

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقتد ساندان بورس و اوراق بهادار

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورتهای مالی :

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵ الی ۳۱

یادداشتهای توضیحی



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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کاشی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 یادشده، براساس 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 وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

- ۳- استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری صورتهای مالی در خصوص موارد ذیل رعایت نشده است:
 - ۳-۱- انعکاس تفاوت تسعیر تسهیلات دریافتی ارزی جهت تحصیل داراییهای ثابت (ناشی از کاهش شدید ارزش ریال) در سرفصل سود و زیان انباشته به جای سرفصل داراییهای ثابت مشهود
 - ۳-۲- اخذ ذخیره کافی در خصوص جرائم تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملت.
 - ۳-۳- طبقه بندی و انعکاس اشتباه اقلام درآمد و هزینه مرتبط با دوره جاری به مبلغ خالص ۲۳ میلیارد ریال در سرفصل تعدیلات سنواتی.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورتهای مالی، سرفصل فروش خالص شرکت شامل مبلغ ۹۱,۳۶۰ میلیون ریال فروش صادراتی می باشد که صورتحسابهای مربوط، طبق قرارداد به صورت ریالی صادر و وجوه آن نیز به ریال دریافت گردیده، در حالیکه پروانه های سبز گمرکی به صورت ارزی و بنام شرکت صادر شده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه سال قبل و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ شرکت، توسط سازمان حسابرسی به ترتیب مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ ۲۷ آبانماه ۱۳۹۳ و ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۴ آن سازمان، نسبت به صورتهای مالی مزبور نتیجه گیری "مشروط" و نظر "تعدیل نشده" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در مورد پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، طبق برنامه اعلام شده.
- مفاد تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در مورد افشاء جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیات مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.
- مفاد تبصره ۳ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در خصوص انجام کلیه اقدامات شرکتی خود از جمله توزیع سود توسط شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه.
- مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در خصوص درصد سهام شناور (حداقل ۱۰ درصد سرمایه ثبت شده)

۸- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، بندهای ۷، ۱۷، ۱۸، ۲۶، ۲۷، ۵۷ و ۵۸ چک لیست (شامل تشکیل کمیته حسابرسی، استفاده از روشهای مدون جهت آموزش مستمر، ارزیابی و پاداش دهی برای مدیران و کارکنان، شناسایی و ارزیابی ریسکهای شرکت، انتخاب مدیر حسابرسی داخلی با پیشنهاد کمیته حسابرسی و فعالیت زیر نظر کمیته مذکور و اجرای کامل ساختار

سازمانی) که می تواند تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی داشته باشد رعایت نشده و یا به نحو مطلوب اجرا نگردیده است. همچنین اسناد دریافتنی (چکهای مشتریان) در برخی موارد به منظور پرداخت دیون شرکت مورد استفاده قرار گرفته است.

۹- سرفصلهای حسابهای پرداختنی و موجودی مواد و کالا به شرح یادداشتهای ۱۱ و ۵ توضیحی صورتهای مالی مشتمل بر اقلام راكد و سنواتی می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۱۰- نرخ و حاشیه سود فروش صادراتی نسبت به فروش داخلی محصولات کمتر بوده و میزان فروش و درصد حاشیه سود محصولات شرکت در مقایسه با دورههای مالی گذشته کاهش داشته است. برنامه ریزی مناسب در خصوص برون رفت از وضعیت موجود توصیه می گردد.

۲۰ آبانماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

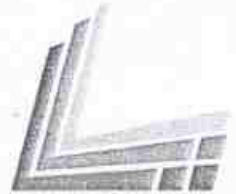
کیوان اسکندری

۸۱۰۹۷۵

محمد پاشایی

۸۹۱۶۹۲

۹۴۰۱۳۱۰۸-C02Mk



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی ماندوره ای

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کاشی پارس (سهامی عام) مربوط به دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* ترازنامه

۳

* صورت سود و زیان

۳

* گردش حساب سود انباشته

۴

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشت‌های توضیحی:

۵

تاریخچه و فعالیت

۶-۸

اهم رویه های حسابداری

۹-۳۱

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۱ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سخت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

رضا عزیزیان

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

عضو و نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

علی مسعود مجتهدی خوانساری

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف

رامین امیدوار خمیران

شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

سید مصطفی حسین علیپور

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

محمد شمسانی

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

مهر و امضاء هیئت مدیره



دفتر مرکزی: تهران، سید خندان، خیابان جلفا، میدان ارسباران، پلاک ۱۹ کد پستی: ۱۵۴۱۹۸۳۳۱۳
تلفن: ۹ - ۲۲۸۸۳۴۴۷ (+۹۸۲۱) ۳۱ - ۲۲۸۸۱۳۳۰ (+۹۸۲۱) نمابر: ۲۲۸۷۳۱۶۳ (+۹۸۲۱) و ۲۲۸۷۲۸۷۲ (+۹۸۲۱)
کارخانه: قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان حکمت ۱۴ تلفن: ۳۰ - ۲۲۲۳۴۲۹ (+۹۸۲۸۳) نمابر: ۲۲۲۳۴۲۸ (+۹۸۲۸۳)
www.pars-tile.com info@pars-tile.com



نیوکت کانتی پاریس (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
ریال	ریال	بدهی های جاری :	ریال	ریال	دارایی ها
۱۰۸,۵۳۶,۳۱۲,۸۴۴	۱۲۳,۵۷۶,۴۱۱,۷۱۳	۱۱ برون رفتن های تجاری و غیر تجاری	۵,۱۲۴,۵۲۰,۱۹۱	۱۱,۳۰۰,۸۹۳,۵۲۶	۲ دارایی های جاری :
۶۵,۹۳۸,۸۸۰,۱۷۵	۵۶,۰۲۹,۸۷۰,۴۲۹	۱۲ مالیات بر درآمد	۱۳۴,۴۸۱,۴۹۵,۸۸۲	۱۳۰-۴۸,۸۷۶,۶۲۲	۴ موجودی نقد
۳۳,۷۷۸,۴۷۹,۰۰۰	۱۱۲,۱۳۰,۳۰۹,۹۴۸	۱۳ سود سهام پرداختی	۳۹۰,۱۵۰,۷۲۲,۴۲۱	۲۰۵,۰۷۷,۱۳۱,۵۱۲	۵ درآمدهای تجاری و غیر تجاری
۷۱,۹۸۸,۵۶۸,۸۸۸	۸۴,۰۳۱,۵۴۵,۰۱۶	۱۴ تسهیلات مالی	۱۲,۱۵۸,۵۷۲,۴۷۹	۱۶۶۰۳۹,۷۰۳	۵ موجودی مواد و کالا
۱۰,۱۲۳,۸۸۸,۵۸۷	۱۲,۰۸۲,۸۴۶,۹۷۵	۱۵ پیش دریافتها			۶ پیش پرداخت ها
۲۸۹,۳۸۶,۲۳۰,۰۰۰	۳۹۱,۹۱۶,۰۶۴,۰۰۰	جمع بدهی های جاری	۴۲۱,۱۷۵,۲۷۹,۰۰۱	۴۶۶,۵۹۱,۱۵۱,۳۷۵	جمع دارایی های جاری
		بدهی های غیر جاری :			دارایی های غیر جاری :
۶۹,۱۷۸,۵۹۵,۴۴۸	۴۵,۰۴۰,۱۷۳,۰۹۸	۱۴ تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۳۴۴,۳۳۱,۰۰۸	۳-۳۰,۲۷۱,۴۲۰	دارایی های غیر جاری :
۷,۶۶۸,۰۸۷,۵۳۹	۸,۱۱۲,۲۱۹,۱۵۲	۱۵ ذخیره توانایی پایان خدمت کارکنان	۸۵۷,۲۲۶,۰۰۰	۴۵۰۲۳۶,۰۰۰	درآمدی های بلند مدت
۷۶,۸۴۶,۵۸۲,۸۷۷	۵۲,۷۵۴,۳۹۲,۴۵۰	جمع بدهی های غیر جاری	۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰۲۳۶,۵۴۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶۶,۴۱۲,۹۱۲,۸۸۰	۴۴۵,۵۷۰,۲۵۶,۳۵۱	جمع بدهی ها	۱۰۹,۸۱۳,۵۲۸,۵۷۸	۱۰۰۰۴۰,۷۰۱,۰۳۱	دارایی های ثابت مشهود
		حقوق صاحبان سهام :			سایر داراییها
۸۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه	۱۱۳,۴۱۰,۱۲۰,۱۲۰	۱۰۵۰۲۶,۴۵۴,۷۹۲	جمع دارایی های غیر جاری
۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	اندرج شده قانونی			
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر اندوخته ها			
۸۷,۳۸۷,۵۵۴,۱۴۱	۹۳,۵۲۱,۰۲۹,۹۱۷	سود انباشته			
۱۸۹,۹۱۲,۵۵۴,۱۴۱	۱۶۶,۷۲۵,۱۲۹,۹۱۷	جمع حقوق صاحبان سهام			
۵۵۶,۱۲۵,۴۶۸,۱۲۱	۵۷۳,۰۵۶,۰۶۴,۲۶۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵۵۶,۱۲۵,۴۶۸,۱۲۱	۵۷۳,۰۵۶,۰۶۴,۲۶۸	

بیان داشت های توضیحی هر یک بخش جداگانه را پذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مستقل
مزارش
جمع دارایی ها

شرکت گاشی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

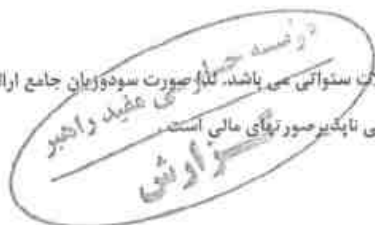
(تجدید ارائه شده)		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۰	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۷۷	۳۱۵,۶۹۱,۳۵۹,۶۰۵	۶۷۰,۵۲۰,۳۳۲,۶۹۷			
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۱	(۲۰۴,۵۹۷,۸۴۴,۸۱۵)	(۱۹۵,۸۴۸,۹۲۹,۱۱۲)	(۲۳۰,۰۱۳,۳۱۰,۷۳۱)			
سود ناخالصی		۸۳,۲۱۰,۰۲۹,۳۶۲	۱۱۹,۸۴۲,۴۳۰,۴۹۳	۲۴۰,۵۰۷,۰۲۲,۹۶۶			
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۲۴,۶۲۴,۴۶۰,۰۹۵)	(۲۲,۳۴۹,۶۰۹,۹۵۰)	(۴۷,۴۵۱,۱۶۵,۹۹۰)			
سایر اقلام عملیاتی	۲۳	(۲,۸۳۶,۹۰۴,۱۷۷)	(۳,۷۸۹,۹۷۶,۷۴۰)	(۱۴,۴۷۲,۵۶۶,۸۶۸)			
		(۲۷,۴۸۱,۳۶۴,۲۷۲)	(۲۶,۱۳۹,۵۸۶,۶۹۰)	(۶۱,۹۲۳,۷۳۲,۸۵۸)			
سود عملیاتی		۵۵,۷۲۸,۶۶۵,۰۹۰	۹۳,۷۰۲,۸۴۲,۸۰۳	۱۷۸,۵۸۳,۲۹۰,۱۰۸			
هزینه های مالی	۲۴	(۹,۴۵۸,۸۰۲,۸۷۸)	(۱۳,۲۸۶,۳۶۵,۵۴۰)	(۳۷,۳۷۵,۳۳۰,۸۱۸)			
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵	۲,۵۲۴,۲۳۸,۱۲۲	(۴,۴۰۵,۴۹۲)	(۵۸۱,۸۲۷,۶۲۵)			
		(۶,۹۱۴,۵۷۴,۷۵۶)	(۱۳,۲۹۰,۷۷۱,۰۳۲)	(۳۷,۹۵۷,۱۵۸,۴۴۳)			
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۴۸,۸۱۴,۰۹۰,۳۳۴	۸۰,۴۱۲,۰۷۲,۷۷۱	۱۵۰,۶۲۶,۱۳۱,۶۶۵			
مالیات بر درآمد		(۶,۶۹۱,۴۹۴,۵۵۸)	(۱۸,۰۹۲,۷۱۶,۳۷۴)	(۲۳,۶۱۳,۳۸۹,۹۷۴)			
سود خالص		۴۲,۱۲۲,۵۹۵,۷۷۶	۶۲,۳۱۹,۳۵۶,۳۹۷	۱۱۷,۰۱۲,۷۴۱,۶۹۱			
سود پایه هر سهم :							
ناشی از عملیات در حال تداوم :							
سود عملیاتی هر سهم - ریال		۵۴۱	۸۲۷	۱,۵۷۷			
زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال		(۶۱)	(۱۱۷)	(۲۴۴)			
سود پایه هر سهم	۲۶	۴۸۰	۷۱۰	۱,۳۳۳			

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۴۲,۱۲۲,۵۹۵,۷۷۶	۶۲,۳۱۹,۳۵۶,۳۹۷	۱۱۷,۰۱۲,۷۴۱,۶۹۱
سود انباشته ابتدای دوره	۱۱۰,۵۲۵,۳۹۶,۸۲۶	۱۱۴,۶۶۷,۵۰۰,۵۷۸	۱۱۴,۶۶۷,۵۰۰,۵۷۸
تعدیلات ستوایی	۲۷	(۵۶,۵۴۲,۶۸۸,۱۳۸)	(۵۶,۵۴۲,۶۸۸,۱۳۸)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده		۵۸,۱۲۴,۸۱۲,۴۵۰	۵۸,۱۲۴,۸۱۲,۴۵۰
سود سهام مصوب		(۱۰۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
		(۱۷,۹۱۲,۴۴۵,۸۵۹)	(۲۹,۶۲۵,۱۸۷,۵۵۰)
سود انباشته پایان دوره		۲۴,۲۱۰,۱۴۹,۹۱۷	۳۳,۶۹۴,۱۶۸,۸۴۷

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات ستوایی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گاشی پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	۵۵,۶۸۴,۵۷۰,۷۷۸	۱۵۳,۵۷۲,۸۲۷,۳۱۴
بازده سرمایه گذاری ها؛ سود پرداختی بابت تضمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار	۱۲,۲۰۷,۷۶۷	۳۳۵,۷۹۸,۴۶۲	۴۵۶,۹۹۹,۸۳۷
سود سهام دریافتی	-	-	۳۹۵,۳۹۱,۵۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲,۵۵۳,۹۹۱,۸۷۷)	(۱۲,۲۶۸,۲۵۰,۷۲۰)	(۲۷,۳۷۵,۳۳۰,۸۱۸)
سود سهام پرداختی	(۹,۱۸۶,۸۰۳,۴۹۹)	(۲۲,۸۱۴,۷۱۴,۳۴۹)	(۵۹,۱۶۰,۳۴۳,۹۶۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تضمین مالی		(۱۴,۰۲۸,۵۸۷,۶۰۹)	(۸۵,۶۸۳,۳۸۳,۴۴۵)
مالیات پرداختی:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱۶,۵۶۰,۵۰۲,۲۸۴)	(۱۷,۳۰۶,۵۶۸,۹۹۵)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۴۴۵,۷۲۰,۲۸۹)	(۷,۶۲۴,۰۱۶,۷۷۷)	(۳۰,۲۱۷,۰۷۴,۳۸۸)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱۲۳,۹۶۰,۰۰۰)	-	(۶۲۷,۹۲۶,۷۷۲)
وجود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۲۲,۴۱۷,۳۸۳
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۳۴۷,۶۹۰,۲۸۹)	(۷,۶۲۴,۰۱۶,۷۷۷)	(۲۹,۶۲۱,۵۸۳,۷۷۷)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تضمین مالی	۲۲,۷۶۷,۷۸۸,۲۹۶	۲۸,۸۳۶,۹۴۹,۲۸۵	۲۱,۱۵۲,۲۹۰,۹۹۹
فعالیت های تضمین مالی:			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۶,۷۰۰,۳۵۸,۱۲۳)	(۱۴,۲۲۶,۳۲۸,۲۸۵)	(۲۶,۲۱۳,۰۳۷,۱۸۲)
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تضمین مالی	(۱۶,۷۰۰,۳۵۸,۱۲۳)	(۱۲,۲۳۶,۳۲۸,۲۸۵)	(۲۶,۲۱۳,۰۳۷,۱۸۲)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۶,۰۶۷,۴۳۰,۱۷۲	۱۴,۵۰۰,۶۲۱,۰۰۰	(۵,۰۶۰,۷۴۴,۱۸۳)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۵,۱۲۲,۵۴۴,۱۱۹	۱۰,۱۷۸,۷۰۴,۳۴۲	۱۰,۱۷۸,۷۰۴,۳۴۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲,۹۱۹,۷۳۴	-	۶,۵۸۵,۹۶۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۱,۲۰۴,۸۹۳,۵۲۶	۲۴,۶۷۹,۳۲۵,۳۴۲	۱۵,۷۲۴,۵۳۵,۲۶۲

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداگانه ای از یادداشت های مالی است.



شرکت کاشی پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت:

۱-۱- تاریخچه

شرکت کاشی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۲/۰۴/۰۵ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۷۲۴۹ مورخ ۱۳۵۲/۴/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۶/۰۱/۱۵ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت براساس نامه شماره ۱۱۰ مورخ ۱۳۷۴/۱/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار تهران، از تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت کاشی پارس (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است.

نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان دکتر شریعتی، بالاتر از پل سیدخندان، خیابان جلفا، خیابان ارسباران - پلاک ۱۹ و محل فعالیت اصلی آن در شهر صنعتی البرز قزوین واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارتست از تاسیس کارخانه بمنظور تولید انواع کاشی و فرآورده های مشابه و انجام هرگونه عملیات یا معاملاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به موضوع شرکت مربوط می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع کاشی دیوار و کف بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان :

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۲۵	۲۸	۳۰	کارکنان رسمی
۳۳۳	۳۲۷	۳۴۰	کارکنان قراردادی
۳۵۸	۳۵۵	۳۶۰	

۲ - اهم رویه های حسابداری:

۲-۱ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲ - موجودی مواد و کالا:

۲-۲-۱ - موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش محاسبه بهای تمام شده

میانگین موزون
مواد اولیه به روش میانگین موزون و سهم
مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۲-۳ - سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت

سرمایه گذاریهای بلندمدت:

به روش "بهای تمام شده" به کسر کاهش ارزش
انباشته هر یک سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در سهام

نحوه شناخت

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها

شرکت کاشی یارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴- دارایی های نامشهود :

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی دارای عمر مفید نامعین بوده لذا مستهلک نمی شود و نرم افزارهای کامپیوتری نیز به روش ۵ساله مستقیم مستهلک شده است.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود:

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشوند، مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتر دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع عاده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی ها	نرخهای استهلاك	روش استهلاك
ساختها	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۲۵٪ و ۱۰ساله	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۸٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحمیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك در جدول بالا است.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هر یک از کارکنان رسمی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود. ضمناً جهت کارکنان قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستعرب نسبت به مدت قرارداد تا پایان سال محاسبه و در حسابها منظور و در سال بعد تسویه می گردد.

شرکت گاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی عمائی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۷- درآمد عملیاتی

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی به ارزش متعاقله مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ واقعی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۷-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸- مخارج تامین مالی:

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

۲-۹- تسعیر ارز:

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (نرخ آزاد) در تاریخ سرانجامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس ارز (نرخ آزاد) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود، تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی عیانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۲۳,۲۴۴,۸۲۳	۱۱,۰۵۷,۹۷۸,۹۳۸	موجودی نزد بانکها
۵۴,۴۳۱,۹۴۰	۸۲,۹۱۴,۵۸۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۱,۶۴۶,۸۶۷,۳۵۶	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	وجوه در راه
۵,۱۲۴,۵۴۴,۱۱۹	۱۱,۳۰۴,۸۹۳,۵۲۶	

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۲۴ میلیون ریال شامل ۴,۱۴۳ دلار و ۳,۱۵۷

یورو (سال قبل به مبلغ ۵۹۰ میلیون ریال شامل ۱۸,۶۲۵ دلار و ۲,۲۸۷ یورو) است.

۳-۲- وجوه در راه ، مربوط به چکهای به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میباشد که برای وصول به بانک ارائه شده است .

شرکت گاشی پارس (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحي صورت‌های مالی

دوره مالی: مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ریالی
خالص	ریالی	ریالی	ریالی
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
۴۴,۶۰۲,۸۵۲,۹۶۰	۶۲,۳۱۹,۹۰۶,۱۱۶	—	۶۲,۳۱۹,۹۰۶,۱۱۶
۷,۰۰۹,۳۹۴,۴۶۱	۱۰,۱۵۸,۷۳۸,۲۰۰	—	۱۰,۱۵۸,۷۳۸,۲۰۰
—	(۳۶,۷۸۷,۲۸۰,۲۸۳)	—	(۳۶,۷۸۷,۲۸۰,۲۸۳)
۵۳,۷۱۲,۲۴۹,۴۲۱	۲۵,۶۹۱,۳۶۴,۱۳۳	—	۲۵,۶۹۱,۳۶۴,۱۳۳
حسابهای دریافتنی:			
اشخاص وابسته:			
۱۶۱,۲۵۱,۱۱۷	۱,۲۲۲,۶۹۷,۷۱۷	—	۱,۲۲۲,۶۹۷,۷۱۷
۶۰,۸۱۵,۱۵۲,۵۶۵	۷۳,۰۵۲,۹۱۴,۴۹۳	(۳۸,۶۲۸,۶۷۶,۱۸۹)	۱۱۱,۶۸۳,۵۹۰,۶۸۲
۶۰,۸۷۶,۲۰۰,۷۶۲	۷۲,۲۹۷,۶۱۲,۲۱۰	(۳۸,۶۲۸,۶۷۶,۱۸۹)	۱۱۲,۹۶۶,۲۸۸,۳۹۹
۱۱۴,۶۹۰,۶۵۲,۱۸۳	۱۰۹,۸۸۸,۷۷۶,۳۴۴	(۳۸,۶۲۸,۶۷۶,۱۸۹)	۱۲۸,۶۱۷,۴۵۲,۵۲۲
غیر تجاری:			
اشخاص وابسته:			
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۱۱۳,۳۹۸,۸۷۱	۳,۸۵۲,۹۶۶,۹۲۵	—	۳,۸۵۲,۹۶۶,۹۲۵
۱۳,۸۴۷,۳۲۳,۸۲۸	۱۵,۷۷۱,۱۳۳,۲۴۴	—	۱۵,۷۷۱,۱۳۳,۲۴۴
۱۱,۵۹۰,۷۴۲,۶۹۹	۲۰,۰۷۴,۱۰۰,۲۸۹	—	۲۰,۰۷۴,۱۰۰,۲۸۹
۱۲۲,۲۸۱,۲۹۶,۸۸۴	۱۳۰,۰۴۲,۸۷۶,۶۲۲	(۳۸,۶۲۸,۶۷۶,۱۸۹)	۱۶۸,۶۹۱,۵۵۲,۸۲۱

۴-۱-۱- سررسید چک‌های نزد صندوق تا ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ می‌باشد که در سررسید مقرر به بانک ارائه می‌گردد.

۴-۱-۲- با توجه به پیگیری‌های حقوقی بعمل آمده در خصوص مطالبات معوق عاملین داخلی و عدم حصول نتیجه موثر در مورد مانده‌های معوق که احتمال وصول کمتری دارد ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است.

۴-۱-۳- سایر مشتریان مشمول از مانده حسابهای عاملین داخلی و مشتریان صادراتی عبارتند از: میلاد ولی زاده به مبلغ ۱۰۰۵۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۱,۵۵۰ میلیون ریال)، روح اله غلی آقایی به مبلغ ۹۰۸۳ میلیون ریال (سال قبل ۹۰۸۷ میلیون ریال)، محمود پارسائی به مبلغ ۵,۲۸۱ میلیون ریال (سال قبل ۳,۹۶۰ میلیون ریال)، کاشی و سرمایه‌های شقایق به مبلغ ۳,۹۶۰ میلیون ریال (سال قبل ۳,۹۶۰ میلیون ریال)، دربان سرووخیل به مبلغ ۲,۸۲۳ میلیون ریال (سال قبل ۲۵ میلیون ریال)، آرش چشمتی به مبلغ ۳,۸۴۴ میلیون ریال (سال قبل ۱,۷۷۳)، محمد برات محمد نیا به مبلغ ۲,۰۹۴ میلیون ریال (سال قبل ۴,۰۹۴ میلیون ریال)، شرکت فن آوری روز دمداری به مبلغ ۱,۴۶۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۴۶۰ میلیون ریال)، مهردادش به مبلغ ۲,۳۸۴ میلیون ریال (سال قبل صفر)، حسین پور به مبلغ ۲,۰۰۲ میلیون ریال (سال قبل صفر) می‌باشد.

۴-۲- دریافتنی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ریالی
خالص	ریالی	ریالی	ریالی
غیر تجاری:			
کارکنان (وام و مساعده)			
۱,۳۴۴,۳۴۱,۸۰۸	۳,۰۵۶,۲۷۱,۲۲۰	—	۳,۰۵۶,۲۷۱,۲۲۰

۴-۲-۱- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری تماماً مربوط به فروش محصولات بوده و تا تاریخ تنظیم این گزارش، مبلغ ۸,۰۴۴ میلیون ریال آن وصول شده است. عیناً مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به پیش دریافت از آقای ساداتیان به مبلغ ۱۶,۸۱۱ میلیون ریال (سال قبل صفر) و شرکت بهار البرز پاسارگاد بابت پیش دریافت به مبلغ ۱۰,۰۳۷ میلیون ریال (سال قبل صفر) و شرکت اهورا پختی آسیا بابت پیش دریافت به مبلغ ۹,۹۳۹ میلیون ریال (سال قبل صفر) می‌باشد. مانده سایرین کمتر از ۱۰ درصد مانده پایان دوره را تشکیل می‌دهد.

۴-۲-۲- مبلغ ۱۵,۷۷۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به طلب از شرکت کاشی به مبلغ ۱۲,۰۴۰ میلیون ریال می‌باشد.

شب موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	ذخیره کاهش ارزش	خالص	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۶,۶۹۳,۳۷۶,۳۱۵	—	۱۶۶,۲۴۰,۱۹۹,۶۶۹	کالای ساخته شده و خریداری شده
۴,۰۴۴,۱۱۱,۶۰۵	—	۵,۲۰۲,۰۷۴,۸۸۴	کالای در جریان ساخت و نیمه ساخته
۸۸,۳۱۵,۱۲۸,۸۵۰	—	۷۱,۹۸۸,۳۹۱,۱۴۵	مواد اولیه و بسته بندی
۴۸,۸۸۳,۸۰۵,۰۱۴	—	۵۰,۷۶۲,۱۷۹,۳۱۶	قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۲۱۴,۳۰۲,۷۲۷	(۹,۷۰۲,۸۱۶,۳۱۸)	۱۳,۹۸۴,۲۸۶,۶۹۹	سایر موجودیها
۲۹۰,۱۵۰,۷۲۴,۴۲۱	(۹,۷۰۲,۸۱۶,۳۱۸)	۳۰۸,۱۷۷,۱۴۱,۶۱۳	۲۲,۶۸۷,۱۰۳,۰۱۷

۱-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت تا ارزش ۱۳۷,۳۶۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از انفجار - صاعقه - آتش سوزی بیمه شده است.

۲-۵- ذخیره کاهش ارزش موجودی بابت مواد اولیه را‌کد و ناباب به ارزش ۱۲,۷۰۳ میلیون ریال بوده و با توجه به بررسی های انجام شده خالص ارزش فروش آن حداکثر ۴,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳-۵- موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده متشکل است از: مبلغ ۱۲۰,۳۵۸ میلیون ریال کاشی دیوار و مبلغ ۳۵,۹۹۷ میلیون ریال سرامیک کف و مبلغ ۹,۸۸۵ میلیون ریال کالای خریداری شده می باشد.

۴-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی متشکل است از: مبلغ ۱۴,۹۵۴ میلیون ریال مواد اولیه بدنه و مبلغ ۴۴,۱۶۷ میلیون ریال مواد اولیه رنگ و لعاب و مبلغ ۱۱,۰۴۲ میلیون ریال مواد اولیه بسته بندی و مبلغ ۱,۷۴۸ میلیون ریال مواد اولیه کمکی می باشد.

۶-پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۴۸,۱۱۹,۳۲۱	—
۱,۴۴۰,۱۱۳,۰۵۵	۱,۰۵۷,۱۹۹,۵۶۴
۳,۱۷۸,۲۳۲,۳۷۶	۱,۰۵۷,۱۹۹,۵۶۴
۴,۷۲۷,۰۲۲,۲۴۶	۶,۸۱۰,۳۰۳,۲۲۷
۳۵,۵۳۸,۵۵۸	۹۷۷,۸۶۰,۳۶۸
۳,۹۴۸,۱۲۸,۲۱۹	۶,۲۷۸,۴۸۶,۶۳۵
۲۶۹,۶۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰
۸,۹۸۰,۳۴۰,۱۰۳	۱۵,۵۵۷,۰۵۰,۱۴۰
۱۲,۱۵۸,۵۷۲,۴۷۹	۱۴,۶۱۴,۲۴۹,۷۰۴

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات مواد اولیه
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختهای داخلی :

خرید مواد اولیه
بیمه دارایی ها
ا‌قلام هزینه ای
سایر

۱-۶- ارز مصرفی برای سفارشات قطعات یدکی شامل ۸,۶۳۵ یورو می باشد.

شرکت گاشی پارس (سهامی عام)

مادداشتیای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منافی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذار ریالی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نام شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	میلیون ریال		
۸۵۷,۲۴۶,۰۰۰	۸۵۷,۲۴۶,۰۰۰	۳,۸۱	۱,۱۴۳,۰۰۰	شرکت سهام آرا (سهامی خاص)

۷-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۷ شرکت سهام آرا، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲,۵۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۰,۰۰۰ ریال از محل اندوخته طرح و توسعه و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است.

(مبالغ به ریال)

۸- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
۷۷,۳۷۱,۹۰۲	۷۷,۳۷۱,۹۰۲	-	-	۷۷,۳۷۱,۹۰۲	-
حق امتیاز خدمات عمومی					
۷۱۶,۸۳۱,۹۳۲	۷۳۱,۸۶۴,۶۴۰	۶۲۹,۱۵۰,۷۳۳	۱۰۸,۹۲۷,۲۹۳	۵۲۰,۲۲۳,۴۴۰	۱,۳۶۱,۰۱۵,۲۷۳
				۱۳۲,۹۶۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۰۵۵,۲۷۳
نرم افزارهای رایانه ای					
۷۹۴,۴۰۳,۸۳۴	۸۰۹,۲۷۶,۵۴۲	۶۲۹,۱۵۰,۷۳۳	۱۰۸,۹۲۷,۲۹۳	۵۲۰,۲۲۳,۴۴۰	۱,۴۳۸,۳۸۷,۲۷۴
				۱۲۳,۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۴۲۷,۲۷۴
جمع					

شیرکت کاغذی پاروس (سیاسی عام)۔

دور ۵ مالیاتی نسی مالیه مقتضی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۹- دارایی های ثابت مشهود

[illegible]

۱-۹-۶- دارای های ثابت مشهود تا ارضی ۵۹۸,۸۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از بودجه ای بر خوردار است.

۲-۹- افزایش ماشین آلات علی‌حدود ناشی از خرید مگنت بالی پرس و دستگاه سنگ استانه و راور پاکس می باشد.

۳-۹- بررسی اثاثه و منقولات طی دوره مالی از خرید تجهیزات کامپیوتری و اداری کارخانه و تعمیر هر گزی می باشد.

۳-۹- المیزابنی ابزار آلات علی مورد ناشی از خرید، چکه باالت و نسبه کسی می باشد.

۵-۹- دارا از اینجای کتابت فروش، رفته بسوی دیار می باشد.

سود ناشی از وکارگری	مبلغ فروش	ارزش دفتری	استهلاک اثاثیه	بهای تمام شده	شرح اقدام رفقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۵۰۹۵.۴۴۳	۳۲۲۰۰۰۰۰۰۰	۵۸.۳-۴۰.۵۶۷	۱۱۶.۱۸۵.۴۳۳	۱۷۹.۵۰۰.۰۰۰	فروشی بزرگ دارایی

م. ۹- (زمین، ساختمان و تأسیسات کارخانه در قبایل افغان تسهیلات مالی، دریافتی در رتبه، بانک ملت شعبه میرو دامغان می باشد).

۶-۹- یک قطعه زمین به مساحت ۲۳/۵ متر واقع در خیابان چهارمین جاده شهر صنعتی البرز طبق قرار داد شماره ۲۴۵ مورخ ۱۳۶۴/۴/۲۳ از شرکت شهر صنعتی البرز به ارزش ۱۱۳۷۰۰۰ ریال، دانک ۲۱۵ دانگ اوقاف و ۱۱۵ دانگ بام فروخته شده) خریدار شده بود.

در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۳ طبق مجوز هیئت مدیره به‌طور رسمی و انتقال مالک به خریدار تکمیل سند قطعی بهای خریدار صادر شد و از بابت فروشی آن مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال، پیش پرداختی بود علی‌اوصلاً

و در واقع ثبت شده است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارایی های

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

آپارتمان مسکونی در شهر تهران

۱۰-۱- آپارتمان مذکور در سال ۱۳۹۱ در ازای طلب از شرکت کاشی و سرامیک شقایق از طریق مرجع قضایی طبق نظریه کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی و بنام شرکت انتقال یافته است. لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش بدلیل عدم تخلیه آپارتمان توسط مالک قبلی، ملک فوق در اختیار شرکت قرار نگرفته است.

۱۱- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ادزی	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۷,۰۶۸,۴۵۳,۱۵۹	۷۶,۴۵۹,۳۵۶,۳۲۵	۱۳,۷۸۶,۵۵۳,۹۱۲	۶۲,۶۷۲,۸۰۲,۴۱۳
۸۷,۰۶۸,۴۵۳,۱۵۹	۷۶,۴۵۹,۳۵۶,۳۲۵	۱۳,۷۸۶,۵۵۳,۹۱۲	۶۲,۶۷۲,۸۰۲,۴۱۳
تجاری:			
حسابهای پرداختی:			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۸۷,۰۶۸,۴۵۳,۱۵۹	۷۶,۴۵۹,۳۵۶,۳۲۵	۱۳,۷۸۶,۵۵۳,۹۱۲	۶۲,۶۷۲,۸۰۲,۴۱۳
غیر تجاری:			
عالیات های تکلیفی			
۸۳۷,۹۹۵,۱۹۵	۸۹۴,۸۶۷,۶۷۴	—	۸۹۴,۸۶۷,۶۷۴
مالیات بر ارزش افزوده			
۳,۳۹۹,۰۵۸,۶۱۲	۱,۱۵۴,۴۷۵,۷۳۸	—	۱,۱۵۴,۴۷۵,۷۳۸
حق بیمه های پرداختی			
۲,۳۳۶,۳۵۰,۴۲۹	۴,۱۵۳,۵۱۵,۷۵۲	—	۴,۱۵۳,۵۱۵,۷۵۲
سپرده های پرداختی			
۲,۵۲۴,۵۴۱,۱۰۱	۲,۴۶۹,۲۰۱,۶۰۶	—	۲,۴۶۹,۲۰۱,۶۰۶
هزینه های پرداختی			
۶,۲۶۸,۸۵۱,۱۱۲	۱۴,۵۶۳,۷۳۸,۳۹۷	—	۱۴,۵۶۳,۷۳۸,۳۹۷
بازخرید سنوات پرداختی			
۳,۹۵۰,۵۳۳,۷۱۷	۵,۱۷۷,۲۰۳,۳۱۰	—	۵,۱۷۷,۲۰۳,۳۱۰
سایر			
۲,۱۵۰,۵۲۹,۶۱۹	۲۰,۷۰۵,۰۶۳,۰۱۱	—	۲۰,۷۰۵,۰۶۳,۰۱۱
۳۱,۴۶۷,۸۵۹,۷۸۵	۵۰,۱۱۷,۰۶۵,۳۸۸	—	۵۰,۱۱۷,۰۶۵,۳۸۸
۱۰۸,۵۳۶,۳۱۲,۹۴۴	۱۲۶,۵۷۶,۴۲۱,۷۱۳	۱۳,۷۸۶,۵۵۳,۹۱۲	۱۱۲,۷۸۹,۸۶۷,۸۰۱

۱۱-۱- سایر تامین کنندگان عمدتاً مشتمل بر مبلغ ۷,۹۴۳ میلیون ریال بدهی به شرکت کیمیا رازی (سال قبل ۲۵,۴۶۳ میلیون ریال) و مبلغ ۷,۰۹۳ میلیون ریال بدهی به شرکت لعاب یاس (سال قبل ۶,۲۷۷ میلیون ریال) و مبلغ ۶,۳۹۸ میلیون ریال بدهی به شرکت لعابیران (سال قبل صفر) و مبلغ ۳,۰۸۹ میلیون ریال بدهی به کارتن ایران (سال قبل ۹۰۲ میلیون ریال) و مبلغ ۲,۷۶۳ میلیون ریال (سال قبل ۵,۵۱۹ میلیون ریال) بدهی به شرکت تولیدی صنعتی البرز پلاست و مبلغ ۲,۷۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۴,۵۲۳ میلیون ریال) بدهی به شرکت لعاب مشهد و مبلغ ۲,۵۴۸ میلیون ریال (سال قبل ۱,۱۱۹ میلیون ریال) بدهی به شرکت کارتن غرب و مبلغ ۲,۳۷۸ میلیون ریال (سال قبل ۷۵۵ میلیون ریال) بدهی به شرکت سرام آرا و مبلغ ۱,۸۳۶ میلیون ریال (سال قبل ۱,۸۱۴ میلیون ریال) بدهی به جوب بری پشاهی میباشد. مانده طلب سایرین کمتر از ۱۰ درصد مانده پایان سال را تشکیل می دهد.

۱۱-۲- بدهی ارزی به فروشندگان کالای خارجی مبلغ ۸,۷۸۰ دلار و ۳۲۲,۷۱۰ یورو میباشد.

۱۱-۳- تا تاریخ تنظیم این گزارش، مبلغ ۲۷,۸۵۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تسویه گردیده است.

شرکت گاشی پارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منافی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

لحظه تشخیص		مبالغات				درآمدشماره مبالغات		سود ايرازي		سال مالي							
مبالغه ذخيره		مبالغه ذخيره		مبالغه شده		مبالغه		تشخيصي		ايرازي		درآمدشماره مبالغات		سود ايرازي		سال مالي	
در حال رسيدگي		۲۳,۳۳۵,۴۹۰,۲۰۱	۲۸,۷۱۶,۶۵۱,۷۷۳	۱۶,۵۶۰,۵۰۶,۲۸۴	-	۴۵,۱۳۷,۱۵۶,۰۵۷	۲۳,۰۴۶,۴۳۵,۷۸۰	۱۸۱,۱۰۸,۶۲۴,۲۲۸	۱۵۸,۳۸۸,۹۴۳,۵۷۲	۱۳۹۲							
رسيدگي نشده		۳۳,۶۱۳,۳۸۹,۹۷۴	۳۰,۵۷۱,۷۳۲,۱۱۸	۱۲,۹۴۱,۶۵۵,۸۵۶	-	-	۳۳,۶۱۳,۳۸۹,۹۷۴	۱۴۹,۳۹۲,۸۴۴,۳۳۸	۱۵۰,۵۲۶,۱۳۱,۶۶۵	۱۳۹۳							
رسيدگي نشده		-	۶,۶۹۱,۳۹۴,۵۵۸	-	-	-	۶,۶۹۱,۳۹۴,۵۵۸	۲۹,۷۳۹,۹۷۵,۸۱۳	۴۸,۸۱۳,۰۹۰,۳۳۴	۱۳۹۳							
		۶۵,۹۴۸,۸۸۰,۱۷۵	۵۶,۰۷۹,۸۷۰,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	-							

۱۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالیهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است

۱۴-۱- حادقه مالیات پرداختنی در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ شامل ۱۲,۵۹۸ میلیون ریال استناد پرداختنی به سررسید سال ۱۳۹۴ در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد

۱۴-۲- حادقه مالیات پرداختنی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ با در نظر گرفتن معافیتهای مالیاتی اسود سهام و سیرده های بانکی و سادراتها ذخیره لازم در حسابها منظور شده است

شرکت گاشی پارس (سهامی عام)

لاداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختی

ریال	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مانده پرداخت نشده :

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱

سالهای قبل از ۱۳۹۱

-	۴۸.۹۱۹.۰۰۰.۰۰۰	
۷.۶۸۰.۰۹۸.۰۵۵	۹.۸۸۶.۴۷۱.۳۴۲	
۱۸.۶۲۱.۳۸۰	۱۸.۵۵۶.۳۸۰	
۱۳.۳۳۳.۰۰۹.۹۷۴	۱.۳۲۵.۰۲۸.۰۴۰	
۲۱.۰۳۲.۷۲۹.۴۰۹	۶.۰۱۴۹.۰۷۵.۶۶۲	
۱۱.۷۳۵.۷۵۰.۰۰۰	۵۱.۹۹۵.۳۱۴.۲۸۶	
۳۳.۷۷۸.۴۷۹.۴۰۹	۱۱۲.۱۴۴.۳۸۹.۹۴۸	

استناد پرداختی

۱- ۱۳- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۴۰۰ ریال است .

۲- مبلغ کل استناد پرداختی بابت سود سهام به گاشی و سوابیک سینا مبلغ ۵۶.۳۷۸ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴.۳۸۴ میلیون ریال به صورت علی الحساب نقداً پرداخت شده است

۱۴- تسهیلات مالی

ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	جمع	بابت مدت
جمع	جاری	بابت مدت	جمع
۱۳۱.۶۷۷.۲۶۵.۳۳۶	۶۹.۱۷۸.۵۶۶.۳۴۸	۷۱.۹۸۸.۶۶۸.۸۸۸	۱۳۹.۰۷۱.۷۱۸.۱۱۴
		۴۵.۰۴۰.۱۷۳.۰۹۸	۸۴.۰۳۱.۵۴۵.۰۱۶
			تسهیلات دریافتی

شرکت گشتی یارسی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

نام تامین کنندگان تسهیلات	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملی (تسهیلات ارزی)	۴,۵۹۴,۰۴۵,۶۳۷	-	۴,۵۹۴,۰۴۵,۶۳۷	-	-	۴,۵۹۴,۰۴۵,۶۳۷
بانک ملت شعبه میرداماد	۱۱۸,۸۸۹,۷۳۱,۸۷۴	۲۴,۲۶۹,۹۵۹,۳۷۹	۱۴۳,۱۵۹,۶۸۱,۲۵۳	۱۴۰,۴۴۲,۰۷۱,۸۷۴	۲۴,۲۶۹,۹۵۹,۳۷۹	۱۶۴,۷۱۴,۰۳۱,۲۵۳
	۱۲۳,۴۸۳,۷۶۷,۵۱۱	۲۴,۲۶۹,۹۵۹,۳۷۹	۱۴۷,۷۵۳,۷۲۶,۸۹۰	۱۴۵,۰۳۸,۱۱۷,۵۱۱	۲۴,۲۶۹,۹۵۹,۳۷۹	۱۶۹,۳۰۸,۰۷۶,۸۹۰
کسور میشود: سود و کارمزد سالهای آنی	(۱۸,۶۸۳,۰۰۸,۷۷۶)	-	(۱۸,۶۸۳,۰۰۸,۷۷۶)	(۲۸,۱۴۰,۸۱۱,۶۵۴)	-	(۲۸,۱۴۰,۸۱۱,۶۵۴)
	۱۰۴,۸۰۱,۷۵۸,۷۳۵	۲۴,۲۶۹,۹۵۹,۳۷۹	۱۲۹,۰۷۱,۷۱۸,۱۱۴	۱۱۶,۸۹۷,۳۰۵,۸۵۷	۲۴,۲۶۹,۹۵۹,۳۷۹	۱۴۱,۱۶۷,۲۶۵,۲۳۶
حصة بلند مدت	(۴۵,۰۴۰,۱۷۳,۰۹۸)	-	(۴۵,۰۴۰,۱۷۳,۰۹۸)	(۶۹,۱۷۸,۵۹۶,۳۴۸)	-	(۶۹,۱۷۸,۵۹۶,۳۴۸)
حصة جاری	۵۹,۷۶۱,۵۸۵,۶۳۷	۲۴,۲۶۹,۹۵۹,۳۷۹	۸۴,۰۳۱,۵۴۵,۰۱۶	۴۷,۷۱۸,۷۰۹,۵۰۹	۲۴,۲۶۹,۹۵۹,۳۷۹	۷۱,۹۸۸,۶۶۸,۸۸۸

۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۵٪ درصد	۱۲۳,۴۸۳,۷۶۷,۵۱۱	۱۴۵,۰۳۸,۱۱۷,۵۱۱
۱۰٪ درصد	۲۴,۲۶۹,۹۵۹,۳۷۹	۲۴,۲۶۹,۹۵۹,۳۷۹
	۱۴۷,۷۵۳,۷۲۶,۸۹۰	۱۶۹,۳۰۸,۰۷۶,۸۹۰

۱۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال
سال ۱۳۹۴	۶۵,۰۰۲,۴۱۶,۸۹۰
سال ۱۳۹۵	۵۵,۱۶۷,۵۴۰,۰۰۰
سال ۱۳۹۶	۲۷,۵۸۳,۷۷۰,۰۰۰
	۱۴۷,۷۵۳,۷۲۶,۸۹۰

۱۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال
در قبال زمین و ساختمان	۱۴۳,۱۵۹,۶۸۱,۲۵۳
فقد وثیقه (تسهیلات ارزی)	۴,۵۹۴,۰۴۵,۶۳۷
	۱۴۷,۷۵۳,۷۲۶,۸۹۰

۱۴-۲- تسهیلات ارزی شرکت در سنوات قبل جهت خرید داراییهای ثابت مشهود اخذ گردیده و طبق توافق انجام شده یا بانک ملت در مقاطع سررسید اقساط به نرخ مرجع تسویه و ثبت گردیده است، لیکن به دلیل وجود برخی ابهامات در بخشنامه های بانک مرکزی در خصوص مبنای تسعیر تسهیلات مذکور، بانک ملت بابت تفاوت نرخهای ارز مرجع و عبادله ای در زمان تسویه و جرائم تاخیر تادیه بعدی، حدود مبلغ ۲۴ و ۲۷۰ میلیون ریال مطالبه نموده که ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده، لیکن موضوع مورد اعتراض شرکت بوده و پیگیریهای بعمل آمده منجر به تقسیت مبلغ مورد ادعای بانک ملت با پیش پرداخت ۱,۰۰۰ میلیون ریال طی ۳۶ قسط به نرخ ۱۴/۱٪ که از آذر ماه سال ۱۳۹۴ شروع خواهد شد.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی عیانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۵- پیش دریافت‌ها
ریال	ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۷,۵۲۹,۲۵۱,۶۵۰	۴۶,۶۷۳,۶۹۱,۱۲۴	تعیندگی‌های فروش
۱,۶۰۴,۶۲۷,۰۳۷	۲,۱۹۷,۶۲۶,۱۳۴	سایر مشتریان
-	(۲۶,۷۸۷,۴۸۰,۲۸۳)	تهاتر با اسناد دریافتنی
۹,۱۳۳,۸۸۸,۶۸۷	۱۳,۰۸۳,۸۳۶,۹۷۵	سایر پیش دریافت‌ها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۱۳۳,۸۸۸,۶۸۷	۱۳,۰۸۳,۸۳۶,۹۷۵	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۹,۰۶۵,۰۱۳,۰۱۱	۷,۶۴۸,۰۸۷,۵۲۹	پرداخت شده طی سال
(۵,۲۰۰,۰۰۰,۲۹,۲۱۷)	(۳۰,۵۳۱,۰۰۵۰)	ذخیره تأمین شده طی سال
۳,۷۸۳,۱۰۳,۷۳۵	۱,۰۹۶,۶۶۲,۶۷۳	مانده در پایان سال
۷,۶۴۸,۰۰۸۷,۵۲۹	۸,۷۱۴,۲۱۹,۱۵۲	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۷,۷۵۰ میلیون ریال، شامل ۸۷,۷۵۰,۰۰۰ سهم (ریالی یا نام تمام پرداخت می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ تواز نامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۴۶,۹۸۳,۰۰۰	۴۶,۹۸۳,۰۰۰	۵۴
۲۷,۵۵۵,۰۰۰	۲۷,۵۵۵,۰۰۰	۳۱
۴,۸۱۲,۹۲۶	۴,۸۱۲,۹۲۶	۵
۸,۳۹۹,۰۷۴	۸,۳۹۹,۰۷۴	۱۰
۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صنایع بازرگانی کشور (سهامی عام)

سایر سهامداران (اشخاص حقیقی و حقوقی کمتر از ۲ درصد)

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرائی مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۸,۷۷۵ 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 سودخالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- سایر اندوخته ها

۱۹-۱- سایر اندوخته ها شامل اندوخته طرح و توسعه به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. بر اساس پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی سالانه جهت طرح توسعه کارخانه که مجوزهای شماره ۸۷۴۲ سال ۱۳۷۸ و ۳۳۳۹ سال ۱۳۷۹ از اداره کل صنایع و معادن استان قزوین برای سالهای ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰ اخذ گردیده است.

شرکت گاشی یارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- درآمدهای عملیاتی		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		متر مربع	مبلغ - ریال	متر مربع	مبلغ - ریال	متر مربع
فروش خالص:						
داخلی:						
گاشی دیوار فاز یک و دو		۷۳۷,۴۳۵	۱,۰۳۰,۷۸۵,۵۲۳,۰۴۷	۱,۰۷۲,۲۰۷	۱۲۳,۲۵۰,۵۷۹,۹۷۲	۲,۱۷۲,۱۹۲
سراییک پرسلانی و لایندار فاز سه		۳۴۰,۱۹۶	۷۶,۵۹۲,۸۳۶,۰۵۴	۴۶۱,۸۲۲	۱۰۹,۷۲۵,۷۳۹,۲۲۵	۱,۱۶۴,۰۹۷
گاشی گراپیت		-	-	۱,۱۹۰	۵۳۷,۶۱۱,۸۸۱	۶,۳۳۵
فروش محصولات خریداری شده		۳۱,۹۴۷	۱۷,۵۷۳,۹۴۶,۹۵۸	۷,۵۹۰	۱۷,۱۴۹,۷۲۰,۵۴۰	۴۱,۱۲۲
		۱,۰۹۹,۵۷۸	۱۹۷,۲۴۷,۳۰۵,۰۵۹	۱,۵۲۴,۸۰۹	۲۶۲,۶۶۳,۶۷۱,۷۴۰	۳,۲۸۳,۷۴۸
صادراتی:						
گاشی دیوار فاز یک و دو		۶۱۵,۷۸۳	۷۲,۱۹۶,۲۷۹,۴۴۷	۲۷۰,۵۷۲	۴۲,۹۰۹,۳۳۷,۰۹۷	۶۶۲,۸۳۶
سراییک پرسلانی و لایندار فاز سه		۹۱۰,۸۳	۱۶,۵۴۴,۴۰۹,۸۹۰	۱۷,۲۷۵	۳,۰۲۹,۵۶۲,۳۱۸	۶۶,۲۵۹
فروش محصولات خریداری شده		۲۰۰,۸۹	۱,۶۱۸,۹۸۹,۴۹۱	۲۰,۲۵۲	۵,۹۸۴,۷۰۱,۹۴۰	۱۰,۳۳۷
		۷۰۸,۹۵۵	۹۱,۳۵۹,۸۷۸,۸۲۸	۲۰۸,۳۹۹	۵۲,۸۴۳,۴۰۳,۳۵۵	۷۴۰,۳۳۲
فروش ناخالص			۲۸۸,۴۰۷,۱۸۲,۸۸۷		۳۱۶,۴۰۷,۲۷۵,۰۹۵	
برگشت از فروش و تخفیفات			(۷۹۹,۳۰۹,۷۱۰)		(۹۱۵,۹۱۵,۴۹۰)	
فروش خالص			۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۷۷		۳۱۵,۴۹۱,۳۵۹,۶۰۵	
		۱,۸۰۸,۵۳۳		۱,۸۵۳,۲۰۸		۲,۱۲۴,۰۷۰
						۶۷۰,۵۲۰,۳۳۲,۶۹۷

۲۰-۱- نرخ محصولات شرکت بر اساس گشت بازار و پیشنهاد مدیر فروش و تصویب کمیسیون فروش و با تصویب مدیر عامل تعیین می گردد.

۲۰-۲- درخصوص فروشهای صادراتی با وجود انعقاد قرارداد ارزی باعاملین فروش صادراتی، عیالغ فروش طبق ضوابط و نرخهای تعیین‌شده در قراردادهای صورت ریالی تعیین و صورتحساب شده و وجوه آن بصورت ریالی از آنها دریافت گردیده است. ضمناً پروانه های سبز گمرکی نیز بنام شرکت صادر شده است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰۳ درآمد عملیاتی به تفکیک وایستگی اشخاص:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹۲,۱۵۲,۷۷۰	۹۹۲,۱۵۲,۷۷۰	۹۹۲,۱۵۲,۷۷۰	۹۹۲,۱۵۲,۷۷۰	۹۹۲,۱۵۲,۷۷۰	۹۹۲,۱۵۲,۷۷۰
۲۰,۴۳۶,۰۶۷,۲۰۲	۲۰,۴۳۶,۰۶۷,۲۰۲	۲۰,۴۳۶,۰۶۷,۲۰۲	۲۰,۴۳۶,۰۶۷,۲۰۲	۲۰,۴۳۶,۰۶۷,۲۰۲	۲۰,۴۳۶,۰۶۷,۲۰۲
۲۱,۸۰۶,۲۰۲,۱۳۸	۲۱,۸۰۶,۲۰۲,۱۳۸	۲۱,۸۰۶,۲۰۲,۱۳۸	۲۱,۸۰۶,۲۰۲,۱۳۸	۲۱,۸۰۶,۲۰۲,۱۳۸	۲۱,۸۰۶,۲۰۲,۱۳۸
۸,۴۸۴,۸۰۳,۵۱۱	۸,۴۸۴,۸۰۳,۵۱۱	۸,۴۸۴,۸۰۳,۵۱۱	۸,۴۸۴,۸۰۳,۵۱۱	۸,۴۸۴,۸۰۳,۵۱۱	۸,۴۸۴,۸۰۳,۵۱۱
۷,۰۵۸,۹۲۱,۲۹۳	۷,۰۵۸,۹۲۱,۲۹۳	۷,۰۵۸,۹۲۱,۲۹۳	۷,۰۵۸,۹۲۱,۲۹۳	۷,۰۵۸,۹۲۱,۲۹۳	۷,۰۵۸,۹۲۱,۲۹۳
۶,۵۳۷,۴۹۲,۹۹۳	۶,۵۳۷,۴۹۲,۹۹۳	۶,۵۳۷,۴۹۲,۹۹۳	۶,۵۳۷,۴۹۲,۹۹۳	۶,۵۳۷,۴۹۲,۹۹۳	۶,۵۳۷,۴۹۲,۹۹۳
۶,۱۲۸,۹۷۲,۱۶۰	۶,۱۲۸,۹۷۲,۱۶۰	۶,۱۲۸,۹۷۲,۱۶۰	۶,۱۲۸,۹۷۲,۱۶۰	۶,۱۲۸,۹۷۲,۱۶۰	۶,۱۲۸,۹۷۲,۱۶۰
۵,۷۹۲,۵۸۱,۴۴۴	۵,۷۹۲,۵۸۱,۴۴۴	۵,۷۹۲,۵۸۱,۴۴۴	۵,۷۹۲,۵۸۱,۴۴۴	۵,۷۹۲,۵۸۱,۴۴۴	۵,۷۹۲,۵۸۱,۴۴۴
۵,۷۲۴,۳۳۷,۰۰۹	۵,۷۲۴,۳۳۷,۰۰۹	۵,۷۲۴,۳۳۷,۰۰۹	۵,۷۲۴,۳۳۷,۰۰۹	۵,۷۲۴,۳۳۷,۰۰۹	۵,۷۲۴,۳۳۷,۰۰۹
۲,۵۳۳,۱۲۰,۹۰۲	۲,۵۳۳,۱۲۰,۹۰۲	۲,۵۳۳,۱۲۰,۹۰۲	۲,۵۳۳,۱۲۰,۹۰۲	۲,۵۳۳,۱۲۰,۹۰۲	۲,۵۳۳,۱۲۰,۹۰۲
۲,۰۹۶,۸۲۲,۷۴۴	۲,۰۹۶,۸۲۲,۷۴۴	۲,۰۹۶,۸۲۲,۷۴۴	۲,۰۹۶,۸۲۲,۷۴۴	۲,۰۹۶,۸۲۲,۷۴۴	۲,۰۹۶,۸۲۲,۷۴۴
۴,۰۳۵,۸۶۶,۱۰۵	۴,۰۳۵,۸۶۶,۱۰۵	۴,۰۳۵,۸۶۶,۱۰۵	۴,۰۳۵,۸۶۶,۱۰۵	۴,۰۳۵,۸۶۶,۱۰۵	۴,۰۳۵,۸۶۶,۱۰۵
۳,۷۷۴,۱۳۲,۱۸۱	۳,۷۷۴,۱۳۲,۱۸۱	۳,۷۷۴,۱۳۲,۱۸۱	۳,۷۷۴,۱۳۲,۱۸۱	۳,۷۷۴,۱۳۲,۱۸۱	۳,۷۷۴,۱۳۲,۱۸۱
۱۷۸,۱۸۷,۴۶۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۸۷,۴۶۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۸۷,۴۶۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۸۷,۴۶۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۸۷,۴۶۰,۰۰۰	۱۷۸,۱۸۷,۴۶۰,۰۰۰
۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۶۸	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۶۸	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۶۸	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۶۸	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۶۸	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۶۸

۳۰۴ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۵۶۱,۴۵۶,۷۵۲	۱۲,۵۶۱,۴۵۶,۷۵۲	۱۲,۵۶۱,۴۵۶,۷۵۲	۱۲,۵۶۱,۴۵۶,۷۵۲	۱۲,۵۶۱,۴۵۶,۷۵۲	۱۲,۵۶۱,۴۵۶,۷۵۲
۷۶,۳۱۲,۵۹۱,۵۳۹	۷۶,۳۱۲,۵۹۱,۵۳۹	۷۶,۳۱۲,۵۹۱,۵۳۹	۷۶,۳۱۲,۵۹۱,۵۳۹	۷۶,۳۱۲,۵۹۱,۵۳۹	۷۶,۳۱۲,۵۹۱,۵۳۹
۱۷,۵۷۳,۹۴۶,۹۵۸	۱۷,۵۷۳,۹۴۶,۹۵۸	۱۷,۵۷۳,۹۴۶,۹۵۸	۱۷,۵۷۳,۹۴۶,۹۵۸	۱۷,۵۷۳,۹۴۶,۹۵۸	۱۷,۵۷۳,۹۴۶,۹۵۸
۸۹,۷۲۰,۸۸۹,۳۳۷	۸۹,۷۲۰,۸۸۹,۳۳۷	۸۹,۷۲۰,۸۸۹,۳۳۷	۸۹,۷۲۰,۸۸۹,۳۳۷	۸۹,۷۲۰,۸۸۹,۳۳۷	۸۹,۷۲۰,۸۸۹,۳۳۷
۱,۶۱۸,۹۸۹,۴۹۱	۱,۶۱۸,۹۸۹,۴۹۱	۱,۶۱۸,۹۸۹,۴۹۱	۱,۶۱۸,۹۸۹,۴۹۱	۱,۶۱۸,۹۸۹,۴۹۱	۱,۶۱۸,۹۸۹,۴۹۱
۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۷۷	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۷۷	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۷۷	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۷۷	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۷۷	۲۸۷,۸۰۷,۸۷۴,۱۷۷

شرکت گازی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی‌شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۵,۱۸۲,۰۹۱,۶۹۸	۱۳۴,۰۷۲,۶۹۷,۶۸۶	۱۰۹,۱۶۲,۴۸۰,۴۰۹	مواد مستقیم مصرفی
۴۵,۵۶۴,۷۲۷,۸۱۰	۲۲,۹۴۵,۱۰۲,۴۰۲	۲۵,۸۷۵,۰۶۹,۹۷۸	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۶۳,۷۴۳,۸۷۰,۸۹۸	۳۰,۷۶۶,۶۰۵,۷۳۷	۳۵,۷۴۲,۹۰۹,۸۵۸	دستمزد غیرمستقیم
۳۰,۴۰۴,۹۷۴,۵۳۵	۱۴,۵۳۱,۲۸۵,۷۲۰	۱۳,۸۶۳,۹۸۶,۰۸۵	مواد غیرمستقیم
۲۱,۸۱۵,۳۷۷,۰۱۷	۱۰,۹۶۳,۴۵۳,۰۱۸	۱۱,۹۶۰,۱۵۹,۹۷۶	استهلاک
۳۱,۲۶۰,۴۴۳,۱۲۵	۱۸,۶۸۸,۴۵۰,۸۶۳	۱۰,۵۸۸,۹۶۹,۶۲۶	تعمیرات و نگهداری
۲۱,۰۳۹,۲۴۶,۵۰۴	۱۵,۲۵۱,۶۲۲,۷۰۸	۱۴,۵۷۲,۷۱۵,۷۸۶	آب و برق و گاز مصرفی
۸,۷۶۰,۷۲۷,۵۹۹	۲,۶۹۶,۹۷۴,۱۲۴	۳,۹۳۲,۵۹۱,۹۷۳	سایر (کمتر از ۰-درصد سربار تولید)
۴۸۷,۹۷۱,۳۴۹,۱۸۶	۲۵۱,۹۱۷,۱۹۴,۲۵۸	۲۲۵,۱۷۰,۸۸۳,۶۹۱	
(۳,۷۶۶,۴۷۱,۹۳۷)	(۱,۹۳۷,۶۳۲,۴۹۰)	(۱,۹۸۰,۵۳۴,۲۴۷)	هزینه های جذب نشده
۴۸۴,۲۰۴,۸۷۷,۲۴۹	۲۴۹,۹۷۹,۵۵۹,۷۶۸	۲۲۳,۱۹۰,۳۴۹,۴۴۴	جمع هزینه های ساخت
۹۵۸,۱۰۸,۶۷۹	(۴,۵۹۷,۸۵۵,۳۸۱)	(۱,۳۸۳,۵۹۵,۸۸۳)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۴۸۵,۱۶۳,۰۰۵,۹۲۸	۲۴۵,۳۸۱,۷۰۴,۳۸۷	۲۲۱,۸۰۶,۷۵۳,۵۶۲	بهای تمام شده کالای ساخت
۲۴,۸۱۵,۳۷۲,۵۷۴	۱۰,۰۶۱,۵۱۶,۵۶۶	۱۲,۱۱۲,۲۸۲,۱۸۵	کالای خریداری شده طی دوره
(۷۹,۹۶۵,۰۶۷,۷۷۱)	(۵۹,۵۹۴,۲۹۱,۸۴۱)	(۲۹,۳۲۱,۱۹۰,۷۳۳)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۴۲۰,۰۱۳,۳۱۰,۷۳۱	۱۹۵,۸۴۸,۹۲۹,۱۱۲	۲۰۴,۵۹۷,۸۴۴,۸۱۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۲۱- هزینه های جذب نشده بابت هزینه استهلاک دستگاه پارس دوم فاز ۳ می باشد که بدلیل عدم استفاده و راکد بودن دستگاه هزینه استهلاک آن در حساب سربار تولید منظور گردیده است .

شرکت کاشی پارس (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۰۷,۶۰۷ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱۱۹/۶۵۳ میلیون ریال و طی سال قبل مبلغ ۲۷۳,۹۵۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تکنیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	تامین کننده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل سال
رنگ و لعاب	ایران	لعاب ایران	۱۷,۱۵۴	۱۶	۱۳,۴۴۷	۱۱	۲۵,۳۸۲	۹
رنگ و لعاب	ایران	شرکت کیمیای رازی	۱۳,۷۳۴	۱۳	۲۰,۷۳۵	۲۶	۶۷,۷۷۰	۲۵
لعاب	ایران	لعاب پارس فارس	۸,۴۵۵	۸	۱۳,۰۶۶	۱۱	۲۷,۲۰۸	۱۰
نایلون شیرینگ	ایران	تولیدی و صنعتی البرز پلاستیک	۶,۸۵۳	۶	۵,۶۹۵	۵	۱۴,۳۱۱	۵
لعاب	ایران	لعاب مشهد	۵,۰۵۵	۵	۳,۴۲۰	۳	۱۱,۰۴۸	۴
چسب	ایران	اس آر اس	۳,۷۹۸	۴	۱,۹۰۶	۲	۲,۸۷۷	۱
گازتن	ایران	کارتن ایران	۳,۴۷۱	۳	۱۰,۰۵۷	۸	۱۸,۱۰۸	۷
خاک	ایران	سوراجین عقیق	۱,۹۳۱	۲	۲,۴۱۸	۲	۲,۸۷۲	۲
پالت	ایران	چوب بری پشاسی	۱,۸۴۷	۲	۳,۸۱۳	۳	۸,۵۶۹	۳
خاک	ایران	معدن چسکین	۱,۵۱۵	۱	-	-	-	-
خاک	ایران	دژین گهر بوئین	۱,۴۹۹	۱	۱,۷۷۱	۱	۵,۱۱۴	۲
مواد اولیه	ایران	سایر تامین کنندگان (کمتر از ۱٪)	۴۲,۲۹۵	۳۹	۳۳,۳۲۵	۲۸	۸۸,۴۹۸	۳۲
			۱۰۷,۶۰۷	۱۰۰	۱۱۹,۶۵۳	۱۰۰	۲۷۳,۹۵۷	۱۰۰

۲۱-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه اول ۱۳۹۴	تولید واقعی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳	تولید واقعی سال ۱۳۹۳
انواع کاشی دیواری	متر مربع	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۷,۷۰۲	۱,۴۱۷,۱۰۱	۲,۰۴۸,۸۳۷	۳,۷۵۷,۷۰۰
انواع کاشی کف و گرانیتی	متر مربع	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۲۰۳	۵۹۴,۹۸۸	۵۸۱,۶۷۵	۱,۲۴۹,۳۹۶
		۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۱۷,۹۰۴	۲,۰۱۲,۰۸۹	۲,۶۳۰,۵۱۲	۵,۰۰۷,۰۹۶

۲۱-۳-۱- ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین تولید پنج سال گذشته محاسبه و نشان داده شده است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۸۷۶,۳۳۰,۶۶۰	۱۰,۳۹۷,۳۴۵,۷۱۲	۱۰,۶۶۹,۲۳۴,۳۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴,۰۴۸,۱۴۰,۹۱۲	۷,۸۵۰,۵۶۰,۹۲۷	۸,۹۸۷,۷۲۸,۱۱۶	هزینه‌های تبلیغات و بازاریابی
۲,۵۶۵,۷۶۰,۰۰۰	۶۴۹,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱,۸۷۸,۲۲۷,۳۲۷	۲۷۸,۸۴۰,۰۰۰	۶۰۵,۶۵۹,۶۴۳	هزینه‌های صادرات کالا
۶۴۰,۶۳۶,۵۷۹	۲۳۹,۷۷۶,۲۰۳	۳۲۰,۰۳۰,۵۸۵	استهلاک
۵۳۳,۲۳۲,۵۶۳	۴۳۷,۲۳۴,۳۶۳	۱۸۴,۰۵۰,۰۰۰	خدمات مشاوره‌ای و پیمانکاری
۴۶۳,۱۰۱,۸۱۴	۸۶,۹۳۰,۰۱۸	۲۵۱,۳۳۰,۱۶۹	آب و برق و گاز و تلفن مصرفی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۳۷۱,۳۹۶,۹۸۰	۱۰۵,۵۸۲,۲۲۰	۱۱۴,۸۱۹,۲۸۱	تعمیرات و نگهداری
۱۸۶,۸۲۵,۵۳۷	۹۷,۰۸۲,۶۲۵	۹۰,۳۹۰,۳۶۰	حمل و نقل
۳,۴۳۷,۶۱۳,۶۱۸	۱,۷۵۷,۰۰۷,۸۸۲	۱,۶۰۲,۲۱۷,۷۲۵	سایر
۲۷,۴۵۱,۱۶۵,۹۹۰	۲۲,۳۴۹,۶۰۹,۹۵۰	۲۴,۶۴۴,۴۶۰,۰۹۵	

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹,۷۰۲,۸۱۶,۳۱۸)	-	-	هزینه کاهش ارزش موجودی کالا
(۳,۷۶۶,۴۷۱,۹۳۷)	(۱,۹۳۷,۶۳۲,۳۹۰)	(۱,۹۸۰,۵۳۴,۴۴۷)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۱-۳۱)
۱۷۴,۹۷۷,۸۵۵	(۱,۸۶۷,۸۹۴,۲۵۰)	(۸۵۶,۳۴۹,۷۳۰)	سود(زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
(۱,۱۷۸,۴۵۶,۴۶۸)	۱۵,۵۵۲,۰۰۰	-	سایر
(۱۴,۴۷۲,۵۶۶,۸۶۸)	(۳,۷۸۹,۹۷۶,۷۴۰)	(۲,۸۳۶,۹۰۴,۱۷۷)	

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۷,۳۷۵,۳۳۰,۸۱۸	۱۳,۲۸۶,۳۶۵,۵۴۰	۹,۴۵۸,۸۰۲,۸۷۸
۲۷,۳۷۵,۳۳۰,۸۱۸	۱۳,۲۸۶,۳۶۵,۵۴۰	۹,۴۵۸,۸۰۲,۸۷۸

وام های دریافتی :

بانکها

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۲۷۸,۸۸۵	-	۱۷۶,۶۹۵,۴۳۳
(۹۱,۵۰۸,۱۷۷)	(۳۷۱,۳۳۲,۷۴۶)	۵۹۴,۱۰۹,۵۳۶
۴۵۶,۹۹۹,۸۳۷	۳۳۵,۷۹۸,۴۶۳	۱۲,۲۰۷,۷۶۷
۷۷۶,۲۸۷,۵۰۰	-	۱,۳۷۱,۶۰۰,۰۰۰
(۱,۸۹۸,۰۴۲,۱۷۰)	-	۱۳,۹۱۹,۲۳۴
(۸۴۳,۵۰۰)	۳۱,۱۱۸,۷۹۱	۳۷۶,۶۹۶,۱۵۲
(۵۸۱,۸۲۷,۶۳۵)	(۴,۴۰۵,۴۹۲)	۲,۵۴۴,۳۲۸,۱۲۲

سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام دریافتی از شرکت سهام آرا

سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سایر

شرکت گازی پارس (سهامی عام)

پادشاهان لویسوی مسور و پارس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۳

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه شش ماهه

توره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱-ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱-ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹-ریال
سود عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیاتی
۵۵,۷۲۸,۳۶۵,۹۰۰	۹۳,۷۰۲,۸۲۳,۸۰۳	۱۷۸,۵۸۳,۳۹۰,۰۰۰
۸,۲۴۷,۳۷۳,۸۷۱	۱۱,۵۵۵,۷۷۹,۳۳۴	۶,۵۶۷,۸۵۰,۰۰۰
۲۷,۴۸۱,۳۹۱,۲۳۲	۷۱,۵۴۲,۱۲۹,۷۹۳	۱۳۸,۴۰۲,۴۹۸,۳۳۴
۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۷,۷۵۰,۰۰۰
۵۲۱	۸۱۷	۱,۵۷۷
(۴۱)	(۱۱۷)	(۱۲۲)
سود عملیاتی براساس معادلات قبل از مالیات	سود عملیاتی	سود عملیاتی
۵۵,۷۲۸,۳۶۵,۹۰۰	۹۳,۷۰۲,۸۲۳,۸۰۳	۱۷۸,۵۸۳,۳۹۰,۰۰۰
۸,۲۴۷,۳۷۳,۸۷۱	۱۱,۵۵۵,۷۷۹,۳۳۴	۶,۵۶۷,۸۵۰,۰۰۰
۲۷,۴۸۱,۳۹۱,۲۳۲	۷۱,۵۴۲,۱۲۹,۷۹۳	۱۳۸,۴۰۲,۴۹۸,۳۳۴
۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۸۷,۷۵۰,۰۰۰
۵۲۱	۸۱۷	۱,۵۷۷
(۴۱)	(۱۱۷)	(۱۲۲)
سود (زیان) مالی هر سهم	سود (زیان) مالی هر سهم	سود (زیان) مالی هر سهم
۵۲۱	۸۱۷	۱,۵۷۷
(۴۱)	(۱۱۷)	(۱۲۲)

۲۶-۱- میانگین مؤثر تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم: تعداد ۸۷,۷۵۰,۰۰۰ سهم می باشد.

۲۷- تعدیلات سنوواتی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱-ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱-ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹-ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹-ریال
۱۳,۸۹۴,۱۳۱,۸۷۶	۱۳,۸۹۴,۱۳۱,۸۷۶	۱۳,۸۹۴,۱۳۱,۸۷۶	۱۳,۸۹۴,۱۳۱,۸۷۶
-	-	-	-
۲,۹۸۷,۰۰۹,۵۶۸	۲,۹۸۷,۰۰۹,۵۶۸	۲,۹۸۷,۰۰۹,۵۶۸	۲,۹۸۷,۰۰۹,۵۶۸
-	-	-	-
۱۱,۲۱۰,۷۱۰,۳۰۷	۱۱,۲۱۰,۷۱۰,۳۰۷	۱۱,۲۱۰,۷۱۰,۳۰۷	۱۱,۲۱۰,۷۱۰,۳۰۷
۱۵۶,۵۲۱,۴۸۸,۱۲۸	۱۵۶,۵۲۱,۴۸۸,۱۲۸	۱۵۶,۵۲۱,۴۸۸,۱۲۸	۱۵۶,۵۲۱,۴۸۸,۱۲۸

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام منطبق با صورت های مالی مقایسه ای، اصلاح ارائه شده است و به شرح ذیل اعلام مقایسه ای، به صورت های مالی ارائه شده دوره مالی قبل مقایسه ای قرار دارد.

۲۷-۲- جدول: تعداد ارائه اقلام مقایسه ای در شرح هر دوره	تعدیلات سنوواتی	اصلاح طبقه بندی	مقدار بعد از تعدیل
۱۳۹۳/۱۲/۲۹-ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱-ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱-ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹-ریال
۱۲۸,۱۲۵,۵۲۸,۱۵۵	۱۲۸,۱۲۵,۵۲۸,۱۵۵	۱۲۸,۱۲۵,۵۲۸,۱۵۵	۱۲۸,۱۲۵,۵۲۸,۱۵۵
۲,۹۸۷,۰۰۹,۵۶۸	۲,۹۸۷,۰۰۹,۵۶۸	۲,۹۸۷,۰۰۹,۵۶۸	۲,۹۸۷,۰۰۹,۵۶۸
۱۱,۲۱۰,۷۱۰,۳۰۷	۱۱,۲۱۰,۷۱۰,۳۰۷	۱۱,۲۱۰,۷۱۰,۳۰۷	۱۱,۲۱۰,۷۱۰,۳۰۷
۱۵۶,۵۲۱,۴۸۸,۱۲۸	۱۵۶,۵۲۱,۴۸۸,۱۲۸	۱۵۶,۵۲۱,۴۸۸,۱۲۸	۱۵۶,۵۲۱,۴۸۸,۱۲۸
۸۱,۲۲۲,۵۵۵,۱۳۵	۸۱,۲۲۲,۵۵۵,۱۳۵	۸۱,۲۲۲,۵۵۵,۱۳۵	۸۱,۲۲۲,۵۵۵,۱۳۵

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۵۸۳,۲۹۰,۱۰۸	۹۳,۷۰۲,۸۴۳,۸۰۳	۵۵,۷۲۸,۶۶۵,۰۹۰	سود عملیاتی
۲۲,۴۵۵,۹۱۳,۵۹۶	۱۱,۲۰۳,۲۲۹,۲۲۱	۱۲,۲۸۰,۱۹۰,۵۶۱	هزینه استهلاک داراییهای ثابت و نامشهود
۱,۵۳۳,۶۰۸,۲۳۵	(۱,۱۴۶,۱۲۰,۷۲۶)	۱,۰۶۶,۱۳۱,۶۲۳	خالص افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
(۵۷,۹۴۹,۱۳۴,۵۲۸)	(۳۵,۷۰۲,۴۸۹,۷۲۴)	(۱۸,۰۲۶,۴۰۷,۱۹۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶,۹۴۹,۴۰۴,۳۰۹	۱,۸۴۰,۲۹۹,۳۰۳	(۴,۴۵۵,۶۷۷,۲۲۵)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۱,۵۴۷,۲۹۵,۴۵۸)	۲۱,۲۸۵,۹۷۵,۲۰۳	(۱۲,۸۶۹,۱۹۵,۱۲۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۷۱,۰۷۹,۳۶۴	(۱۰,۷۹۲,۴۵۴,۶۳۷)	۱۸,۰۴۰,۱۰۸,۷۶۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵,۰۷۲,۹۴۱,۵۹۷	-	۲,۹۴۹,۹۴۸,۲۸۸	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
(۱,۹۹۵,۹۷۹,۸۰۷)	(۳۵۸,۳۱۸,۷۷۵)	۹۷۰,۸۰۵,۶۸۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵۳,۵۷۳,۸۲۷,۲۱۶	۸۰,۰۳۲,۹۶۳,۶۶۸	۵۵,۶۸۴,۵۷۰,۴۷۸	

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد تعهدات سرمایه‌ی می باشد.

۲۹-۲- شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد بدهی‌های احتمالی قابل توجه موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد. لیکن برخی اسناد دریافتنی از مشتریان به مبلغ ۶۸,۹۰۲ میلیون ریال در مقطع ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ با ظهر نویسی شرکت به فروشندگان مواد اولیه (مبلغ ۵۶,۴۵۵ میلیون ریال) و سهامداران (بابت سود سهام به مبلغ ۱۲,۴۴۷ میلیون ریال) پرداخت شده است.

۲۹-۲-۱- اسناد تضمینی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	الف) اسناد دیگران نزد ما:
۱۱۰,۹۶۰	۱,۰۴۰	۱۲,۱۹۱	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
۹۲۵,۷۸۳	۹۴۹,۱۲۷	۹۲۸,۸۰۳	اسناد تضمینی دریافتی از طرف قراردادهای خرید مواد اولیه و حمل
۹۳۶,۸۷۹	۹۵۰,۱۶۷	۹۴۰,۹۹۴	
			ب) اسناد تضمینی نزد دیگران:
۲۱۶,۵۳۳	۲۱۶,۵۳۳	۲۱۶,۵۳۳	اسناد تضمینی بانکها بابت وام و گشایش اعتبارات اسنادی
۴۸,۱۳۶	۳۷,۱۷۵	۲۸,۲۳۶	سایر
۲۶۴,۶۶۹	۲۵۳,۷۰۸	۲۴۴,۷۶۹	
۱,۲۰۱,۵۴۸	۱,۲۱۳,۸۷۵	۱,۲۰۵,۷۶۳	

۲۹-۳- شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد دارایی‌های احتمالی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام صورتهای مالی بوده باشد، وجود نداشته است.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مسئول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مبالغ به میلیون ریال
۱	واحد تجاری اصلی	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۰۰۸۱	
۲	سایر اشخاص وابسته	شرکت پیمه سینا	شرکت های گروه	-	۲,۶۲۶	-	
۳	سایر اشخاص وابسته	شرکت کارخانه چینی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	۷۴۵	-	

ارزش متعلقه معادله تفاوت باحقیقی با مبلغ معادله ندارد.

شرکت کاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	دریافتی غیر تجاری	پیش برداشت ها	پرداختی تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
								خالص	بدهی	خالص	بدهی	خالص	بدهی
۱	واحد تجاری اصلی	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱,۲۲۳	۴,۸۳۴	-	-	۵۹,۵۸۶	-	-	۵۹,۶۷	-	-	-
۲	سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	-	-	-	۲,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-
۳	سایر اشخاص وابسته	شرکت کارخانه چینی ایران	-	-	۱,۴۸۹	-	-	۱,۴۸۹	-	-	-	۷۲۵	-
	جمع کل		۱,۲۲۳	۴,۸۳۴	۱,۴۸۹	۲,۱۰۳	۵۹,۵۸۶	۱,۴۸۹	۵۵,۶۱۲	۵۹,۶۷	-	۷۲۵	۱۱,۴۷۷

شرکت گاشی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- وضعیت ارزی

۱- ۳۲- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مورد نظر به شرح زیر است:

پولی	دلار	
۴,۱۵۷	۴,۱۴۳	موجودی نقد
۲,۶۵۵	-	حسابهای دریافتی و پیش پرداخت
۲۵۰,۱۸۳	۸,۷۸۱	حسابهای پرداختی
۳۵۵,۹۹۵	۱۲,۹۲۴	

۲- ۳۲- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است:

پولی	دلار	
۶۱,۸۶۳	۱۸,۳۰۷	مواد اولیه
۱۲۹,۸۵۹	۶,۹۵۰	لوازم یدکی و قطعات
۶۶,۸۱۹	-	ماشین آلات و تجهیزات
۲۵۸,۵۴۱	۲۵,۲۵۷	