ افزایش نرم افزار ها به مبلغ ۳,۰۰۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ماژول فروش صادراتی و امور سهام می باشد.

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۴۰۳		۱۴۰۴		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت خدماتی شهرک صنعتی آباده
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۱۳	-	۱۳	۲۸	۱۳،۹۱۳	
-	۱۳	-	۱۳			

۱۵-۱- شرکت دارای یک عضو هیات مدیره در شرکت خدماتی شهرک صنعتی آباده بوده و درآمد عملیاتی، سود خالص و مانده زیان انباشته شرکت مزبور در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به ترتیب مبلغ ۴۳،۳۹۹، ۱۱۹ و ۳،۹۰۸ میلیون ریال می باشد. به علت عدم تهیه صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، اطلاعات سال مالی ۱۴۰۳ ارائه شده است.

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	شرکت همکاران سیستم فارس - اشتراک ابری نرم افزار راهکاران
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵،۶۹۱	۷،۰۰۱	شرکت لعاب صنعت مید - خرید مواد اولیه فریت ترانس
-	۱۸،۵۹۸	شرکت Hlt - بابت خرید لوازم مصرفی دستگاه پرس
-	۵،۱۰۳	بیمه دارایی ها و بیمه تکمیلی پرسنل
۲،۱۰۶	۳،۷۵۵	سایر
۲،۷۹۷	۵،۶۲۱	
۱۰،۵۹۴	۴۰،۰۷۸	
(۱،۱۷۶)	-	تفاوت با اسناد پرداختی (یادداشت ۳-۲۳)
۹،۴۱۸	۴۰،۰۷۸	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳	۱۴۰۴	کالای ساخته شده (یادداشت ۲-۱۷)
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹،۹۰۴	۱۶۲،۳۱۰	موجودی مواد اولیه
۳۲۹،۵۹۴	۶۹۶،۸۳۲	موجودی مواد بسته بندی
۳۰،۹۹۲	۷۹،۴۱۷	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱۷۸،۳۲۵	۲۲۱،۷۵۱	موجودی کالای در جریان ساخت
۱۶	۱	سایر موجودی ها
۱۱،۶۹۴	۲۲،۴۶۱	
۵۷۰،۵۲۵	۱،۱۸۲،۷۷۲	

۱۷-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا مبلغ ۶۸۴،۲۲۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۷-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل ۱۸۸،۲۷۶ مترمربع (سال قبل ۴۵،۵۶۱ مترمربع) انواع کاشی ۵۰×۵۰، ۶۰×۶۰ و ۶۰×۱۲۰ می باشد.

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۴۰,۸۹۰	۸۰۹,۰۰۱	۱۸-۱	اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۱,۵۳۲	۲۷,۶۱۸	۱۸-۲	حسابهای دریافتنی سایر مشتریان
۱,۰۴۲,۴۲۲	۸۳۶,۶۱۹		
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتنی			
۲۰۹	۸۴۹	۱۸-۳	سایر اشخاص و شرکت ها
۴,۶۵۲	۷۱۷	۱۸-۴	سپرده دریافتنی
۱,۸۹۰	۴,۱۲۵		کارکنان- مساعده و بیمه تکمیلی
۶,۷۵۱	۵,۶۹۱		
۱,۰۴۹,۱۷۳	۸۴۲,۳۱۰		

۱۸-۱- مانده اسناد دریافتنی از سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۳۰,۰۰۰	عظیمه وهابی میدی
۱۲۲,۵۰۰	۲۱۷,۸۰۰	شرکت بین المللی شاهان تجارت اخلاص
۲۳۲,۵۰۰	۱۹۴,۵۰۰	مهام سرام نوری
۲۱۰,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰	محمد تقی وهابی میدی
۹۷,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	بازرگانی سجادی برزگری
۴۶,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	بازرگانی سرمایه سهر آرا
۱۲۸,۷۸۶	۴۰,۰۰۰	علیرضا وهابی میدی
۳۰۷,۸۶۹	۸۱,۷۷۲	سایر
۱,۱۴۴,۶۵۵	۱,۱۲۴,۰۷۲	
(۱۰۳,۷۶۵)	(۳۱۵,۰۷۱)	
۱,۰۴۰,۸۹۰	۸۰۹,۰۰۱	

تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۲۷)

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان ناشی از فروش محصولات به آنها بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۲۲۶,۷۲۴ میلیون ریال آن سررسید و وصول گردیده است.

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۲- مانده حساب دریافتی از سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۶,۷۰۶	شرکت تعاونی مسکن فجر یاوران فارس- فروش کاشی
۱,۵۳۲	۹۱۲	سایر
۱,۵۳۲	۲۷,۶۱۸	

۱۸-۳- مانده حساب سایر اشخاص به مبلغ ۸۴۹ میلیون ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۵۵۴ میلیون ریال طلب از آقای مصطفی ایز بابت فروش ضایعات کارتن و پلاستیک می باشد.

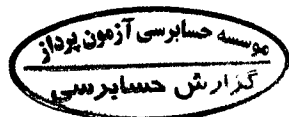
۱۸-۴- سپرده دریافتی به مبلغ ۷۱۷ میلیون ریال از بابت سپرده نقدی پرداختی به شرکت حمل و نقل بین المللی تکبار جهت ضمانت عودت کانستینر ها می باشد.

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۲,۷۸۰	۳۶۰,۶۴۸		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۷	۳۴۰	۱۹-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲,۴۲۸	۵,۴۹۴	۱۹-۱	موجودی نزد صندوق - ارزی
۲۱,۸۰۰	۱۴,۶۳۴	۱۹-۲	وجوه نقد در راه
۳۴۷,۰۸۵	۳۸۱,۱۱۶		

۱۹-۱- وجوه ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۲,۸۸۰ یورو و ۴۰۰ دلار می باشد که در پایان سال تسعیر و از این بابت مبلغ ۳,۳۲۸ میلیون ریال سود شناسایی و در حسابها منظور شده است. (یادداشت ۱۱)

۱۹-۲- وجوه نقد در راه، مربوط به چک های منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول گردیده است.



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱،۴۴۰ میلیارد ریال، شامل ۱،۴۴۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

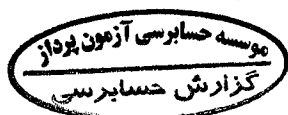
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۱/۶	۴۵۵،۰۴۹،۰۲۴	۳۱/۶	۴۵۵،۰۴۹،۰۲۴	شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده
۵/۶	۸۰،۴۵۲،۰۱۱	۵/۴	۷۷،۰۷۴،۱۳۸	حسین زارع پور گل کاران
۱/۹	۲۷،۹۳۶،۶۵۰	۳/۳	۴۸،۰۲۱،۳۹۲	سعید محمدی
۲/۶	۳۶،۹۹۵،۸۵۲	۳/۱	۴۴،۴۸۲،۶۶۴	احمد رضا باقری
-	۸	-	۹،۷۷۷	محمد مهدی رضایا
-	۸،۰۰۰	-	۸،۰۰۰	سید مجید موسوی
۵۸/۳	۸۳۹،۵۵۸،۴۵۵	۵۶/۶	۸۱۵،۳۵۵،۰۰۵	سایرین
۱۰۰	۱،۴۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۱،۴۴۰،۰۰۰،۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۱۴۴،۰۰۰ 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.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹،۸۸۰	۵۱،۶۷۴	مانده در ابتدای سال
۲۸،۵۴۶	۴۳،۴۳۱	ذخیره تامین شده
(۶،۷۵۲)	(۷،۸۶۹)	پرداخت شده طی سال
۵۱،۶۷۴	۸۷،۲۳۶	مانده در پایان سال



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴			یادداشت
	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۸,۵۲۵	-	-	-	
۸,۵۲۵	-	-	-	

حسابهای پرداختنی

-	۱۳۶,۵۲۹	-	۱۳۶,۵۲۹	۲۳-۱
۲۸۱,۳۷۹	۳۱۱,۹۹۳	-	۳۱۱,۹۹۳	۲۳-۲
۲۸۱,۳۷۹	۴۴۸,۵۲۲	-	۴۴۸,۵۲۲	
۲۸۹,۹۰۴	۴۴۸,۵۲۲	-	۴۴۸,۵۲۲	

اشخاص وابسته - شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

۳۶,۶۹۳	۵۸۶	-	۵۸۶	۲۳-۳
۳۶,۶۹۳	۵۸۶	-	۵۸۶	

حسابهای پرداختنی

۳,۹۷۴	۳,۷۵۴	-	۳,۷۵۴	
۹۳۶,۷۰۵	۱,۶۹۴,۸۸۱	۱,۳۸۹,۶۳۳	۳۰۵,۲۴۸	۲۳-۴
۱۴۰,۶۳۶	۱۸۱,۱۰۹	-	۱۸۱,۱۰۹	۲۳-۵
۲۸,۵۵۶	۴۸,۹۰۷	-	۴۸,۹۰۷	
۵۰,۶۰۰	۴۴,۶۴۴	-	۴۴,۶۴۴	
۷,۶۷۲	۱۲,۵۰۹	-	۱۲,۵۰۹	۲۳-۶
۵,۴۶۰	۸,۶۷۶	-	۸,۶۷۶	
۲۱۳	۲۳۸		۲۳۸	
۱,۱۷۳,۸۱۶	۱,۹۹۴,۷۱۸	۱,۳۸۹,۶۳۳	۶۰۵,۰۸۵	
۱,۲۱۰,۵۰۹	۱,۹۹۵,۳۰۴	۱,۳۸۹,۶۳۳	۶۰۵,۶۷۱	
۱,۵۰۰,۴۱۳	۲,۴۴۳,۸۲۶	۱,۳۸۹,۶۳۳	۱,۰۵۴,۱۹۳	

اشخاص وابسته - شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده

سایر اشخاص

اداره امور مالیاتی - حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده

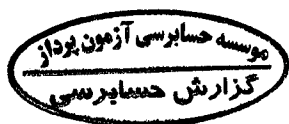
حقوق و مزایای پرداختنی

سهامداران - حق تقدم های استفاده نشده

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

هزینه های پرداختنی

سایر



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

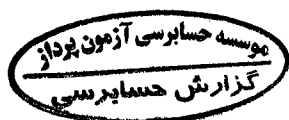
۲۳-۱- مانده بدهی به شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده به مبلغ ۱۳۶,۵۳۹ میلیون ریال مربوط به خرید خاک SP۵۰۰ می باشد.

۲۳-۲- مانده بدهی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۸۵۵	۲۱,۰۶۸	شرکت لعاب صنعت میبد- خرید لعاب
۲,۰۷۳	۵۴,۹۲۳	کرامت اله نیکو- خرید کارتن
۶,۸۳۹	۲۱,۱۴۸	شرکت بنتونیت یاس عقدا - خرید بنتونیت
۲۰,۳۴۷	۳۱,۷۰۹	معدن فلدسپات خضر آباد - خرید فلدسپات
۱۵,۹۷۱	۴۰,۱۱۱	شرکت کارتن امین یزد- خرید کارتن
۱۵,۹۰۳	۲۱,۰۶۹	شرکت لعاب درناز اردکان- خرید لعاب
۸,۷۷۱	۷,۹۸۱	صنایع چوب مهدی- خرید پالت
۷,۰۰۲	۴۶,۱۲۰	شرکت میبد سرامیک- خرید گلوله سرامیکی بال میل
۵۵,۶۱۸	۶۷,۸۶۴	سایر
۲۸۱,۳۷۹	۳۱۱,۹۹۳	

۲۳-۳- مانده اسناد پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۶	۵۸۶	شرکت سپاهان سقف گستر- تعمیر سقف سوله
۳۷,۲۸۳	-	سایر
۳۷,۸۶۹	۵۸۶	
(۱,۱۷۶)	-	تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۶)
۳۶,۶۹۳	۵۸۶	



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳-۴- مانده بدهی سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۷,۹۱۳	۱,۳۸۹,۶۳۳	۱,۳۸۹,۶۳۳
۳۷,۲۵۰	۶۷,۰۶۲	-
۱۳,۱۳۱	۱۳,۱۳۱	-
۹,۴۲۲	۱۰,۴۸۱	-
۵,۶۹۴	۱۰,۵۸۹	-
۵,۶۹۴	۵,۱۳۱	-
۱,۹۸۷	۶,۹۸۶	-
۶۵,۶۱۴	۱۹۱,۸۶۸	-
۹۳۶,۷۰۵	۱,۶۹۴,۸۸۱	۳۰۵,۲۴۸

۲۳-۴-۱- مانده بدهی به شرکت سینکوزا شامل مبلغ ۸۷۲,۴۴۷ دلار می باشد که در پایان سال تسعیر و از این بابت مبلغ ۸۴۳,۹۷۹ میلیون ریال تفاوت تسعیر ارز به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است (یادداشت توضیحی ۱-۷-۱۳). طبق توافقنامه مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۷ مقرر گردید مبلغ مذکور با واحد پول کشور چین که معادل ۵,۹۷۶,۲۰۸ یوآن می باشد تسویه گردد و در این رابطه ۱۰ فقره چک یکصد میلیارد ریالی به عنوان ضمانت پرداخت به نماینده شرکت سینکوزا تحویل شده است.

۲۳-۵- دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از سال ۱۳۹۰ تا پایان سال ۱۴۰۲، توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۶- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ (به استثنای سال ۱۴۰۰) توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. بابت سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ جماعاً مبلغ ۸,۶۰۲ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

۱۴۰۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
میلیون ریال	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
۴۵۰	
۲,۴۶۲	
۲,۹۱۲	

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

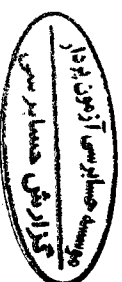
۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات عملکرد پرداختی به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات							
	۱۴۰۳				۱۴۰۴			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
در حال رسیدگی	-	۲,۳۶۲	-	۲,۳۶۲	۲,۳۶۲	صفر	صفر	۱,۰۳۴,۲۳۸
رسیدگی نشده	-	۴۵۰	-	-	-	۴۵۰	۱,۸۰۱	۱,۱۸۸,۴۴۵
	-	۲,۹۱۲						۱۴۰۳
								۱۴۰۴

۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲- مالیات بر درآمد فعالیت های عملیاتی شرکت به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم از ابتدای سال ۱۴۰۰ بدست ۷ سال معاف از مالیات می باشد.

۲-۳- از بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۹ جمعا مبلغ ۵۸,۵۹۴ میلیون ریال زیان توسط اداره امور مالیاتی تأیید گردیده است که بدلیل کم اهمیت بودن مبلغ، دارایی مالیات انتقالی در حسابها منظور نشده است.



شرکت کاشی صدف سهام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۴	
میلیون ریال	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۴۵۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۲,۴۶۲	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
۲,۹۱۲	هزینه مالیات بر درآمد

۴-۲۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۰۳۴,۲۳۸	۱,۱۹۱,۳۵۷	هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
۲۵۸,۵۶۰	۲۹۷,۸۳۹	اثر بخشودگی های مالیاتی:
(۲۵۸,۵۴۶)	(۲۹۷,۳۷۳)	ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم
(۱۴)	(۱۶)	سود سپرده بانکی
-	۴۵۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۰/۰۴ درصد

۲۵- سود سهام پرداختنی

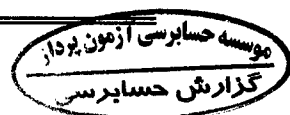
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۴۰۰ و ماقبل آن
۸۵۰	۷۹۱	سال ۱۴۰۱
۱,۳۲۱	۱,۱۸۴	سال ۱۴۰۲
۲,۹۷۱	۲,۷۹۴	سال ۱۴۰۳
-	۴,۵۷۹	
۵,۱۴۲	۹,۳۴۸	

۱-۲۵- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷۲ ریال (با سرمایه ۱,۴۴۰ میلیون ریال) و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۰۶ ریال (با سرمایه ۳۶۰ میلیون ریال) است.

۲-۲۵- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی می باشد که پرداخت آن به دلیل عدم وجود شماره حساب و عدم مراجعه آنها جهت دریافت سود، امکانپذیر نبوده است.

۲۶- تسهیلات مالی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
۵۴۴,۷۴۴	۴۱۷,۹۰۱	
۵۴۴,۷۴۴	۴۱۷,۹۰۱	



شرکت کاشی صدف سهام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۸,۵۸۰	۴۲۱,۶۵۵	بانک صنعت و معدن
-	۴۷,۵۲۹	بانک رفاه
۵۱۸,۵۸۰	۴۶۹,۱۸۴	
(۴۸,۱۴۰)	(۳۴,۲۴۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۷۴,۳۰۴	۵۲,۹۶۱	سود و کارمزد و جرائم معوق
-	(۷۰,۰۰۰)	سپرده سرمایه گذاری
۵۴۴,۷۴۴	۴۱۷,۹۰۱	

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۸,۹۰۸	۴۱۷,۹۰۱	۲۳ درصد
۳۵,۸۳۶	-	۱۶ و ۱۸ درصد
۵۴۴,۷۴۴	۴۱۷,۹۰۱	

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۴	
میلیون ریال	
۴۱۷,۹۰۱	۱۴۰۵
۴۱۷,۹۰۱	

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۴	
میلیون ریال	
۴۱۷,۹۰۱	زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت، ساختمان اداری شرکت خاک نسوز و سفته
۴۱۷,۹۰۱	

۲۶-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک صنعت و معدن، مستلزم ایجاد مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۸ درصد است.

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶-۳ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

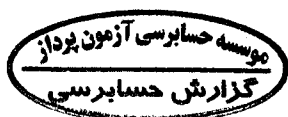
تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۱۱۲,۳۱۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۶۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۳,۰۰۵	سود و کارمزد و جرائم - هزینه مالی
۴۱,۷۴۳	سود و کارمزد و جرائم - قابل انتساب به دارایی های ثابت مشهود
(۱۸۳,۱۰۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۹,۲۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۴۴,۷۴۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۵۶,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۷,۸۹۸	سود و کارمزد و جرائم - هزینه مالی
۹۴,۰۰۸	سود و کارمزد و جرائم - قابل انتساب به دارایی های ثابت مشهود
(۵۷۵,۶۲۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۹,۱۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۱۷,۹۰۱	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۷-بدهی های ناشی از قرارداد

بدهی های ناشی از قرارداد شامل پیش دریافت ها و به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۹	۴۶,۳۴۴	بازرگانی سرامیک سپهر آرا
-	۱۲۲,۴۴۹	محمد رفیق عزیزی
-	۲۲,۶۳۸	عظیمه وهابی میدی
۸۰۹	۵۸,۳۶۵	بازرگانی سجادبرزگری
۱۳۸,۱۵۵	۱۰۷,۷۸۵	شرکت مهرنگار سرام زارع یزدی
۶۸,۱۳۹	۱۱۱,۵۳۱	مهام سرام نوری
۶۴,۲۷۰	۸,۱۶۲	مهدی صادقی
۹,۰۱۰	۳۲,۹۵۳	محمد تقی وهابی میدی
۲۵,۳۵۸	۴۵,۸۳۷	سایر
۳۰۶,۱۹۰	۵۵۶,۰۶۴	
(۱۰۳,۷۶۵)	(۳۱۵,۰۷۱)	تهاتر با اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۸)
۲۰۲,۴۲۵	۲۴۰,۹۹۳	

۲۷-۱-بدهی های ناشی از قرارداد تماماً در رابطه با پیش دریافت از مشتریان جهت فروش محصولات می باشد.



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳-۲۹- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند.

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به ماهیت فروش اعتباری در صنعت کاشی و سرامیک و شرایط رکودی حاکم بر بخش ساختمان، ریسک عدم وصول مطالبات و افزایش دوره وصول مطالبات وجود دارد. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

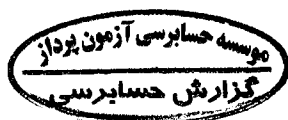
۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق اخذ تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

جمع	سررسید کمتر از یکسال	سررسید شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۳,۸۲۶	۲۰۲,۲۹۴	۲,۲۴۱,۵۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹,۳۴۸	-	۹,۳۴۸	سود سهام پرداختنی
۲,۹۱۲	۴۵۰	۲,۴۶۲	مالیات پرداختنی
۴۱۷,۹۰۱	۴۱۷,۹۰۱	-	تسهیلات مالی
۲,۸۷۳,۹۸۷	۶۲۰,۶۴۵	۲,۲۵۳,۳۴۲	

۶-۲۹- ریسک جنگ

با توجه به تحولات اخیر منطقه ای و افزایش تنش های سیاسی که منجر به بروز درگیری های نظامی گردیده است، شرکت در معرض ریسکهای ناشی از بی ثباتی اقتصادی، کاهش تولید ناشی از محدودیت در تامین انرژی و همچنین کاهش تقاضا و سهم از بازار قرار دارد. با این حال، آثار نهایی این شرایط در حال حاضر قابل برآورد دقیق نمی باشد.



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت	
۲,۸۸۰	۴۰۰	۱۹	موجودی نقد
۲,۸۸۰	۴۰۰		جمع دارایی های پولی ارزی
-	(۸۷۲,۴۴۷)	۲۳-۴-۱	سایر پرداختی ها
-	(۸۷۲,۴۴۷)		جمع بدهی های پولی ارزی
۲,۸۸۰	(۸۷۲,۴۴۷)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲,۸۸۰	(۱,۱۲۸,۷۷۰)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۱۹۷	(۱,۳۸۸,۹۹۶)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۲,۲۲۳	(۷۹۷,۶۳۱)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
-	۱,۵۴۰,۰۰۰	۳۲	تعهدات سرمایه ای ارزی - دلار

۳۰-۱- ارز مصرفی برای واردات به شرح زیر است:

دلار	
۵۷۴,۷۲۰	تسویه بدهی خرید ماشین آلات
۵۷۴,۷۲۰	

۳۰-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو	۱۴۰۴	
صادرات	ایفا شده	ایفا نشده
	۱۲۶,۷۱۸	۵۲,۹۸۶
	۷۳,۷۳۲	

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

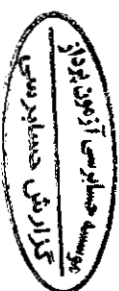
شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه	فروش کالا
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	✓	۱۲۴,۱۱۸	۱,۰۱۷۸
جمع					
				۱۲۴,۱۱۸	۱,۰۱۷۸

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
			خالص		خالص	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده		(۱۳۶,۵۲۹)	(۳,۷۵۴)	طلب	بدهی
					-	-
جمع			(۱۳۶,۵۲۹)	(۳,۷۵۴)	-	۳,۸۷۴

۳۱-۳- به استثنای خرید مواد اولیه از شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده که با اخذ تخفیف صورت گرفته، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت های توضیحی ۷-۱۳ و ۸-۱۳ بالغ بر ۲,۵۳۹ میلیارد ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ارزی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۸,۲۲۱	۲,۴۵۲,۹۱۲	شرکت سینکوزای چین - خرید ماشین آلات اسپری و بالمیل
-	۱,۶۷۵	شرکت فرا کار پرتو مهر - بابت خرید دستگاه شیرینگ پک
۲۲۳,۲۰۲	-	سایر
۱,۳۱۱,۴۲۳	۲,۴۵۴,۵۸۷	

۳۲-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به خرید ماشین آلات اسپری و بالمیل به مبلغ ۱,۵۴۰,۰۰۰ دلار است. (یادداشت توضیحی ۱-۸-۱۳)

۳۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی ها و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر است:

۳۳-۱- مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ تشکیل و افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۴۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۳۰۴ میلیارد ریال (خالص افزایش سرمایه مبلغ ۸۶۴ میلیارد ریال) را تصویب نموده است. افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۳ به ثبت رسیده است.

۳۳-۲- شرکت به دلیل پیامد های جنگ تحمیلی رمضان - از جمله خسارات وارده به زیر ساخت های انرژی کشور و با توجه به تورم حاکم بر فضای اقتصادی کشور با افت فعالیت روبرو شده است. این امر در کاهش مقداری تولید و فروش در سال آینده موثر خواهد بود. لیکن آثار آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵۹۴,۴۳۲ میلیون ریال (مبلغ ۲۵۸ ریال برای هر سهم) است.

