

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	
۱-۷	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی:
۵-۶	تاریخچه فعالیت شرکت
۶	مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۴۱	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات



مؤسسه حسابرسی امجدتراز

(حسابداران رسمی)

www.amjad.ir



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳. پاسخ تأییدیه‌های ارسالی جهت موجودی نقد نزد بانکها (۲۸ مورد)، حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۳۰،۵۸۱ میلیون ریال (۱۹ مورد)، سایر حسابهای دریافتنی به مبلغ ۵۳،۹۲۸ میلیون ریال (۱۳ مورد)، پیش پرداختها به مبلغ ۱۶،۵۹۲ میلیون ریال (۷ مورد)، سرمایه گذاری کوتاه و بلند مدت (۱۳ مورد)، حسابهای پرداختنی تجاری به مبلغ ۳۶،۶۰۶ میلیون ریال (۱۷ مورد) و سایر حسابهای پرداختنی به مبلغ ۲۴،۶۸۵ میلیون ریال (۱۳ مورد) تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نشده است. مضافاً مبلغ تأیید شده توسط شرکت لعابیران حاکی از مغایرتی نامشخص ۴،۳۵۱/۵ میلیون ریال می‌باشد. با توجه به موارد فوق، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های مزبور در حسابها ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

۴. بشرح یادداشتهای توضیحی ۶، ۷، ۹ و ۱۰ صورتهای مالی، مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری، سایر حسابهای دریافتی و سفارشات و پیش پرداختهای جاری و سرمایه‌ای جمعاً شامل مبلغ ۸۴،۸۰۰ میلیون ریال مربوط به اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل و عمدتاً مربوط به بدهی مشتریان شرکت بوده که علیرغم تضمین‌های اخذ شده و پیگیریهای انجام شده در این خصوص، وصول مطالبات مذکور به نتیجه نهایی منجر نگردیده است (ذخیره منظور شده در حسابها جمعاً مبلغ ۷۵۳ میلیون ریال می‌باشد). با توجه به مراتب مزبور، به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی در خصوص قابلیت وصول این اقلام، تعیین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول احتمالی مورد نیاز، در قبال مانده حسابهای فوق الذکر برای این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

۵. به شرح یادداشت توضیحی شماره ۷ صورتهای مالی، شرکت طی سال مالی قبل اقدام به خرید یک باب ساختمان واقع در اصفهان خیابان حکیم نظامی از خانم اعظم الهی دوست نموده که طبق مفاد قرارداد مبلغ ۱۷،۵۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت به نامبرده پرداخت ولیکن از آنجا که مابقی وجه ساختمان در موعد مقرر پرداخت نشده موضوع قرارداد به طور کامل فسخ گردیده لیکن مبلغ پیش پرداخت به شرکت مسترد نگردیده است. به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی قابلیت بازیافت مبلغ یاد شده و نیز تعیین میزان ذخیره مورد لزوم، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۶. به شرح یادداشت توضیحی شماره ۷ صورتهای مالی، شرکت در سنوات قبل اقدام به گشایش اعتبار اسنادی جهت خرید ماشین آلات تولید کاشی و سرامیک از شرکت مکتایل ایتالیا نموده، لیکن ماشین آلات وارده به گمرک به دلیل عدم تطبیق با پیش فاکتورهای صادره به فروشنده عودت داده شده و وجوه پرداختی و سایر هزینه‌های جانبی جمعاً به مبلغ ۷۵،۸۶۱ میلیون ریال به حساب بدهی فروشنده منظور گردیده است. در این خصوص نظر به عدم وجود هر گونه ضمانت‌نامه از این بابت و همچنین به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی قابلیت بازیافت مبلغ یاد شده و نیز تعیین میزان ذخیره مورد لزوم، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۷. طی سنوات قبل و دوره مورد گزارش بخشی از منابع شرکت در اختیار شرکت بازرگانی ارمغان اصفهان قرار گرفته است. به شرح یادداشتهای توضیحی شماره ۶ و ۱۵ صورتهای مالی، مانده بدهی و مطالبات شرکت مزبور به ترتیب مبالغ ۷۱،۶۰۹ و ۵۲،۲۰۲ میلیون ریال (خالص بدهی مبلغ ۱۹،۴۰۷ میلیون ریال) می‌باشد. لازم به ذکر است مانده بدهی شرکت یاد شده تماماً مربوط به اسناد دریافتی واگذار شده به شرکت بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش، مبلغ ۳۶،۴۳۹ میلیون ریال از اسناد مزبور علیرغم سپری شدن مدت سررسید به حیطه وصول در نیامده است. ضمناً جهت دوره مالی مورد گزارش با شرکت مزبور صورتجلسه رفع مغایرت تهیه نگردیده، لیکن طبق حسابرسی میان دوره‌ای منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۲، شرکت ارمغان کاشی اصفهان توسط این مؤسسه، مغایرتی نامشخص به مبلغ ۶۱،۴۲۸ میلیون ریال وجود

دارد. با عنایت به مراتب فوق الذکر، توجیهات لازم در مورد دلایل واگذاری وجوه مذکور ارائه نشده، همچنین به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی قابلیت بازیافت مبلغ یاد شده و نیز تعیین میزان ذخیره مورد لزوم، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۸. بر اساس یادداشت توضیحی ۲-۱۲ صورتهای مالی، شرکت مالک ۹۹ درصد سهام شرکت بازرگانی ارمغان اصفهان می باشد. بر اساس استانداردهای حسابداری ارائه صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر همراه با شرکت اصلی در قالب صورتهای مالی تلفیقی الزامی می باشد که استانداردهای حسابداری در این خصوص رعایت نگردیده است.

۹. مالیات عملکرد شرکت جهت سنوات ۱۳۷۹، ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۷ قطعی و تسویه و جهت سنوات ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ قطعی، تقسیط و در حال پرداخت می باشد. جهت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ بر اساس برگهای تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی جمعاً مبلغ ۲۸،۸۱۶ میلیون ریال بابت اصل و جرایم مالیات اعلام گردیده که شرکت نسبت به آنها اعتراض نموده ولیکن از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. جهت عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش به دلیل وجود زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با عنایت به مراتب فوق الذکر، تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت منوط به رأی شورای عالی مالیاتی برای سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹، رأی هیات حل اختلاف مالیاتی برای سال ۱۳۹۰ و رسیدگی به دفاتر سال ۱۳۹۱ توسط مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۱۰. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۸ و ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۷ ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۱۱. به شرح یادداشت توضیحی ۷-۳ صورتهای مالی، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یکماه آخرین و مزایای مستمر محاسبه و در حسابها منظور شده این در حالیکه در صورت رضایت مدیریت از پرسنل مستعفی علاوه بر ذخیره یاد شده معادل دو ماه حقوق تحت عنوان پاداش پرداخت می گردد. با عنایت به مطالب فوق الذکر، آثار مالی ناشی از ابهام یاد شده برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۲. صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت و بر اساس مفروضات موافقت سهامداران با ادامه فعالیت و اعمال سیاستها و تصمیمات مقتضی توسط مدیریت در راستای تامین سرمایه در گردش مورد نیاز و فعالیت سود آور به نحوی که زیان انباشته در پایان سال مالی مورد گزارش طی یک دوره میان مدت مستهلک و بدهیهای جاری را بتوان باز پرداخت نمود تهیه گردیده است. صحت اعمال فرض مزبور، منوط به تأمین نقدینگی جهت خرید مواد اولیه و امکان فروش آنها در بازار با قیمت مناسب و بازیافت هزینههای مالی و زیان انباشته موجود و همچنین دستیابی به منابع مالی جدید در آینده جهت پرداخت بدهیهای متعلقه نظیر تسهیلات مالی دریافتی از بانکها، بدهی تهیه کنندگان مواد و کالا، پرداخت سود سهام، مطالبات کارکنان، حق بیمه حقوق و مالیاتهای تکلیفی و همچنین هزینههای سوخت (آب، برق و گاز) می باشد. لازم به ذکر است عملیات شرکت طی سال مالی قبل و دوره مورد گزارش به زیانهای قابل ملاحظه، منجر شده است به طوری که زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از کل سرمایه گردیده و بدهیهای جاری نسبت به جمع داراییهای جاری آن معادل ۱۱۸,۹۳۰ میلیون ریال فزونی یافته است. تحقق مفروضات فوق با توجه به روند فعالیت عملیاتی شرکت و عدم فعالیت سود آوری تا حدی که منجر به پوشش زیانهای انباشته نقل از سنوات قبل گردد برای این مؤسسه مسجل نبوده و نسبت به توانایی آنها برای ادامه فعالیت به عنوان یک واحد دایر تردید ایجاد کرده است. این موضوع در صورتهای مالی افشاء نشده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۳. صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه اول سال ۱۳۹۱ و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱ و ۲۰ تیرماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار و نتیجه گیری شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

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

۱۷. موجودی کالای ساخته شده به مبلغ ۱۷,۵۹۴ میلیون ریال شامل ۲۸۸,۲۱۵ متر مربع راکد و نقل از سنوات قبل می باشد. قابل ذکر است محصولات تولیدی به مقدار ۹۷۶,۰۶۲ متر مربع (معادل ۴۶/۳ درصد) با زیانی به مبلغ ۳۲,۵۹۵ میلیون ریال به فروش رسیده است. ضمناً موجودی مواد و کالا جمعاً به مبلغ ۱۰۴,۳۵۶ میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

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

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

۲۰. اسناد پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۴۶,۲۶۳ میلیون ریال شامل ۴۶ طغری چک علیرغم سپری شدن مدت سررسید تاکنون تسویه نشده است. اسناد پرداختی مزبور در وجه سازمان امور مالیاتی (مطالبات مالیات عملکرد و ارزش افزوده)، شرکت های لعبیران، کیمیای رازی، چینی ایران (خرید مواد اولیه)، صندوق بازنشستگی، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران، (سود سهام سنوات قبل) آقای حمید رضا سعادت جو (نایب رئیس هیات مدیره) و بانک توسعه صادرات ایران (مطالبات) صادر گردیده است.

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

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

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

۲۴. نتایج اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف هیأت مدیره که توسط مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۱ تعیین گردیده، به شرح زیر، تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نگردیده است:

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

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

۲۵-۱. مفاد بندهای ۳ و ۴ ماده ۷ و نیز ماده ۱۳ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص ارائه اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده و همچنین صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده، حداکثر ظرف مدت ۳۰ و ۶۰ روز پس از پایان مقاطع مزبور و ارائه پیش بینی عملکرد واقعی ۶ ماهه ظرف مهلت تعیین شده.

۲۵-۲. مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص، ثبت صورتجلسه مجامع عمومی ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع در اداره ثبت شرکتها.

۲۵-۳. مفاد ماده ۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار درخصوص ارائه دلایل توجیهی انحراف با اهمیت در بودجه پیش بینی شده با عملکرد واقعی به سازمان بورس رعایت نگردیده است. بر اساس پیش بینی بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شرکت، پیش بینی اولیه سود خالص هر سهم را برای سال مالی مزبور، به مبلغ ۱۱۹ ریال به سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نموده ولیکن طبق صورتهای مالی میان دوره‌ای زیان خالص هر سهم مبلغ ۵۱۶ ریال حاصل شده است.

۲۵-۴. مفاد ماده ۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار درخصوص، ارائه دلایل زیاندهی و برنامه‌های آتی برای رفع موانع و سود آور شدن به سازمان بورس از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰.

۲۵-۵. مفاد مواد ۶، ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص رعایت میزان سرمایه در بازار دوم.

۲۵-۶. دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص گزارشگری کنترل داخلی توسط هیأت مدیره و ایجاد کمیته حسابرسی داخلی.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۲۹ آبان ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی امجد تراز

(حسابداران رسمی)

اصغر بهنیا

محمدحسین واحدی

(شماره عضویت ۸۰۰۱۴۱)

(شماره عضویت ۸۰۰۸۶۶)



امجد تراز (حسابداران رسمی)



صنایع کاشی اصفهان

دستگاه عام

شماره ثبت: ۱۲۶۰

شماره:

تاریخ:

مهر:

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. 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:
۵-۶	الف) تاریخچه فعالیت
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و
۸-۴۱	سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۲۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است:

امضاء	سمت	نام اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محمود نیلفروشان
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای حمیدرضا سعادت جو
	عضو هیات مدیره	آقای شادمان امینی به نمایندگی شرکت فاتح گستران
	عضو هیات مدیره	پیشرو سبلان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای سیدعلی اکبر سیدحسن زاده به نمایندگی شرکت
	عضو هیات مدیره	سپاهان خاور آسیا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای احمد پارسی
	مدیر عامل	آقای مجید سعادت جو



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۸,۰۱۱,۳۳۶,۱۲۵	۱۷,۵۶۶,۶۰۳,۶۵۸	حسابهای پرداختی تجاری	۱۴	۶,۹۴۵,۷۲۹,۸۶۹	۱۰,۶۶۸,۷۸۶,۷۴۸
سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت	۵	۱۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۷۸۶,۶۸۵,۵۶۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۱۹۷,۰۷۱,۰۱۱
حسابها و اسناد دریافتی	۶	۱۱۶,۲۰۹,۲۱۹,۸۹۸	۲۲,۷۳۶,۰۹۹,۹۸۵	پیش‌دریافتها	۱۶	۷۴,۸۵۲,۹۰۰,۰۸۹	۲۳,۹۵۱,۴۰۱,۸۴۴
سایر حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۱۸۳,۱۲۲,۳۱۷,۰۶۱	۴۱,۱۶۹,۵۲۵,۸۵۸	ذخیره مالیات	۱۷	۲۴۰,۲۲۸,۰۶۹,۳۵۰	۳,۹۱۰,۲۲۰,۳۸۵
موجودی مواد و کالا	۸	۳۴۴,۰۳۲,۷۴۲,۲۹۶	۶۸,۴۳۷,۶۱۴,۶۰۲	سود سهام پرداختی	۱۸	۲۳۲,۲۷۶,۳۹۳,۳۷۸	۶۷,۶۸۰,۴۶۶,۳۵۶
سفارشات و پیش‌پرداختها	۹	۲۱,۰۴۶,۵۶۰,۲۵۱	۲۲۳,۶۸۲,۷۹۵,۷۵۰	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۲۳,۵۵۶,۱۵۳,۵۹۰	۲۷۸,۰۶۳,۹۳۴,۸۸۲
جمع داراییهای جاری		۶۸۲,۸۴۲,۱۷۵,۶۳۱	۵۵۶,۳۶۹,۳۲۵,۴۲۲	جمع بدهیهای جاری		۶۰۲,۸۵۹,۲۴۶,۲۷۶	۸۰۱,۷۷۱,۸۸۱,۲۲۶
دارائیهای غیرجاری:				بدهیهای غیرجاری:			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۰	۳۸۰,۲۴۰,۹۶۷,۷۵۷	۳۰۳,۸۴۲,۸۹۷,۳۳۱	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۹	۳۶۵,۳۸۷,۱۲۴,۰۶۸	۲۲۴,۲۳۶,۶۶۶,۹۲۴
دارائیهای نامشهود	۱۱	۱,۷۶۳,۶۱۳,۲۳۲	۱۱,۱۱۰,۰۸۲,۶۵۳	پسانداز کارکنان	۲۰	۱,۸۲۴,۸۹۴,۱۹۸	۱۲,۰۱۰,۸۲۸,۲۸۰
سرمایه‌گذاریهای بلندمدت	۱۲	۶۴,۲۰۱,۱۹۲,۰۲۷	۵۰,۳۹۴,۵۶۸,۷۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۶۴,۲۰۱,۱۹۲,۰۲۷	۵۵,۳۸۶,۷۱۶,۶۶۵
سایر داراییها	۱۳	۶,۱۲۲,۵۵۸,۶۳۵				۶,۵۳۵,۲۱۲,۶۴۳	
جمع دارائیهای غیرجاری		۴۵۲,۳۲۸,۳۳۱,۶۵۱	۳۶۵,۳۴۷,۵۴۸,۷۰۵	جمع بدهیهای غیرجاری		۴۳۷,۹۴۸,۴۲۲,۹۳۶	۲۹۱,۷۳۱,۶۶۶,۸۶۹
				جمع بدهیها			
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (یکصد و پنجاه میلیون سهم بکهار ریالی عادی یا نام تماماً پرداخت شده)	۲۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۳	۱۲,۴۸۶,۵۲۶,۳۵۰	۱۲,۴۸۶,۵۲۶,۳۵۰
				سایر اندوخته‌ها	۲۴	۶۷,۸۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۶۷,۸۳۷,۹۲۴,۰۱۸
				(زیان) انباشته		(۱۸۸,۶۵۷,۴۹۱,۱۸۱)	(۱۱۱,۲۳۳,۶۵۵,۲۸۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۴۱,۶۶۶,۹۵۹,۱۸۷	۱۱۹,۰۹۰,۷۹۵,۰۸۵
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱,۱۳۵,۱۷۰,۵۰۷,۲۸۲	۱,۰۴۰,۸۰۷,۶۶۹,۲۱۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



جمع داراییها

دو نسخه حسابرسی امجد تراز
(حسابداران رسمی)
گسزارش

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۱۸۳,۶۲۲,۶۷۱,۰۲۸	۲۱۹,۲۲۸,۸۰۰,۸۷۳	۴۴۶,۱۶۴,۵۸۸,۶۱۷	۲۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۸۲,۲۳۶,۱۴۲,۷۴۵)	(۲۳۰,۲۴۷,۹۹۱,۱۱۲)	(۴۷۱,۴۱۱,۳۱۴,۴۰۱)	۲۶
سود (زیان) خالص	۱,۳۸۶,۵۲۸,۲۸۳	(۱۱,۰۱۹,۱۹۰,۲۳۹)	(۲۵,۲۴۶,۷۲۵,۷۸۴)	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۱۹۱,۷۸۳,۸۹۸)	(۱۱,۲۷۶,۴۸۶,۰۲۸)	(۳۷,۱۱۴,۸۱۲,۵۸۲)	۲۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۲۳,۳۷۳,۳۲۵,۱۱۲)	(۱۰,۲۹,۴۲۴,۵۸۸)	(۱۵,۴۵۴,۶۰۱,۲۱۵)	۲۸
	(۳۸,۵۶۵,۱۰۹,۰۱۰)	(۱۲,۳۰۵,۹۱۰,۶۱۶)	(۵۲,۵۶۹,۴۱۳,۷۹۷)	
(زیان) عملیاتی	(۳۷,۱۷۸,۵۸۰,۷۲۷)	(۲۳,۳۲۵,۱۰۰,۸۵۵)	(۷۷,۸۱۶,۱۳۹,۵۸۱)	
هزینه های مالی	(۵۶,۸۰۲,۰۸۸,۲۴۱)	(۳۲,۵۲۷,۷۳۹,۸۸۶)	(۷۱,۰۶۷,۷۵۷,۶۲۵)	۲۹
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶,۵۵۶,۸۳۳,۰۷۰	۱۲,۸۵۹,۵۲۴,۸۲۲	۳۴,۲۷۳,۷۸۲,۳۰۳	۳۰
	(۴۰,۲۴۵,۲۵۵,۱۷۱)	(۱۹,۶۶۸,۲۱۵,۰۶۴)	(۳۶,۷۹۳,۹۷۵,۳۲۲)	
(زیان) خالص	(۷۷,۴۲۳,۸۳۵,۸۹۸)	(۴۲,۹۹۳,۳۱۵,۹۱۹)	(۱۱۴,۶۱۰,۱۱۴,۹۰۳)	
عایدی هر سهم	(۵۱۶)	(۲۸۷)	(۷۶۴)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
(زیان) خالص	(۷۷,۴۲۳,۸۳۵,۸۹۸)	(۴۲,۹۹۳,۳۱۵,۹۱۹)	(۱۱۴,۶۱۰,۱۱۴,۹۰۳)	
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	(۷۳,۹۷۴,۳۴۹,۸۱۰)	۵۳,۱۸۱,۵۲۶,۱۲۷	۵۳,۱۸۱,۵۲۶,۱۲۷	
تعدیلات سنواتی	(۳۷,۲۵۹,۳۰۵,۴۷۳)	(۱,۷۷۹,۶۶۰,۳۹۱)	(۴۵,۰۸۰,۰۶۶,۵۰۷)	
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	(۱۱۱,۲۳۳,۶۵۵,۲۸۳)	۵۱,۴۰۱,۸۶۵,۷۳۶	۸,۱۰۱,۴۵۹,۶۲۰	
سود (زیان) قابل تخصیص	(۱۸۸,۶۵۷,۴۹۱,۱۸۱)	۸,۴۰۸,۵۴۹,۸۱۷	(۱۰۶,۵۰۸,۶۵۵,۲۸۳)	
تخصیص سود:				
سود سهام	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸
پاداش هیأت مدیره	-	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	
سود تخصیص داده شده	-	(۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۱۸۸,۶۵۷,۴۹۱,۱۸۱)	۳,۶۸۳,۵۴۹,۸۱۷	(۱۱۱,۲۳۳,۶۵۵,۲۸۳)	

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

دو نسخه حسابرسی
(سهامداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی ۶ ماهه		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰۰,۳۲,۴۸۶,۳۵۵	۸۲,۸۳۶,۱۱۴,۴۵۱	۸۷,۶۳۲,۸۹۳,۵۵۵	۲۲		فعالیت‌های عملیاتی:
					جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
					بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
					سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت
					سود سهام دریافتی
					سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
					سود سهام پرداختی
					جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و
					سود پرداختی بابت تأمین مالی
					مالیات بر درآمد:
					مالیات بر درآمد پرداختی
					فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
					وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
					وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
					وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت
					وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
					وجه حاصل از کاهش دارایی نامشهود و سایر داراییها
					جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
					جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
					فعالیت‌های تأمین مالی:
					دریافت تسهیلات مالی
					بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
					جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
					خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
					مانده وجه نقد در ابتدای دوره
					مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signature and official stamp of the company.

۱. تاریخچه فعالیت

۱-۱. کلیات

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۱۲ خردادماه ۱۳۵۳ تحت شماره ۱۲۶۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. شرکت از ابتدای تأسیس سهام عام بوده و در تاریخ ۱۳۶۸/۶/۱۸ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در اصفهان کیلومتر ۱۸ جاده اصفهان - نجف آباد واقع است.

۱-۲. فعالیت اصلی شرکت

الف - موضوعات اصلی

۱. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد و بهره‌برداری از کارخانه‌های کاشی و سرامیک سرویسهای بهداشتی و خرید هر نوع وسایل و تأسیسات و ماشین‌آلات مورد نیاز و خرید و فروش انواع محصولات آن و ایجاد صنایع و یا تولید هر نوع ماشین‌آلات که به نحوی با امر صنعت سرامیک و یا سرویسهای بهداشتی در ارتباط است.
۲. اکتشاف، استخراج، بهره‌برداری و اخذ پروانه بهره‌برداری برای کلیه معادن مورد نیاز.

ب - موضوعات فرعی

۱. ایجاد واحدهای پژوهشی و آموزشی و مشاوره در این صنعت و هر نوع فعالیت دیگر مربوط به موضوعهای بیان شده.
۲. سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها در داخل و خارج و خرید و فروش سهام شرکتها و اوراق بهادار و صدور اوراق مشارکت می‌باشد.
۳. به طور کلی شرکت می‌تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروع فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

در سال ۱۳۵۶ واحد شماره یک و در سال ۱۳۶۹ واحد شماره ۲ (طرح و توسعه کارخانه) به بهره‌برداری رسیده است. فاز اول واحد شماره ۳ (تولید کاشی دیواری در سایزهای بزرگتر و با کیفیت برتر) در تاریخ ۱۳۷۶/۲/۲۳ راه‌اندازی و سایر مراحل تکمیل آن همزمان با بهینه‌سازی واحدهای شماره ۱ و ۲ در طول سال ۱۳۸۰ به انجام رسید. از ابتدای سال ۱۳۸۱، واحد شماره ۳ تولید خود را به صورت آزمایشی آغاز و در اول خردادماه همان سال به صورت رسمی به بهره‌برداری رسید و بازسازی واحد ۲ در طول سال ۱۳۸۶ انجام و در مهرماه ۱۳۸۷ بهره‌برداری از آن شروع شده است. ضمناً عملیات بازسازی واحد یک در اواخر سال ۱۳۸۸ شروع و بهره‌برداری از آن در ابتدای فروردین‌ماه ۱۳۹۲ آغاز شده است.

به موجب آخرین پروانه بهره‌برداری شماره ۱۳۱۴۲۸۸/۱۰۴/۷۷۹۷ مورخ ۱۳۸۹/۵/۲۱ که توسط وزارت صنایع و معادن ایران صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه با ظرفیت ۹ میلیون مترمربع کاشی دیواری با شماره شناسایی کالا ۲۶۹۳۱۱۵۲ موافقت گردیده است.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱-۳. تعداد کارکنان

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

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۶۷	۱۹۱	کارکنان دائم
۴۳۶	۴۶۳	کارکنان قراردادی
۷۰۳	۶۵۴	

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 رویه‌های حسابداری

۳-۱. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک‌تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده کلیه موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متغیر
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه (محاسبه شده با توجه 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 ماشین‌آلات خریداری شده ولی بهای تمام شده آنها مشخص نمی‌باشد. به بهای هر واحد یک ریال قیمت‌گذاری شده است.
سایر موجودیها	میانگین موزون متغیر

۳-۲. سرمایه‌گذاریها

- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش در ارزش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

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 و 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 (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای مندرج در جدول زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷ و ۱۰ درصد	مستحقات
نزولی	۷، ۸ و ۱۰ درصد	ساختمانها
نزولی	۱۲ و ۱۵ درصد	تأسیسات
خط مستقیم	۵ ساله	تأسیسات شبکه اطفای حریق
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات (تولید کاشی، سیلوها و کمکی تولیدی)
نزولی	۱۰، ۱۵ و ۲۵ درصد	ماشین آلات و تجهیزات (نوار نقاله، غیرتولیدی، تراکتورها و دامپرها)
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

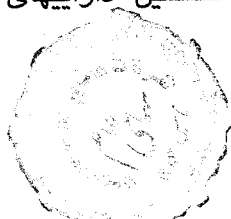
برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در بالاست.

۳-۴. استهلاک حق امتیاز معادن

استهلاک حق امتیاز معادن براساس میزان استخراج و با توجه به پروانه بهره برداری، محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۵. مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.



۳-۶. تسعیر ارز

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

۳-۷. 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 حسابها منظور می‌شود. همچنین مزایای پایان خدمت کارکنان جهت کارکنانیکه بازنشسته می‌شوند 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.

۴. موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۶۷۹,۷۲۱,۱۶۹	۷,۹۸۳,۵۶۵,۷۸۰	موجودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۴)
-	۲۶,۸۴۰,۷۴۵	تنخواه گردانها
۱,۰۰۸,۷۰۰	۹۲۹,۶۰۰	موجودی صندوق
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد در جریان وصول
۶,۹۴۵,۷۲۹,۸۶۹	۸,۰۱۱,۳۳۶,۱۲۵	

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۹۵۰,۸۵۱,۹۷۲	۷,۳۴۰,۱۸۸,۹۸۴	سپرده‌های دیداری (یادداشت ۱-۱-۴)
۶۰۵,۹۷۰,۰۳۴	۵۳۵,۸۳۱,۸۶۵	موجودی ریالی حسابهای جاری (یادداشت ۱-۲-۴)
۱۲۲,۸۹۹,۱۶۳	۱۰۷,۵۴۴,۹۳۱	موجودی ارزی حسابهای جاری
۶,۶۷۹,۷۲۱,۱۶۹	۷,۹۸۳,۵۶۵,۷۸۰	

۴-۱-۱- سپرده‌های دیداری نزد بانکها شامل سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بدون سررسید می‌باشد.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲-۴- سود حاصل از حسابهای پشتیبان بانکی و سپرده‌های دیداری شناسایی و در یادداشت شماره ۳۰ منعکس شده است.

۵. سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت

سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۰,۴۲۰ میلیون ریال (سال ۱۳۹۱، مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال) شامل سه فقره سپرده کوتاه‌مدت یکساله نزد بانک ملت می‌باشد. سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت شناسایی و در یادداشت شماره ۳۰ منعکس شده است.

۶. حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹,۷۹۳,۲۱۴,۳۷۴	۸۵,۷۰۲,۶۷۱,۵۲۳	اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۱-۶)
۴۵,۰۵۹,۶۸۵,۷۱۵	۳۰,۵۰۶,۵۴۸,۳۷۵	حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت ۲-۶)
۷۴,۸۵۲,۹۰۰,۰۸۹	۱۱۶,۲۰۹,۲۱۹,۸۹۸	

۱-۶- اسناد دریافتنی تجاری به سررسید اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۲ لغایت بهمن‌ماه ۱۳۹۳ به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	تعداد طغری	
ریال	ریال		
-	۷۱,۶۰۸,۸۸۳,۴۹۳	۳۶	شرکت بازرگانی ارمغان کاشی اصفهان
۸,۵۸۷,۵۵۵,۱۶۷	۳,۵۹۳,۱۴۵,۷۱۲	۱۲	شرکت بازرگانی درافشان کاشی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	آقای احمد فرهود محسن
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	آقای عبدالهی اصل محمد علی
۳,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹	شرکت زرین گستر سرام
-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	شرکت اصفهان پخش نصف جهان
۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	آقای حسن زمانی
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	شرکت آرمان پژوه ایلینا
-	۵۶۰,۴۱۱,۰۰۰	۶	شرکت مروارید معرق
-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	شرکت رهپویان سرام
۱۴,۸۱۴,۶۵۹,۲۰۷	۳,۸۹۷,۲۶۱,۳۱۸	۷۵	سایر
۲۹,۷۹۳,۲۱۴,۳۷۴	۸۵,۷۰۲,۶۷۱,۵۲۳	۱۵۵	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱-۱-۶- اسناد دریافتی تجاری کلاً در ارتباط با فروش نسبه به نمایندگیها و عاملین فروش ایجاد گردیده است.

۲-۶- حسابهای دریافتی تجاری کلاً مربوط به فروش محصولات شرکت به عاملین فروش می‌باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۳۵,۹۳۲,۰۲۳	۲,۲۹۸,۵۰۲,۰۲۴	شرکت زرین گستر سرام
۶۵۳,۸۷۱,۷۶۷	۲,۱۹۱,۱۶۱,۲۷۲	آقای احمد فرهود محسن
۵۰,۳۶,۰۷۱,۳۷۵	۲,۱۲۱,۶۰۰,۷۲۵	شرکت بازرگانی درافشان کاشی
-	۲,۰۰۳,۰۰۲,۷۱۷	شرکت تعاونی مصرف کاشی اصفهان
۲,۳۸۹,۲۳۶,۷۲۶	۱,۹۶۹,۴۶۸,۹۴۳	شرکت مروارید معرق
۲,۸۵۶,۹۰۳,۹۲۴	۱,۵۷۷,۵۶۸,۳۳۰	آقای حسن زمانی
۱,۴۱۵,۵۹۰,۳۵۰	۱,۳۶۰,۸۸۵,۳۶۶	شرکت ره‌پویان سرام
-	۸۸۱,۷۰۲,۷۳۵	تعاونی تیرچه و بلوک متین
-	۸۵۵,۶۳۳,۴۱۵	بازرگانی خداکرم دیداب
-	۶۹۰,۵۰۶,۵۶۸	شرکت اصفهان پخش نصف جهان
-	۶۶۸,۷۶۹,۹۸۵	شرکت کاشی جهانگیر سرام
-	۶۴۸,۳۷۴,۰۹۰	آقای ذبیحی مبارکه زهرا
-	۵۰۳,۸۷۱,۷۶۷	آقایان قریب و درانی
-	۴۸۲,۵۳۹,۴۰۱	آقای محمود حبیبیان
-	۴۵۰,۰۹۱,۶۷۶	آقای سعیداله بستانیان
-	۴۵۰,۳۹۴,۳۶۱	آقای محمدعلی شاه سنایی
۳۱,۳۷۲,۰۷۹,۵۵۰	۱۱,۳۵۲,۴۷۵,۰۰۰	سایر
۴۵,۰۵۹,۶۸۵,۷۱۵	۳۰,۵۰۶,۵۴۸,۳۷۵	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷. سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		
خالص بدهی		ذخیره مطالبات		
ریال	ریال	مشکوک الوصول	مانده	
		ریال	ریال	
۷۵,۸۶۱,۳۸۹,۹۸۹	۷۵,۸۶۱,۳۸۹,۹۸۹	-	۷۵,۸۶۱,۳۸۹,۹۸۹	شرکت mectile italia - عودت ماشین آلات وارداتی
۲۲,۴۵۱,۷۹۸,۱۴۳	۲۵,۵۱۵,۹۴۷,۷۴۲	-	۲۵,۵۱۵,۹۴۷,۷۴۲	کارکنان (وام و مساعده)
۶۰,۳۶۸,۰۰۰,۳۳۵	-	-	-	شرکت بازرگانی ارمغان کاشی - حسابهای فیما بین
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم اعظم الهی دوست - فروش ساختمان
۲۱,۸۹۶,۸۳۷,۴۰۰	۱۴,۵۱۲,۶۲۷,۴۰۰	-	۱۴,۵۱۲,۶۲۷,۴۰۰	بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان - صدور ضمانتنامه های بانکی
۱۴,۲۳۸,۷۶۵,۶۱۷	۱۳,۰۵۱,۷۹۴,۶۶۹	(۷۴۹,۰۶۵,۱۳۴)	۱۳,۸۰۰,۸۵۹,۸۰۳	چکهای برگشتی مشتریان (پرونده های حقوقی) (یادداشت ۱-۷)
۹,۷۹۰,۶۸۶,۳۵۵	۹,۷۲۱,۷۳۳,۰۴۵	-	۹,۷۲۱,۷۳۳,۰۴۵	شرکت سپاهان خاور آسیا - حسابهای فیما بین
۵,۳۳۵,۲۹۹,۲۵۷	۷,۴۷۲,۳۳۶,۶۴۶	-	۷,۴۷۲,۳۳۶,۶۴۶	شرکت نوین پیمان صفه - پیمانکار سنگ شکن
۴,۲۰۹,۶۹۹,۹۴۰	۴,۲۰۹,۷۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۹,۷۰۰,۰۰۰	مؤسسه مالی اعتباری مهر نجف آباد - سپرده مسدودی تسهیلات دریافتی
۱۲,۱۴۴,۲۵۱,۹۱۴	۱۸,۴۲۲,۷۹۳,۱۶۲	(۳,۹۸۹,۳۶۰)	۱۸,۴۲۶,۷۸۲,۵۲۲	سایر (یادداشت ۲-۷)
۲۴۳,۷۸۶,۷۲۸,۹۵۰	۱۸۶,۳۶۸,۳۲۲,۶۵۳	(۷۵۳,۰۵۴,۴۹۴)	۱۸۷,۰۲۱,۳۷۷,۱۴۷	
(۳,۵۵۸,۶۵۹,۶۰۰)	(۳,۱۴۶,۰۰۵,۵۹۲)	-	(۳,۱۴۶,۰۰۵,۵۹۲)	حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۱۳)
۲۴۰,۲۲۸,۰۶۹,۳۵۰	۱۸۳,۱۲۲,۳۱۷,۰۶۱	(۷۵۳,۰۵۴,۴۹۴)	۱۸۳,۸۷۵,۳۷۱,۵۵۵	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷-۱- چکهای دریافتی از تعدادی از مشتریان که برگشت شده و دارای پرونده حقوقی و یا به مشاوره جهت وصول واگذار گردیده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
خالص بدهی	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال
۲,۹۸۰,۷۷۳,۰۰۱	۲,۹۸۰,۷۷۳,۰۰۱	- آقای فرامرز جعفری فشارکی
۲,۶۵۱,۸۶۵,۲۶۵	۲,۶۵۱,۸۶۵,۲۶۵	- پویان کاشی (کوهنورد)
۱,۷۸۳,۵۲۱,۵۲۴	۱,۷۸۳,۵۲۱,۵۲۴	- آقای روح الله گل آقایی
۹۵۱,۹۹۳,۴۹۴	۹۵۱,۹۹۳,۴۹۴	- فروشگاه میرزایی
۴۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	- شرکت کاشی در سرام یزد
۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	- فروشگاه مروارید تابنده
۳۲۹,۱۳۳,۸۸۸	۳۲۹,۱۳۳,۸۸۸	- فروشگاه اطلس
۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	- فروشگاه یکتا
۳۶۵,۶۷۹,۰۰۰	۳۶۵,۶۷۹,۰۰۰	- قاسم عباسیان
۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	- فروشگاه یکتا کهریز سنگ
۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴	۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴	- فروشگاه ۲۰۰۰ (ظهیری)
۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶	۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶	- ایران ابزار
۱۵۳,۷۳۶,۶۵۰	۱۵۳,۷۳۶,۶۵۰	- فروشگاه امامی باینگان
۱۳۷,۴۰۴,۷۲۲	۱۳۷,۴۰۴,۷۲۲	- فروشگاه سینایی
-	(۱۳۴,۳۸۰,۶۲۶)	- آقای رامین سوری
-	(۵۷۰,۴۹۵,۷۵۰)	- بازرگانی پیروزی
۲,۹۹۷,۴۰۳,۸۷۲	۲,۱۱۰,۴۳۲,۹۲۴	(۴۴,۱۸۸,۷۵۸) سایر
۱۴,۲۳۸,۷۶۵,۶۱۷	۱۳,۰۵۱,۷۹۴,۶۶۹	(۷۴۹,۰۶۵,۱۳۴) ۱۳,۸۰۰,۸۵۹,۸۰۳

۷-۲- سایر بدهکاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳,۳۷۷,۱۲۰,۵۵۷	اداره دارایی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۰۹۱,۸۵۳,۳۳۷	۱,۹۱۶,۰۴۴,۲۸۷	شرکت چینی ایران - خرید لعاب
۱,۶۸۹,۴۱۵,۸۵۶	۱,۶۹۰,۱۶۰,۸۵۶	شرکت چینی ایران - سپرده نزد دادگاه شعبه ۲۴
۱,۴۹۵,۵۸۲,۲۰۰	۱,۴۹۵,۵۸۲,۲۰۰	شرکت نور العقیق - خرید قطعات
-	۹۰۸,۸۷۱,۰۰۰	فروشگاه پارتیران - خرید لوازم برقی
-	۶۸۲,۱۴۲,۵۹۰	تالار فضیلت - خرید رستوران غذای پرسنل

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۸. موجودی مواد و کالا

۲-۸- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		سایز کاشی
مبلغ-ریال	واحد-مترمربع	مبلغ-ریال	واحد-مترمربع	
۸,۲۴۰,۹۰۸,۴۲۹	۱۴۷,۷۱۹	۸,۲۶۱,۸۰۵,۱۰۴	۱۲۶,۸۸۰	۲۵×۳۳
۸,۶۵۸,۱۳۲,۳۶۹	۶۸,۶۴۰	۷,۱۸۶,۸۴۱,۷۵۳	۵۴,۶۹۳	۲۰×۲۰
۵۸۰,۰۷۰,۳۰۵۸۶	۵۳,۰۸۸	۵,۷۴۵,۰۵۷,۴۹۹	۵۸,۱۹۸	۲۵×۲۵
-	-	۴,۰۹۸,۹۸۱,۱۴۰	۳۲,۱۱۳	۲۰×۲۰ Z
۱۵۳,۸۲۸,۳۳۴	۲,۳۸۶	۴۰۰,۶۸۴,۹۷۹	۶,۱۵۶	۲۰×۳۰
-	-	۳۳۴,۷۹۰,۱۷۲	۳,۴۴۹	۲۰×۲۰ f
۲۷۳,۰۱۳,۴۴۱	۳۸۸	۲۷۳,۰۱۳,۴۴۱	۳۸۸	۲۰×۲۵
-	-	۸۵,۸۹۲,۰۴۹	۱,۹۸۷	۲۰×۱۲,۵
۷۷,۷۹۲,۷۹۹	۲,۲۷۸	۷۷,۷۴۷,۴۴۲	۲,۲۷۷	۲۰×۴۰
-	-	۱,۲۲۹,۴۱۲	۴۴	۳۷×۲۷
۴,۴۴۷,۲۵۸,۹۹۵	۳۶,۱۸۹	-	-	اندازه‌های مختلف
۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵	۱,۵۴۱,۲۱۵	۲۰,۶۹۵,۰۰۴۷,۳۸۰	۲,۳۹۲,۷۰۶	
-	-	(۱۹,۲۳۴,۷۷۹,۹۶۲)	-	کسر می‌شود: کاهش ارزش موجودی
۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵	۱,۵۴۱,۲۱۵	۱۸۷,۷۱۵,۲۶۷,۴۱۸	۲,۳۹۲,۷۰۶	

۳-۸- موجودی مواد اولیه متشکل از اقلام زیر است:

ریال	ریال	
۳۱,۶۳۳,۶۴۹,۴۴۹	۵۷,۲۷۴,۲۲۷,۸۲۱	مواد تهیه لعاب
۱۰,۴۱۰,۱۵۲,۴۸۱	۱۸,۸۷۱,۸۹۵,۳۸۴	انواع رنگ
۹,۰۸۸,۷۵۷,۳۵۴	۱۵,۰۷۵,۳۹۹,۴۹۸	انواع لوازم بسته‌بندی
۹,۲۸۵,۷۲۹,۱۸۹	۷,۲۸۲,۲۶۱,۶۷۴	مواد تهیه بدنه
۶,۱۵۹,۳۶۶,۸۹۶	۵,۴۱۵,۴۱۸,۵۹۱	مواد واسطه‌ای
۴,۷۰۹,۱۷۲,۶۷۸	۴,۵۹۱,۶۲۴,۴۷۴	انواع مواد شیمیایی و کمکی
۷۱,۲۸۶,۸۲۸,۰۴۷	۱۰۸,۵۱۰,۸۲۷,۴۴۲	

۴-۸- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به قطعات و لوازم یدکی ماشین‌آلات و تأسیسات کارخانه می‌باشد.



۹. سفارشات و پیش‌پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۶۲۰,۰۰۰,۱۴۶	۱۲,۸۳۹,۷۴۵,۴۷۳
۸,۹۳۶,۱۰۳,۴۴۴	۸,۲۰۶,۸۱۴,۷۷۸
۲۳,۵۵۶,۱۰۳,۵۹۰	۲۱,۰۴۶,۵۶۰,۲۵۱

پیش‌پرداختها (یادداشت ۹-۱)

سفارشات خارجی (یادداشت ۹-۲)

۹-۱- پیش‌پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳,۶۷۵,۰۴۴,۰۴۳	شرکت مانیران- خرید رنگ و فریت
۳,۳۷۱,۸۳۲,۳۳۸	۳,۶۷۹,۷۹۰,۶۵۹	اداره دارایی- پیش‌پرداخت مالیات
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان- تأمین نیرو
۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	حسین شریف زاده- پیگیری پرونده‌های حقوقی
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاغذسازی کهریزک
۴۰۰,۲۱۵,۶۸۹	۴۰۰,۲۱۵,۶۸۹	علی میرعبداله- خرید قطعات
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پرتو اندیشمند سپاهان - خرید نرم افزار حسابداری صنعتی
۹,۶۰۸,۷۸۶,۴۳۰	۳,۳۲۳,۶۹۵,۰۸۲	سایر
۱۴,۶۲۰,۰۰۰,۱۴۶	۱۲,۸۳۹,۷۴۵,۴۷۳	

۹-۲- سفارشات لوازم یدکی ماشین‌آلات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۵۰,۲۳۹,۱۶۸	۵,۴۱۴,۷۶۲,۹۷۲	خرید فریت و رنگ
۴۳۱,۲۲۸,۷۳۲	۹۶۶,۴۹۱,۴۶۹	خرید انواع قالب
۷۴۷,۴۸۷,۵۷۶	۶۳۹,۳۲۰,۶۴۵	خرید قطعات یدکی ماشین‌آلات
۳۶۲,۸۶۰,۹۰۶	۳۶۲,۸۶۰,۹۰۶	خرید انواع سیلندر
۳۴۶,۴۷۵,۷۰۸	۳۴۶,۴۷۵,۷۰۸	خرید انواع طرح کاشی
۸۹۷,۸۱۱,۳۵۴	۴۷۶,۹۰۳,۰۷۸	سایر
۸,۹۳۶,۱۰۳,۴۴۴	۸,۲۰۶,۸۱۴,۷۷۸	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۰. داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری- ریال		استهلاک انباشته- ریال					بهای تمام شده- ریال					شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده در پایان دوره	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	-	-	-	-	-	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	-	-	-	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	زمین
۲۹۰,۶۸۲,۴۹۱	۶۵۸,۸۱۳,۲۵۶	۱,۷۱۳,۶۵۴,۸۱۰	-	-	۳۱,۸۶۹,۲۳۵	۱,۶۸۱,۷۸۵,۵۷۵	۲,۳۷۲,۴۶۸,۰۶۶	-	-	-	۲,۳۷۲,۴۶۸,۰۶۶	مستحقات
۱,۱۳۷,۳۳۶,۵۰۸	۵۴,۱۱۴,۰۵۴,۹۳۴	۲۲,۴۱۲,۲۳۵,۵۱۵	-	-	۸۳۴,۹۷۴,۲۹۴	۲۱,۵۷۷,۲۵۱,۲۲۱	۷۶,۵۳۲,۲۸۰,۴۴۹	۳۶۸,۰۲,۴۹۷,۷۲۰	-	۹,۱۹۵,۰۰۰	۳۹,۷۱۴,۵۸۷,۷۲۹	ساختمانها
۱۰,۸۷۳,۲۸۴,۲۳۶	۲۷,۷۱۹,۶۲۸,۵۲۷	۱۳,۴۳۶,۳۸۵,۷۱۷	-	-	۶۶۶,۳۱۸,۵۶۵	۱۳,۷۷۰,۰۰۰,۶۷,۱۵۲	۴۱,۱۵۶,۰۱۴,۲۴۴	۱۷,۵۱۲,۶۶۲,۸۵۶	-	-	۲۳,۶۴۳,۳۵۱,۲۸۸	تأسیسات
۷۳,۵۲۸,۸۷۸,۰۰۷	۲۱۸,۴۷۹,۸۲۹,۵۲۹	۱۶۱,۹۳۰,۸۳۳,۱۱۲	(۱,۹۰۴,۱۰۷)	(۱۶۱,۴۱۲,۸۶۸)	۶,۴۰۳,۳۹۷,۴۰۶	۱۵۵,۶۹۰,۷۵۲,۶۸۱	۳۸۰,۴۱۰,۶۶۲,۶۴۱	۱۵۱,۲۵۲,۸۵۸,۲۳۶	(۲۷۰,۱۹۲,۰۴۲)	۲۱۶,۳۵۵,۹۵۹	۲۲۹,۲۱۱,۶۴۰,۴۸۸	ماشین آلات و تجهیزات
۲۰۱۰۷,۰۵۱,۰۹۱	۲,۱۹۳,۹۹۰,۱۴۵	۱,۵۳۱,۱۲۹,۹۳۶	(۳,۷۹۰,۸۷۰)	(۴,۲۳۶,۹۹۵)	۹۷,۷۲۱,۶۹۷	۱,۴۴۱,۴۳۶,۱۰۴	۳,۷۳۵,۱۲۰,۰۸۱	۱۶۴,۱۶۳,۳۹۷	(۶,۴۱۸,۸۴۵)	۱۸,۸۹۸,۲۳۴	۳,۵۴۸,۴۷۷,۱۹۵	ابزار آلات
۱,۱۳۱,۶۷۹,۵۴۹	۱,۱۸۶,۵۵۲,۷۰۴	۴,۳۷۲,۴۱۳,۹۸۰	(۴۵۲۰,۸۳)	-	۱۴۶,۳۳۱,۸۸۷	۴,۳۳۶,۵۴۴,۱۷۶	۵,۵۵۸,۹۶۶,۶۸۴	۱۸۴,۲۵۲,۹۵۹	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۸,۲۱۳,۷۳۵	وسایل نقلیه
۳,۷۸۰,۱۳۸,۸۰۲	۳,۴۴۳,۶۶۸,۶۷۲	۵,۴۵۹,۳۵۴,۶۹۰	(۱۶,۹۸۹,۰۹۴)	(۲,۱۱۵,۰۰۷)	۴۰۲,۶۳۷,۰۳۳	۵,۰۷۵,۷۲۱,۷۵۸	۸,۹۰۲,۹۲۳,۲۶۲	(۱۸,۳۸۱,۷۲۱)	(۲,۲۵۰,۰۰۱)	۶۷,۷۹۴,۵۲۴	۸,۸۵۵,۸۶۰,۵۶۰	اثاثه و منصوبات
۱۱۰,۸۲۹,۳۶۰,۳۷۳	۳۰۸,۳۸۳,۸۳۷,۷۵۶	۲۱۰,۸۵۵,۸۹۷,۷۶۰	(۲۳,۱۳۶,۱۵۴)	(۱۶۷,۷۵۳,۸۷۰)	۸۵۸۳,۲۵۰,۱۱۷	۲۰۲,۳۶۳,۵۳۸,۶۶۷	۵۱۹,۲۴۰,۷۳۵,۵۱۶	۲۰۵,۸۹۸,۰۵۳,۴۴۷	(۲۷۸,۹۶۰,۸۸۸)	۳۲۸,۷۳۳,۸۱۷	۳۱۳,۳۹۲,۸۹۹,۱۳۰	جمع
۲۰۷,۴۴۳,۱۱۹,۹۰۵	۱,۴۷۳,۰۲۱,۱۸۳						۱,۴۷۳,۰۲۱,۱۸۳	(۲۰۷,۰۷۹,۵۸۹,۵۸۲)	-	۱,۱۰۹,۴۹۰,۸۶۰	۲۰۷,۴۴۳,۱۱۹,۹۰۵	داراییهای در دست تکمیل
۱۱,۶۳۹,۲۵۲,۳۱۶	۱۱,۶۳۹,۲۵۲,۳۱۶						۱۱,۶۳۹,۲۵۲,۳۱۶	-	-	-	۱۱,۶۳۹,۲۵۲,۳۱۶	اقلام سرمایه‌ای در انبار
۹,۷۶۹,۷۲۹,۶۴۳	۹,۷۶۹,۷۲۹,۶۴۳						۹,۷۶۹,۷۲۹,۶۴۳	-	-	-	۹,۷۶۹,۷۲۹,۶۴۳	پیش پرداختهای سرمایه‌ای
۲۵,۷۰۵,۶۶۱,۷۳۱	۴۸,۹۷۴,۱۲۶,۸۵۹						۴۸,۹۷۴,۱۲۶,۸۵۹	-	-	۲۳,۲۶۸,۴۶۵,۱۲۸	۲۵,۷۰۵,۶۶۱,۷۳۱	سفارشات سرمایه‌ای
۳۶۵,۳۸۷,۱۲۳,۰۶۸	۳۸۰,۲۴۰,۹۶۷,۷۵۷	۲۱۰,۸۵۵,۸۹۷,۷۶۰	(۲۳,۱۳۶,۱۵۴)	(۱۶۷,۷۵۳,۸۷۰)	۸۵۸۳,۲۵۰,۱۱۷	۲۰۲,۳۶۳,۵۳۸,۶۶۷	۵۹۱,۰۹۶,۸۶۵,۵۱۷	(۱,۱۸۱,۵۳۶,۱۳۵)	(۲۷۸,۹۶۰,۸۸۸)	۲۳,۷۰۶,۶۹۹,۸۰۵	۵۶۷,۸۵۰,۶۶۲,۷۳۵	جمع کل

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۶۲۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، انفجار و صاعقه نزد شرکت بیمه آسیا، تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۰-۲- سند مالکیت کارخانه، دفتر تهران و ویلاهای چادگان در قبال تسهیلات دریافتی از بانکها در رهن می‌باشد.

۱۰-۳- اضافات ساختمانها طی دوره مربوط به خرید یک عدد اتاقک آلومینیومی و نقل انتقالات طی دوره مربوط به تکمیل ساختمانهای واحد پرسلان و انتقال از داراییهای در دست تکمیل می‌باشد.

۱۰-۴- اضافات ماشین‌آلات و تجهیزات طی دوره شامل تجهیزات تکمیلی دستگاه پرس و نقل انتقالات طی دوره مربوط به تکمیل ماشین‌آلات و تجهیزات واحد پرسلان و انتقال از داراییهای در دست تکمیل می‌باشد.

۱۰-۵- اضافات ابزارآلات و نقل و انتقالات طی دوره به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

مبلغ- ریال	
۱۷۰,۳۷۹,۲۳۶	انتقال از دارایی در دست تکمیل واحد پرسلان
۸۸۰۰,۰۰۰	خرید یکد دستگاه هویه برقی تسمه چسبان
۸,۷۳۳,۳۳۴	خرید دو عدد کولیس
۱,۳۶۵,۰۰۰	خرید یک دستگاه فورده کاپ
۱۸۹,۲۷۷,۵۷۰	

۱۰-۶- اضافات وسایل نقلیه طی دوره بابت خرید یک دستگاه موتور سیکلت و نقل و انتقالات طی دوره مربوط به تکمیل دارایی در دست تکمیل واحد پرسلان (حواله‌های انبار) می‌باشد.

۱۰-۷- اضافات اثاثیه و منصوبات به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

مبلغ- ریال	
۲۵,۷۵۰,۰۰۰	خرید دو دستگاه تلویزیون
۱۱,۳۵۰,۰۰۰	خرید سه دستگاه پرینتر
۱۰,۰۰۷,۴۷۵	خرید لوازم کامپیوتر (مانیتور- کیبورد- هارد- رک)
۸,۶۰۰,۰۰۰	خرید میز و صندلی
۴,۴۰۰,۰۰۰	خرید گاو صندوق
۷,۶۸۷,۰۴۹	سایر
۶۷,۷۹۴,۵۲۴	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۸-۱۰- داراییهای ثابت مشهود فروخته شده طی دوره به شرح زیر می باشد:

شرح	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش دارایی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۰,۱۹۲,۰۴۲	۱۶۱,۴۱۲,۸۶۸	۱۰۸,۷۷۹,۱۷۴	۲,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۲۲۰,۸۲۶
ابزار آلات	۶,۴۱۸,۸۴۵	۴,۲۲۶,۹۹۵	۲,۱۹۱,۸۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۱۵۰
اثاثیه و منصوبات	۲,۳۵۰,۰۰۱	۲,۱۱۵,۰۰۷	۲۳۴,۹۹۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۵,۰۰۶
	۲۷۸,۹۶۰,۸۸۸	۱۶۷,۷۵۴,۸۷۰	۱۱۱,۲۰۶,۰۱۸	۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۳,۷۹۳,۹۸۲

۹-۱۰- داراییهای ثابت مشهود اسقاطی طی دوره به شرح زیر می باشد:

شرح	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	از دارایی اسقاطی
ریال	ریال	ریال	ریال
ماشین آلات	۲,۳۱۶,۲۴۰	۱,۹۰۴,۱۰۷	(۴۱۲,۱۳۳)
ابزار آلات	۶,۲۱۵,۸۳۹	۳,۷۹۰,۸۷۰	(۲,۴۲۴,۹۶۹)
وسایل نقلیه	۴۶۵,۰۰۰	۴۵۲,۰۸۳	(۱۲,۹۱۷)
اثاثیه و منصوبات	۱۸,۳۸۱,۷۲۱	۱۶,۹۸۹,۰۹۴	(۱,۳۹۲,۶۲۷)
	۲۷,۳۷۸,۸۰۰	۲۳,۱۳۶,۱۵۴	(۴,۲۴۲,۶۴۶)

۱۰-۱۰-۱- داراییهای در دست تکمیل به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مانده در ابتدای دوره	اضافات طی دوره	تعدیلات طی دوره	نقل و انتقالات طی دوره	مانده در پایان دوره
۱۵۲,۷۴۰,۵۶۷,۰۲۷	۶۸۲,۸۳۵,۲۹۸	(۱,۱۵۴,۱۵۷,۳۳۵)	(۱۵۲,۲۱۵,۰۷۱,۶۷۱)	۵۴,۱۷۳,۳۱۹
۳۶,۷۱۹,۹۴۷,۸۷۶	۸۲,۵۴۹,۸۴۴	-	(۳۶,۸۰۲,۴۹۷,۷۲۰)	-
۱۶,۸۰۶,۱۹۳,۷۴۴	-	-	(۱۶,۸۰۶,۱۹۳,۷۴۴)	-
-	-	-	۳۶,۸۰۲,۴۹۷,۷۲۰	-
-	۳۳۸,۹۵۱,۸۵۰	-	-	۳۳۸,۹۵۱,۸۵۰
۱,۱۷۶,۴۱۱,۲۵۸	۵,۱۵۳,۸۶۸	-	(۱۰۱,۶۶۹,۱۱۲)	۱,۰۷۹,۸۹۶,۰۱۴
۲۰۷,۴۴۳,۱۱۹,۹۰۵	۱,۱۰۹,۴۹۰,۸۶۰	(۱,۱۵۴,۱۵۷,۳۳۵)	(۲۰۵,۹۲۵,۴۳۲,۲۴۷)	۱,۴۷۳,۰۲۱,۱۸۳

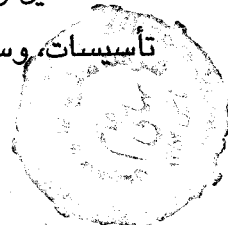
۱-۱۰-۱-۱- اضافات داراییهای در دست تکمیل مربوط به خروجیهای انبار درخصوص تعویض قطعات

ماشین آلات خط تولید پرسلان می باشد. تعدیلات طی دوره مربوط به برگشت قسمتی از

کارمزد اعتبارات اسنادی واردات ماشین آلات و نقل و انتقالات مربوط به تکمیل دارایی در

دست تکمیل واحد پرسلان و انتقال به سرفصلهای ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات،

تأسیسات، وسائط نقلیه و ابزار آلات می باشد.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۱-۱۰- پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای نقل از سال قبل به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

مبلغ- ریال	
۴,۷۶۲,۰۸۰,۰۰۰	شرکت فولاد بن برش - خرید سازه فلزی
۲,۷۷۵,۵۱۹,۰۰۷	محمدحسن خزانه بازرگانی - دستگاه سنگ‌شکن
۵۰۰,۱۰۵,۶۳۶	شرکت ارمه بتون سردشت - عملیات جدول پیاده‌رو واحد ۱
۳۹۱,۰۵۵,۰۰۰	شرکت ایران هیرمند - خرید الواتور و سلیکون اسپری درایر
۳۴۰,۰۹۷,۰۰۰	گروه صنعتی آوند - خرید اثاثیه و منصوبات
۹,۷۶۹,۷۲۹,۶۴۳	

۱۲-۱۰- سفارشات سرمایه‌ای به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

مبلغ- ریال	
۱۷,۶۲۴,۴۲۸,۹۶۰	شرکت مکتایل ایتالیا - خرید ماشین‌آلات
۱۵,۴۲۳,۱۹۵,۹۸۷	شرکت siti - خرید دو دستگاه چاپ دیجیتال
۶,۰۲۵,۸۸۱,۲۶۰	شرکت نوین کنترل - خرید ماشین‌آلات بسته‌بندی واحد یک
۲,۸۱۳,۹۴۴,۳۹۱	شرکت keda - خرید رکتیفایر
۲,۰۵۴,۲۳۲,۵۰۰	شرکت vermon - خرید ماشین‌آلات کوره، دستگاه بسته‌بندی، خشک‌کن و بالابر
۱,۰۶۵,۵۳۲,۷۰۹	شرکت مکتایل ایتالیا - خرید قطعات ماشین‌آلات
۳,۹۶۶,۹۱۱,۰۵۲	سایر
۴۸,۹۷۴,۱۲۶,۸۵۹	

۱۱. داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹۸,۴۴۹,۱۶۰	۸۹۸,۴۴۹,۱۶۰	نرم‌افزار یارانه‌ای
۴۰۲,۴۳۵,۷۰۰	۴۰۲,۴۳۵,۷۰۰	حق اشتراک آب
۳۸۹,۵۷۳,۰۰۰	۳۸۹,۵۷۳,۰۰۰	حق اشتراک گاز
۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰	علامت تجاری
۲۴۷,۲۶۵,۹۷۰	۲۴۷,۲۶۵,۹۷۰	حق اشتراک تلفن
۱۵۰,۰۴۶,۸۰۰	۱۵۰,۰۴۶,۸۰۰	حق اشتراک برق
۲,۳۶۰,۶۴۵,۶۳۰	۲,۳۶۰,۶۴۵,۶۳۰	
(۴۳۵,۷۵۱,۴۳۲)	(۴۹۷,۰۳۲,۳۹۸)	
۱,۸۲۴,۸۹۴,۱۹۸	۱,۸۶۳,۶۱۳,۲۳۲	

کسر می‌شود: استهلاک انباشته نرم افزارها



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۲. سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی (یادداشت ۱-۱۲)
۲۰,۷۱۳,۶۹۲,۰۲۷	۲۰,۷۱۳,۶۹۲,۰۲۷	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها (یادداشت ۲-۱۲)
۶۴,۲۰۱,۱۹۲,۰۲۷	۶۴,۲۰۱,۱۹۲,۰۲۷	

۱۲-۱- سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلندمدت پنج ساله تجارت شعبه کاشی اصفهان
۷,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	سپرده بلندمدت پنج ساله بانک پاسارگاد
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلندمدت 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 چهارباغ خواجو
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۳,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱-۱- سپرده‌های سرمایه‌گذاریهای بلند مدت بانکی بابت تسهیلات اخذ شده از بانکهای ملی شعبه مرکزی اصفهان، تجارت شعبه کاشی اصفهان و ملت شعبه میر اصفهان در وثیقه بانکهای مذکور می‌باشد. سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای مزبور در یادداشت شماره ۳۰ منعکس شده است.

۱۲-۲- سرمایه‌گذار در سهام سایر شرکتها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - ریال	۱۳۹۲/۶/۳۱ - ریال	
خالص	خالص	نخیره کاهش دائمی در ارزش
ریال	ریال	ریال
۹,۶۹۵,۸۰۳,۵۶۸	۹,۶۹۵,۸۰۳,۵۶۸	-
۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳	۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳	-
۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰	۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰	-
۴۳۵,۶۶۸	۴۳۵,۶۶۸	-
۱۰,۶۴۳,۸۱۸,۰۶۹	۱۰,۶۴۳,۸۱۸,۰۶۹	-
		بهای تمام شده
		ریال
		ارزش اسمی
		ریال
		تعداد
		شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
		شرکت لعابیران
		شرکت سیمان شمال
		شرکت سامان گستر اصفهان
		شرکت شیشه قزوین
		سایر شرکتها:
		شرکت کارتن پارس
		شرکت فرآورده‌های ساختمانی
		شرکت تحقیقات صنایع سرامیک

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - ریال		۱۳۹۲/۶/۳۱ - ریال				
خالص	خالص	نخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵,۳۲۹,۰۰۰	۲۵,۳۲۹,۰۰۰	-	۲۵,۳۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۳۷۷	شرکت توسعه و عمران نور نجف آباد
۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	شرکت ارمغان کاشی
-	-	(۲,۸۱۰,۰۰۰)	۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۱۰	شرکت کائولینیت
-	-	(۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵	شرکت تعاونی کامیونداران
۱۰۰,۶۹۸,۷۳۲,۹۵۸	۱۰۰,۶۹۸,۷۳۲,۹۵۸	(۱,۲۸۷,۸۶۰,۰۰۰)	۱۱,۳۵۷,۷۳۲,۹۵۸			جمع
۲۰,۷۱۳,۶۹۲,۰۲۷	۲۰,۷۱۳,۶۹۲,۰۲۷	(۱,۲۸۷,۸۶۰,۰۰۰)	۲۲,۰۰۱,۵۵۲,۰۲۷			جمع کل

۱-۲-۱۲- سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به مبلغ ۴,۷۹۷ میلیون ریال شناسایی و در یادداشت شماره ۳۰ منعکس شده است.

۱۳. سایر داراییها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۲۱,۸۴۳,۶۰۰	۲,۹۲۶,۷۶۷,۶۰۰	حصه بلندمدت وام مسکن کارکنان (یادداشت ۷)
۲,۳۰۸,۷۱۹,۱۰۰	۲,۳۰۸,۷۱۹,۱۰۰	دو باب آپارتمان آماده فروش - اصفهان خیابان تالار
۶۶۷,۸۳۳,۹۴۳	۶۶۷,۸۳۳,۹۴۳	یک باب ساختمان (یادداشت ۱-۱۳)
۳۸۳,۳۱۶,۰۰۰	۱۴۳,۷۳۷,۹۹۲	حصه بلندمدت وام ضروری کارکنان (یادداشت ۷)
۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۰۰,۰۰۰	حصه بلندمدت وام قرض الحسنه کارکنان (یادداشت ۷)
۶,۵۳۵,۲۱۲,۶۴۳	۶,۱۲۲,۵۵۸,۶۳۵	

۱-۱۳- براساس حکم اجرایی شعبه ۵ دادگستر اصفهان ۴۵ حبه از ۵۴ حبه منزل مسکونی آقای صفایی در ازای بدهی نامبرده به تصرف شرکت درآمده است.

۱۴. حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵۱,۴۷۴,۲۹۲,۳۳۵	شرکت لعابیران - خرید لعاب و فریت
-	۱۵,۵۵۸,۰۱۵,۵۳۴	شرکت کیمیا رازی - خرید لعاب
-	۵,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت foshan - خرید رنگ
۱,۳۳۹,۸۵۰	۳,۷۴۲,۶۰۱,۳۵۰	شرکت پلاستیک زهرایی - خرید پلاستیک شیرینگ
-	۲,۳۳۱,۵۵۹,۶۳۹	شرکت آریا سامان زیرر یزد - خرید کارتن
۲۹۵,۱۹۳,۶۰۰	۲,۱۲۴,۹۳۶,۳۹۶	شرکت نگین صنعت آرام - خرید گلوله آلومینا
-	۱,۸۰۱,۱۸۶,۵۵۹	شرکت بازرگانی باختر تجارت مهیار - خرید سیلیکات
۲,۷۲۸,۳۸۷,۲۰۰	۱,۷۴۳,۵۸۸,۰۰۰	شرکت ویدرس - خرید مواد اولیه فریت

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۷۵,۲۵۲,۶۶۳	۱,۷۰۲,۰۴۲,۸۶۳	پالت سازی تقی زاده - خرید پالت چوبی
-	۱,۲۸۹,۴۵۰,۰۰۰	شرکت پرشیا سرامیک - خرید رولر سرامیکی
-	۱,۱۵۴,۱۸۵,۲۴۰	شرکت آرین گستر خجسته - خرید رنگ
-	۹۷۹,۳۷۰,۱۰۶	شرکت نفیس سیلیکات سپاهان - خرید سیلیکات سدیم
-	۹۴۸,۵۲۲,۶۵۰	شرکت آریا سامان زریر یزد - خرید کارتن
-	۷۷۶,۵۹۷,۲۷۱	شرکت شعبه صنعت و تجارت هستی - خرید رنگ
-	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی ایده پک - خرید چسب کارتن
-	۲۸۷,۲۹۷,۲۷۰	معادن چاه شور آقای حسین بابایی - خرید کائول
۱۳,۳۶۶,۴۳۰,۳۴۵	۱۴,۵۵۳,۱۴۱,۵۳۵	سایر
۱۷,۵۶۶,۶۰۳,۶۵۸	۱۰,۶۹۶۸,۷۸۶,۷۴۸	

۱۵. سایر حسابها و اسناد پرداختنی

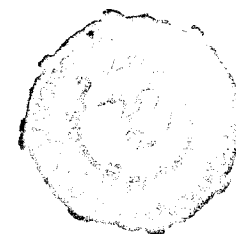
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳,۶۶۵,۶۳۰,۳۶۶	۱۰,۸۸۵,۱۹۳,۵۸۳۹	اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۵)
-	۵۲,۲۰۱,۵۸۷,۵۱۸	شرکت بازرگانی ارمغان اصفهان
۳۸,۳۲۴,۲۳۶,۹۹۵	۳۲,۸۱۷,۲۰۹,۹۶۴	طلب کارکنان بازنشسته
۲۶,۵۱۹,۶۲۱,۵۸۲	۳۶,۲۳۰,۹۹۲,۷۰۶	ذخائر (یادداشت ۲-۱۵)
۱۷,۸۹۶,۸۲۰,۹۲۸	۱۷,۲۵۹,۰۸۷,۴۲۷	موسسه مالی اعتبار مهر نجف آباد - تسهیلات دریافتی
۲۰,۶۵۸,۵۷۸,۸۴۹	۸,۱۷۲,۶۰۶,۶۶۹	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل
۴,۶۵۰,۴۲۱,۵۷۴	۶,۰۴۳,۴۶۷,۸۴۴	اداره دارایی - مالیات حقوق و تکلیفی
۲,۶۸۶,۳۲۰,۳۴۷	۲,۶۹۶,۰۵۶,۰۸۷	شرکت نوین کنترل - خرید قطعات و لوازم
۱,۱۶۴,۶۶۷,۱۶۷	۲,۲۱۹,۵۵۳,۸۸۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۰,۳۰,۳۹۵,۲۹۱	۱۰,۳۰,۳۹۵,۲۹۱	شرکت سراباتی فرانسه - خدمات دریافتی در سنوات قبل
۴,۲۳۹,۲۵۱,۳۳۹	۶,۳۵۱,۸۶۵,۱۷۴	حقوق پرداختنی - حقوق پرسنل
۵,۰۷۵,۰۸۹,۸۶۶	۵,۶۱۸,۵۲۵,۰۰۰	شرکت برق منطقه‌ای اصفهان - برق مصرفی
-	۵,۰۸۶,۶۸۵,۰۰۰	شرکت ملی گاز ایران - گاز مصرفی
-	۱,۸۱۰,۳۷۵,۶۸۷	شرکت قصر اصفهان - پیمانکار تامین نیروی انسانی
۱,۳۱۳,۶۲۲,۵۵۲	۱,۲۸۷,۱۹۵,۳۲۰	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۲۴,۱۵۴,۷۴۹,۷۱۳	۳۳,۵۱۹,۵۳۱,۶۰۵	سایر
۱۸۲,۷۸۶,۶۸۵,۵۶۹	۳۲۱,۱۹۷,۰۷۱,۰۱۱	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- اسناد پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

شرح	تاریخ سررسید	تعداد طغری	مبلغ-ریال
اداره امور مالیاتی- مالیات و جرایم عملکرد ۷۹ الی ۸۲، مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات تکلیفی	خرداد ۱۳۹۰ الی اسفند ۱۳۹۲	۱۸	۳۶,۱۷۴,۹۳۲,۵۵۹
صندوق ضمانت صادرات ایران- ضمانتنامه صادره	دی و بهمن ۱۳۹۲	۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری 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	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت گروه توسعه ملی- سود سهام سنوات قبل	مرداد ۱۳۹۱ الی بهمن ۱۳۹۱	۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حمیدرضا سعادت‌جو	شهریور الی آبان ۱۳۹۲	۳	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی- سود سهام سنوات قبل	دی ۱۳۹۰	۱	۱,۱۹۲,۰۰۳,۲۸۰
بانک توسعه صادرات ایران	مهر ۱۳۹۱ الی اسفند ۱۳۹۱	۷	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت چینی ایران- خرید مواد اولیه	مرداد ۱۳۹۲	۱	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت لعابیران- خرید مواد اولیه	شهریور ۱۳۹۱	۱	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
		۵۷	۱۰۸,۸۵۱,۹۳۵,۸۳۹



۱۵-۲- ذخایر به شرح اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۵۲۰,۴۹۸,۲۲۲	۱۵,۳۷۸,۷۹۲,۰۱۴	پاداش بهره‌وری کارکنان - سال ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش حسن انجام کار کارکنان سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
-	۴,۷۶۳,۸۵۰,۷۷۹	عیدی سالیانه کارکنان
۱,۹۷۱,۷۷۱,۲۰۸	۲,۷۵۸,۶۴۵,۶۸۵	بن کارگری
۲,۱۰۰,۱۵۵,۳۸۳	۲,۱۰۰,۱۵۵,۳۸۳	وزارت صنایع - یک در هزار فروش
۶۳۲,۰۴۶,۰۹۷	۶۳۲,۰۴۶,۰۹۷	شرکت تبلیغاتی آمایش هنر
۴۹۷,۴۳۴,۱۱۳	۴۹۷,۴۳۴,۱۱۳	پاداش کمی و کیفی پرسنل
۲۳۵,۶۷۵,۰۰۰	۴۱,۶۱۵,۰۰۰	حقوق دولتی معادن
۱,۰۶۲,۰۴۱,۵۵۹	۳,۵۵۸,۴۵۳,۶۳۵	سایر
۲۶,۵۱۹,۶۲۱,۵۸۲	۳۶,۲۳۰,۹۹۲,۷۰۶	

۱۶. پیش‌دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۴۸۱,۲۷۷,۷۳۱	۲۱,۳۵۲,۶۶۲,۰۲۶	مشتریان خارجی
۲,۲۳۲,۴۹۹,۳۸۱	۲,۵۸۶,۴۱۶,۹۴۵	نمایندگیها و عاملین فروش داخل کشور
۱۲,۳۲۲,۸۷۳	۱۲,۳۲۲,۸۷۳	سایر
۲۲,۷۳۶,۰۹۹,۹۸۵	۲۳,۹۵۱,۴۰۱,۸۴۴	

۱۶-۱- پیش‌دریافت اخذ شده از مشتریان خارجی به شرح زیر قابل تفکیک است:

مبلغ - ریال	
۹,۴۰۲,۴۸۱,۶۸۴	آقای احمد فرهود محسن
۵,۳۷۱,۲۷۵,۰۰۰	شرکت بازرگانی رامسر
۴,۵۳۲,۵۲۷,۵۰۰	آقای فرهود محسن حسین
۹۴۸,۷۹۳,۲۲۵	آقای حاج نعیم فرزند فخرالدین
۱,۰۹۷,۵۸۴,۶۱۷	سایر
۲۱,۳۵۲,۶۶۲,۰۲۶	

۱۶-۲- پیش‌دریافت از مشتریان براساس برنامه زمانبندی تولید دوره آتی دریافت شده و برحسب توافقات

فیما بین حسب مورد تسویه می‌گردد.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۷. ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۷۹ و سنوات ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۶ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۷۹ لغایت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

(تجدید ارائه

شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۶/۳۱ - ارقام به ریال

سال مالی	سود (زیان)	سود ابرازی	درآمد	مشمول مالیات	ایرازی	تشخیصی	قطعی	مالیات				ریال
								مابه‌التفاوت برگه				
								اصلاحی و تأدیه	تأدیه شده	شده	مانده ذخیره	
نحوه و مرحله رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	شده	تأدیه شده	قطعی اصلاحی	قطعی	تأدیه شده	شده	اصلاحی و تأدیه	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	۱۳۷۹	۵۲,۱۴۸,۶۷۱,۵۰۴	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۸,۴۰۲,۰۰۴	۱۵,۶۳۹,۳۷۳,۱۵۵	۱۲,۵۱۹,۷۵۱,۲۰۳	۱۴,۷۸۱,۴۸۱,۳۴۷	۱۴,۷۸۱,۴۸۱,۳۴۷	-	-	-	
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	۱۳۸۰	۸۰,۲۱۶,۹۸۴,۹۹۹	۶۳,۱۱۵,۱۱۳,۰۴۶	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۱۱,۰۶۸,۳۷۱,۹۳۶	۱۰,۸۵۶,۵۵۷,۹۹۶	۲۲,۲۱۶,۵۵۷,۰۲۱	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۱۱,۳۳۶,۲۴۸,۱۴۱	-	۱۱,۳۳۶,۲۴۸,۱۴۱	
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	۱۳۸۱	۱۱۷,۲۴۱,۶۶۹,۵۲۵	۱۰,۸۵۰,۲۰۱,۸۹۱	۲۰,۱۷۹,۴۵۴,۱۹۶	۲۳,۳۲۷,۸۵۹,۰۱۳	۲۰,۱۱۸,۷۶۳,۰۴۵	۳۴,۸۴۳,۱۷۷,۵۱۱	۲۰,۱۷۹,۴۵۴,۱۹۶	۱۴,۶۶۳,۷۲۳,۳۱۵	-	۱۴,۶۶۳,۷۲۳,۳۱۵	
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	۱۳۸۲	۱۳۵,۱۲۰,۹۴۱,۳۳۴	۱۳۶,۶۸۹,۱۶۵,۷۲۳	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۳۶,۶۴۹,۰۷۳,۶۱۵	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۱۱,۲۵۹,۳۳۴,۰۱۷	-	۱۱,۲۵۹,۳۳۴,۰۱۷	
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	۱۳۸۳	۶۹,۶۴۵,۱۸۰,۷۶۸	۶۱,۷۴۵,۶۲۸,۸۷۶	۱۴,۰۳۵,۲۲۹,۵۵۲	۱۴,۰۱۵,۴۸۸,۳۶۶	۱۱,۰۹۸,۴۲۸,۳۰۲	۱۴,۰۳۶,۵۱۲,۲۸۰	۱۴,۰۳۶,۵۱۲,۲۸۰	۱۰,۰۰۰	-	-	
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	۱۳۸۴	۸,۷۴۹,۰۷۹,۸۸۲	۱۳,۵۸۱,۷۱۴,۱۰۰	۴۱۰,۴۵۵,۲۹۴	۳۰,۴۶۷,۶۱۸,۰۱۶	-	۲,۲۳۴,۰۱۴,۴۰۸	۲,۲۳۴,۰۱۴,۴۰۸	-	-	-	
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	۱۳۸۵	۶۵,۷۵۴,۰۱۱,۹۷۴	۱,۹۲۵,۵۶۳,۰۳۰	-	۱۵,۲۵۶,۸۷۷,۸۵۸	۴۶۴,۹۳۹,۹۰۶	۴۶۴,۹۳۹,۹۰۶	۴۶۴,۹۳۹,۹۰۶	-	-	-	
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	۱۳۸۶	۸۰,۵۶۱,۰۵۴,۶۹۶	۲۲,۳۵۵,۳۱۶,۱۰۸	۵,۶۷۹,۰۹۴,۸۸۰	۹,۴۴۴,۹۴۲,۱۱۳	۷,۳۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۷,۳۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۷,۳۶۵,۳۳۷,۸۸۰	-	-	-	
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	۱۳۸۷	۷۲,۶۶۵,۳۷۲,۷۰۷	۹۵,۱۷۱,۵۱۲,۷۱۴	۱۱,۹۸۰,۲۶۰,۷۹۵	۱۸,۳۸۹,۸۹۸,۵۹۷	۱۵,۵۸۶,۳۷۷,۶۴۴	-	۱۱,۹۸۰,۲۶۰,۷۹۵	۲,۶۰۶,۱۱۶,۸۴۹	۲,۶۰۶,۱۱۶,۸۴۹	-	
رسیدگی به دفاتر- برگ تشخیص صادر شده	۱۳۸۸	۶,۴۲۵,۵۴۷,۱۷۰	۴۴,۸۷۸,۲۸۶,۶۱۹	-	۸,۳۹۹,۰۶۹,۹۳۳	-	-	-	-	-	-	
رسیدگی به دفاتر- برگ تشخیص صادر شده	۱۳۸۹	۷۹,۰۳۶,۱۱۱,۶۴۰	۳۴,۸۱۱,۰۳۶,۲۲۴	۶۲۱,۸۸۱,۶۱۴	۸,۶۷۶,۶۴۸,۲۸۶	-	-	-	-	-	-	
برگ تشخیص صادر نشده	۱۳۹۰	۸۳۹,۷۴۳,۳۰۰	-	۳۰,۴۱۰,۳۰۳,۳۶	-	-	-	-	۳۰,۴۱۰,۳۰۳,۳۶	۳۰,۴۱۰,۳۰۳,۳۶	-	
برگ تشخیص صادر نشده	۱۳۹۱	(۱۱۴,۶۱۰,۱۱۴,۹۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
رسیدگی نشده	۶ ماهه ۱۳۹۲	(۷۷,۴۲۳,۸۳۵,۸۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
									۴۱,۸۶۹,۵۲۵,۸۵۸	۳,۹۱۰,۲۲۰,۲۸۵		

۱۷-۱- براساس برگ مالیاتی قطعی اصلاحی صادره جهت سال مالی ۱۳۷۹ توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف‌آباد به شماره ۹۳۸۶۷ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۲ مبلغ ۱,۱۸۷ میلیون ریال مالیات (مازاد بر برگ مالیات قطعی صادر شده قبلی) و براساس برگ اجرایی به شماره ۶۱۱۱۶ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۲۹ با احتساب جریمه دیرکرد به استناد ماده قانون ۱۹۰ مالیات مستقیم جمعاً به مبلغ ۲,۴۹۹ میلیون ریال تعیین گردید. شرکت اعتراض خود را به اداره مالیاتی تسلیم و پس از چندین مرحله رای هیات حل اختلاف تجدید نظر مبنی بر تایید مبلغ ۱۴,۷۸۱,۴۸۱,۳۴۷ ریال مالیات صادر که شرکت ضمن پرداخت مابه‌التفاوت به مبلغ ۸۹۱,۹۳۴,۲۱۵ ریال بدلیل عدم پذیرش پرونده را به شورای عالی مالیاتی احاله نموده که رای شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۱۳۹۰/۷/۳۰ صادر و پرونده در هیات همعرض مالیاتی مطرح و نهایتاً هیات همعرض مالیاتی طی رای شماره ۱۱۶۱۷ مورخ ۱۳۹۱/۳/۹ اقدامات اداره امور مالیاتی را صحیح تشخیص داده و شرکت را محکوم به پرداخت مالیات موضوع برگ قطعی اصلاحی نموده است که باتوجه به پرداخت مالیات در سنوات قبل از این بابت بدهی وجود نداشته و پرونده جهت رسیدگی و احقاق حقوق شرکت آماده طرح در دیوان عدالت اداری گردیده است.

۱۷-۲- براساس برگهای قطعی اصلاحی صادره توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف‌آباد بدلیل عدم پذیرش معافیت اندوخته طرح و توسعه، جمعاً مبلغ ۱۲,۶۱۳ میلیون ریال مالیات به همراه جرائم مربوطه جهت سنوات امور مالیاتی ۱۳۸۰ الی ۱۳۸۲ به موجب برگه‌های اجرایی به شماره‌های ۵۱۶۱۸، ۵۱۶۱۹ و ۵۱۶۲۰ تماماً به تاریخ ۱۳۸۶/۹/۲۰ مطالبات شده است در این خصوص شرکت اعتراض خود را به اداره تسلیم نموده است که آراء هیات حل اختلاف موضوع ماده ۲۱۶ به نفع شرکت و با ذکر اعمال معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیاتها درخصوص طرح توسعه صادر و ابلاغ گردید که با اعتراض اداره امور مالیاتی پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی ماده ۲۴۷ قانون مالیاتها مطرح و هیات 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 ۱۳۹۱/۳/۳۱ طی آراء جداگانه‌ای عملکرد هیات حل اختلاف موضوع ماده ۲۴۷ را مورد تایید قرار داده و شرکت را محکوم به پرداخت مالیات مطالبه شده طی برگه‌های قطعی اصلاحی جهت سالهای ۱۳۸۰ الی ۱۳۸۲ نمود. پرونده‌های عملکرد سالهای فوق آماده ارجاع به دیوان عدالت اداری می‌باشد که با مراجعه به معاونت محترم مالیاتی وزیر امور اقتصاد و دارایی و رییس سازمان امور مالیاتی جناب آقای دکتر عسگری ۸۰٪ جریمه مطالبه شده مورد بخشودگی قرار گرفت و شرکت به منظور جلوگیری از ادامه عملیات اجرایی با مراجعه به اداره اجرا اصفهان و تحویل ده فقره چک به مبلغ ۳۷,۲۵۹,۳۰۵,۴۷۳ ریال کل مبلغ اصل و جرائم مطالبه شده را تقسیط نموده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳ به موجب برگ مالیات قطعی به شماره ۸۶۳۵ پس از اعمال مبلغ ۲,۹۳۷/۸ میلیون ریال جایزه خوش حسابی به مبلغ ۱۱,۰۹۸/۴ میلیون ریال تعیین گردیده و پس از قبولیت موضوع و عدم اعتراض شرکت نسبت به برگ مالیات قطعی، مجدداً برگ قطعی اصلاحی به شماره ۵۳۰۷ مورخ ۱۳۸۶/۲/۱۰ توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف‌آباد صادر گردیده است که در آن جایزه خوش حسابی برگشت و مالیات شرکت به مبلغ ۱۴,۰۳۶/۵ میلیون ریال تعیین گردیده است که مبلغ مذکور توسط شرکت پرداخت و تسویه شده است.



۱۷-۴- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۶ در دوره مالی مورد گزارش و براساس برگهای قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف‌آباد به ترتیب به مبلغ ۲,۲۳۴,۰۱۴,۴۰۸ ریال و ۴۶۴,۹۳۹,۹۰۶ ریال و ۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰ ریال تعیین و پرداخت گردیده است.

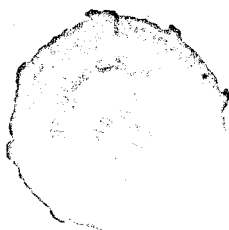
۱۷-۵- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ برگ مالیات قطعی معادل ۱۵,۵۸۶ میلیون ریال صادر گردیده است که مابه‌التفاوت آن نسبت به مالیات ابرازی ذخیره و در حسابها منظور شده است.

۱۷-۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ مبلغ ۴,۸۰۰ میلیون ریال معافیت (شامل سود سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها) و ۴,۲۱۰ میلیون ریال بابت سود حاصل از صادرات کسر گردیده است به همین دلیل بابت مالیات سال مذکور ذخیره‌ای در حسابها در نظر گرفته نشده است که عملکرد این سال مورد حسابرسی مالیاتی توسط موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان قرار گرفته که برگ تشخیص مربوطه با اعلام مبلغ ۳۳,۹۸۶,۵۸۲,۴۹۳ ریال درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت‌های مربوطه به شرکت ابلاغ که شرکت ضمن اعتراض به نحوه تشخیص مالیات و هزینه‌های برگشت شده در هیات‌های حل اختلاف مالیاتی پیگیر احقاق حقوق شرکت شد. نهایتاً طبق رای هیات درآمد مشمول مالیات معادل ۴۴,۸۷۸ میلیون ریال تعیین شده که این مبلغ نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۱۷-۷- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ مبلغ ۶۲۱ میلیون ریال براساس مفاد قانون مالیات‌های مستقیم پس از کسر سود حاصل از سرمایه‌گذاریها و سود سپرده بانکی بعنوان مالیات سال جاری در حسابها منعکس گردیده است که عملکرد سال ۱۳۸۹ مورد حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان (حسابداران رسمی) قرار گرفته و برگهای تشخیص صادر شده که باتوجه به افزایش درآمد تشخیص به نسبت به گزارش حسابرسی مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله رسیدگی می‌باشد.

۱۷-۸- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ به موجب گزارش حسابرسی مالیاتی زیان قابل قبول به مبلغ ۵,۳۶۹ میلیون ریال تشخیص داده شده که مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال براساس مفاد تبصره ۵ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم جهت اطلاق بازگانی ذخیره در نظر گرفته شده است.

۱۷-۹- جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش باتوجه به زیان ابرازی ذخیره مالیات محاسبه و در حسابها منظور نشده است. ضمناً عملکرد سال ۱۳۹۱ مورد حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی دقیق‌تراز سپاهان (حسابداران رسمی) قرار گرفته و براساس گزارش مالیاتی مبلغ ۹۵,۵۵۳ میلیون ریال زیان شرکت مورد قبول واقع شده است.



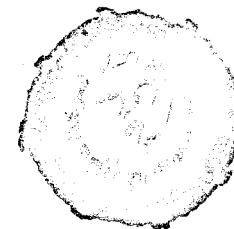
شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۸. سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - ۱۳۹۲/۶/۳۱ - مبالغ به ریال								
سال مالی	سود تخصیص یافته	مالیات	خالص قابل پرداخت	پرداخت شده در سنوات قبل	پرداخت شده دوره جاری	پرداخت شده تاکنون	سود سهام پرداختنی	سود سهام پرداختنی
۱۳۵۸ الی ۱۳۷۹	۱۵۶,۱۰۶,۹۹۳,۰۲۸	۶۱,۵۵۷,۰۷۸,۹۰۲	۹۴,۵۴۹,۹۱۴,۱۲۶	۹۱,۸۴۶,۶۰۷,۳۲۲	۴,۲۷۵,۳۳۷	۹۱,۸۵۰,۸۸۲,۶۵۹	۲,۶۹۹,۰۳۱,۴۶۷	۲,۷۰۳,۳۰۶,۸۰۴
۱۳۸۰	۷۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۶۰,۳۶۹,۶۹۱,۱۲۰	۵۹,۱۴۷,۶۲۶,۸۳۱	۳,۳۸۵,۴۶۸	۵۹,۱۵۱,۰۱۲,۲۹۹	۱,۲۱۸,۶۷۸,۸۲۱	۱,۲۲۲,۰۶۴,۲۸۹
۱۳۸۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۴۰,۸۱۶,۸۶۱	۵,۵۵۶,۰۰۰	۷۳,۴۴۶,۳۷۲,۸۶۱	۱,۵۵۳,۶۲۷,۱۳۹	۱,۵۵۹,۱۸۳,۱۳۹
۱۳۸۲	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۴۵,۳۶۴,۸۰۰	۷,۹۴۹,۶۰۰	۹۲,۸۵۳,۳۱۴,۴۰۰	۲,۱۴۶,۶۸۵,۶۰۰	۲,۱۵۴,۶۳۵,۲۰۰
۱۳۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۵۵,۴۳۸,۰۰۰	۶,۱۹۶,۰۰۰	۴۸,۴۶۱,۶۳۴,۰۰۰	۱,۵۳۸,۳۶۶,۰۰۰	۱,۵۴۴,۵۶۲,۰۰۰
۱۳۸۴	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۸۱۶,۷۵۶	۱۱۹,۸۱۶	۸۱۷,۹۳۶,۵۷۲	۳۲۰,۶۳,۴۲۸	۳۲۰,۱۸۳,۲۴۴
۱۳۸۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۵۷,۰۷۹,۳۲۶	۶,۳۹۶,۰۷۰	۴۳,۵۶۳,۴۷۵,۳۹۶	۱,۴۳۶,۵۲۴,۶۰۴	۱,۴۴۲,۹۲۰,۶۷۴
۱۳۸۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۰۷,۴۷۵,۸۰۰	۲,۸۴۱,۶۰۰	۴۳,۹۱۰,۳۱۷,۴۰۰	۱,۰۸۹,۶۸۲,۶۰۰	۱,۰۹۲,۵۲۴,۲۰۰
۱۳۸۷	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۶۹,۵۳۸,۹۶۰	۴۷۲,۲۱۸,۵۶۰	۴۵,۲۴۱,۷۵۷,۵۲۰	۲۶,۷۵۸,۲۴۲,۴۸۰	۲۷,۲۳۰,۴۶۱,۰۴۰
۱۳۸۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۵۹۷,۰۹۲	۹۴,۵۱۰,۰۰۸	۱,۲۴۷,۱۰۷,۱۷۲	۱۰,۷۵۲,۸۹۲,۸۲۸	۱۰,۸۴۷,۴۰۲,۹۰۸
۱۳۸۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۸۷۱,۹۶۵	۱۳۳,۲۸۱,۵۷۸	۹۴۲,۱۵۳,۵۴۳	۱۴,۰۵۷,۸۴۶,۴۵۷	۱۴,۱۹۱,۱۲۸,۰۳۵
۱۳۹۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۵۶,۹۳۱	۲۰,۴۱۸,۱۳۷	۱۰۳,۱۷۵,۰۶۸	۴,۳۹۶,۸۲۴,۹۳۲	۴,۴۱۷,۲۴۳,۰۶۹
	۶۴۱,۷۰۶,۹۹۳,۰۲۸	۷۲,۴۳۷,۳۸۷,۷۸۲	۵۶۹,۲۶۹,۶۰۵,۲۴۶	۵۰۰,۸۳۱,۹۹۰,۶۴۴	۷۵۷,۱۴۸,۲۴۶	۵۰۱,۵۸۹,۱۳۸,۸۹۰	۶۷,۶۸۰,۴۶۶,۳۵۶	۶۸,۴۳۷,۶۱۴,۶۰۲



۱۹. تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱۹- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف) به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰۲,۳۶۵,۱۴۳,۵۹۶	۳۰۲,۸۸۱,۰۳۲,۳۵۰	بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان (۲ فقره)
۱۳۷,۹۴۰,۲۹۴,۵۰۱	۱۲۶,۳۶۵,۸۳۳,۳۶۱	شرکت لیزینگ ایران- اجاره به شرط تملیک (۳ فقره)
۸۸,۱۴۰,۰۵۵,۹۰۴	۸۸,۸۷۲,۶۴۷,۸۸۸	بانک ملی شعبه مرکزی اصفهان (۳ فقره)
۸۳,۱۷۶,۷۱۵,۶۵۰	۶۴,۰۳۲,۸۴۲,۵۱۹	بانک ملت شعبه میر اصفهان (۲ فقره)
۲۷,۰۶۴,۰۴۱,۰۹۵	۲۶,۸۰۱,۹۹۸,۶۸۰	بانک پاسارگاد شعبه حکیم نظامی
۹,۱۷۷,۹۹۴,۱۸۶	۹,۹۸۲,۸۹۱,۷۰۴	بانک کارآفرین شعبه پاسداران تهران
۴۹,۳۲۷,۳۶۲,۱۱۰	۲,۲۱۸,۶۶۹,۷۵۱	بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر
۶۹۷,۱۹۱,۵۰۷,۰۴۲	۶۲۱,۱۵۵,۹۱۶,۲۵۳	جمع اصل و کارمزد تسهیلات
(۱۶۹,۶۶۵,۸۱۳,۹۶۱)	(۱۱۸,۸۵۵,۳۱۴,۴۴۷)	کسر می‌شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۳۰۲,۸۴۲,۸۹۷,۳۳۱)	(۲۲۴,۲۳۶,۶۶۶,۹۲۴)	اصل اقساط تسهیلات بلندمدت
۲۲۳,۶۸۲,۷۹۵,۷۵۰	۲۷۸,۰۶۳,۹۳۴,۸۸۲	مانده اصل تسهیلات کوتاه‌مدت

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	
۴۴۴,۹۳۶,۵۸۰,۴۸۲	تسهیلات دریافتی با نرخ بهره ۲۱ تا ۲۷ درصد
۱۷۰,۵۶۰,۶۵۶,۵۲۹	تسهیلات دریافتی با نرخ بهره ۱۴ تا ۱۷ درصد
۵,۶۵۸,۶۷۹,۲۴۲	تسهیلات انرژي دریافتی با نرخ بهره ۳ درصد
۶۲۱,۱۵۵,۹۱۶,۲۵۳	جمع

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	
۲۳۲,۳۱۰,۸۹۸,۲۴۹	سال ۱۳۹۲
۱۶۴,۶۰۸,۳۵۱,۰۸۰	سال ۱۳۹۳
۲۲۴,۲۳۶,۶۶۶,۹۲۴	سال ۱۳۹۴
۶۲۱,۱۵۵,۹۱۶,۲۵۳	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

(د) به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	
	در قبال سفته:
۳۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر
۲۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان
۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه حکیم نظامی اصفهان
۱۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه مرکزی اصفهان
۱۰۶,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	در قبال سهام سرمایه‌گذاریهای بلندمدت:
۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان
۱۲,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه میر اصفهان
۱۰,۶۳۶,۹۸۶,۳۰۱	بانک کارآفرین شعبه پاسداران
۷,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه حکیم نظامی
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه مرکزی اصفهان
۸۶,۲۸۹,۴۸۶,۳۰۱	
	در قبال تعهدنامه:
۵۴,۷۱۴,۸۸۱,۳۷۷	بانک ملت شعبه میر اصفهان
۴۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه مرکزی اصفهان
۹۹,۱۷۴,۸۸۱,۳۷۷	
۲۷۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک - شرکت لیزینگ ایران
۲۲۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تربین پلاک ثبتی کارخانه - بانک تجارت
۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت‌نامه بانکی - شرکت لیزینگ
۵۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تربین پلاک ثبتی دفتر تهران - شرکت لیزینگ
۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰. پس‌انداز کارکنان

پس‌انداز کارکنان به مبلغ ۱۲,۱۰۸ میلیون ریال (سال ۱۳۹۱، مبلغ ۱۱,۱۱۰ میلیون ریال) مربوط به ذخیره ۹ درصد حقوق کارکنان می‌باشد که ۳ درصد آن از محل حقوق کارکنان و ۶ درصد مابقی توسط شرکت تامین می‌گردد. گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۲۵۶,۳۰۵,۷۰۵	۱۱,۱۱۰,۰۸۲,۶۵۳	مانده در ابتدای دوره
۳,۳۱۰,۹۲۲,۰۳۳	۱,۶۹۴,۳۲۶,۲۰۳	اضافه می‌شود: مبلغ مشارکت در دوره جاری
(۴,۴۵۷,۱۴۵,۰۸۵)	(۶۹۶,۱۲۵,۵۷۶)	کسر می‌شود: پرداختی به کارکنان طبق آیین‌نامه
۱۱,۱۱۰,۰۸۲,۶۵۳	۱۲,۱۰۸,۲۸۳,۲۸۰	



۲۱. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵,۳۷۲,۷۵۹,۲۳۸	۵۰,۳۹۴,۵۶۸,۷۲۱	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۳۱۷,۸۶۲,۹۸۳)	(۷۹۹,۱۹۹,۴۸۰)	پرداخت شده طی دوره
۵,۳۳۹,۶۷۲,۴۶۶	۵,۷۹۱,۳۴۷,۴۲۴	ذخیره تامین شده
۵۰,۳۹۴,۵۶۸,۷۲۱	۵۵,۳۸۶,۷۱۶,۶۶۵	

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

۲۲. سرمایه

سرمایه شرکت شامل تعداد ۱۵۰ میلیون سهم عادی بانام یکهزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۶/۳۱			نام سهامدار
مبلغ-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۵,۶۵۶,۰۴۳,۰۰۰	۳۷/۱۰	۵۵,۶۵۶,۰۴۳	۵۵,۳۸۲,۷۸۷,۰۰۰	۳۶/۹۲	۵۵,۳۸۲,۷۸۷	شرکت فاتح گستران پیشرو سبلان
۴۳,۵۱۱,۳۱۹,۰۰۰	۲۹/۰۱	۴۳,۵۱۱,۳۱۹	۴۲,۱۱۳,۹۱۹,۰۰۰	۲۸/۰۸	۴۲,۱۱۳,۹۱۹	شرکت سپاهان خاور آسیا
۸,۳۴۰,۰۹۴,۰۰۰	۵/۵۶	۸,۳۴۰,۰۹۴	۸,۳۴۰,۰۹۴,۰۰۰	۵/۵۶	۸,۳۴۰,۰۹۴	خانم زهرا بدیعی
۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۵۴	۸,۳۱۰,۰۰۰	۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۵۴	۸,۳۱۰,۰۰۰	آقای حمیدرضا سعادتجو
۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۵۳	۸,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۵۳	۸,۳۰۰,۰۰۰	خانم مهین الهی دوست
۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۵۳	۸,۳۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۵۳	۸,۳۰۰,۰۰۰	آقای علی بلوچی
۱۵,۹۸۶,۹۳۴,۰۰۰	۱۱/۷۳	۱۷,۵۸۲,۵۲۴	۱۹,۲۵۳,۱۹۰,۰۰۰	۱۲/۸۴	۱۹,۲۵۳,۱۹۰	سایر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳. 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 یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال 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.



۲۴. سایر اندوخته‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته طرح نوسازی و بازسازی واحد ۲ (۱-۲۴)
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته طرح توسعه و تکمیل واحد ۱ (۲-۲۴)
۳۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۳۳۷,۹۲۴,۰۱۸	اندوخته عمومی (۳-۲۴)
۶۷۸,۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۶۷۸,۳۷,۹۲۴,۰۱۸	

۲۴-۱- شرکت در سال ۱۳۸۰ به موجب مجوز شماره ۱۰۴/۱۷۲۹۹/۱۳۰۸۷۷۱ مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۸ سازمان صنایع و معادن موافقت سازمان یادشده را با اجرای طرح توسعه کاشی پرسیلانی اخذ و تا پایان سال مالی ۱۳۸۲ جمعاً معادل ۵۰ میلیارد ریال طبق مصوبات مجامع عمومی عادی سالیانه اندوخته طرح توسعه در حسابها منظور نموده است براساس درخواست ثبت شده به شماره ۳۷۹۷۶ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۸ از اداره صنایع با جایگزینی ماشین آلات به شماره ۱۰۴/۳۷۹۷۶/۱۳۰۸۷۷۱ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ موافقت صادر گردیده است که در راستای ادامه و تکمیل مجوز اولیه بوده و ماشین آلات منصوبه فوق برای تولید کاشی دیواری می باشد ضمناً هزینه های انجام شده به میزان ۵۲/۶ میلیارد ریال پس از تایید نامه سازمان حسابرسی به شماره ۲۴۶۱۸ مورخ ۱۳۸۶/۸/۲۷ مورد تایید سازمان صنایع طی نامه شماره ۱۰۴/۱۶۲۷۹ مورخ ۱۳۸۶/۴/۵ قرار گرفته است.

۲۴-۲- اندوخته طرح توسعه و تکمیل واحد یک، جمعاً به مبلغ ۱۷/۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۷ میلیارد ریال بابت کوره بیسکوئیت رولری به موجب موافقت نامه شماره ۴۴۲۲۶/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷ مورخ ۱۳۷۸/۴/۲۰، مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بابت کوره رولری لعاب به موجب موافقت نامه شماره ۰۴/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷/۳۱۵۰ مورخ ۱۳۷۹/۳/۲۴ و مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال ماشین آلات خطوط لعاب و بسته بندی اتوماتیک به موجب موافقت نامه شماره ۰۴/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷/۱۴۷۱۴ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۸ و ۳۱۲۳/۶۲۱۵/۱۶۰۰۷ مورخ ۱۳۸۰/۴/۲ و به استناد موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) به موجب 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 ۱۳۸۱/۴/۳ دریافت و بر مبنای مجوز فوق تایید استفاده از معافیت های مذکور را از اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد طی برگه های قطعی مالیات عملکرد سنوات ۱۳۷۷، ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ اخذ گردیده است.

۲۴-۳- 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 کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۵. فروش خالص

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۱/۶/۳۱		۱۳۹۲/۶/۳۱		
مبلغ-ریال	مترائ-مترمربع	مبلغ-ریال	مترائ-مترمربع	مبلغ-ریال	مترائ-مترمربع	
۳۴۵۰۰۶۲,۳۳۵,۰۰۳۳	۵۰۰۹۹,۴۸۸	۱۶۱,۸۳۷,۹۲۰,۱۶۹	۲,۵۰۷,۲۰۹	۱۱۹,۴۹۴,۱۱۰,۵۴۹	۱,۲۵۶,۳۸۷	فروش داخلی (۲۵-۱)
۶۲۵,۱۸۹,۸۰۰	۱۳,۲۵۹	۱۰۰۲۹,۶۰۰	۹۹	۱,۹۰۸,۵۱۰,۳۶۰	۲۰,۶۶۳	فروش کاشی پخت سوم (۲۵-۱)
۱۰۰,۴۷۷,۰۶۳,۷۸۴	۱,۶۸۲,۶۶۸	۵۷,۳۸۹,۸۵۱,۱۰۴	۱۰۰۱۴,۲۵۴	۶۲,۲۲۰,۰۵۰,۱۱۹	۸۵۱,۶۵۹	فروش صادراتی
	۶,۷۸۲,۱۵۶ مترمربع		۳,۵۲۱,۴۶۳ مترمربع		۲,۱۰۸,۰۴۵ مترمربع	
۴۴۶,۱۶۴,۵۸۸,۶۱۷	و ۱۳,۲۵۹ قطعه	۲۱۹,۲۲۸,۸۰۰,۸۷۳	و ۹۹ قطعه	۱۸۳,۶۲۲,۶۷۱,۰۲۸	و ۲۰,۶۶۳ قطعه	

۲۵-۱- فروش داخلی و کاشی پخت سوم به تفکیک خریدار به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۱/۶/۳۱		۱۳۹۲/۶/۳۱		
مبلغ-ریال	مترائ-مترمربع	مبلغ-ریال	مترائ-مترمربع	مبلغ-ریال	مترائ-مترمربع	
۳۳۷,۵۱۸,۵۰۷,۰۸۱	۴,۹۱۶,۳۱۹	۱۵۹,۲۸۴,۷۷۶,۵۹۵	۲,۴۴۳,۹۵۴	۱۱۷,۵۲۴,۴۴۲,۴۳۹	۱,۲۲۰,۹۸۶	فروش به عاملین
۸,۱۶۹,۰۱۷,۷۵۲	۱۸۳,۱۶۹	۲,۵۵۴,۱۷۳,۱۷۴	۶۳,۲۵۵	۳,۸۷۸,۱۷۸,۴۷۰	۳۵,۴۰۰	فروش مستقیم
	۵۰۰۹۹,۴۸۸ مترمربع		۲,۵۰۷,۲۰۹ مترمربع		۱,۲۵۶,۳۸۶ مترمربع	
۳۴۵,۶۸۷,۵۲۴,۸۳۳	و ۱۳,۲۵۹ قطعه	۱۶۱,۸۳۸,۹۴۹,۷۶۹	و ۹۹ قطعه	۱۲۱,۴۰۲,۶۲۰,۹۰۹	و ۲۰,۶۶۳ قطعه	

۲۵-۲- فروش محصولات شرکت از طریق عاملین فروش و نرخ محصولات براساس مصوبات کمیسیون فروش و تایید مدیرعامل شرکت تعیین گردیده است.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۶. بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۱,۴۰۱,۹۵۶,۱۶۲	۸۲,۸۲۸,۲۶۰,۱۱۹	۱۱۵,۴۱۹,۰۲۴,۹۱۶	مواد مستقیم مصرفی (۱-۲۶)
۷۹,۷۲۰,۶۴۸,۸۲۱	۴۶,۶۲۳,۵۴۷,۲۰۶	۴۱,۷۵۹,۳۹۷,۲۹۶	دستمزد مستقیم (۳-۲۶)
۲۱۷,۴۵۷,۷۰۰,۸۰۱	۱۰۶,۰۹۰,۴۸۴,۹۷۷	۱۲۱,۳۳۰,۳۴۶,۰۴۸	سربار تولید (۳-۲۶)
(۸,۹۴۴,۲۶۱,۹۶۹)	—	(۶,۳۱۰,۶۶۷,۳۷۴)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۴۶۹,۶۳۶,۰۴۳,۸۱۵	۲۳۵,۵۴۲,۲۹۲,۳۰۲	۲۷۲,۱۹۸,۱۰۰,۸۸۶	جمع هزینه‌های تولید
(۴,۱۳۸,۲۲۲,۹۲۹)	(۱,۶۱۵,۰۳۴,۷۴۶)	۳۳۹,۰۸۶,۸۶۰	کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت
۴۶۵,۴۹۷,۸۲۰,۸۸۶	۲۳۳,۹۲۷,۲۵۷,۵۵۶	۲۷۲,۵۳۷,۱۸۷,۷۴۶	بهای تمام شده کالای تولیدشده طی دوره
۵,۹۱۳,۴۹۳,۵۱۵	(۳,۶۷۹,۲۶۶,۴۴۴)	(۹۲,۰۳۶,۳۱۱,۳۱۴)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
—	—	۹۴۳,۹۵۴,۳۳۹	تعدیل کالای ساخته شده اول دوره
—	—	۵۵۳,۷۵۴,۵۴۵	نمونه کالای ارسالی جهت نمایشگاه
—	—	۲۳۷,۵۵۷,۴۲۹	کالای فروش رفته مرجوعی به انبار
۴۷۱,۴۱۱,۳۱۴,۴۰۱	۲۳۰,۲۴۷,۹۹۱,۱۱۲	۱۸۲,۲۳۶,۱۴۲,۷۴۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۶- مواد اولیه مصرفی در تولید در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۰,۸۲۴,۵۴۹,۹۱۷	۶۳,۸۰۹,۰۳۹,۸۴۳	۸۵,۴۰۶,۶۹۸,۵۵۶	مواد مستقیم مصرفی:
۱۹,۳۶۲,۳۰۸,۱۲۰	۹,۴۶۵,۶۵۵,۰۱۰	۱۲,۰۲۴,۲۴۷,۳۴۸	مواد لعاب مصرفی
۹,۶۹۶,۱۰۵,۷۶۱	۳,۸۶۵,۶۷۴,۱۰۹	۸,۷۳۵,۷۸۵,۳۶۸	مواد اولیه بدنه کاشی
۱۱,۵۱۸,۹۹۲,۳۶۴	۵,۶۸۷,۸۹۱,۱۵۷	۹,۲۵۴,۲۹۳,۷۴۴	مواد اولیه شیمیایی و کمکی
۱۸۱,۴۰۱,۹۵۶,۱۶۲	۸۲,۸۲۸,۲۶۰,۱۱۹	۱۱۵,۴۱۹,۰۲۴,۹۱۶	مواد اولیه رنگ مصرفی
—	—	—	جمع
۸,۳۷۵,۰۰۲۸,۷۶۴	۲,۶۲۷,۲۵۵,۷۶۹	۵,۷۷۹,۲۱۴,۱۵۵	مواد غیر مستقیم:
۳۲,۰۲۵,۶۷۸,۵۴۸	۱۴,۲۶۳,۵۳۶,۸۹۳	۲۳,۰۸۴,۷۶۰,۱۷۶	مواد اولیه واسطه‌ای
۴۰,۴۰۰,۷۰۷,۳۱۲	۱۶,۸۹۰,۷۹۲,۶۶۲	۲۸,۸۶۳,۹۷۴,۳۳۱	مواد اولیه بسته‌بندی
—	—	—	جمع (یادداشت ۳-۲۶)



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲-۲۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان می‌دهد:

ظرفیت عملی	تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ظرفیت اسمی	
مترمربع	مترمربع	مترمربع	مترمربع	
۳۵۷,۴۳۹	۳۲۲,۸۸۷	۶۲۶,۴۱۲	۶۰۰,۰۰۰	واحد یک کارخانه
۱,۱۲۵,۸۵۹	۱,۵۸۲,۶۰۵	۲,۹۸۸,۸۵۵	۱,۸۵۰,۰۰۰	واحد دو کارخانه
۱,۰۹۲,۶۳۲	۱,۲۹۸,۴۵۳	۲,۴۵۹,۵۳۳	۱,۴۵۰,۰۰۰	واحد سه کارخانه
۳۳۵,۱۶۱	-	-	-	واحد چهار کارخانه
۲,۹۱۱,۰۹۱	۳,۲۰۳,۹۴۵	۶,۰۷۴,۸۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳-۲۶- دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۲۹۴,۰۷۲,۹۲۰	۱۳,۹۳۵,۴۵۷,۶۲۲	۱۵,۵۰۹,۱۴۷,۱۸۴	۲۰,۱۹۷,۰۲۲,۷۰۵	۱۰,۹۴۶,۸۶۹,۸۶۴	۱۳,۳۰۶,۳۵۹,۱۷۸
۲۶,۰۱۱,۳۴۹,۵۷۲	۱۱,۳۳۱,۶۱۷,۰۳۰	۱۱,۴۸۷,۵۲۹,۴۶۰	۲۶,۳۱۹,۸۵۰,۳۸۱	۱۸,۱۰۷,۱۱۶,۳۳۸	۹,۴۶۷,۹۵۵,۰۲۸
۱۱,۴۴۷,۰۶۷,۳۶۱	۴,۴۰۳,۰۹۶,۷۸۱	۵,۸۲۸,۲۳۰,۱۴۱	۱۰,۲۸۴,۶۸۵,۵۳۹	۳,۷۶۳,۳۰۷,۸۶۵	۵,۷۴۴,۶۸۱,۴۹۲
۸,۳۴۱,۱۲۵,۵۹۱	۵,۰۲۸,۶۹۳,۲۱۰	۴,۴۵۴,۹۱۳,۸۳۰	۷,۴۹۹,۸۷۳,۶۵۲	۴,۸۲۷,۹۷۳,۲۴۰	۴,۲۹۳,۱۹۰,۱۰۲
۷,۳۲۰,۲۲۳,۶۲۴	۳,۶۰۸,۶۳۵,۶۷۰	۴,۶۶۳,۶۰۷,۰۸۹	۵,۶۶۶,۰۱۳,۵۱۱	۳,۱۱۱,۶۹۶,۹۶۰	۴,۱۶۱,۳۷۳,۶۸۹
۱,۲۲۱,۱۲۶,۲۱۷	۵۹۸,۲۹۶,۶۵۰	۷۱۱,۹۶۶,۶۵۹	۱,۹۷۷,۲۹۱,۱۰۵	۱,۰۱۷,۷۸۳,۲۱۱	۱,۳۷۷,۷۲۲,۹۲۶
۱,۷۹۲,۹۵۱,۵۳۰	۹۵۹,۹۵۸,۴۵۰	۹۶۴,۲۴۷,۷۰۲	۱,۹۳۱,۱۹۷,۳۲۰	۱,۰۴۲,۰۴۴,۸۱۰	۱,۱۸۲,۰۰۸,۸۱۵
۲,۸۸۶,۴۳۲,۲۰۸	۱,۲۲۰,۶۴۳,۳۳۳	۱,۱۷۰,۷۳۳,۶۶۹	۲,۲۲۵,۲۰۹,۳۸۰	۱,۰۴۸,۰۴۹,۳۳۲	۱,۰۹۲,۷۲۴,۹۹۸
۲,۴۶۵,۸۰۶,۶۲۶	۱,۲۲۸,۰۶۰,۳۵۱	۷۶۳,۴۶۳,۰۳۱	۲,۹۸۶,۷۳۰,۱۴۵	۲,۴۱۹,۷۳۵,۳۹۶	۷۶۶,۹۳۰,۹۵۵
۴۰۷,۰۱۶,۱۰۶	۲۱۰,۱۵۲,۷۸۶	۱۹۳,۹۲۵,۱۰۸	۳۶۱,۷۰۱,۲۷۰	۱۹۳,۳۲۳,۴۱۶	۱۹۳,۶۱۷,۲۸۰
۳۹۱,۴۷۳,۹۲۴	۲۰۵,۱۲۷,۵۷۱	۲۳۰,۴۹۵,۳۱۹	۲۷۱,۰۷۳,۸۱۳	۱۴۵,۶۴۶,۷۷۴	۱۷۲,۸۳۲,۸۳۳
۴۰,۴۰۰,۷۰۷,۳۱۲	۱۶,۸۹۰,۷۹۲,۶۶۲	۲۸,۸۶۳,۹۷۴,۳۳۱	—	—	—
۱۳۰,۷۷,۱۲۲,۵۶۰	۳,۵۳۹,۰۷۰,۲۴۰	۹,۴۷۷,۱۹۸,۳۸۳	—	—	—
۱۷,۹۸۵,۹۴۴,۴۷۹	۱۱,۳۳۸,۶۸۰,۳۶۰	۸,۶۰۴,۲۰۵,۰۴۲	—	—	—
۱۸,۳۳۷,۰۷۰,۳۲۰	۹,۷۹۲,۰۶۱,۷۲۷	۸,۳۲۵,۸۳۲,۴۴۷	—	—	—
۱۰,۹۹۳,۶۱۹,۲۱۱	۵,۲۸۷,۵۰۲,۹۱۴	۶,۰۲۶,۴۹۰,۱۲۲	—	—	—
۶,۱۵۱,۶۹۷,۴۵۳	۲,۴۷۰,۶۸۱,۴۲۸	۳,۶۴۶,۷۸۹,۳۷۵	—	—	—

حقوق و دستمزد

بازخرید خدمت کارکنان

حق بیمه سهم کارفرما

عیدی و پاداش و بهره‌وری

اضافه‌کاری

شبکاری و نوبتکاری

عائله‌مندی

کمکهای غیرنقدی (بن)

سایر مزایا

کمک مسکن و خواروبار

ایاب و ذهاب

مواد غیرمستقیم (۱-۲۶)

تعمیرات و نگهداری اموال

گاز مصرفی

استهلاک داراییهای ثابت مشهود

برق مصرفی

مواد غذایی مصرفی



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۳۵۶,۷۸۹,۸۹۷	۲,۸۷۹,۶۴۸,۵۸۷	۱,۷۶۵,۴۱۴,۵۲۱	-	-	-	خدمات لیفتراکی- هزینه جابجایی کاشی
۳,۱۹۷,۱۴۰,۵۰۰	۱,۵۳۳,۹۹۰,۵۰۰	۱,۶۹۸,۴۶۵,۸۵۰	-	-	-	سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۴,۸۳۰,۴۴۳,۷۲۰	۲,۳۰۲,۸۱۲,۹۲۰	۱,۳۲۲,۸۳۷,۷۶۰	-	-	-	هزینه خریدایش مواد- تهیه بدنه
۸۵۵,۷۷۵,۴۶۳	۴۱۷,۷۸۰,۹۳۹	۱,۱۲۵,۹۲۰,۴۱۳	-	-	-	روغن کاری و تنظیف
۱,۱۰۷,۸۸۸,۳۴۱	۳۰۴,۲۲۰,۹۷۱	۵۹۸,۸۴۱,۹۴۳	-	-	-	کمکهای اولیه و بهداشتی
۱,۳۴۲,۶۹۳,۸۱۹	۷۱۹,۵۹۳,۲۲۲	۴۱۵,۸۹۰,۹۳۱	-	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۶۲۲,۹۶۰,۵۳۶	۱۴۱,۲۱۷,۱۵۵	۱۸۷,۷۳۸,۳۴۹	-	-	-	ملزومات و نوشت افزار
۳۱۰,۰۷۴,۸۷۵	۱۰۹,۳۶۵,۴۵۶	۹۲,۵۵۶,۲۰۹	-	-	-	فوق العاده سفر، آموزش و سوادآموزی
۴۳۲,۴۴۰,۳۳۰	۶۳,۴۹۹,۱۵۰	۳۵,۸۱۹,۸۰۵	-	-	-	هزینه های رفاهی
۲۷۲,۴۱۲,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۱۴	-	-	-	تربیت بدنی
(۵,۲۰۷,۳۵۷,۹۰۳)	-	(۲,۱۲۶,۷۶۸,۵۵۰)	-	-	-	سهم سایر دواير
۸۰,۱۱۶,۳۲,۱۳۹	۵,۵۶۹,۸۲۷,۳۹۲	۵,۲۸۰,۸۰۹,۹۱۱	-	-	-	سایر
۲۱۷,۴۵۷,۷۰۰,۸۰۱	۱۰,۶۰۹,۴۸۴,۹۷۷	۱۲۱,۳۳۰,۳۴۶,۰۴۸	۷۹,۷۲۰,۶۴۸,۸۲۱	۴۶,۶۲۳,۵۴۷,۲۰۶	۴۱,۷۵۹,۳۹۷,۲۹۶	



۲۷. هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۲۳۴,۱۱۴,۳۱۱	۴,۲۵۲,۶۶۹,۸۸۴	۵,۶۴۴,۸۸۶,۶۷۲	حقوق و دستمزد
۵,۳۳۵,۰۹۶,۴۲۵	۲,۸۶۰,۹۸۶,۷۰۴	۳,۲۵۷,۴۲۰,۸۹۶	هزینه تبلیغ، فروش و بازاریابی
۵,۲۰۷,۳۵۷,۹۰۳	—	۲,۱۲۶,۷۶۸,۵۵۰	سهم سایر دواير
۲,۳۴۷,۷۲۵,۰۷۳	—	۱,۲۱۴,۸۸۵,۲۰۰	خدمات لیفتراکی - هزینه جابجایی کاشی
۲,۵۴۵,۴۷۲,۳۵۴	۸۸۹,۰۸۱,۷۹۷	۶۰۰,۵۸۴,۵۱۷	بازخريد خدمت کارکنان
۵۳۹,۵۱۷,۰۳۱	۲۱۹,۷۳۶,۳۳۹	۲۸۶,۷۵۲,۷۹۰	استهلاك داراییهای ثابت مشهود
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۴۴۱,۶۷۵,۷۱۴	۱۴۶,۸۶۰,۳۷۶	۱۵۱,۰۵۱,۲۷۸	فوق العاده سفر و ماموریت
۳۳۱,۵۰۱,۳۹۶	۱۶۴,۷۷۵,۰۲۶	۱۵۰,۲۲۷,۴۸۰	هزینه غذا و پذیرایی
۷۲۰,۴۶۴,۱۵۱	۱۳۷,۰۸۶,۹۷۱	۱۴۳,۱۶۳,۳۶۵	هزینه تعمیرات و نگهداری
۳۴۳,۵۶۴,۹۳۳	۱۷۹,۳۶۰,۵۳۷	۱۲۸,۸۵۹,۷۶۶	هزینه برق، سوخت، گاز و آب مصرفی
۳۰۰,۲۳۱,۰۹۱	—	۹۴,۴۰۵,۱۴۵	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۲۳۱,۷۱۶,۳۴۲	۴۹,۴۲۲,۵۵۱	۵۵,۹۱۶,۰۰۰	هزینه صادرات کاشی
۷,۲۱۶,۳۷۵,۸۵۸	۲,۳۷۵,۵۰۵,۸۴۳	۱,۱۰۶,۸۶۲,۲۳۹	سایر
۳۷,۱۱۴,۸۱۲,۵۸۲	۱۱,۲۷۶,۴۸۶,۰۲۸	۱۵,۱۹۱,۷۸۳,۸۹۸	

۲۸. خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
—	—	(۱۹,۲۳۴,۷۷۹,۹۶۲)	زیان کاهش ارزش موجودیها
(۸,۹۴۴,۲۶۱,۹۶۹)	—	(۶,۳۱۰,۶۶۷,۳۷۴)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۸۰۱,۸۷۲,۰۷۷	۱۸۴,۳۴۴,۴۰۸	۷۲۷,۶۴۹,۳۱۶	سود حاصل از فروش ضایعات
(۷,۷۳۵,۴۸۴,۰۹۸)	(۱,۲۱۳,۷۶۸,۹۹۶)	۵۴۴,۴۷۲,۹۰۸	سود حاصل از تسعیر ارز
۴۲۳,۲۷۲,۷۷۵	—	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
(۱۵,۴۵۴,۶۰۱,۲۱۵)	(۱۰,۲۹,۴۲۴,۵۸۸)	(۲۳,۳۷۳,۳۲۵,۱۱۲)	

۲۹. هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به مبلغ ۵۶,۸۰۲ میلیون ریال (دوره مالی ۶ ماهه و سال ۱۳۹۱، به ترتیب مبلغ ۳۲,۵۲۸ و ۷۱,۰۶۸ میلیون ریال) کلاً مربوط به سود و کارمزد و جرائم دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها می‌باشد.



۳۰. خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۱۸۵,۷۵۱,۸۳۹	۷,۹۶۱,۵۲۶,۵۷۵	۴,۲۹۰,۰۷۴,۵۴۸	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت و بلندمدت
۷,۷۷۹,۴۳۰,۲۶۶	۲۴۹,۳۸۰,۴۷۱	۴,۹۶۳,۲۹۰,۴۳۲	درآمد حاصل از فروش اقلام مزایده‌ای
۵,۲۰۵,۹۲۱,۷۲۵	۳,۸۵۴,۱۶۸,۴۰۰	۴,۷۹۷,۲۰۹,۶۵۰	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۱,۶۰۳,۴۹۰,۴۳۱	۵۸۸,۷۳۵,۰۹۰	۲,۴۹۳,۷۹۳,۹۸۲	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت (۸-۱۰)
۹۸۸,۹۸۹,۱۴۹	—	(۴,۲۴۲,۶۴۶)	زیان داراییهای اسقاطی (۹-۱۰)
۱,۵۱۰,۱۹۸,۸۹۳	۲۰۵,۷۱۴,۲۸۶	۱۶,۷۰۷,۱۰۴	سایر
۳۴,۲۳۳,۷۸۲,۳۰۳	۱۲,۸۵۹,۵۲۴,۸۲۲	۱۶,۵۵۶,۸۳۳,۰۷۰	

۳۱. تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به مبلغ ۳۷,۲۵۹ میلیون ریال مربوط به تقسیط مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۲ می‌باشد.

شرح	مانده نهایی در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰-ریال	اصلاحات طبقه‌بندی		مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰-ریال
		بدهکار-ریال	بستانکار-ریال	
تعدیلات سنواتی	(۷,۸۲۰,۷۶۱,۰۳۴)	(۳۷,۲۵۹,۳۰۵,۴۷۳)	—	(۴۵,۰۸۰,۰۶۶,۵۰۷)
ذخیره مالیات	۳,۹۱۰,۲۲۰,۳۸۵	—	۳۷,۲۵۹,۳۰۵,۴۷۳	۴۱,۱۶۹,۵۲۵,۸۵۸

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲. صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۷۷,۸۱۶,۱۳۹,۵۸۱)	(۲۳,۳۲۵,۱۰۰,۸۵۵)	(۳۷,۱۷۸,۵۸۰,۷۲۷)	(زیان) عملیاتی
۱۸,۹۴۰,۱۷۳,۸۹۴	۱۰۰,۴۵۰,۹۹۵,۸۲۲	۸,۶۴۴,۵۳۱,۰۸۲	هزینه استهلاك
(۴,۹۷۸,۱۹۰,۵۱۷)	۱,۴۴۷,۴۱۶,۶۵۰	۴,۹۹۲,۱۴۷,۹۴۴	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹,۰۸۴,۸۱۷,۵۰۲	(۵۹,۶۳۱,۹۴۵,۸۱۰)	۱۶,۸۲۳,۴۲۱,۵۳۸	کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۸,۱۲۹,۷۰۰,۲۴۷	۱۱,۵۰۸,۷۸۷,۵۹۵	(۱۱۱,۷۵۶,۳۴۸,۹۱۸)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۵۱۹,۹۰۴,۹۱۰)	(۷,۶۰۷,۱۲۵,۸۶۸)	۲,۵۰۹,۵۹۳,۳۳۹	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش‌پرداختها
(۴,۴۲۰,۳۹۹,۰۳۶)	۱۵۶,۶۹۳,۹۱۷,۹۸۹	۱۹۶,۲۳۸,۶۷۲,۵۶۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۱,۵۵۸,۸۱۰,۴۴۸	(۶,۶۵۰,۹۲۵,۸۲۹)	۱,۲۲۵,۳۰۱,۸۵۹	افزایش پیش‌دریافتهای عملیاتی
۱۰۰,۵۳۶,۱۸۸,۳۰۸	۴۵۵,۰۹۴,۷۵۷	۴,۹۷۹,۹۹۷,۵۳۶	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
—	—	۱,۱۵۴,۱۵۷,۳۳۵	تعدیل داراییهای ثابت مشهود
۴۰,۰۳۲,۴۸۶,۳۵۵	۸۲,۸۳۶,۱۱۴,۴۵۱	۸۷,۶۳۲,۸۹۳,۵۵۵	



۳۳. تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱. تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه منحصر به بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۶۶۷,۹۱۸,۱۴۲,۵۹۶	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 میر اصفهان - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی
۲۰۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۱	بانک پاسارگاد - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی
۱۱۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی
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 یکتا نگین ایرانیان
۳۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق ضمانت صادرات ایران - تضمین تسهیلات دریافتی
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	محمدحسن ابوالحسنی (موضوع قرارداد ۱۴۵۸/ک فروش کوره)
۶,۱۱۰,۸۹۰,۸۸۲	گمرک بندرعباس - تضمین ترخیص اعتبارات اسنادی
۵,۶۷۲,۶۴۱,۹۳۷	اداره امور مالیاتی نجف آباد - تضمین مالیاتهای عملکرد و تکلیفی
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیفتراک سازی سهند - تضمین خرید لیفتراک
۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دارا
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ویدرس - خرید مواد
۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهرآور پویا
۹۶۲,۶۰۷,۲۷۰	بانک توسعه صادرات ایران
۸۰۷,۰۷۹,۲۶,۹۸۴	سایر
۱,۹۹۸,۸۵۰,۸۵۵,۸۷۵	

۳۴. رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد به وقوع نپیوسته است.



۳۵. معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	پرداخت وجه	دریافت وجه	خرید کالا یا	خالص بدهی
			ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سپاهان خاور آسیا	عضو هیات	دریافت	۹,۷۲۱,۷۳۳,۰۴۵	—	—	۹,۷۲۱,۷۳۳,۰۴۵
(سهامی خاص)	مدیره	قرض الحسنه				
شرکت بازرگانی ارمغان	عضو مشترک	فروش کاشی	۱۵۶,۱۴۲,۹۱۳,۰۹۵	۱۳۷,۷۳۵,۶۱۷,۱۲۰	—	۱۹,۴۰۷,۲۹۵,۹۷۵
کاشی اصفهان (سهامی خاص)	هیات مدیره					

- ارزش معاملات فوق در تاریخ انجام معامله برابر با ارزش منصفانه آنها بوده است.

۳۶. مقایسه عملکرد واقعی با بودجه مصوب

مقایسه عملکرد واقعی دوره مالی منتهی به شهریور ماه سال ۱۳۹۲ با بودجه سالانه پیش بینی

شده به شرح زیر ارائه گردیده است:

بودجه پیش بینی شده	بودجه پیش بینی شده	عملکرد واقعی تا	درصد پوشش
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۲,۵۰۰	۳۸۶,۲۵۰	۱۸۳,۶۲۳	۴۷/۵
(۶۶۴,۸۷۲)	(۳۳۲,۴۳۶)	(۱۸۲,۲۳۶)	۵۴/۸
۱۰۷,۶۲۸	۵۳,۸۱۴	۱,۳۸۷	۲/۶
(۲۴,۶۷۶)	(۱۲,۳۳۸)	(۱۵,۱۹۲)	۱۲۳
(۱,۵۰۰)	(۷۵۰)	(۲۳,۳۷۳)	۳,۱۱۶/۴
۸۱,۴۵۲	۴۰,۷۲۶	(۳۷,۱۷۸)	—
(۹۸,۴۰۷)	(۴۹,۲۰۴)	(۵۶,۸۰۲)	۱۱۵/۴
۳۴,۷۷۳	۱۷,۳۸۷	۱۶,۵۵۷	۹۵/۲
۱۷,۸۱۸	۸,۹۰۹	(۷۷,۴۲۳)	—

