گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده

(سهامی عام)(قبل از بهره برداری)

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱





بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی کارای فارس (حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات	شماره صفحات
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
ترازنامه	۲
صورت سود وزیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۱۵

آدرس : شیراز - بلوارمعالی آباد – روبروی بوستان ملت- ساختمان طوبی ۸ – طبقه اول – واحد ۱
صندوق پستی : شیراز ۷۱۹۵۵/۱۱۴ تلفن : ۰۷۱۱-۶۳۴۰۰۱۶ و ۰۷۱۱-۶۳۴۰۰۱۸ دورنگار : ۰۷۱۱-۶۳۴۰۲۹۴
Email : Karayefars@iacpa.ir

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی کارای فارس (حسابداران رسمی) شماره:

"معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار" (شماره ثبت : ۷۱۰) تاریخ :

"شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران۸۳۱۲۵" پیوست :

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)(قبل از بهره برداری)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)(قبل از بهره برداری) در تاریخ ۳۱شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است .مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ، ۲۴۱۰ انجام شده است .بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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 معمولا در حسابرسی قابل شناسائی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۸ بالغ بر ۴۹٫۹۰۷/۸ میلیون ریال جهت ساخت و اجرای سالنهای تولید شرکت تحت عنوان دارائی در جریان تکمیل (سال مالی قبل ۴۰٫۴۱۳ میلیون ریال) پرداخت گردیده است . در این خصوص اقدامات شرکت در ارتباط با خرید و استقرار ماشین آلات و راه اندازی خطوط تولید تا کنون منتج به نتیجه نگردیده است ، لذا نظرهیات مدیره را به لزوم اتخاذ تصمیم مقتضی جهت تامین منابع مالی به منظور خرید ماشین آلات مورد لزوم جلب می نماید .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد بند ۳ ماده ۷ و نیز مفاد بند ۹ و ۱۰ ماده ۱۰ آئین نامه رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب با موضوع ارائه صورتهای مالی ۳ ماهه اول سال ۱۳۹۲ حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز از تاریخ پایان دوره مذکور و نیز افشای فوری و ثبت مصوبه مجمع حداکثر ظرف ۱۰ روز ، پس از تاریخ تشکیل جلسه در اداره ثبت شرکتها رعایت نشده است .

۱۹ آبان ماه۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی کارای فارس
(حسابداران رسمی)

مجید نیکبخت شیبانی (۸۱۱۰۹۱)
حمید چراغی کازرونی (۸۱۰۹۹۹)

بسمه تعالی

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

ثبت : ۱۰۷۱ - سهامی عام

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
• ترازنامه	۲
• صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجه نقد	۴
• یادداشتهای توضیحی :	
• الف . تاریخچه فعالیت شرکت	۵
• ب . مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
• پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵
• ت . یادداشتهای مربوط به اقلام مندج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۱۵

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۳ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

	اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
۱	داریوش نادری	رئیس هیئت مدیره	
۲	تیمور شیرازی	نایب رئیس هیئت مدیره	
۳	حیدر تصدیقی	عضو هیئت مدیره	
۴	احمد رضا باقری	عضو هیئت مدیره	
۵	محمد رضا رنجبر	عضو هیئت مدیره	

آباده - بلوار استقلال ، چهارراه جوادیه ، شماره ۲۰۵ تلفن : ۳۳۶۳۶۵۵ - ۰۷۵۱ تلفکس : ۳۳۶۳۶۴۲ - ۰۷۵۱

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)(قبل از بهره برداری)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (تجدید ارایه شده)
			ریال
دارایی جاری :			
موجودی نقد	۴	۶۴,۴۴۶,۴۹۱,۶۵۱	۴۶,۷۴۸,۱۱۶,۶۴۷
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۵	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۷۴۹,۰۴۲,۳۸۰	۱۱,۷۵۹,۲۷۲,۶۴۰
پیش پرداختها	۷	۵۱۶,۰۰۶,۹۲۱	۲۱,۰۹۵,۶۷۲
جمع داراییهای جاری		۶۵,۷۱۱,۵۴۰,۹۵۲	۷۵,۵۲۸,۴۸۴,۹۵۹
داراییهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۸	۶۹,۱۰۵,۷۵۱,۱۳۹	۵۹,۵۶۹,۱۳۸,۶۱۸
داراییهای نامشهود	۹	۵۶,۱۵۰,۲۲۰	۸۱,۶۰۶,۴۲۶
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۰	۱۳,۴۷۸,۱۹۰	۱۳,۴۷۸,۱۹۰
سایر داراییها	۱۱	۰	۳,۱۲۴,۰۱۹,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری		۶۹,۱۷۵,۳۷۹,۵۴۹	۶۲,۷۸۸,۲۴۲,۲۳۴
جمع دارایی ها		۱۳۴,۸۸۶,۹۲۰,۵۰۱	۱۳۸,۳۱۶,۷۲۷,۱۹۳

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (تجدید ارایه شده)
			ریال
بدهی های جاری :			
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۲	۶,۰۴۸,۶۵۲,۷۲۴	۱۷,۱۱۶,۹۴۰,۲۴۷
سود سهام پرداختنی	۱۳	۸۷۳,۷۳۳,۲۷۶	۰
جمع بدهی ها		۶,۹۲۲,۳۸۶,۰۰۰	۱۷,۱۱۶,۹۴۰,۲۴۷
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه (۱۲۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت / تعهد شده)	۱۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کسر می شود :			
سرمایه تعهد شده		۰	(۲,۶۲۳,۷۴۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۷۶,۲۶۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۵	۴۱۱,۲۹۰,۰۲۰	۴۱۱,۲۹۰,۰۲۰
سود انباشته		۷,۵۵۳,۲۴۴,۴۸۱	۳,۴۱۲,۲۳۶,۹۲۶
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۲۷,۹۶۴,۵۳۴,۵۰۱	۱۲۱,۱۹۹,۷۸۶,۹۴۶
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۳۴,۸۸۶,۹۲۰,۵۰۱	۱۳۸,۳۱۶,۷۲۷,۱۹۳

یادداشتهای توضیحی پیوست جز لاینفک صورتهای مالی می باشد

SADAF TILE CO. صدف سرام ثبت: ۱۰۷۱ سهامی عام

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)(قبل از بهره برداری)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(تجدید ارایه شده) سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
هزینه اداری ، عمومی و فروش	۱۶	(۱,۳۹۷,۵۵۲,۴۴۶)	(۱,۳۴۶,۳۵۶,۵۷۹)	(۲,۶۷۶,۹۲۱,۰۵۰)
زیان عملیاتی		(۱,۳۹۷,۵۵۲,۴۴۶)	(۱,۳۴۶,۳۵۶,۵۷۹)	(۲,۶۷۶,۹۲۱,۰۵۰)
درآمدهای غیر عملیاتی	۱۷	۶,۴۱۲,۲۹۳,۲۷۷	۳,۳۰۱,۱۶۳,۵۶۳	۸,۲۲۵,۸۰۰,۳۹۶
سود خالص		۵,۰۱۴,۷۴۰,۸۳۱	۱,۹۵۴,۸۰۶,۹۸۴	۵,۵۴۸,۸۷۹,۳۴۶
سود پایه هر سهم :				
زیان خالص عملیاتی		(۱۱)	(۱۱)	(۲۲)
سود خالص غیر عملیاتی		۵۳	۲۷	۶۸
		۴۲	۱۶	۴۶

گردش حساب سود(زیان)انباشته

سود خالص		۵,۰۱۴,۷۴۰,۸۳۱	۱,۹۵۴,۸۰۶,۹۸۴	۵,۵۴۸,۸۷۹,۳۴۶
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۸,۳۲۶,۰۴۲,۷۴۵			
تعدیلات سنواتی	۱۸ (۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹)			
		۵۱۱,۵۳۲,۳۶۹	۵۱۱,۵۳۲,۳۶۹	۵۱۱,۵۳۲,۳۶۹
		(۲,۲۳۶,۸۸۴,۷۶۹)	(۲,۲۳۶,۸۸۴,۷۶۹)	(۲,۲۳۶,۸۸۴,۷۶۹)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره / سال-تعدیل شده		۳,۴۱۲,۲۳۶,۹۲۶	(۱,۷۲۵,۳۵۲,۴۰۰)	(۱,۷۲۵,۳۵۲,۴۰۰)
سود قابل تخصیص		۸,۴۲۶,۹۷۷,۷۵۷	۲۲۹,۴۵۴,۵۸۴	۳,۸۲۳,۵۲۶,۹۴۶
تخصیص سود:				
سود سهام		(۸۷۳,۷۳۳,۲۷۶)		
اندوخته قانونی		۰	۰	(۴۱۱,۲۹۰,۰۲۰)
سودانباشته در پایان دوره / سال		۷,۵۵۳,۲۴۴,۴۸۱	۲۲۹,۴۵۴,۵۸۴	۳,۴۱۲,۲۳۶,۹۲۶

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره مالی میانی جاری و تعدیلات سنواتی می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشتهای توضیحی پیوست جز لاینفک صورتهای مالی می باشد

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده(سهامی عام)(قبل از بهره برداری)

صورت جریان وجه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		(تجدید ارایه شده) سال ۱۳۹۱
		ریال		ریال		ریال
فعالیتهای عملیاتی :						
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱۹		(۱,۸۷۲,۳۰۷,۲۸۹)		(۵,۰۸۱,۹۸۰,۹۵۰)	(۲۵,۷۲۶,۸۵۱,۸۸۱)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :						
سود سپرده بانکی دریافتی		۶,۴۱۲,۲۹۳,۲۷۷		۳,۳۰۱,۱۶۳,۵۶۳		۸,۲۲۵,۸۰۰,۳۹۶
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			۶,۴۱۲,۲۹۳,۲۷۷		۳,۳۰۱,۱۶۳,۵۶۳	۸,۲۲۵,۸۰۰,۳۹۶
فعالیتهای سرمایه گذاری :						
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۹,۵۸۹,۳۶۹,۹۸۴)		(۹,۶۶۷,۵۸۹,۴۸۰)		(۱۳,۷۷۵,۹۴۹,۴۸۴)
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود		۰		(۱,۰۵۰,۰۰۰)		(۱,۰۵۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		۰		۰		(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰		۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		۰		۰		(۱۳,۴۷۸,۱۹۰)
وجوه دریافتی بابت سایر داراییها		۳,۱۲۴,۰۱۹,۰۰۰		۲,۳۲۱,۶۷۲,۴۷۹		۱,۸۹۱,۳۴۲,۲۵۳
جریان خالص ورود (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			۱۰,۵۳۴,۶۴۹,۰۱۶		(۷,۳۴۶,۹۶۷,۰۰۱)	(۲۸,۸۹۹,۱۳۵,۴۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			۱۵,۰۷۴,۶۳۵,۰۰۴		(۹,۱۲۷,۷۸۴,۳۸۸)	(۴۶,۴۰۰,۱۸۶,۹۰۶)
فعالیتهای تامین مالی :						
خالص افزایش در سرمایه		۲,۶۲۳,۷۴۰,۰۰۰		۱۸,۶۳۰,۵۰۲,۵۳۰		۵۷,۸۴۰,۷۴۰,۰۰۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت تامین مالی			۲,۶۲۳,۷۴۰,۰۰۰		۱۸,۶۳۰,۵۰۲,۵۳۰	۵۷,۸۴۰,۷۴۰,۰۰۴
خالص افزایش در وجه نقد			۱۷,۶۹۸,۳۷۵,۰۰۴		۹,۵۰۲,۷۱۸,۱۴۲	۱۱,۴۴۰,۵۵۳,۰۹۸
مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره			۴۶,۷۴۸,۱۱۶,۶۴۷		۳۵,۳۰۷,۵۶۳,۵۴۹	۳۵,۳۰۷,۵۶۳,۵۴۹
مانده وجه نقد در پایان / دوره			۶۴,۴۴۶,۴۹۱,۶۵۱		۴۴,۸۱۰,۲۸۱,۶۹۱	۴۶,۷۴۸,۱۱۶,۶۴۷

یادداشتهای توضیحی همراه :جزءلاینفک صورتهای مالی است .

SADAF TILE CO.
آباده
سرام
ثبت: ۱۰۷۱ سهامی عام

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)(قبل از بهره برداری)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۰۷۱ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۴ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان آباده به ثبت رسیده است و مرکز اصلی آن آباده بلوار استقلال چهار راه جوادیه ساختمان معدن خاک نسوز میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

احداث و بهره برداری از کارخانه کاشی و سرامیک

تولید انواع کاشی و سرامیک

عرضه تولیدات به بازار مصرف برابر ضوابط قانونی

هر گونه عملیات بازرگانی در رابطه با احداث کارخانه و تامین مواد مصرفی و عرضه تولیدات و بهره برداری است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بالغ بر ۱۱ نفر (سال قبل ۱۰ نفر) بوده است.

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- دارائی های 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 دارائیها ی ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ؛ به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود . هزینه های تعمیر و نگهداری جزیی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد .

ماشین آلات تولیدی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس می شود .دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل انجام می شود .

استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوط(وبا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶)و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود .

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷و۸و۱۰درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰٪۱۲٪۱۵ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪۱۰و۱۵ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵و۳۰و۳۵درصد	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرارمی گیرد ؛استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارائیها ی استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد ؛میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصدنرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط است .

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال مالی پرداخت میگردد.

SADAF TILE CO.
آباده
سرام
ثبت: ۱۰۷۱ سهامی عام

۴- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۶۴،۴۳۵،۵۱۳،۰۰۹	۴۶،۷۴۳،۱۱۶،۶۴۷
تنخواه گردان		۱۰،۹۷۸،۶۴۲	۵،۰۰۰،۰۰۰
		۶۴،۴۴۶،۴۹۱،۶۵۱	۴۶،۷۴۸،۱۱۶،۶۴۷

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
بانک مهر بسیجیان(۱-۱۷-۹۰۶۸۶۱۷-۹۹۰-۶۹۹۵)	۶۲،۰۰۴،۷۸۶،۵۱۲	۴۵،۳۸۳،۷۰۵،۸۴۸
بانک ملی جاری (۰۱۰۷۲۴۲۷۷۰۰۰۳)	۱،۸۴۶،۲۲۷،۷۸۸	۲۱۱،۲۵۶،۳۸۴
صندوق قرض الحسنه عقیله بنی هاشم آباده	۳۲۱،۵۸۰،۰۰۰	۷۲۱،۵۸۰،۰۰۰
بانک رفاه کارگران(۱۸۸۰۰۸۸۹)	۲۰۳،۱۵۸،۱۳۷	۲۷۰،۱۵۷،۴۴۳
صندوق قرض الحسنه جواد الائمه(ع) آباده	۵۵،۵۰۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰،۰۰۰
بانک ملی جاری (۰۲۱۵۳۵۱۳۱۵۰۰۳)	۴،۲۶۰،۵۷۲	۶۸۰،۲۹۲
بانک ملی (۰۲۱۵۳۵۱۳۲۹۰۰۰)	۰	۱۲۵،۷۳۶،۶۸۰
	۶۴،۴۳۵،۵۱۳،۰۰۹	۴۶،۷۴۳،۱۱۶،۶۴۷

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	۱۳۹۱
	ریال
بانک مهر بسیجیان سپرده کوتاه مدت	۱۷،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

۶- سایر حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
شرکتهای گروه - شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده	۷۴۹،۰۴۲،۳۸۰	۱۱،۷۵۱،۲۷۲،۶۴۰
سایر اشخاص	۰	۸،۰۰۰،۰۰۰
	۷۴۹،۰۴۲،۳۸۰	۱۱،۷۵۹،۲۷۲،۶۴۰

۶-۱- کاهش مطالبات فوق ناشی از کاهش سرمایه شرکت خاک نسوز می باشد.

۷- پیش پرداختها

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
خرید مواد و مصالح	۴۶۴،۹۲۶،۲۷۹	۰
سایر پیش پرداختها	۵۱،۰۸۰،۶۴۲	۲۱،۰۹۵،۶۷۲
	۵۱۶،۰۰۶،۹۲۱	۲۱،۰۹۵،۶۷۲

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام)(قبل از بهره برداری)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- داراییهای ثابت مشهود :

شرح اقلام	بهای تمام شده-ریال				استهلاک انباشته – ریال			مبلغ دفتری ریال	مبلغ دفتری ریال
	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی سال دوره	نقل‌وانتقالات وسایرتغییرات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای سال	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زمین	۱۸،۳۵۱،۶۸۰،۰۰۰	۰		۱۸،۳۵۱،۶۸۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸،۳۵۱،۶۸۰،۰۰۰	۱۸،۳۵۱،۶۸۰،۰۰۰
ساختمان و محوطه سازی	۴۰۲،۸۴۶،۳۰۰	۰	۰	۴۰۲،۸۴۶،۳۰۰	۱۴،۲۲۴،۲۱۵	۱۳،۸۶۲،۶۲۸	۲۸،۰۸۶،۸۴۳	۳۷۴،۷۵۹،۴۵۷	۳۸۸،۶۲۲،۰۸۵
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۴،۷۶۱،۴۵۰	۳۳،۴۹۰،۰۰۰	۰	۳۰۸،۲۵۱،۴۵۰	۲۳،۹۲۳،۳۱۴	۱۴،۲۰۵،۱۴۲	۳۸،۱۲۸،۴۵۶	۲۷۰،۱۲۲،۹۹۴	۲۵۰،۸۳۸،۱۳۶
اثاثیه و منصوبات	۱۷۹،۳۶۳،۲۹۰	۴۰،۶۳۷،۰۰۰		۲۲۰،۰۰۰،۲۹۰	۲۵،۶۰۰،۲۱۸	۱۶،۹۹۱،۰۵۴	۴۲،۵۹۱،۲۷۲	۱۷۷،۴۰۹،۰۱۸	۱۵۳،۷۶۳،۰۷۲
ابزار آلات و قالبها	۵،۶۲۰،۰۰۰	۱۹،۹۰۰،۰۰۰		۲۵،۵۲۰،۰۰۰	۳،۹۷۰،۰۵۹	۵،۹۱۱،۲۰۳	۹،۸۸۱،۲۶۲	۱۵،۶۳۸،۷۳۸	۱،۶۴۹،۹۴۱
وسایل نقلیه	۱۱،۷۰۰،۰۰۰	۰		۱۱،۷۰۰،۰۰۰	۱،۶۷۸،۲۸۰	۱،۷۸۷،۴۳۶	۳،۴۶۵،۷۱۶	۸،۲۳۴،۲۸۴	۱۰،۰۲۱،۷۲۰
	۱۹،۲۲۵،۹۷۱،۰۴۰	۹۴،۰۲۷،۰۰۰	۰	۱۹،۳۱۹،۹۹۸،۰۴۰	۶۹،۳۹۶،۰۸۶	۵۲،۷۵۷،۴۶۳	۱۲۲،۱۵۳،۵۴۹	۱۹،۱۹۷،۸۴۴،۴۹۱	۱۹،۱۵۶،۵۷۴،۹۵۴
دارایی در جریان تکمیل	۴۰،۲۸۲،۵۶۳،۶۶۴	۵،۵۴۷،۸۷۲،۰۳۶	۲،۸۹۳،۳۰۰،۰۰۰	۴۸،۷۲۳،۷۳۵،۷۰۰				۴۸،۷۲۳،۷۳۵،۷۰۰	۴۰،۲۸۲،۵۶۳،۶۶۴
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۳،۹۴۷،۴۷۰،۹۴۸	(۲،۸۹۳،۳۰۰،۰۰۰)	۱،۱۸۴،۱۷۰،۹۴۸				۱،۱۸۴،۱۷۰،۹۴۸	۱۳۰،۰۰۰،۰۰۰
	۵۹،۶۳۸،۵۳۴،۷۰۴	۹،۵۸۹،۳۶۹،۹۸۴	۰	۶۹،۲۲۷،۹۰۴،۶۸۸	۶۹،۳۹۶،۰۸۶	۵۲،۷۵۷،۴۶۳	۱۲۲،۱۵۳،۵۴۹	۶۹،۱۰۵،۷۵۱،۱۳۹	۵۹،۵۶۹،۱۳۸،۶۱۸

۸-۱- مانده سرفصلهای داراییهای در دست تکمیل و سفارشات و پیش پرداختهای، سرمایه‌ای شامل مبلغ ۴۸۷۲۳میلیون ریال داراییهای مرتبط با پروژه احداث خط تولید کارخانه میباشد که تا تاریخ ترازنامه حدود ۵۵ درصد آن تکمیل شده است و انتظار میرود در سال ۱۳۹۳ به بهره برداری برسد .

۲-۸- برآورد هزینه های سرمایه گذاری طرح:

هزینه های سرمایه گذاری طرح احداث کارخانه تولید انواع کاشی و سرامیک های دیواری و کف به ظرفیت تولید ۴,۵ میلیون متر مربع در سال در استان فارس، شهرستان آباده مربوط به شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده معادل ۵۴۹,۸۸۰ میلیون ریال می باشد که از این میزان ۴۸۰,۵۷۰میلیون ریال شامل سرمایه گذاری ثابت طرح، معادل ۴۶۰۸۰ میلیون ریال شامل سرمایه در گردش و معادل ۲۳,۲۳۰ میلیون ریال شامل هزینه قبل از بهره برداری می باشد. جزئیات برآورد سرمایه گذاری طرح طبق جدول ذیل می باشد:

شرح	انجام شده	برآورد اولیه	باقیمانده(ارزی به هزار،یورو و ریالی به میلیون ریال)برآورد در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				جمع کل
			ریالی	ارزی	نرخ ارز(ریال)	جمع کل	
زمین	۱۸,۳۵۱	۱۸,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۵۱
محوطه سازی و راه سازی	۲,۳۵۵	۸,۵۰۰	۸,۵۹۱	۰	۰	۸,۵۹۱	۱۰,۹۴۶
عملیات ساختمانی	۴۶,۴۰۵	۶۵,۵۰۰	۷۵,۴۹۳	۰	۰	۷۵,۴۹۳	۱۲۱,۸۹۸
ماشین آلات و تجهیزات ساختمانی	۰	۱۲,۵۰۰	۴۴,۲۵۸	۶,۰۲۷	۳۳,۱۰۸	۲۴۳,۷۹۹	۲۴۳,۷۹۹
تاسیسات عمومی	۲,۲۱۲	۱۹,۰۴۳	۴۰,۶۳۸	۰	۰	۴۰,۶۳۸	۴۲,۸۵۰
ماشین آلات و تجهیزات کمکی وجانبی	۲۷۵	۴,۵۰۰	۶,۶۱۵	۰	۰	۶,۶۱۵	۶,۸۹۰
حقوق انشعابات	۰	۹,۳۲۰	۹,۳۲۰	۰	۰	۹,۳۲۰	۹,۳۲۰
وسائط نقلیه	۳۰۸	۳,۹۸۹	۵,۵۹۲	۰	۰	۵,۵۹۲	۵,۹۰۰
اثاثیه و منصوبات اداری	۲۲۰	۱,۹۹۱	۲,۸۳۰	۰	۰	۲,۸۳۰	۳,۰۵۰
هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده	۷	۱۲,۸۴۵	۱۷,۵۵۹	۰	۰	۱۷,۵۵۹	۱۷,۵۶۶
جمع دارایی های ثابت	۷۰,۱۳۳	۱۵۶,۲۷۶	۲۱۰,۸۹۶	۶,۰۲۷	۳۳,۱۰۸	۴۱۰,۴۳۷	۴۸۰,۵۷۰
هزینه های قبل از بهره برداری	۶,۳۰۰	۱۲,۳۲۳	۱۶,۹۳۰	۰	۰	۱۶,۹۳۰	۲۳,۲۳۰
جمع سرمایه گذاری ثابت	۷۶,۴۳۳	۱۶۸,۵۹۹	۲۲۷,۸۲۶	۶,۰۲۷	۳۳,۱۰۸	۴۲۷,۳۶۷	۵۰۳,۸۰۰
سرمایه در گردش	۰	۲۵,۰۰۰	۴۶,۰۸۰	۰	۰	۴۶,۰۸۰	۴۶,۰۸۰
جمع کل سرمایه گذاری	۷۶,۴۳۳	۱۹۳,۵۹۹	۲۷۳,۹۰۶	۶,۰۲۷	۳۳,۱۰۸	۴۷۳,۴۴۷	۵۴۹,۸۸۰

برنامه زمان بندی پروژه کارخانه کاشی صدف سرام استقلال آباده به شرح ذیل می باشد که طبق این برنامه برخی امور به اجرا درآمده است و مابقی در حال پیگیری می باشد. موضوع دریافت تسهیلات از صندوق توسعه ملی با توجه به پیگیری های انجام شده و شرکت مصوبه را از وزارت صنایع و معادن در تاریخ ۹۲/۰۱/۳۱ جهت معرفی به بانک پاسارگاد جهت دریافت تسهیلات ارزی از صندوق توسعه ملی دریافت نموده و مدارک لازم نیز به بانک عامل ارائه گردیده و اقدامات لازم در حال پیگیری میباشد که پس از موافقت بانک اقدامات بعدی انجام خواهد شد. البته بخشی از کارهای کف سازی، سایت گاز و کارهای تاسیساتی و برقی که با توجه به مشخص شدن نوع خرید ماشین آلات می باشد انجام شده است. در این خصوص تسریع کار ، موکول به تایید شدن وضعیت تسهیلات و در نتیجه گشایش اعتبار اسنادی میباشد .

برنامه زمان بندی پروژه کارخانه کاشی صدف سرام استقلال آباده	
تاریخ	شرح
مهر ۹۰	نقشه برداری و توپوگرافی زمین+ تسطیح اولیه+ دریافت نقشه-های اجرای پروژه
آبان ۹۰	تسطیح اولیه زمین+ اجرای نقشه-های اولیه زمین
آذر ۹۰	حصارکشی و دیوارچینی+ ساخت نگهبانی+ اجرای فنداسیون+ ساخت سوله
دی ۹۰	حصارکشی و دیوارچینی+ ساخت نگهبانی+ اجرای فنداسیون+ ساخت سوله
بهمن ۹۰	اجرای فنداسیون+ ساخت و نصب سوله+ پیگیری دریافت تسهیلات از صندوق توسعه ملی
اسفند ۹۰	اجرای فنداسیون+ ساخت و نصب سوله
فروردین ۹۱	اجرای فنداسیون+ ساخت و نصب سوله+ پوشش
اردیبهشت ۹۱	اجرای فنداسیون+ ساخت و نصب سوله+ پوشش+ انتخاب ماشین آلات
خرداد ۹۱	اجرای ساخت منبع آب زمینی+ ساخت و نصب سوله+ پوشش+ عقد قرارداد ماشین آلات
تیر ۹۱	اجرای ساخت منبع آب زمینی+ ساخت و نصب سوله+ پوشش+ محوطه سازی اولیه
مرداد۹۱	اجرای ساخت منبع آب زمینی+ ساخت و نصب سوله+ پوشش+ محوطه سازی اولیه
شهریور ۹۱	دیوارچینی+ تسطیح نهایی کف سوله+ محوطه سازی
مهر ۹۱	دیوارچینی+ تسطیح نهایی کف سوله+ محوطه سازی
آبان ۹۱	دیوارچینی+ تسطیح نهایی کف سوله+ محوطه سازی
آذر ۹۱	نصب سوله+ پوشش سقف+ پنجره+ اقدامات لازم جهت خرید ماشین آلات+ تسهیلات
دی ۹۱	ساخت پنجره+ سایت گاز+ گودبرداری ماشین آلات و ساخت حوضچه-ها (قسمت تهیه بدنه)+ پوشش
بهمن ۹۱	سایت گاز+ ساخت قسمت تهیه بدنه+ انجام کارهای تاسیساتی و برقی+ پوشش بدنه
اسفند ۹۱	ساخت قسمت تهیه بدنه+ انجام کارهای تاسیساتی و برقی+ کف سازی
فروردین ۹۲	ساخت قسمت تهیه بدنه+ انجام کارهای تاسیساتی و برقی+ اجرای ساختمان اداری+کف سازی+ ساخت
اردیبهشت ۹۲	کف سازی+ انجام کارهای تاسیساتی و برقی+ اجرای ساختمان اداری+ ساخت سالن-های جنبی+
خرداد ۹۲	اجرای ساختمان اداری+ ساخت سالن-های جنبی+ محوطه سازی+ مونتاژ ماشین آلات
تیر ۹۲	ساخت سالن-های جنبی+مونتاژ ماشین آلات+ کارهای تاسیساتی و برقی
مرداد ۹۲	مونتاژ ماشین آلات-+ کارهای تاسیساتی و برقی
شهریور ۹۲	مونتاژ ماشین آلات-+ کارهای تاسیساتی و برقی
مهر ۹۲	مونتاژ ماشین آلات-+ کارهای تاسیساتی و برقی
آبان ۹۲	استارت سرد+ کارهای تاسیساتی و برقی+ انجام امور عمرانی نهایی
آذر ۹۲	شروع تولید

با توجه به هزینه های انجام شده ودارایی های مرتبط با پروژه احداث خط تولید کارخانه ، حدود ۵۰ درصد آن تکمیل شده است و انتظار می رود در سال ۱۳۹۳ به بهره برداری برسد .

۹- داراییهای نامشهود:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹۵,۹۳۹,۷۸۰)	(۷۰,۴۸۳,۵۷۴)
۵۴,۰۶۰,۲۲۰	۷۹,۵۱۶,۴۲۶
۲,۰۹۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۰۰۰
۵۶,۱۵۰,۲۲۰	۸۱,۶۰۶,۴۲۶

نرم افزار ها

کسر می شود : استهلاک انباشته

خالص نرم افزار ها

حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۳,۴۷۸,۱۹۰	۱۳,۴۷۸,۱۹۰

سرمایه گذاری در شرکت خدمات شهرک ها

۱۱- سایر دارایی ها شامل تعهدات سهامداران به تفکیک محل پذیره نویسی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱
ریال
۱,۲۴۶,۶۴۹,۰۰۰
۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۶,۳۰۰,۰۰۰
۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰
۲۴,۸۵۰,۰۰۰
۲۳,۷۲۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۲۴,۰۱۹,۰۰۰

نزد بانک ملی

نزد صندوق امام خمینی

نزد صندوق امام زمان اباده

نزد صندوق فاطمه الزهرا

نزد صندوق حضرت زینب بیدک

نزد صندوق امام زمان بهمن

نزد پرسنل معدن

نزد صندوق محبین امام زمان

نزد صندوق جواد الائمه

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
		ریال	ریال
سایر اشخاص	۱۲-۱	۴,۶۲۴,۹۴۵,۷۲۴	۱۶,۹۸۵,۳۴۰,۲۴۷
اسناد پرداختنی	۱۲-۲	۱,۴۲۳,۷۰۷,۰۰۰	۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰
		۶,۰۴۸,۶۵۲,۷۲۴	۱۷,۱۱۶,۹۴۰,۲۴۷

۱-۱۲- سایر اشخاص :

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
		ریال	ریال
واریزی اشخاص	۱۲-۱-۱	۳,۸۰۷,۹۷۱,۹۹۴	۱۶,۴۰۱,۸۱۹,۰۰۰
سپرده ها		۲۴۱,۲۳۸,۳۲۸	۱۶,۸۷۷,۹۰۲
حسین امامی (مشاور)		۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های انجام شده و پرداخت نشده		۹۰,۹۷۳,۷۵۳	۹۲,۳۴۱,۰۰۰
تامین اجتماعی		۲۹,۸۸۷,۰۲۸	۱۵,۹۵۷,۳۵۳
اداره دارایی		۱۰,۷۲۳,۴۳۹	۷,۵۹۸,۴۹۳
سایر اقلام		۲۱۹,۱۵۱,۱۸۲	۷۵,۷۴۶,۴۹۹
		۴,۶۲۴,۹۴۵,۷۲۴	۱۶,۹۸۵,۳۴۰,۲۴۷

۱-۱-۱۲- واریزی های فوق مربوط به سهامدارانی میباشد که خارج از لیست سهامداران مصوب اولیه بوده که وجوه مزبور طی سال مالی ۱۳۹۲ از محل سهام شرکت خاک نسوز آباده قابل نقل و انتقال به حساب سرمایه میباشد همچنین کاهش آن در مقایسه با سال قبل بشرح یادداشت توضیحی ۱۴ مربوط به تغییرات در ترکیب سهامداران است.

۲-۱۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری :

	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
		ریال	ریال
شرکت سپاهان سفف گستر		۵۸۶,۲۸۸,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اسناد پرداختنی		۸۳۷,۴۱۹,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
		۱,۴۲۳,۷۰۷,۰۰۰	۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰

۱-۲-۱۲- سررسید آخرین اسناد پرداختنی فوق تماما قبل از پایان سال مالی ۱۳۹۲ میباشد.

۱۳- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال
سود سهام پرداختنی	۸۷۳,۷۳۳,۲۷۶

۱۴- سرمایه :

سرمایه ثبت شده شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) مطابق اساسنامه مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام میباشد :

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده	۳۹,۷۹۹,۸۰۳	۰.۳۳	۶۱,۲۱۲,۶۷۱	۰.۵۱
سهامداران حقوقی	۱,۸۲۸,۴۹۹	۰.۰۲	۱,۹۲۸,۴۹۹	۰.۰۲
موسسین	۱۰	۰	۱۰	۰
سایر سهامداران	۷۸,۳۷۱,۶۸۸	۰.۶۵	۵۶,۸۵۸,۸۲۰	۰.۴۷
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱

۱-۱۴- تعهد صاحبان سهام ابتدای سال به مبلغ ۲۶۲۳۷۴۰۰۰۰ ریال تسویه و به حساب شرکت واریز شده است.

۱۵- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه ، مبلغ ۴۱۱ میلیون ریال از سود خالص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است ، به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سودخالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز درهنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- هزینه های اداری ، عمومی و فروش

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد	۹۵۲,۵۶۰,۹۵۹	۷۵۸,۵۹۸,۸۹۴	۱,۶۴۳,۲۵۸,۷۱۰
هزینه استهلاک	۷۸,۲۱۳,۶۶۹	۴۸,۲۳۸,۸۳۱	۱۱۷,۶۶۳,۲۵۴
سایر اقلام	۳۶۶,۷۷۷,۸۱۸	۵۳۹,۵۱۸,۸۵۴	۹۱۵,۹۹۹,۰۸۶
	۱,۳۹۷,۵۵۲,۴۴۶	۱,۳۴۶,۳۵۶,۵۷۹	۲,۶۷۶,۹۲۱,۰۵۰

۱۷- درآمد های غیر عملیاتی :

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سپرده نزد بانکها	۶,۴۱۲,۲۹۳,۲۷۷	۳,۳۰۱,۱۶۳,۵۶۳	۸,۲۲۵,۸۰۰,۳۹۶

۱۸- تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	ریال	ریال
هزینه های قبل از بهره برداری	۴,۶۳۸,۱۰۴,۷۱۴	۱,۹۶۱,۱۸۳,۶۶۴
هزینه های تاسیس	۲۷۵,۷۰۱,۱۰۵	۲۷۵,۷۰۱,۱۰۵
	۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹	۲,۲۳۶,۸۸۴,۷۶۹

۱-۱۸- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت و نتایج عملیات ،کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که تغییرات بشرح جدول ذیل میباشد.

شرح	مانده قبل از تجدید ارایه	بدهکار	بستانکار	مانده پس از تجدید ارایه
سایر داراییها	۸,۰۳۷,۸۲۴,۸۱۹		۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹	۳,۱۲۴,۰۱۹,۰۰۰
سود انباشته	۸,۳۲۶,۰۴۲,۷۴۵	۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹		۳,۴۱۲,۲۳۶,۹۲۶
جمع کل	۱۶,۳۶۳,۸۶۷,۵۶۴	۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹	۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹	۶,۵۳۶,۲۵۵,۹۲۶

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص خروج وجه ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
زیان عملیاتی	(۱,۳۹۷,۵۵۲,۴۴۶)	(۱,۳۴۶,۳۵۶,۵۷۹)	(۲,۶۷۶,۹۲۱,۰۵۰)
هزینه استهلاک	۷۸,۲۱۳,۶۶۹	۴۸,۲۳۸,۸۳۱	۱۱۷,۶۶۳,۲۵۴
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۴۹۴,۹۱۱,۲۴۹)	(۳۲,۲۴۵,۷۲۲)	(۱۱,۲۶۷,۵۱۰)
افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی	(۱۱,۰۶۸,۲۸۷,۵۲۳)	(۳,۷۵۱,۶۱۷,۴۸۰)	(۱۱,۳۹۷,۰۵۳,۹۳۵)
کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی	۱۱,۰۱۰,۲۳۰,۲۶۰	۰	(۱۱,۷۵۹,۲۷۲,۶۴۰)
	(۱,۸۷۲,۳۰۷,۲۸۹)	(۵,۰۸۱,۹۸۰,۹۵۰)	(۲۵,۷۲۶,۸۵۱,۸۸۱)

۲۰- مبالغ انباشته جریانهای ورودی و خروجی نقدی:

	ابتدای دوره سال قبل	مخارج انجام شده سال قبل	مخارج انجام شده سال جاری	کل مخارج انباشته
زمین	۱۸,۳۵۱,۶۸۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸,۳۵۱,۶۸۰,۰۰۰
ساختمان	۰	۴۰۲,۸۴۶,۳۰۰	۰	۴۰۲,۸۴۶,۳۰۰
ماشین آلات	۰	۲۷۴,۷۶۱,۴۵۰	۳۳,۴۹۰,۰۰۰	۳۰۸,۲۵۱,۴۵۰
اثاثه	۹۸,۷۲۳,۲۹۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۷,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۲۹۰
ابزارآلات	۲,۶۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۲۰,۰۰۰
وسایل نقلیه	۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰
پروژه در جریان تکمیل	۲۳,۳۱۹,۵۶۱,۹۳۰	۱۶,۹۶۳,۰۰۱,۷۳۴	۸,۴۴۱,۱۷۲,۰۳۶	۴۸,۷۲۳,۷۳۵,۷۰۰
پیش پرداخت های سرمایه	۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۵۴,۱۷۰,۹۴۸	۱,۱۸۴,۱۷۰,۹۴۸
مخارج قبل از بهره برداری	۲,۲۳۶,۸۸۴,۷۶۹	۲,۶۷۶,۹۲۱,۰۵۰	۰	۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹
	۴۸,۰۹۹,۴۶۹,۹۸۹	۱۶,۴۵۲,۸۷۰,۵۳۴	۹,۵۸۹,۳۶۹,۹۸۴	۷۴,۱۴۱,۷۱۰,۵۰۷

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

۲۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرار داد های منعقد شده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
احداث ساختمان خط تولید	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید ماشین آلات خط تولید	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۲-۱- به استثنای پرداخت هزینه های شرکت توسط شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده ،که بدلیل تامین های قبل از بهره برداری انجام شده طی سال مورد گزارش شرکت با اشخاص وابسته هیچ معامله ای نداشته است و توضیح اینکه در این خصوص پرداخت هزینه ها در روال عادی و در شرایط متعارف تجاری صورت گرفته است.

طرف حساب	موضوع معاملات	نوع وابستگی	مبلغ	ارزش متعارف معامله	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شرکت تهیه و تولید خاک نسوز آباده	وجه دریافتی هزینه های جاری شرکت	هیات مدیره مشترک	۶۰۳,۰۷۳,۹۶۸	۶۰۳,۰۷۳,۹۶۸	۷۴۹,۰۴۲,۳۸۰
شرکت تهیه و تولید خاک نسوز آباده	پرداخت وجه نقد	هیات مدیره مشترک	۱۱,۰۱۳,۷۱۱,۷۰۸	۱۱,۰۱۳,۷۱۱,۷۰۸	

SADAF TILE CO. آباده سرام ثمت : ۱۰۷۱ سهامی عام