

شرکت آبسال (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره ای گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع محترم عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام

با احترام ،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی میان دوره ای گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت آبسال سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی شش ماه منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف : صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب : صورت‌های مالی اساسی شرکت آبسال (سهامی عام):

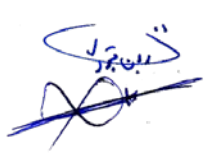
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ : یادداشت‌های توضیحی :

۸	تاریخچه فعالیت گروه و شرکت اصلی
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹	مبانی تلفیق
۹-۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۳۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت آبسال (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ به تایید

هیئت مدیره رسیده است .

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره - موظف	گودرز حکیم نژاد
	رئیس هیئت مدیره - موظف	رامین حکیم نژاد
	عضو هیئت مدیره - موظف	نیما حکیم نژاد
	عضو هیئت مدیره - موظف	علی میرزاپور قره شیران
	عضو هیئت مدیره - موظف	خاور قوامی نیک

شرکت آبسال (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی مان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۱۶۱,۷۱۱	۱۰۹,۸۱۷	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۴۳,۲۸۲	۴۳,۹۲۶	۵	موجودی نقد
۱۰۵,۱۳۰	۱۲۶,۱۲۳	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۴۸۷,۸۳۱	۵۰۷,۲۳۸	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۳۳,۶۲۲	۸۲,۷۶۹	۱۵	پیش دریافتها	۱۵,۹۵۸	۱۶,۴۶۵	۷	سایر حسابهای دریافتنی
۵۵,۵۰۹	۳۲,۹۸۴	۱۶	ذخیره مالیات	۶۵۷,۱۰۶	۶۰۷,۷۱۵	۸	موجودی مواد و کالا
۸۷,۲۱۳	۱۰۳,۰۷۱	۱۷	سود سهام پرداختنی	۷۳,۵۵۱	۴۱,۰۳۳	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۴۱۹,۷۸۷	۳۸۳,۸۵۰	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی				
۸۶۲,۹۷۱	۸۳۸,۶۱۴		جمع بدهیهای جاری	۱,۲۷۷,۷۲۸	۱,۲۱۶,۳۷۷		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۹۰,۰۰۵	۱۰۸,۶۷۳	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳۷,۱۵۶	۲۶۵,۶۵۹	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
				۶۲۱	۶۲۴	۱۱	داراییهای نامشهود
۹۰,۰۰۵	۱۰۸,۶۷۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۲۵۲	۱,۲۹۲	۱۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۹۵۲,۹۷۷	۹۴۷,۲۸۷		جمع بدهیها	۲۳۹,۰۲۸	۲۶۷,۵۷۵		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۲۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۳۶۰ میلیون سهم یکهزار ریالی تمام پرداخت شده)				
(۷)	(۷)	۲۱	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
۲۴,۳۹۹	۲۵,۰۶۴	۲۲	اندوخته قانونی				
۲۵,۰۰۸	۲۵,۰۰۸	۲۳	اندوخته احتیاطی				
۲۷۳,۷۹۰	۱۲۶,۰۴۴		سود انباشته				
۵۶۳,۱۹۰	۵۲۶,۱۰۹		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۵۹۰	۵۵۶	۲۴	سهم اقلیت				
۵۶۳,۷۸۰	۵۳۶,۶۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۵۱۶,۷۵۷	۱,۴۸۳,۹۵۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۵۱۶,۷۵۶	۱,۴۸۳,۹۵۲		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
فروش خالص	۲۵	۶۹۱,۰۵۲	۱,۲۹۷,۹۵۵	میلیون ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۶	(۵۷۸,۹۵۶)	(۴۰۷,۶۵۸)	(۱,۰۰۸,۸۵۰)
سود ناخالص		۱۱۲,۰۹۶	۲۲۲,۳۰۲	۲۸۹,۱۰۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۷	(۴۷,۲۲۸)	(۴۴,۵۴۴)	(۸۳,۵۳۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۸	۰	۰	۱۷,۳۹۹
		(۴۷,۲۲۸)	(۴۴,۵۴۴)	(۶۶,۱۳۲)
سود عملیاتی		۶۴,۸۶۸	۱۷۷,۷۵۸	۲۲۲,۹۷۳
هزینه های مالی	۲۹	(۵۲,۴۷۶)	(۴۲,۱۷۱)	(۸۱,۸۶۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰	۳,۶۰۹	۹,۹۷۴	۹,۵۵۷
		(۴۸,۸۶۶)	(۳۲,۱۹۷)	(۷۲,۳۰۹)
سود قبل از مالیات		۱۶,۰۰۲	۱۴۵,۵۶۱	۱۵۰,۶۶۴
مالیات بر درآمد	۱۶	(۳,۵۱۷)	(۳۳,۴۳۷)	(۳۲,۸۳۷)
سود خالص		۱۲,۴۸۵	۱۱۲,۱۲۴	۱۱۷,۸۲۸
سهم اقلیت از (زیان) خالص		(۳۴)	(۱۶)	(۲۶)
سود پایه و سود تقلیل یافته هر سهم :	۳۱			
سود عملیاتی هر سهم		۱۴۰	۵۷۱	۷۲۰
زیان غیر عملیاتی هر سهم		(۱۰۴)	(۱۰۴)	(۲۲۹)
عایدی هر سهم - ریال		۳۵	۴۶۷	۴۹۱

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۱۲,۴۸۵	۱۱۲,۱۲۴	۱۱۷,۸۲۸
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۲۸۰,۹۱۰	۲۴۸,۶۰۲	۲۴۸,۶۰۲
تعدیلات سنواتی	۳۲	(۶,۹۶۷)	۸,۳۱۳
سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده		۲۷۳,۹۴۳	۲۵۶,۹۱۵
سود قابل تخصیص		۲۸۶,۴۲۸	۳۷۴,۷۴۳
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	۲۲	(۶۶۵)	۰
سود سهام مصوب سال قبل	۱۷	(۳۹,۶۰۰)	(۱۰۰,۸۰۰)
انتقالی به حساب سرمایه		(۱۲۰,۰۰۰)	۰
سود تخصیص داده شده طی دوره / سال		(۱۶۰,۲۶۵)	(۱۰۰,۸۰۰)
سود انباشته در پایان دوره / سال		۱۲۶,۱۶۲	۲۷۳,۹۴۳
سهم اقلیت از سود انباشته	۲۴	۱۱۹	۱۷۱
		۱۵۳	

به دلیل آنکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سودخالص دوره / سال و تعدیلات سنواتی تلفیقی است ، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
۲۲۵,۸۶۹	۲۱۷,۳۲۳	۱۹۳,۵۳۷	۳۳ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۵,۳۴۸	۳,۹۰۲	۱,۱۸۱	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
(۷۸,۹۷۵)	(۴۲,۱۷۱)	(۵۰,۸۳۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۵۶,۵۷۰)	(۲۳,۳۲۸)	(۲۳,۷۴۲)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(۱۳۰,۱۹۷)	(۶۱,۵۹۷)	(۷۳,۳۹۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
(۶۷,۶۱۹)	(۶۷,۶۳۲)	(۲۶,۰۴۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۷۳,۹۹۱)	(۳۳,۱۹۳)	(۵۷,۸۶۲)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۳۳)	(۲)	(۴)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۰	۰	(۴۰)	وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۸۴۱	۱,۴۰۵	۲,۰۲۹	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۷۲,۲۸۳)	(۳۱,۷۹۰)	(۵۵,۸۷۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۴,۲۳۰)	۵۶,۳۰۴	۳۸,۲۲۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :			
۷۵۴,۶۷۸	۳۱۰,۲۸۰	۴۲۰,۵۱۲	دریافت اصل تسهیلات مالی
(۷۰۴,۶۷۶)	(۳۶۰,۰۷۹)	(۴۵۸,۰۸۹)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۵۰,۰۰۲	(۴۹,۷۹۹)	(۳۷,۵۷۷)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵,۷۷۲	۶,۵۰۵	۶۴۳	خالص افزایش در وجه نقد
۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	۴۳,۲۸۲	مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال
۱۰	۰	۰	تأثیرات تغییر نرخ ارز
۴۳,۲۸۲	۴۴,۰۰۵	۴۳,۹۲۵	مانده وجه نقد در پایان دوره / سال
-	-	۱۱,۰۰۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

تسرازنامه میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهر یورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
بدهیهای جاری :			بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۱۶۰,۸۰۲	۱۰۸,۵۵۹	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۴۲,۸۲۸	۴۲,۹۶۸	۵	داراییهای جاری :
۱۰۲,۳۴۰	۱۲۰,۷۴۴	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۴۹۹,۶۷۰	۵۱۳,۳۴۶	۶	موجودی نقد
۳۳,۶۲۲	۸۲,۷۶۹	۱۵	پیش دریافتها	۱۵,۶۱۳	۱۵,۷۳۰	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۵۴,۹۹۹	۳۲,۴۷۵	۱۶	ذخیره مالیات	۶۴۸,۰۰۰	۶۰۰,۸۶۱	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۸۷,۱۵۴	۱۰۳,۰۱۱	۱۷	سود سهام پرداختنی	۷۲,۵۵۱	۴۰,۱۹۰	۹	موجودی مواد و کالا
۴۱۹,۷۸۷	۳۸۳,۸۵۰	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی				سفارشات و پیش پرداختها
۸۵۸,۷۰۴	۸۳۱,۴۰۹		جمع بدهیهای جاری	۱,۲۷۸,۶۶۱	۱,۲۱۳,۰۹۶		جمع داراییهای جاری
بدهیهای غیر جاری :							
۸۵,۴۶۱	۱۰۲,۹۲۶	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۳,۵۰۶	۲۴۲,۸۹۴	۱۰	داراییهای غیر جاری :
				۴۹۰	۴۹۳	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۸۵,۴۶۱	۱۰۲,۹۲۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۰,۸۲۳	۱۰,۸۶۳	۱۲	داراییهای نامشهود
۹۴۴,۱۶۵	۹۳۴,۳۳۵		جمع بدهیها	۲۲۴,۸۱۹	۲۵۴,۲۵۰		سرمایه گذارهای بلند مدت
حقوق صاحبان سهام :							
۲۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۳۶۰ میلیون سهم یکهزار ریالی تمام پرداخت شده)				جمع داراییهای غیر جاری
۲۴,۰۰۰	۲۴,۶۶۵	۲۲	اندوخته قانونی				
۲۵,۰۰۸	۲۵,۰۰۸	۲۳	اندوخته احتیاطی				
۲۷۰,۳۰۷	۱۲۳,۳۳۸		سود انباشته				
۵۵۹,۳۱۵	۵۳۳,۰۱۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۵۰۳,۴۸۰	۱,۴۶۷,۳۴۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۵۰۳,۴۸۰	۱,۴۶۷,۳۴۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

صورت سود و زیان میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
فروش خالص	۲۵	۶۸۲,۲۸۴	۶۲۴,۱۴۳	۱,۲۸۶,۸۶۹	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۶	(۵۶۸,۵۲۳)	(۴۰۱,۹۳۳)	(۹۹۷,۹۶۶)	
سود ناخالص		۱۱۳,۷۶۱	۲۲۲,۲۱۰	۲۸۸,۹۰۳	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۷	(۴۶,۷۳۱)	(۴۴,۱۰۱)	(۸۲,۶۴۳)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۸	۰	۰	۱۷,۳۹۹	
		۴۶,۷۳۱	۴۴,۱۰۱	۶۵,۲۴۵	
سود عملیاتی		۶۷,۰۳۰	۱۷۸,۱۰۹	۲۲۳,۶۵۸	
هزینه های مالی	۲۹	(۵۲,۴۷۶)	(۴۲,۱۷۱)	(۸۱,۸۶۶)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰	۲,۲۵۹	۱۰,۰۱۰	۹,۴۹۷	
		(۵۰,۲۱۷)	(۳۲,۱۶۱)	(۷۲,۳۶۹)	
سود قبل از مالیات		۱۶,۸۱۳	۱۴۵,۹۴۸	۱۵۱,۲۸۸	
مالیات بردرآمد	۱۶	(۳,۵۱۷)	(۳۲,۴۳۷)	(۳۲,۸۳۷)	
سود خالص		۱۳,۲۹۶	۱۱۲,۵۱۱	۱۱۸,۴۵۲	
سود پایه و سود تقلیل یافته هر سهم :	۳۱				
سود عملیاتی هر سهم		۱۴۴	۵۷۳	۷۲۲	
زیان غیر عملیاتی هر سهم		(۱۰۷)	(۱۰۴)	(۲۲۹)	
عایدی هر سهم - ریال		۳۷	۴۶۹	۴۹۴	

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۳,۲۹۶	۱۱۲,۵۱۱	۱۱۸,۴۵۲	
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۲۷۷,۲۷۵	۲۴۴,۱۴۲	۲۴۴,۱۴۲	
تعدیلات سنواتی	۳۲	(۶,۹۶۷)	۸,۵۱۴	
سود انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده		۲۴۴,۵۱۹	۲۵۲,۶۵۶	
سود قابل تخصیص		۲۸۳,۶۰۳	۳۷۱,۱۰۷	
تخصیص سود:				
اندرخته قانونی	۲۲	(۶۶۵)	۰	
سود سهام مصوب سال قبل	۱۷	(۳۹,۶۰۰)	(۱۰۰,۸۰۰)	
انتقالی به حساب سرمایه		(۱۲۰,۰۰۰)	۰	
سود تخصیص داده شده طی دوره / سال		(۱۶۰,۲۶۵)	(۱۰۰,۸۰۰)	
سود انباشته در پایان دوره / سال		۱۲۳,۳۳۸	۲۵۴,۲۳۰	

به دلیل آنکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص دوره / سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
۲۲۴,۰۹۹	۲۱۵,۳۱۸	۱۹۴,۲۹۹	۳۳ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
۵,۳۴۸	۳,۹۰۲	۱,۱۸۱	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
(۷۸,۹۷۵)	(۴۲,۱۷۱)	(۵۰,۸۳۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۵۶,۵۷۰)	(۲۳,۳۲۸)	(۲۳,۷۴۲)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(۱۳۰,۱۹۷)	(۶۱,۵۹۷)	(۷۳,۳۹۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
(۶۷,۵۴۹)	(۶۷,۵۴۹)	(۲۶,۰۴۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۷۲,۴۰۷)	(۳۱,۵۶۹)	(۵۷,۶۲۸)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳۹)	(۲)	(۳)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۰	۰	(۴۰)	وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱,۸۴۱	۱,۴۰۵	۵۲۹	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۷۰,۶۰۵)	(۳۰,۱۶۶)	(۵۷,۱۴۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۴,۲۵۳)	۵۶,۰۰۶	۳۷,۷۱۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :			
۷۵۴,۶۷۸	۳۱۰,۲۸۰	۴۲۰,۵۱۲	دریافت اصل تسهیلات مالی
(۷۰۴,۶۷۶)	(۳۶۰,۰۷۹)	(۴۵۸,۰۸۹)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۵۰,۰۰۲	(۴۹,۷۹۹)	(۳۷,۵۷۷)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵,۷۴۹	۶,۲۰۷	۱۴۰	خالص افزایش در وجه نقد
۳۷,۰۶۸	۳۷,۰۶۸	۴۲,۸۲۸	مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال
۱۰	۰	۰	تأثیرات تغییر نرخ ارز
۴۲,۸۲۸	۴۳,۲۷۵	۴۲,۹۶۸	مانده وجه نقد در پایان دوره / سال
-	-	۱۱,۰۰۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت گروه و شرکت اصلی

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت آبسال (سهامی عام) و شرکت فرعی آن، شرکت سرامیک طوس (سهامی خاص) است. شرکت آبسال (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۵/۱۱/۰۷ تاسیس و تحت شماره ۵۵۰۱ بنام شرکت سهامی لعاب ایران (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۳۹/۰۳/۰۳ شروع به بهره برداری نموده است. در سال ۱۳۴۵ نام شرکت به شرکت انیورسال و در سال ۱۳۵۵ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و در بورس اوراق بهادار تهران نیز پذیرفته شده است. همچنین در سال ۱۳۶۲ نام شرکت به شرکت آبسال تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت تهران- نارمک، خیابان دانشگاه علم و صنعت - پلاک ۳ و کارخانه در ساوه - شهر صنعتی کاوه - خیابان ششم - پلاک ۱۷ واقع می باشد.

۲ - ۱ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۹ عبارت است از: تاسیس و ایجاد کارخانجات و تهیه مواد اولیه به منظور تولید و ساخت وسایل خانگی از قبیل انواع کولر آبی، کولر گازی، پنکه، سیستمهای خنک کننده تهویه و تصفیه هوا، بخاری، اجاق و آبگرمکن، لباسشویی، ظرفشویی، آجرهای نسوز، سرامیک های صنعتی و سایر لوازم و ادوات مشابه و فروش آنها در داخل و یا صدور تولیدات به خارج از کشور و انجام واردات کلیه مواد اولیه و وسایل یدکی و قطعات و ماشین آلات و ایجاد آزمایشگاه به منظور پیشبرد موضوع شرکت، ارائه خدمات و همچنین مبادرت به هر گونه فعالیت مالی و بازرگانی و صنعتی و انجام کارهای تحقیقاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به انجام موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد. ضمناً موضوع فعالیت شرکت فرعی در سال مورد گزارش (به شرح یادداشت ۶-۱۲) تولید و فروش سرامیک نسوز، شومینه و هیزم نسوز و همچنین ادامه ساخت کارخانه سرامیک ساوه بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان اعم از دائم و موقت طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۸۷	۷۶	۸۷	۷۶	کارکنان رسمی
۸۱۱	۷۸۱	۸۹۶	۸۵۷	کارکنان قراردادی
۸۹۸	۸۵۷	۹۸۳	۹۳۳	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳- مبانی تلفیق

۳-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت آبسال (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن ، شرکت سرامیک طوس (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲ سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی " منعکس می گردد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴- ۱ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام برای شرکت اصلی و گروههای مشابه برای شرکت فرعی ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

نوع موجودی	روش مورد استفاده
مواد اولیه (غیر از قطعات تولیدی شرکت)	میانگین موزون متحرک
کالای خریداری شده	میانگین موزون متحرک
قطعات تولیدی در شرکت	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک

۴ - ۲ - سرمایه گذاریها

نوع سرمایه گذاری	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی :		
سرمایه گذاریهای بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)
نحوه شناخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۴- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها 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 حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۳-۴- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ۱۳۸۱ و اصلاحیه بعدی آن براساس نرخ های زیر محاسبه می شود:

دارایی های ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷٪ ، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
	۴ الی ۱۵ ساله	خط مستقیم
	۱۰٪ الی ۳۰٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪ ، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۴- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می باشد.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنا مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۴-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (حسب مورد مبادله ای و آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی و بر حسب ارز ثبت شده است به نرخ ارز مذکور 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 می شود .

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

۴-۷- نحوه شناسایی هزینه گارانتی

علیرغم وجود تعهد در خصوص گارانتی محصولات فروش رفته ، ذخیره ای از این بابت در حسابها محاسبه نشده لیکن هرگونه هزینه در سال تحقق در حسابها اعمال می گردد.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۵۲	۸,۷۸۰	۶,۳۶۰	۹,۶۵۰	موجودی نقد نزد بانکها (ارزی و ریالی)
۳۶,۲۴۲	۳۳,۱۹۹	۳۶,۲۴۲	۳۳,۱۹۹	سپرده های کوتاه مدت (دبیداری)
۴۳۴	۹۸۸	۶۸۰	۱,۰۷۶	موجودی صندوق (ارزی و ریالی)
۴۲,۸۲۸	۴۲,۹۶۸	۴۳,۲۸۲	۴۳,۹۲۶	

۵-۱- در پایان دوره موجودی بانکهای ارزی شرکت اصلی مشتمل بر ۱۴۶۰/۵۹ یورو و ۷۲۴ دلار و صندوق ارزی شرکت اصلی نیز مشتمل بر ۵۰۳۵ دلار ، ۶ پوند ، ۳۳۶۳ یورو و ۸۳۳۵ یوان ، ۵۵ منات و ۶۳۵ درهم می باشد.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۳۸۳	۱۵۱,۴۳۶	۱۰۷,۲۷۷	۱۵۷,۳۳۸	اسناد دریافتنی
۴۱۲,۲۶۷	۳۸۰,۸۹۱	۳۹۹,۵۳۴	۳۶۸,۸۸۰	حسابهای دریافتنی تجاری
۵۱۸,۶۵۰	۵۳۲,۳۲۶	۵۰۶,۸۱۱	۵۲۶,۲۱۸	
(۱۸,۹۸۰)	(۱۸,۹۸۰)	(۱۸,۹۸۰)	(۱۸,۹۸۰)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۹۹,۶۷۰	۵۱۳,۳۴۶	۴۸۷,۸۳۱	۵۰۷,۲۳۸	

۶-۱ - به دلیل تعدد اقلام تشکیل دهنده مانده حسابهای دریافتنی تجاری از ارائه فهرست اسامی آنها خودداری گردیده است . ضمناً اسناد دریافتنی نیز کلاً کوتاه مدت و ریالی می باشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۶۲۳	۱۲,۴۴۳	۹,۷۰۹	۱۲,۵۰۷	۷ - ۱	سایر بدهکاران
۷,۲۹۰	۴,۵۸۷	۷,۵۴۸	۵,۲۵۸	۷ - ۲	بدهی کارکنان
۱۶,۹۱۳	۱۷,۰۳۰	۱۷,۲۵۸	۱۷,۷۶۵		
(۱,۳۰۰)	(۱,۳۰۰)	(۱,۳۰۰)	(۱,۳۰۰)		کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۵,۶۱۳	۱۵,۷۳۰	۱۵,۹۵۸	۱۶,۴۶۵		

۷-۱- مانده حساب سایر بدهکاران شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۸	۱,۴۸۴	قرض الحسنه جاوید
۲,۸۰۵	۶,۸۰۱	بدهکاران ناشی از واگذاری کالا
۵,۴۱۰	۴,۱۵۸	سایر اقلام
۹,۶۲۳	۱۲,۴۴۳	

۷-۲- مانده حساب بدهی کارکنان شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۴۳	۱,۴۱۲	جاری کارکنان و مساعده
۳,۶۹۹	۳,۰۹۷	وام مسکن
۸۹۸	۱,۰۵۰	وام ضروری
۳۸۱	۵۰۴	وام مستاجری
۱۱۲	۰	وام صندوق قرض الحسنه کارکنان
۸,۴۳۵	۶,۰۶۴	
(۱,۱۴۵)	(۱,۴۷۷)	کسر می شود : سود و کارمزد سنوات آتی
۷,۲۹۰	۴,۵۸۷	

۷-۲-۱- به دلیل جزئی بودن حصه بلندمدت وام های کارکنان، از تفکیک و طبقه بندی مجزای آن خودداری شده است.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۴,۹۸۹	۳۱۱,۸۴۰	۳۲۷,۷۰۴	۳۱۵,۳۷۵
۲۳۳,۵۶۸	۲۰۱,۹۹۳	۲۳۹,۵۶۵	۲۰۴,۷۸۸
۴۶,۲۲۰	۴۴,۹۰۷	۴۶,۴۵۸	۴۵,۲۴۹
۲۴,۳۷۷	۲۴,۰۷۴	۲۴,۳۷۷	۲۴,۰۷۴
۱۸,۸۴۵	۱۸,۰۴۸	۱۹,۰۰۲	۱۸,۲۳۰
۶۴۸,۰۰۰	۶۰۰,۸۶۱	۶۵۷,۱۰۶	۶۰۷,۷۱۵

۸-۱- موجودی پایان دوره مواد اولیه شرکت اصلی از دو بخش تشکیل می گردد که شامل مواد و قطعات کولر و سایر اقلام می باشد .

۸-۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت اصلی در پایان دوره مشتمل بر بخاری - کولر - ماشین لباسشویی و ماشین ظرفشویی و موجودی کالای ساخته شده شرکت فرعی مشتمل بر سرامیک و شومینه می باشد . همچنین موجودی مواد اولیه شرکت فرعی مشتمل بر مواد اولیه شیمیایی (شاموت و کاتولین) و مواد اولیه بسته بندی (کارتن شومینه) می باشد.

۸-۳- موجودی مواد وکالا شرکت اصلی و فرعی در دوره مالی مورد رسیدگی در مقابل خطرات احتمالی به ترتیب تا مبالغ ۶۰۰,۸۶۱ میلیون ریال و ۱۶۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات خارجی :			
۴۳,۸۸۶	۳,۵۴۳	۴۳,۸۸۶	۳,۵۴۳
آهن آلات			
۶,۰۴۸	۱۶,۵۴۷	۶,۰۴۸	۱۶,۵۴۷
قطعات لباسشویی			
۱۵,۴۴۷	۱۳,۴۰۶	۱۶,۲۵۶	۱۴,۰۵۰
قطعات بخاری و سایر اقلام			
۶۵,۳۸۱	۳۳,۴۹۶	۶۶,۱۹۰	۳۴,۱۴۰
پیش پرداختها :			
۳۵,۹۰۳	۳۶,۷۳۷	۳۵,۹۰۳	۳۶,۷۳۷
خرید مواد اولیه			
۱,۶۵۷	۳۴۶	۱,۸۴۷	۵۴۵
سایر پیش پرداختها			
۳۷,۵۶۰	۳۷,۰۸۳	۳۷,۷۵۰	۳۷,۲۸۳
۱۰۲,۹۴۰	۷۰,۵۷۹	۱۰۳,۹۴۰	۷۱,۴۲۳
(۳۰,۳۸۹)	(۳۰,۳۸۹)	(۳۰,۳۸۹)	(۳۰,۳۸۹)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول			
۷۲,۵۵۱	۴۰,۱۹۰	۷۳,۵۵۱	۴۱,۰۳۳

۹-۱- تعهد ارزی از بابت سفارشات خارجی شرکت اصلی حدوداً مبلغ ۷۹۶ر۵۹۹ یورو می باشد. خرید های خارجی طی دوره ۱۳۹۴ عمدتاً از کشورهای اسپانیا، کره، چین، ایتالیا، انگلیس، ترکیه و اسلونی صورت گرفته است.

۹-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ۳۰۳۸۹ میلیون ریال بابت شرکت فاگور اسپانیا می باشد. شرکت مذکور ورشکسته بوده و پیگیری حقوقی در این رابطه در جریان می باشد. معادل صد درصد آن ذخیره تامین شده است.

شرکت آبنال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

۱۰-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال		شرح اقلام
مانده در	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در	استهلاک دوره مالی	استهلاک انباشته	مانده در	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	داراییهای فروخته شده	مانده در	
۱۶,۰۳۶	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۳۶	۰	۱۶,۰۳۶	
۶۷,۲۸۵	۱۱,۰۵۹	(۳۱۰)	۰	۷۸,۰۳۴	۲۲,۲۸۶	۲,۳۱۵	۵۳,۵۸۷	
۲۴۷,۳۰۳	۳۰,۴۲۶	۰	۰	۲۷۷,۷۲۹	۱۸۱,۰۳۶	۶,۱۳۷	۹۰,۵۵۶	
۱۷۱,۵۰۷	۱,۶۱۳	۰	۰	۱۷۳,۱۲۰	۱۳۰,۶۱۳	۸,۹۵۳	۳۳,۵۵۵	
۳۲,۳۲۷	۴	(۲۹۸)	۰	۳۲,۰۳۲	۱۸,۹۹۰	۴۳۷	۱۲,۸۳۷	
۱۸,۷۷۶	۳۲۶	۰	۰	۱۹,۱۰۲	۱۱,۱۶۲	۶۵۹	۷,۲۸۱	
۵۵۳,۲۳۴	۴۳,۴۲۷	(۶۰۸)	۰	۵۹۶,۰۵۳	۳۶۴,۰۸۶	۱۸,۵۰۱	۲۱۳,۸۴۱	
۱۴,۰۸۵	۱,۸۰۹	۰	۰	۱۵,۸۹۴				
۳۱,۷۴۴	۲,۱۱۴	۰	(۷۸۷)	۳۳,۰۷۱				
۲,۱۷۹	۶۷۴	۰	۰	۲,۸۵۴				
۶۰۱,۲۴۲	۴۸,۰۲۴	(۶۰۸)	(۷۸۷)	۶۴۷,۸۷۱	۳۶۴,۰۸۶	۱۸,۵۰۱	۲۶۵,۶۵۹	

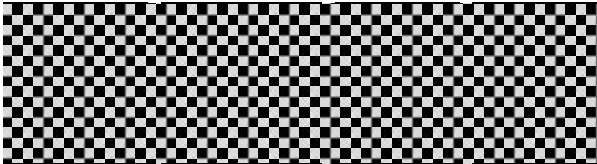
۱۰-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی و شرکت فرعی در دوره مالی مورد رسیدگی در مقابل خطرات احتمالی به ترتیب تا مبالغ ۶۱۸,۷۸۹ میلیون ریال و ۱۶,۲۸۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۱۰- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال					استهلاک انباشته - میلیون ریال					مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱۲,۵۰۹	۰	۰	۰	۱۲,۵۰۹	۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۰۹	۱۲,۵۰۹	۱۲,۵۰۹
ساختمان	۵۴,۱۰۳	۱۱,۰۰۰	۰	۰	۶۵,۱۰۳	۲۰,۳۴۷	۱,۷۶۲	۰	۲۲,۰۰۹	۴۳,۰۹۳	۳۳,۸۵۵	۳۳,۸۵۵
ماشین آلات	۲۳۷,۴۲۸	۳۰,۴۱۵	۰	۰	۲۶۷,۸۴۴	۱۷۸,۶۳۸	۵,۶۸۷	۰	۱۸۴,۳۲۵	۸۳,۵۱۹	۵۸,۷۹۱	۵۸,۷۹۱
لوازم و تجهیزات فنی	۲۱,۵۷۳	۸۷۸	۰	۰	۲۲,۴۵۲	۱۸,۰۶۹	۲,۱۰۷	۰	۲۰,۱۷۶	۲,۲۷۶	۳,۵۰۵	۳,۵۰۵
وسائط نقلیه	۳۱,۶۳۵	۴	(۲۹۸)	۰	۳۱,۳۴۰	۱۸,۵۹۹	۴۰۶	(۲۲۱)	۱۸,۷۸۴	۱۲,۵۵۶	۱۳,۰۳۶	۱۳,۰۳۶
اثاثه و منصوبات	۱۸,۴۷۲	۲۸۷	۰	۰	۱۸,۷۵۸	۱۰,۹۷۳	۶۴۵	۰	۱۱,۶۱۸	۷,۱۴۰	۷,۴۹۹	۷,۴۹۹
قالیها	۱۴۸,۵۴۴	۵۳۵	۰	۰	۱۴۹,۰۷۹	۱۱۲,۲۰۶	۶,۷۷۸	۰	۱۱۸,۹۸۳	۳۰,۰۹۶	۳۶,۳۳۹	۳۶,۳۳۹
	۵۲۴,۲۶۴	۴۳,۱۱۹	(۲۹۸)	۰	۵۶۷,۰۸۵	۳۵۸,۷۳۲	۱۷,۳۸۴	(۲۲۱)	۳۷۵,۸۹۵	۱۹۱,۱۹۰	۱۶۵,۵۳۳	۱۶۵,۵۳۳
داراییهای در جریان تکمیل	۱۴,۰۵۰	۱,۷۲۹	۰	۰	۱۵,۷۸۰						۱۴,۰۵۰	۱۴,۰۵۰
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۳۱,۷۴۴	۲,۱۱۴	۰	(۷۸۷)	۳۳,۰۷۱						۳۱,۷۴۴	۳۱,۷۴۴
اقلام سرمایه ای در انبار	۲,۱۷۹	۶۷۴	۰	۰	۲,۸۵۴						۲,۱۷۹	۲,۸۵۴
	۵۷۲,۲۳۸	۴۷,۶۳۶	(۲۹۸)	(۷۸۷)	۶۱۸,۷۸۹	۳۵۸,۷۳۲	۱۷,۳۸۴	(۲۲۱)	۳۷۵,۸۹۵	۲۴۲,۸۹۴	۲۱۳,۵۰۶	۲۱۳,۵۰۶

۲-۱۰-۱- اضافات ساختمان طی دوره مالی بابت ملک آپسرد دماوند می باشد.

۲-۲-۱۰- اضافات ماشین آلات طی دوره مالی عمدتاً بابت خرید و ساخت سیستم خط رنگ و خط انتقال کولر ساوه می باشد .

۲-۲-۱۰-۳- کاهش وسائط نقلیه طی دوره مالی بابت فروش یک دستگاه تویوتا یاریس مدل ۲۰۱۰ می باشد . (سود حاصله در سرفصل سایر درآمدهاوهزینه های غیر عملیاتی یادداشت ۳۰ انعکاس دارد).

۲-۲-۱۰-۴- اضافات قالیها طی دوره عمدتاً بابت خرید انواع قالب می باشد.

۲-۲-۱۰-۵- داراییهای در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به ساخت قالیها و نیز انجام برخی عملیات تعمیرات اساسی در ارتباط با ماشین آلات بوده که عمدتاً توسط شرکت انجام می پذیرد . به دلیل تعدد اقلام و فاقد اهمیت نسبی بودن مانده از ذکر درصد پیشرفت کار در این یادداشت خودداری شده است . ضمناً با توجه به پرداخت بخش عمده وجه سفارشات ، تعهدات سرمایه ای قابل توجه ای در این رابطه وجود ندارد .

۲-۲-۱۰-۶- مانده نقل و انتقالات به مبلغ ۷۸۷ میلیون ریال عمدتاً بابت انتقال دارایی در جریان به هزینه و موجودی کالا می باشد . هزینه ها عموماً بابت تشخیص عملیات بعنوان هزینه ها و موجودی کالا عموماً بابت قطعات ساخته شده جهت مصارف آتی می باشد .

۲-۲-۱۰-۷- ساختمان خدمات پس از فروش ، کارخانه تهران ، کارخانه ساوه و زمین شهر صنعتی کاوه در قبال اخذ تسهیلات از بانکهای ملی ایران و ملت به شرح یادداشت ۱۸ جمعاً در قبال ۲۲۵ میلیارد ریال در رهن بانکهای مذکور می باشد.

۲-۲-۱۰-۸- داراییهای ثابت شرکت در دوره مالی مورد گزارش تا سقف ۶۱۸,۷۸۹ میلیون ریال جهت جلوگیری از خسارتهای احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۰	۴۹۳	۵۲۷	۵۳۱
۰	۰	۹۴	۹۴
۴۹۰	۴۹۳	۶۲۱	۶۲۴

ودیعہ تلفن

انشعاب گاز

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۵۷۱	۹,۵۷۱	۰	۰
۳۷۵	۳۷۵	۳۷۵	۳۷۵
۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳
۳۶۹	۳۶۹	۳۶۹	۳۶۹
۹۱	۹۱	۹۱	۹۱
۲۸	۶۸	۲۸	۶۸
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۳	۳	۳	۳
۳	۳	۳	۳
۱۰,۸۲۳	۱۰,۸۶۳	۱,۲۵۲	۱,۲۹۲

شرکت سرامیک طوس

شرکت سرمایه گذاری سهام

شرکت اوصاف شرق

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

شرکت تحقیقاتی صنایع و لوازم خانگی

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

شرکت تعاونی قالبسازان ایران

موسسه بازنشستگی صنایع ایران

شرکت چاپ رنگینه افروز

شرکت تعاونی صنایع آبکاری

۱۲-۱- شرکت اصلی در سال ۱۳۶۹ اقدام به تاسیس شرکت سرامیک طوس (سهامی خاص) نموده است. موضوع فعالیت شرکت مزبور عمدتاً تولید سرامیک های نسوز می باشد. سهام شرکت آبسال در شرکت مذکور بالغ بر ۹۵/۸ درصد می گردد.

۱۲-۲- شرکت اصلی در سال ۱۳۸۷ اقدام به تاسیس شرکت اوصاف شرق (سهامی خاص) نموده است. موضوع فعالیت شرکت مزبور عبارت است از خرید سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی، اخذ تسهیلات کوتاه مدت و بلند مدت از بانک ها و موسسات مالی مجاز و هرگونه فعالیتهای مجاز اقتصادی و بازرگانی بطور مستقیم و غیر مستقیم به موضوعات فوق مربوط باشد. سهام شرکت آبسال در شرکت مذکور بالغ بر ۹۸ درصد می باشد. در ضمن شرکت مذکور در سالهای اخیر هیچگونه فعالیتی نداشته و به همین دلیل صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده است. سرمایه و وجوه نقد این شرکت هرکدام مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال و هیچگونه بدهی و دارایی دیگری ندارد.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها و سود حاصل از اینگونه سرمایه گذاری ها بر اساس یادداشت شماره ۲-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری ثبت می شود.

۱۲-۴- از شرکت های فوق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران در بورس می باشد. (ارزش معاملاتی این سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۳۳ میلیون ریال است .)

۱۲-۵- سرمایه گذاری در سایر شرکتهای جدول مذکور فاقد درصد قابل ذکر بوده ولذا انعکاس نیافته است.

۱۲-۶- مشخصات شرکت فرعی گروه به قرار زیر است:

نام شرکت	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت اصلی	
شرکت فرعی :			
شرکت سرامیک طوس (سهامی خاص)	۹۵/۸	۹۵/۸	تولید وساخت انواع سرامیک های نسوز

۱۳- حسابها واسناد پرداختنی تجاری

گروه		شرکت اصلی		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۵۶	۵۵,۶۴۲	۱۷,۹۵۶	۵۵,۶۴۲	اسناد پرداختنی تجاری (ریالی و کوتاه مدت)
۹۰,۷۶۱	۱۰۴,۹۷۲	۸۹,۵۰۴	۱۰۴,۰۶۳	بستانکاران تجاری - ریالی
۱,۰۹۹	۱,۰۹۷	۱,۰۹۹	۱,۰۹۷	بستانکاران ارزی - (۱۷,۸۷۸ دلار و ۱۲,۳۳۱ یورو)
۱۰۹,۸۱۷	۱۶۱,۷۱۱	۱۰۸,۵۵۹	۱۶۰,۸۰۲	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها واسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۲۲۱	۱۵,۷۳۴	۱۷,۹۴۷	۱۶,۸۱۴		اسناد پرداختنی - ریالی و کوتاه مدت
۵۰,۹۴۷	۵۸,۵۰۱	۵۰,۹۴۷	۵۸,۵۰۱	۱۴-۱	ذخیره هزینه های تعلق یافته وپرداخت نشده
۲۲,۲۵۸	۲۹,۸۰۸	۲۲,۵۲۲	۳۱,۴۸۵	۱۴-۲	سایر بستانکاران
۵,۷۰۷	۱۲,۲۷۸	۷,۳۲۴	۱۴,۶۵۶		مالیات بر ارزش افزوده
۵,۷۱۹	۳,۵۵۰	۵,۹۰۲	۳,۷۹۴		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه
۴۸۸	۸۷۳	۴۸۸	۸۷۳		وزارت امور اقتصادی و دارائی - مالیات حقوق و تکلیفی
۱۰۲,۳۴۰	۱۲۰,۷۴۴	۱۰۵,۱۳۰	۱۲۶,۱۲۳		

۱۴-۱- مانده حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته وپرداخت نشده شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۰۳۱	۲۴,۰۳۱	ذخیره بیمه سنواتی
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۹
۱,۸۲۹	۱۱,۷۶۸	ذخیره مواد خریداری شده
۲۳۷	۷۴	حسابرسی
۱,۶۴۲	۰	بن کارگری
۱,۰۵۶	۰	کرایه حمل
۶۲۶	۰	آب ، برق ، گاز و تلفن
۵۲۶	۱,۶۲۸	سایر اقلام
۵۰,۹۴۷	۵۸,۵۰۱	

۱۴-۲- مانده حساب سایر بستانکاران شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۹۹	۱۴,۵۰۷	بستانکاران موقت
۲,۸۱۳	۷,۴۰۹	واریزی های نامشخص
۷,۹۴۶	۷,۸۹۲	سایر اقلام
۲۲,۲۵۸	۲۹,۸۰۸	

۱۵- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان (کلاً مربوط به شرکت اصلی) به مبلغ ۸۲,۷۶۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۳,۶۲۲ میلیون ریال) مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش محصولات شرکت می باشد. مبلغ مذکور از محل تولیدات یکساله آتی قابل استهلاك و ایفای تعهد می باشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

۱۶-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

گروه		
دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای دوره / سال	۵۵,۵۰۹	۹۰,۲۹۱
ذخیره مالیات عملکرد دوره / سال	۳,۵۱۷	۳۲,۸۳۷
تادیه شده طی دوره / سال	(۲۶,۰۴۲)	(۶۷,۶۱۹)
مانده ذخیره در پایان دوره / سال	۳۲,۹۸۴	۵۵,۵۰۹

۱۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی به شرح صفحه بعد است.

۱۷- سود سهام پرداختنی

گروه		شرکت اصلی		
دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای دوره / سال	۸۷,۲۱۳	۴۲,۹۸۳	۴۲,۹۲۳	
سود سهام مصوب سال قبل	۳۹,۶۰۰	۱۰۰,۸۰۰	۳۹,۶۰۰	
سود سهام پرداخت شده طی دوره / سال	(۲۳,۷۴۲)	(۵۶,۵۷۰)	(۵۶,۵۷۰)	
مانده در پایان دوره / سال	۱۰۳,۰۷۱	۸۷,۲۱۳	۸۷,۱۵۴	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶-۲ - خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

مالیات بر درآمد شرکت برای عملکرد کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ قطعی و تسویه شده است .

نحوه و مرحله تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	دوره / سال مالی منتهی به
	مانده ذخیره	مالیات							
		مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۱۵,۹۲۱	۱۵,۹۲۱	۳۷,۵۸۵	۱۲,۱۱۰	۵۳,۸۲۲	۶۳,۸۶۷	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۱۵,۶۳۹	۱۵,۶۳۹	۱۷,۸۲۳	۶,۹۰۴	۳۰,۶۸۶	۴۵,۶۴۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
علی الراس	۱۶,۵۸۴	۱۶,۵۸۴	۲۸,۷۷۴	-	۴۵,۳۵۸	۲۸,۵۱۹	۱۲۶,۷۵۲	۱۳۱,۱۱۴	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
علی الراس	۵,۵۷۹	۵,۵۷۹	۵۶,۹۲۱	-	-	۵۶,۲۸۸	۲۸۱,۴۴۰	۳۰۲,۲۵۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ابراز مودی	۳۲,۸۳۷	۶,۷۹۵	۲۶,۰۴۲	-	-	۳۲,۸۳۷	۱۴۵,۹۴۰	۱۵۱,۲۸۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ابراز مودی	۰	۳,۵۱۷	-	-	-	۳,۵۱۷	۱۵,۶۳۲	۱۶,۸۱۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۵۴,۹۹۹	۳۲,۴۷۵							

۱-۲-۱- شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ با اعمال معافیت‌های مقرر مبلغ ۲۸۵۱۹ میلیون ریال مالیات ابراز و مبلغ ۲۸۷۷۴ میلیون ریال (با احتساب جرایم) پرداخت نموده است. برگ تشخیص از این بابت در مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۴۵۳۵۸ میلیون ریال با تشخیص علی الراس به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و به هیات بدوی ارجاع و پس از حکم مجدداً شرکت اعتراض نموده است.

۲-۲-۲- شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ با اعمال معافیت‌های مقرر مبلغ ۵۶۲۸۸ میلیون ریال مالیات ابراز و مبلغ ۵۶۹۲۱ میلیون ریال (با احتساب جرایم) پرداخت نموده است . در جریان رسیدگی ، پرونده شرکت به هیئت بند ۳ ماده ۱۹۷ ارجاع و شرکت مستندات خود را جهت بررسی به هیئت ارائه نموده است . رای نهایی هیئت تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی ارایه نگردیده است .

۳-۲-۳- شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ با اعمال معافیت‌های مقرر مبلغ ۳۲۸۳۷ میلیون ریال مالیات ابراز و مبلغ ۲۶۰۴۲ میلیون ریال (با احتساب جرایم) پرداخت نموده است. تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی برگ تشخیص به شرکت ابلاغ نگردیده است .

۴-۲-۱۶- شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ با اعمال معافیت‌های مقرر (از جمله سود سپرده بانکی) مبلغ ۳۵۱۷ میلیون ریال مالیات ابراز و در حسابها ذخیره نموده است.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی (کلاً متعلق به شرکت اصلی) بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد :

الف : به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۳,۵۰۹	۳۳۳,۶۲۴	بانک ملی
۸۴,۴۴۵	۴۹,۰۸۴	بانک ملت
۳۲,۲۶۴	۲۶,۵۴۲	بانک خاورمیانه
۴۵۰,۲۱۸	۴۰۹,۲۵۰	جمع
(۳۰,۴۳۱)	(۲۵,۴۰۰)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۴۱۹,۷۸۷	۳۸۳,۸۵۰	مانده - کلاً حصه جاری

ب : به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵	۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۰	۷۷,۲۴۷	۲۰ تا ۲۵ درصد
۴۵۰,۱۷۳	۳۳۲,۰۰۳	۲۵ تا ۳۰ درصد
۴۵۰,۲۱۸	۴۰۹,۲۵۰	

ج : به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۰۹,۲۵۰	سال ۱۳۹۴
۴۰۹,۲۵۰	

د : به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۲۵,۰۰۰	در قبال زمین و ساختمان (یادداشت ۷-۲-۱۰)
۱۸۴,۲۵۰	در قبال سفته
۴۰۹,۲۵۰	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۰۱۵	۸۵,۴۶۱	۷۵,۶۳۲	۹۰,۰۰۵
(۱۰,۷۱۱)	(۷,۰۰۱)	(۱۰,۹۴۱)	(۷,۰۰۱)
۲۴,۱۵۷	۲۴,۴۶۶	۲۵,۳۱۵	۲۵,۶۶۹
۸۵,۴۶۱	۱۰۲,۹۲۶	۹۰,۰۰۵	۱۰۸,۶۷۳

مانده در ابتدای دوره / سال

مبالغ پرداخت شده طی دوره / سال

ذخیره تامین و تعدیل شده طی دوره / سال

مانده در پایان دوره / سال

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی متشکل از تعداد ۳۶۰ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. فهرست اسامی سهامداران ، تعداد ، درصد ، مبلغ سهام هر یک از سهامداران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام
۲۶,۷۸۱	۶۲,۸۴۴	۱۷/۴۶	۶۲,۸۴۴,۲۳۳
۵,۲۲۹	۷,۸۴۳	۲/۱۸	۷,۸۴۳,۲۰۰
۴۴۵	۲,۹۴۲	۰/۸۲	۲,۹۴۲,۴۶۴
۱,۲۲۴	۲,۴۳۳	۰/۶۸	۲,۴۳۳,۱۴۲
۵۵۰	۸۲۵	۰/۲۳	۸۲۵,۰۰۰
۱,۳۷۹	۸۰۱	۰/۲۲	۸۰۰,۶۱۲
۴۷۶	۷۱۴	۰/۲۰	۷۱۳,۹۱۳
۸۰۰	۵۰۰	۰/۱۴	۵۰۰,۰۰۰
۰	۳۷۵	۰/۱۰	۳۷۵,۰۰۰
۲۰۰	۳۰۰	۰/۰۸	۳۰۰,۰۰۰
۰	۲۵۲	۰/۰۷	۲۵۱,۸۹۱
۰	۲۱۵	۰/۰۶	۲۱۵,۲۰۰
۰	۲۱۲	۰/۰۶	۲۱۱,۶۵۷
۱,۱۸۳	۱۴۹	۰/۰۴	۱۴۸,۸۰۰
۷۹	۱۱۸	۰/۰۳	۱۱۸,۲۱۸
۰	۱۱۳	۰/۰۳	۱۱۲,۹۶۴
۷۰	۱۰۵	۰/۰۳	۱۰۵,۰۰۰
۲۰۱,۵۸۴	۲۷۹,۲۵۹	۷۷/۵۷	۲۷۹,۲۵۸,۷۰۶
۲۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰

هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

شرکت بانک قوامین

شرکت سرمایه گذاری پویا هنگام

شرکت سرمایه گذاری گنجینه آتیه

شرکت سرمایه گذاری نور همدانیان

سازمان خصوصی سازی (وکالتاً)

شرکت سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی

شرکت بیمه ایران معین

شرکت اوصاف

شرکت آینده سازان اقتصاد ایرانیان

صندوق سرمایه گذاری مشترک دی

صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن

شرکت سرمایه گذاری ساختمان نوین

شرکت سود آوران نیک اندیش

موسسه بنیاد نیکو کاری قائم

سایر سهامداران

۲۰-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۷ و مجوزشماره ۱۲۱/۳۱۱۹۷۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۵ سازمان بورس اوراق بهادار ،

سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است، که صورتجلسه مذکور مورخ

۱۳۹۴/۰۳/۱۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و در مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۰ در روزنامه رسمی درج گردیده است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال			
۷	۷	۱۰,۰۰۰	-	شرکت سرامیک طوس (سهامی خاص)
۷	۷			

۲۲- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی مبالغی به حساب اندوخته قانونی منتقل می شود . به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال 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 . گردش حساب اندوخته مزبور به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۳۹۹	۲۴,۳۹۹	مانده در ابتدای دوره / سال
۰	۶۶۵	۰	۶۶۵	اندوخته تامین شده طی دوره / سال
۲۴,۰۰۰	۲۴,۶۶۵	۲۴,۳۹۹	۲۵,۰۶۴	مانده در پایان دوره / سال

۲۳- اندوخته احتیاطی

مانده حساب اندوخته احتیاطی (کلاً متعلق به شرکت اصلی) قسمتی مربوط به سود پرداخت نشده سال ۱۳۶۸ (۸ میلیون ریال) و بقیه مربوط به موارد احتیاطی (۲۵,۰۰۰ میلیون ریال) که با توجه به وضع اقتصادی و بازار و به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه در خصوص تصویب حسابهای سال ۱۳۹۱ در حساب ها منظور شده است.

۲۴- سهم اقلیت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰	۴۲۰	سهم از سرمایه
۱۷	۱۷	سهم از اندوخته ها
۱۵۳	۱۱۹	سهم از سود انباشته
۵۹۰	۵۵۶	

شرکت آسسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروخته شده به شرح زیر تفکیک می شود :

الف : بر حسب مبلغ

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۰,۰۸۳	۴۵۵,۷۴۳	۵۰۹,۰۳۵	۷۴۰,۰۸۳	۴۵۵,۷۴۳	۵۰۹,۰۳۵	کولر
۳۰۱,۹۶۹	۶۸,۴۰۹	۶۶,۳۶۱	۳۰۱,۹۶۹	۶۸,۴۰۹	۶۶,۳۶۱	بخاری
۱۷۳,۹۲۱	۳۶,۵۷۷	۹۱,۲۸۱	۱۷۳,۹۲۱	۳۶,۵۷۷	۹۱,۲۸۱	ماشین لباسشویی
۲۶,۹۷۹	۱۶,۹۹۷	۸,۳۳۵	۲۶,۹۷۹	۱۶,۹۹۷	۸,۳۳۵	قطعات سرویس
۳۲	۲۳	۰	۳۲	۲۳	۰	ظرفشویی
۲۸,۳۲۳	۱۳,۰۱۳	۷,۳۱۲	۲۸,۳۲۳	۱۳,۰۱۳	۷,۳۱۲	متفرقه
۶۸,۲۱۵	۳۹,۹۸۵	۳۴,۸۱۸	۶۸,۲۱۵	۳۹,۹۸۵	۳۴,۸۱۸	قطعات صادراتی
۳۳,۴۵۹	۱۹,۷۲۶	۲۴,۴۳۳	۳۳,۴۵۹	۱۹,۷۲۶	۲۴,۴۳۳	کولر صادراتی
۴,۷۷۶	۰	۱	۴,۷۷۶	۰	۱	بخاری صادراتی
۴۹	۴۹	۳۱۰	۴۹	۴۹	۳۱۰	لباسشویی صادراتی
۰	۰	۰	۳,۲۷۸	۱,۱۴۷	۰	فروش سرامیک
۰	۰	۰	۷,۸۴۹	۴,۷۰۲	۸,۷۶۸	فروش شومینه و هیزم
۱,۳۷۷,۸۰۷	۶۵۰,۵۲۲	۷۴۱,۸۸۵	۱,۳۸۸,۹۳۴	۶۵۶,۳۷۱	۷۵۰,۶۵۳	جمع
(۹۰,۹۳۸)	(۲۶,۳۷۹)	(۵۹,۶۰۱)	(۹۰,۹۷۸)	(۲۶,۴۱۱)	(۵۹,۶۰۱)	کسر می شود : برگشت از فروش ، تخفیفات و گارانتی
۱,۲۸۶,۸۶۹	۶۲۴,۱۴۳	۶۸۲,۲۸۴	۱,۲۹۷,۹۵۵	۶۲۹,۹۶۰	۶۹۱,۰۵۲	

شرکت آسسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

ب : بر حسب مقدار

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
دستگاه ادست(شرکت فرعی)	دستگاه ادست(شرکت فرعی)	دستگاه ادست(شرکت فرعی)	دستگاه ادست(شرکت فرعی)	دستگاه ادست(شرکت فرعی)	دستگاه ادست(شرکت فرعی)	
۱۵۳,۸۸۰	۹۹,۰۰۷	۱۰۷,۷۱۵	۱۵۳,۸۸۰	۹۹,۰۰۷	۱۰۷,۷۱۵	انواع کولر آبی
۱۶۷,۵۳۶	۳۷,۳۷۴	۳۳,۹۵۳	۱۶۷,۵۳۶	۳۷,۳۷۴	۳۳,۹۵۳	انواع بخاری گازی
۱۷,۴۵۸	۳,۷۳۴	۹,۰۷۸	۱۷,۴۵۸	۳,۷۳۴	۹,۰۷۸	انواع ماشین لباسشویی
۳	۲	۰	۳	۲	۰	انواع ظرفشویی
۰	۰	۰	۷۴,۹۱۲	۲۴,۵۷۴	۰	فروش سرامیک
۰	۰	۰	۱۴۸,۴۱۰	۹۴,۰۵۷	۰	فروش شومینه و هیزم
۳۳۸,۸۷۷	۱۴۰,۱۱۷	۱۵۰,۷۴۶	۵۶۲,۱۹۹	۲۵۸,۷۴۸	۱۵۰,۷۴۶	جمع
(۶,۲۸۵)	(۱,۰۶۷)	(۳,۸۶۲)	(۶,۴۲۸)	(۱,۰۶۷)	(۳,۸۶۲)	کسر می شود : برگشت از فروش تخفیفات و گارانتی
۳۳۲,۵۹۲	۱۳۹,۰۵۰	۱۴۶,۸۸۴	۵۵۵,۷۷۱	۲۵۷,۶۸۱	۱۴۶,۸۸۴	

۱-۲۵- فروش محصولات صادراتی شرکت اصلی عمدتاً مربوط به فروش محصولات شرکت به کشورهای آفریقایی - خاورمیانه و معدودی کشورهای اروپایی بوده است . شایان ذکر است فروشهای صادراتی به نام و با استفاده از کارت بازرگانی شرکت و بدون انتقال ارز توسط عوامل فروش صورت پذیرفته و در قبال آن عمدتاً مواد اولیه خریداری و وارد شده است.

۲-۲۵- مشتریان عمده شرکت فرعی در زمینه فروش محصولات شومینه و هیزم براساس صورتحسابهای صادره بوده و عمدتاً فروش به شرکتهای آرمه پی طوس ، نیک کالا و اسکان آب مرو بوده است.

۳-۲۵- بخشی از فروش محصولات اصلی از طریق نمایندگان فروش شرکت به عراق و افغانستان صورت پذیرفته و وجه آن به صورت ربالی دریافت شده است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۷,۷۰۴	۳۲۹,۶۰۴	۳۲۹,۶۰۴	۳۲۹,۶۰۴	۳۲۹,۶۰۴	۳۲۹,۶۰۴	موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره / سال
۳۶۸,۶۹۶	۳۶۸,۹۱۱	۷۹۲,۴۱۳	۳۷۱,۷۴۷	۳۷۱,۱۳۵	۷۹۹,۰۵۷	خرید مواد اولیه طی دوره / سال
۶۹۶,۴۰۰	۷۰۸,۵۱۵	۱,۱۳۲,۰۱۷	۶۹۶,۷۳۶	۷۰۶,۹۳۳	۱,۱۳۴,۸۵۶	مواد اولیه و کالای آماده برای مصرف و فروش
(۳۱۵,۳۷۵)	(۳۵۳,۷۱۳)	(۳۲۷,۷۰۴)	(۳۱۱,۸۴۰)	(۳۵۰,۲۳۹)	(۳۲۴,۹۸۹)	موجودی مواد اولیه در پایان دوره / سال
۳۸۱,۰۲۵	۳۵۴,۸۰۲	۸۰۴,۳۱۳	۳۸۴,۸۹۷	۳۵۶,۶۹۴	۸۰۹,۸۶۶	مواد اولیه مصرف شده در تولید
۶۲,۴۰۷	۵۸,۷۲۷	۱۱۲,۱۸۰	۵۴,۸۸۰	۵۲,۱۰۵	۹۹,۳۰۶	دستمزد مستقیم
۹۹,۵۳۸	۹۷,۳۹۴	۱۷۷,۲۰۶	۹۵,۸۵۷	۹۴,۵۰۴	۱۶۹,۶۱۸	سربار تولید
۰	۰	(۱,۱۳۸)	۰	۰	(۱,۱۳۸)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۸)
۵۴۲,۹۷۰	۵۱۰,۹۲۳	۱,۰۹۲,۵۶۱	۵۳۵,۶۳۴	۵۰۳,۳۰۳	۱,۰۷۷,۶۵۲	جمع هزینه های تولید
۴۶,۴۵۸	۵۵,۱۷۴	۵۵,۱۷۴	۴۶,۲۲۰	۵۵,۱۷۴	۵۵,۱۷۴	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره / سال
۵۸۹,۴۲۸	۵۶۶,۰۹۷	۱,۱۴۷,۷۳۵	۵۸۱,۸۵۴	۵۵۸,۴۷۷	۱,۱۳۲,۸۲۶	
(۴۵,۲۴۹)	(۵۱,۱۴۳)	(۴۶,۴۵۸)	(۴۴,۹۰۷)	(۵۰,۵۱۳)	(۴۶,۲۲۰)	کالای در جریان ساخت پایان دوره / سال
۵۴۴,۱۷۹	۵۱۴,۹۵۵	۱,۱۰۱,۲۷۷	۵۳۶,۹۴۸	۵۰۷,۹۶۴	۱,۰۸۶,۶۰۶	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۲۳۹,۵۶۵	۱۴۷,۱۳۸	۱۴۷,۱۳۸	۲۳۳,۵۶۸	۱۴۴,۹۲۹	۱۴۴,۹۲۹	موجودی کالای ساخته شده در اول دوره / سال
(۲۰۴,۷۸۸)	(۲۵۴,۴۳۴)	(۲۳۹,۵۶۵)	(۲۰۱,۹۹۳)	(۲۵۰,۹۶۰)	(۲۳۳,۵۶۸)	موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره / سال
۵۷۸,۹۵۶	۴۰۷,۶۵۸	۱,۰۰۸,۸۵۰	۵۶۸,۵۲۳	۴۰۱,۹۳۳	۹۹۷,۹۶۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۶- خریدهای داخلی شرکت اصلی عمدتاً (بالغ بر ۵۰ درصد خرید داخلی) به ترتیب از شرکتهای اوصاف، الکتروژن، موتوژن، سرامیک طوس، ارون، ستاک، چاپ و بسته بندی آسان قزوین، کارتین میهن، گام، پرنیان پیشگام گیتی، آمیزه ساز پارس، مس شهید باهنر، اقتصاد صنعت ساعی، تکنوکروم و گروه بهمن می باشد.

۲-۲۶- مواد اولیه مصرفی شرکت فرعی طی سال عمدتاً عبارتند از: بالکلی، کاتولین، شاموت، گچ، تالک، کارتین شومینه و سرامیک.

شرکت آسسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۶۰	۴,۳۵۰	۴,۵۲۸	۹,۰۰۴	۴,۷۸۴	۵,۰۲۲	حقوق ثابت
۱,۸۲۴	۱,۱۱۵	۱,۳۳۶	۱,۸۲۴	۱,۱۱۵	۱,۳۳۶	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۳۴۵	۱,۹۵۴	۲,۳۷۷	۲,۳۴۵	۱,۹۵۴	۲,۳۷۷	باز خرید خدمت
۱,۰۳۵	۰	۳۷۰	۱,۰۳۵	۰	۳۷۰	عیدی
۸۳۲	۰	۵۲۲	۸۳۲	۰	۵۲۲	بن کارگری
۴۹۹	۰	۳۵۳	۴۹۹	۰	۳۵۳	اضافه کاری
۸۴۹	۲,۳۸۵	۱,۹۶۸	۸۴۹	۲,۳۸۵	۱,۹۶۸	مواد مصرفی
۲,۷۴۶	۱,۳۲۳	۱,۵۷۶	۲,۷۴۶	۱,۳۲۳	۱,۵۷۶	اجاره محل
۲,۸۸۲	۱,۱۹۱	۹۴۱	۲,۸۸۲	۱,۱۹۱	۹۴۱	سفر و ماموریت
۶,۳۹۴	۱,۱۴۶	۴,۹۹۶	۶,۴۰۲	۱,۱۴۶	۴,۹۹۹	تبلیغات فروش
۱,۱۲۹	۱,۳۲۲	۱,۳۳۷	۱,۱۲۹	۱,۳۲۲	۱,۳۳۷	استهلاک
۱,۸۴۵	۲۳۵	۰	۱,۸۴۵	۲۳۵	۰	لوازم
۸۵۵	۴۷۰	۴۴۰	۸۵۵	۴۷۰	۴۴۰	آب، برق، سوخت و تعمیرات
۱,۰۱۶	۴۷۷	۵۸۰	۱,۰۱۶	۴۷۷	۵۸۰	حسابرسی
۲,۷۳۵	۲۴۷	۶۲	۲,۷۳۵	۲۴۷	۶۲	هزینه های حقوقی و ثبتی
۴۷,۴۹۸	۲۷,۸۸۶	۲۵,۳۴۴	۴۷,۵۳۳	۲۷,۸۹۴	۲۵,۳۴۵	سایر اقلام
۸۲,۶۴۳	۴۴,۱۰۱	۴۶,۷۳۱	۸۳,۵۳۱	۴۴,۵۴۴	۴۷,۲۲۸	

۲۷-۱- هزینه های مرتبط با حقوق و مزایای شرکت فرعی کلاً تحت عنوان حقوق ثابت ، تبلیغات و بازاریابی شرکت فرعی کلاً تحت عنوان تبلیغات فروش و سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی، کارمزد خدمات بانکی شرکت فرعی تحت عنوان سایر اقلام در جدول فوق انعکاس یافته است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۱۸,۵۳۷	۰	۱۸,۵۳۷
۰	۰	۰	(۱,۱۳۸)	۰	(۱,۱۳۸)
۰	۰	۰	۱۷,۳۹۹	۰	۱۷,۳۹۹

سود حاصل از تسعیر ارز

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۶ همراه)

۲۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۱۱۱	۳۷,۲۴۸	۳۹,۱۱۱	۷۲,۲۹۲	۳۷,۲۴۸	۷۲,۲۹۲
۱۰,۲۱۱	۴,۹۲۳	۱۰,۲۱۱	۹,۴۳۱	۴,۹۲۳	۹,۴۳۱
۳,۱۵۴	۰	۳,۱۵۴	۱۴۳	۰	۱۴۳
۵۲,۴۷۶	۴۲,۱۷۱	۵۲,۴۷۶	۸۱,۸۶۶	۴۲,۱۷۱	۸۱,۸۶۶

سود و کارمزد پرداختی به :

بانک ملی

بانک ملت

بانک خاورمیانه

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۱۰	۰	۱۰
۱,۱۸۱	۳,۹۰۲	۱,۱۸۱	۵,۳۴۸	۳,۹۰۲	۵,۳۴۸
۱,۷۹۵	۱,۱۲۸	۴۵۲	۱,۲۱۱	۱,۱۲۸	۱,۲۱۱
۶۳۳	۴,۹۸۰	۶۲۶	۲,۹۸۸	۴,۹۴۴	۲,۹۲۷
۳,۶۰۹	۱۰,۰۱۰	۲,۲۵۹	۹,۵۵۷	۹,۹۷۴	۹,۴۹۷

خالص سود حاصل از تسعیر ارز

سپرده های بانکی

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

سایر اقلام

شرکت آیسال (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۱- سود پایه و سود تقلیل یافته هر سهم

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۳,۶۵۸	۱۷۸,۱۰۹	۶۷,۰۳۰	۲۲۲,۹۷۳	۱۷۷,۷۵۸	۶۴,۸۶۸
(۵۰,۳۲۳)	(۴۰,۶۷۳)	(۱۵,۰۸۲)	(۵۰,۱۶۹)	(۴۰,۶۸۱)	(۱۴,۵۹۵)
۱۷۳,۳۳۵	۱۳۷,۴۳۶	۵۱,۹۴۸	۱۷۲,۸۰۴	۱۳۷,۰۷۶	۵۰,۲۷۳
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۷۲۲	۵۷۳	۱۴۴	۷۲۰	۵۷۱	۱۴۰
(۷۲,۳۶۹)	(۳۲,۱۶۱)	(۵۰,۲۱۷)	(۷۲,۳۰۹)	(۳۲,۱۹۷)	(۴۸,۸۶۶)
۱۷,۴۸۶	۷,۲۳۶	۱۱,۵۶۵	۱۷,۴۷۳	۷,۲۴۴	۱۱,۲۶۱
(۵۴,۸۸۳)	(۲۴,۹۲۵)	(۳۸,۶۵۳)	(۵۴,۸۳۶)	(۲۴,۹۵۳)	(۳۷,۶۰۶)
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
(۲۲۹)	(۱۰۴)	(۱۰۷)	(۲۲۹)	(۱۰۴)	(۱۰۴)
۴۹۴	۴۶۹	۳۷	۴۹۱	۴۶۷	۳۵

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۲- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۶۷	۶,۹۶۷	۶,۹۶۷	۶,۹۶۷	۶,۹۶۷	۶,۹۶۷
۱۰,۲۶۰	۰	۰	۱۰,۴۶۰	۰	۰
(۵,۳۶۴)	(۵,۳۴۴)	۰	(۵,۳۶۴)	(۵,۳۴۴)	۰
(۲۰,۳۷۷)	۰	۰	(۲۰,۳۷۷)	۰	۰
(۸,۵۱۴)	۱,۶۲۳	۶,۹۶۷	(۸,۳۱۳)	۱,۶۲۳	۶,۹۶۷

هزینه بیمه سخت و زیان آور

تعدیل مالیات عملکرد ، تکلیفی ، حقوق سنوات قبل

مازاد ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۷

اصلاحات و تعدیلات حسابهای ارزی

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۳,۶۵۸	۱۷۸,۱۰۹	۶۷,۰۳۰	۲۲۲,۹۷۳	۱۷۷,۷۶۰	۶۴,۸۶۸
۳۰,۹۱۸	۱۶,۱۳۵	۱۷,۱۶۳	۳۱,۸۱۴	۱۶,۸۰۱	۱۸,۱۲۶
۱۳,۴۴۶	۱۷,۲۷۱	۱۷,۴۶۵	۱۴,۳۷۳	۱۸,۱۹۸	۱۸,۶۶۸
(۸۷,۷۸۹)	۱۰۰,۸۰۸	(۲,۷۹۴)	(۸۸,۸۳۶)	۹۷,۹۱۳	(۸,۹۱۴)
(۷۱,۱۶۳)	(۱۰۹,۸۱۹)	۴۷,۱۳۸	(۷۴,۰۸۱)	(۱۱۰,۸۴۱)	۴۹,۳۹۱
۵۲,۰۲۵	(۳,۷۳۵)	۳۲,۲۶۱	۵۱,۱۳۴	(۳,۷۴۷)	۳۲,۵۱۸
۴۱,۵۸۵	۶,۵۱۳	(۳۲,۸۳۸)	۴۷,۰۱۲	۱۱,۱۵۹	(۳۰,۹۰۱)
۱۸,۴۹۱	۵,۱۵۴	۴۹,۱۴۸	۱۸,۴۹۱	۵,۱۵۴	۴۹,۱۴۸
۲,۹۲۷	۴,۸۸۲	۶۲۶	۲,۹۸۸	۴,۹۲۷	۶۳۳
۲۲۴,۰۹۹	۲۱۵,۳۱۸	۱۹۴,۲۹۹	۲۲۵,۸۶۹	۲۱۷,۳۲۳	۱۹۳,۵۳۷

سود عملیاتی

استهلاک داراییهای ثابت مشهود

خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش سفارشات و پیش پرداختها

(کاهش) افزایش حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی

افزایش پیش دریافتهای عملیاتی

سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی قابل ملاحظه ای است.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد مهمی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی همراه باشد به وقوع نپیوسته است .

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۶- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت های مشمول تلفیق) طی دوره ۱۳۹۴ به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب در پایان دوره مالی
اوصاف (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	خرید و ساخت شیر آلات و قطعات متعلقه	۱۰,۹۲۰	۱,۳۹۵

۲-۳۶- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره ۱۳۹۴ به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب در پایان دوره مالی
الف : شرکت های مشمول تلفیق :				
سرامیک طوس (سهامی خاص)	(واحد تجاری فرعی)	خرید توسط آبسال برای سرامیک طوس	۲,۶۱۴	۱۴,۰۶۶
		خرید سرامیک بخاری (با ارزش افزوده)	۷,۸۳۶	
نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب در پایان دوره مالی
ب : معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :				
اوصاف (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	خرید و ساخت شیر آلات و قطعات متعلقه	۱۰,۹۲۰	۱,۳۹۵

۳-۳۶- ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

شرکت آیسال (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۷- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی (فقط شرکت اصلی) در پایان دوره به شرح زیر می باشد :

پوند	منات	درهم	یوان چین	دلار	یورو	
۶	۵۵	۶۳۵	۸,۳۳۵	۵,۷۵۹	۳,۳۸۸	موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۳,۷۳۱	حسابهای دریافتنی ارزی
۰	۰	۰	۰	(۲۳,۰۶۳)	(۱۲,۳۳۱)	حسابها ی پرداختنی ارزی
۶	۵۵	۶۳۵	۸,۳۳۵	(۱۷,۳۰۴)	۱,۱۰۴,۷۸۷	خالص داراییهای پولی ارزی