



صنایع کاشی اصفهان

شماره ثبت: ۱۲۶۰

شماره:
تاریخ:
سخت:

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای 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 رويه های حسابداری

۹-۳۹

ت: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است

نام اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
آقای محمود نیلفروشان	رئیس هیئت مدیره	
آقای شادمان امینی به نمایندگی شرکت فاتح گستران پیشروسلان	عضو هیئت مدیره	
آقای سید علی اکبر سید حسن زاده به نمایندگی شرکت سپاهان خاورآسیا	عضو هیئت مدیره	
آقای احمد پارسی	عضو هیئت مدیره	
آقای حمید رضا سعادت جو	نایب رئیس هیئت مدیره	
آقای مجید سعادت جو	مدیر عامل	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

ترازنامه میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	داراییها
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۲۸,۹۸۲,۴۴۵,۸۷۳	۲۵,۶۵۶,۹۸۳,۶۶۱	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۳,۰۷۷,۵۳۶,۳۵۴	۶,۱۸۳,۴۶۳,۰۲۲	۴	موجودی نقد
۳۴۸,۶۷۹,۵۲۱,۹۶۷	۳۷۷,۷۴۳,۳۱۳,۸۴۸	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶۲,۳۲۸,۳۹۰,۰۲۶	۳۵,۹۶۰,۱۹۷,۰۲۸	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۷۱,۶۰۵,۲۶۰,۳۸۱	۱۳۹,۵۲۱,۲۸۶,۵۵۴	۱۵	پیش دریافتها	۱۸۱,۵۷۸,۳۶۱,۹۱۱	۲۲۰,۸۳۸,۸۷۷,۰۷۰	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۴,۱۹۶,۶۳۳,۶۹۷	۳,۹۱۰,۲۲۰,۳۸۵	۱۶	ذخیره مالیات	۳۰۳,۵۰۵,۴۴۴,۴۸۳	۳۱۱,۶۰۵,۸۱۲,۶۴۷	۷	موجودی مواد و کالا
۶۷,۵۹۰,۵۷۵,۶۳۷	۶۷,۴۴۵,۶۰۶,۴۹۵	۱۷	سود سهام پرداختی	۱۴,۳۶۶,۷۸۱,۹۷۴	۱۵,۱۶۵,۸۴۸,۲۰۲	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۲۵۵,۳۰۸,۲۵۳,۱۷۱	۳۵۲,۷۲۲,۶۳۸,۵۳۵	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۵۶۴,۷۵۶,۵۱۴,۷۴۸	۵۸۹,۷۵۴,۱۹۷,۹۶۹		جمع داراییهای جاری
۷۹۶,۳۶۲,۶۹۰,۶۲۶	۹۶۷,۰۱۰,۰۴۹,۴۷۸		جمع بدهیهای جاری				داراییهای غیر جاری :
			بدهیهای غیر جاری :	۳۶۷,۳۰۹,۵۹۰,۵۳۰	۳۴۸,۴۱۶,۷۸۲,۱۳۰	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۲,۵۷۴,۵۵۵,۶۶۶	۱۳,۱۲۳,۸۸۳,۹۵۵	۱۹	پس انداز کارکنان	۱,۷۱۰,۳۳۲,۲۶۶	۱,۶۴۹,۰۵۱,۲۹۶	۱۰	داراییهای نامشهود
۱۶۳,۶۱۹,۶۳۳,۳۸۱	۱۱۷,۲۸۳,۵۸۶,۴۱۵	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۳,۰۰۵,۳۸۸,۴۵۹	۲۳,۰۰۵,۳۸۸,۴۵۹	۱۱	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵۲,۶۷۲,۵۹۹,۶۶۳	۵۵,۸۷۰,۸۲۵,۰۷۵	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۸۶۰,۱۹۰,۶۴۳	۳,۵۳۴,۳۱۴,۰۴۳	۱۲	سایر داراییها
			جمع بدهیهای غیر جاری	۳۹۵,۸۸۵,۵۰۱,۸۹۸	۳۷۶,۶۰۵,۵۳۵,۹۲۸		جمع داراییهای غیر جاری
۲۲۸,۸۶۶,۷۸۸,۷۱۰	۱۸۶,۲۷۸,۲۹۵,۴۴۵		جمع بدهیها				
۱۰۲۵,۲۲۹,۴۷۹,۳۳۶	۱,۱۵۳,۳۸۸,۳۴۴,۹۲۳		حقوق صاحبان سهام :				
			سرمایه				
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۱۲,۴۸۶,۵۲۶,۳۵۰	۱۲,۴۸۶,۵۲۶,۳۵۰	۲۲	سایر اندوخته ها				
۶۷,۸۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۶۷,۸۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۲۳	(زیان) انباشته				
(۲۹۴,۹۱۱,۹۱۳,۰۵۸)	(۴۱۷,۲۵۳,۰۶۱,۳۹۴)		جمع حقوق صاحبان سهام				
(۶۴,۵۸۷,۴۶۲,۶۹۰)	-۱۸۶,۹۲۸,۶۱۱,۰۳۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۶۰,۶۴۲,۰۱۶,۶۴۶	۹۶۶,۳۵۹,۷۳۳,۸۹۷		
۹۶۰,۶۴۲,۰۱۶,۶۴۶	۹۶۶,۳۵۹,۷۳۳,۸۹۷						

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

جمع داراییها



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

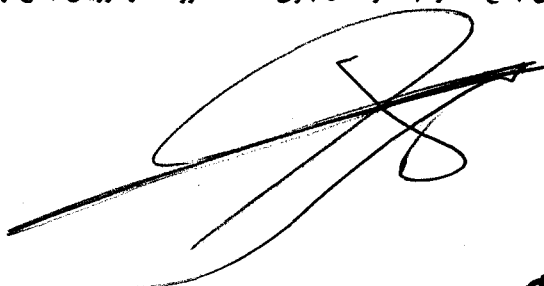
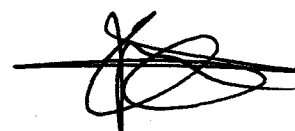
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۲۰۴,۲۳۸,۴۷۲,۷۱۰	۱۸۳,۶۲۲,۶۷۱,۰۲۸	۴۳۶,۰۴۳,۶۱۸,۷۷۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۵۹,۷۸۷,۵۴۷,۸۹۹)	(۱۸۲,۲۳۶,۱۴۲,۷۴۵)	(۴۶۴,۴۳۶,۳۴۲,۰۴۸)
سود (زیان) ناخالص	(۵۵,۵۴۹,۰۷۵,۱۸۹)	۱,۳۸۶,۵۲۸,۲۸۳	(۲۸,۳۹۲,۷۲۳,۲۷۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۸۲۲,۴۷۳,۳۷۵)	(۱۵,۱۹۱,۷۸۳,۸۹۸)	(۳۵,۶۵۰,۷۸۴,۷۲۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۸۲۶,۱۱۵,۴۶۶)	(۲۳,۳۷۳,۳۲۵,۱۱۲)	(۵۲,۲۷۹,۵۳۵,۱۹۶)
	(۱۳,۶۴۸,۵۸۸,۸۴۱)	(۳۸,۵۶۵,۱۰۹,۰۱۰)	(۸۷,۹۳۰,۳۱۹,۹۱۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۶۹,۱۹۷,۶۶۴,۰۳۰)	(۳۷,۱۷۸,۵۸۰,۷۲۷)	(۱۱۶,۳۲۳,۰۴۳,۱۸۶)
هزینه های مالی	(۵۵,۱۵۸,۸۵۴,۴۶۸)	(۵۶,۸۰۲,۰۸۸,۲۴۱)	(۹۸,۷۹۶,۴۷۳,۲۴۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۰۱۵,۳۷۰,۱۶۲	۱۶,۵۵۶,۸۳۳,۰۷۰	۵۰,۵۹۳,۰۳۸,۰۲۵
	(۵۳,۱۴۳,۴۸۴,۳۰۶)	(۴۰,۲۴۵,۲۵۵,۱۷۱)	(۴۸,۲۰۳,۴۳۵,۲۱۹)
سود (زیان) قبل از مالیات	(۱۲۲,۳۴۱,۱۴۸,۳۳۶)	(۷۷,۴۲۳,۸۳۵,۸۹۸)	(۱۶۴,۵۲۶,۴۷۸,۴۰۵)
مالیات سود	-	-	-
سود (زیان) خالص	-۱۲۲,۳۴۱,۱۴۸,۳۳۶	(۷۷,۴۲۳,۸۳۵,۸۹۸)	(۱۶۴,۵۲۶,۴۷۸,۴۰۵)
عایدی هر سهم - قبل از کسر مالیات	-۸۱۶	(۵۱۶)	(۱,۰۹۷)
عایدی هر سهم - بعد از کسر مالیات	-۸۱۶	(۵۱۶)	(۱,۰۹۷)

گردش سود و زیان انباشته

سود (زیان) خالص	-۱۲۲,۳۴۱,۱۴۸,۳۳۶	(۷۷,۴۲۳,۸۳۵,۸۹۸)	(۱۶۴,۵۲۶,۴۷۸,۴۰۵)
سود انباشته در ابتدای دوره	(۲۷۳,۳۹۰,۱۳۳,۶۸۸)	(۷۳,۹۷۴,۳۴۹,۸۱۰)	(۷۳,۹۷۴,۳۴۹,۸۱۰)
تعدیلات سنواتی	(۲۱,۵۲۱,۷۷۹,۳۷۰)	(۳۷,۲۵۹,۳۰۵,۴۷۳)	(۵۶,۴۱۱,۰۸۴,۸۴۳)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۲۹۴,۹۱۱,۹۱۳,۰۵۸)	(۱۱۱,۲۳۳,۶۵۵,۲۸۳)	(۱۳۰,۳۸۵,۴۳۴,۶۵۳)
سود سهام پرداختنی	-	-	-
پاداش هیات مدیره	-	-	-
سود انباشته در پایان دوره	(۴۱۷,۲۵۳,۰۶۱,۳۹۴)	(۱۸۸,۶۵۷,۴۹۱,۱۸۱)	(۲۹۴,۹۱۱,۹۱۳,۰۵۸)

از آنجا نیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.


شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

۱۸۰,۰۸۰,۱۱۴,۶۴۲	۸۰,۶۲۸,۱۵۹,۶۷۱	۲۸,۹۳۴,۳۶۶,۹۲۵	۳۱
۴,۹۲۸,۴۴۵,۵۵۹	۴,۲۹۰,۰۷۴,۵۴۸	۱,۴۸۳,۲۵۵,۶۴۴	
۳۰,۲۵۲,۲۵۷,۰۳۸	۴,۷۹۷,۲۰۹,۶۵۰	۰	
(۹۸,۷۹۶,۴۷۳,۲۴۴)	(۵۶,۸۰۲,۰۸۸,۲۴۱)	۰	
(۸۴۷,۰۳۸,۹۶۵)	(۷۵۷,۱۴۸,۲۴۶)	(۱۴۴,۹۶۹,۱۴۲)	
(۶۴,۴۶۲,۸۰۹,۶۱۲)	(۴۸,۴۷۱,۹۵۲,۲۸۹)	۱,۳۳۸,۲۸۶,۵۰۲	

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عادی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۴۷,۱۹۱,۱۹۰,۱۱۱)	(۲۳,۵۲۴,۴۴۴,۸۲۵)	(۳,۰۸۱,۴۳۹,۹۲۰)
۴۱,۱۹۵,۸۰۳,۵۶۸	۰	۰
۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۲۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۳,۹۳۴,۹۷۴	۳۲۵,۸۷۶,۶۰۰
۲۴,۰۰۱,۶۱۳,۴۵۷	(۵,۸۶۵,۵۰۹,۸۵۱)	(۲,۶۵۸,۰۴۳,۳۲۰)
۱۰۴,۷۲۹,۶۱۳,۰۱۴	۲۶,۲۹۰,۶۹۷,۵۳۱	۷,۱۷۶,۴۴۲,۷۳۸

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجه حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه پرداختی جهت تحصیل دارایی نامشهود

وجه حاصل از کاهش دارایی نامشهود و سایر داراییها

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

۲۵,۳۱۳,۵۲۰,۹۴۷	۲۹,۱۱۵,۴۹۹,۵۳۵	۰
(۱۳۳,۹۱۱,۳۲۷,۴۷۶)	(۵۴,۳۴۰,۵۹۰,۸۱۰)	(۴,۰۷۰,۵۱۶,۰۷۰)
-۱۰۸,۵۹۷,۸۰۶,۵۲۹	(۲۵,۲۲۵,۰۹۱,۲۷۵)	(۴,۰۷۰,۵۱۶,۰۷۰)
(۳,۸۶۸,۱۹۳,۵۱۵)	۱,۰۶۵,۶۰۶,۲۵۶	۳,۱۰۵,۹۲۶,۶۶۸
۶,۹۴۵,۷۲۹,۸۶۹	۶,۹۴۵,۷۲۹,۸۶۹	۳,۰۷۷,۵۳۶,۳۵۴
۳,۰۷۷,۵۳۶,۳۵۴	۸,۰۱۱,۳۳۶,۱۲۵	۶,۱۸۳,۴۶۳,۰۲۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



(Handwritten signatures and initials)

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 وتوسعه کارخانه) به بهره برداری رسیده است. فاز اول واحد شماره ۳ (تولید کاشی دیواری در سایزهای بزرگتر وبا 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 اصفهان 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 سرویس های بهداشتی و خرید هر نوع وسایل وتاسیسات و ماشین آلات مورد نیاز کارخانجات و فروش انواع محصولات آن و ایجاد صنایع ویا تولید هر نوع ماشین آلات که به نحوی با امر صنعت سرامیک ویا سرویس های بهداشتی در ارتباط است. و ایجاد واحدهای پژوهشی وآموزشی ومشاوره در این صنعت وهر نوع فعالیت دیگر مربوط به موضوع های بیان شده و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای در داخل وخارج وخرید و فروش سهام شرکتهای واوراق بهادار وصدور اوراق مشارکت میباشد."

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و قراردادی در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۹۱	۱۳۸	کارکنان دائم
۴۶۳	۴۹۵	کارکنان قراردادی
۶۵۴	۶۳۳	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 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 کاهش در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .
- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله 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)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 ۲۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی، جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۳- استهلاك حق الامتياز معادن

استهلاك حق الامتياز معادن بر اساس میزان استخراج و یا توجه به پروانه بهره برداری ، محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۵-۳- 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

۶-۳- تسعیر ارز

اقدام 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.

۷-۳- 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۳۶,۳۸۳,۲۵۴	۶,۱۰۶,۲۵۲,۳۶۰	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۶۸,۴۶۲	تنخواه گردانها
۶۳۶۶۰۰	۶۴۲,۲۰۰	موجودی صندوق
۳۳۹,۵۱۶,۵۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	اسناد در جریان وصول
۳,۰۷۶,۵۲۶,۲۵۴	۶,۱۸۳,۴۶۳,۰۲۲	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۱۹۰,۷۱۸,۶۵۳	۵,۶۳۱,۴۲۴,۴۴۶	۴-۱-۱ سپرده های دیداری نزد بانکها
۴۳۳,۱۹۲,۷۸۷	۳۶۳,۴۹۲,۸۳۱	۴-۱-۲ موجودی ریالی حسابهای جاری نزد بانکها
۱۱۲,۴۷۱,۸۱۴	۱۱۱,۳۳۵,۰۸۳	موجودی ارزی حسابهای جاری نزد بانکها
۳,۷۳۶,۳۸۳,۲۵۴	۶,۱۰۶,۲۵۲,۳۶۰	

۴-۱-۱- سپرده های ریالی دیداری نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دومنظوره) میباشد و

سود سپرده های مذکور در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی ثبت شده است (یادداشت ۲۹).

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شماره حساب	نام شعبه	نام بانک
ریال	ریال			
۴۹,۸۵۷,۱۷۹	۹۳,۷۹۲,۹۷۹	۲۲۱۹۱۴۰۰۳	مرکزی اصفهان	ملی
۸۵,۸۰۷,۴۷۸	۸۵,۸۰۷,۴۷۸	۱۰۲۶۸۳۷۵۴۰	پل فلزی	صادرات
۶۸,۷۴۵,۷۹۶	۶۸,۷۴۵,۷۹۶	۶۵۵۰۸۴۱۹۳	حکیم نظامی	تجارت
۴۵,۳۹۹,۶۱۰	۴۵,۳۹۹,۶۱۰	۳۰۰۰	آبادانا اصفهان	سپه
۲۳,۳۹۶,۶۱۴	۲۵,۲۵۷,۸۹۵	۲۹۱۱۱	شهید اله وردی تهران	تجارت
۱۹,۸۰۵,۳۵۱	۱۹,۸۰۵,۳۵۱	۷۰۴۸۹	کاشی اصفهان	تجارت
۶,۳۱۷,۳۶۶	۶,۳۱۷,۳۶۶	۴۰۰۰۰۲	سعدی جنوبی	ملی
۵,۵۰۴,۳۶۶	۵,۴۹۲,۳۶۶	۱۰۶۳۹۰۹۶۹۰۰۳	فیض اصفهان	ملی
۱۰,۹۷۱,۷۲۵	۴,۲۶۳,۳۸۲	۷۰۴۵۴	کاشی اصفهان	تجارت
۳,۷۰۵,۹۸۰	۳,۷۰۵,۹۸۰	۱۴۳۱۵۰	میدان ونک	سپه
۳,۴۷۷,۹۸۱	۳,۴۷۷,۹۸۱	۱۱۹۴۶۷۰/۱	پاسداران	سامان
۸۱۰,۵۷۱	۷۷۴,۹۳۱	۱۸۸۰۱۰۶۵	شیخ صدوق	ملت
۲۸۰,۵۰۰	۲۸۰,۵۰۰	۸۰۷۰۶۰۴	مطهری	کارافرین
۱۰۷,۲۷۹,۰۰۴	۱۸۷,۹۵۰	۲۷۹۱۹۶۰۶	پاسداران	کارافرین
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۸۱۱۹	مهرنجف آباد	موسسه
۷۲,۷۱۱	۷۲,۷۱۱	۸۶۶۰۰۳	چلقا	صادرات
۹,۴۳۸	۹,۴۳۸	۵۲۴۰۰۴	انقلاب	صادرات
۱۶۵۰,۹۸۷	۹۸۷	۶۸۸۵۹۸۸۹۱۶	میر اصفهان	ملت
۱۳۰	۱۳۰	۳۶۸۱۱۴	مهرنجف آباد	موسسه
۴۳۳,۱۹۲,۷۸۷	۴۶۳,۴۹۲,۸۳۱			



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۷۲۲,۳۵۱,۷۲۸	۲۹,۴۱۳,۹۵۹,۰۵۰	۵-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۳۷,۵۰۶,۰۳۸,۲۹۸	۶,۵۴۶,۳۳۷,۹۷۸	۵-۲	اسناد دریافتنی تجاری
۶۲,۲۲۸,۳۹۰,۰۲۶	۳۵,۹۶۰,۱۹۷,۰۲۸		جمع

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری کلا مربوط به فروش محصولات شرکت به عاملین فروش می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نام مشتری
ریال	ریال	
۸۸۱,۲۶۸,۵۲۱	۳,۳۸۰,۳۱۲,۰۲۸	شرکت بازرگانی درافشان کاشی
-	۱,۸۱۳,۳۸۹,۹۸۶	الهام افاضل
۶۹۰,۵۰۶,۵۶۸	۱,۵۹۰,۸۵۶,۱۰۷	اصفهان یخش نصف جهان
۵۹۳,۵۸۶,۱۹۵	۱,۵۷۸,۹۳۶,۱۹۶	اصغر میرزا حسینی
۳,۹۰۹,۹۳۱,۳۹۴	۱,۰۹۷,۷۸۲,۲۰۱	حسین یکدانه
(۲۰۳,۰۷۱,۶۲۳)	۹۰۱,۵۷۰,۱۳۲	شرکت مروارید معرق
۸۵۵,۶۳۳,۴۱۵	۸۵۵,۶۳۳,۴۱۵	بازرگانی خداکرم دیداب
۲,۰۱۰,۴۱۸,۷۷۶	۸۰۹,۵۵۶,۵۳۸	محمد علی شیرازی نقندر
-	۷۷۴,۳۲۸,۹۴۱	شرکت کاشی سرام آرام کویر
-	۷۴۷,۶۳۰,۱۷۰	شرکت تعاونی مصرف کارکنان کاشی اصفهان
۱,۹۵۴	۶۰۸,۲۰۲,۸۹۹	ابراهیم قهرمانی
-	۵۹۹,۶۴۳,۲۸۰	شرکت ره پویان سرام
۱۵,۹۸۴,۰۷۶,۵۲۸	۱۴,۶۵۶,۱۱۷,۱۵۷	سایر
۲۴,۷۲۲,۳۵۱,۷۲۸	۲۹,۴۱۳,۹۵۹,۰۵۰	جمع

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نام مشتری
ریال	ریال	
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت sun sea رضا داوران
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن زمانی
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غلامحسین نصری
-	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	غلامرضا صادقی
-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	امیر براتی
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید محمدرضا نعمت زاده
-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	سیف اله عزیززاده شعبانلو
-	۷۶,۶۲۱,۰۰۰	شرکت زرین گستر سرام
-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	محمد علی بصیری
۳۶,۷۵۶,۰۳۸,۲۹۸	۱۸۵,۱۱۶,۹۷۸	سایر
۳۷,۵۰۶,۰۳۸,۲۹۸	۶,۵۴۶,۳۳۷,۹۷۸	جمع کل

۵-۲-۱- اسناد دریافتنی 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

تجدیدارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص بدهی	خالص بدهی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵,۸۴۷,۴۶۷,۵۸۹	۷۵,۸۴۷,۴۶۷,۵۸۹	—	۷۵,۸۴۷,۴۶۷,۵۸۹	شرکت Mectile Italia
۵,۹۰۶,۰۶۸,۷۲۴	۸,۲۴۷,۹۸۷,۴۸۵	—	۸,۲۴۷,۹۸۷,۴۸۵	کارکنان (وام و مساعده)
۳۹,۳۸۵,۳۳۸,۰۶۲	۵۶,۴۵۴,۴۷۰,۸۳۸	—	۵۶,۴۵۴,۴۷۰,۸۳۸	شرکت بازرگانی ارمغان کاشی
(۶۳۶,۱۳۵,۷۰۵)	۱۶,۷۶۶,۶۰۲,۳۷۴	—	۱۶,۷۶۶,۶۰۲,۳۷۴	شرکت کیمیا رازی
۱۲,۲۲۱,۳۶۴,۷۷۷	۱۲,۴۰۰,۴۶۰,۹۹۵	-۷۴۹,۰۶۵,۱۳۴	۱۱,۶۵۱,۳۹۵,۸۶۱	چکهای برگشتی مشتریان (پرونده های حق ۶-۱
۵,۸۸۳,۴۴۰,۵۷۱	۹,۶۰۵,۵۲۱,۴۷۸	—	۹,۶۰۵,۵۲۱,۴۷۸	شرکت نوین پیمان صفا
۹,۸۴۶,۵۷۶,۳۸۴	۷,۷۲۶,۵۷۱,۶۶۶	—	۷,۷۲۶,۵۷۱,۶۶۶	شرکت سپاهان خاور آسیا
۰	۵,۸۱۴,۶۲۶,۲۶۲	—	۵,۸۱۴,۶۲۶,۲۶۲	لعاپیران
۵,۹۸۳,۹۳۵,۹۴۸	۵,۹۸۳,۹۳۵,۹۴۸	—	۵,۹۸۳,۹۳۵,۹۴۸	علی بلوچی
۲۹,۱۷۵,۰۴۳,۱۶۱	۲۵,۳۸۸,۲۱۳,۷۰۳	(۳,۹۸۹,۳۶۰)	۲۵,۲۹۲,۲۰۳,۰۶۳	سایر ۶-۲
۱۸۳,۷۰۳,۰۹۹,۵۱۱	۲۲۴,۱۳۵,۸۶۸,۳۳۸	(۷۵۳,۰۵۴,۴۹۴)	۲۲۳,۳۸۰,۷۹۴,۵۶۴	
(۲,۱۲۴,۷۳۷,۶۰۰)	(۱,۷۹۸,۸۶۱,۰۰۰)	۰	(۱,۷۹۸,۸۶۱,۰۰۰)	حصة بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۲)
۱۸۱,۵۷۸,۳۶۱,۹۱۱	۲۲۰,۸۳۸,۸۷۷,۰۷۰	(۷۵۳,۰۵۴,۴۹۴)	۲۲۱,۵۹۱,۹۳۱,۵۶۴	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص بدهی	خالص بدهی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۵۱,۸۶۵,۲۶۵	۲,۰۵۱,۸۶۵,۲۶۵	—	۲,۰۵۱,۸۶۵,۲۶۵	پویان کاشی شرکت کوهنورد
۲,۸۰۰,۷۷۳,۰۰۱	۱,۱۳۰,۷۷۳,۰۰۱	—	۱,۱۳۰,۷۷۳,۰۰۱	جعفری فشارکی فرامرز
۹۵۱,۸۶۵,۲۶۵	۹۵۱,۹۹۳,۴۹۴	—	۹۵۱,۹۹۳,۴۹۴	میزرانی (تهران) فروشگاه
۶۶۰,۳۷۹,۶۲۶	۶۶۰,۳۷۹,۶۲۶	—	۶۶۰,۳۷۹,۶۲۶	محسنی مهدی سورنا - رحیمی صادق محمد علی
۶۱۲,۰۱۵,۰۴۰	۶۱۲,۰۱۵,۰۴۰	—	۶۱۲,۰۱۵,۰۴۰	درسرام یزد شرکت کاشی
۰	۰	(۵۷۰,۴۹۵,۷۵۰)	۵۷۰,۴۹۵,۷۵۰	بازرگانی پیروزی شرکت
۰	۲۸۶,۲۲۹,۲۱۰	—	۲۸۶,۲۲۹,۲۱۰	نم نبات محمد رضا
۳۸۰,۳۰۶,۱۶۰	۳۸۰,۳۰۶,۱۶۰	—	۳۸۰,۳۰۶,۱۶۰	عباسیان قاسم
۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	—	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	مروارید تاننده (سریری مهر) فروشگاه
۳۱۷,۲۰۶,۶۵۵	۳۱۷,۲۰۶,۶۵۵	—	۳۱۷,۲۰۶,۶۵۵	منانی محمد علی
۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	—	۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	یکتا (کهریز سنگ) فروشگاه
۲۵۳,۵۴۵,۶۱۶	۲۵۳,۵۴۵,۶۱۶	—	۲۵۳,۵۴۵,۶۱۶	بازارنوی کرم
۲۴۶,۱۵۲,۵۴۰	۲۴۶,۱۵۲,۵۴۰	—	۲۴۶,۱۵۲,۵۴۰	سلمانی میثم
۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴	۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴	—	۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴	ظهیری اکبر
۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶	۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶	—	۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶	ایران ابزار (اهواز) فروشگاه
۱۸۷,۱۳۳,۸۸۸	۱۸۷,۱۳۳,۸۸۸	—	۱۸۷,۱۳۳,۸۸۸	اطلس (گلدفشت) فروشگاه
۱۵۳,۵۲۱,۵۲۴	۱۸۳,۵۲۱,۵۲۴	—	۱۸۳,۵۲۱,۵۲۴	گل آقایی روح اله
۲,۳۲۲,۵۵۹,۷۷۷	۳,۹۵۵,۲۹۸,۷۵۶	(۱۷۸,۵۶۹,۳۸۴)	۲,۶۳۵,۷۲۷,۸۷۲	سایر
۱۲,۲۲۱,۳۶۴,۷۷۷	۱۲,۴۰۰,۴۶۰,۹۹۵	(۷۴۹,۰۶۵,۱۳۴)	۱۱,۶۵۱,۳۹۵,۸۶۱	جمع



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۹۸۳,۹۳۵,۹۴۸	۷,۴۳۰,۰۶۱,۶۷۳	حمیدرضا سعادت جو
۴,۲۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۹,۷۰۰,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری مهر نجف آباد
۲,۵۹۳,۶۹۳,۶۸۲	(۹۴۵,۹۰۶,۳۱۸)	دکو سرام (مجتبی صمدانی)
۱,۷۳۶,۰۴۴,۲۸۷	۱,۷۳۶,۰۴۴,۲۸۷	شرکت چینی ایران
۱,۶۹۰,۱۶۰,۸۵۶	۱,۶۹۰,۱۶۰,۸۵۶	چینی ایران - دادگاه شعبه ۲۴
۱,۵۵۲,۱۱۶,۴۸۳	۱,۵۵۲,۱۱۶,۴۸۳	شرکت سیمان شمال
۱,۴۹۵,۵۸۲,۲۰۰	۱,۴۹۵,۵۸۲,۲۰۰	شرکت نورالعقیق
۶۹۱,۴۲۰,۴۸۱	۶۹۱,۴۲۰,۴۸۱	شرکت نوین کنترل
۵,۳۲۳,۱۷۸,۳۹۶	۱۱,۳۱۵,۸۶۳,۴۹۹	سایر
۲۵,۲۹۲,۲۰۳,۰۶۳	۲۹,۱۷۵,۰۴۳,۱۶۱	

۷- موجودی مواد و کالا :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۷-۱	۱۵۳,۰۰۳,۴۶۸,۸۴۴	۱۳۰,۸۲۰,۷۹۶,۹۲۸	موجودی کالای ساخته شده
۷-۲	۱۰۳,۸۸۴,۳۲۸,۱۶۹	۱۱۴,۶۳۲,۰۱۱,۱۶۰	موجودی مواد اولیه
۷-۳	۳۲,۶۸۹,۲۳۵,۱۲۴	۳۳,۸۶۲,۰۲۱,۰۷۱	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۷-۴	۹,۵۴۶,۶۵۴,۷۳۹	۱۲,۰۵۵,۳۵۰,۸۵۰	موجودی کالای در جریان ساخت
	۱۲,۴۸۲,۱۲۵,۷۷۱	۱۲,۱۴۵,۲۶۴,۴۷۴	سایر
	۳۱۱,۶۰۵,۸۱۲,۶۴۷	۳۰۳,۵۰۵,۴۴۴,۴۸۳	

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

۷-۲- موجودیهای مواد و کالا در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۹۵,۰۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش بیمه قرار گرفته است .



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲,۵۱۹,۳۵۷,۷۳۵	۵۳,۰۰۶,۸۷۸,۴۵۱	مواد تهیه لعاب
۸,۹۶۷,۸۱۷,۰۱۲	۵,۰۱۹,۸۵۷,۸۱۶	مواد تهیه بدنه
۲۲,۹۶۲,۰۷۸,۰۵۷	۱۴,۵۰۲,۶۳۷,۹۹۶	لوازم بسته بندی
۵,۷۴۴,۷۰۲,۳۷۱	۵,۱۴۲,۲۱۱,۰۹۵	شیمیایی و کمکی
۱۹,۹۳۰,۴۹۹,۰۵۹	۲۰,۲۱۹,۵۱۱,۲۵۴	انواع رنگ
۴,۴۹۷,۵۵۶,۹۲۶	۵,۷۶۴,۷۳۵,۳۳۵	مواد واسطه ای
۱۱۴,۶۲۲,۰۱۱,۱۶۰	۱۰۳,۶۵۵,۸۳۱,۹۴۷	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مبلغ - ریال	واحد - مترمربع	اندازه کاشی
۳۵,۴۶۵,۴۲۷,۱۳۰	۲۹۴,۸۱۹,۲۴۰	۳۰×۴۰
۳۱,۹۷۳,۱۰۴,۰۳۶	۳۱۰,۲۴۹,۹۶۰	۶۰×۲۰
۲۸,۰۱۰,۳۵۲,۸۱۴	۲۴۵,۲۷۹,۲۰۵	۴۵×۳۰
۱۶,۴۸۹,۱۴۹,۷۶۹	۲۳۵,۰۵۸	۲۵×۴۰
۱۴,۹۳۸,۶۳۷,۰۳۶	۱۷۶,۴۸۴,۵	۵۰×۲۵
۵,۹۵۳,۰۴۱,۸۵۱	۸۵,۵۹۹,۱۹۴	۲۴×۵۶
۴,۵۳۹,۹۹۴,۵۸۲	۳۴,۵۹۴	۲۰×۲۰
۳,۳۴۰,۵۰۹,۸۴۲	۲۸,۸۵۳	۲۵×۲۵
۱,۴۰۶,۱۴۷,۶۷۰	۲۱,۴۴۷,۴۲۵	۲۵×۳۳
۲۶۲,۸۵۹,۰۸۵	۳۵۷	۲۰×۲۵
۲۶,۳۹۹,۹۷۷	۴۵۶	۲۰×۳۰
۶,۹۴۷,۰۹۵	۲۴۵,۳۲۰	۲۰×۴۰
۵۶۰۲,۱۶۰	۵۵,۹۲۸	۶۰×۶۰
۴,۲۸۲,۷۵۶	۴۲,۷۵۶	۳۰×۳۰
۲۴,۵۹۱,۰۷۱,۸۱۱	۱۴۶,۹۱۴,۵۲۰	اندازه های مختلف
۱۶۷,۰۱۳,۵۳۷,۶۱۴	۱,۶۷۹,۰۴۱,۳۶۴	
(۳۶,۱۹۲,۷۳۰,۶۸۶)	(۳۶,۱۹۲,۷۳۰,۶۸۶)	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱۳۰,۸۲۰,۷۹۶,۹۲۸	۱۵۳,۰۰۳,۴۶۸,۸۴۴	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۸-۱ سفرشات خارجی : لوازم یدکی ماشین آلات مواد اولیه	۲,۳۰۳,۰۱۸,۷۳۳	۲,۰۳۷,۳۲۱,۸۷۴
	۱۳,۵۷۲,۱۰۷	۳۶۵,۸۹۷,۰۵۱
	۲,۳۱۶,۵۹۰,۸۴۰	۲,۴۰۳,۲۱۸,۹۲۵
۸-۲ پیش پرداختها	۱۲,۸۴۹,۲۵۷,۳۶۲	۱۱,۹۶۳,۵۶۳,۰۴۹
	۱۵,۱۶۵,۸۴۸,۲۰۲	۱۴,۳۶۶,۷۸۱,۹۷۴

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
خرید قطعات یدکی	۶۱۸,۸۹۲,۷۱۴	۶۱۸,۸۹۲,۷۱۴
خرید قالب	۵۹۷,۷۸۱,۷۹۹	۵۸۶,۸۱۹,۳۱۶
خرید سیلندر	۳۶۲,۸۶۰,۹۰۶	۳۶۲,۸۶۰,۹۰۶
خرید طرح کاشی	۳۴۶,۴۷۵,۷۰۸	۳۴۶,۴۷۵,۷۰۸
سایر	۳۷۷,۰۰۷,۶۰۶	۱۲۲,۲۷۳,۲۳۰
	۲,۳۰۳,۰۱۸,۷۳۳	۲,۰۳۷,۳۲۱,۸۷۴

۸-۲- پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اداره دارایی-پیش پرداخت مالیات	۴,۰۴۴,۱۸۴,۲۰۶	۳,۶۷۹,۷۹۰,۶۵۹
شرکت رها اوران امرتات	۸۴۴,۳۰۰,۰۰۰	.
شرکت نوین پیمان صفه	۸۶۷,۵۴۲,۲۰۴	.
شریف زاده حسین(فرزند محمد)	۴۰۶,۷۴۸,۷۴۷	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
میر عبدالله علی - خرید قطعات	۴۰۰,۲۱۵,۶۸۹	۴۰۰,۲۱۵,۶۸۹
شرکت پدیده های معدنی فلات آسیا	۳۹۱,۰۵۷,۵۴۶	.
شرکت مهتاب سرام یزد	۳۶۵,۱۳۰,۰۳۰	.
شرکت مهندسی رای دانا آفرین	۳۴۲,۸۰۰,۰۰۰	.
علی شیروانی	۱۶۱,۲۶۳,۱۵۸	۱۶۱,۲۶۳,۱۵۸
رضا بهرامی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
موسسه حسابرسی امجد تراز	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴,۷۲۶,۰۱۵,۷۸۲	۷,۲۴۶,۲۹۳,۵۴۳
	۱۲,۸۴۹,۲۵۷,۳۶۲	۱۱,۹۶۳,۵۶۳,۰۴۹



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

داراییهای ثابت مشهود

رح اقلام	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده	دارایی فروخته شده	تعدیلات	نقل وانتقالات	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای سال	استهلاك سال مالی	استهلاك دارایی فروخته شده	تعدیلات	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
بن	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	-	-	-	-	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	-	-	-	-	-	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹
تجددات	۲,۳۷۲,۴۶۸,۰۶۶	-	-	-	-	۲,۳۷۲,۴۶۸,۰۶۶	۱,۷۴۵,۵۲۴,۰۴۴	۲۸,۸۶۸,۸۵۶	-	-	۱,۷۷۳,۳۹۲,۹۰۰	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	۶۲۶,۹۴۴,۰۲۲
اختلافها	۷۸,۵۷۰,۳۲۳,۶۸۴	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۸,۵۰۰,۳۲۳,۶۸۴	۲۵,۰۹۰,۸۸۵,۱۴۳	۲,۵۸۷,۰۱۱,۶۵۲	(۲۳,۶۸۱,۷۶۸)	-	۲۷,۶۵۴,۲۱۵,۰۲۷	۵۰,۸۴۶,۱۰۸,۶۵۷	۵۳,۴۷۹,۳۳۸,۵۴۱
سیسات	۴۱,۹۱۰,۹۳۷,۶۳۰	۷۳,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۱,۹۸۵,۱۳۷,۶۳۰	۱۵,۲۲۹,۶۱۶,۳۷۵	۱,۷۰۲,۰۰۰,۸۲۸	-	-	۱۶,۹۳۱,۶۱۸,۱۰۳	۲۵,۰۵۳,۵۱۹,۵۲۷	۲۶,۶۸۱,۳۲۱,۳۵۵
شین آلات وتجهیزات	۴۱۳,۲۳۱,۷۲۱,۸۲۶	۹۴۹,۷۲۲,۴۹۴	-	(۲,۹۹۶,۵۰۰)	-	۴۱۴,۱۷۸,۳۴۷,۸۲۰	۱۷۶,۱۳۷,۶۲۲,۴۲۱	۱۶,۹۳۷,۲۴۱,۳۶۸	-	(۲,۲۶۰,۶۹۸)	۱۹۳,۰۷۲,۷۰۳,۰۹۱	۲۲۱,۱۰۵,۷۳۴,۷۲۹	۲۳۷,۰۹۴,۰۹۹,۴۰۵
ارالات	۲,۷۴۴,۵۱۶,۵۸۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۱۲,۴۴۹,۰۰۰)	-	۲,۶۶۵,۰۶۷,۵۸۱	۱,۶۲۶,۲۴۳,۴۰۵	۹۵,۶۱۸,۲۰۷	-	(۴۵,۸۲۷,۱۴۹)	۱,۶۷۶,۰۳۴,۴۳۲	۱,۹۸۹,۰۳۳,۱۱۸	۲,۱۱۸,۱۳۳,۱۷۶
مایل نقلیه	۵۵۵۸,۹۳۶,۱۰۸	۱۲۱,۴۴۵,۰۰۰	-	-	-	۵,۶۸۰,۳۸۱,۱۰۸	۴,۵۴۴,۲۹۷,۸۰۹	۱۳۳,۵۷۶,۸۱۴	-	-	۴,۶۷۷,۸۷۴,۶۲۳	۱,۰۰۲,۵۰۶,۴۸۵	۱,۰۰۱,۴۶۳,۸۲۹
تیه ومنصوبات	۸,۹۳۰,۸۸۸,۲۲۷	۶۱,۹۹۰,۰۰۰	-	(۲۶,۳۰۸,۵۵۷)	-	۸,۹۵۶,۵۶۹,۶۷۰	۵,۸۱۱,۳۸۹,۹۱۴	۳۷۴,۳۵۹,۱۱۹	-	(۲۴,۵۱۳,۹۶۶)	۶,۱۵۱,۱۳۵,۰۶۷	۲۸۰,۵۳۳,۶۰۳	۳,۱۱۹,۵۹۸,۳۱۳
نمغ	۵۵۴,۹۰۸,۰۹۲,۱۱۱	۱,۲۴۰,۳۵۷,۴۹۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۷۵۴,۰۵۷)	-	۵۵۵,۹۲۶,۶۹۵,۵۴۸	۳۰,۱۸۵,۴۷۹,۰۱۱	۲۱,۸۵۸,۷۷۷,۸۴۴	(۲۳,۶۸۱,۷۶۸)	(۸۲,۶۰۱,۸۱۳)	۲۵۱,۹۲۷,۹۷۳,۲۷۴	۳۰۴,۹۸۸,۷۲۲,۱۷۴	۳۳۴,۷۲۲,۶۱۳,۱۰۰
رایبهای در دست تکمیل	۱,۴۵۳,۳۹۴,۸۷۶	۹۳۶,۲۴۵,۲۲۱	-	-	-	۲,۳۸۹,۶۴۰,۰۹۷	-	-	-	-	-	۲,۳۸۹,۶۴۰,۰۹۷	۱,۴۵۳,۳۹۴,۸۷۶
لام سرمایه ای در تیار	۲۲,۱۷۰,۹۱۷,۹۱۷	۳۳۲,۵۹۳,۱۵۵	-	-	-	۲۲,۵۱۳,۵۱۱,۰۷۲	-	-	-	-	-	۲۲,۵۱۳,۵۱۱,۰۷۲	۲۲,۱۷۰,۹۱۷,۹۱۷
نن پرداختهای سرمایه ای	۱۰,۴۱۵,۶۷۳,۹۸۷	۵۶۲,۳۴۴,۰۵۰	-	-	-	۱۰,۹۷۷,۹۱۸,۰۳۷	-	-	-	-	-	۱۰,۹۷۷,۹۱۸,۰۳۷	۱۰,۴۱۵,۶۷۳,۹۸۷
فارشات سرمایه ای	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰	-	-	-	-	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰	-	-	-	-	-	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰
مع کل	۵۹۷,۴۹۵,۰۶۹,۵۴۱	۲,۰۸۱,۴۳۹,۹۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۱,۷۵۴,۰۵۷)	۰	۶۰۰,۳۵۴,۷۵۵,۴۰۴	۳۰,۱۸۵,۴۷۹,۰۱۱	۲۱,۸۵۸,۷۷۷,۸۴۴	(۲۳,۶۸۱,۷۶۸)	(۸۲,۶۰۱,۸۱۳)	۲۵۱,۹۲۷,۹۷۳,۲۷۴	۳۳۸,۴۱۶,۷۸۲,۱۳۰	۳۶۷,۲۰۹,۵۹۰,۵۳۰



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۵۱۴,۰۹۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه نزد شرکت بیمه آسیا ، تحت پوشش بیمه قرار گرفته است .

۹-۲- اضافات تاسیسات طی دوره بابت بازسازی چاه آب شماره یک به مبلغ ۷۴,۲۰۰,۰۰۰ ریال می باشد .

۹-۳- اضافات ماشین آلات طی دوره به شرح زیر قابل تفکیک است :

مبلغ - ریال	
۴۰,۶۲۹,۰۰۰	تعمیر و تکمیل بدنه بالمیل ۳۰۰۰ لیتری
۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	تعمیر و تکمیل دستگاه TGV (تجهیزات خطوط انتقال و ذخیره بیسکویت)
۱۵۴,۹۷۵,۰۰۰	تعمیر و تکمیل ماشین آلات تهیه بدنه واحد دو
۲۵,۲۱۹,۵۵۸	تعمیر و تکمیل پرس ساکمی واحد سه
۲۸,۳۷۱,۳۸۲	تعمیر و تکمیل پرس ساکمی واحد یک
۴,۵۱۷,۵۵۴	تعمیر و تکمیل خط لعاب رولری واحد یک
۹۴۹,۷۲۲,۴۹۴	جمع

۹-۴- اضافات ابزار آلات طی دوره بابت یک عدد پاورمتر دیجیتالی به مبلغ ۳۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد .

۹-۵- اضافات وسایل نقلیه طی دوره بابت تعمیر کلی سواریهای ایروس و پژو پارس به ترتیب به مبالغ ۱۰۵,۸۳۶,۰۰۰ و ۱۵۶,۰۹۰,۰۰۰ ریال و جمعاً به مبلغ ۱۲۱,۴۴۵,۰۰۰ ریال می باشد .

۹-۶- اضافات اثاثیه و منسوبات طی دوره به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مبلغ - ریال	
۳۰,۳۳۲,۰۰۰	خرید یک دستگاه زیراکس
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه فاکس چهار کاره
۸,۴۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه تافن بی سیم
۱,۶۵۸,۰۰۰	خرید پنج دستگاه ماشین حساب رومیزی خورشیدی
۱,۲۰۰,۰۰۰	خرید یک عدد تابلو چشم پزشکی
۶۱,۹۹۰,۰۰۰	جمع

۹-۷- داراییهای در دست تکمیل به شرح زیر قابل تفکیک می باشند

ریال	ریال	
۹۴,۲۳۱,۷۸۱	۹۴۳,۹۶۷,۳۹۱	رکتیفای واحد ۴ پرسلان
۶۶۶,۳۴۴,۰۰۰	۶۶۶,۳۴۴,۰۰۰	پروژه سنگ شکن (بجز موارد ساختمانی)
۵۰۷,۳۵۰,۷۹۵	۵۱۳,۴۱۸,۹۴۵	ساختمان مدیران
۸۵,۳۱۵,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۸,۷۵۰	سلف سرویس واحد ۳
۱۰۰,۱۵۳,۳۰۰	۱۶۳,۴۰۱,۰۱۱	سایر
۱,۴۵۳,۳۹۴,۸۷۶	۲,۳۸۹,۶۴۰,۰۹۷	جمع



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۹- کاهش داراییها بشرح جدول ذیل میباشد:

شرح	قیمت تمام شده در تاریخ فروش	استهلاک انباشته در تاریخ فروش	ارزش دفتری در تاریخ فروش	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش دارایی
	ریال	ریال	ریال	ریال	
ساختمانها	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۱,۷۶۸	۴۶,۳۱۸,۲۳۲	۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۵۱,۲۰۱,۷۶۸
جمع کل	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۱,۷۶۸	۴۶,۳۱۸,۲۳۲	۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۵۱,۲۰۱,۷۶۸

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

شرح	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال
شرکت فولاد بن برش	۵,۱۳۱,۶۶۵,۸۰۷	۵,۰۷۰,۱۱۰,۰۹۶
محمد حسن خزانه فر بازرگانی	۳,۸۱۴,۷۹۸,۲۵۵	۳,۸۱۴,۷۹۸,۲۵۵
شرکت ارمه بتون سردشت	۶۹۱,۳۹۶,۵۹۷	۵۰۰,۱۰۵,۶۳۶
شرکت پرتو اندیشمند سیاهان	۴۱۱,۲۹۰,۰۰۰	۳۸۹,۶۹۰,۰۰۰
گروه صنعتی آوند	۳۴۰,۹۷۰,۰۰۰	۳۴۰,۹۷۰,۰۰۰
شرکت ایران هیرمند	۵۸۷,۷۹۷,۳۷۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۰,۹۷۷,۹۱۸,۰۳۷	۱۰,۴۱۵,۶۷۳,۹۸۷

۱۰-۹- سفارشات سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرح	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال
خرید ماشین آلات از شرکت vermon.fze	۲,۰۵۴,۳۳۲,۵۰۰	۲,۰۵۴,۳۳۲,۵۰۰
خرید دستگاه چاپ دیجیتال از شرکت siti	۱,۹۵۵,۸۸۵,۶۶۸	۱,۹۵۵,۸۸۵,۶۶۸
خرید ماشین آلات از شرکت MECTILE ایتالیا	۱,۰۶۵,۵۳۲,۷۰۹	۱,۰۶۵,۵۳۲,۷۰۹
ترخیص ماشین آلات	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۷۱,۳۳۹,۷۷۳	۲۷۱,۳۳۹,۷۷۳
جمع	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۲,۴۳۵,۷۰۰	۴۰۲,۴۳۵,۷۰۰	حق الاشتراک آب
۳۸۹,۵۷۳,۰۰۰	۳۸۹,۵۷۳,۰۰۰	حق الاشتراک گاز
۲۵۵,۲۶۵,۹۷۰	۲۵۵,۲۶۵,۹۷۰	حق الاشتراک تلفن
۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰	علامت تجاری
۱۵,۰۴۶,۸۰۰	۱۵,۰۴۶,۸۰۰	حق الاشتراک برق
۸۹۸,۴۴۹,۱۶۰	۸۹۸,۴۴۹,۱۶۰	نرم افزار رایانه ای
۲,۲۶۸,۶۴۵,۶۳۰	۲,۲۶۸,۶۴۵,۶۳۰	
(۵۵۸,۳۱۳,۳۶۴)	(۶۱۹,۵۹۴,۳۳۴)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۱,۷۱۰,۳۳۲,۲۶۶	۱,۶۴۹,۰۵۱,۲۹۶	

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۱,۰۱۷,۸۸۸,۴۵۹	۱۱,۰۱۷,۸۸۸,۴۵۹	۱۱-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۳,۰۰۵,۳۸۸,۴۵۹	۲۳,۰۰۵,۳۸۸,۴۵۹		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
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
۱۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱- سپرده های سرمایه گذاریهای بلندمدت بانکی بابت تسهیلات اخذشده ازبانکهای ملی شعبه مرکزی اصفهان و پاسارگاد شعبه حکیم نظامی و ملت شعبه میر اصفهان دروثیقه بانکهای مذکورمی باشد .

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش	بهای	میزان سرمایه	ارزش
		دائمی در ارزش	تمام شده	گذاری	اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳	۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳		۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳		۱,۰۰۰
۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰	۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰		۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰		۱,۰۰۰
۴۳۵,۶۶۸	۴۳۵,۶۶۸		۴۳۵,۶۶۸		۱,۰۰۰
۹۴۸,۰۱۴,۵۰۱	۹۴۸,۰۱۴,۵۰۱		۹۴۸,۰۱۴,۵۰۱		

شرکتهای پذیرفته شده در بورس :

شرکت سیمان شمال

شرکت سامان گستر اصفهان

شرکت شیشه قزوین

جمع

سایر شرکتهای:

۱۳۴,۵۴۴,۹۵۸	۱۳۴,۵۴۴,۹۵۸		۱۳۴,۵۴۴,۹۵۸		۱,۰۰۰	۷۸,۸۰۷	شرکت کارتن پارس
		(۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۰۰	شرکت فرآورده های ساختمانی
		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت تحقیقات صنایع سرامیک
۳۵,۳۲۹,۰۰۰	۳۵,۳۲۹,۰۰۰	-	۳۵,۳۲۹,۰۰۰		۱,۰۰۰	۲۰,۳۷۷	شرکت توسعه و عمران نورنجف آباد
۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	شرکت ارمغان کاشی
-	-	(۲,۸۱۰,۰۰۰)	۲,۸۱۰,۰۰۰		۱,۰۰۰	۲,۸۱۰	شرکت کائولینیت
-	-	(۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۵	شرکت تعاونی کامیونداران
۱۰,۰۶۹,۸۷۳,۹۵۸	۱۰,۰۶۹,۸۷۳,۹۵۸	(۱,۲۸۷,۸۶۰,۰۰۰)	۱۱,۳۵۷,۷۳۳,۹۵۸				جمع
۱۱,۰۱۷,۸۸۸,۴۵۹	۱۱,۰۱۷,۸۸۸,۴۵۹	(۱,۲۸۷,۸۶۰,۰۰۰)	۱۲,۳۰۵,۷۴۸,۴۵۹				جمع کل



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان (مسکن)	۱,۷۹۲,۸۶۱,۰۰۰	۲,۱۰۲,۷۸۳,۶۰۰
دو باب آپارتمان آماده فروش - خ تالار	۱,۰۶۷,۶۱۹,۱۰۰	۱,۰۶۷,۶۱۹,۱۰۰
یک باب ساختمان - صفایی	۶۶۷,۸۳۳,۹۴۳	۶۶۷,۸۳۳,۹۴۳
حصه بلند مدت وام قرض الحسنه	۶,۰۰۰,۰۰۰	.
حصه بلند مدت وام کارکنان (ضروری)	.	۲۱,۹۵۴,۰۰۰
	۳,۵۳۴,۳۱۴,۰۴۳	۳,۸۶۰,۱۹۰,۶۴۳

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

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

(تجدید نظر شده)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
شرکت نوین کنترل	۲,۸۱۵,۴۷۶,۱۳۹	.
شرکت افروند صنعت فیدر	۱,۸۴۲,۹۸۳,۰۰۰	۱,۲۲۰,۳۲۵,۰۰۰
شرکت آریا سامان زریر یزد بابت خرید کارتن	۱,۷۹۲,۹۸۳,۰۰۰	۱,۶۲۲,۰۳۳,۳۴۷
شرکت فدک تجارت پارس	۱,۷۷۰,۸۶۹,۴۰۰	.
شرکت شایراد تجارت پارس	۱,۵۰۲,۳۸۸,۰۰۰	۶۳۰,۷۰۰,۰۰۰
شرکت نیلو فر کالای خاورمیانه	۱,۰۴۲,۶۴۱,۷۵۱	۱,۰۴۲,۶۴۱,۷۵۱
شرکت صدف سرامیک	۹۵۲,۲۳۶,۰۵۸	۱۴۳,۹۸۳,۱۶۲
شرکت لعاب مشهد	۹۰۸,۰۳۰,۲۳۰	.
شرکت نفیس سلیکات سپاهان	۸۶۰,۴۸۵,۹۸۰	۳۸۹,۴۲۴,۰۶۰
بازرگانی وزیر نیا	۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت کاشی نیلو	۷۰۱,۸۱۷,۴۵۰	۷۰۱,۸۱۷,۴۵۰
معدن چاه شور آقای حسین بابایی	۵۵۰,۵۰۳,۷۴۲	۶۷۰,۵۰۳,۷۴۲
شرکت کویر سرام پارسیان	۹۵,۷۵۰,۰۰۰	.
شرکت کلروپیا	۴۹۷,۹۰۲,۰۰۰	۵۰۴,۵۴۸,۷۵۰
شرکت پایدار تجارت	۴۷۳,۹۷۴,۶۸۲	۱,۴۶۱,۲۰۰,۷۹۳
شرکت پویا طراح آرش	۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰
سایر	۸,۵۹۹,۴۴۲,۲۲۹	۲۰,۱۳۱,۷۶۷,۸۱۸
	۲۵,۶۵۶,۹۸۳,۶۶۱	۲۸,۹۸۲,۴۴۵,۸۷۳



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۷,۳۶۳,۹۶۶,۱۲۶	۱۳۱,۳۵۳,۵۸۵,۹۷۱	۱۴-۱ اسناد پرداختنی
۶۹,۲۱۳,۰۶۷,۴۷۹	۶۹,۰۰۸,۴۶۰,۴۷۶	۱۴-۲ بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان
۳۷,۰۰۶,۶۱۸,۰۸۷	۳۷,۰۰۶,۶۱۸,۰۸۷	۱۴-۳ ذخائر
۴۰,۰۱۲,۲۸۳,۵۱۹	۴۲,۶۱۸,۰۷۶,۶۰۳	طلب کارکنان بازنشسته
۱۷,۲۸۹,۷۷۰,۶۵۷	۱۶,۹۴۵,۵۳۷,۰۳۶	موسسه مالی اعتباری مهر نجف آباد
۹,۸۸۷,۹۶۰,۱۹۲	۹,۷۳۳,۰۳۵,۷۹۳	اداره دارایی - مالیاتهای تکلیفی
۲,۹۹۷,۴۲۲,۰۱۷	۷,۴۰۹,۸۸۷,۰۴۳	شرکت ملی گاز ایران
۴,۷۸۸,۴۲۵,۳۸۲	۶,۶۶۳,۷۴۷,۱۵۴	حقوق پرداختنی - خالص حقوق شهریور ماه پرسنل
۸,۶۵۲,۵۹۴,۱۳۴	۶,۳۲۳,۴۸۲,۴۶۴	شرکت نوین کنترل
۱,۰۹۵,۲۰۶,۰۴۰	۵,۴۱۴,۲۴۴,۹۱۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل
۴,۰۶۰,۰۶۱,۹۳۵	۴,۷۷۷,۷۸۷,۸۵۶	شرکت برق منطقه ای اصفهان - برق مصرفی
۳,۴۵۰,۸۱۴,۲۹۹	۴,۴۹۴,۲۸۰,۲۲۷	بستانکاران قراردادهای بیمه‌انکاران و فروشنده‌گان
۳,۲۱۶,۹۸۰,۳۸۵	۳,۳۲۱,۴۵۰,۷۴۶	سپرده حق بیمه بیمه‌انکاران
.	۲,۷۰۸,۲۷۷,۵۱۵	اداره دارایی - مالیات ارزش افزوده
۲۱۷,۶۴۷,۰۹۶	۱,۹۲۹,۳۰۷,۲۷۶	شرکت تعاونی مصرف کاشی اصفهان
۲,۱۳۳,۶۲۳,۵۳۸	۱,۵۴۶,۶۴۷,۶۸۰	شرکت خدماتی و بازرگانی قصر اصفهان
۲,۲۳۱,۶۸۷,۹۴۱	۱,۴۴۷,۶۵۲,۴۹۵	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده دیگران نزد شرکت
۱,۱۸۴,۳۴۳,۳۷۹	۱,۱۵۶,۳۴۳,۳۷۹	سپرده حسن انجام کار دیگران نزد ما
۱,۱۶۹,۷۹۳,۲۵۰	۱,۱۵۴,۳۸۲,۸۰۰	شرکت Lema SRL
۱۰۰,۳۰۳,۳۹۵,۲۹۱	۱۰۰,۳۰۳,۳۹۵,۲۹۱	شرکت سراباتی فرانسه = خدمات دریافتی در سنوات قبل
۲۱,۶۷۶,۸۶۱,۳۲۰	۲۱,۷۰۰,۱۱۳,۰۴۶	سایر
۳۴۸,۶۷۹,۵۲۱,۹۶۷	۳۷۷,۷۴۳,۳۱۳,۸۴۸	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۴- اسناد پرداختی به شرح زیر می باشد:	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	۹	۲۸,۸۲۴,۱۰۱,۱۹۷
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
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی - 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 لعابیران - خرید مواد اولیه	شهریور ۹۱ و مهر ۹۲ و خرداد ۹۳	۳	۲۲,۶۸۰,۱۷۴,۰۰۰
شرکت گاز استان اصفهان	فروردین لغایت اردیبهشت ۱۳۹۳	۲	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی شعبه نجف آباد	مهر الی آذر ۱۳۹۲ و مرداد ۱۳۹۳	۴	۵,۰۰۷,۳۰۷,۴۹۴
		۵۰	۱۳۱,۳۵۳,۵۸۵,۹۷۱

۱۴-۲ - 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

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۳۱۷,۲۳۶,۲۸۴	۱۵,۹۶۰,۳۴۰,۲۰۰	پاداش بهره وری سال ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ پرسنل
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش حسن انجام کار سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ پرسنل
۵,۱۷۶,۵۲۳,۹۹۱	۵,۳۱۷,۷۵۳,۹۳۳	عیدی تا پایان شهریور ماه کارکنان
۷۸۸,۱۸۴,۶۲۹	۲,۵۶۵,۹۷۶,۷۲۵	بستانکاران معلق خرید
۳,۱۵۸,۶۹۲,۸۲۴	۲,۶۲۹,۴۸۴,۰۲۵	بن کارگری
۲,۱۰۰,۱۵۵,۳۸۳	۲,۱۰۰,۱۵۵,۳۸۳	وزارت صنایع - دو در هزار فروش
۶۳۲,۰۴۶,۰۹۷	۶۳۲,۰۴۶,۰۹۷	شرکت تبلیغاتی آمایش هنر
۴۹۷,۴۳۴,۱۱۳	۴۹۷,۴۳۴,۱۱۳	پاداش کمی و کیفی
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی امجد تراز
۲۸۶,۳۵۰,۰۰۰	۴۴۵,۵۲۵,۰۰۰	حقوق دولتی معادن
۷,۹۰۲,۶۱۱	۷,۹۰۲,۶۱۱	شرکت برق استان لرستان
۳۶,۸۱۴,۵۲۵,۹۳۲	۳۷,۰۰۶,۶۱۸,۰۸۷	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۴۲,۲۳۰,۱۳۶,۶۰۸	۱۱۸,۸۴۴,۶۹۷,۷۲۰	۱۵-۱	نماینده گی های فروش داخل کشور
۲۹,۳۶۲,۸۰۰,۸۰۰	۲۰,۶۶۴,۲۶۵,۹۶۱	۱۵-۲	مشتریان خارجی
۱۲,۳۲۲,۸۷۳	۱۲,۳۲۲,۸۷۳		سایر
۷۱,۶۰۵,۲۶۰,۲۸۱	۱۳۹,۵۲۱,۲۸۶,۵۵۴		

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

شرح	مبلغ- ریال
شرکت مانی گستر کبیر کویر یزد	۵۵,۶۵۶,۷۹۵,۰۸۷
شرکت SUN SEA رضا داوران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محمد علی عبدالهی اصل	۱۱,۹۷۲,۶۷۲,۸۹۷
صادق حسینی علانی	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسن زمانی	۳,۷۶۱,۵۹۰,۹۱۵
زهرا ذبیحی مبارکه	۲,۵۷۶,۹۸۰,۷۰۹
علیرضا علی محمدی	۱,۴۰۱,۳۴۲,۶۱۴
سایر	۵,۴۷۵,۳۱۵,۴۹۸
	۱۱۸,۸۴۴,۶۹۷,۷۲۰

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

شرح	مبلغ- ریال
آقای احمد فرهود محسن	۱۰,۸۶۶,۰۵۰,۸۵۴
لقمان علی سلطان	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
طاہر خالد بایز	۱,۱۸۲,۹۵۸,۷۲۷
محمد شریف	۱,۱۳۷,۴۵۷,۵۷۵
ساناullah	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳,۳۱۷,۷۹۸,۸۰۵
	۲۰,۶۶۴,۲۶۵,۹۶۱



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 و دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

سال مالی	سودوزیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	قطعی اصلاحی	تادیه شده	مابه التفاوت برگه اصلاحی وتادیه شده	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		(تجدید ارائه شده)		تحوه تشخیص	
											۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		ریال	
۱۳۷۹	۵۲,۱۲۸,۶۷۱,۵۰۴	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۸,۴۰۲,۰۰۴	۱۵,۶۳۹,۳۷۳,۱۵۵	۱۲,۵۱۹,۷۵۱,۲۰۳	۱۴,۷۸۱,۴۸۱,۳۳۷	۱۴,۷۸۱,۴۸۱,۳۳۷	—	—	—	۱۴,۷۸۱,۴۸۱,۳۳۷	۱۴,۷۸۱,۴۸۱,۳۳۷	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۰	۸۰,۳۱۶,۹۸۴,۹۹۹	۶۳,۱۱۵,۱۱۳,۰۴۶	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۱۱,۰۶۸,۳۷۱,۹۲۶	۱۰,۸۵۶,۵۵۷,۹۹۶	۱۵,۰۲۲,۶۴۳,۰۷۳	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۱۳,۶۷۲,۹۷۵,۵۷۱	—	۲,۳۳۶,۷۲۷,۴۳۰	۱۵,۰۲۲,۶۴۳,۰۷۳	۱۵,۰۲۲,۶۴۳,۰۷۳	۲,۳۳۶,۷۲۷,۴۳۰	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۱	۱۱۷,۲۴۱,۶۹۵,۵۲۵	۱۰۸,۵۰۲,۲۰۱,۸۹۱	۲۰,۱۱۹,۳۵۴,۱۹۶	۲۳,۳۷۲,۹۵۹,۰۱۳	۲۰,۱۱۸,۷۶۳,۰۴۵	۲۵,۵۶۵,۲۶۳,۰۴۴	۲۰,۱۱۹,۳۵۴,۱۹۶	۱۷,۶۸۶,۳۳۹,۳۷۰	—	۳۰,۲۲۶,۱۵۵,۹۵۵	۲۵,۵۶۵,۲۶۳,۰۴۴	۲۵,۵۶۵,۲۶۳,۰۴۴	۳۰,۲۲۶,۱۵۵,۹۵۵	—	—	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	۱۳,۵۸۰,۲۰۷,۲۲۹	—	۲,۳۲۰,۸۷۳,۲۱۲	۲۹,۴۷۴,۶۱۴,۵۹۷	۲۹,۴۷۴,۶۱۴,۵۹۷	۲,۳۲۰,۸۷۳,۲۱۲	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۳	۶۹,۶۴۵,۱۸۰,۷۶۸	۶۱,۷۴۵,۶۲۸,۸۷۶	۱۴,۰۳۵,۳۳۹,۵۵۲	۱۴,۰۳۵,۳۳۹,۵۵۲	۱۴,۰۳۵,۳۳۹,۵۵۲	۱۴,۰۳۵,۳۳۹,۵۵۲	۱۴,۰۳۵,۳۳۹,۵۵۲	۱۰,۰۰۰	—	۲,۳۳۳,۴۸۰	۱۴,۰۳۵,۳۳۹,۵۵۲	۱۴,۰۳۵,۳۳۹,۵۵۲	۲,۳۳۳,۴۸۰	—	—	قطعی شده
۱۳۸۴	۸,۷۲۹,۰۷۹,۸۸۲	۱۳,۵۸۱,۷۱۴,۱۰۰	۴۱۰,۴۵۵,۳۹۴	۳۰,۴۶,۷۱۸,۰۱۶	—	۲,۳۳۴,۰۱۴,۴۰۸	۲,۳۳۴,۰۱۴,۴۰۸	—	—	۱۱۸,۰۲۴,۰۰۰	۲,۳۳۴,۰۱۴,۴۰۸	۲,۳۳۴,۰۱۴,۴۰۸	۱۱۸,۰۲۴,۰۰۰	—	—	قطعی شده
۱۳۸۵	۶۵,۷۵۳,۰۱۱,۹۷۴	۱۹,۲۵۵,۵۶۳,۰۲۰	—	۱۵,۲۵۶,۸۷۷,۸۵۸	۴۴۴,۹۳۹,۹۰۶	۴۴۴,۹۳۹,۹۰۶	۴۴۴,۹۳۹,۹۰۶	—	—	—	۴۴۴,۹۳۹,۹۰۶	۴۴۴,۹۳۹,۹۰۶	—	—	—	قطعی شده
۱۳۸۶	۸۰,۵۶۱,۰۵۴,۶۹۶	۳۳,۳۵۵,۳۱۶,۱۰۸	۵,۶۷۹,۰۹۴,۸۸۰	۹,۴۴۴,۹۴۳,۱۱۳	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۱,۴۳۵,۵۸۰,۲۵۶	—	—	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	—	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۷	۷۲,۶۶۵,۳۷۲,۷۰۷	۹۵,۷۷۱,۵۱۲,۷۱۴	۱۱,۹۸۰,۳۶۰,۷۹۵	۱۸,۳۸۹,۸۹۸,۵۹۷	۱۵,۵۸۶,۳۷۷,۴۴۴	—	۱۱,۹۸۰,۳۶۰,۷۹۵	—	۳,۶۰۶,۱۱۶,۸۴۹	۱۶,۰۹۱,۹۵۶,۰۸۴	۱۵,۵۸۶,۳۷۷,۴۴۴	۱۵,۵۸۶,۳۷۷,۴۴۴	۳,۶۰۶,۱۱۶,۸۴۹	۱۶,۰۹۱,۹۵۶,۰۸۴	—	قطعی شده
۱۳۸۸	۶,۴۲۵,۵۷۷,۱۷۰	۴۴,۸۷۸,۲۸۶,۶۱۹	—	۴۴,۸۷۸,۲۸۶,۶۱۹	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط اعضای جلسه حسابداران رسمی
۱۳۸۹	۷,۹۰۳,۶۱۱,۶۴۰	۳۳,۸۱۱,۰۲۶,۲۲۴	۶۳۱,۹۸۱,۶۱۴	۸,۶۷۶,۶۴۸,۲۸۶	۷,۳۵۳,۸۸۴,۱۵۵	—	۷,۳۵۳,۸۸۴,۱۵۵	—	—	—	۷,۳۵۳,۸۸۴,۱۵۵	۷,۳۵۳,۸۸۴,۱۵۵	—	—	—	رسیدگی توسط اعضای جلسه حسابداران رسمی
۱۳۹۰	۸۳۹,۷۲۳,۲۰۰	—	۳۰۴,۱۰۳,۵۳۶	۱۴,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	۳۰۴,۱۰۳,۵۳۶	۳۰۴,۱۰۳,۵۳۶	—	—	۳۰۴,۱۰۳,۵۳۶	—	—	رسیدگی توسط اعضای جلسه حسابداران رسمی
۱۳۹۱	(۱۱۴,۶۱۰,۱۱۴,۹۰۲)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط اعضای جلسه حسابداران رسمی
۱۳۹۲	(۱۵۱,۳۳۵,۴۳۸,۷۱۸)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط اعضای جلسه حسابداران رسمی
شش ماهه ۹۳											جمع	۳,۹۱۰,۲۲۰,۳۵۵	۲۴,۱۹۶,۶۳۳,۶۹۷			



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- 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 ۱.۱۸۷ میلیون ریال مالیات (مازاد بر برگ مالیات قطعی صادرشده قبلی) و براساس برگ اجرایی بشماره ۱۱۱۶ مورخ ۸۷/۱۱/۲۹ با احتساب جریمه دیرکرد به استناد ماده قانون ۱۹۰ مالیات مستقیم جمعاً به مبلغ ۳.۴۹۹ میلیون ریال تعیین گردید. شرکت اعتراض خود را به اداره مالیاتی تسلیم نمود. سپس 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 احواله 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 ۱۳۸۱۷ 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 ولی مجدداً شرکت جهت پرونده مذکور به هیئت همعرض دعوت شده است و موضوع در حال رسیدگی می باشد.
- 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 ۱۳.۶۱۳ میلیون ریال مالیات به همراه جرائم مربوطه جهت سنوات امور مالیاتی ۱۳۸۰ الی ۱۳۸۲ به موجب برگه های اجرایی به شماره های ۵۱۶۱۸، ۵۱۶۱۹ و ۵۱۶۲۰ تماماً به تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۰ مطالبه شده است در این 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 ۹۱/۳/۳۱ 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. واحد اجرائیات سازمان امور مالیاتی با توجه به بخشودگی ۸۰٪ نسبت به صدور برگه مابه التفاوت مربوطه به مبلغ ۷.۶۸۰.۲۱۶.۵۹۷ ریال (علاوه بر مبلغ پرداختی قبل در سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۳۷.۲۵۹.۳۰۵.۴۷۳ ریال) نمود و شرکت مبلغ مذکور را پرداخت نمود لذا شرکت پرونده های عملکرد سالهای فوق را جهت تجدید رسیدگی طرح شکایت به ماده ۲۵۱ ارائه نمود ولی رای صادره تایید آراء قبلی بود. شرکت جهت احقاق حقوق خود طرح شکایت به دیوان عدالت اداری ارسال نموده است.
- ۳- ۱۶- با توجه به صدور برگه متمم مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ توسط سازمان امور مالیاتی، مبلغ ۱.۴۳۶ میلیون ریال از شرکت مطالبه نموده است. که شرکت نسبت به برگه مذکور اعتراض و لایحه دفاعی ارائه نموده است. و پرونده در هیئت حل اختلاف در حال رسیدگی می باشد.
- ۴- 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 ۳۲.۹۸۶.۵۸۲.۴۹۳ 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 در آمد مشمول مالیات معادل ۴۴۱۸۷۸ میلیون ریال تعیین شده که این مبلغ نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. و طرح اعتراض به شورای عالی مالیاتی ارائه گردیده است.
- ۵- 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 در هیئت های مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفته، ولی هیئت های بدوی و تجدید نظر آراء قبلی را تایید نموده اند و لذا شرکت طرح دعوی به شورای عالی مالیاتی ارائه نموده و وثایق لازم را به سازمان امور مالیاتی ارائه نموده است. ولی واحد اجرائیات سازمان مذکور نسبت به صدور برگه اجرائیات اقدام نموده و شرکت با توجه به ۸۰٪ بخشودگی جرائم مبلغ ۷.۳۵۳.۸۸۴.۱۵۵ ریال پرداخت نموده است.
- ۶- 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 بازرگانی ذخیره در نظر گرفته شده است. سازمان امور مالیاتی نسبت به صدور برگ تشخیص با مآخذ درآمد ۴۰.۵۳۰ میلیون ریال و محاسبه مالیات به مبلغ ۱۰.۱۳۲ میلیون ریال و جرائم مربوطه به مبلغ ۴.۷۵۲ میلیون ریال نموده است. شرکت نسبت به برگه مذکور طرح دعوی و لایحه دفاعیه در هیئت های بدوی و تجدید نظر نموده است ولی آراء قبلی تایید گردید و برگه قطعی صادر شده است. لذا شرکت ضمن ارائه وثایق لازم به سازمان امور مالیاتی، اقامه دعوی به شورای عالی مالیاتی نموده است. ولی واحد اجرائیات امور مالیاتی نسبت به صدور برگ اجراییه بر اساس اص مالیات و ۲۰٪ جرائم مربوطه اقدام نموده است.
- ۷- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ به موجب گزارش حسابرسی مالیاتی زبان قابل قبول به مبلغ ۹۵.۵۵۳ میلیون ریال تشخیص داده شده است. سازمان امور مالیاتی نسبت به صدور برگ تشخیص با مآخذ ۵۴.۰۴۹ میلیون ریال اقدام نموده است. و شرکت نسبت به مبلغ مذکور اعتراض و در هیئت حل اختلاف طرح دعوی ارائه کرده است. لذا پرونده در هیئت مذکور در حال رسیدگی می باشد.
- ۸- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ طبق صورت‌های مالی تهیه شده، زبان ابرازی مبلغ ۱۶۴.۵۲۶ میلیون ریال می باشد. و پرونده مذکور در سازمان امور مالیاتی در حال بررسی می باشد.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		مبالغ به ریال ۱۳۹۳/۶/۳۱						سال مالی
سود سهام پرداختنی	سود سهام پرداختنی	پرداخت شده تاکنون	پرداخت شده دوره جاری	پرداخت شده در سنوات قبل	خالص قابل پرداخت	مالیات	سود تخصیص یافته	
۲,۶۹۹,۰۳۱,۴۶۷	۲,۶۹۹,۰۳۱,۴۶۷	۹۱,۸۵۰,۸۸۲,۶۵۹	-	۹۱,۸۵۰,۸۸۲,۶۵۹	۹۴,۵۴۹,۹۱۴,۱۲۶	۶۱,۵۵۷,۰۷۸,۹۰۲	۱۵۶,۱۰۶,۹۹۳,۰۲۸	۱۳۷۹
۱,۲۱۸,۶۷۸,۸۲۱	۱,۲۱۸,۶۷۸,۸۲۱	۵۹,۱۵۱,۰۱۲,۲۹۹	-	۵۹,۱۵۱,۰۱۲,۲۹۹	۶۰,۳۶۹,۶۹۱,۱۲۰	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۷۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۰
۱,۵۵۲,۸۱۷,۱۳۹	۱,۵۵۲,۸۱۷,۱۳۹	۷۳,۴۴۷,۱۸۲,۸۶۱	-	۷۳,۴۴۷,۱۸۲,۸۶۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۱
۲,۱۴۳,۹۴۲,۰۰۰	۲,۱۴۳,۹۴۲,۰۰۰	۹۲,۸۵۶,۰۵۸,۰۰۰	-	۹۲,۸۵۶,۰۵۸,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۲
۱,۵۳۴,۳۹۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۳۹۰,۰۰۰	۴۸,۴۶۵,۶۱۰,۰۰۰	-	۴۸,۴۶۵,۶۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۳
۳۱,۹۹۵,۸۳۶	۳۱,۹۹۵,۸۳۶	۸۱۸,۰۰۴,۱۶۴	-	۸۱۸,۰۰۴,۱۶۴	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۴
۱,۴۳۲,۹۱۹,۹۴۴	۱,۴۳۲,۹۱۹,۹۴۴	۴۳,۵۶۷,۰۸۰,۰۵۶	-	۴۳,۵۶۷,۰۸۰,۰۵۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۵
۱,۰۸۷,۵۲۶,۲۰۰	۱,۰۸۷,۵۲۶,۲۰۰	۴۳,۹۱۲,۴۷۳,۸۰۰	-	۴۳,۹۱۲,۴۷۳,۸۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۶
۲۶,۷۵۴,۷۹۲,۲۴۰	۲۶,۷۵۴,۷۹۲,۲۴۰	۴۵,۳۴۵,۲۰۷,۷۶۰	-	۴۵,۳۴۵,۲۰۷,۷۶۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۷
۱۰,۷۵۲,۳۱۷,۷۸۸	۱۰,۷۵۲,۳۱۷,۷۸۸	۱,۳۳۷,۶۸۲,۲۱۲	-	۱,۳۳۷,۶۸۲,۲۱۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸
۱۳,۹۹۳,۹۲۳,۴۵۷	۱۳,۹۹۳,۹۲۳,۴۵۷	۱,۰۰۶,۰۷۶,۵۴۳	-	۱,۰۰۶,۰۷۶,۵۴۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹
۴,۳۸۸,۲۴۰,۷۴۵	۴,۳۳۳,۳۷۱,۶۰۳	۲۵۶,۷۲۸,۳۹۷	۱۴۴,۹۶۹,۱۴۲	۱۱۱,۷۵۹,۲۵۵	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰
۶۷,۵۹۰,۵۷۵,۶۳۷	۶۷,۴۴۵,۶۰۶,۴۹۵	۵۰۱,۸۲۳,۹۹۸,۷۵۱	۱۴۴,۹۶۹,۱۴۲	۵۰۱,۶۷۹,۰۲۹,۶۰۹	۵۶۹,۲۶۹,۶۰۵,۲۴۶	۷۲,۴۳۷,۳۸۷,۷۸۲	۶۴۱,۷۰۶,۹۹۳,۰۲۸	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف : به تفکیک تامین کنندگان و انواع تسهیلات

تأمین کننده تسهیلات	نوع تسهیلات	نرخ سود درصد	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان (۲ فقره)	مشارکت مدنی	۲۴	۲۸۶,۳۳۸,۵۲۲,۰۷۲	۲۷۵,۵۴۴,۷۵۲,۰۱۴
بانک ملی - مرکزی اصفهان (۲ فقره)	مشارکت مدنی	۳ و ۱۷ و ۱۶	۹۸,۳۷۸,۳۴۷,۹۷۳	۹۱,۱۰۰,۴۱۲,۹۸۴
بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر	مشارکت مدنی	۲۷	۲,۹۶۸,۹۲۸,۸۲۶	۲,۵۴۱,۵۳۳,۴۲۴
بانک ملت - شعبه میر اصفهان (۲ فقره)	مشارکت مدنی	۲۴ و ۲۱	۵۹,۰۸۶,۱۲۶,۹۳۰	۵۵,۵۲۰,۵۹۲,۵۶۲
شرکت لیزینگ ایران - اجاره به شرط تملیک		۲۵	۴۷,۵۱۳,۶۹۸,۵۵۴	۴۳,۹۴۵,۶۷۷,۷۷۱
بانک پاسارگاد - حکیم نظامی	مشارکت مدنی	۲۴.۵	۲۹,۳۱۱,۳۳۹,۴۲۴	۳۰,۰۶۹,۹۱۳,۷۹۰
جمع اصل و کارمزد تسهیلات			۵۲۳,۵۹۶,۹۷۳,۷۷۹	۴۹۹,۰۲۲,۸۸۲,۵۴۵
کسر میشود : سود کارمزد سالهای آتی			(۵۳,۵۸۰,۷۴۸,۸۲۹)	(۸۰,۰۹۴,۹۹۵,۹۹۳)
کسر میشود اصل اقساط تسهیلات بلند مدت			(۱۱۷,۲۸۳,۵۸۶,۴۱۵)	(۱۶۳,۶۱۹,۶۳۳,۳۸۱)
مانده اصل تسهیلات کوتاه مدت			۳۵۲,۷۲۳,۶۳۸,۵۳۵	۲۵۵,۳۰۸,۲۵۳,۱۷۱

ب : به تفکیک زمانبندی پرداخت

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

ج : به تفکیک نوع وثیقه

در مقابل سفته :	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
بانک ملی - شعبه مرکزی اصفهان	مبلغ وثیقه - ریال
بانک پاسارگاد - حکیم نظامی اصفهان	۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
در قبال سهام سرمایه گذاری های بلند مدت :	
بانک پاسارگاد - حکیم نظامی	۷,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰
بانک ملی - شعبه مرکزی اصفهان	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰
در قبال تعهد نامه :	
بانک ملت - شعبه میر اصفهان	۶۵,۳۵۶,۳۱۵,۸۸۴
بانک پاسارگاد - حکیم نظامی	۸۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی - شعبه مرکزی اصفهان	۱۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملی - شعبه مرکزی اصفهان	۲۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۱۰,۸۳۶,۳۱۵,۸۸۵
ترهین پلاک ثبتی دفتر تهران - شرکت لیزینگ	۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ترهین پلاک ثبتی ویلاهای چادگان - ملت	۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰
چک - بانک اقتصاد نوین	۵۳,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
چک - شرکت لیزینگ	۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
چک - بانک پاسارگاد	۸۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ترهین پلاک ثبتی کارخانه - بانک تجارت	۲۷۱,۲۵۳,۲۶۴,۱۴۴
	۵۴۹,۶۵۱,۲۶۴,۱۴۴



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- پس انداز کارکنان

مانده پس انداز کارکنان بمبلغ ۱۳۱۲۴ 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 :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۱۱۰,۰۸۲,۶۵۳	۱۲,۵۷۴,۵۵۵,۶۶۶	مانده درابتدای دوره
۳,۲۸۹,۴۱۰,۲۸۲	۱,۸۱۰,۵۸۴,۶۱۲	اضافه میشود ؛ مبلغ مشارکت در دوره جاری
(۱,۸۲۴,۹۳۷,۲۶۹)	(۱,۲۶۱,۲۵۶,۳۲۳)	کسر میشود؛ پرداختی به کارکنان طبق آیین نامه
۱۲,۵۷۴,۵۵۵,۶۶۶	۱۳,۱۲۳,۸۸۳,۹۵۵	

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۳۹۴,۵۶۸,۷۲۱	۵۲,۶۷۲,۵۹۹,۶۶۳	مانده درابتدای سال
(۵,۳۹۰,۶۵۸,۶۵۷)	(۲,۰۵۳,۷۳۲,۵۶۷)	پرداختی در طی دوره
۷,۶۶۸,۶۸۹,۵۹۹	۵,۲۵۱,۹۵۷,۹۷۹	ذخیره تامین شده
۵۲,۶۷۲,۵۹۹,۶۶۳	۵۵,۸۷۰,۸۲۵,۰۷۵	

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۷-۳ محاسبه و در حسابها منعکس گردیده است



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- سرمایه

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

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ — ریال
شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان	۵۵,۳۸۲,۷۸۷	۳۶.۹۲	۵۵,۳۸۲,۷۸۷,۰۰۰
شرکت سپاهان خاور آسیا	۳۹,۷۶۸,۹۱۹	۲۶.۵۱	۳۹,۷۶۸,۹۱۹,۰۰۰
خانم زهرا بدیعی	۸,۳۴۰,۱۰۴	۵.۵۶	۸,۳۴۰,۱۰۴,۰۰۰
آقای حمید رضا سعادت جو	۸,۳۱۰,۰۰۰	۵.۵۴	۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم مهین الهی دوست	۸,۳۰۰,۰۰۰	۵.۵۴	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای علی بلوچی	۸,۳۰۰,۰۱۰	۵.۵۴	۸,۳۰۰,۰۱۰,۰۰۰
شرکت گیلارد سیستم	۹۰۳,۵۱۶	۰.۶۰	۹۰۳,۵۱۶,۰۰۰
سایر	۲۰,۶۹۴,۶۶۴	۱۳.۸۰	۲۰,۶۹۴,۶۶۴,۰۰۰
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۳ اساسنامه ، مبلغ ۱۲.۴۸۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص 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

ریال	ریال
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
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- ۲۴)

اندوخته طرح توسعه و تکمیل واحد ۱ (یادداشت ۲- ۲۴)

اندوخته عمومی (یادداشت ۳- ۲۴)



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳-۱- شرکت در سال ۱۳۸۰ به موجب مجوز شماره ۱۳۰۸۷۷۱/۱۳۰۷۲۹۹/۱۰۴ 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 ۱۳۰۸۷۷۱/۱۳۰۷۲۹۹/۱۰۴ 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.

۲۳-۲- 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 ۴۴۲۲۶/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷ مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۰ ، مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بابت کوره رولری لعاب به موجب موافقت نامه شماره ۰۴/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷/۳۱۵۰ 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 ۰۴/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷/۱۴۷۱۴ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۸ مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۰۲ و به استناد موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) به موجب و ۳۱۲۳/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷/۱۴۷۱۴ موافقت نامه شماره ۰۴/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷/۱۴۷۱۴ 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 ۱۰۴/۴۵۱۴/۱۳۴۲۸۸ مورخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۳ دریافت و بر مبنای مجوز فوق تایید استفاده از معافیه های مذکور را از اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد طی برگه های قطعی مالیات عملکرد سنوات ۱۳۷۷، ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ اخذ گردیده است .

۲۳-۳- 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 کاغذی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۴- فروش خالص
مبلغ - ریال	متر-مربع	مبلغ - ریال	متر-مربع	
۲۹۱,۵۷۱,۷۷۸,۰۵۱	۳,۰۷۹,۰۲۶	۱۱۹,۴۹۴,۱۱۰,۵۴۹	۱,۲۵۶,۳۸۷	۲۴-۱
۵,۲۸۱,۷۲۸,۵۴۰	۵۹,۶۱۳	۱,۹۰۸,۵۱۰,۳۶۰	۲۰,۶۶۳	فروش داخلی
۱۳۹,۱۹۰,۱۱۲,۱۸۷	۱,۸۸۱,۵۳۹	۶۲,۲۲۰,۵۰۰,۱۱۹	۸۵۱,۶۵۹	فروش کاشی پخت سوم
۴۴۶,۰۴۳,۶۱۸,۷۷۸	۴,۹۶۰,۵۶۵	۱۸۳,۶۲۲,۶۷۱,۰۲۸	۲,۱۰۸,۰۴۵	فروش صادراتی
	و ۵۹,۶۱۳ قطعه		و ۲۰,۶۶۳ قطعه	
			۲۰۴,۲۳۸,۴۷۲,۷۱۰	
			۲۲۹۳۱۴۳ متر مربع	
			و ۲۳۸۰۵ قطعه	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	فروش به عاملین
مبلغ - ریال	متر-مربع	مبلغ - ریال	متر-مربع
۲۸۴,۴۸۸,۲۵۸,۰۷۵	۲,۹۴۱,۸۹۵	۱۱۷,۵۲۴,۴۴۲,۴۳۹	۲,۴۴۳,۹۵۴
۱۲,۳۸۵,۲۴۱,۵۱۶	۱۳۷,۱۳۱	۳,۸۷۸,۱۷۸,۴۷۰	۶۳,۲۵۵
۲۹۶,۸۵۳,۵۰۶,۵۹۱	۳,۰۷۹,۰۲۶	۱۲۱,۴۰۲,۶۲۰,۹۰۹	۲۵۰,۷۲۰,۹
	و ۵۹,۶۱۳ قطعه		و ۹۹ قطعه
			۱۴۰,۹۴۶,۳۰۳,۲۲۵
			۱,۵۰۲,۵۸۱ متر مربع
			و ۲۲,۵۲۵ 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

۲۴-۲- فروش صادراتی طی شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	مبلغ - ارزی	متر-مربع	مقصد
۵۲,۳۹۸,۵۷۲,۹۹۱	۲,۶۸۷,۷۴۵	۶۶۵,۴۹۹	عراق
۶,۹۹۲,۲۱۴,۲۵۰	۳۱۸,۶۵۲	۸۷,۶۹۶	افغانستان
۳۳۷,۸۲۴,۳۵۴	۱۰,۳۳۱	۲,۶۶۶	گرجستان
۳۳۳۷۹۰۱۲۵۰	۱۲۹,۷۱۶	۳۱۵۱۵۶	پاکستان
۱۵۲,۶۴۰,۰۰۰	۶,۱۰۶	۱,۷۲۸	آذربایجان
۷۳,۰۱۶,۶۴۰	۴,۴۶۰	۱,۴۵۸	ترکمنستان
۶۳,۲۹۲,۱۶۹,۴۸۵	۳,۱۵۷,۰۱۰	۷۹۰,۵۶۳	جمع



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۹۲,۲۳۷,۶۲۳,۹۶۸	۱۱۵,۴۱۹,۰۲۴,۹۱۶	۱۰۰,۲۶۶,۷۷۰,۱۷۸	۲۵-۱ مواد مستقیم مصرفی
۸۰,۷۲۰,۴۳۶,۵۴۲	۴۱,۷۵۹,۳۹۷,۲۹۶	۴۶,۴۳۲,۵۹۹,۷۳۱	۲۵-۲ دستمزد مستقیم
۲۶۱,۸۴۵,۱۳۳,۰۲۵	۱۲۱,۳۳۰,۳۴۶,۰۴۸	۱۴۱,۸۸۱,۲۸۰,۲۵۷	۲۵-۳ سربار تولید
(۱۷,۰۴۲,۸۳۲,۹۳۳)	(۶,۳۱۰,۶۶۷,۳۷۴)	(۱۳,۰۲۳,۴۰۲,۰۴۷)	هزینه های جذب نشده در تولید
۵۱۷,۷۶۰,۳۶۰,۶۱۲	۲۷۲,۱۹۸,۱۰۰,۸۸۶	۲۷۵,۵۵۷,۲۴۸,۱۱۹	جمع هزینه های تولید
(۵,۱۴۷,۷۵۵,۵۵۸)	۳۳۹,۰۸۶,۸۱۸	۲,۵۰۸,۶۹۶,۱۱۱	کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت
۵۱۲,۶۱۲,۶۰۵,۰۵۴	۲۷۲,۵۳۷,۱۸۷,۷۰۴	۲۷۸,۰۶۵,۹۴۴,۲۳۰	بهای تمام شده کالای تولید شده طی دوره
(۴۸,۱۷۶,۲۶۳,۰۰۶)	(۹۰,۳۰۱,۰۴۴,۹۵۹)	(۱۸,۲۷۸,۳۹۶,۳۳۱)	افزایش(کاهش) موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده
۴۶۴,۴۳۶,۳۴۲,۰۴۸	۱۸۲,۲۳۶,۱۴۲,۷۴۵	۲۵۹,۷۸۷,۵۴۷,۸۹۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۵-۱ مواد اولیه مصرفی در تولید در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
			مواد مستقیم مصرفی :
۱۴۰,۸۲۴,۵۴۹,۹۱۷	۸۵,۴۰۴,۶۹۸,۵۵۶	۷۲,۱۷۱,۷۹۳,۵۱۴	مواد لعاب مصرفی
۱۹,۳۶۲,۳۰۸,۱۲۰	۱۲,۰۲۴,۲۴۷,۳۴۸	۱۱,۳۸۲,۲۴۲,۵۲۳	مواد اولیه بدنه کاشی
۹,۶۹۶,۱۰۵,۷۶۱	۸,۷۳۵,۷۸۵,۲۶۸	۵,۹۰۱,۷۴۴,۸۲۲	مواد اولیه شیمیایی و کمکی
۱۱,۵۱۸,۹۹۲,۳۶۴	۹,۲۵۴,۲۹۳,۷۴۴	۱۰,۸۱۰,۹۸۹,۳۱۹	مواد اولیه رنگ مصرفی
۱۸۱,۴۰۱,۹۵۶,۱۶۲	۱۱۵,۴۱۹,۰۲۴,۹۱۶	۱۰۰,۲۶۶,۷۷۰,۱۷۸	جمع
			مواد غیر مستقیم
۸,۳۷۵,۰۲۸,۷۶۴	۵,۷۷۹,۳۱۴,۱۵۵	۶,۰۰۰,۸۱۵,۸۳۱	مواد اولیه واسطه ای
۳۲,۰۲۵,۶۷۸,۵۴۸	۲۳,۰۸۴,۷۶۰,۱۷۶	۲۴,۴۲۷,۱۶۳,۲۷۲	مواد اولیه بسته بندی
۴۰,۴۰۰,۷۰۷,۳۱۲	۲۸,۸۶۳,۹۷۴,۳۳۱	۳۰,۴۳۷,۹۷۹,۱۰۳	جمع
۲۲۱,۸۰۲,۶۶۳,۴۷۴	۱۴۴,۲۸۲,۹۹۹,۳۴۷	۱۳۰,۷۰۴,۷۴۹,۲۸۱	جمع کل



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۲۵- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

نوع مواد	نام تامین کننده	درصد	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
خرید رنگ و لعاب	شرکت لعابیران		۶۴,۵۱۰,۱۰۵,۵۰۰	۱۱۸,۰۷۲,۸۴۲,۰۰۰
خرید رنگ	شرکت تعاونی الوان کانی کویرمیبد		۴,۸۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۴۶۰,۰۰۰
خرید رنگ و لعاب	شرکت کیمیا رازی		۴,۵۳۸,۴۸۰,۰۰۰	۳۵,۳۹۴,۷۷۸,۵۵۰
خرید کارتن	شرکت پایدار تجارت ژورک		۴,۴۶۰,۶۳۱,۴۰۰	۳,۰۳۵,۸۱۴,۸۹۹
خرید پالت	پالت سازی تقی زاده		۳,۸۲۷,۷۸۰,۰۰۰	۱۲۶۰۹,۳۴۳,۰۰۰
خرید رنگ	شرکت افروز صنعت فیدر		۳,۵۹۴,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۲۵۰,۰۰۰
خرید رنگ	شرکت نوین کنترل		۲,۶۰۶,۹۲۲,۳۵۰	.
خرید کارتن	شرکت آریا سامان زریر یزد		۱,۸۷۵,۶۹۱,۸۵۰	۷,۵۲۱,۴۹۰,۰۷۰
خرید گلوله آلومینایی	شرکت فدک تجارت عصر		۱,۶۳۷,۸۰۳,۰۰۰	.
خرید سیلیکات سدیم مایع	شرکت نفیس سیلیکات سپاهان		۱,۵۹۱,۲۲۴,۰۰۰	۳,۴۶۴,۸۴۹,۵۰۰
خرید لعاب	شرکت لعاب مشهد		۱,۵۳۷,۴۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید رنگ	شرکت رهاوران نوین امرتات		۱,۵۳۲,۹۰۰,۰۰۰	.
سایر	سایر		۱۵,۹۳۲,۵۵۶,۴۳۵	۸۹,۱۰۴,۱۲۶,۶۸۵
			۱۱۲,۴۴۸,۳۹۴,۵۳۵	۲۷۰,۹۶۳,۹۵۴,۷۰۴

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

ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
سال (نیم سال)	سال (نیم سال)	سال (نیم سال)	سال (نیم سال)	سال (نیم سال)	سال (نیم سال)
متر مربع	مترمربع	متر مربع	متر مربع	مترمربع	متر مربع
۶۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۳۵۷,۴۳۹	۶۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۳۵۷,۴۳۹
۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۰۰۰	۱,۱۲۵,۸۵۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۰۰۰	۱,۱۲۵,۸۵۹
۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۹۲,۶۳۲	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۹۲,۶۳۲
۴۵۰,۰۰۰	۳۳۵,۹۹۹	۳۳۵,۱۶۱	۴۵۰,۰۰۰	۳۳۵,۹۹۹	۳۳۵,۱۶۱
۴,۳۵۰,۰۰۰	۳,۰۶۵,۹۹۹	۲,۹۱۱,۰۹۱	۴,۳۵۰,۰۰۰	۳,۰۶۵,۹۹۹	۲,۹۱۱,۰۹۱



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۲- هزینه های دستمزد و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹,۷۴۰,۳۹۰,۴۶۷	۱۵,۵۰۹,۱۴۷,۱۸۴	۱۶,۲۷۹,۴۱۰,۵۶۲	۲۶,۰۲۰,۵۴۵,۱۷۰	۱۳,۳۰۶,۳۵۹,۱۷۸	۱۵,۷۶۱,۲۵۷,۱۰۶	حقوق و دستمزد
۹,۷۶۴,۴۲۰,۸۴۳	۴,۴۵۴,۹۱۳,۸۳۰	۲,۴۵۷,۹۸۳,۲۳۳	۹,۶۴۱,۰۹۶۶,۰۷۰	۴,۲۹۳,۱۹۰,۱۰۲	۲,۷۲۵,۴۰۶,۳۶۲	عیدی و پاداش و بهروری
۷,۷۳۲,۴۵۵,۹۵۹	۴,۶۶۳,۶۰۷,۰۸۹	۳,۹۰۶,۱۰۸,۶۴۸	۶,۸۱۹,۳۸۶,۴۰۳	۴,۱۶۱,۳۳۳,۶۸۹	۴,۴۸۰,۳۱۲,۰۷۶	اضافه کاری
۱۲,۰۷۱,۵۷۰,۴۰۰	۵,۸۲۸,۱۳۰,۱۴۱	۵,۴۹۵,۸۳۹,۴۶۸	۱۱,۲۱۵,۳۰۹,۸۳۹	۵,۷۴۴,۶۸۱,۴۹۲	۶,۵۳۸,۳۷۰,۵۵۸	حق بیمه سهم کارفرما
۲۳۶۰۳,۳۵۵,۵۹۵	۱۱,۴۸۷,۵۲۹,۴۶۰	۱۰,۲۳۲,۲۲۶,۵۷۸	۱۷,۵۵۵,۲۹۷,۹۱۳	۹,۴۶۷,۹۵۵,۰۲۸	۱۰,۷۵۶,۹۷۸,۹۵۱	بازخرید خدمت کارکنان
۲,۰۷۰,۹۳۶,۲۵۶	۱,۱۷۰,۷۳۳,۶۶۹	۱,۷۲۸,۶۶۸,۶۱۵	۲,۰۵۵,۱۶۰,۶۳۳	۱,۰۹۲,۷۳۴,۹۹۸	۱,۹۳۸,۸۸۰,۶۲۷	کمکهای غیر نقدی (بن)
۱,۷۴۷,۴۵۲,۷۷۷	۷۶۳,۴۶۳,۰۳۱	۱,۰۶۳,۴۰۱,۷۶۲	۱,۵۸۰,۵۵۱,۱۹۵	۷۶۶,۹۳۰,۹۵۵	۶۴۴,۴۰۴,۰۱۳	سایر مزایا
۱,۹۲۳,۸۲۲,۳۶۶	۹۶۴,۲۴۷,۷۰۲	۱,۰۸۶,۴۹۸,۴۱۰	۲,۴۰۵,۶۱۱,۹۴۸	۱,۱۸۲,۰۰۸,۸۱۵	۱,۴۹۸,۳۶۵,۱۷۰	عائله مندی
۱,۳۵۰,۴۱۵,۶۳۵	۷۱۱,۹۶۶,۶۵۹	۷۸۹,۹۲۵,۳۱۶	۲,۶۹۷,۷۶۱,۵۹۴	۱,۳۷۷,۷۲۲,۹۲۶	۱,۷۳۵,۶۱۲,۵۵۷	شبکاری و نوبتکاری
۳۷۲,۰۰۴,۹۴۷	۱۹۳,۲۵۵,۱۰۸	۳۳۲,۵۹۸,۶۶۶	۳۸۷,۱۹۹,۹۱۷	۱۹۳,۶۱۷,۲۸۰	۳۷۰,۷۹۳,۲۴۱	کمک مسکن و خواربار
۴۵۱,۴۰۴,۱۴۰	۲۳۰,۴۹۵,۳۱۹	۲۳۲,۱۳۱,۰۰۲	۳۴۲,۵۱۵,۳۲۳	۱۷۲,۸۲۳,۸۳۳	۲۰۲,۷۷۰,۹۹۲	ایاب و ذهاب
۵۴,۲۰۲,۲۴۷,۵۱۹	۲۸,۸۶۳,۹۷۴,۳۳۱	۳۰,۴۳۷,۹۷۹,۱۰۳				مواد غیر مستقیم
۲۷,۴۸۴,۹۴۳,۵۱۰	۸,۳۲۵,۸۳۲,۴۴۷	۲۱,۶۵۲,۷۹۰,۱۴۲				استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۲۱,۸۶۵,۸۵۷,۰۱۳	۹,۴۷۷,۱۹۸,۳۸۳	۷,۳۴۴,۳۳۶,۵۱۸				تعمیرات و نگهداری اموال
۱۷,۶۲۱,۹۹۸,۸۹۱	۸,۶۰۴,۲۰۵,۰۴۲	۱۳,۲۸۲,۷۴۹,۱۵۸				گاز مصرفی
۱۱,۸۸۲,۲۰۰,۵۸۹	۶,۰۲۶,۴۹۰,۱۳۲	۷,۳۴۵,۷۰۸,۹۱۴				برق مصرفی
۸,۶۷۶,۳۴۵,۰۹۴	۳,۴۴۶,۷۸۹,۳۷۵	۴,۴۱۹,۷۳۶,۰۸۶				مواد غذایی مصرفی
۴,۳۵۶,۹۹۶,۳۱۶	۱,۶۹۸,۴۶۵,۸۵۰	۲,۲۴۸,۸۷۳,۶۵۰				سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۸۵۹,۵۲۸,۸۰۹	۹۲,۵۵۶,۲۰۹	۱۷۵,۳۴۵,۳۴۰				فوق العاده سفر، آموزش و سوادآموزی
۵,۴۵۰,۱۵۰,۷۱۶	۱,۳۳۲,۸۳۷,۷۶۰	.				هزینه خردایش مواد - تهیه بدنه
۷,۱۴۱,۱۹۴,۴۵۵	۱,۷۶۵,۴۱۴,۵۲۱	۲,۷۸۸,۱۱۷,۲۳۰				خدمات لیفتراک - هزینه جابجایی کاشی
۳۲۴,۸۷۹,۰۱۹	۲۵,۸۸۹,۸۰۵	۷,۷۵۹,۱۵۸				هزینه های رفاهی
۱,۸۷۹,۳۱۲,۴۴۹	۱,۱۲۵,۹۲۰,۴۱۳	۷۹۴,۷۷۰,۰۳۳				روغنکاری و نظیف
۱,۱۰۵,۵۲۳,۸۴۸	۴۱۵,۸۹۰,۹۳۱	۱۷۲,۰۶۲,۱۳۱				ابزار و لوازم مصرفی
۳۲۸,۹۱۷,۰۵۶	۱۸۷,۷۳۸,۳۴۹	۱۱۸,۶۳۶,۰۷۰				ملزومات و نوشت افزار
۱,۲۹۲,۶۱۰,۹۸۴	۵۹۸,۸۴۱,۹۴۳	۸۰۸,۵۹۰,۸۳۷				کمکهای اولیه و بهداشتی
۱۲,۲۵۰,۰۰۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۱۴	.				تربیت بدنی
۶,۵۴۰,۹۳۷,۲۷۸	۵,۲۸۰,۸۰۹,۹۱۱	۶,۳۳۹,۰۳۹,۰۶۹				سایر
	(۲,۱۲۶,۷۶۸,۵۵۰)	(۷۳۱,۸۹۵,۳۳۳)			(۲۲۰,۵۵۱,۹۲۲)	سهم سایر دوایر
۲۶۱,۸۴۵,۱۳۳,۰۳۵	۱۲۱,۳۳۰,۳۴۶,۰۴۸	۱۴۱,۸۸۱,۲۸۰,۲۵۷	۸۰,۷۲۰,۴۳۶,۵۴۲	۴۱,۷۵۹,۳۹۷,۳۹۶	۴۶,۴۳۲,۵۹۹,۷۳۱	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

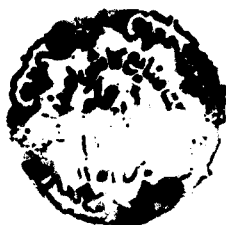
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۱۰,۵۷۸,۳۸۶,۷۸۷	۵,۶۴۴,۸۸۶,۶۷۲	۴,۶۷۵,۱۱۶,۲۹۱	حقوق و دستمزد
۱۱,۱۰۵,۳۲۴,۱۹۰	۳,۲۵۷,۴۲۰,۸۹۶	۲,۴۴۴,۰۰۴,۶۴۰	هزینه تبلیغ، فروش و بازاریابی
۳,۳۰۶,۴۰۵,۴۵۲	۲,۱۲۶,۸۶۸,۵۵۰	۱,۰۲۲,۰۵۰,۸۷۵	سهم سایر دوایر
۲,۸۵۵,۴۰۱,۰۲۴	۱,۲۱۴,۸۸۵,۲۰۰	۲,۳۵۱,۴۹۴,۲۹۰	خدمات لیفتراکی - هزینه جابجایی کاشی
۱,۶۹۴,۰۳۶,۶۲۷	۶۰۰,۵۸۴,۵۱۷	۹۱۹,۵۹۴,۷۰۴	باز خرید خدمت کارکنان
۲۷۰,۵۸۲,۱۷۷	۱۴۳,۱۶۳,۳۶۵	۱۹۳,۶۰۴,۹۶۷	هزینه تعمیرات و نگهداری
۵۶۳,۴۷۷,۶۷۷	۲۸۶,۷۵۲,۷۹۰	۲۵۷,۳۵۸,۹۶۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۴۱۸,۵۵۲,۶۶۶	۱۵۱,۰۵۱,۳۷۸	۸۱,۳۸۰,۵۳۱	فوق العاده سفر و مأموریت
۲۸۶,۶۶۶,۱۴۶	۱۲۸,۸۵۹,۷۶۶	۶۲,۹۸۴,۶۵۲	هزینه برق، سوخت، گاز و آب مصرفی
۳۸۷,۷۷۸,۶۳۴	۱۵۰,۲۲۷,۴۸۰	۴۵,۴۶۵,۸۲۲	هزینه غذا و پذیرایی
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه حسابرسی
۱۸۳,۳۲۲,۳۷۴	۹۴,۴۰۵,۱۴۵	۸۷,۳۵۷,۲۷۵	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۲۰۰,۱۶۰,۷۰۲	۵۵,۹۱۶,۰۰۰	۶۹,۶۰۳,۶۱۰	هزینه صادرات کاشی
۳,۱۴۰,۶۹۰,۳۶۴	۱,۱۰۶,۸۶۲,۲۳۹	۶۱۲,۴۵۶,۷۵۶	سایر
۳۵,۶۵۰,۷۸۴,۷۲۰	۱۵,۱۹۱,۸۸۳,۸۹۸	۱۲,۸۲۲,۴۷۳,۳۷۵	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۵۱۱,۳۱۱,۶۷۶	۵۴۴,۴۷۲,۹۰۸	۱۰,۰۲۸,۹۰۷,۵۱۵	سود حاصل از تسعیر ارز
۱,۱۲۴,۵۸۰,۴۱۸	۷۲۷,۶۴۹,۳۱۶	۲,۱۶۸,۳۷۹,۰۶۶	سود حاصل از فروش ضایعات
(۱۷,۰۴۲,۸۳۲,۹۳۳)	(۶,۳۱۰,۶۶۷,۳۷۴)	(۱۳,۰۲۳,۴۰۲,۰۴۷)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۳۶,۱۹۲,۷۳۰,۶۸۶)	(۱۹,۲۳۴,۷۷۹,۹۶۲)	.	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
(۶۷۹,۸۶۳,۶۷۱)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
(۵۲,۲۷۹,۵۳۵,۱۹۶)	(۲۳,۳۷۳,۳۲۵,۱۱۲)	(۸۲۶,۱۱۵,۴۶۶)	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- هزینه مالی

هزینه های مالی بمبلغ ۵۵,۱۵۸,۸۵۴,۴۶۸ ریال (سال ۱۳۹۲، مبلغ ۹۸,۷۹۶,۴۷۳,۲۴۴ 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	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
✓ ۴,۹۲۸,۴۴۵,۵۵۹	۴,۲۹۰,۰۷۴,۵۴۸	۱,۴۸۳,۲۵۵,۶۴۴	✓ ۲۹-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت
۱۱,۱۸۶,۳۳۴,۳۵۴	۴,۹۵۸,۷۶۱,۴۲۰	۶۶۷,۲۸۲,۱۴۰	✓	درآمد حاصل از فروش اقلام مزایده ای
۲,۴۹۴,۰۸۰,۳۴۸	۲,۴۹۴,۰۸۰,۳۴۸	(۱۷,۹۵۰,۴۷۶)	✓	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲۷۷,۱۱۶,۹۴۲	(۱۳,۲۹۲,۸۹۶)	(۱۱۷,۲۱۷,۱۴۶)		سود حاصل از فروش مواد اولیه
✓ ۲۴,۱۴۸,۳۲۰,۹۸۸	.	.		سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
✓ ۶,۱۰۳,۳۳۶,۰۵۰	۴,۷۹۷,۲۰۹,۶۵۰	.		سود حاصل از سرمایه گذاریها در شرکتها
۱,۱۵۸,۹۰۰,۰۰۰	.	.		سود حاصل از فروش یک واحد آپارتمان خ تالار
۲۹۶,۰۰۳,۷۸۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.		سایر درآمد های متفرقه
۵۰,۵۹۳,۰۳۸,۰۲۵	۱۶,۵۵۶,۸۳۳,۰۷۰	۲,۰۱۵,۳۷۰,۱۶۲		

۲۹-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت ، بلند مدت و بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۴۳,۱۲۳,۲۶۸	۷۶۷,۶۲۶,۳۹۱	۷۸۸,۰۹۳,۹۰۸	سود سپرده های نزد بانک پاسارگاد
۹۱۹,۸۰۶,۲۵۲	۴۵۲,۶۸۱,۶۲۰	۴۸۲,۶۹۶,۰۸۶	سود سپرده های نزد بانک ملی شعبه مرکزی و فیض اصفهان
۲۵۴,۹۹۲,۸۲۸	۱,۳۴۷,۹۸۵,۵۰۰	۲۱۱,۸۴۷,۴۴۲	سود سپرده های نزد بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان
۲,۱۷۷,۶۹۸,۲۴۳	۱,۶۹۲,۱۹۷,۹۴۹	۱۰۳,۱۳۷	سود سپرده های نزد بانک ملت میر و بلوار آیینه خانه اصفهان
۳۲,۸۳۴,۹۶۸	۲۹,۵۸۳,۰۸۸	۵۱۵,۰۷۱	سایر
۴,۹۲۸,۴۴۵,۵۵۹	۴,۲۹۰,۰۷۴,۵۴۸	۱,۴۸۳,۲۵۵,۶۴۴	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- تعدیلات سنواتی

شرح	مانده نهایی در ۹۲/۱۲/۲۹ ریال	اصلاحات طبقه بندی		مانده تجدیدارائه شده ۹۳/۰۶/۳۱ ریال
		بدهکار-ریال	بستانکار-ریال	
تعدیلات سنواتی	(۳۴,۸۸۹,۳۰۵,۴۷۳)	(۲۱,۵۲۱,۷۷۹,۳۷۰)	—	(۵۶,۴۱۱,۰۸۴,۸۴۳)
سایر حسابها و اسناد پوراختنی	۳۴۷,۴۴۴,۱۵۵,۹۰۹	—	۱,۲۳۵,۳۶۶,۰۵۸	۳۴۸,۶۷۹,۵۲۱,۹۶۷
ذخیره مالیات	۳,۹۱۰,۲۲۰,۳۸۵	—	۲۰,۲۸۶,۴۱۳,۳۱۲	۲۴,۱۹۶,۶۳۳,۶۹۷

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.

۱-۳۰- مبالغ اضافه شده به تعدیلات سنوات قبل به شرح زیر می باشد:

ذخیره مالیات :		مبلغ-ریال
پرداخت مالیات عملکرد ۸۳	۲,۳۳۳,۴۸۰	
پرداخت مالیات عملکرد ۸۰	۷,۶۸۰,۲۱۶,۵۹۷	
پرداخت مالیات عملکرد ۸۷	۱۲,۴۸۵,۸۳۹,۲۳۵	
پرداخت مالیات عملکرد ۸۴	۱۱۸,۰۲۴,۰۰۰	
مالیات تکلیفی :		
اصغر هاشمی	۳,۶۶۳,۱۶۹	
مالیات تکلیفی ۱۳۹۰	۵۹,۷۳۰,۸۳۰	
مالیات تکلیفی ۱۳۸۸	۱,۱۲۷,۶۲۰,۷۲۹	
مالیات تکلیفی ۱۳۸۷	۴۴,۳۵۱,۳۳۰	
	<u>۲۱,۵۲۱,۷۷۹,۳۷۰</u>	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۱۶,۳۲۳,۰۴۳,۱۸۶)	(۶۹,۱۹۷,۶۶۴,۰۳۰)	سود (زیان) عملیاتی
۲۸,۰۱۱,۸۲۴,۶۶۷	۲۱,۹۲۰,۰۵۸,۸۱۴	هزینه استهلاک
۲,۳۷۸,۰۳۰,۹۴۲	۳,۱۹۸,۲۲۵,۴۱۲	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۱,۲۲۹,۰۵۱,۱۰۵)	(۸,۱۰۰,۳۶۸,۱۶۴)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۹,۱۸۹,۳۷۱,۶۱۶	(۷۹۹,۰۶۶,۲۲۸)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۷۲,۷۰۸,۱۳۹,۵۰۲	(۱۲,۹۹۲,۳۲۲,۱۶۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۷۷,۵۳۷,۷۸۵,۵۶۸	۲۶,۲۸۷,۶۵۷,۹۵۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۴۸,۸۷۹,۱۶۰,۲۹۶	۶۷,۹۱۶,۰۲۶,۲۷۳	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۷,۲۶۸,۵۴۱,۲۶۲	۱۵۱,۷۵۴,۰۵۷	تعدیلات داراییهای ثابت
۱۱,۷۵۹,۳۵۵,۰۸۰	۵۵۰,۰۶۴,۹۹۴	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱۸۰,۰۸۰,۱۱۴,۶۴۲	۲۸,۹۳۴,۳۶۶,۹۲۵	

۳۲ تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۳۲- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ — ریال	
۶۶۷,۹۱۸,۱۴۳,۵۹۶	بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی
۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ ایران - تضمین اخذ تسهیلات
۲۵۱,۰۱۶,۱۴۵,۲۰۵	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
۵۷,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	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 پکتا نگین ایرانیان
۳۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق ضمانت صادرات ایران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اعظم الهی دوست - خرید دفتر حکیم نظامی
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مکتایل - خرید قطعات
۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی ارمغان کاشی اصفهان (سهامی خاص)
۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ابوالحسنی محمد حسن (موضوع قرارداد ۱۴۵۸/ک فروش کوره)
۶,۱۱۰,۸۹۰,۸۸۲	گمرک بندر عباس
۵,۶۷۲,۶۴۱,۹۳۷	اداره دارایی نجف آباد
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیفتراک سازی سهند
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
۸۰۷,۰۷۹,۲۶,۹۸۳	سایر
۱,۹۹۸,۸۵۰,۸۵۵,۸۷۴	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 یا فروش کالا میلیون ریال	خرید کالا یا دریافت وجه میلیون ریال	خالص بدهی میلیون ریال
شرکت سپاهان خاور آسیا	دریافت قرض الحسنه	عضو هیات مدیره	۷۲۴	۲,۶۴۵	۹۲۷
شرکت بازرگانی ارمغان کاشی	فروش کاشی	عضو مشترک در هیات مدیره	۱۵,۴۸۴	۲۲,۰۸۴	۵۶,۴۵۴

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

