

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	
۱ الی ۷	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره
۲ ضمیمه	ترازنامه
۳ ضمیمه	صورت سود و زیان
۳ ضمیمه	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴ ضمیمه	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۹	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



مؤسسه حسابرسی امجدتراز

(حسابداران رسمی)

www.amjad.ir



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. پاسخ تأییدیه‌های ارسالی جهت موجودی نقد نزد بانکها (۲۱ مورد)، حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۵۶,۶۰۴ میلیون ریال (۹ مورد)، سایر حسابهای دریافتنی به مبلغ ۱۴۴,۹۵۹ میلیون ریال (۱۲ مورد)، پیش پرداختها به مبلغ ۹۰,۷۹ میلیون ریال (۴ مورد)، سرمایه گذاری کوتاه و بلند مدت (۱۰ مورد)، حسابهای پرداختنی تجاری به مبلغ ۱,۱۳۹ میلیون ریال (۳ مورد)، سایر حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱,۹۷۰ میلیون ریال (۲ مورد)، پیش دریافتها به مبلغ ۲۴,۶۰۱ میلیون ریال (۲ مورد)، اداره امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نشده است. مضافاً مبلغ تأیید شده توسط ۱۱ مورد از اشخاص حقیقی و حقوقی حاکی از مغایرتی نامشخص به مبلغ ۵,۳۲۳ میلیون ریال می‌باشد. با توجه به موارد فوق، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های مزبور در حسابها ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

۵. بشرح یادداشتهای توضیحی ۵، ۶، ۸ و ۹ صورتهای مالی، مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری، سایر حسابهای دریافتنی و سفارشات و پیش پرداختهای جاری و سرمایه‌ای جمعاً شامل مبلغ ۱۳۴,۲۵۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۷,۲۴۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی سررسید شده) مربوط به اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل و عمدتاً مربوط به بدهی مشتریان شرکت بوده که علیرغم تضمین‌های اخذ شده و پیگیریهای انجام شده در این خصوص، وصول مطالبات مذکور به نتیجه نهایی منجر نگردیده است (ذخیره منظور شده در حسابها جمعاً مبلغ ۷۵۳ میلیون ریال می‌باشد). با توجه به مراتب مزبور، به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی در خصوص قابلیت وصول این اقلام، تعیین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول احتمالی مورد نیاز، در قبال مانده حسابهای فوق الذکر برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۶. به شرح یادداشت توضیحی ۶-۳ صورتهای مالی، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یکماه آخرین و مزایای مستمر محاسبه و در حسابها منظور شده این در حالیکه در صورت رضایت مدیریت از پرسنل مستعفی علاوه بر ذخیره یاد شده معادل دو ماه حقوق تحت عنوان پاداش پرداخت می‌گردد. باتوجه به مطالب فوق جهت مازاد پاداش ۲ ماه به ازای هر سال جمعاً به مبلغ ۵۹,۰۲۸ میلیون ریال ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت زیان سال جاری و ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به میزان مبلغ فوق افزایش خواهند یافت.

۷. به شرح یادداشت توضیحی شماره ۶ صورتهای مالی، شرکت در سنوات قبل اقدام به گشایش اعتبار اسنادی جهت خرید ماشین آلات تولید کاشی و سرامیک از شرکت مکتایل ایتالیا نموده، لیکن ماشین آلات وارده به گمرک به دلیل عدم تطبیق با پیش فاکتورهای صادره به فروشنده عودت داده شده و وجوه پرداختی و سایر هزینه‌های جانبی جمعاً به مبلغ ۷۵,۸۴۷ میلیون ریال به حساب بدهی فروشنده منظور گردیده است. در این خصوص نظر به عدم وجود هرگونه ضمانت‌نامه از این بابت و همچنین به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی قابلیت بازیافت مبلغ یاد شده و نیز تعیین میزان ذخیره مورد لزوم، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۸. طی سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش بخشی از منابع شرکت در اختیار شرکت بازرگانی ارمغان کاشی اصفهان قرار گرفته است. به شرح یادداشت‌های توضیحی شماره ۶، ۱۳ و ۱۴ صورتهای مالی، مانده بدهی و مطالبات شرکت مزبور به ترتیب مبالغ ۱۳۹۰،۳۰۷ و ۹۹،۸۹۲ میلیون ریال (خالص بدهی مبلغ ۳۹،۴۱۵ میلیون ریال) می‌باشد. لازم به ذکر است مانده بدهی شرکت یاد شده تماماً مربوط به اسناد دریافتنی واگذار شده به شرکت بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش علیرغم سپری شدن مدت سررسید به حیطة وصول در نیامده است. ضمناً طی مالی مورد گزارش با شرکت مزبور صورتجلسه رفع مغایرت تهیه شده که مغایرتی نامشخص به مبلغ ۱،۵۰۲ میلیون ریال وجود دارد. با عنایت به مراتب فوق الذکر، توجیهات لازم در مورد دلایل واگذاری وجوه مذکور ارائه نشده، همچنین به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی قابلیت بازیافت مبلغ یاد شده و نیز تعیین میزان ذخیره مورد لزوم، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۹. بر اساس یادداشت توضیحی ۲-۱۱ صورتهای مالی، شرکت مالک ۹۹ درصد سهام شرکت بازرگانی ارمغان اصفهان می‌باشد. بر اساس استانداردهای حسابداری ارائه صورتهای مالی شرکت سرمایه‌پذیر همراه با شرکت اصلی در قالب صورتهای مالی تلفیقی الزامی می‌باشد که استانداردهای حسابداری در این خصوص رعایت نگردیده است.

۱۰. مالیات عملکرد شرکت جهت سالهای ۱۳۷۹، ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۷ قطعی و تسویه و جهت سنوات ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ قطعی، تقسیط و در حال پرداخت می‌باشد. جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸، طبق اوراق صادره از سوی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۸،۳۹۹ میلیون ریال مالیات اعلام گردیده که شرکت نسبت به آن به شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده که شورای مزبور رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی را نقض و پرونده آن را به هیأت دیگری ارجاع نموده ولیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه آن مشخص نشده و از این بابت ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹، طبق برگ اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی بابت اصل و جرایم مالیات جمعاً مبلغ ۸،۶۷۶ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که ترتیب پرداخت آن تاکنون داده نشده و ذخیره‌ای نیز از این بابت در حسابها منظور نشده است. جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰، براساس برگ تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۲،۳۴۲ میلیون ریال اعلام گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده ولیکن تاکنون نتیجه هیأت حل اختلاف مالیاتی مشخص نشده و ذخیره‌ای نیز از این بابت در حسابها منظور نشده است. جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش به دلیل وجود زیان ابرازی، ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است. ضمناً جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ برگ تشخیص مالیات به شرکت اعلام نشده است. باتوجه به موارد فوق، تعیین بدهی قطعی مالیات عملکرد شرکت منوط به اظهارنظر قطعی مقامات مالیاتی درخصوص سنوات مذکور می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

۱۱. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بندهای ۶، ۹ و ۱۰ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۷ و ۸، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۲. صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت و بر اساس مفروضات موافقت سهامداران با ادامه فعالیت و اعمال سیاستها و تصمیمات مقتضی توسط مدیریت در راستای تامین سرمایه در گردش مورد نیاز و فعالیت سود آور به نحوی که زیان انباشته در پایان سال مالی مورد گزارش طی یک دوره میان مدت مستهلک و بدهیهای جاری را بتوان باز پرداخت نمود تهیه گردیده است. صحت اعمال فرض مزبور، منوط به تأمین نقدینگی جهت خرید مواد اولیه و امکان فروش آنها در بازار با قیمت مناسب و بازیافت هزینه‌های مالی و زیان انباشته موجود و همچنین دستیابی به منابع مالی جدید در آینده جهت پرداخت بدهیهای متعلقه نظیر تسهیلات مالی دریافتی از بانکها، بدهی تهیه کنندگان مواد و کالا، پرداخت سود سهام، مطالبات کارکنان، حق بیمه حقوق و مالیاتهای تکلیفی و همچنین هزینه‌های سوخت (آب، برق و گاز) می‌باشد. لازم به ذکر است عملیات شرکت طی سال مالی قبل و سال مورد گزارش به زیانهای قابل ملاحظه، منجر شده است به طوری که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه حدود ۱/۸ برابر بیش از کل سرمایه گردیده و بدهیهای جاری نسبت به جمع داراییهای جاری آن معادل ۲۱۰،۰۸۴ میلیون ریال فزونی یافته است. تحقق مفروضات فوق با توجه به روند فعالیت عملیاتی شرکت و عدم فعالیت سود آوری تا حدی که منجر به پوشش زیانهای انباشته نقل از سنوات قبل گردد برای این مؤسسه مسجل نبوده و نسبت به توانایی آنها برای ادامه فعالیت به عنوان یک واحد دایر تردید ایجاد کرده است. این موضوع در صورتهای مالی افشاء نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۳. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ تیرماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴. مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۴ اساسنامه در خصوص اخذ سهام وثیقه از مدیران رعایت نشده است.

۱۵. مفاد مواد ۱۲۲ و ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه شرکت در خصوص برگزاری جلسات هیات مدیره بصورت ماهیانه یکبار رعایت نشده است (طی دوره مالی مور گزارش ۲ جلسه برگزار شده است).

۱۶. مانده زیان انباشته در تاریخ ترازنامه بیش از مبلغ سرمایه شرکت می باشد. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۱۷. مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت حقوق صاحبان سهام بطور یکسان رعایت نشده است.

۱۸. مدت تصدی اعضای هیات مدیره در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۲۸ به اتمام رسیده، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش اقدامی درخصوص تعیین اعضای هیات مدیره جدید صورت نگرفته است.

۱۹. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۲۰. براساس تاییدیه دریافتی از بانکهای تجارت شعبه الله وردی تهران، سپه شعبه ونک و اقتصاد نوین شعبه ظرف آخرین تغییرات هیات مدیره به بانکهای یاد شده اعلام نشده است.

۲۱. موجودی مواد و کالای شرکت به مبلغ ۳۵۸۰۲ میلیون ریال راکد و نقل از سنوات قبل می باشد. ضمناً موجودی مواد و کالا جمعاً به مبلغ ۳۳،۵۰۵ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲۲. سند مالکیت یک باب آپارتمان واقع در اصفهان خیابان تالار به نام شرکت منتقل نشده، مضافاً اینکه از داراییهای مزبور استفاده بهینه به عمل نیامده است.

۲۳. اوراق سهام سرمایه گذاری در شرکتهای تحقیقات صنایع سرامیک، بازرگانی ارمغان کاشی اصفهان و توسعه عمران نور نجف آباد دریافت نشده است.

۲۴. اسناد پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۱۱۲,۲۶۳ میلیون ریال شامل ۵۳ طغری چک علیرغم سپری شدن مدت سررسید تاکنون تسویه نشده است. اسناد پرداختی مزبور در وجه سازمان امور مالیاتی (مطالبات مالیات عملکرد و ارزش افزوده سنوات ۸۰ الی ۸۲)، شرکتهای لعابیران، کیمیای رازی، صندوق بازنشستگی، شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی، شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران، (سود سهام سنوات قبل) آقای حمید رضا سعادت جو (نایب رئیس هیات مدیره) و بانک توسعه صادرات ایران (مطالبات) صادر گردیده است.

۲۵. به دلیل وضعیت نامناسب نقدینگی شرکت اقساط تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و شرکت لیزینگ ایران در سررسیدهای تعیین شده تسویه نشده است. قابل ذکر است به دلیل عدم پرداخت اقساط تسهیلات مالی دریافتی جمعاً به مبلغ ۱۶۸,۴۹۷ میلیون ریال اقدامات حقوقی بانکها و شرکت لیزینگ ایران جهت وصول مطالبات از محل وثایق مربوطه در حال انجام می‌باشد.

۲۶. بر اساس گزارش داخلی شرکت تهیه شده توسط مدیریت امور مالی، طی سال مالی ۱۳۸۹، شرکت صنایع کاشی اصفهان ضامن تسهیلات دریافتی شرکتهای سپاهان خاور، تکنو ماشین، بازرگانی ارمغان کاشی اصفهان و تجارت پیشه کاران جمعاً به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال در بانک ملت شعبه آئینه خانه اصفهان شده که به دلیل عدم پرداخت تسهیلات مزبور در سررسید تعیین شده اقدامات دایره حقوقی بانک ملت و شرکت طرح و اندیشه (واحد اجرائیات بانک) جهت وصول مطالبات از محل ۷ باب ویلای چادگان آغاز شده است. ضمناً در خصوص تضمین‌های یاد شده هیچگونه ثبتي از این بابت در حسابها منعکس نشده است.

۲۷. به موجب مصوبه هفتاد و یکمین جلسه هیات پذیرش شرکتهای بورسی مورخ ۹۳/۰۲/۲۸، شرکت از فهرست شرکتهای پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران حذف شده است. قابل ذکر است شرکت نسبت به این موضوع اعتراض نموده لیکن تاکنون نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.

۲۸. صورت ریز حسابهای انتظامی به تفکیک ما نزد دیگران و دیگران نزد ما جهت مطابقت با دفاتر به این موسسه ارائه نگردید.

۲۹. نتایج اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف هیأت مدیره که توسط مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۴/۳۱ تعیین گردیده، به شرح زیر، تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نگردیده است:

- بررسی امکان انتقال مانده حسابهای اندوخته طرح و توسعه به حساب سود و زیان انباشته.
- افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین کارخانه) و اخذ مجوزات لازم از سازمان بورس اوراق بهادار.

۳۰. مفاد ضوابط، مقررات و دستورالعملهای ناظر بر شرکتهای پذیرفته شده نزد بورس و اوراق بهادار در مواردی به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۳۰-۱. مفاد بندهای ۳ و ۴ ماده ۷ و نیز ماده ۱۳ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده و همچنین صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده، حداکثر ظرف مدت ۳۰ و ۶۰ روز پس از پایان مقاطع مزبور و ارائه پیش بینی عملکرد واقعی ۶ ماهه ظرف مهلت تعیین شده.

۳۰-۲. مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص، ثبت صورتجلسه مجامع عمومی ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع در اداره ثبت شرکتهای.

۳۰-۳. مفاد ماده ۷ دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص ارائه دلایل توجیهی انحراف با اهمیت در بودجه پیش بینی شده با عملکرد واقعی به سازمان بورس رعایت نگردیده است. بر اساس پیش بینی بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شرکت، پیش بینی اولیه سود خالص هر سهم را برای سال مالی مورد گزارش، به مبلغ ۱۱۹ ریال به سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نموده ولیکن طبق صورتهای مالی زیان خالص هر سهم مبلغ ۱۰۰۹۷ ریال حاصل شده است.

۳۰-۴. مفاد ماده ۹ دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص، ارائه دلایل زیاندهی و برنامه‌های آتی برای رفع موانع و سود آور شدن به سازمان بورس از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۳۰-۵. مفاد مواد ۶، ۱۰ و ۱۱ دستور العمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص رعایت میزان سرمایه در بازار دوم.

۳۰-۶. دستور العمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص گزارشگری کنترل داخلی توسط هیات مدیره و ایجاد کمیته حسابرسی داخلی.

۳۱. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان معاملات انجام شده مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده است، مورد بررسی قرار گرفته است. بجز معاملات انجام شده با شرکت بازرگانی ارمغان کاشی اصفهان، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۳۲. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۳۳. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تمهیدات لازم از جمله تعیین شخص و ایجاد واحد مبارزه با پولشویی این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۲۹ تیرماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی امجد تراز

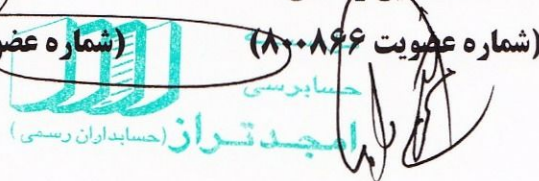
(حسابداران رسمی)

اصغر بهنیک

محمد حسین واحدی

(شماره عضویت ۸۰۰۱۴۱)

(شماره عضویت ۸۰۰۸۶۶)





صنایع کاشی اصفهان

«سای عام»

شماره ثبت: ۱۲۶۰

شماره:

تاریخ:

سوت:

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف: تاریخچه فعالیت

۶

ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۳۹

ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۴/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی

نام اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای محمود نیلفروشان

شرکت فانی گستران پیشرو سیلان عضو هیئت مدیره

آقای شادمان امینی

عضو هیئت مدیره

آقای سید علی اکبر سید حسن زاده شرکت سپاهان خاور آسیا

عضو هیئت مدیره

آقای سید محمد جواد اسدی

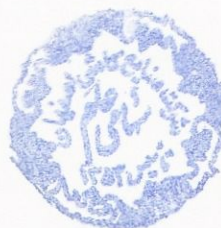
نایب رئیس هیئت مدیره

آقای حمید رضا سعادت جو

مدیر عامل

آقای مجید سعادت جو

موسسه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گزارش



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		داراییها	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال		ریال	ریال	
			بدهیهای جاری :		داراییهای جاری :
۱۷,۵۶۶,۶۰۳,۶۵۸	۲۸,۹۸۲,۴۴۵,۱۷۳	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۳,۰۷۷,۵۳۶,۳۵۴	۴
۱۸۲,۷۸۶,۶۸۵,۵۶۹	۳۴۷,۴۴۴,۱۵۵,۹۰۹	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۰	موجودی نقد
۲۲,۷۲۶,۰۹۹,۹۸۵	۷۱,۶۰۵,۲۶۰,۱۸۱	۱۵	پیش دریافتها	۶۲,۲۲۸,۳۹۰,۰۲۶	۵
۳۸,۷۹۹,۵۲۵,۸۵۸	۳,۹۱۰,۲۲۰,۲۸۵	۱۶	ذخیره مالیات	۱۸۱,۵۷۸,۳۶۱,۹۱۱	۶
۶۸,۴۳۷,۶۱۴,۶۰۲	۶۷,۵۹۰,۵۷۵,۶۳۷	۱۷	سود سهام پرداختی	۳۰۳,۵۰۵,۴۴۴,۴۸۳	۷
۲۲۳,۶۸۲,۷۹۵,۷۵۰	۲۵۵,۳۰۸,۲۵۳,۱۷۱	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۴,۳۶۶,۷۸۱,۹۷۴	۸
۵۵۳,۹۹۹,۳۲۵,۴۲۲	۷۷۴,۸۴۰,۹۱۱,۲۵۶		جمع بدهیهای جاری	۵۶۴,۷۵۶,۵۱۴,۷۴۸	
			بدهیهای غیر جاری :		داراییهای غیر جاری :
۱۱,۱۱۰,۰۸۲,۶۵۳	۱۲,۵۷۴,۵۵۵,۶۶۶	۱۹	پس انداز کارکنان	۳۶۷,۳۰۹,۵۹۰,۵۳۰	۹
۳۰۳,۸۴۲,۸۹۷,۳۳۱	۱۶۳,۶۱۹,۶۳۳,۳۸۱	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۷۱۰,۳۳۲,۲۶۶	۱۰
۵۰,۳۹۴,۵۶۸,۷۲۱	۵۲,۶۷۲,۵۹۹,۶۶۳	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳,۰۰۵,۳۸۸,۴۵۹	۱۱
			جمع بدهیهای غیر جاری	۳,۸۶۰,۱۹۰,۶۴۳	۱۲
۳۶۵,۳۴۷,۵۴۸,۷۰۵	۲۲۸,۸۶۶,۷۸۸,۷۱۰		جمع بدهیها	۳۹۵,۸۸۵,۵۰۱,۸۹۸	
۹۱۹,۳۴۶,۸۷۴,۱۲۷	۱,۰۰۳,۷۰۷,۶۹۹,۹۶۶		حقوق صاحبان سهام :		جمع داراییهای غیر جاری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه		
۱۲,۴۸۶,۵۲۶,۳۵۰	۱۲,۴۸۶,۵۲۶,۳۵۰	۲۲	اندوخته قانونی		
۶۷,۸۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۶۷,۸۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۲۳	سایر اندوخته ها		
(۱۰۸,۸۶۳,۶۵۵,۲۸۳)	(۲۷۲,۳۹۰,۱۳۳,۶۸۸)		(زیان) انباشته		
۱۳۱,۴۶۰,۷۹۵,۰۸۵	(۴۳,۰۶۵,۶۸۳,۳۲۰)		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱,۰۴۰,۸۰۷,۶۶۹,۳۱۲	۹۶۰,۶۴۲,۰۱۶,۶۴۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۶۰,۶۴۲,۰۱۶,۶۴۶	۱,۰۴۰,۸۰۷,۶۶۹,۳۱۲

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

موسسه حسابرسي امجد تراز
(حسابداران رسمي)
گزارش

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴۶,۱۶۴,۵۸۸,۶۱۷	۴۳۶,۰۴۳,۶۱۸,۷۷۸	۲۴ فروش خالص
(۴۷۱,۴۱۱,۳۱۴,۴۰۱)	(۴۶۴,۴۳۶,۳۴۲,۰۴۸)	۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۲۵,۲۴۶,۷۲۵,۷۸۴)	(۲۸,۳۹۲,۷۲۳,۲۷۰)	(زیان) ناخالص
(۳۷,۱۱۴,۸۱۲,۵۸۲)	(۳۵,۶۵۰,۷۸۴,۷۲۰)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۵,۴۵۴,۶۰۱,۲۱۵)	(۵۲,۲۷۹,۵۳۵,۱۹۶)	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵۲,۵۶۹,۴۱۳,۷۹۷)	(۸۷,۹۳۰,۳۱۹,۹۱۶)	
(۷۷,۸۱۶,۱۳۹,۵۸۱)	(۱۱۶,۳۲۳,۰۴۳,۱۸۶)	(زیان) عملیاتی
(۷۱,۰۶۷,۷۵۷,۶۲۵)	(۹۸,۷۹۶,۴۷۳,۲۴۴)	۲۸ هزینه های مالی
۳۴,۲۷۳,۷۸۲,۳۰۳	۵۰,۵۹۳,۰۳۸,۰۲۵	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۶,۷۹۳,۹۷۵,۳۲۲)	(۴۸,۲۰۳,۴۳۵,۲۱۹)	
(۱۱۴,۶۱۰,۱۱۴,۹۰۳)	(۱۶۴,۵۲۶,۴۷۸,۴۰۵)	(زیان) خالص
(۷۶۴)	(۱,۰۹۷)	(زیان) هر سهم

گردش سود و زیان انباشته

(۱۱۴,۶۱۰,۱۱۴,۹۰۳)	(۱۶۴,۵۲۶,۴۷۸,۴۰۵)	(زیان) خالص
۵۳,۱۸۱,۵۲۶,۱۲۷	(۷۳,۹۷۴,۳۴۹,۸۱۰)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۴۲,۷۱۰,۰۶۶,۵۰۷)	(۳۴,۸۸۹,۳۰۵,۴۷۳)	تعدیلات سنواتی
۱۰,۴۷۱,۴۵۹,۶۲۰	(۱۰۸,۸۶۳,۶۵۵,۲۸۳)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	سود سهام پرداختنی
(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	پاداش هیات مدیره
(۱۰۸,۸۶۳,۶۵۵,۲۸۳)	(۲۷۳,۳۹۰,۱۳۳,۶۸۸)	(زیان) انباشته در پایان سال

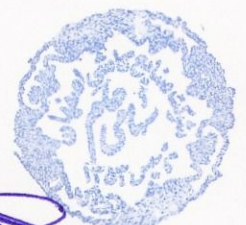
از آنجا که اجزای سود و زیان جامع منحصر به (زیان) سال جاری و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰,۰۳۲,۴۸۶,۳۵۵	۱۸۰,۰۸۰,۱۱۴,۶۴۲	۳۱
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عادی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱۷,۱۸۵,۷۵۱,۸۳۹	۴,۹۲۸,۴۴۵,۵۵۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
۵,۲۰۵,۹۲۱,۷۲۵	۳۰,۲۵۲,۲۵۷,۰۳۸	سود سهام دریافتی
(۹۸,۷۰۶,۹۵۲,۵۳۲)	(۹۸,۷۹۶,۴۷۳,۲۴۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۸۹۵,۶۵۶,۸۲۷)	(۸۴۷,۰۳۸,۹۶۵)	سود سهام پرداختی
(۷۷,۲۱۰,۹۳۵,۷۹۵)	(۶۴,۴۶۲,۸۰۹,۶۱۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
		و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد:
۰	(۳۴,۸۸۹,۳۰۵,۴۷۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۵۴,۰۰۹,۰۶۵,۴۹۱)	(۴۷,۱۹۱,۱۹۰,۱۱۱)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۲,۲۱۵,۱۵۰,۲۹۷	۴۱,۱۹۵,۸۰۳,۵۶۸	وجوه دریافتی از بابت فروش سرمایه گذاریها ی بلند مدت
۱,۷۶۸,۴۱۵,۴۰۰	۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها ی کوتاه مدت
-	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت تحصیل دارایی نامشهود
(۲,۳۱۱,۸۳۹,۱۰۰)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارایی نامشهود
(۴۲,۳۳۷,۳۳۸,۸۹۴)	۲۴,۰۰۱,۶۱۳,۴۵۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۷۹,۵۱۵,۷۸۸,۳۳۴)	۱۰۴,۷۲۹,۶۱۳,۰۱۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
		دریافت تسهیلات مالی
۴۸۱,۷۷۳,۵۷۶,۳۸۶	۲۵,۳۱۳,۵۲۰,۹۴۷	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۴۰۷,۰۹۳,۶۴۵,۹۱۶)	(۱۳۳,۹۱۱,۳۲۷,۴۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۷۴,۶۷۹,۹۳۰,۴۷۰	(۱۰۸,۵۹۷,۸۰۶,۵۲۹)	خالص (کاهش) در وجه نقد
(۴,۸۳۵,۸۵۷,۸۶۴)	(۳,۸۶۸,۱۹۳,۵۱۵)	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱۱,۷۸۱,۵۸۷,۷۳۳	۶,۹۴۵,۷۲۹,۸۶۹	مانده وجه نقد در پایان دوره
۶,۹۴۵,۷۲۹,۸۶۹	۳,۰۷۷,۵۳۶,۳۵۴	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است

موسسه حسابرسی امجد نراز
(حسابداران رسمی)
گسزارش



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۱۲ خرداد ماه ۱۳۵۳ تحت شماره ۱۲۶۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و در سال ۱۳۵۶ واحد شماره ۱ و در سال ۱۳۶۹ واحد شماره ۲ (طرح و توسعه کارخانه) به بهره برداری رسیده است. فاز اول واحد شماره ۳ (تولید کاشی دیواری در سایزهای بزرگتر و با کیفیت برتر) در تاریخ ۱۳۷۶/۲/۲۳ راه اندازی و سایر مراحل تکمیل آن همزمان با بهینه سازی واحدهای شماره ۱ و ۲ در طول سال ۱۳۸۰ به انجام رسید. از ابتدای سال ۱۳۸۱، واحد شماره ۳ تولید خود را بصورت آزمایشی آغاز و در اول خرداد ماه همان سال بصورت رسمی به بهره برداری رسید و بازسازی واحد ۲ در طول سال ۱۳۸۶ انجام و در مهرماه ۱۳۸۷ بهره برداری از آن شروع شده است. شرکت از ابتدای تاسیس سهامی عام بوده و در تاریخ ۱۳۶۸/۶/۱۸ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در کیلومتر ۱۰ جاده اصفهان- نجف آباد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از "ایجاد و بهره برداری از کارخانه های کاشی و سرامیک و سرویس های بهداشتی و خرید هر نوع وسایل و تاسیسات و ماشین آلات مورد نیاز کارخانجات و فروش آنها" و محصولات آن و ایجاد صنایع و یا تولید هر نوع ماشین آلات که به نحوی با امر صنعت سرامیک و یا سرویس های بهداشتی در ارتباط است. و ایجاد واحدهای پژوهشی و آموزشی و مشاوره در این صنعت و هر نوع فعالیت دیگر مربوط به موضوع های بیان شده و سرمایه گذاری در سایر شرکتها در داخل و خارج و خرید و فروش سهام شرکتها و اوراق بهادار و صدور اوراق مشارکت میباشد."

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و قراردادی پایان دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۲۱۰	۱۵۶	کارکنان دائم
۴۶۳	۴۶۰	کارکنان قراردادی
۶۷۳	۶۱۶	

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متغیر
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه (محاسبه شده با توجه به درصد تکمیل)
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه (بهای تمام شده تولید سالانه)
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متغیر - قطعات یدکی وارداتی که همراه با ماشین آلات خریداری شده ولی بهای تمام شده آنها مشخص نمی باشد، به بهای هر واحد یک ریال قیمت گذاری شده است.
سایر موجودیها	میانگین موزون متغیر

۳-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
مستحقات	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ساختمانها	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ درصد	نزولی
تاسیسات شبکه اطفاء حریق	پنج ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات (تولید کاشی، سیلوها و کمکی تولیدی)	ده ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات (نوار نقاله، غیر تولیدی، تراکتورها و دامپرها)	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	پنج و ده ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی، جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 داراییهای واجد شرایط " است

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابهای منظور می شود. همچنین مزایای پایان خدمت کارکنان جهت کارکنانیکه بازنشسته می شوند در هنگام پرداخت طبق عرف سنوات قبل و در صورت رضایت مدیریت به ازای هر سال خدمت سه ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر پرداخت میگردد

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۶۷۹,۷۲۱,۱۶۹	۲,۷۳۶,۳۸۳,۲۵۴	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۵۱۶,۵۰۰		اسناد در جریان وصول
.	۱,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردانها
۱,۰۰۸,۷۰۰	۶۳۶,۶۰۰		موجودی صندوق
۶,۹۴۵,۷۲۹,۸۶۹	۳,۰۷۷,۵۳۶,۳۵۴		

۴-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ تراز نامه بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۹۵۰,۸۵۱,۹۷۲	۲,۱۹۰,۷۱۸,۶۵۳	۴-۱-۱	سپرده های دیداری نزد بانکها
۶۰۵,۹۷۰,۰۳۴	۴۳۳,۱۹۲,۷۸۷	۴-۱-۲	موجودی ریالی حسابهای جاری نزد بانکها
۱۲۲,۸۹۹,۱۶۳	۱۱۲,۴۷۱,۸۱۴		موجودی ارزی حسابهای جاری نزد بانکها
۶,۶۷۹,۷۲۱,۱۶۹	۲,۷۳۶,۳۸۳,۲۵۴		

۴-۱-۱- سپرده های ریالی دیداری نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت به مدت سه ماه (دومظوره) میباشد. و سود سپرده های مذکور در فصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی ثبت شده است (یادداشت ۲۹)

۴-۱-۲- موجودی ریالی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شماره حساب	نام شعبه	نام بانک
ریال	ریال			
۱۸۷,۹۵۰	۱۰۷,۳۷۹,۰۰۴	۲۷۹۱۹۶۰۶	پاسداران	کارافرین
۶۸,۰۸۸,۴۵۹	۸۵,۸۰۷,۴۷۸	۱۰۲۶۸۲۷۵۴۰	پل فلزی	صادرات
۳,۵۰۹,۰۹۶	۶۸,۷۴۵,۷۹۶	۶۵۵۰۸۴۱۹۳	حکیم نظامی	تجارت
۹۳,۲۴۶,۹۸۲	۴۹,۸۵۷,۱۷۹	۲۲۱۹۱۴۰۰۳	مرکزی اصفهان	ملی
۴۵,۳۹۹,۶۱۰	۴۵,۳۹۹,۶۱۰	۳۰۰۰	آبادانا اصفهان	سپه
۲۳,۴۰۲,۶۱۴	۲۳,۳۹۶,۶۱۴	۲۹۱۱۱	شهید اله وردی تهران	تجارت
۲۳,۲۲۱,۱۶۶	۱۹,۸۰۵,۳۵۱	۷۰۴۸۹	کاشی اصفهان	تجارت
۳,۴۶۹,۴۰۲	۱۰,۹۷۱,۷۲۵	۷۰۴۵۴	کاشی اصفهان	تجارت
۶,۳۱۷,۳۶۶	۶,۳۱۷,۳۶۶	۴۰۰۰۰۲	سعدی جنوبی	ملی
۵,۵۰۴,۳۶۶	۵,۵۰۴,۳۶۶	۱۰۶۳۹۰۹۶۹۰۰۳	فیض اصفهان	ملی
۳,۸۲۱,۹۸۰	۳,۷۰۵,۹۸۰	۱۴۳۱۵۰	میدان ونک	سپه
۳,۴۷۷,۹۸۱	۳,۴۷۷,۹۸۱	۱۱۹۴۶۷۰/۱	پاسداران	سامان
۱۲۷,۶۶۲,۸۵۹	۱,۶۵۰,۹۸۷	۶۸۸۵۹۸۸۹۱۶	میر اصفهان	ملت
۸۱۰,۵۷۱	۸۱۰,۵۷۱	۱۸۸۰۱۰۶۵	شیخ صدوق	ملت
۲۸۰,۵۰۰	۲۸۰,۵۰۰	۸۰۷۰۶۰۴	مطهری	کارافرین
۱۷۶,۱۲۸,۳۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۸۱۱۹	مهرنجف آباد	موسسه
۷۲,۷۱۱	۷۲,۷۱۱	۸۶۶۰۰۳	جلفا	صادرات
۹,۴۳۸	۹,۴۳۸	۵۲۴۰۰۴	انقلاب	صادرات
۱۶,۳۵۸,۶۶۸	۱۳۰	۳۶۸۱۱۴	مهرنجف آباد	موسسه
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰۲۵۵۰۰۰۰۰۲۱	ظفر	اقتصاد نوین
۶۰۵,۹۷۰,۰۳۴	۴۳۳,۱۹۲,۷۸۷			

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۰۵۹,۶۸۵,۷۱۵	۲۴,۷۲۲,۳۵۱,۷۲۸	۵-۱ حسابهای دریافتی تجاری
۲۹,۷۹۳,۲۱۴,۳۷۴	۳۷,۵۰۶,۰۳۸,۲۹۸	۵-۲ اسناد دریافتی تجاری
۷۴,۸۵۲,۹۰۰,۰۸۹	۶۲,۲۲۸,۳۹۰,۰۲۶	جمع

۵-۱- حسابهای دریافتی تجاری کلاً مربوط به فروش محصولات شرکت به عاملین فروش می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نام مشتری
ریال	ریال	
-	۳,۹۰۹,۹۳۱,۳۹۴	آقای حسین یکدانه
۲,۸۵۶,۹۰۳,۹۲۴	۲,۲۶۹,۹۶۱,۱۱۷	آقای حسن زمانی
-	۲,۰۱۰,۴۱۸,۷۷۶	آقای محمد علی شیرازی نقندر
-	۱,۷۲۸,۳۹۳,۵۳۲	آقای زارعی هادی موسویه
-	۱,۰۶۸,۶۲۹,۹۲۶	شرکت آرمان پژوه ایلیا
-	۹۹۷,۰۷۶,۷۰۰	آقای بختیار ابراهیم شیخه
-	۹۲۵,۵۹۵,۷۱۵	آقای مهدی اظهاری کرم جوان
۵,۰۳۶,۰۷۱,۳۷۵	۸۸۱,۲۶۸,۵۲۴	شرکت بازرگانی درافشان کاشی
۳,۷۲۴,۶۷۸,۲۵۲	۶۹۰,۵۰۶,۵۶۸	شرکت اصفهان پخش نصف جهان
۱,۳۳۵,۹۳۲,۰۲۳	۶۲۷,۴۸۰,۳۲۶	شرکت زرین گستر سرام
۹۱۵,۷۰۵,۰۰۰	۵۸۶,۱۴۳,۰۲۵	آقای فرهود محسن احمد
۳۱,۱۹۰,۳۹۵,۱۴۱	۹,۰۲۶,۹۴۶,۱۲۵	سایر
۴۵,۰۵۹,۶۸۵,۷۱۵	۲۴,۷۲۲,۳۵۱,۷۲۸	جمع کل

۵-۲- اسناد دریافتی تجاری بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نام مشتری
ریال	ریال	
-	۲۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی ارمغان کاشی اصفهان
۸,۵۸۱,۵۵۵,۱۶۷	۳,۵۹۳,۱۴۵,۷۱۲	شرکت بازرگانی در افشان کاشی
۳,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زرین گستر سرام
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای رسول حسین پور
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد علی عبدالهی اصل
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اصفهان پخش نصف جهان
۲,۳۵۳,۷۸۲,۷۵۱	۸۲۴,۷۶۴,۳۵۰	شرکت مروارید معرق
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رهیویان سرام
۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن زمانی (۲)
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آرمان پژوه ایلیا
۱۲,۰۶۶,۸۷۶,۴۵۶	۳,۲۸۶,۱۲۸,۲۳۶	سایر
۲۹,۷۹۳,۲۱۴,۳۷۴	۳۷,۵۰۶,۰۳۸,۲۹۸	جمع

۵-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری عمدتاً در ارتباط با فروش نسبه به عاملین فروش ایجاد گردیده و حسب مورد تا تاریخ تنظیم این یادداشتها

وصول گردیده اند.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

تجدید آرائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص بدهی	خالص بدهی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۵,۸۶۱,۳۸۹,۹۸۹	۷۵,۸۴۷,۴۶۷,۵۸۹	.	۷۵,۸۴۷,۴۶۷,۵۸۹	۶-۱	شرکت Mectile Italia
۶۰,۳۶۸,۰۰۰,۳۳۵	۳۹,۳۸۵,۳۳۸,۰۶۲	.	۳۹,۳۸۵,۳۳۸,۰۶۲		شرکت بازرگانی ارمغان کاشی
۹,۳۱۴,۵۰۹,۷۹۷	۵,۹۰۶,۰۶۸,۷۲۴	.	۵,۹۰۶,۰۶۸,۷۲۴		کارکنان (وام ومساعده)
۱۴,۳۳۸,۷۶۵,۶۱۷	۱۲,۲۲۱,۳۶۴,۷۷۷	(۷۴۹,۰۶۵,۱۳۴)	۱۲,۷۰۰,۴۲۹,۹۱۱		چکهای برگشتی مشتریان (پرونده های حقوقی)
۹,۷۹۰,۶۸۶,۳۵۵	۹,۸۳۴,۵۷۶,۳۸۴	.	۹,۸۳۴,۵۷۶,۳۸۴		شرکت سپاهان خاور آسیا
۷,۶۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۰,۰۶۱,۶۷۳	.	۷,۴۳۰,۰۶۱,۶۷۳		آقای حمید رضا سعادت جو- رهن دفتر اصفهان
۵,۴۷۷,۱۸۸,۳۴۶	۷,۳۳۴,۵۱۹,۲۹۴	.	۷,۳۳۴,۵۱۹,۲۹۴		آقای علی بلوچی- دریافت علی الحساب
۵,۳۲۵,۲۹۹,۲۵۷	۵,۹۸۳,۴۴۰,۵۷۱	.	۵,۹۸۳,۴۴۰,۵۷۱		شرکت نوین پیمان صفه -پیمان کار خردایش
۴,۲۰۹,۶۹۹,۹۴۰	۴,۲۰۹,۷۰۰,۰۰۰	.	۴,۲۰۹,۷۰۰,۰۰۰		موسسه مالی اعتباری مهر نجف آباد
۵,۵۴۱,۰۸۹,۳۱۴	۱۵,۵۵۰,۵۶۲,۴۳۷	(۳,۹۸۹,۳۶۰)	۱۵,۵۵۴,۵۵۱,۷۹۷	۶-۲	سایر
۲۴۳,۷۸۶,۷۲۸,۹۵۰	۱۸۳,۷۰۳,۰۹۹,۵۱۱	(۷۵۳,۰۵۴,۴۹۴)	۱۸۴,۴۵۶,۱۵۴,۰۰۵		
(۳,۵۵۸,۶۵۹,۶۰۰)	(۲,۱۲۴,۷۳۷,۶۰۰)	.	(۲,۱۲۴,۷۳۷,۶۰۰)		حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۲)
۲۴۰,۲۲۸,۰۶۹,۳۵۰	۱۸۱,۵۷۸,۳۶۱,۹۱۱	(۷۵۳,۰۵۴,۴۹۴)	۱۸۲,۳۳۱,۴۱۶,۴۰۵		

۶-۱- چکهای دریافتی از تعدادی از مشتریان که برگشت شده و دارای پرونده حقوقی و یا به مشاور جهت وصول واگذار گردیده. بشرح زیر قابل تفکیک است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص بدهی	خالص بدهی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۸۰,۷۷۳,۰۰۱	۲,۹۸۰,۷۷۳,۰۰۱	—	۲,۹۸۰,۷۷۳,۰۰۱		جعفری فشارکی فرامرز
۲,۶۵۱,۸۶۵,۲۶۵	۲,۰۵۱,۸۶۵,۲۶۵	—	۲,۰۵۱,۸۶۵,۲۶۵		پویان کاشی (کوهنورد)
۹۵۱,۹۹۳,۴۹۴	۹۵۱,۹۹۳,۴۹۴	—	۹۵۱,۹۹۳,۴۹۴		فروشگاه میرزایی
۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	—	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹		فروشگاه مروارید تابنده
۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	—	۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱		فروشگاه یکتا
۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴	۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴	—	۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴		فروشگاه ۲۰۰۰ (ظهیری)
۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶	۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶	—	۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶		ایران ابزار
۳۲۹,۱۳۳,۸۸۸	۱۸۷,۱۳۳,۸۸۸	—	۱۸۷,۱۳۳,۸۸۸		فروشگاه اطلس
۱,۷۸۳,۵۲۱,۵۲۴	۱۸۳,۵۲۱,۵۲۴	—	۱۸۳,۵۲۱,۵۲۴		گل آقایی روح الله
۱۵۳,۷۳۶,۶۵۰	۱۵۳,۷۳۶,۶۵۰	—	۱۵۳,۷۳۶,۶۵۰		فروشگاه امامی باینگان
۱۳۷,۴۰۴,۷۲۲	۱۳۷,۴۰۴,۷۲۲	—	۱۳۷,۴۰۴,۷۲۲		فروشگاه سینایی
.	.	(۵۷۰,۴۹۵,۷۵۰)	۵۷۰,۴۹۵,۷۵۰		بازرگانی پیروزی
.	.	(۱۳۴,۳۸۰,۶۲۶)	۱۳۴,۳۸۰,۶۲۶		رامین سوری
۴,۱۶۶,۲۹۶,۶۵۳	۴,۴۹۰,۸۹۵,۸۱۳	(۴۴,۱۸۸,۷۵۸)	۳,۹۸۸,۸۹۷,۴۷۴		سایر
۱۴,۳۳۸,۷۶۵,۶۱۷	۱۲,۲۲۱,۳۶۴,۷۷۷	(۷۴۹,۰۶۵,۱۳۴)	۱۲,۴۲۴,۲۴۲,۸۱۴		جمع

۶-۱-۱ مبلغ ۱۲۹۷۰ میلیون ریال مربوط به چکهای برگشتی مشتریان شرکت میباشد که پرونده آنها حقوقی شده و شرکت در حال پیگیری جهت وصول میباشد.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲- سایر بدهکاران بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۹۱,۸۵۳,۳۳۷	۱,۷۳۶,۰۴۴,۲۸۷	شرکت چینی ایران - خرید لعاب
۱,۶۸۹,۴۱۵,۸۵۶	۱,۶۹۰,۱۶۰,۸۵۶	شرکت چینی ایران - دادگاه شعبه ۲۴
۶۳۷,۴۴۳,۳۰۰	۱,۵۵۲,۱۱۶,۴۸۳	شرکت سیمان شمال - سود سهام سرمایه گذاری
-	۱,۴۹۵,۵۸۲,۲۰۰	شرکت نورالعقیق
-	۱,۰۹۱,۸۰۳,۷۶۵	حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن هاشمی (وکیل)
۴۸,۱۲۲,۳۷۶,۸۲۱	۷,۵۱۸,۸۴۴,۲۰۶	سایر
<u>۵۱,۵۴۱,۰۸۹,۳۱۴</u>	<u>۱۵,۵۵۴,۵۵۱,۷۹۷</u>	

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵	۱۳۰,۸۲۰,۷۹۶,۹۲۸	۷-۳	موجودی کالای ساخته شده
۷۱,۲۸۶,۸۲۸,۰۴۷	۱۱۴,۶۲۲,۰۱۱,۱۶۰	۷-۴	موجودی مواد اولیه
۲۹,۰۶۴,۰۲۰,۸۸۵	۳۳,۸۶۲,۰۲۱,۰۷۱		موجودی قطعات و لوازم یدکی
۶,۹۰۷,۵۹۵,۲۹۲	۱۲,۰۵۵,۳۵۰,۸۵۰		موجودی کالای در جریان ساخت
۹,۱۱۲,۱۹۰,۲۱۹	۱۲,۱۴۵,۲۶۴,۴۷۴		سایر
<u>۲۳۲,۲۷۶,۳۹۳,۳۷۸</u>	<u>۳۰۳,۵۰۵,۴۴۴,۴۸۳</u>		

۷-۱- موجودیهای مواد و کالا طبق یادداشت ۱-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری "ارزیابی گردیده است .

۷-۲- موجودیهای مواد و کالا در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۲۷۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه نزد شرکت بیمه آسیا تحت پوشش بیمه قرار گرفته است .

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۳ موجودی کالای ساخته شده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		اندازه کاشی
ریال - مبلغ	واحد - مترمربع	ریال - مبلغ	واحد - مترمربع	
۱۶,۴۷۴,۸۷۱,۹۰۲	۱۷۸,۱۹۸	۳۵,۴۶۵,۴۲۷,۱۳۰	۲۹۴۸۱۹.۲۴	۳۰X۶۰
۱۳,۸۲۴,۵۶۳,۶۵۸	۱۶۴,۹۶۸	۳۱,۹۷۳,۱۰۴,۰۳۶	۳۱۰۲۴۹.۹۶	۶۰X۲۰
۱۲,۷۵۶,۱۷۵,۳۰۸	۱۴۰,۷۷۳	۲۸,۰۱۰,۳۵۲,۸۱۴	۲۴۵۲۷۹.۲۰۵	۴۵X۳۰
۳۰,۳۵۲,۰۸۶,۰۱۷	۵۰۵,۴۸۳	۱۶,۴۸۹,۱۴۹,۷۶۹	۲۳۵۰۵۸	۲۵X۴۰
۹,۴۶۷,۳۵۵,۰۸۴	۱۴۰,۷۳۰	۱۴,۹۳۸,۶۳۷,۰۳۶	۱۷۶۴۸۴.۵	۵۰X۲۵
۵,۳۷۹,۰۶۹,۰۱۳	۱۰۰,۳۷۵	۵,۹۵۳,۰۴۱,۸۵۱	۸۵۵۹۹.۱۹۴	۲۴X۵۶
۸,۶۵۸,۱۳۲,۳۶۹	۶۸,۶۴۰	۴,۵۳۹,۹۹۴,۵۸۲	۳۴۵۹۴	۲۰X۲۰
۵,۸۰۰,۷۰۳,۵۸۶	۵۳,۰۸۸	۳,۳۴۰,۵۰۹,۸۴۲	۲۸۸۵۳	۲۵X۲۵
۸,۲۴۰,۹۰۸,۴۲۹	۱۴۷,۷۱۹	۱,۴۰۶,۱۴۷,۶۷۰	۲۱۴۴۷.۴۲۵	۲۵X۳۳
۲۷۳,۰۱۳,۴۴۱	۳۸۸	۲۶۲,۸۵۹,۰۸۵	۳۵۷	۲۰X۲۵
۱۵۳,۸۲۸,۳۳۴	۲,۳۸۶	۲۶,۳۹۹,۹۷۷	۴۵۶	۲۰X۳۰
۷۷,۷۹۲,۷۹۹	۲,۲۷۸	۶,۹۴۷,۰۹۵	۲۴۵.۳۲	۲۰X۴۰
۴,۴۴۷,۲۵۸,۹۹۵	۳۶,۱۸۹	۲۳,۹۴۱,۸۷۲,۰۴۳	۲۴۵۵۹۸.۵۲	اندازه های مختلف
۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵	۱,۵۴۱,۲۱۵	۱۶۷,۰۱۳,۵۲۷,۶۱۴	۱,۶۷۹,۰۴۱.۳۶۴	
.	.	(۳۶,۱۹۲,۷۳۰,۶۸۶)		کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵	۱,۵۴۱,۲۱۵	۱۳۰,۸۲۰,۷۹۶,۹۲۸	۱,۶۷۹,۰۴۱	

۷-۴ موجودی مواد اولیه متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱,۶۳۳,۶۴۹,۴۴۹	۵۲,۵۱۹,۳۵۷,۷۳۵	مواد تهیه لعاب
۹,۰۸۸,۷۵۷,۳۵۴	۲۲,۹۶۲,۰۷۸,۰۵۷	بسته بندی
۱۰,۴۱۰,۱۵۲,۴۸۱	۱۹,۹۳۰,۴۹۹,۰۵۹	رنگ
۹,۲۸۵,۷۲۹,۱۸۹	۸,۹۶۷,۸۱۷,۰۱۲	مواد تهیه بدنه
۴,۷۰۹,۱۷۲,۶۷۸	۵,۷۴۴,۷۰۲,۳۷۱	شیمیایی و کمکی
۶,۱۵۹,۳۶۶,۸۹۶	۴,۴۹۷,۵۵۶,۹۲۶	مواد واسطه ای
۷۱,۲۸۶,۸۲۸,۰۴۷	۱۱۴,۶۲۲,۰۱۱,۱۶۰	

۷-۵ موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً "مربوط به قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات و تاسیسات مشغول به کار شرکت می باشد.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداختها

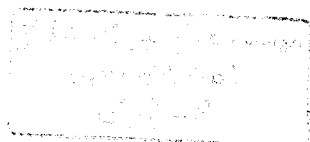
یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
لوازم یدکی ماشین آلات	۲,۰۳۷,۳۲۱,۸۷۴	۲,۷۸۵,۸۶۴,۲۷۶
مواد اولیه	۳۶۵,۸۹۷,۰۵۱	۶,۱۵۰,۲۳۹,۱۶۸
	۲,۴۰۳,۲۱۸,۹۲۵	۸,۹۳۶,۱۰۳,۴۴۴
پیش پرداختها	۱۱,۹۶۳,۵۶۳,۰۴۹	۱۴,۶۲۰,۰۵۰,۱۴۶
	۱۴,۳۶۶,۷۸۱,۹۷۴	۲۳,۵۵۶,۱۵۳,۵۹۰

۸-۱- سفارشات لوازم یدکی ماشین آلات از اقلام زیر تشکیل یافته است :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
طرح کاشی	۳۴۶,۴۷۵,۷۰۸	۳۴۶,۴۷۵,۷۰۸
خرید سیلندر	۳۶۲,۸۶۰,۹۰۶	۳۶۲,۸۶۰,۹۰۶
خرید قالب	۵۸۶,۸۱۹,۳۱۶	۴۳۱,۲۲۸,۷۳۲
خرید قطعات یدکی	۶۱۸,۸۹۲,۷۱۴	۷۴۷,۴۸۷,۵۷۶
سایر	۱۲۲,۲۷۳,۲۳۰	۸۹۷,۸۱۱,۳۵۴
	۲,۰۳۷,۳۲۱,۸۷۴	۲,۷۸۵,۸۶۴,۲۷۶

۸-۲- صورت ریز حساب پیش پرداختها به شرح زیر میباشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اداره دارایی-پیش پرداخت مالیات	۳,۹۳۰,۵۶۹,۱۵۲	۳,۳۷۱,۸۳۲,۳۳۸
نماینده بیمه آسیا ۳۶۷۱ (سید عباس شیرانی بیدآبادی)- بیمه نامه آتش سوزی و تجهیزات و تاسیسات	۱,۲۳۶,۲۲۸,۳۸۲	-
گروه فنی و بازرگانی جاوید- خرید نازل دستگاه چسب زنی	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت بیمه پاسارگاد- بیمه آتش سوزی کارخانه	۴۱۷,۲۲۳,۰۰۰	-
میرعبداله علی - خرید قطعات	۴۰۰,۲۱۵,۶۸۹	۴۰۰,۲۱۵,۶۸۹
شریف زاده حسین (فرزند محمد)	۳۴۵,۲۰۸,۷۴۷	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۵,۲۱۴,۱۱۸,۰۷۹	۱۰,۵۵۹,۰۰۲,۱۱۹
	۱۱,۹۶۳,۵۶۳,۰۴۹	۱۴,۶۲۰,۰۵۰,۱۴۶



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال

استهلاک انباشته - ریال

شرح اقلام	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده	دارایی فروخته شده	تبدیلات	نقل وانتقالات	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ابتدای دوره	استهلاک سال مالی	استهلاک دارایی فروخته شده	تبدیلات	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	-	-	-	-	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	-	-	-	-	-	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹
مستحقات	۲,۳۷۲,۴۶۸,۰۶۶	-	-	-	-	۲,۳۷۲,۴۶۸,۰۶۶	۱,۶۸۱,۷۸۵,۵۷۵	۶۲,۷۳۸,۴۶۹	-	-	۱,۷۴۵,۵۲۴,۰۴۴	۶۲۶,۹۴۴,۰۲۲	۶۹۰,۶۸۲,۴۹۱
ساختها	۳۹,۷۱۴,۵۸۷,۷۲۹	۴۲۹,۰۵۴,۲۷۹	-	-	۳۸,۴۲۶,۶۸۱,۶۷۶	۷۸,۵۷۰,۳۲۳,۶۸۴	۲۱,۵۷۷,۲۵۱,۲۲۱	۲,۵۱۳,۶۳۳,۹۲۲	-	-	۲۵,۰۹۰,۸۸۵,۱۴۳	۵۳,۳۷۹,۴۳۸,۵۴۱	۱۸,۱۳۷,۳۳۶,۵۰۸
تاسیسات	۲۳,۶۴۳,۳۵۱,۳۸۸	۶۰۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۶۶۲,۷۸۶,۲۴۲	۴۱,۹۱۰,۹۳۷,۶۳۰	۱۲,۷۷۰,۰۶۷,۱۵۲	۲,۴۵۹,۵۴۹,۱۲۳	-	-	۱۵,۲۲۹,۶۱۶,۲۷۵	۲۶,۶۸۱,۳۲۱,۳۵۵	۱۰,۸۷۳,۲۸۴,۲۳۶
ماشین آلات و تجهیزات	۲۲۹,۳۱۱,۶۴۰,۴۸۸	۲۹,۴۵۰,۸۶۸,۰۴۸	(۲۷۰,۱۹۲,۰۴۲)	(۱۲,۶۱۰,۲۲۶)	۱۵۴,۸۵۲,۰۱۵,۵۵۸	۴۱۳,۲۳۱,۷۲۱,۸۲۶	۱۵۵,۶۹۰,۷۵۲,۶۸۱	۲۰,۶۱۹,۳۴۱,۰۶۲	(۱۶۱,۴۱۲,۸۶۸)	(۱۱۰,۵۸,۴۵۳)	۱۷۶,۱۳۷,۶۲۲,۴۲۱	۳۳۷,۰۹۴,۰۹۹,۴۰۵	۷۳,۵۲۰,۸۸۷,۸۰۷
ابزار آلات	۳,۵۴۸,۴۷۷,۱۹۵	۲۲۸,۷۳۰,۵۷۰	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۹۱,۱۸۴)	۳,۷۴۴,۵۱۶,۵۸۱	۳,۷۴۴,۵۱۶,۵۸۱	۱,۴۴۱,۴۲۶,۱۰۴	۲۰,۲۶۰,۸۵۷,۰	(۳,۷۹۴,۵۱۶)	(۱۳,۹۹۶,۷۵۳)	۱,۶۲۶,۲۳۳,۴۰۵	۲,۱۱۸,۲۷۳,۱۷۶	۲,۱۰۷,۰۵۱,۰۹۱
وسایل نقلیه	۵,۳۵۸,۲۱۳,۷۲۵	۲۰۱,۲۱۷,۹۵۹	-	(۴۹۵,۵۷۶)	-	۵,۵۵۸,۹۳۶,۱۰۸	۴,۲۲۶,۵۳۴,۱۷۶	۳۱۸,۲۴۶,۲۹۲	(۴۸۲,۶۵۹)	-	۴,۵۳۴,۲۹۷,۸۰۹	۱۰,۱۴,۶۳۸,۲۹۹	۱,۱۳۱,۶۷۹,۵۴۹
اثاثیه ومنصوبات	۸,۸۵۵,۸۶۰,۵۶۰	۱۲۷,۵۳۲,۸۰۱	(۲,۳۵۰,۰۰۱)	(۵۰,۱۵۵,۱۳۳)	-	۸,۹۳۰,۸۸۸,۲۲۷	۵۰,۷۵,۷۲۱,۷۵۸	۷۸۶,۰۰۱,۳۸۳	(۲,۱۱۵,۰۰۷)	(۴۸,۳۱۸,۲۲۰)	۵,۸۱۱,۲۸۹,۹۱۴	۳,۱۱۹,۵۹۸,۳۱۳	۳,۷۸۰,۱۳۸,۸۰۲
جمع	۳۱۳,۲۹۲,۸۹۹,۱۴۰	۳۱,۰۴۲,۲۰۳,۶۵۷	(۲۷۸,۲۳۲,۰۴۳)	(۹۰,۲۵۲,۱۱۹)	۲۱۰,۹۴۱,۴۸۳,۴۷۶	۵۵۴,۹۰۸,۹۲۲,۱۱۱	۲۰,۲۴۳,۵۳۸,۶۶۷	۲۷,۹۶۳,۱۱۸,۸۲۱	(۱۶۷,۳۲۲,۳۹۱)	(۷۳,۸۵۶,۰۸۶)	۲۳۰,۱۸۵,۴۷۹,۰۱۱	۳۳۴,۷۲۲,۶۱۳,۱۰۰	۱۱۰,۸۱۹,۳۶۰,۴۷۳
داراییهای در دست تکمیل	۲۰۷,۴۴۳,۱۱۹,۹۰۵	۴,۹۷۱,۳۷۶,۵۰۹	-	(۱۹,۶۱۸,۰۶۲)	(۲۱۰,۹۴۱,۴۸۳,۴۷۶)	۱,۴۵۳,۳۹۴,۸۷۶	-	-	-	-	۱,۴۵۳,۳۹۴,۸۷۶	۱,۴۵۳,۳۹۴,۸۷۶	۲۰۷,۴۴۳,۱۱۹,۹۰۵
اقلام سرمایه ای در انبار	۱۱,۶۳۹,۲۵۲,۳۱۶	۱۰,۵۳۱,۶۶۵,۶۰۱	-	-	-	۲۲,۱۷۰,۹۱۷,۹۱۷	-	-	-	-	-	۲۲,۱۷۰,۹۱۷,۹۱۷	۱۱,۶۳۹,۲۵۲,۳۱۶
پیش پرداختهای سرمایه ای	۹,۷۶۹,۷۲۹,۶۴۳	۶۴۵,۹۴۴,۳۴۳	-	-	-	۱۰,۴۱۵,۶۷۳,۹۸۷	-	-	-	-	-	۱۰,۴۱۵,۶۷۳,۹۸۷	۹,۷۶۹,۷۲۹,۶۴۳
سفارشات سرمایه ای	۲۵,۷۰۵,۶۶۱,۷۳۱	-	-	(۱۷,۱۵۸,۶۷۱,۰۸۱)	-	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰	-	-	-	-	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰	۲۵,۷۰۵,۶۶۱,۷۳۱
جمع کل	۵۶۷,۸۵۰,۶۶۲,۷۲۵	۳۷,۱۹۱,۱۹۰,۱۱۱	(۲۷۸,۲۳۲,۰۴۳)	(۱۷,۲۶۸,۵۴۱,۲۶۲)	-	۵۹۷,۴۹۵,۰۶۹,۵۴۱	۲۰,۲۴۳,۵۳۸,۶۶۷	۲۷,۹۶۳,۱۱۸,۸۲۱	(۱۶۷,۳۲۲,۳۹۱)	(۷۳,۸۵۶,۰۸۶)	۲۳۰,۱۸۵,۴۷۹,۰۱۱	۳۶۷,۳۰۹,۵۹۰,۵۳۰	۲۶۵,۳۸۷,۱۲۴,۰۶۸

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۱- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان ها طی سال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

مبلغ — ریال	
۳۷,۱۴۷,۲۷۸,۹۹۹	ساختمان و سوله واحد ۴
۱,۲۸۵,۲۳۲,۱۰۶	تعمیرات ساختمان اداری
۳۳۸,۹۵۱,۸۵۰	تعمیرات ساختمان شابلون سازی قدیم
۸۴,۲۷۳,۰۰۰	خرید دو دستگاه اتاقک آلومینیومی
<u>۳۸,۸۵۵,۷۳۵,۹۵۵</u>	

۹-۲- اضافات و نقل و انتقالات تاسیسات طی سال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

مبلغ — ریال	
۹,۱۰۹,۵۶۵,۹۸۴	خرید ۲۷ دستگاه تابلو و ترانس برق
۴,۲۰۱,۵۴۸,۴۳۶	سیستم گاز رسانی واحد ۴
۱,۴۰۰,۵۱۶,۱۴۵	سیستم لوله کشی آب صنعتی واحد ۴
۱,۴۰۰,۵۱۶,۱۴۵	سیستم شبکه هوای فشرده واحد ۴
۱,۴۰۰,۵۱۶,۱۴۶	سیستم اطفاء حریق واحد ۴
۷۵۴,۹۲۳,۳۸۶	بازسازی چاه آب
<u>۱۸,۲۶۷,۵۸۶,۲۴۲</u>	

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۹- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات طی سال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مبلغ — ریال	
۵۲,۲۲۶,۵۲۸,۰۱۰	خرید دو دستگاه پرس واحد ۴
۴۷,۳۹۸,۳۳۸,۴۲۰	خرید دو دستگاه کوره واحد ۴
۳۰,۷۵۱,۳۵۲,۷۰۸	خرید دو دستگاه درایر واحد ۴
۱۶,۳۴۱,۰۶۴,۹۳۵	خطوط بسته بندی واحد ۴
۱۳,۵۴۹,۹۷۹,۸۱۹	خرید یکدستگاه چاپ دیجیتال واحد ۲
۸,۳۹۳,۰۷۹,۷۳۹	خرید ۸ دستگاه سیلو واحد ۴
۹,۲۰۲,۳۱۴,۴۸۰	خرید یکدستگاه پرس واحد ۲
۲,۶۰۷,۴۹۸,۸۵۵	خطوط لعاب واحد ۴
۱,۲۲۵,۴۱۷,۵۰۰	خرید یکدستگاه ماشین چاپ روتو کالر واحد ۴
۱,۰۹۲,۷۳۰,۲۸۲	خرید یکدستگاه استرچ چاپ پالت واحد ۴
۱,۶۱۴,۷۷۸,۸۵۸	سایر
<u>۱۸۴,۳۰۲,۸۸۳,۶۰۶</u>	

۴-۹- اضافات ابزار آلات طی سال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مبلغ — ریال	
۸۵,۱۸۹,۶۱۸	یکدستگاه دیلاتومتر واحد ۴
۴۲,۵۹۴,۸۰۴	دو دستگاه کوره آزمایشگاهی واحد ۴
۳۹,۱۵۳,۰۰۰	الک و بیر واحد ۲
۸,۸۰۰,۰۰۰	هویه تسمه چسبان
۸,۷۳۳,۳۳۴	دو دستگاه کولیس
۸,۵۱۸,۹۶۰	دو دستگاه اتو کدو واحد ۴
۸,۵۱۸,۹۶۰	دو دستگاه مقاومت سنج واحد ۴
۲۷,۲۲۱,۸۹۴	سایر
<u>۲۲۸,۷۳۰,۵۷۰</u>	

۵-۹- اضافات نقل و انتقالات وسائط نقلیه طی سال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مبلغ — ریال	
۱۸۴,۷۱۷,۹۵۹	لیفتراک گاز سوز تویوتا
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	موتور سیکلت
<u>۲۰۱,۲۱۷,۹۵۹</u>	

۶-۹- اضافات دارایی ها و اثاثیه طی سال به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مبلغ — ریال	
۴۶,۸۰۵,۲۵۲	خرید تعدادی چاپگر و کیس و مانیتور و ارتفاع کیس
۲۵,۷۵۰,۰۰۰	خرید دو دستگاه تلویزیون
۱۳,۷۹۰,۰۰۰	خرید پکیج و آبگرمکن
۹,۷۵۰,۰۰۰	خرید میز و صندلی
۹,۷۵۰,۰۰۰	خرید گاو صندوق - ترازو و ماشین حساب
۸,۲۰۰,۰۰۰	خرید رک و سوئیچ و هارد
۴,۸۰۰,۰۰۰	خرید رادیو پخش
۸,۶۸۷,۵۴۹	سایر
<u>۱۲۷,۵۳۲,۸۰۱</u>	

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۹ - فروش داراییها بشرح ذیل میباشد:

شرح	بهای تمام شده	ذخیره استهلاک	ارزش دفتری	مبلغ فروش	فروش دارایی
	ریال	ریال	ریال	ریال	
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۰,۱۹۲,۰۴۲	۱۶۱,۴۱۲,۸۶۸	۱۰۸,۷۷۹,۱۷۴	۲,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۲۲۰,۸۲۶
ابزار آلات	۵,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۴,۵۱۶	۱,۹۰۵,۴۸۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۵۱۶
اثاثیه و منصوبات	۲,۳۵۰,۰۰۱	۲,۱۱۵,۰۰۷	۲۳۴,۹۹۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۵,۰۰۶
جمع کل	۲۷۸,۲۴۲,۰۴۲	۱۶۷,۳۲۲,۳۹۱	۱۱۰,۹۱۹,۶۵۲	۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۴,۰۸۰,۳۴۸

۸-۹- داراییهای در دست تکمیل به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	کاهش طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده پایان دوره
۱۵۲,۷۴۰,۵۶۷,۰۲۷	۱,۷۶۶,۶۶۷,۲۵۲		(۱۵۴,۵۰۷,۲۳۴,۲۷۹)	ماشین آلات پرسلان
۳۶,۷۱۹,۹۴۷,۸۷۶	۴۲۷,۲۳۱,۱۲۲		(۳۷,۱۴۷,۲۷۸,۹۹۹)	ساختمان واحد پرسلان
۱۶,۸۰۶,۱۹۳,۷۴۴			(۱۶,۸۰۶,۱۹۳,۷۴۴)	تاسیسات واحد پرسلان
	۱,۲۷۱,۵۴۲,۱۰۶		(۱,۲۷۱,۵۴۲,۱۰۶)	ساختمان اداری
			۳۸,۴۲۶,۶۸۱,۶۷۶	ساختمانها
			۱۵۴,۴۹۶,۹۱۸,۳۶۳	ماشین آلات و تجهیزات
			۱۷,۶۶۲,۷۸۶,۲۴۲	تاسیسات
۵۰۷,۳۵۰,۷۹۵	۵۰۷,۳۵۰,۷۹۵			ساختمان مدیران
			۱۷۰,۳۷۹,۲۳۶	بزار آلات
			۱۸۴,۷۱۷,۹۵۹	وسائط نقلیه
	۳۳۸,۹۵۱,۸۵۰		(۳۳۸,۹۵۱,۸۵۰)	ساختمان خانه بهداشت
۱,۱۷۶,۴۱۱,۲۵۸	۶۵۹,۵۳۳,۳۸۲	۱۹,۶۱۸,۰۶۱	(۸۷۰,۲۸۲,۴۹۸)	سایر
۲۰۷,۴۴۳,۱۱۹,۰۰۵	۴,۹۷۱,۲۷۶,۵۰۸	۱۹,۶۱۸,۰۶۱	-	

۹-۹- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱-ریال	۱۳۹۲-ریال	
۴,۷۶۲,۰۸۰,۰۰۰	۵,۰۷۰,۱۱۰,۰۹۶	سوکت فولاد بن برش
۳,۷۷۵,۵۱۹,۰۰۷	۳,۸۱۴,۷۹۸,۲۵۵	سازگانی محمد حسن خزانه فر
۵۰۰,۱۰۵,۶۳۶	۵۰۰,۱۰۵,۶۳۶	سوکت آرمه بتن سردشت
-	۳۸۹,۶۹۰,۰۰۰	سوکت پرتو اندیشمند سپاهان
۳۴۰,۹۷۰,۰۰۰	۳۴۰,۹۷۰,۰۰۰	نروه صنعتی اوند
۳۹۱,۰۵۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران هیرمند
۹,۷۶۹,۷۲۹,۶۴۳	۱۰,۴۱۵,۶۷۳,۹۸۷	

۱۰-۹- سفرات سرمایه ای به مبلغ ۸/۵ میلیارد ریال طی سال مالی ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ - ریال
Vermon.fze خرید ماشین آلات از شرکت	۲,۰۵۴,۲۳۲,۵۰۰
Siti خرید دستگاه چاپ دیجیتال از شرکت	۱,۹۵۵,۸۸۵,۶۶۸
Mectile خرید ماشین آلات از شرکت	۱,۰۶۵,۵۳۲,۷۰۹
خرید ماشین آلات	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۷۱,۳۴۹,۷۷۳
جمع	۸,۵۲۶,۹۹۰,۶۵۰

۹-۱۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۳۵۲.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و ساعقه نزد شرکت بیمه آسیا، تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸۹,۵۷۳,۰۰۰	۳۸۹,۵۷۳,۰۰۰	حق الاشتراک گاز
۱۵,۰۴۶,۸۰۰	۱۵,۰۴۶,۸۰۰	حق الاشتراک برق
۲۴۷,۲۶۵,۹۷۰	۲۵۵,۲۶۵,۹۷۰	حق الاشتراک تلفن
۴۰۲,۴۳۵,۷۰۰	۴۰۲,۴۳۵,۷۰۰	حق الاشتراک آب
۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰	علامت تجاری
۸۹۸,۴۴۹,۱۶۰	۸۹۸,۴۴۹,۱۶۰	نرم افزار رایانه ای
(۴۳۵,۷۵۱,۴۳۲)	(۵۵۸,۳۱۳,۳۶۴)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۴۶۲,۶۹۷,۷۲۸	۳۴۰,۱۳۵,۷۹۶	خالص نرم افزارها
۱,۸۲۴,۸۹۴,۱۹۸	۱,۷۱۰,۳۳۲,۲۶۶	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۳,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۰,۷۱۳,۶۹۲,۰۲۷	۱۱,۰۱۷,۸۸۸,۴۵۹	۱۱-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۶۴,۲۰۱,۱۹۲,۰۲۷	۲۳,۰۰۵,۳۸۸,۴۵۹		

۱۱-۱- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سپرده بلند مدت پنج ساله تجارت شعبه کاشی اصفهان
۷,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت پنج ساله بانک پاسارگاد
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت پنج ساله ملی شعبه مرکزی اصفهان
۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه ملی شعبه فلکه فیض اصفهان
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه امام حسین چهار باغ خواجه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۳,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱- مبلغ ۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت پرداخت تسهیلات دریافتی از بانک استفاده گردیده است.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۱۱- سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی بابت تسهیلات اخذ شده از بانکهای ملی شعبه مرکزی اصفهان ، تجارت شعبه کاشی اصفهان و ملت شعبه میر اصفهان در وثیقه بانکهای مذکور می باشد .

۱۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکتهای پذیرفته شده در بورس :					
۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳	۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳		۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳	۱,۰۰۰	۲,۵۴۹,۶۷۸
					سیمان شمال
۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰	۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰		۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۹,۳۳۷
					سامان گستر اصفهان
۴۳۵,۶۶۸	۴۳۵,۶۶۸		۴۳۵,۶۶۸	۱,۰۰۰	۶۰۰
					شیشه قزوین
۹,۶۹۵,۸۰۳,۵۶۸	.				سایر
۱۰,۶۴۳,۸۱۸,۰۶۹	۹۴۸,۰۱۴,۵۰۱		۹۴۸,۰۱۴,۵۰۱		جمع
سایر شرکتها:					
۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰
					ارمغان کاشی
۱۳۴,۵۴۴,۹۵۸	۱۳۴,۵۴۴,۹۵۸	—	۱۳۴,۵۴۴,۹۵۸	۱,۰۰۰	۷۸,۸۰۷
					کارتن پارس
۳۵,۳۲۹,۰۰۰	۳۵,۳۲۹,۰۰۰	—	۳۵,۳۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۳۷۷
					توسعه و عمران نورنجف آباد
.	.	(۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۰۰
					فرآورده های ساختمانی
.	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
					تحقیقات صنایع سرامیک
.	.	(۲,۸۱۰,۰۰۰)	۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۱۰
					کائولینیت
.	.	(۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵
					تعاونی کامیونداران
۱۰,۰۶۹,۸۷۳,۹۵۸	۱۰,۰۶۹,۸۷۳,۹۵۸	(۱,۲۸۷,۸۶۰,۰۰۰)	۱۱,۳۵۷,۷۳۳,۹۵۸		جمع
۲۰,۷۱۳,۶۹۲,۰۲۷	۱۱,۰۱۷,۸۸۸,۴۵۹	(۱,۲۸۷,۸۶۰,۰۰۰)	۱۲,۳۰۵,۷۴۸,۴۵۹		جمع کل

۱۱-۲-۱- سود سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس مبلغ ۴۹۲۸ میلیون ریال در حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۱-۲۹) منعکس گردیده است.

۱۱-۲-۲- در سال مالی مورد گزارش سهام شرکت لعابیران متعلق به شرکت صنایع کاشی اصفهان با نرخهای تابلو بورس اوراق بهادار تهران فروخته شده است.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۰۵,۱۵۹,۶۰۰	۲,۱۲۴,۷۳۷,۶۰۰	حصه بلند مدت وام کارکنان (مسکن و ضروری)
۲,۳۰۸,۷۱۹,۱۰۰	۱,۰۶۷,۶۱۹,۱۰۰	یک باب آپارتمان آماده فروش سخ تالار
۶۶۷,۸۳۳,۹۴۳	۶۶۷,۸۳۳,۹۴۳	یک باب ساختمان - صفایی ۱۲-۱
۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰	.	سایر
۶,۵۳۵,۲۱۲,۶۴۳	۳,۸۶۰,۱۹۰,۶۴۳	

۱۲-۱- براساس حکم اجرایی شعبه پنجم دادگستری اصفهان ۴۵ حبه از ۵۴ حبه منزل مسکونی آقای صفایی به مبلغ ۶۶۷/۸ میلیون ریال درازای بدهی نامبرده به تصرف شرکت درآمده است.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۷۵,۲۵۲,۶۶۳	۴,۷۷۳,۰۹۳,۴۴۴	پالت سازی تقی زاده-خرید پالت
-	۵,۴۷۲,۰۸۱,۷۰۵	شرکت لعابیران-خرید لعاب
-	۱,۰۴۲,۶۴۱,۷۵۱	شرکت نیلوفر کالای خاورمیانه-خرید کارتن
-	۱,۲۲۰,۳۲۵,۰۰۰	شرکت افروند صنعت فیدر-رولر سرامیکی و گلوله آلومینیایی
-	۱,۴۶۱,۲۰۰,۷۹۳	شرکت پایدار تجارت ژورک-خرید کارتن
۱,۱۴۹,۰۸۶,۶۸۶	۸۸۳,۲۰۰,۵۱۲	شرکت کارتن ایران-خرید کارتن
-	۷۶۶,۸۸۲,۰۳۸	شرکت تعاونی چندمنظوره کاشی اصفهان-مواد شیمیایی
-	۷۰۱,۸۱۷,۴۵۰	شرکت کاشی نیلو-خرید کارتن
۱۵,۲۴۲,۲۶۴,۳۰۹	۱۲,۶۶۱,۲۰۳,۱۸۰	سایر
۱۷,۵۶۶,۶۰۳,۶۵۸	۲۸,۹۸۲,۴۴۵,۸۷۳	

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی			(تجدید ارائه شده)	
	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
اسناد پرداختنی	۱۴-۱	۱۱۷,۳۶۳,۹۶۶,۱۲۶	۵۳,۶۶۵,۶۳۰,۳۶۶	ریال
بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان	۱۴-۲	۶۹,۲۱۳,۰۶۷,۴۷۹	-	ریال
ذخائر	۱۴-۳	۲۶,۸۱۴,۵۲۵,۹۳۲	۲۶,۵۱۹,۶۲۱,۵۸۲	
طلب کارکنان بازنشسته		۴۰,۰۱۲,۲۸۳,۵۱۹	۳۸,۳۲۴,۲۳۶,۹۹۵	
موسسه مالی اعتباری مهر نجف آباد		۱۷,۲۸۹,۷۷۰,۶۵۷	۱۷,۸۹۶,۸۲۰,۹۲۸	
اداره دارایی - مالیات پرسنل		۸,۶۵۲,۵۹۴,۱۳۴	۴,۶۵۰,۴۲۱,۵۷۴	
شرکت نوین کنترل		۶,۵۴۶,۴۷۲,۴۷۰	۲,۶۸۶,۳۲۰,۳۴۷	
سید مهدی سیدی- سپرده رهن دفتر تهران-		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
حقوق پرداختنی - هزینه حقوق اسفند ماه پرسنل		۴,۷۸۸,۴۲۵,۳۸۲	۴,۲۳۹,۲۵۱,۳۳۹	
شرکت برق منطقه ای اصفهان - برق مصرفی		۴,۰۶۰,۰۶۱,۹۳۵	۵,۰۷۵,۰۸۹,۸۶۶	
بستکاران قراردادهای (پیمانکاران و فروشندگان)		۳,۴۵۰,۸۱۴,۲۹۹	-	
سپرده حق بیمه پیمانکاران		۳,۲۱۶,۹۸۰,۳۸۵	۱,۱۶۴,۶۶۷,۱۶۷	
شرکت ملی گاز ایران - گاز مصرفی		۲,۹۹۷,۴۲۲,۰۱۷	-	
شرکت قصر اصفهان		۲,۱۳۳,۶۲۳,۵۳۸	-	
شرکت سرباطی فرانسه - خدمات دریافتی درستوات قبل		۱,۰۳۰,۳۹۵,۲۹۱	۱,۰۳۰,۳۹۵,۲۹۱	
سپرده حسن انجام کار دیگران نزد ما		۱,۱۸۴,۳۴۳,۳۷۹	۱,۳۱۳,۶۲۲,۵۵۲	
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل		۱,۰۹۵,۲۰۶,۰۴۰	۲,۰۶۵,۸۵۷,۸۴۹	
سایر		۲۲,۵۹۴,۲۰۳,۳۲۶	۲۴,۱۵۴,۷۴۹,۷۱۳	
		<u>۳۴۷,۴۴۴,۱۵۵,۹۰۹</u>	<u>۱۸۲,۷۸۶,۶۸۵,۵۶۹</u>	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۴- اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

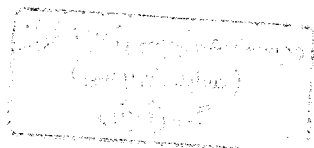
شرح	تاریخ سررسید	تعداد طغری	مبلغ-ریال
اداره امور مالیاتی- مالیات و جرایم عملکرد ۷۹ الی ۸۲، مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات تکلیفی	خرداد ۱۳۹۰ الی اسفند ۱۳۹۲	۱۴	۳۱,۳۷۴,۹۳۲,۵۵۹
صندوق ضمانت صادرات ایران- ضمانتنامه صادره	دی و بهمن ۱۳۹۲	۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - سود سهام سنوات قبل	خرداد ۱۳۹۱ الی بهمن ۱۳۹۱	۱۰	۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کیمیای رازی - خرید مواد اولیه	تیر ۱۳۹۱ الی اسفند ۱۳۹۱	۶	۱۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت گروه توسعه ملی - سود سهام سنوات قبل	مرداد ۱۳۹۱ الی بهمن ۱۳۹۱	۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حمیدرضا سعادت جو	شهریور الی آبان ۱۳۹۲	۳	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی - سود سهام سنوات قبل	دی ۱۳۹۰	۱	۱,۱۹۲,۰۰۳,۲۸۰
بانک توسعه صادرات ایران	مهر ۱۳۹۱ الی اسفند ۱۳۹۱	۵	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت لمایران - خرید مواد اولیه	شهریور ۱۳۹۱	۲	۲,۶۸۰,۱۷۴,۰۰۰
شرکت گاز استان اصفهان	فروردین لغایت اردیبهشت ۱۳۹۳	۳	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی شعبه نجف آباد	مهر الی آذر ۱۳۹۲	۲	۳,۵۴۶,۸۵۶,۲۸۷
		۵۶	۱۱۷,۳۶۳,۹۶۶,۱۲۶

۲-۱۴- مبلغ ۶۹ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به پرداخت ضمانت نامه بانکی دریافتی از بانک تجارت در رابطه با تسهیلات دریافتی از شرکت لیزینگ ایران و صندوق ضمانت صادرات ایران می باشد.

۳-۱۴- حساب ذخایر در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد

ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷,۳۱۷,۲۳۶,۲۸۴	۱۳,۵۲۰,۴۹۸,۲۲۲	
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۱۷۶,۵۲۳,۹۹۱	-	
۳,۱۵۸,۶۹۲,۸۳۴	۱,۹۷۱,۷۷۱,۲۰۸	
۲,۱۰۰,۱۵۵,۳۸۳	۲,۱۰۰,۱۵۵,۳۸۳	
۷۸۸,۱۸۴,۶۲۹	۵۵۸,۷۷۸,۶۲۹	
۶۳۲,۰۴۶,۰۹۷	۶۳۲,۰۴۶,۰۹۷	
۴۹۷,۴۳۴,۱۱۳	۴۹۷,۴۳۴,۱۱۳	
۲۸۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۷۵,۰۰۰	
۳۵۷,۹۰۲,۶۱۱	۵۰۳,۲۶۲,۹۳۰	
۳۶,۸۱۴,۵۲۵,۹۳۲	۲۶,۵۱۹,۶۲۱,۵۸۲	

پاداش بهره وری - سال ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ پرسنل
پاداش حسن انجام کار سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ پرسنل
عیدی پایان سال کارکنان
بن کارگری
وزارت صنایع - دو در هزار فروش
بستانکاران معلق خرید
شرکت تبلیغاتی آمایش هنر
پاداش کمی و کیفی
حقوق دولتی معادن
سایر



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان براساس برنامه زمانبندی تولید دوره آتی دریافت شده و بر حسب توافقات فیما بین حسب مورد تسویه می گردد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲,۲۳۲,۴۹۹,۳۸۱	۴۲,۲۳۰,۱۳۶,۶۰۸	۱۵-۱	نماینده‌گی های فروش داخل کشور
۲۰,۴۸۱,۲۷۷,۷۳۱	۲۹,۳۶۲,۸۰۰,۸۰۰	۱۵-۲	مشتریان خارجی
۱۲,۳۲۲,۸۷۳	۱۲,۳۲۲,۸۷۳		سایر
<u>۲۲,۷۲۶,۰۹۹,۹۸۵</u>	<u>۷۱,۶۰۵,۲۶۰,۲۸۱</u>		

۱۵-۱- پیش دریافت فروش داخلی به شرح زیر می باشد:

مبلغ- ریال	شرح
۲۲,۶۰۶,۴۴۹,۹۷۲	شرکت مانی گستر کبیر کویر یزد
۱,۷۹۴,۰۳۵,۲۰۸	خانم زهرا ذبیحی مبارکه
۱,۴۶۱,۲۱۳,۷۳۰	شرکت تعاونی مصرف کاشی اصفهان
۱,۴۴۹,۵۲۶,۷۰۶	شرکت مجتمع خانه سازی سپاهان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رایکا پخش سرام
۷۴۹,۴۴۹,۹۰۱	آقای غلامرضا صادقی
۵۸۷,۲۲۶,۷۸۴	شرکت ره پویان سرام
۲,۵۸۲,۲۳۴,۳۰۷	سایر
<u>۴۲,۲۳۰,۱۳۶,۶۰۸</u>	

۱۵-۲- پیش دریافت فروش صادراتی به شرح زیر می باشد:

مبلغ- ریال	شرح
۲۴,۲۷۸,۷۸۶,۸۷۵	آقای احمد فروهود محسن
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای طاهر خالد بایز
۱,۰۸۴,۰۱۳,۹۲۵	سایر
<u>۲۹,۳۶۲,۸۰۰,۸۰۰</u>	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۷۹ و سنوات ۸۳ لغایت ۸۶ قطعی و تسویه شده است

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۷۹ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

(تجدید ارائه شده)											
۱۳۹۲/۱۲/۲۹											
مالیات											
سال مالی	سودوزیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	قطعی اصلاحی	تادیه شده	مایه التفاوت برگه اصلاحی و تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تحوه تشخیص
۱۳۷۹	۵۲,۱۴۸,۶۷۱,۵۰۴	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۸,۴۰۲,۰۰۴	۱۵,۶۲۹,۲۷۲,۱۵۵	۱۲,۵۱۹,۷۵۱,۲۰۳	۱۴,۷۸۱,۴۸۱,۳۲۷	۱۴,۷۸۱,۴۸۱,۳۲۷	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۰	۸۰,۳۱۶,۹۸۴,۹۹۹	۶۳,۱۱۵,۱۱۳,۰۴۶	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۱۱,۰۶۸,۲۷۱,۹۲۶	۱۰,۸۵۶,۵۵۷,۹۹۶	۱۵,۰۲۲,۶۴۳,۰۷۳	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۱۱,۳۳۶,۲۴۸,۱۴۱	—	۱۰,۵۴۶,۲۴۸,۱۴۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۱	۱۱۷,۲۴۱,۶۶۹,۵۲۵	۱۰۸,۵۰۲,۲۰۱,۸۹۱	۲۰,۱۷۹,۴۵۴,۱۹۶	۲۳,۳۲۷,۹۵۹,۰۱۳	۲۰,۱۱۸,۷۶۳,۰۴۵	۲۵,۵۶۵,۲۶۳,۰۴۴	۲۰,۱۷۹,۴۵۴,۱۹۶	۱۴,۶۶۳,۷۲۳,۳۱۵	—	۱۳,۸۷۳,۷۲۳,۳۱۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۲	۱۳۵,۱۲۰,۹۴۱,۳۳۴	۱۲۶,۶۸۹,۱۶۵,۷۲۳	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۲۹,۴۷۴,۶۱۴,۵۹۷	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۱۱,۲۵۹,۳۳۴,۰۱۷	—	۱۰,۴۶۹,۳۳۴,۰۱۷	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۳	۶۹,۶۴۵,۱۸۰,۷۶۸	۶۱,۷۴۵,۶۲۸,۸۷۶	۱۴,۰۳۵,۲۲۹,۵۵۲	۱۴,۰۱۵,۴۸۸,۲۶۶	۱۱,۰۹۸,۴۲۸,۳۰۲	۱۴,۰۳۶,۵۱۲,۲۸۰	۱۴,۰۳۶,۵۱۲,۲۸۰	۱۰,۰۰۰	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۴	۸,۷۴۹,۰۷۹,۸۸۲	۱۳,۵۸۱,۷۱۴,۱۰۰	۴۱۰,۴۵۵,۲۹۴	۳۰,۴۶,۷۱۸,۰۱۶	—	۲,۲۳۴,۰۱۴,۴۰۸	۲,۲۳۴,۰۱۴,۴۰۸	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۵	۶۵,۷۵۴,۰۱۱,۹۷۴	۱,۹۲۵,۵۶۳,۰۲۰	—	۱۵,۲۵۶,۸۷۷,۸۵۸	۴۶۴,۹۳۹,۹۰۶	۴۶۴,۹۳۹,۹۰۶	۴۶۴,۹۳۹,۹۰۶	—	—	—	قطعی شده
۱۳۸۶	۸۰,۵۶۱,۰۵۴,۶۹۶	۳۲,۳۵۵,۳۱۶,۱۰۸	۵,۶۷۹,۰۹۴,۸۸۰	۹,۴۴۴,۹۴۲,۱۱۳	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	—	—	—	قطعی شده
۱۳۸۷	۷۲,۶۶۵,۳۲۲,۷۰۷	۹۵,۷۷۱,۵۱۲,۷۱۴	۱۱,۹۸۰,۲۶۰,۷۹۵	۱۸,۳۸۹,۸۹۸,۵۹۷	۱۵,۵۸۶,۳۷۷,۶۴۴	—	۱۱,۹۸۰,۲۶۰,۷۹۵	—	۳,۶۰۶,۱۱۶,۸۴۹	۳,۶۰۶,۱۱۶,۸۴۹	رسیدگی توسط انضای جامعه حسابداران رسمی
۱۳۸۸	۶,۴۲۵,۵۴۷,۱۷۰	۴۴,۸۷۸,۲۸۶,۶۱۹	—	۸,۳۹۹,۰۶۹,۹۳۳	—	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط انضای جامعه حسابداران رسمی
۱۳۸۹	۷,۹۰۳,۶۱۱,۶۴۰	۳۴,۸۱۱,۰۲۶,۲۳۴	۶۲۱,۹۸۱,۶۱۴	۸,۶۷۶,۶۴۸,۲۸۶	—	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط انضای جامعه حسابداران رسمی
۱۳۹۰	۸۳۹,۷۴۲,۳۰۰	—	۳۰۴,۱۰۳,۵۳۶	—	—	—	—	—	۳۰۴,۱۰۳,۵۳۶	۳۰۴,۱۰۳,۵۳۶	رسیدگی توسط انضای جامعه حسابداران رسمی
۱۳۹۱	(۱۱۴,۶۱۰,۱۱۴,۹۰۳)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط انضای جامعه حسابداران رسمی
۱۳۹۲	(۱۵۱,۷۲۵,۴۳۸,۷۱۸)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط انضای جامعه حسابداران رسمی
جمع											
۳۸,۷۹۹,۵۲۵,۸۵۸											
۳,۹۱۰,۲۲۰,۳۸۵											

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- ۱۶- براساس برگ مالیاتی قطعی اصلاحی صادره جهت سال مالی ۱۳۷۹ توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد بشماره ۹۳۸۶۷ مورخ ۸۷/۱۱/۱۲ مبلغ ۱۰۱۸۷ میلیون ریال مالیات (مازاد بر برگ مالیات قطعی صادرشده قبلی) کوپراساس برگ اجرایی شماره ۱۱۱۶ مورخ ۸۷/۱۱/۲۹ با احتساب جریمه دیرکرد به استناد ماده قانون ۱۹۰ مالیات مستقیم جمعاً به مبلغ ۳۰۴۹۹ میلیون ریال تعیین گردید. شرکت اعتراض خود را به اداره مالیاتی تسلیم ، و پس از چندین مرحله رای هیات حل اختلاف تجدید نظر مبنی بر تایید مبلغ ۱۴۷۸۱۴۸۱۳۴۷ ریال مالیات صادر که شرکت ضمن پرداخت مابه التفاوت به مبلغ ۸۹۱.۹۳۴.۲۱۵ ریال به دلیل عدم پذیرش پرونده را به شورای عالی مالیاتی احاله نموده که رای شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۹۰/۷/۳۰ صادر و پرونده در هیئت همعرض مالیاتی مطرح و نهایتاً هیئت همعرض مالیاتی طی رای شماره ۱۶۱۷ مورخ ۹۱/۳/۹ اقدامات اداره امور مالیاتی را صحیح تشخیص داده و شرکت را محکوم به پرداخت مالیات موضوع برگ قطعی اصلاحی نموده است. که با توجه به پرداخت مالیات در سنوات قبل از این بابت بدهی وجود نداشته و پرونده جهت رسیدگی و احقاق حقوق شرکت آماده طرح در دیوان عدالت اداری گردیده است.

۲- ۱۶- براساس برگ های قطعی اصلاحی صادره توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد بدلیل عدم پذیرش معافیت اندوخته طرح و توسعه ، جمعاً مبلغ ۱۳۰۶۱۳ میلیون ریال مالیات به همراه جرائم مربوطه جهت سنوات امور مالیاتی ۱۱۳۸۰ الی ۱۳۸۲ به موجب برگه های اجرایی به شماره های ۵۱۶۱۸، ۵۱۶۱۹ و ۵۱۶۲۰ تماماً به تاریخ ۸۶/۰۹/۲۰ مطالبه شده است دراین خصوص شرکت اعتراض خود را به اداره تسلیم نموده است که آراء هیئت حل اختلاف موضوع ماده ۲۱۶ به نفع شرکت و با ذکر اعمال معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیاتها در خصوص طرح توسعه صادر و ابلاغ گردید که با اعتراض اداره امور مالیاتی پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی ماده ۲۴۷ قانون مالیاتها مطرح و هیئت مزبور اعمال معافیت را نپذیرفته و مالیات مطالبه شده در برگهای قطعی اصلاحی را تایید نمود. که شرکت به شورای عالی مالیاتی شکایت نموده و درخواست احقاق حقوق خود را نمود که شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۹۱/۲/۳۱ طی آراء جداگانه ای عملکرد هیئت حل اختلاف موضوع ماده ۲۴۷ را مورد تایید قرار داده و شرکت را محکوم به پرداخت مالیات مطالبه شده طی برگه های قطعی اصلاحی جهت سالهای ۸۰ و ۸۱ و ۸۲ نمود. پرونده های عملکرد سالهای فوق آماده ارجاع به دیوان عدالت اداری می باشد.

۳- ۱۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۲ به موجب برگ مالیات قطعی به شماره ۸۶۳۵ پس از اعمال مبلغ ۲.۹۳۷/۸ میلیون ریال جایزه خوش حسابی به مبلغ ۱۱۰.۹۸/۴ میلیون ریال تعیین گردیده و پس از قبولیت موضوع و عدم اعتراض شرکت نسبت به برگ مالیات قطعی ، مجدداً برگ قطعی اصلاحی به شماره ۵۳۰۷ مورخ ۸۶/۰۲/۱۰ توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد صادر گردیده است که در آن جایزه خوش حسابی برگشت و مالیات شرکت به مبلغ ۱۴۰.۳۶/۵ میلیون ریال تعیین گردیده است و مبلغ مذکور توسط شرکت پرداخت شده است .

۴- ۱۶- مالیات عملکرد سنوات ۸۵ و ۸۶ در دوره مالی مورد گزارش و بر اساس برگهای قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد به ترتیب به مبلغ ۲.۲۳۴.۰۱۴.۴۰۸ ریال و ۴۶۴.۹۳۹.۹۰۶ ریال و ۷.۲۶۵.۳۳۷.۸۸۰ ریال تعیین و پرداخت گردیده است .

۵- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ برگ مالیات قطعی معادل ۱۵/۵۸۶ میلیون ریال صادر گردیده است که جهت بخشی از مالیات مزبور ذخیره در حساب منظور نشده است .

۶- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ مبلغ ۴.۸۰۰ میلیون ریال معافیت (شامل سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها) و ۴.۲۱۰ میلیون ریال بابت سود حاصل از صادرات کسر گردیده است بهمین دلیل بابت مالیات سال مذکور ذخیره ای در حسابها در نظر گرفته نشده است که عملکرد این سال مورد حسابرسی مالیاتی توسط موسسه دقیق تراز سپاهان قرار گرفته که برگ تشخیص مربوطه با اعلام مبلغ ۳۳.۹۸۶.۵۸۲.۴۹۳ ریال درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت های مربوطه به شرکت ابلاغ که شرکت ضمن اعتراض به نحوه تشخیص مالیات و هزینه های برگشت شده در هیئت های حل اختلاف مالیاتی پیگیر احقاق حقوق شرکت شد. نهایتاً طبق رای هیئت درآمد مشمول مالیات معادل ۴۴/۸۷۸ میلیون ریال تعیین شده که این مبلغ نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۷- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ مبلغ ۶۲۱ میلیون ریال براساس مفاد قانون مالیاتهای مستقیم پس از کسر سود حاصل از سرمایه گذاریها و سود سپرده بانکی بعنوان مالیات سال جاری در حسابها منعکس گردیده است . که عملکرد سال ۸۹ مورد حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان (حسابداران رسمی) قرار گرفته و برگهای تشخیص، صادر شده که با توجه به افزایش درآمد تشخیص به نسبت گزارش حسابرسی مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله رسیدگی می باشد.

۸- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ به موجب گزارش حسابرسی مالیاتی زبان قابل قبول به مبلغ ۵/۳۶۹ میلیون ریال تشخیص داده شده که مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال بر اساس مفاد تبصره ۵ ماده ۱۰۵ قانون م.م. جهت اطلاق بازگانی ذخیره در نظر گرفته شده است.

۹- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

17 - سود سهام پرداختی

سال مالی	سودتخصیص یافته	مالیات	خالص قابل پرداخت	پرداخت شده در سنوات قبل	پرداخت شده دوره جاری	پرداخت شده تاکنون	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی - ریال
۱۳۷۹ الی ۱۳۵۸	۱۵۶,۱۰۶,۹۹۳,۰۲۸	۶۱,۵۵۷,۰۷۸,۹۰۲	۹۴,۵۴۹,۹۱۴,۱۲۶	۹۱,۸۴۶,۶۰۷,۳۲۲	۴,۲۷۵,۳۳۷	۹۱,۸۵۰,۸۸۲,۶۵۹	۲,۶۹۹,۰۳۱,۴۶۷	۲,۷۰۳,۳۰۶,۸۰۴
۱,۳۸۰	۷۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۶۰,۳۶۹,۶۹۱,۱۲۰	۵۹,۱۴۷,۶۲۶,۸۳۱	۳,۳۸۵,۴۶۸	۵۹,۱۵۱,۰۱۲,۲۹۹	۱,۳۱۸,۶۷۸,۸۲۱	۱,۲۲۲,۰۶۴,۲۸۹
۱,۳۸۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۴۰,۸۱۶,۸۶۱	۶,۳۶۶,۰۰۰	۷۳,۴۴۷,۱۸۲,۸۶۱	۱,۵۵۲,۸۱۷,۱۳۹	۱,۵۵۹,۱۸۲,۱۳۹
۱,۳۸۲	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۴۵,۳۶۴,۸۰۰	۱۰,۶۹۳,۲۰۰	۹۲,۸۵۶,۰۵۸,۰۰۰	۲,۱۴۳,۹۴۲,۰۰۰	۲,۱۵۴,۶۳۵,۲۰۰
۱,۳۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۵۵,۴۳۸,۰۰۰	۱۰,۱۷۲,۰۰۰	۴۸,۴۶۵,۶۱۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۳۹۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۵۶۲,۰۰۰
۱,۳۸۴	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۸۱۶,۷۵۶	۱۸۷,۴۰۸	۸۱۸,۰۰۴,۱۶۴	۳۱,۹۹۵,۸۳۶	۳۲,۱۸۳,۲۴۴
۱,۳۸۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۵۷,۰۷۹,۳۲۶	۱۰,۰۰۰,۷۳۰	۴۳,۵۶۷,۰۸۰,۰۵۶	۱,۴۳۲,۹۱۹,۹۴۴	۱,۴۴۲,۹۲۰,۶۷۴
۱,۳۸۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۰۷,۴۷۵,۸۰۰	۴,۹۹۸,۰۰۰	۴۳,۹۱۲,۴۷۳,۸۰۰	۱,۰۸۷,۵۲۶,۲۰۰	۱,۰۹۲,۵۲۴,۲۰۰
۱,۳۸۷	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۶۹,۵۳۸,۹۶۰	۴۷۵,۶۶۸,۸۰۰	۴۵,۲۴۵,۲۰۷,۷۶۰	۲۶,۷۵۴,۷۹۲,۲۴۰	۲۷,۲۳۰,۴۶۱,۰۴۰
۱,۳۸۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۵۹۷,۰۹۲	۹۵,۰۸۵,۱۲۰	۱,۲۴۷,۶۸۲,۲۱۲	۱۰,۷۵۲,۳۱۷,۷۸۸	۱۰,۸۴۷,۴۰۲,۹۰۸
۱,۳۸۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۸۷,۱۹۶۵	۱۹۷,۲۰۴,۵۷۸	۱,۰۰۶,۰۷۶,۵۴۳	۱۳,۹۹۳,۹۲۳,۴۵۷	۱۴,۱۹۱,۱۲۸,۰۳۵
۱,۳۹۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۵۶,۹۳۱	۲۹,۰۰۲,۳۲۴	۱۱۱,۷۵۹,۲۵۵	۴,۳۸۸,۲۴۰,۷۴۵	۴,۴۱۷,۲۴۳,۰۶۹
	۶۴۱,۷۰۶,۹۹۳,۰۲۸	۷۲,۴۳۷,۳۸۷,۷۸۲	۵۶۹,۲۶۹,۶۰۵,۲۴۶	۵۰۰,۸۳۱,۹۹۰,۶۴۴	۸۴۷,۰۳۸,۹۶۵	۵۰۱,۶۷۹,۰۲۹,۶۰۹	۶۷,۵۹۰,۵۷۵,۶۳۷	۶۸,۴۳۷,۱۳۶,۰۲۰

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱- ۱۸- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف : به تفکیک تامین کنندگان و انواع تسهیلات

تأمین کننده تسهیلات	نوع تسهیلات	نرخ سود درصد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان (فقره ۲)	مشارکت مدنی	۲۴	۲۷۵,۵۴۴,۷۵۲,۰۱۴	۳۰۲,۳۶۵,۱۴۳,۵۹۶
بانک ملی - مرکزی اصفهان (فقره ۳)	مشارکت مدنی	۳ و ۱۷ و ۱۶	۹۱,۱۰۰,۴۱۲,۹۸۴	۸۸,۱۴۰,۰۵۵,۹۰۴
بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر	مشارکت مدنی	۲۷	۲,۵۴۱,۵۳۳,۴۲۴	۴۹,۳۳۷,۲۶۲,۱۱۰
بانک ملت - شعبه میر اصفهان (فقره ۲)	مشارکت مدنی	۲۴ و ۲۱	۵۵,۸۲۰,۵۹۲,۵۶۲	۸۳,۱۷۶,۷۱۵,۶۵۰
شرکت لیزینگ ایران - اجاره به شرط تملیک		۱۵	۴۳,۹۴۵,۶۷۷,۷۷۱	۱۳۷,۹۴۰,۲۹۴,۵۰۱
بانک کارافرین شعبه پاسداران تهران	مشارکت مدنی	۲۷	.	۹,۱۷۷,۹۹۴,۱۸۶
بانک پاسارگاد - حکیم نظامی	مشارکت مدنی	۲۴.۵	۳۰,۰۶۹,۹۱۳,۷۹۰	۲۷,۰۶۴,۰۴۱,۰۹۵
جمع اصل و کارمزد تسهیلات			۴۹۹,۰۲۲,۸۱۲,۵۴۵	۶۹۷,۱۹۱,۵۰۷,۰۴۲
کسر میشود : سود کارمزد سالیهای آتی			(۸۰,۰۹۴,۹۹۵,۹۹۳)	(۱۶۹,۶۶۵,۸۱۳,۹۶۱)
کسر میشود اصل اقساط تسهیلات بلند مدت			(۱۶۳,۶۱۹,۶۳۳,۳۸۱)	(۳۰۳,۸۴۲,۸۹۷,۲۳۱)
مانده اصل تسهیلات کوتاه مدت			۲۵۵,۳۰۸,۲۵۳,۱۷۱	۲۲۳,۶۸۲,۷۹۵,۷۵۰

ب : به تفکیک زمانبندی پرداخت

مانده تسهیلات مالی دریافتی در سال مورد گزارش ، تماما " طی دوره مالی بعد تسویه خواهد شد.

ج : به تفکیک نرخ بهره تسهیلات

د : به تفکیک نوع وثیقه

در مقابل سفته :	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
بانک پاسارگاد- حکیم نظامی اصفهان	مبلغ وثیقه-ریال
	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
در مقابل سهام سرمایه گذاری های بلند مدت :	
بانک پاسارگاد- حکیم نظامی اصفهان	۷۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰
بانک ملی- شعبه مرکزی اصفهان	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰
در مقابل تعهد نامه :	
بانک ملی- شعبه مرکزی اصفهان	۵۸,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت - شعبه میر اصفهان	۶۵,۳۵۶,۳۱۵,۸۱۴
	۱۲۳,۷۳۶,۳۱۵,۸۱۴
ترهین پلاک ثبتی دفتر تهران - شرکت لیزینگ	۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
چک - شرکت لیزینگ	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ترهین پلاک ثبتی کارخانه- بانک تجارت	۲۷۱,۳۵۳,۲۶۴,۱۴۴
چک بانک پاسارگاد	۱۶۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
چک بانک اقتصاد نوین	۵۳,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
	۶۲۷,۳۵۸,۲۶۴,۱۴۴

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- پس انداز کارکنان

مانده پس انداز کارکنان بمبلغ ۱۲.۵۷۵ میلیون ریال مربوط به ذخیره ۹ درصد حقوق کارکنان می باشد که ۳ درصد آن از محل حقوق کارکنان و ۶ درصد مابقی توسط شرکت تامین می گردد. گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۲۵۶,۳۰۵,۷۰۵	۱۱,۱۱۰,۰۸۲,۶۵۳	مانده در ابتدای سال
۳,۳۱۰,۹۲۲,۰۳۳	۳,۲۸۹,۴۱۰,۲۸۲	اضافه میشود؛ مبلغ مشارکت در سال جاری
(۴,۴۵۷,۱۴۵,۰۸۵)	(۱,۸۲۴,۹۳۷,۲۶۹)	کسر میشود؛ پرداختی به کارکنان مستعفی طبق آیین نامه
۱۱,۱۱۰,۰۸۲,۶۵۳	۱۲,۵۷۴,۵۵۵,۶۶۶	

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵,۳۷۲,۷۵۹,۲۳۸	۵۰,۳۹۴,۵۶۸,۷۲۱	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۳۱۷,۸۶۲,۹۸۳)	(۵,۳۹۰,۶۵۸,۶۵۷)	پرداختی در طی دوره
۵,۳۳۹,۶۷۲,۴۶۶	۷,۶۶۸,۶۸۹,۵۹۹	ذخیره تامین شده
۵۰,۳۹۴,۵۶۸,۷۲۱	۵۲,۶۷۲,۵۹۹,۶۶۳	

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۳-۶ محاسبه و در حسابها منعکس گردیده است.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت شامل تعداد ۱۵۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		نام سهامدار
مبلغ — ریال	مبلغ — ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۵,۶۵۶,۰۴۳,۰۰۰	۵۵,۳۸۲,۷۸۷,۰۰۰	۳۶.۹۲	۵۵,۳۸۲,۷۸۷	شرکت فاتح گستران پیشرو سیلان
۴۳,۵۱۱,۳۱۹,۰۰۰	۳۹,۷۶۸,۹۱۹,۰۰۰	۲۶.۵۱	۳۹,۷۶۸,۹۱۹	شرکت سیاهان خاور آسیا
۸,۳۴۰,۱۰۴,۰۰۰	۸,۳۴۰,۱۰۴,۰۰۰	۵.۵۶	۸,۳۴۰,۱۰۴	خانم زهرا بدیعی
۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۴	۸,۳۱۰,۰۰۰	آقای حمید رضا سعادت جو
۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۳	۸,۳۰۰,۰۰۰	خانم مهین الهی دوست
۸,۳۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۵.۵۳	۸,۳۰۰,۰۱۰	آقای علی بلوچی
۱۷,۵۸۲,۵۲۴,۰۰۰	۲۱,۵۹۸,۱۸۰,۰۰۰	۱۴.۴۰	۲۱,۵۹۸,۱۸۰	سایر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۳ اساسنامه ، مبلغ ۱۲۴۸۶ 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۳- سایر اندوخته ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۳۳۷,۹۲۴,۰۱۸
۶۷,۸۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۶۷,۸۳۷,۹۲۴,۰۱۸

اندوخته طرح نوسازی و بازسازی واحد ۲ (یادداشت ۱- ۲۳)

اندوخته طرح توسعه و تکمیل واحد ۱ (یادداشت ۲- ۲۳)

اندوخته عمومی (یادداشت ۳- ۲۳)

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۳- شرکت در سال ۱۳۸۰ به موجب مجوز شماره ۱۳۰۸۷۷۱/۱۳۰۸۷۲۹۹/۱۰۴ مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۸ سازمان صنایع و معادن موافقت سازمان یاد شده را با اجرای طرح توسعه کاشی پرسیلانی اخذ و تا پایان سال مالی ۱۳۸۲ جمعا معادل ۵۰ میلیارد ریال طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه اندوخته طرح توسعه در حسابها منظور نموده است بر اساس درخواست ثبت شده به شماره ۳۷۹۷۶ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۸ از اداره صنایع با جایگزینی ماشین آلات به شماره ۱۳۰۸۷۷۱/۱۳۰۸۷۲۹۹/۱۰۴ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ موافقت صادر گردیده است که در راستای ادامه و تکمیل مجوز اولیه می باشد و ماشین آلات منصوبه فوق برای تولید کاشی دیواری می باشد و هزینه های انجام شده به میزان ۵۲/۶ میلیارد ریال پس از تایید نامه سازمان حسابرسی به شماره ۲۴۶۱۸ مورخ ۸۶/۸/۲۷ مورد تایید سازمان صنایع طی نامه شماره ۱۰۴/۱۶۲۷۹ مورخ ۱۳۸۶/۴/۵ قرار گرفته است.

۲-۲۳- اندوخته طرح توسعه و تکمیل واحد یک ، جمعا" به مبلغ ۱۷/۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۷ میلیارد ریال بابت کوره بیسکوئیت رولری به موجب موافقت نامه شماره ۱۶۰۰۷/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷/۴۴۲۲۶ مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۰ ، مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بابت کوره رولری لعاب به موجب موافقت نامه شماره ۱۶۰۰۷/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷/۳۱۵۰ مورخ ۱۳۷۹/۰۳/۲۴ و مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال (باقیمانده از مبلغ ۱۰ میلیارد ریال) ماشین آلات خطوط لعاب و بسته بندی اتوماتیک به موجب موافقت نامه شماره ۱۶۰۰۷/۱۴۷۱۴/۱۶۰۰۷/۴۴۲۱۵ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۸ و ۱۶۰۰۷/۶۲۱۵/۳۱۲۳ مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۰۲ و به استناد موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) از سازمان صنایع و معادن استان اصفهان مجوز اخذ گردیده و در سنوات مربوطه اندوخته توسعه و تکمیل محاسبه و در حسابها انعکاس یافته است . قابل ذکر است در طول سنوات مربوطه ، هزینه طرح توسعه واحد یک به تفکیک مجوزهای اخذ شده انجام گردیده و تایید سازمان صنایع و معادن استان اصفهان را نیز طی مجوز شماره ۱۳۴۲۸۸/۱۳۴۵۱۴/۱۰۴ مورخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۳ دریافت و بر مبنای مجوز فوق تایید استفاده از معافیههای مذکور را از اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد طی برگه های قطعی مالیات عملکرد سنوات ۱۳۷۷، ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ اخذ گردیده است .

۳-۲۳- مانده حساب اندوخته عمومی به مبلغ ۳۳۷/۹ میلیون ریال به موجب ماده ۶۳ اساسنامه و بنا به تصمیم مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام از محل سود سنوات ۱۳۵۸ لغایت ۱۳۶۹ تامین گردیده است .

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ - ریال	مترائز- مترمربع	مبلغ - ریال	مترائز- مترمربع		
۳۴۵,۰۶۲,۳۳۵,۰۳۳	۵,۰۹۹,۴۸۸	۲۹۱,۵۷۱,۷۷۸,۰۵۱	۳,۰۷۹,۰۲۶	۲۴-۱	فروش داخلی
۶۲۵,۱۸۹,۸۰۰	۱۳,۲۵۹	۵,۲۸۱,۷۲۸,۵۴۰	۵۹۶۱۳ قطعه		فروش کاشی پخت سوم
۱۰۰,۴۷۷,۰۶۳,۷۸۴	۱,۶۸۲,۶۶۸	۱۳۹,۱۹۰,۱۱۲,۱۸۷	۱,۸۸۱,۵۳۹		فروش صادراتی
۴۴۶,۱۶۴,۵۸۸,۶۱۷	۶۷۸۲۱۵۶ متر مربع	۴۳۶,۰۴۳,۶۱۸,۷۷۸	۴۹۶۰۵۶۵ متر مربع		
	و ۱۳۲۵۹ قطعه		و ۵۹۶۱۳ قطعه		

۲۴-۱- فروش داخلی و کاشی پخت سوم به تفکیک خریدار بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مبلغ - ریال	مترائز- مترمربع	مبلغ - ریال	مترائز- مترمربع	
۳۳۷,۵۱۸,۵۰۷,۰۸۱	۴,۹۱۶,۳۱۹	۲۸۴,۴۶۸,۲۴۵,۰۷۵	۲,۹۴۱,۸۹۵	فروش به عاملین
۸,۱۶۹,۰۱۷,۷۵۲	۱۸۳,۱۶۹	۱۲,۳۸۵,۲۴۱,۵۱۶	۱۳۷,۱۳۱	فروش مستقیم
۳۴۵,۶۸۷,۵۲۴,۸۳۳	۵۰۹۹۴۸۸ متر مربع	۲۹۶,۸۵۳,۵۰۶,۵۹۱	۳۰۷۹۰۲۶ متر مربع	جمع
	و ۱۳۲۵۹ قطعه		و ۵۹۶۱۳ قطعه	

۲۴-۱-۱- فروش محصولات شرکت از طریق عاملین فروش و نرخ محصولات بر اساس مصوبات کمیسیون فروش و تایید مدیر عامل شرکت تعیین گردیده است

۲۴-۱-۲- فروش صادراتی طی سال مالی ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد.

مبلغ به ریال	مبلغ ارزی - دلار	مترائز- قطعه	مقصد
۱۲۰,۳۷۴,۵۸۰,۶۶۸	۶,۳۱۰,۲۵۰	۱,۶۶۰,۴۵۸	عراق
۱۴,۸۱۱,۲۵۲,۲۷۲	۷۰۲,۷۲۶	۱۸۳,۱۹۲	افغانستان
۱,۸۹۰,۹۸۹,۷۳۱	۸۹,۶۵۶	۱۵,۵۲۱	گرجستان
۱,۳۶۹,۱۹۲,۰۷۰	۴۶,۱۲۲	۱۴,۲۸۴	پاکستان
۷۴۴,۰۹۷,۴۵۶	۲۴,۵۵۶	۸,۰۸۴	آذربایجان
۱۳۹,۱۹۰,۱۱۲,۱۸۷	۷,۱۷۳,۳۱۰	۱,۸۸۱,۵۳۹	جمع کل

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۸۱,۴۰۱,۹۵۶,۱۶۲	۱۹۲,۲۳۷,۶۲۳,۹۶۸	۲۵-۳	مواد مستقیم مصرفی
۷۹,۷۲۰,۶۲۸,۸۲۱	۸۰,۷۲۰,۴۳۶,۵۴۲	۲۵-۴	دستمزد مستقیم
۲۱۷,۴۵۷,۷۰۰,۸۰۱	۲۶۱,۸۴۵,۱۳۳,۰۳۵	۲۵-۴	سربرار تولید
(۸,۹۴۴,۲۶۱,۹۶۹)	(۱۷,۰۴۲,۸۲۲,۹۳۳)		هزینه های جذب نشده در تولید
۴۶۹,۶۳۶,۰۴۳,۸۱۵	۵۱۷,۷۶۰,۳۶۰,۶۱۲		جمع هزینه های تولید
(۴,۱۳۸,۲۲۲,۹۲۹)	(۵,۱۴۷,۷۵۵,۵۵۸)		افزایش موجودی در جریان ساخت
۴۶۵,۴۹۷,۸۲۰,۸۸۶	۵۱۲,۶۱۲,۶۰۵,۰۵۴		بهای تمام شده کالای تولید شده طی دوره
۵,۹۱۳,۴۹۳,۵۱۵	(۴۸,۱۷۶,۲۶۳,۰۰۶)		افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
۴۷۱,۴۱۱,۳۱۴,۴۰۱	۴۶۴,۴۳۶,۳۴۲,۰۴۸		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱- ۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته ومقادیر مربوطه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	واحد	مقدار	ریال	مقدار	ریال
۱۲۰,۹۰۲,۸۶۷,۰۸۱	۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵	مترمربع	۱,۵۴۱,۲۱۷	۲,۲۳۱,۲۵۵	۵۸۷,۱۴۵,۷۰۱,۳۳۵	۱۷۱,۳۷۲,۰۰۱
۷۴۵,۰۱۳,۳۶۸	(۲۸۵,۰۵۱,۴۴۳)	مترمربع	۲۷۸,۴۳۶	۱۷,۳۱۶	۲,۱۵۲,۴۳۰,۵۱۱	۴۷۱,۳۳۹,۹۴۲,۴۰۰
۴۶۵,۴۹۷,۸۲۰,۸۸۶	۵۱۲,۶۱۲,۶۰۵,۰۵۴	مترمربع	۵۰,۲۹۹,۱۹۲	۶,۰۷۴,۸۰۰	(۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵)	۴۷۱,۴۱۱,۳۱۴,۴۰۱
۸۲۱,۳۶۹,۰۰۰	۷,۱۱۸,۰۶۰,۱۰۰	قطعه	۱۱۵,۹۸۴	۵۳,۴۱۰	(۱۹۸۱,۰۵۸,۵۱۰)	
۱,۳۳۱,۰۶۱,۵۱۱	۱,۹۸۱,۰۵۸,۵۱۰	قطعه	۱۷۹,۳۳۰	۱۳۹,۵۳۳	۳,۲۱۶,۵۵۷,۱۱۶	
۵۸۷,۱۴۵,۷۰۱,۳۳۵	۶۲۸,۲۳۳,۳۱۲,۵۴۶	مترمربع	۶,۸۴۸,۸۴۵	۸,۳۲۳,۳۷۱	۴۶۱,۲۱۹,۷۸۴,۹۳۲	
۲,۱۵۲,۴۳۰,۵۱۱	۹۰,۹۹,۱۱۸,۶۱۰	قطعه	۱۱۵,۹۸۴	۱۹۲,۹۴۳	۴,۹۶۱,۵۲۶	
(۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵)	(۱۶۷,۰۱۳,۵۲۷,۶۱۴)	مترمربع	(۱,۶۷۹,۰۴۱)	(۱,۵۴۱,۲۱۵)	(۵,۸۸۲,۵۶۱,۴۹۴)	
(۱,۹۸۱,۰۵۸,۵۱۰)	(۱۹۰,۹۲۱)	قطعه	(۱۹۰,۹۲۱)	(۱۷۹,۳۳۰)	(۵,۸۸۲,۵۶۱,۴۹۴)	
۱۷۱,۳۷۲,۰۰۱	۳,۲۱۶,۵۵۷,۱۱۶	قطعه	۵۹,۶۱۳	۱۳,۲۵۹	۴۶۱,۲۱۹,۷۸۴,۹۳۲	
۴۷۱,۳۳۹,۹۴۲,۴۰۰	۴۶۱,۲۱۹,۷۸۴,۹۳۲	مترمربع	۴,۹۶۱,۵۲۶	۶,۷۸۲,۱۵۶	۴۶۴,۴۳۶,۳۴۲,۰۴۸	
۴۷۱,۴۱۱,۳۱۴,۴۰۱	۴۶۴,۴۳۶,۳۴۲,۰۴۸					

قیمت تمام شده کالای فروش رفته

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۵- مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی	تولید واقعی	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
متر مربع	مترمربع	
۶۲۶,۴۱۲	۶۵۸,۰۸۵	واحد یک کارخانه
۲,۹۸۸,۸۵۵	۱,۸۵۳,۹۶۹	واحد دو کارخانه
۲,۴۵۹,۵۳۳	۱,۹۳۵,۶۳۳	واحد سه کارخانه
-	۵۸۱,۵۰۵	واحد چهار کارخانه
۶,۰۷۴,۸۰۰	۵,۰۲۹,۱۹۲	

۳-۲۵- مواد اولیه مصرفی در تولید در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		مواد مستقیم مصرفی :
۱۴۰,۸۲۴,۵۴۹,۹۱۷	۱۴۰,۳۲۴,۷۰۰,۵۰۲	مواد لعاب مصرفی
۱۹,۳۶۲,۳۰۸,۱۲۰	۲۲,۱۴۱,۶۷۵,۶۰۷	مواد اولیه بدنه کاشی
۹,۶۹۶,۱۰۵,۷۶۱	۱۴,۴۶۳,۵۶۴,۳۶۸	مواد اولیه شیمیایی و کمکی
۱۱,۵۱۸,۹۹۲,۳۶۴	۱۵,۳۰۷,۶۸۳,۴۹۱	مواد اولیه رنگ مصرفی
۱۸۱,۴۰۱,۹۵۶,۱۶۲	۱۹۲,۲۳۷,۶۲۳,۹۶۸	جمع
		مواد غیر مستقیم :
۸,۳۷۵,۰۲۸,۷۶۴	۱۰,۵۵۴,۹۳۹,۱۹۸	مواد اولیه واسطه ای
۳۲,۰۲۵,۶۷۸,۵۴۸	۴۳,۶۴۷,۳۰۸,۳۲۱	مواد اولیه بسته بندی
۴۰,۴۰۰,۷۰۷,۳۱۲	۵۴,۲۰۲,۲۴۷,۵۱۹	جمع
۲۲۱,۸۰۲,۶۶۳,۴۷۴	۲۴۶,۴۳۹,۸۷۱,۴۸۷	جمع کل

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲۵- هزینه های دستمزد و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶,۲۹۴,۰۷۲,۹۲۰	۲۹,۷۴۰,۳۹۰,۴۶۷	۲۰,۱۹۷,۰۲۲,۷۰۵	۲۶,۰۲۰,۵۴۵,۱۷۰	حقوق و دستمزد
۲۶,۰۱۱,۳۴۹,۵۷۲	۲۳,۶۰۳,۳۶۵,۵۹۵	۲۶,۳۱۹,۸۵۰,۳۸۱	۱۷,۵۵۵,۲۹۷,۹۱۳	بازخرید خدمت کارکنان
۱۱,۴۴۷,۰۶۷,۳۶۱	۱۲,۰۷۱,۵۷۰,۴۰۰	۱۰,۲۸۴,۶۸۵,۵۳۹	۱۱,۲۱۵,۳۰۹,۸۳۹	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۳۴۱,۱۲۵,۵۹۱	۹,۷۶۴,۴۲۰,۸۴۳	۷,۴۹۹,۸۷۳,۶۵۲	۹,۶۴۱,۰۹۶,۶۰۷	عیدی و پاداش و بهروری
۷,۳۲۰,۲۲۳,۶۲۴	۷,۷۳۲,۴۵۵,۹۵۹	۵,۶۶۶,۰۱۳,۵۱۱	۶,۸۱۹,۳۸۶,۴۰۳	اضافه کاری
۱,۲۲۱,۱۲۶,۲۱۷	۱,۳۵۰,۴۱۵,۶۳۵	۱,۹۷۷,۲۹۱,۱۰۵	۲,۶۹۷,۷۶۱,۵۹۴	شبکاری و نوبتکاری
۱,۷۹۲,۹۵۱,۵۳۰	۱,۹۲۳,۸۲۲,۳۶۶	۱,۹۳۱,۱۹۷,۳۲۰	۲,۴۰۵,۶۱۱,۹۴۸	عائله مندی
۲,۶۸۶,۴۳۲,۲۰۸	۲,۰۷۰,۹۳۶,۲۵۶	۲,۲۲۵,۲۰۹,۳۸۰	۲,۰۵۵,۱۶۰,۶۳۳	کمکهای غیر نقدی (بن)
۲,۴۶۵,۸۰۶,۶۲۶	۱,۷۴۷,۴۵۲,۷۷۷	۲,۹۸۶,۷۳۰,۱۴۵	۱,۵۸۰,۵۵۱,۱۹۵	سایر مزایا
۴۰۷,۰۱۶,۱۰۶	۳۷۳,۰۰۴,۹۴۷	۳۶۱,۷۰۱,۲۷۰	۳۸۷,۱۹۹,۹۱۷	کمک مسکن و خواربار
۳۹۱,۴۷۳,۹۲۴	۴۵۱,۴۰۴,۱۴۰	۲۷۱,۰۷۳,۸۱۳	۳۴۲,۵۱۵,۳۲۳	ایاب و ذهاب
۴۰,۴۰۰,۷۰۷,۳۱۲	۵۴,۲۰۲,۲۴۷,۵۱۹			مواد غیر مستقیم
۱۸,۳۳۷,۰۷۰,۳۲۰	۲۷,۴۸۴,۹۴۳,۵۱۰			استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۳,۰۷۷,۱۲۲,۵۶۰	۲۱,۸۶۵,۸۵۷,۰۱۳			تعمیرات و نگهداری اموال
۱۷,۹۸۵,۹۴۴,۴۷۹	۱۷,۶۲۱,۹۹۸,۸۹۱			گاز مصرفی
۱۰,۹۹۳,۶۱۹,۲۱۱	۱۱,۸۸۲,۲۰۰,۵۸۹			برق مصرفی
۶,۱۵۱,۶۹۷,۴۵۳	۸,۶۷۶,۳۴۵,۰۹۴			مواد غذایی مصرفی
۶,۳۵۶,۷۸۹,۸۹۷	۷,۱۳۱,۱۹۴,۵۴۵			خدمات لیفتراکی - هزینه جابجایی کاشی
۴,۸۳۰,۴۴۳,۷۲۰	۵,۴۵۰,۱۵۰,۷۱۶			هزینه خردایش مواد - تهیه بدنه
۳,۱۹۷,۱۴۰,۵۰۰	۴,۳۵۶,۹۹۶,۳۱۶			سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۸۵۵,۷۷۵,۴۶۳	۱,۸۷۹,۳۱۲,۴۴۹			روغنکاری و تنظیف
۱,۱۰۷,۸۸۸,۳۴۱	۱,۲۹۲,۶۱۰,۹۸۴			کمکهای اولیه و بهداشتی
۱,۳۴۲,۶۹۳,۸۸۹	۱,۱۰۵,۵۲۳,۸۴۸			ابزار و لوازم مصرفی
۳۱۰,۰۷۴,۸۷۵	۸۵۹,۵۲۸,۸۰۹			فوق العاده سفر، آموزش و سوادآموزی
۶۲۲,۹۶۰,۵۳۶	۳۲۸,۹۱۷,۰۵۶			ملزومات و نوشت افزار
۴۳۲,۴۴۰,۳۳۰	۳۲۴,۸۷۹,۰۱۹			هزینه های رفاهی
۲۷۲,۴۱۲,۰۰۰	۱۲,۲۵۰,۰۱۴			تربیت بدنی
۲,۸۰۴,۲۷۴,۲۳۶	۶,۵۴۰,۹۳۷,۲۷۸			سایر
۲۱۷,۴۵۷,۷۰۰,۸۰۱	۲۶۱,۸۴۵,۱۳۳,۰۳۵	۷۹,۷۲۰,۶۴۸,۸۲۱	۸۰,۷۲۰,۴۳۶,۵۴۲	

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۲۳۴,۱۱۴,۳۱۱	۱۰,۵۷۸,۳۸۶,۷۸۷	حقوق و دستمزد
۵,۳۳۵,۰۹۶,۴۲۵	۱۱,۱۰۵,۳۲۴,۱۹۰	هزینه تبلیغ، فروش و بازاریابی
۵,۲۰۷,۳۵۷,۹۰۳	۳,۳۰۶,۴۰۵,۴۵۲	سهم سایر دواير
۲,۳۴۷,۷۲۵,۰۷۳	۲,۸۵۵,۴۰۱,۰۲۴	خدمات لیفتراکی - هزینه جابجایی کاشی
۲,۵۴۵,۴۷۲,۳۵۴	۱,۶۹۴,۰۳۶,۶۲۷	بازخرید خدمت کارکنان
۷۲۰,۴۶۴,۱۵۱	۲۷۰,۵۸۲,۱۷۷	هزینه تعمیرات و نگهداری
۵۳۹,۵۱۷,۰۳۱	۵۶۳,۴۷۷,۶۷۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۴۴۱,۶۷۵,۷۱۴	۴۱۸,۵۵۲,۶۶۶	فوق العاده سفر و مأموریت
۳۴۳,۵۶۴,۹۳۳	۲۸۶,۶۶۶,۱۴۶	هزینه برق، سوخت، گاز و آب مصرفی
۳۳۱,۵۰۱,۳۹۶	۳۸۷,۷۷۸,۶۳۴	هزینه غذا و پذیرایی
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۳۰۰,۳۳۱,۰۹۱	۱۸۳,۳۲۲,۲۷۴	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۲۳۱,۷۱۶,۳۴۲	۲۰۰,۱۶۰,۷۰۲	هزینه صادرات کاشی
۷,۲۱۶,۳۷۵,۸۵۸	۳,۱۴۰,۶۹۰,۳۶۴	سایر
۳۷,۱۱۴,۸۱۲,۵۸۲	۳۵,۶۵۰,۷۸۴,۷۲۰	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۰۱,۸۷۲,۰۷۷	۱,۱۲۴,۵۸۰,۴۱۸	سود حاصل از فروش کاشی ضایعاتی
(۷,۷۳۵,۴۸۴,۰۹۸)	۵۱۱,۳۱۱,۶۷۶	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
(۸,۹۴۴,۲۶۱,۹۶۹)	(۱۷,۰۴۲,۸۳۲,۹۳۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
.	(۳۶,۱۹۲,۷۳۰,۶۸۶)	زیان کاهش ارزش موجودیها
۴۲۳,۲۷۲,۷۷۵	(۶۷۹,۸۶۳,۶۷۱)	سایر
(۱۵,۴۵۴,۶۰۱,۲۱۵)	(۵۲,۲۷۹,۵۳۵,۱۹۶)	

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- هزینه مالی

هزینه های مالی بمبلغ ۹۸.۷۹۶.۴۷۳.۲۴۴ ریال (سال ۱۳۹۱، مبلغ ۷۱.۰۶۷.۷۵۷.۶۲۵ ریال) بابت سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از سیستم بانکی می باشد

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۵۱,۷۵۳,۳۲۵	۲۴,۱۴۸,۳۲۰,۹۸۸	۲۹-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۷,۷۷۹,۴۳۰,۲۶۶	۱۱,۱۸۶,۲۳۴,۳۵۴	درآمد حاصل از فروش اقلام مزایده ای
۳,۸۵۴,۱۶۸,۴۰۰	۶,۱۰۳,۹۳۶,۰۵۰	سود حاصل از سرمایه گذاریها در شرکتها
۱۷,۱۸۵,۷۵۱,۸۳۹	۴,۹۲۸,۴۴۵,۵۵۹	۲۹-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت
۱۶۰۳,۴۹۰,۴۳۱	۲,۴۹۴,۰۸۰,۳۴۸	۹-۷ سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	۱,۱۵۸,۹۰۰,۰۰۰	سود حاصل از فروش یک واحد آپارتمان خ تالار
۹۵۶,۲۲۰,۸۰۰	۲۷۷,۱۱۶,۹۴۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۵۴۲,۹۶۷,۲۴۲	۲۹۶,۰۰۳,۷۸۴	سایر درآمد های متفرقه
<u>۳۴,۲۷۳,۷۸۲,۳۰۳</u>	<u>۵۰,۵۹۳,۰۳۸,۰۲۵</u>	

۲۹-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها مربوط به فروش سهام شرکت لعابیران در طی سال با نرخهای تابلو بورس اوراق بهادار تهران بوده است.

۲۹-۲ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت ، بلند مدت و اوراق مشارکت بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۸۶۴,۶۲۴,۷۷۵	۲,۱۷۷,۶۹۸,۲۴۳	سود سپرده های نزد بانک ملت میر و بلوار آینه خانه اصفهان
۱,۵۹۲,۱۹۴,۱۴۲	۱,۵۴۳,۱۲۳,۲۶۸	سود سپرده های نزد بانک پاسارگاد
۷۹۶,۷۸۳,۳۵۲	۹۱۹,۸۰۶,۲۵۲	سود سپرده های نزد بانک ملی شعبه مرکزی و فیض اصفهان
۱۰,۹۱۲,۷۱۶,۱۷۲	۲۵۴,۹۹۲,۸۲۸	سود سپرده های نزد بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان
۱۹,۴۳۳,۳۹۸	۳۲,۸۲۴,۹۶۸	سایر
<u>۱۷,۱۸۵,۷۵۱,۸۳۹</u>	<u>۴,۹۲۸,۴۴۵,۵۵۹</u>	

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- تعدیلات سنواتی

شرح	مانده نهایی در ۹۱/۱۲/۳۰ - ریال	اصلاحات طبقه بندی		مانده تجدیدارائه شده ۹۲/۱۲/۲۹ ریال
		بدهکار-ریال	بستانکار-ریال	
تعدیلات سنواتی	(۷,۸۲۰,۷۶۱,۰۳۴)	(۳۴,۸۸۹,۳۰۵,۴۷۳)		(۴۲,۷۱۰,۰۶۶,۵۰۷)
ذخیره مالیات	۳,۹۱۰,۲۲۰,۳۸۵	-	۳۴,۸۸۹,۳۰۵,۴۷۳	۳۸,۷۹۹,۵۲۵,۸۵۸

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۷۷,۸۱۶,۱۳۹,۵۸۱)	(۱۱۶,۳۲۳,۰۴۳,۱۸۶)	(زیان) عملیاتی
۱۸,۹۴۰,۱۷۳,۸۹۴	۲۸,۰۱۱,۸۲۴,۶۶۷	هزینه استهلاک
(۴,۹۷۸,۱۹۰,۵۱۷)	۲,۲۷۸,۰۳۰,۹۴۲	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۱۲۹,۷۰۰,۲۴۷	(۷۱,۲۲۹,۰۵۱,۱۰۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۵۱۹,۹۰۴,۹۱۰)	۹,۱۸۹,۳۷۱,۶۱۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۷۹,۰۸۴,۸۱۷,۵۰۲	۷۲,۷۰۸,۱۳۹,۵۰۲	کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۴,۴۲۰,۳۹۹,۰۳۶)	۱۷۷,۵۳۷,۷۸۵,۵۶۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۱,۵۵۸,۸۱۰,۴۴۸	۴۸,۸۷۹,۱۶۰,۲۹۶	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
-	۱۷,۲۶۸,۵۴۱,۲۶۲	تعدیلات داراییهای ثابت
۱۰,۰۵۳,۶۱۸,۳۰۸	۱۱,۷۵۹,۳۵۵,۰۸۰	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۴۰,۰۳۲,۴۸۶,۳۵۵	۱۸۰,۰۸۰,۱۱۴,۶۴۲	

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ — ریال	
۴۰۸,۱۵۶,۲۶۴,۱۴۴	بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی
۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ ایران - تضمین اخذ تسهیلات
۲۴۰,۵۹۶,۱۲۵,۲۰۵	بانک ملت شعبه میراصفهان - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی
۲۰۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۱	بانک پاسارگاد - تضمین اخذ تسهیلات
۱۱۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین - تضمین اخذ تسهیلات
۶۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی ایران شعبه اصفهان - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی و تضمین گشایش اعتبار
۴۶,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری مهر نجف آباد - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی و تضمین گشایش اعتبار
۵۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد صرافان چهارسوقی
۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت یکتا نگین ایرانیان
۳۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق ضمانت صادرات ایران
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مکتابل - خرید قطعات
۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی ارمغان کاشی اصفهان (سهامی خاص)
۶,۱۱۰,۸۹۰,۸۸۲	گمرک بندر عباس
۵,۶۷۲,۶۴۱,۹۳۷	اداره دارایی نجف آباد
۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دارا
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ویدرس - خرید مواد
۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهرآورپویا
۹۶۲,۶۰۷,۲۷۰	بانک توسعه صادرات ایران
۱۱,۰۰۱,۳۱۸,۶۳۸	سایر
۱,۴۱۲,۰۳۲,۳۶۸,۰۷۷	

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه این صورتهای هیچ گونه رویدادی که بر صورتهای مالی تاثیر مهمی گذارده، رخ نداده است
مضافا هیچ گونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد، به وقوع نپیوسته است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

نام	شرح معامله	نوع وابستگی	پرداخت وجه میلیون ریال	خرید کالا یا دریافت وجه میلیون ریال	خالص بدهی میلیون ریال
شرکت ارمغان کاشی اصفهان	اسناد دریافتنی و اگذار شده	عضو هیات مدیره	۱۳۹,۲۷۷	۹۹,۸۹۲	۳۹,۳۸۵
سپاهان خاور	قرض الحسنه	عضو هیات مدیره	۹,۸۳۴	-	۹,۸۳۴

_ ارزش منصفانه معاملات فوق الذکر تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد