



شرکت: کاشی پارس	سرمایه ثبت شده: 87,750
نماد: کپارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 269305	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	کاشی پارس
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1- ترازنامه شرکت کاشی پارس(سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، است .	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. 2- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و یکارگیری 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 می‌شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.	
نتیجه گیری	
3. 3- 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.	
تأکید بر مطالب خاص	

4. 4- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نگردیده است :

1-4- به شرح مندرج در یادداشت 2-14 توضیحي صورتهای مالي ، سرفصل تسهیلات مالي شامل مبلغ 24 میلیارد ریال ذخیره ، بابت مابه التفاوت نرخ ارز تسهیلات دریافتی در سنوات قبل جهت خرید ماشین آلات از بانک ملت و جرائم مربوط مي باشد که براساس مطالبه بانک مذکور در سنوات قبل در حسابها منظور گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش ، به دلیل نامشخص بودن نحوه تسویه بدهیهای ارزی در ارتباط با قانون حمایت از تولید داخلی و بخشنامه های بانک مرکزي ، توافق نهایی با بانک مزبور در این خصوص صورت نگرفته و نحوه تسویه و نیز تعدیلات مورد نیاز احتمالي از این بابت مشخص نشده است.

4. 2-4- با توجه به یادداشت توضیحي 2-20 صورتهای مالي، سرفصل درآمدهای عملیاتی شامل مبلغ 7/170 میلیارد ریال فروش صادراتي مي باشد که صورتحسابهای مربوط ، به صورت ریالي صادر و وجوه آن نیز به ریال دریافت گردیده است. لیکن پروانه سبز گمرکی به نام واحد مورد رسیدگی بوده و از معافیت مالیاتی نیز برخوردار مي باشد. ضمناً در این خصوص توجه مجمع عمومي را به مقررات ارزی بانک مرکزي جلب مي نماید.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

5. 5- 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 مالي ، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود .

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالي ، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالي یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های

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 . با توجه به رسیدگیهای به عمل آمده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش ، در این خصوص ، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

سایر موارد

6. 6- نرخ های فروش صادراتي محصولات شرکت در دوره مالي مورد گزارش ، متناسب با کاهش شدید ارزش ریال ، افزایش نیافته ، همچنین در برخی موارد چکهای مدت دار دریافتي از مشتریان ، به منظور پرداخت دیون شرکت مورد استفاده قرار گرفته است.

7. 7- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به شرح زیر رعایت نشده است :

- مفاد ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ، مبنی بر ارائه صورتحلیسه مجمع عمومی سالانه حداکثر ظرف 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها و افشای صورتحلیسه مجمع عمومی حداکثر ظرف یک هفته پس از ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها .

- مفاد ماده 13 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، مبنی بر افشای فوری هرگونه تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره.

- مفاد ماده 27 اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار ، درخصوص وجود حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره با تحصیلات مالي و تجربه مرتبط.

8. 8- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالي مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس چک لیست تکمیل شده ، بندهای 9 ، 17، 18، 42 ، 62 چک لیست (شامل استفاده از اعضای کمیته حسابرسی با تجربه ، تدوین روش های ارزیابی و پاداش دهی کارکنان ، بروزآوری ساختار سازمانی ، عدم تدوین آیین نامه استفاده از سیستم های کامپیوتری و مستند نمودن ساختار کنترل داخلی توسط حسابرس داخلی) که می تواند تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالي داشته باشد ، رعایت نشده و یا به نحو مطلوب اجرا نگردیده است.

15آبان1397

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مدیر فني موسسه مفید راهبر	[Mohammad Pashaei [Sign	891692	1397/08/28 16:49:15
مدیر فني موسسه مفید راهبر	[Gholamabbas Karimi [Sign	831195	1397/08/28 16:54:15

ترازنامه						
شرح	پایان عملکرد واقعی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری		
موجودی نقد	۱۶,۸۸۴	۱۸,۰۲۵	(۶)	پرداختی‌های تجاری	۸۱,۹۵۳	۱۱۰,۸۷۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی‌های غیرتجاری	۸۷,۴۱۷	۶۵,۸۳۴
دریافتی‌های تجاری	۷۹,۵۰۵	۱۱۰,۳۶۴	(۲۸)	مالیات پرداختنی	۱۱,۹۱۷	۱۶,۴۳۶
دریافتی‌های غیرتجاری	۶,۳۰۵	۱۳,۹۴۶	(۵۱)	سود سهام پرداختنی	۵۹,۱۹۹	۵۹,۴۸۶
موجودی مواد و کالا	۳۴۴,۳۰۸	۳۸۱,۱۲۳	(۱۳)	تسهیلات مالی	۵۰,۳۵۲	۱۰۸,۱۴۹
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۲,۰۸۳	۶,۱۹۶	۹۵	ذخایر	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۳۳,۶۱۰	۳۳,۵۱۶
جمع دارایی‌های جاری	۳۵۹,۰۸۵	۴۳۸,۶۵۴	(۱۶)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۳۱۴,۴۴۸	۳۸۴,۳۰۰
دریافتی‌های بلندمدت	۳۴,۴۳۰	۱۷,۸۶۱	۳۷	بدهی‌های غیرجاری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۹۳۰	۳,۹۳۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۳۳	۳۳۸	(۴۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۸,۳۱۷	۶۹,۹۰۵	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۶۳۹	۴,۸۳۶
سایر دارایی‌ها	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۴,۶۳۹	۴,۸۳۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۰۷,۴۰۹	۹۲,۵۲۴	۱۶	جمع بدهی‌ها	۳۱۹,۰۸۷	۳۸۹,۱۳۶
				حقوق صاحبان سهام		
				سرمایه	۸۷,۷۵۰	۸۷,۷۵۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰
				اندوخته قانونی	۸,۷۷۵	۸,۷۷۵
				سایر اندوخته‌ها	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۳۴,۸۸۲	۳۹,۵۱۷
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۴۷,۳۰۷	۱۳۳,۰۴۳
جمع دارایی‌ها	۴۶۶,۴۹۴	۵۳۱,۱۷۸	(۱۰)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۶۶,۴۹۴	۵۳۱,۱۷۸

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۳۹۳,۵۹۸	۳۰۴,۴۲۳	۲۹	۵۷۰,۲۸۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۰۰,۹۹۱)	(۲۳۰,۹۳۳)	۳۰	(۴۴۴,۵۶۵)
سود (زیان) ناخالص	۹۱,۶۰۷	۷۳,۴۹۱	۲۵	۱۲۵,۷۱۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۵,۵۴۷)	(۳۲,۳۰۸)	۱۵	(۶۰,۶۴۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۵۵	۴۰	۲۸۸	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱۳,۶۱۰)	(۴,۳۳۱)	۲۳۲	(۲۳,۷۷۴)
سود (زیان) عملیاتی	۵۳,۶۰۵	۴۶,۹۹۳	۱۲	۲۳,۲۹۳
هزینه‌های مالی	(۷,۴۶۵)	(۳,۳۷۳)	۱۱۵	(۷,۵۰۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۶۲۳	۸۲۸	(۲۵)	۹۲۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲,۸۴۵	(۳,۳۶۳)	--	۳۳۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۸,۶۰۷	۴۰,۹۸۵	۱۹	۳۵,۹۴۴
مالیات بر درآمد	(۶,۰۴۰)	(۵,۷۰۵)	۶	(۷,۷۹۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳,۵۶۷	۳۵,۲۸۰	۲۱	۲۸,۱۵۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۴۳,۵۶۷	۳۵,۲۸۰	۲۱	۲۸,۱۵۳
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۵۱۹	۴۵۳	۱۵	۳۷۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۳۴)	(۵۱)	(۳۲)	(۵۳)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۸۵	۴۰۲	۲۱	۳۲۱
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۴۳,۵۶۷	۳۵,۲۸۰	۲۱	۲۸,۱۵۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۹,۵۱۷	۵۸,۴۰۱	(۴۹)	۵۸,۴۰۱
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۹,۵۱۷	۵۸,۴۰۱	(۴۹)	۵۸,۴۰۱
سود سهام مصوب	(۳۷,۳۰۳)	(۵۷,۰۳۷)	(۵۲)	(۵۷,۰۳۷)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۳۱۵	۱,۳۶۴	۷۰	۱,۳۶۴

انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام سود قابل تخصیص	۴۴,۸۸۲	۳۶,۶۴۴	۲۲	۳۹,۵۱۷
انتقال به اندوخته قانونی	.	.	--	.
انتقال به سایر اندوخته‌ها	.	.	--	.
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۴,۸۸۲	۳۶,۶۴۴	۲۲	۳۹,۵۱۷
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۸۵	۴۰۲	۲۱	۳۲۱
سرمایه	۸۷,۷۵۰	۸۷,۷۵۰	۰	۸۷,۷۵۰

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	93,422	68,153	37	56,789
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	93,422	68,153	37	56,789
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقراض	(8,722)	(3,473)	151	(7,509)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	211	142	49	237
سود سهام پرداختی	(12,495)	(15,124)	(17)	(31,608)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(21,006)	(18,455)	14	(38,880)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(10,559)	(23,925)	(56)	(28,310)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	2,003	0	--	395
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(9,495)	(4,369)	117	(9,796)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0

0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(729)	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(10,130)	71	(4,369)	(7,492)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(20,531)	154	21,404	54,365	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
81,250	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(48,902)	175	(20,545)	(56,540)	بازپرداخت اصل استقراض
32,348	175	(20,545)	(56,540)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
11,817	--	859	(2,175)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
6,124	194	6,124	18,025	موجودی نقد در ابتدای دوره
84	5,982	17	1,034	تأثیر تغییرات نرخ ارز
18,025	141	7,000	16,884	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31نسبت به اطلاعاته قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31نسبت به اطلاعاته قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29نسبت به اطلاعاته قبلی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده															
نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		برآورد تعداد فروش در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
			تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال			
فروش داخلی:															
انواع کاشی دیوار	متر مربع	نرخ بازار	۶۴۱,۰۱۹	۱۱۶,۸۷۹	۱,۱۷۹,۸۶۹	۱۸۵,۲۷۰.۵۷	۳۱۸,۵۹۵	(۱۶۹,۱۱۰)	۴۹,۴۸۵	۶۰۱,۷۸۵	۳۱۳,۱۵۵.۸۶	۱۲۸,۲۷۴	(۹۸,۵۱۱)	۲۹,۷۶۳	۸۱۳,۲۰۲
انواع کاشی پرسلانی	متر مربع	نرخ بازار	۳۱۱,۰۵۷	۷۳,۳۱۰	۶۳۰,۰۴۵	۳۴۹,۳۳۱.۹۱	۱۵۴,۵۳۵	(۱۳۱,۵۹۵)	۳۳,۹۴۰	۲۷۷,۴۱۱.۱۲	۹۳,۰۱۹	(۶۱,۶۰۳)	۳۱,۴۱۶	۲۵۱,۸۰۷	

مواد اولیه رنگ و لعاب	کیلو گرم	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۱,۲۳۶	۲,۶۷۳	۹۵۰	۱,۲۵۵,۷۸۹	۱,۲۶۹	۱,۰۵۰	۱,۳۳۶.۱۹	۱,۴۰۳
جمع مواد اولیه وارداتی:		۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۱,۲۳۶	۲,۶۷۳	۹۵۰	۱,۲۵۵,۷۸۹	۱,۲۶۹	۱,۰۵۰	۱,۳۳۶.۱۹	۱,۴۰۳
جمع کل				۵۵,۹۳۷			۱۰۹,۳۱۵			۱۲۱,۳۵۱			۴۳,۷۹۱

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت						
شرح	هزینه سربار					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۸۴,۶۳۳	۴۴,۰۷۵	۳۷,۰۷۳	۲۸,۸۸۰	۱۵,۷۵۴	۱۹,۵۳۸
هزینه استهلاک	۱۳,۳۴۱	۵,۰۲۶	۷,۷۰۸	۱,۹۷۵	۶۴۴	۱,۳۸۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۸,۲۳۲	۱۶,۰۸۴	۱۶,۰۸۴	۳۹۸	۱۷۰	۳۴۸
هزینه مواد مصرفی	۳۱,۷۷۶	۱۸,۳۱۴	۳۳,۴۴۸	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۳,۳۵۹	۴,۳۲۰	۱۰,۲۵۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۷,۹۷۶	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۶,۳۰۷	۳,۳۴۲	۴,۱۷۸	۳۳۹	۱۰۱	۳۲۸
سایر هزینه ها	۴۳,۴۵۱	۱۹,۵۰۸	۲۲,۴۱۰	۷,۸۲۱	۴,۶۵۸	۶,۹۵۴
جمع	۲۰۷,۷۲۰	۱۰۶,۳۴۹	۱۳۰,۹۰۱	۶۰,۶۴۸	۲۵,۵۴۷	۳۸,۷۰۷

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه		
نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش نرخ برابری ارزهای گوناگون در برابر ریال شرکت به دنبال افزایش قیمت محصولات و همچنین تغییر سبد محصولات می باشد تا از این جهت زیان مالی متوجه شرکت نگردد. که در همین راستا طی شش ماهه اول نسبت به افزایش قیمت صادرات طی چند مرحله و داخلی طی دو مرحله اقدام نموده است.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بخشی از مواد اولیه شرکت که ارتباط مستقیم با قیمت ارز دارد تحت تاثیرمستقیم افزایش نرخ برابری ارزها در برابر ریال قرار گرفته، همچنین بخشی از مواد اولیه مورد نیاز که از داخل تامین می شود ولی تامین کنندگان از مواد اولیه وارداتی استفاده می کنند نیز تحت تاثیر این عامل قرار میگیرد که جهت جبران زیان های مالی ناشی از این موارد شرکت برنامه های گوناگونی شامل جایگزینی مواد اولیه با مواد داخلی و همچنین طرح هایی برای خرید نقدی مواد اولیه تهیه و اجرا می کند.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	از عوامل بهای تمام شده، دستمزد نیروی انسانی، مواد و خدمات خریداری شده و همچنین هزینه انرژی افزایش قابل ملاحظه ای داشته که با افزایش فروش محصولات ، تغییر سبد کالای شرکت وافزایش نرخ محصولات داخلی و صادراتی و همچنین بازنگری در مکانیزم فروش شامل مشوق های فروش شرکت به دنبال جبران این عوامل می باشد.

وضعیت کارکنان			
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل توليدي شرکت	۲۸۸	۲۸۴	۲۸۴
تعداد پرسنل غير توليدي شرکت	۴۶	۴۵	۴۵

وضعیت ارزی				
شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۲۱
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالي	مبلغ ارزی
منابع ارزی طی دوره	دلار	۵,۶۰۵,۵۷۸	۱۹۰,۵۹۰	۲,۰۰۸,۷۷۶
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۵۷۸,۹۱۰	۳۱,۹۹۸	۱۱۴,۳۴۱
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۶۳,۰۱۳	۳,۰۳۸	۲۹,۶۱۰
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۳۴۵,۶۴۳	۱۶,۹۳۳	۳۷۷,۶۱۸

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	
دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	باتوجه به اینکه در گزارش مجمع هزینه های عمومی و اداری و فروش ۶۴,۲۵۴میلیون ریال برآورد شده است ، پس از کسر هزینه های واقعی ۶ماهه ۹۷ مابه التفاوت بعنوان برآورد ۶ماهه دوم ۹۷ در نظر گرفته شده است.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه									
نام طرح	هزینه های برآوردي ریالي طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردي ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردي تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردي طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردي بهره برداري از طرح
تشریح تاثیر طرح در فعاليتهاي آني شرکت									

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر							
نام شرکت	سال مالي منتهي به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آني شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	مالکیت درصد	بهاي تمام شده	
سایر شرکتهاي پذیرفته شده در بورس	۳.۸۱	۲,۹۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۱۱	۳.۸۱	۲,۹۳۰	برنامه ای برای فروش سرمایه گذاری فوق وجود ندارد

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

شرکت سرام آرا در سال جاری جزو شرکتهای بورسی در فرابوس پذیرفته شده است

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سایر درآمدها	۰	۱۵۵
جمع	۰	۱۵۵

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۸,۵۰۰	۵,۰۰۰
زیان ناشی از تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های ارزی	۴,۲۷۴	۸,۶۱۰
جمع	۲۲,۷۷۴	۱۳,۶۱۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				سایر توضیحات		
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی		کوتاه مدت	بلند مدت
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۸۴,۱۴۹	۲۶,۳۵۲	۰	۰	۰	۲۶,۳۵۲	۷,۴۶۵	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۰۰	۰	جریمه دیرکرد تسهیلات ارزی
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۱۰۸,۱۴۹	۵۰,۳۵۲			۰	۵۰,۳۵۲	۷,۴۶۵	
								۰	انتقال به دارایی
								۷,۴۶۵	هزینه مالی دوره

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

منابع مالی از محل تسهیلات خرید دین و مرابحه از بانکهای تجارت و سینا میباشد که تا پایان سال تسویه میگردد.

