شرکت کاشی نیلو(سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ،

به پیوست صورتهای مالی **شرکت کاشی نیلو(سهامی عام)** برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

عنـــــوان	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت توضیحی :	
الف- تاریخچه و فعالیت	۵
ب- اهم رویه های حسابداری	۵-۸
ج- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۴۲

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۵ به تأیید هیأت مدیرهٔ شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضا
آقای حسن زمانی	رئیس هیأت مدیره	
آقای مهدی زمانی	نائب رئیس هیأت مدیره	
آقای علیرضا باطنی	عضو هیأت مدیره ومدیرعامل	
آقای علی بلوچی	عضو هیئت مدیره	
آقای داریوش محمودی نماینده شرکت سفیر تجارت اسپادانا	عضو هیأت مدیره	

کارخانه :کیلومتر ۲۲ جاده اصفهان نجف آباد ، اراضی گلدشت ، بلوار معلم کیلومتر ۲
کارخانه صندوق پستی نجف آباد : ۱۵۹ / ۸۵۱۳۵
تلفن : ۹۵ - ۴۲۲۳۲۶۹۳ (۰۳۱) نمابر : ۴۲۲۳۲۶۹۷ (۰۳۱)
www.niloutile.com
info@niloutile.com

شرکت کاشی نیلو (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری :**			
موجودی نقد	۳	۱،۳۲۳	۴،۰۹۴	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۱	۶۰۴،۶۵۴	۴۷۷،۰۵۱
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۴	۶۱۴،۴۹۰	۶۲۷،۲۵۵	سود سهام پرداختنی	۱۲	۲،۸۷۰	۲،۸۷۰
موجودی مواد وکالا	۵	۲۱۲،۰۲۳	۲۳۳،۵۳۶	تسهیلات مالی	۱۳	۴۱۳،۸۴۶	۳۹۷،۵۲۶
پیش پرداخت ها	۶	۵۸،۱۹۵	۶۵،۷۹۰	پیش دریافت ها	۱۴	۱۲۰،۵۹۴	۱۶۹،۹۲۵
جمع دارائیهای جاری		۸۸۶،۰۳۱	۹۳۰،۶۷۵	**جمع بدهیهای جاری**		۱،۱۴۱،۹۶۴	۱،۰۴۷،۳۷۲
دارائیهای غیرجاری :				**بدهیهای غیرجاری :**			
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۷	۷۱	۷۱	پرداختنی های بلند مدت	۱۱	۵،۵۸۶	۵،۰۴۹
دارائیهای نامشهود	۸	۴،۳۵۱	۲،۹۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۴۸،۰۴۰	۳۹،۷۹۲
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۲۱۱،۸۸۲	۲۰۲،۹۳۹				
سایر دارائیها	۱۰	۶،۲۱۵	۶،۲۹۵	**جمع بدهیهای غیرجاری**		۵۳،۶۲۶	۴۴،۸۴۱
جمع دارائیهای غیرجاری		۲۲۲،۵۱۹	۲۱۲،۲۳۸	**جمع بدهیها**		۱،۱۹۵،۵۹۰	۱،۰۹۲،۲۱۳
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۱۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام عادی تمام پرداخت شده)	۱۶	۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۷	۱۰،۴۳۲	۱۰،۴۳۲
				زیان انباشته		(۲۴۷،۴۷۲)	(۱۰۹،۷۳۲)
				جمع حقوق صاحبان سهام		(۸۷،۰۴۰)	۵۰،۷۰۰
جمع دارائیها		۱،۱۰۸،۵۵۰	۱،۱۴۲،۹۱۳	**جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		۱،۱۰۸،۵۵۰	۱،۱۴۲،۹۱۳

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کاشی نیلو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۸		۱۸۰،۸۴۹	۱۴۸،۸۰۲	۳۸۱،۹۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۹		(۲۷۳،۴۴۹)	(۱۴۲،۶۱۰)	(۳۹۸،۸۳۴)
سود(زیان) ناخالص			(۹۲،۶۰۰)	۶،۱۹۲	(۱۶،۸۸۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۰	(۲۲،۴۰۹)		(۱۸،۳۸۰)	(۴۴،۳۰۲)
سایر اقلام عملیاتی	۲۱	۷۴۱		(۳۷۶)	۳،۰۶۶
			(۲۱،۶۶۸)	(۱۸،۷۵۶)	(۴۱،۲۳۶)
زیان عملیاتی			(۱۱۴،۲۶۸)	(۱۲،۵۶۴)	(۵۸،۱۱۹)
هزینه های مالی	۲۲	(۱۹،۸۹۸)		(۱۹،۸۳۶)	(۵،۱۴۱)
سایر درآمد(هزینه) های غیرعملیاتی	۲۳	(۳،۵۷۴)		(۱،۴۹۵)	۵۱۵
			(۲۳،۴۷۲)	(۲۱،۳۳۱)	(۴،۶۲۶)
زیان خالص			(۱۳۷،۷۴۰)	(۳۳،۸۹۵)	(۶۲،۷۴۵)
زیان پایه هرسهم - عملیاتی			(۷۶۲)	(۸۴)	(۳۸۷)
زیان پایه هرسهم - غیرعملیاتی			(۱۵۶)	(۱۴۲)	(۳۱)
زیان پایه هرسهم - ریال			(۹۱۸)	(۲۲۶)	(۴۱۸)

گردش حساب زیان انباشته

زیان خالص			(۱۳۷،۷۴۰)	(۳۳،۸۹۵)	(۶۲،۷۴۵)
زیان انباشته در ابتدای سال		(۱۰۸،۰۲۷)		(۳۸،۶۱۷)	(۳۸،۶۱۷)
تعدیلات سنواتی	۲۴	(۱،۷۰۵)		(۱۰،۱۴۰)	(۸،۳۷۰)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده			(۱۰۹،۷۳۲)	(۴۸،۷۵۷)	(۴۶،۹۸۷)
زیان انباشته در پایان سال			(۲۴۷،۴۷۲)	(۸۲،۶۵۲)	(۱۰۹،۷۳۲)

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

ازآنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود وزیان جامع محدود به زیان خالص و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

شرکت کاشی نیلو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۵		۲۶،۴۳۳	(۱۲،۷۰۲)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۰		۵۳
سود سهام دریافتی		۰		۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۹،۸۹۸)		(۵،۱۴۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۱۹،۸۹۸)	(۵،۰۸۷)
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲۸،۰۴۴)		(۲۸،۳۰۷)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۳،۷۵۶		۶۹۷
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود		(۱،۴۱۸)		(۸۸۸)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیها		۸۰		۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۲۵،۶۲۶)	(۲۸،۴۹۸)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			(۱۹،۰۹۱)	(۴۶،۲۸۷)
مالیات بردرآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی			_	(۲۳۸)
فعالیتهای تامین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی		۱۶،۳۲۰		۳۹۹،۱۳۷
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		-		(۳۵۲،۴۰۲)
جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیتهای تامین مالی			۱۶،۳۲۰	۴۶،۷۳۵
خالص افزایش در وجه نقد			(۲،۷۷۱)	۲۱۰
مانده وجه نقد در ابتدای دوره			۴،۰۹۴	۳،۸۶۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز			۰	۲۰
مانده وجه نقد در پایان سال			۱،۳۲۳	۴،۰۹۴
مبادلات غیر نقدی			-	-

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کاشی نیلو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۵		۲۳،۴۱۰	(۱۲،۷۰۲)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۰		۵۳
سود سهام دریافتی		۰		۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۹،۸۹۸)		(۵،۱۴۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۱۹،۸۹۸)	(۵،۰۸۷)
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲۸،۰۴۵)		(۲۸،۳۰۷)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۳،۷۵۶		۶۹۷
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود		(۱،۴۱۸)		(۸۸۸)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیها		۸۰		۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۲۵،۶۲۷)	(۲۸،۴۹۸)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			(۲۲،۱۱۵)	(۴۶،۲۸۷)
مالیات بردرآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی			_	(۲۳۸)
فعالیتهای تامین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی		۱۶،۳۲۰		۳۹۹،۱۳۷
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		-		(۳۵۲،۴۰۲)
جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیتهای تامین مالی			۱۶،۳۲۰	۴۶،۷۳۵
خالص افزایش در وجه نقد			(۵،۷۹۵)	۲۱۰
مانده وجه نقد در ابتدای دوره			۴،۰۹۴	۳،۸۶۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز			۰	۲۰
مانده وجه نقد در پایان سال			(۱،۷۰۱)	۴،۰۹۴
مبادلات غیر نقدی			-	-

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کاشی نیلو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کاشی نیلو در تاریخ ۱۳۵۳/۱۲/۱۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۱۸۷۲۱ در سال ۱۳۵۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۲۴۶۶۷ وکد پستی ۸۵۸۳۱۹۱۱۹۸ به ثبت رسیده است. شرکت کاشی نیلو در تاریخ ۱۳۶۸/۹/۲۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۷۳ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است .مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۲۲ جاده اصفهان نجف آباد واقع در اراضی گلدشت می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از احداث و خرید، نصب ، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات ساخت انواع کاشی، سرامیک ، وسایل بهداشتی و صنایع جانبی و وابسته به آن و بطور کلی هر نوع تاسیسات و تجهیزات واحدهایی که مربوط به تولیدات موضوع شرکت باشد. استخراج و بهره برداری کلیه معادن مورد نیاز ، بازاریابی توزیع و فروش و صادر نمودن انواع محصولات و واردات انواع ماشین آلات مرتبط با موضوع شرکت ، مشارکت در سایر شرکتها و بطور کلی مبادرت به کلیه معاملات وعملیات مالی و تجارتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط میباشد ، تولید شرکت تا سال ۱۳۷۸ با ظرفیت ۴ میلیون مترمربع ادامه داشته و بموجب مجوز اداره کل صنایع به شماره ۱۰۴/۸۵۶۱۵/۶۲۱/۲۸۰۲۸ مورخ ۱۳۸۱/۰۶/۰۲ وزارت صنایع با افزایش ظرفیت تولید به ۵ میلیون متر مربع موافقت که محقق گردیده و مضافاً طبق مجوز شماره ۱۰۴/۱۷۳۶۹/۶۲۱۵/۸۰۲۸ مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۶ سازمان صنایع و معادن استان اصفهان با تولید انواع کاشی تا میزان ۱۰ میلیون متر مربع موافقت گردیده است . بر اساس آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۴/۷۹۲۱/۱۳۲۹۵۸۹ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۳۰ میزان ظرفیت تولیدی شرکت ۷/۳۵ میلیون متر مربع اعلام گردیده است .

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و قراردادی در استخدام طی سال همراه با اقلام مقایسه ای آن بشرح زیر بوده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	نفر	نفر
کارکنان دائم	۱۰۳	۱۱۷
کارکنان قراردادی و موقت	۵۵۰	۵۲۴
	۶۵۳	۶۴۱

شرکت کاشی نیلو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- 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.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهـــای تمام شده و خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابـــی می شود و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد :

	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین بهای تمام شده تولید سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین متحرک

۲-۳- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائـمی در ارزش هریک از سرمایه گـذاریها ارزشیابی می شود.
- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فرو ش هـــر یک از سرمایه گذاریهـــا ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴- دارائیهای نامشهود

- دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- استهلاک دارائیهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار محاسبه می شود و جهت نرم افزارهای رایانه ای به صورت سه ساله مستقیم محاسبه می گردد.

۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارائیهای 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 بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی، که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخهـــا و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	٪۷و ٪۸و٪۱۰	نزولی
تاسیسات	٪۱۰،٪۱۲،٪۱۵،٪۲۰،٪۲۵	نزولی
ماشین آلات تولیدی	۱۰ساله	مستقیم
ماشین آلات غیر تولیدی	۴، ۵و ۱۰ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	٪۲۵،٪۳۰،٪۳۵	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳و۱۰ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.در مواردیکه هریک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است .

۲-۶- مخارج تامین مالی

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

۲-۷- تسعیر ارز

۲-۶-۱- اقلام پول ارزی با نرخ قابل د سترس ارزی در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ۷ثبت شده بانرخ قابل د سترس در تاریخ انجام معامله وبدهیهای ارزی با نرخ قابل د سترس ارزی تسعیر می شود . تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- تفاوت های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها ،ناشی از کاهش شدید ارزش ریال،در صورت احراز تمام شرایط،تا سقف مبلغ قابل بازیافت،به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق مفاد مواد ۲۴ و ۳۱ قانون کار مصوب آبانماه ۱۳۶۹ بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت هریک از کارکنان شاغل درپایان سال مالی برای هرسال خدمت آنها محاسبه و درحسابها منظور می شود.

۲-۹- درآمدهای عملیاتی

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

۳- موجودی نقد

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها- ریالی (یادداشت ۱-۳)	۲۴۱	۲۲۰
موجودی نزد بانکها – ارزی (یادداشت ۲-۳)	۱۹۳	۱۹۳
تنخواه گردانها	۷۷۰	۱،۲۵۵
اوراق بهادار- تمبر وسفته	۳	۴
کارپردازی	۱۱۶	۲،۴۲۲
	۱،۳۲۳	۴،۰۹۴

۱-۳- موجودی نزد بانکها – ریالی بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
قرض الحسنه امام حسین(ع) نجف آباد جاری ۳۷۰	۷۷	۷۷
بانک ملی مرکزی اصفهان جاری سیبا ۰۱۰۴۱۷۳۶۴۴۰۰۹	۵۳	۳۸
بانک ملت -سپرده کوتاه مدت ۴۶۲۸۸۶۷۹۷۶ چهارراه حکیم نظامی	۳۳	۳۱
بانک صادرات شعبه میدان انقلاب جاری سپهر ۰۱۰۱۸۳۲۱۹۴۰۰۸	۲۵	۲۵
بانک صادرات شعبه شهید فولادفر جاری ۰۱۰۳۸۱۸۳۷۲۰۰۸	۱۲	۸
بانک ملت تهران سپرده ۴۴۳۳۸۸۳۵۶/۷۹	۱۱	۱۱
بانک ملت شعبه چهارراه حکیم نظامی اصفهان ۶۷۸۳۸۵۱۱/۸۸	۸	۸
بانک دی تهران - جاری ۰۱۰۰۱۱۷۶۵۱۰۰۸	۷	۷
بانک دی تهران - پس انداز ۰۲۰۰۳۶۴۸۵۵۰۰۱	۴	۴
جاری تجارت -۶۵۵۰/۸۶۳۱۵ حکیم نظامی	۲	۲
بانک ملت شعبه خاقانی سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۸۰۳۹۵۱۰	۲	۲
بانک گردشگری ۱۱۰۹۵۰۹۵۷۴۸۱ شعبه مرکزی	۲	۲
موسسه مالی و اعتباری کوثر۱۵۱۱۰۱۳۰۳۲۹ شعبه وصال شیراز	۱	۱
بانک تجارت شعبه میدان انقلاب اصفهان جاری ۶۰۳۰/۴۶۰۷۲	۱	۱
بانک صنعت و معدن جاری ۰۱۰۰۰۳۹۴۰۹۰۰۹ شعبه شیخ بهایی	۱	۱
سپرده قرض الحسنه مهر اقتصاد ۱۰۸۸۹۸۵۰۲	۱	۱
بانک سرمایه سپرده کوتاه مدت ۱۰۵۷۸۱۰۱۰۸۶۶۹۹	۱	۱
بانک اقتصاد نوین سپرده ۲-۵۹-۶۰۰۰۰-۸۵۰-۱۳۰۸ چهارباغ بالا	۰	۰
بانک اقتصاد نوین جاری ۱-۵۹-۶۰۰۰۰-۲-۱۳۰۸	۰	۰
اقتصاد نوین پس انداز ۱-۵۹-۶۰۰۰۰-۸۵۰-۱۳۰۸ شعبه چهارباغ بالا	۰	۰
بانک مهر اقتصاد شعبه نجف آباد جاری ۱۰۸۸۹۸۵۰۱۲	۰	۰
	۲۴۱	۲۲۰

۱-۱-۳- تمام حسابهای بانکی شرکت با توجه به بدهی مالیات بر ارزش افزوده مسدود می باشد لذا تمامی عملیات جاری شرکت در حسابهای تنخواه آقای مرتضی پارسائی و آقای سیدابوتراب سجادی جزی متمرکز می باشد.

۲-۳-موجودی نزد بانکهای ارزی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
جاری ۶۰۰۳۷۲ بانک ملی شعبه اصفهان	۶،۹۰۰،۳۴	۱۹۳	۶،۹۰۰،۳۴	۱۹۳

۴- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

		(تجدید ارائه شده)
دریافتنی های تجاری:	**۱۳۹۴/۰۶/۳۱**	**۱۳۹۳/۱۲/۲۹**
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۱-۴)	۱۸۱،۱۵۳	۱۸۶،۲۹۹
نمایندگان فروش داخلی - ریالی(یادداشت ۲-۴)	۲۸،۷۳۰	۲۹،۸۷۳
اسناد واخواستی و راکد	۸۸،۱۶۱	۶۵،۰۵۹
مشتریان خارجی (یادداشت ۳-۴)	۲،۰۰۹	۱،۶۳۰
انتقال به پیش دریافتها (یادداشت ۱-۱۴)	(۴۸،۲۷۹)	(۱۱۱،۱۵۰)
انتقال از پیش دریافتها (یادداشت ۱-۱۴)	(۵۹،۹۵۵)	(۲۲،۶۵۳)
	۱۹۱،۸۱۹	۱۴۹،۰۵۸
دریافتنی های غیرتجاری:		
وام کارکنان	۱،۱۶۲	۱،۹۷۳
جاری سهامداران (یادداشت ۴-۴)	۳۸۴،۱۱۶	۴۳۱،۶۸۰
شرکت ساکمی	۲،۰۴۸	۲،۰۴۸
شرکت Inco	۳،۳۰۰	۰
توین پیمان صفه (پیمانکار سنگ شکن)	۲،۶۷۸	۰
باشگاه فرهنگی ورزشی کاشی نیلو	۲،۱۳۲	۱،۵۵۱
سایر	۲۷،۹۴۹	۴۱،۷۳۹
	۴۲۳،۳۸۵	۴۷۸،۹۹۱
حصه بلندمدت وام کارکنان(یادداشت ۱۰)	(۷۱۴)	(۷۹۴)
	۴۲۲،۶۷۱	۴۷۸،۱۹۷
	۶۱۴،۴۹۰	۶۲۷،۲۵۵

۱-۴- اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۱۸۱،۱۵۳ میلیون ریال مربوط به چکهای دریافتی از نمایندگان فروش می باشدکه تا تاریخ تهیه این یادداشتها
مبلغ ۱۷۰،۸۱۱ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۴-۲- بدهی نمایندگان فروش داخلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
نیلو پخش	۴،۵۲۴	۴،۵۲۴
آقای رضا بختیاری-خزانه	۳،۶۰۰	۴۰۰
شرکت تیراژه تجارت آمیتیس	۳،۱۶۶	۳،۱۵۱
فروشگاه بیستون - قم	۱،۹۵۰	۱،۰۱۹
آقای حسین علی خاصی	۱،۶۱۹	۳،۵۱۲
آقای هادی مومنی	۱،۲۱۵	۱۲۱۵
شرکت بازرگانی درافشان کاشی	۱،۰۸۸	۱،۱۷۲
فروشگاه آقای محمد عبیری - گلپایگان	۴۲۳	۴۲۳
فروشگاه عیسی زاده - بوکان	۴۱۳	۲
شرکت مروارید معرق	۳۳۶	۱،۴۶۶
فروشگاه حسینی - گرگان	۳۲۴	۴۱۷
فروشگاه ویلا - جهرم	۳۲۰	۳۲۰
فروشگاه نعمت زاده - اهواز	۲۹۶	۱۴۵
فروشگاه امینا - لامرد	۲۸۵	۲۸۵
فروشگاه نگین - اصفهان	۲۷۰	۲۷۰
فروشگاه سبزی پور - خرم آباد	۲۴۹	۲۴۹
فروشگاه حسین و اصغر جوانمردی	۲۳۳	۷۳
فروشگاه گرامی نژاد - کرج	۲۳۱	۲۳۱
فروشگاه ربیع لاله تبریز	۲۲۹	۱۱۳
سایر	۷،۹۵۹	۱۰،۸۸۶
	۲۸،۷۳۰	۲۹،۸۷۳

۴-۳ - بدهی مشتریان خارجی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
آقای محمدی - عراق	۱،۵۰۳	۱،۵۰۳
شرکت IRIN CO LDA	۱۲۴	۱۲۴
سایر	۳۸۲	۳
	۲،۰۰۹	۱،۶۳۰

شرکت کاشی نیلو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۴- گردش جاری سهامداران از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	شرکت سفیر تجارت اسپادانا	شرکت صدرا نوین خاور میانه	فروشگاه کالای ساختمان زمانی	شرکت صدراسپاهان آسیا	علی بلوچی	زهرا بدیعی	علیرضا باطنی	حسن زمانی	جمـــــع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۳۴۰،۳۴۲	۳۱،۳۰۷	۲۵،۱۸۲	۳،۰۲۴	۲۵،۴۵۹	۱،۵۷۴	۶۳۰	۴،۱۶۲	۴۳۱،۶۸۰
گردش بدهکار	۱،۱۳۸	۵۷۱		۱،۰۲۷	۲۴،۰۵۷	۹،۲۳۹			۳۶،۰۳۲
گردش بستانکار	(۷۸،۲۹۴)					(۵۱۰)	(۶۳۰)	(۴،۱۶۲)	(۸۳،۵۹۶)
	۲۶۳،۱۸۶	۳۱،۸۷۸	۲۵،۱۸۲	۴،۰۵۱	۴۹،۵۱۶	۱۰،۳۰۳	۰	۰	۳۸۴،۱۱۶

۱-۴-۴- مانده جاری سهامداران بدون احتساب هزینه مالی دوره می باشد.

۵- موجودی مواد وکالا

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۴۸،۱۶۹	۷۸،۷۲۱
کالای درجریان ساخت	۳۳،۲۳۹	۳۰،۰۲۰
مواداولیه	۶۶،۳۳۰	۶۶،۹۴۲
مواد بسته بندی	۱۰،۷۶۹	۱۴،۲۶۰
قطعات و لوازم یدکی	۵۱،۳۱۸	۴۱،۳۹۴
سایر موجودیها	۲،۱۹۸	۲،۱۹۹
	۲۱۲،۰۲۳	۲۳۳،۵۳۶

۵-۱- موجودی مواداولیه، موادبسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و سایرموجودیها درتاریخ ترازنامه جمعاً بمبلغ ۱۷۵،۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و انفجار تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۵-۲- موجودی کالای ساخته شده متشکل از مقدار ۴۰۰،۵۰۳ مترمربع (سال مالی قبل ۷۷۹،۷۲۲ مترمربع) انواع کاشی می باشد.

۵-۳- قطعات ولوازم یدکی عمدتاً شامل قطعات یدکی ماشین آلات تولیدی می باشد.

۵-۴- موجودی کالای در جریان ساخت متشکل از مقدار ۸،۶۵۳،۵۱۸ متر مربع (سال مالی قبل ۹،۷۸۲،۲۰۴ مترمربع) انواع کاشی می باشد.

۶- پیش پرداختها

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سفارشات خارجی:	**میلیون ریال**	**میلیون ریال**
قطعات ولوازم یدکی	۴،۳۹۸	۲،۱۰۲
سایر- اقلام واسطه ای	۴،۵۵۱	۵،۷۵۵
	۸،۹۴۹	۷،۸۵۷
پیش پرداختها :		
خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی (یادداشت ۱-۶)	۱۳،۵۱۷	۱۶،۳۴۴
خرید لوازم فنی (یادداشت ۲-۶)	۱۸،۷۸۹	۶،۸۷۳
پیش پرداخت مالیات	۱۴،۲۶۸	۱۴،۲۶۸
سایر (یادداشت ۳-۶)	۹،۸۰۷	۲۷،۵۸۳
	۵۶،۳۸۱	۶۵،۰۶۸
	۶۵،۳۳۰	۷۲،۹۲۵
انتقال پیش پرداخت به ذخیره مالیات (یادداشت ۴-۶)	(۷،۱۳۵)	(۷،۱۳۵)
	۵۸،۱۹۵	۶۵،۷۹۰

۱-۶- پیش پرداخت خرید مواداولیه و بسته بندی به شرح زیرمی باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لعاب مشهد	۵،۰۸۵	۵،۰۸۴
شرکت بین المللی شایزاد تجارت پارس	۱،۰۰۰	۰
شرکت یاسمن گناباد	۹۹۸	۲،۱۰۰
شرکت نگین آران آسیا	۷۴۵	۱،۴۷۱
شرکت سرامیک اردکان	۶۳۴	۶۳۴
شرکت کیومیسر	۶۰۸	۲،۳۷۶
شرکت همدی توس	۴۵۲	۲،۱۰۰
صنایع یافته های سرامیکی	۴۲۳	۰
فنی مهندسی نوین معدن	۲۵۶	۲۵۶
سایر	۳،۳۱۶	۲،۳۲۳
	۱۳،۵۱۷	۱۶،۳۴۴

۲-۶- پیش پرداخت قطعات فنی به شرح زیرمی باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نوین کنترل	۷،۷۶۰	۲،۵۶۰
محسن رحیمی	۷۵۶	۰
شرکت نوین پلاست	۹۶۶	۹۶۶
شرکت ساکمی - خرید قطعات فنی	۶،۸۹۹	۳،۰۶۲
سایر	۲،۴۰۸	۲۸۵
	۱۸،۷۸۹	۶،۸۷۳

۳-۶- سایر پیش پرداختها بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیستم سرامیک ایرانیان	۹۵۸	۰
صرافی اسپادانا	۴۸۹	۴۸۹
منصور دهنمکی - وکیل	۲۷۵	۰
جلال حجازی	۸۴۴	۰
پیش پرداخت اجاره	۱،۴۶۵	۰
شرکت بیدار اعتمام مقدم	۴۹۸	۱،۲۳۵
ســـایـر	۵،۲۷۸	۲۵،۸۵۹
	۹،۸۰۷	۲۷،۵۸۳

۴-۶-مالیات پرداختنی

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ بشرح جدول زیر است:

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات					۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۸۲ لغایت ۸۵	–	–	–	–	–	–	۷،۱۳۵	۷،۱۳۵	طی برگ متمم
۱۳۹۰	۲۰،۵۶۷	۲۲،۳۸۷	۵،۰۳۷	۸،۱۷۱	۶،۳۵۶	۶،۳۵۶	–	–	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	(۲۸،۲۶۱)	۱۶،۲۳۹	–	۴،۰۴۸	–	–	–	–	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	۲۸۰۶	۴۷،۴۱۸	–	۱۱،۸۵۴	–	–	–	–	در حال رسیدگی
۱۳۹۳	(۶۲،۷۴۵)	–	–	–	–	–	–	–	رسیدگی نشده
شش ماهه ۱۳۹۴	(۱۳۷،۷۴۰)	–	–	–	–	–	–	–	رسیدگی نشده
							۷،۱۳۵	۷،۱۳۵	
				کسر می شود: پیش پرداخت مالیات			(۷،۱۳۵)	(۷،۱۳۵)	
							۰	۰	

۱۳۹۴/۰۶/۳۱- میلیون ریال

۱-۴-۶- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۰و۱۳۹۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هئیت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲-۴-۶- از بابت جرائم دیرکرد عملکرد سنوات ۸۲ الی ۸۵ جمعا مبلغ ۶،۶۷۷ میلیون ریال اداره دارایی مطالبه نموده که در سرفصل ذخیره مالیاتی منظور و از طرف دیگر در سرفصل پیش پرداخت مالیات به صورت چک به اداره دارایی پرداخت شده است همچنین مبلغ ۴۵۷ میلیون ریال از بابت سهم اتاق بازرگانی طبق اعلامیه اداره دارایی سنوات مزبور در حسابها ذخیره شده است .

۳-۴-۶- طبق برگ دعوت به هیئت تجدید نظر مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۱،۸۵۴ میلیون ریال می باشد که مبلغ مذکور مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۷- سرمایه گذاریهای بلندمدت

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۷۱	۷۱

۱-۷- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک می شود:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص
			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس :							
شرکت پشم وشیشه ایران	۳،۸۶۳	کمتر از۱	۱،۰۰۰	۰	۴	۴	۴
شرکت سرام آرا	۱۵،۹۴۲	کمتر از۱	۱،۰۰۰	۰	۱۶	۱۶	۱۶
شرکت معدنی املاح ایران	۱،۵۸۳	کمتر از۱	۱،۰۰۰	۰	۱۳	۱۳	۱۳
شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱،۰۰۰	کمتر از۱	۱،۰۰۰	۰	۴	۴	۴
شرکت لعابیران	۹۷۵	کمتر از۱	۱،۰۰۰	۰	۴	۴	۴
شرکت کاشی و سرامیک الوند	۱،۰۰۰	کمتر از۱	۱،۰۰۰	۰	۱	۱	۱
جمع				۰	۴۲	۴۲	۴۲
سایر شرکتها :							
انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع	۲	کمتر از۱	۵،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱۰	۱۰	۱۰
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی	۲۹،۳۱۵	کمتر از۱	۱،۰۰۰	۰	۱۹	۱۹	۱۹
مدیریت برق و لوازم خانگی	۱	کمتر از۱	۱،۰۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۰	۲۹	۲۹	۲۹
				۰	۷۱	۷۱	۷۱

۸-دارائیهای نامشهود

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حق الامتیاز برق	۱،۵۸۹	۱،۵۸۹
انشعاب گاز	۲۸۶	۲۸۶
ودیعه تلفن	۲۰۲	۲۰۲
حق الامتیاز طرح های محصولات	۲،۲۷۳	۸۵۴
سایر	۱	۲
	۴،۳۵۱	۲،۹۳۳

۹ـ دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)

	بهای تمام شده - میلیون ریال					استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره مالی	کاهش طی دوره مالی	تعدیلات و نقل و انتقال طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	نقل و انتقال وکاهش استهلاک	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱،۶۰۵	۰	۰	۰	۱،۶۰۵	۰	۰	۰	۰	۱،۶۰۵	۱،۶۰۵
ساختمانها	۲۷،۶۴۶	۰	۰	۰	۲۷،۶۴۶	۱۴،۵۸۶	۵۷۰	۰	۱۵،۱۵۶	۱۲،۴۹۰	۱۳،۰۶۱
تاسیسات	۱۴،۸۱۱	۴۶	۰	۰	۱۴،۸۵۷	۹،۰۱۴	۶۱۶	۰	۹،۶۳۰	۵،۲۲۷	۵،۷۹۷
ماشین آلات تولیدی	۳۴۳،۴۰۰	۱،۱۰۵	(۷)	۳۱،۱۸۶	۳۷۵،۶۸۴	۲۳۲،۴۳۹	۱۳،۷۳۷	(۲)	۲۴۶،۱۷۴	۱۲۹،۵۱۰	۱۱۰،۹۶۲
وسائط نقلیه	۳،۶۸۷	۷۳	(۱)	۰	۳،۷۵۹	۲،۸۱۶	۱۰۹	(۱)	۲،۹۲۴	۸۳۵	۸۷۱
ابزارآلات	۳،۸۷۱	۱۰۲	(۱۹)	۰	۳،۹۵۴	۳،۵۶۶	۸۳	(۱۹)	۳،۶۳۰	۳۲۴	۳۰۵
اثاثیه اداری	۵،۸۵۹	۶۲۸	(۱۰۷)	۰	۶،۳۸۰	۳،۱۸۱	۲۲۹	(۶۴)	۳،۳۴۶	۳،۰۳۴	۲،۶۷۸
جمع	۴۰۰،۸۷۹	۱،۹۵۴	(۱۳۴)	۳۱،۱۸۶	۴۳۳،۸۸۵	۲۶۵،۶۰۲	۱۵،۳۴۴	(۸۶)	۲۸۰،۸۶۲	۱۵۳،۰۲۳	۱۳۵،۲۷۹
دارائیهای در جریان تکمیل	۶،۹۰۶	۲۶،۰۹۱	۰	(۳۱،۱۷۶)	۱،۸۲۱					۱،۸۲۱	۶،۹۰۶
سفارشات سرمایه ای	۵۸،۵۸۴	۰	(۳،۷۰۸)	۰	۵۴،۸۷۶					۵۴،۸۷۶	۵۸،۵۸۴
داراییهای موجود در انبار	۲،۱۷۲	۰	۰	(۱۰)	۲،۱۶۲					۲،۱۶۲	۲،۱۷۲
جمع	۶۷،۶۶۲	۲۶،۰۹۱	(۳،۷۰۸)	(۳۱،۱۸۶)	۵۸،۸۵۹					۵۸،۸۵۹	۶۷،۶۶۲
جمع کل	۴۶۸،۵۴۱	۲۸،۰۴۵	(۳،۸۴۲)	۰	۴۹۲،۷۴۴	۲۶۵،۶۰۲	۱۵،۳۴۴	(۸۶)	۲۸۰،۸۶۲	۲۱۱،۸۸۲	۲۰۲،۹۳۹

شرکت کاشی نیلو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۱- روشهای حسابداری مربوط به تحصیل و استهلاک دارائیهای ثابت مشهود در یادداشت ۳-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری توصیف شده است.

۹-۲- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۳۹۳،۷۲۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تحت پوشش بیمه ای قرار دارد. همچنین وسائط نقلیه نیز به مبلغ ۲،۰۱۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۹-۳- زمینها و ساختمانها ی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملی، اقتصاد نوین و مهر بسیجیان میباشد.

۹-۴- اضافات دارائیهای در جریان تکمیل بابت خرید دستگاه چاپ و دستگاه رکتیفایر می باشد که طی دوره به سرفصل ماشین آلات تولیدی انتقال یافته است.

۹-۵- کاهش سفارشات سرمایه ای بابت استرداد چک خرید ماشین آلات می باشد.

شرکت کاشی نیلو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶ -۹- افزایش دارائیهای ثابت بابت اقلام زیر می باشد:

شـــــــــــــــــــرح	مبلـــــغ	
	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین آلات تولیدی:		
خرید دستگاه چاپ	۲۷،۵۶۹	
دستگاه لعابزن خطی	۷۶۲	
دستگاه رکتیفایر	۳،۷۶۱	
تعمیرات اساسی	۲۰۹	
		۳۲،۳۰۱
تاسیسات :		
تعمیر و نگهداری تاسیسات	۴۶	
		۴۶
ابزارآلات :		
مکنت میله ای	۵۷	
کولیس	۲۷	
دستگاه ویبرومتر	۱۱	
سایر	۷	
		۱۰۲
اثاثیه اداری		
۲ دستگاه جاروبرقی	۴	
کامپیوتر و لوازم جانبی	۲۰	
میز و صندلی اداری	۲۷۵	
دستگاه کف شوئی	۲۲۰	
۲ دستگاه کولر گازی	۵۷	
سایر	۵۲	
		۶۲۸
وسائط نقلیه :		
تعمیرات اساسی	۷۳	
		۷۳
		۳۳،۱۵۰

۱-۶-۹-کلیه کاهش ها در سر فصل دارائیها فوق از بابت اسقاط دارائیها بوده است

۱۰- سایر دارائیها

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده مسدودی نزد بانک مهراقتصاد	۵،۰۰۰	۵،۰۰۰
حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۴)	۷۱۴	۷۹۴
ودیعه رهن	۵۰۰	۵۰۰
نرم افزارها	۶۳۱	۶۳۱
کسر میشود: استهلاک نرم افزارها	(۶۳۱)	(۶۳۱)
سایر	۱	۱
	۶،۲۱۵	۶،۲۹۵

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱-۱۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی تجاری(یاددشت ۳-۱۱)	۱۵،۱۷۸	۴۸،۸۳۰
حسابهای پرداختنی تجاری (یادداشت۴-۱۱)	۱۰۵،۴۷۰	۸۲،۲۴۷
	۱۲۰،۶۴۸	۱۳۱،۰۷۷
غیرتجاری:		
اسناد پرداختنی غیرتجاری (یادداشت ۳-۱۱)	۲۲۴،۲۳۴	۲۲۱،۶۵۱
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	۱۹،۱۱۳	۲۳،۱۵۹
مطالبات کارکنان	۸،۴۷۷	۳۳،۶۷۶
شرکت گاز	۱۰،۵۶۳	۸،۵۱۹
شرکت برق	۱۶،۲۴۱	۱۰،۹۴۹
حق بیمه پرداختنی	۱۶،۸۳۸	۱۵،۴۲۱
حقوق ومزایای پرداختنی	۲۶،۵۸۶	۸،۵۹۱
مالیاتهای حقوق و تکلیفی	۵،۱۶۵	۳،۰۹۲
سپرده بیمه	۹۸۶	۷۹۱
سپرده حسن انجام کار – پیمانکاران	۸۰۷	۷۸۰
ذخیره هزینه های معوق (یادداشت ۴-۱۱)	۵،۲۱۵	۱،۷۸۸
سایر حسابهای پرداختنی(یادداشت ۵-۱۱)	۱۴۹،۷۸۱	۱۷،۵۵۷
	۴۸۴،۰۰۶	۳۴۵،۹۷۴
	۶۰۴،۶۵۴	۴۷۷،۰۵۱

۲-۱۱- پرداختنی های بلندمدت :

۳٪ پس انداز کارکنان سهم کارگر	۲،۹۹۷	۲،۶۳۰
۳٪ پس انداز کارکنان سهم کارفرما	۲،۵۸۹	۲،۴۱۹
	۵،۵۸۶	۵،۰۴۹

۱۱-۳- اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۱۵،۱۷۸ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها کل اسناد سررسید گذشته می باشد.

۲-۱۱- حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پرونده ماشین آلات ۹۱/۲۴ مربوط به siti&b&t یادداشت (۱-۲-۱۱)	۱،۵۷۹	۲،۱۰۷
بازرگانی امیر خیرگو - خرید فسفات و گلوله	۱۱،۱۲۵	۰
شرکت البرزپلاست - خرید پلاستیک	۱۰،۹۹۴	۱۰،۴۹۴
مجتمع تولیدی لعاب گوهران یزد - خرید فریت	۹،۵۸۴	۸،۷۷۸
شرکت شیمی جویان جاوید - خریدروانساز	۶،۹۷۹	۶،۶۱۶
پالت سازی تقی زاده - خرید پالت	۶،۹۷۴	۳،۹۵۰
مجتمع صنعتی رویان کارتن ایساتیس - خرید کارتن	۳،۹۵۳	۰
شرکت کیمیا رازی - خرید فریت و پودرچاپ	۳،۷۰۱	۳،۶۰۰
شرکت کیمیا لعاب میبد - خرید فریت	۳،۲۷۹	۰
محمد علی چنگیزی -خاک صنعتی چاواشه	۲،۲۱۰	۲،۲۱۰
شرکت رنگینه های نورتهران- خرید فریت و رنگ	۲،۰۸۳	۰
شرکت معدنی نگین گوهردوران - خرید خاک	۱،۵۳۳	۱،۰۳۶
معدن خاک صنعتی شبنم نائین - خرید خاک	۱،۴۲۶	۱،۱۰۴
شرکت فرزین بهسازان - پودر چاپ و کائولن	۱،۳۴۲	۰
شرکت پویا سرام یزد - خرید فریت	۱،۰۸۱	۴،۷۱۲
شرکت آرمان صنعت پژوهش- خرید روغن	۱،۰۲۴	۰
شرکت نوین کنترل - خرید رنگ و قطعات یدکی	۸۹۱	۱،۶۶۲
شرکت ندا گستر بهاران	۷۹۵	۰
شرکت یاسمین گناباد	۶۹۵	۰
مجتمع تولیدی مهتاب سرام یزد	۶۶۲	۰
شرکت ستاره صنعت سجاد	۵۸۰	۰
تلاش بلبرینگ -حامد لاهوتی	۵۳۹	۷۸۷
آرتیمان آکام	۵۲۴	۰
شرکت وندازین رنگ لعاب	۴۳۷	۸۳۷
شرکت خاک معدنی و نسوز دوزج	۴۲۱	۱،۹۳۸
بازرگانی هاشمی	۴۱۰	۰
کائولن راحت آباد	۴۰۸	۰
سایر	۳۰،۲۴۱	۳۲،۴۱۶
	۱۰۵،۴۷۰	۸۲،۲۴۷

۱-۲-۱۱- مانده بدهی ارزی به نرخ ارز آزاد در هنگام ارائه فاکتور فروشنده محاسبه و پرداخت میگردد که بابت خرید ماشین آلات از شرکت ساکمی می باشد.

۳-۱۱- اسناد پرداختنی غیرتجاری از اقلام به شرح زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	۱۶۱،۱۹۷	۱۶۱،۱۹۷
اداره گاز	۱۸،۰۹۲	۱۸،۰۹۲
آقای مصطفوی	۱۳،۰۰۰	۱۳،۰۰۰
اداره دارائی بابت عملکرد و تکلیفی	۹،۰۰۶	۹،۰۰۶
تامین اجتماعی نجف آباد	۸،۳۷۴	۵،۹۵۰
اداره برق	۵،۰۲۸	۵۰۲۸
آقای تاجمیر ریاحی	۴،۵۶۰	۴،۵۶۰
سازمان فرهنگی تفریحی شهرداری	۳۵	۳۵
سایر	۴،۹۴۲	۴،۷۸۳
	۲۲۴،۲۳۴	۲۲۱،۶۵۱

۱-۳-۱۱- مانده اسنادپرداختنی غیرتجاری در وجه شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامی عام) مبلغ ۱۶۱،۱۹۷ میلیون ریال بابت سود سهام پرداختنی سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها سررسید شده ولی تسویه نگردیده است. مابقی اسناد پرداختنی نیز سررسید گذشته و پرداخت نگردیده است.

۴ -۱۱-ذخیره هزینه های معوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره عیدی کارکنان	۳،۷۷۸	۰
سایر	۱،۴۳۷	۱،۷۸۸
	۵،۲۱۵	۱،۷۸۸

۵-۱۱- سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
آقای محمد عسگری	۸۱،۰۷۰	۰
آقای ایمان باطنی	۳۰،۳۵۷	۰
آقای محمد عموشاهی	۱۴،۶۶۱	۰
نوین پیمان صفه	۲،۵۸۱	۲،۵۸۱
شرکت همت یاران ساعی	۲،۰۷۰	۲،۰۷۰
رانندگان	۱،۴۲۷	۷۲۱
شکراله براتی - پیمانکار رستوران	۱،۲۶۳	۱،۱۳۷
محمود آذری	۱،۰۶۸	۸۲۹
یوسف شفیع زاده	۵۷۲	۳۵۹
تعاونی مصرف کاشی نیلو	۴۰۳	۰
عزیز اله زمانی - حمل پالت	۳۱۸	۳۱۰
شرکت یاوران خدمات مهر	۲۲۰	۲،۳۲۰
صنایع چوب همائی	۰	۱،۲۲۴
سایر	۱۳،۷۷۱	۶،۰۰۶
	۱۴۹،۷۸۱	۱۷،۵۵۷

۱-۵-۱۱- مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه نگردیده است .

۱۲- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۴/۰۶/۳	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان	۱،۵۳۶	۱،۵۳۶
سایر(سهامداران جزء)	۱،۳۳۴	۱،۳۳۴
	۲،۸۷۰	۲،۸۷۰

۱۳-تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱۳- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملی	۶۱،۰۳۵	۵۶،۳۶۱	۱۱۷،۳۹۶	۳۹،۶۷۶	۵۶،۳۶۱	۹۶،۰۳۷
بانک اقتصادنوین	۱۳۱،۳۷۸	-	۱۳۱،۳۷۸	۱۳۲،۶۲۹	_	۱۳۲،۶۲۹
بانک مهر اقتصاد	۱۰۱،۶۸۰	-	۱۰۱،۶۸۰	۱۰۴،۱۲۱	_	۱۰۴،۱۲۱
	۲۹۴،۰۹۳	۵۶،۳۶۱	۳۵۰،۴۵۴	۲۷۶،۴۲۶	۵۶،۳۶۱	۳۳۲،۷۸۷
کسر میشود : سود وکارمزد سالهای آتی	(۱۶،۷۵۰)	-	(۱۶،۷۵۰)	(۱۵،۴۰۳)	_	(۱۵،۴۰۳)
	۲۷۷،۳۴۳	۵۶،۳۶۱	۳۳۳،۷۰۴	۲۶۱،۰۲۳	۵۶،۳۶۱	۳۱۷،۳۸۴
اضافه می شود سود ،کارمزدو جرائم معوق		۸۰،۱۴۲	۸۰،۱۴۲	-	۸۰،۱۴۲	۸۰،۱۴۲
	۲۷۷،۳۴۳	۱۳۶،۵۰۳	۴۱۳،۸۴۶	۲۶۱،۰۲۳	۱۳۶،۵۰۳	۳۹۷،۵۲۶

۲-۱۳- بدهی ارزی شرکت به بانک ملی بابت تتمه اقساط وجرائم تسهیلات ارزی دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی می باشد به نرخ ۶٪ که تا تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۹۴ شامل مبلغ ۳۴۸۰۳۸۱/۳۰ یورو بابت اصل و سود اولیه به مبلغ ۱،۰۴۶،۱۹۵ یورو بابت سود و جرائم تاخیر می باشد.

۳-۱۳- تسهیلات دریافتی ریالی از بانک مهر اقتصاد به نرخ ۲۴درصد و تسهیلات اقتصاد نوین به نرخ ۲۸ درصد می باشد .

۴-۱۳- وثیقه کلیه وام های دریافتی ، زمین ،ساختمان وماشین آلات شرکت می باشد.

۱۴- پیش دریافتها

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
نمایندگان فروش داخلی (یادداشت ۱-۱۴)	۷۶،۵۸۰	۱۱۴،۷۳۹
نمایندگان فروش خارجی (یادداشت ۲-۱۴)	۲،۸۱۴	۹،۸۳۱
سپرده ها	۴۱،۰۰۰	۴۲،۵۹۸
سایر	۲۰۰	۲،۷۵۷
	۱۲۰،۵۹۴	۱۶۹،۹۲۵

۱-۱۴-پیش دریافت نمایندگان فروش داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
آقای رضا بختیاری - خزانه	۴۹،۳۲۸	۴۷،۷۴۲
شرکت تیراژه تجارت آمیتیس	۴۱،۸۱۵	۵۹،۲۶۴
شرکت بین المللی یگانه ساخت ایرانیان	۲۲،۶۹۸	۱۶،۴۱۷
شرکت پترو صنعت ایده سازان	۱۶،۳۵۶	۵۴،۸۷۱
فروشگاه بیستون قم	۶،۵۵۴	۸،۳۰۰
فروشگاه حسین و اصغر جوانمردی	۶،۰۰۳	۶،۰۳۷
هادی مومنی احمد فروهر جم	۱،۰۰۰	۱،۰۰۰
سایر	۴۱،۰۶۰	۵۴،۹۱۱
انتقال از حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری (یادداشت ۴)	(۴۸،۲۷۹)	(۱۱۱،۱۵۰)
انتقال به حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری (یادداشت ۴)	(۵۹،۹۵۵)	(۲۲،۶۵۳)
	۷۶،۵۸۰	۱۱۴،۷۳۹

۱-۱-۱۴- مبالغ در یافتی از نمایندگان داخلی بابت فروش محصولات شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه نگردیده است.

۲-۱۴- پیش دریافت نمایندگان فروش خارجی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
آقای علی احمد نبی زاده- افغانستان	۱،۱۶۵	۰
آقای رافد فیصل	۱۴۹	۲،۱۱۶
شرکت Cammet ترکیه	۹۳۲	۵،۹۳۲
سایر	۵۶۸	۱،۷۸۳
	۲،۸۱۴	۹،۸۳۱

۱-۲-۱۴- مبالغ دریافتی از نمایندگان خارجی بابت فروش محصولات شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه نگردیده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یادداشت توضیحی شماره ۸-۲ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۳۹،۷۹۲	۳۷،۲۴۰
پرداخت شده طی دوره	(۲،۲۶۱)	(۱۲،۱۸۶)
ذخیره تامین شده دوره	۱۰،۵۰۹	۱۴،۷۳۸
مانده در پایان دوره	۴۸،۰۴۰	۳۹،۷۹۲

۱-۱۵- مبلغ ۲،۲۶۱ میلیون ریال ذخیره مزایای پایان خدمت پرداخت شده بابت تسویه ۳ نفر از پرسنل بازنشسته و ۵۰ نفر از

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۵۰،۰۰۰ میلیون ریال متشکل از ۱۵۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام می باشد.

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به تفکیک ، بشرح زیر است:

اسامی سهامداران	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	تعداد سهام	درصد	مبلغ سهام میلیون ریال
شرکت سفیر تجارت اسپادانا	۱۳۰،۵۴۶،۹۸۲	۸۷،۰۳	۱۳۰،۵۴۷
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان	۸،۶۲۷،۴۹۰	۵،۷۵	۸،۶۲۷
صندوق بازنشستگی کل کشور	۲،۸۵۷،۰۹۳	۱،۹۰	۲،۸۵۷
سایر (کمتر از ۵٪)	۷،۹۶۸،۴۳۵	۵،۳۱	۷،۹۶۸
	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰،۰۰۰

۱-۱۶- تعداد ۱۰،۱۰۹،۵۸۷ سهم از سهام شرکت سفیر تجارت اسپادانا توسط شرکت سرمایه گذاری صدرتامین مسدود گردیده

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مصوبات مجامع عمومی در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه شرکت، جمعاً مبلغ ۱۰،۴۳۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در موقع انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸- درآمدهای عملیاتی

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال
فروش داخلی	۲،۰۴۰،۳۹۰	۲۰۴،۵۶۲	۱،۲۵۱،۱۰۷	۱۳۸،۷۰۷	۳،۶۲۷،۵۴۲	۴۰۲،۹۹۰
فروش صادراتی	۱۲۶،۴۴۸	۱۸،۱۸۷	۲۱۹،۳۷۲	۲۸،۵۸۵	۴۲۰،۸۴۵	۵۷،۵۱۰
جمع کل	۲،۱۶۶،۸۳۸	۲۲۲،۷۴۹	۱،۴۷۰،۴۷۹	۱۶۷،۲۹۲	۴،۰۴۸،۳۸۷	۴۶۰،۵۰۰
برگشت از فروش وتخفیفات – داخلی	(۱۰،۸۱۲)	(۳۸،۳۲۳)	(۹،۰۴۲)	(۱۳،۷۷۱)	(۵۲،۳۸۴)	(۵۹،۹۷۷)
برگشت از فروش وتخفیفات- صادراتی	۰	(۳،۵۷۷)	–	(۴،۷۱۹)	۰	(۱۸،۵۷۲)
جمع برگشت ازفروش وتخفیفات	(۱۰،۸۱۲)	(۴۱،۹۰۰)	(۹،۰۴۲)	(۱۸،۴۹۰)	(۵۲،۳۸۴)	(۷۸،۵۴۹)
فروش خالص	۲،۱۵۶،۰۲۶	۱۸۰،۸۴۹	۱،۴۶۱،۴۳۷	۱۴۸،۸۰۲	۳،۹۹۶،۰۰۳	۳۸۱،۹۵۱

۱-۱۸- مبلغ فروش خالص دوره شش ماهه اول ۹۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل تقریبا ۲۱ درصد افزایش داشته است.

۲-۱۸- نرخ فروش محصولات با تصویب هیات مدیره شرکت و مصوبه اداره بازرگانی تعیین شده است.

۳-۱۸- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت به شرح زیر می باشد:

محصول	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
	متراژ	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سودناخالص به فروش
	مترمربع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
کاشی کف	۱،۳۱۳،۱۵۲	۸۵،۴۵۰	۱۵۱،۶۵۵	(۶۶،۲۰۵)	(۰,۷۷)
کاشی دیوار	۱،۲۴۳	۱۲۱	۹۸	۲۳	۰,۱۹
کاشی پرسلان پولیش شده	۲۵۴،۸۷۶	۵۸،۵۲۲	۴۲،۳۰۸	۱۶،۲۱۴	۰,۲۸
کاشی پرسلان لعابدار	۵۸۶،۷۵۵	۳۶،۷۵۶	۷۹،۳۸۸	(۴۲،۶۳۲)	(۱,۱۶)
جمع	۲،۱۵۶،۰۲۶	۱۸۰،۸۴۹	۲۷۳،۴۴۹	(۹۲،۶۰۰)	(۱,۴۷)

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بشرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۰)	۶۳،۴۱۵	۵۴،۱۵۳	۱۲۹،۲۸۳
دستمزد مستقیم (یادداشت۲-۲۰)	۴۱،۹۳۸	۲۹،۵۲۹	۵۷،۲۱۰
سربار تولید (یادداشت۳-۲۰)	۱۴۰،۷۶۴	۱۱۱،۸۸۱	۲۴۹،۱۶۶
جمع هزینه های تولید	۲۴۶،۱۱۷	۱۹۵،۵۶۳	۴۳۵،۶۵۹
افزایش درموجودی کالای درجریان ساخت	(۳،۲۱۸)	(۵،۴۲۳)	(۳،۹۰۹)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲۴۲،۸۹۹	۱۹۰،۱۴۰	۴۳۱،۷۵۰
کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده	۳۰،۵۵۱	(۴۷،۵۲۹)	(۳۲،۹۱۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۷۳،۴۴۹	۱۴۲،۶۱۰	۳۹۸،۸۳۴

۱-۱۹- مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر می باشد:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مصرفی بدنه (عمدتاً انواع خاک)	۳۰،۴۶۹	۲۴،۳۶۹	۶۴،۴۶۰
مواد مصرفی لعاب	۳۲،۹۴۶	۲۹،۷۸۴	۶۴،۸۲۳
	۶۳،۴۱۵	۵۴،۱۵۳	۱۲۹،۲۸۳

۱-۱-۱۹- مصرف مواد بدنه به میزان ۴۴،۳۸۱ تن و مصرف مواد لعاب به میزان ۱،۷۴۸ تن در طول شش ماهه اول سال ۹۴ بوده است .

۲- ۱۹- هزینه های دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	۱۶،۷۶۰	۱۳،۳۹۳	۱۹،۹۶۱
حق بیمه سهم کارفرما	۵،۶۶۴	۴،۱۷۴	۹،۳۳۷
اضافه کاری و حق شیفت	۶،۷۰۰	۱،۸۳۴	۴،۲۵۱
عیدی و پاداش	۳،۶۷۷	۱،۴۶۹	۳،۵۰۵
کمکهای جنسی و بن اتحادیه امکان	۲،۶۷۵	۱،۹۹۱	۳،۵۵۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴،۴۴۴	۴،۵۳۰	۷،۸۰۹
حق اولاد	۱،۳۴۴	۱،۰۶۶	۲،۱۸۸
۳ ٪ پس انداز سهم کارفرما	۹۵	۷۶	۱۴۶
ایاب و ذهاب	۲۱۴	۱۸۹	۳۷۰
مسافرت و ماموریت	۸	۱۷	۴۸
سایر	۳۵۷	۷۹۰	۶،۰۳۸
	۴۱،۹۳۸	۲۹،۵۲۹	۵۷،۲۱۰

۱-۲-۱۹- علت افزایش هزینه های حقوق و مزایا عمدتا، مربوط به افزایش حداقل حقوق طبق مصوبه وزارت کار و افزایش طبق نظر مدیریت برای بخشی از پرسنل موثر در تولید و اثرات آن در سایر هزینه های مرتبط می باشد.

۳-۱۹- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک دارائیهای ثابت	۱۳،۰۳۴	۱۱،۱۹۳	۱۶،۸۹۷
موادمصرفی جانبی (گلوله و قلوه سنگ)	۳۳،۰۵۶	۳۵،۶۶۵	۸۲،۴۶۷
تعمیرو نگهداری دارائیهای ثابت	۸،۷۲۶	۵،۱۰۱	۸،۵۴۵
گاز و نفت و گازوئیل مصرفی	۶،۹۴۴	۷،۴۹۱	۲۰،۸۷۵
برق	۵،۷۵۳	۲،۲۷۵	۱۳،۴۹۹
لوازم فنی و واسطه ای مصرفی	۹،۶۶۹	۲،۴۸۷	۱۲،۱۱۹
حمل و باربری	۲،۴۷۷	۱،۰۴۵	۶،۹۴۸
سایر	۵۸۸	۱،۰۳۲	۷،۸۴۳
	۸۰،۲۴۷	۶۶،۲۸۹	۱۶۹،۱۹۳
جذب سربار خدماتی (یادداشت ۱-۳-۱۹)	۶۰،۵۱۷	۴۵،۵۹۲	۷۹،۹۷۳
	۱۴۰،۷۶۴	۱۱۱،۸۸۱	۲۴۹،۱۶۶

۱-۳-۱۹- هزینه های سربار خدماتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	۱۷،۶۹۵	۱۲،۷۸۲	۲۲،۵۶۲
اضافه کاری	۴،۲۰۸	۲،۶۰۱	۴،۸۰۹
حق بیمه سهم کارفرما	۵،۴۷۴	۳،۹۱۶	۶،۸۰۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴،۹۴۸	۵،۱۷۲	۹،۱۸۵
کمکهای جنسی و بن اتحادیه	۲،۴۴۹	۲،۱۴۸	۴،۱۴۳
عیدی و پاداش	۲،۴۷۵	۱،۶۷۲	۳،۱۴۶
حق اولاد	۱،۱۹۷	۱،۰۷۰	۱،۷۵۵
ایاب وذهاب	۳۴۶	۳۳۱	۵۶۶
مسافرت و ماموریت	۹۳	۱۷۰	۳۴۲
۳ ٪ پس انداز سهم کارفرما	۱۵۲	۱۵۱	۲۵۸
سایر	۸۹۱	۷۱۸	۲،۲۹۶
جمـــع	۳۹،۹۲۸	۳۰،۷۳۱	۵۵،۸۷۰
مواد مصرفی رستوران	۴،۵۰۱	۳،۲۸۷	۷،۱۹۶
ایاب وذهاب	۳،۴۰۶	۲،۳۳۴	۴،۶۲۰
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت	۲،۲۹۱	۱،۲۰۶	۱،۸۰۷
استهلاک دارائیهای ثابت	۱،۹۱۴	۲،۱۸۸	۱،۰۸۱
گاز ونفت و گازوئیل مصرفی	۳،۸۹۸	۴،۹۹۵	۱،۶۶۸
هزینه مصرفی جانبی	۶۳۶	۱۱۹	۲۸۹
ملزومات	۷۵	۲۰۶	۵۸
آب وبرق	۲،۴۱۸	۹۹۴	۵۸۵
ورزش	۰	۶۰۷	۶۳۳
بهداشت کارکنان	۲۴۹	۲۴۸	۲۷۱
هزینه بیمه دارائیهای ثابت	۰	۲۳	۲۳
آبدارخانه	۷۳	۱۷۰	۲۳۸
آموزش	۲۷	۲۶	۴۶
آزمایشات	۶۶	۴۵۰	۱۹۰
سایر	۶،۰۹۰	۲،۷۲۵	۱۴،۹۰۲
	۲۵،۶۴۴	۱۹،۵۷۹	۳۳،۶۰۷
	۶۵،۵۷۲	۵۰،۳۰۹	۸۹،۴۷۷
انتقال به هزینه های فروش، اداری وعمومی (یادداشت ۲۰)	(۵،۰۵۵)	(۴،۷۱۸)	(۹،۵۰۴)
	۶۰،۵۱۷	۴۵،۵۹۱	۷۹،۹۷۳

۲-۳-۱۹- علت افزایش هزینه های حقوق و مزایا با توجه به مدت دوره مالی ، عمدتا، مربوط به افزایش حداقل حقوق طبق مصوبه وزارت کار و اثرات آن در سایر هزینه های مرتبط میباشد.

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ومزایای کارکنان	۴،۳۸۸	۴،۳۴۵	۱۰،۰۱۴
حق بیمه سهم کارفرما	۱،۱۴۶	۹۴۱	۱،۸۹۹
عیدی و پاداش	۳،۶۰۲	۱،۰۲۵	۴،۷۸۰
اضافه کاری	۶۱۰	۵۳۱	۱،۱۲۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱،۰۷۹	۱،۱۹۶	۱،۷۵۵
حق اولاد	۱۵۴	۱۵۵	۲۹۲
مسافرت و ماموریت	۱۹۴	۲۷۲	۵۸۹
۳ ٪ پس انداز کارفرما	۳۲	۲۹	۶۰
کمکهای غیرنقدی	۳۱۱	۴۸۴	۷۱۳
ایاب وذهاب	۱۱۰	۶۸	۲۱۱
سایر مزایای پرسنلی	۶۲	۱۰۷	۱۱۰
	۱۱،۶۸۸	۹،۱۵۵	۲۱،۵۴۹
آگهی چاپ کاتالوگ و تبلیغات	۹۲۴	۹۱	۴۶۳
شرکت درنمایشگاه	-	۸۰۷	۲،۴۹۳
استهلاک اموال اداری	۳۹۷	۳۶۷	۷۳۸
اجاره محل	۰	۱،۳۰۰	۲،۳۱۹
حق سرویس	۳۰۶	-	۵۲۵
رستوران	۵۱۲	-	۴۲۱
هزینه های کارشناسی و حقوقی	۱،۳۲۸	-	۱،۳۷۰
تعمیر و نگهداری اموال اداری	۱۹۵	۲۶	۲۴۸
حق المشاوره وحق الزحمه	۲۳۲	۲۱۴	۶۴۸
اعتبارات اسنادی	۱۲۷	-	-
پست وتلفن	۳۵	۵۰	۹۶
هزینه حسابرسی (عملکرد، میاندوره ای، مالیاتی)	۴۶۸	۳۰	۴۸۰
سایر هزینه ها	۱،۱۴۲	۱،۶۲۳	۳،۴۴۸
	۵،۶۶۶	۴،۵۰۷	۱۳،۲۴۹
	۱۷،۳۵۴	۱۳،۶۶۲	۳۴،۷۹۸
اضافه میشود: سربارجذب شده خدماتی (یادداشت۱-۳-۱۹)	۵،۰۵۵	۴،۷۱۸	۹،۵۰۴
	۲۲،۴۰۹	۱۸،۳۸۰	۴۴،۳۰۲

۱-۲۱- علت افزایش هزینه های حقوق و مزایا با توجه به مدت دوره مالی ، عمدتا، مربوط به افزایش حداقل حقوق طبق مصوبه وزارت کار و اثرات آن در سایر هزینه های مرتبط میباشد.

۲-۲۱- علت افزایش سایر هزینه با عنایت به مدت دوره افزایش بهای خدمات دریافتی نسبت به سال قبل میباشد.

۴-۱۹- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، نتایج زیر را نشان می دهد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	متر مربع	درصد	متر مربع	درصد	مترمربع	درصد
ظرفیت اسمی سالانه	۷،۳۵۰،۰۰۰	۱۰۰	۷،۳۵۰،۰۰۰	۱۰۰	۷،۳۵۰،۰۰۰	۱۰۰
ظرفیت مورد انتظار سالانه	۶،۶۰۶،۰۰۰	۹۰	۶،۶۰۶،۰۰۰	۹۰	۶،۲۵۰،۰۰۰	۸۵
تولید واقعی ۶ ماهه	۱،۷۷۹،۵۵۱	۲۷	۱،۷۲۹،۴۲۳	۲۶	۴،۱۱۵،۱۶۱	۶۶
ضایعات تولید ۶ماهه	۳۸۸		۸۲،۴۰۰	۳	۲۵۱،۷۰۸	

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پالت و هزینه بسته بندی	-	۳،۶۶۸	۳،۰۶۵
سایر	۷۴۱	(۴،۰۴۴)	۱
	۷۴۱	(۳۷۶)	۳،۰۶۶

۲۲ – هزینه های مالی

	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی	۱۹،۸۹۸	۲۲،۱۴۱	۶۴،۷۳۴
جریمه دیر کرد وامها	-	۱۴۱	۵،۱۴۱
کارمزد خدمات بانکی	-	۲۷	-
	۱۹،۸۹۸	۲۲،۳۰۹	۶۹،۸۷۵
کسر میشود : انتقال به سایر حسابهای دریافتنی	-	(۲،۴۷۳)	(۶۴،۷۳۴)
	۱۹،۸۹۸	۱۹،۸۳۶	۵،۱۴۱

۲۳- سایر درآمد(هزینه)های غیرعملیاتی

	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) حاصل از فروش وبرکناری دارائیهای ثابت	(۳۶)	۵۶۱	۵۶۸
جرائم و تخفیفات نقدی	(۳،۰۲۳)	(۳،۰۲۳)	(۲،۲۱۷)
سود سپرده	۳	۲۶	۲
سایر	(۵۱۸)	۹۴۱	۲،۱۶۲
	(۳،۵۷۴)	(۱،۴۹۵)	۵۱۵

۲۴- تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حمل	(۶۸۱)	-	-
تخفیف شکستگی و نمونه جات سال ۱۳۸۸و۱۳۹۳ و۱۳۸۹و۱۳۹۰	(۶۷۵)	(۴،۵۵۸)	(۳،۳۱۷)
هزینه کارکرد پیمانکار سنگ شکن	(۱۵۳)	-	-
هزینه مشاوره آقای مسعود حسین پور	(۳۰۰)	-	-
مالیات قطعی حقوق سال ۹۲	(۲۲۵)	-	(۲۲۵)
بابت هزینه اجاره دفتر تهران	-	(۱،۸۰۰)	(۱،۸۰۰)
اصلاح قرارداد بیمه	۲۳۰	-	-
عوارض آلایندگی سال ۸۷	-	(۵۲۱)	-
مالیات نقل وانتقال نمایشگاه ملاصدرا	-	(۱،۴۲۴)	(۱،۴۲۴)
بابت مالیات ارزش افزوده سال ۹۱	-	(۷۰۶)	-
سایر	۹۹	(۱،۱۳۱)	(۱،۶۰۴)
	(۱،۷۰۵)	(۱۰،۱۴۰)	(۸،۳۷۰)

۱-۲۴- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوما با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

	یادداشت	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اصلاحات طبقه بندی و تجدید ارائه		مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
			بدهکار	بستانکار	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۴	۵۸۸،۴۱۹	۱۷۵،۶۶۳		۷۶۴،۰۸۲
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۳۷۸،۶۰۲		۱۷۵،۶۶۳	۲۰۲،۹۳۹
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۱	۴۷۸،۳۷۰			۴۷۸،۳۷۰
زیان انباشته		۱۰۸،۰۲۷			۱۰۸،۰۲۷
			۱۷۵،۶۶۳	۱۷۵،۶۶۳	

۲۵- صورت تطبیق سودعملیاتی

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

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	(۱۱۴،۲۶۸)	۱۵،۹۴۹	(۵۸،۱۱۹)
هزینه استهلاک	۱۵،۳۴۴	۱۳،۱۰۳	۱۸،۹۵۲
حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۰	۳۶،۴۰۱	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت	۸،۲۴۸	۳،۴۹۷	۲،۵۵۲
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداخت ها	۷،۵۹۵	(۳۸،۳۵۵)	(۱۲،۸۸۲)
(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	۱۲،۷۶۵	(۱۰۹،۱۴۴)	(۷۷،۲۹۰)
کاهش(افزایش) موجودی مواد وکالا	۲۱،۵۱۳	(۶۹،۴۱۲)	(۴۴،۰۹۶)
افزایش(کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۱۲۵،۱۱۷	۱۶۵،۴۳۰	(۱۱،۵۰۰)
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها	(۴۹،۳۳۱)	۶،۰۶۷	۱۶۹،۸۰۸
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳،۵۷۳)	(۲،۹۶۶)	(۱۲۷)
	۲۳،۴۱۰	۲۰،۵۷۰	(۱۲،۷۰۲)

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- بدهیهای احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک اقتصاد نوین	۲۲۱،۰۰۰	۲۲۱،۰۰۰
سفته نزد بانک ملی ایران (تضمین تسهیلات)	۲۱۲،۰۳۴	۱۹۳،۶۳۴
بانک مهر اقتصاد - شعبه نجف آباد	۲۸۵،۰۰۰	۲۸۵،۰۰۰
شرکت سفیر تجارت	۷۰۰	۸۷،۶۸۵
تضمین تسهیلات شرکت فرآورده های نسوز ایران	۳۹،۰۰۰	۳۹،۰۰۰
شرکت هواپیماسازی ایران (هسا)	۳۳،۰۰۲	۳۳،۰۰۲
اداره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳۷،۳۹۳	۰
بیه تامین اجتماعی - نجف آباد	۱۹،۵۰۰	۰
علی علی اصغر	۰	۳۰،۰۰۰
شهرداری اصفهان -از بابت اسناد تضمینی جهت تغییر کاربری ساختمان دفتر اصفهان	۰	۱۸،۸۰۰
فروشگاه قزوینی زاده	۱۲،۰۰۰	۱۲،۰۰۰
محمد حسین تمجیدی	۱۰،۲۳۰	۱۰،۲۳۰
فروشگاه حسین پور	۰	۱۰،۰۰۰
شرکت گاز نجف آباد	۱۶،۸۰۰	۰
چک تضمینی نزد شرکت مهندسی فنی معدن	۱،۳۲۷	۱،۳۲۷
چک تضمینی نزد شرکت بارآوران ایران	۲۹	۶۲۰
چک تضمینی نزد شرکت باربران ایران	۵۲۰	۵۲۰
چک تضمینی نزد شرکت جهان دریا زمین	۱۵۰	۱۵۰
چک تضمینی نزد شرکت نامداران	۴۲۹	۴۲۹
رهاورد جهان بگلو	۳۰۰	۳۰۰
چک تضمینمی نزد شرکت راهبانان	۳۰۰	۳۰۰
چک تضمینی نزد شرکت هرمزمارین	۳۰۰	۳۰۰
مهر آور پویا	۲۴۰	۲۴۰
سفته نزد شرکت ایرتویا	۲۰۰	۲۰۰
چک تضمینی نزد سازمان زیبا سازی شهرداری	۶۰	۶۰
سایر	۳۰	۱۲۲
	۸۹۰،۵۴۴	۹۴۴،۹۱۹

۲۶-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تاتاریخ صورتهای مالی ، هیچگونه رویدادی که برصورتهای مالی تاثیر مهمی گذارده، رخ نداده است، مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش بااشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

			دوره مالی منتهی به۱۳۹۴/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده۱۲۹ ق.ت می شود	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب(بدهی)	مبلغ معامله	سود(زیان) معامله	مانده طلب(بدهی)
اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سفیر تجارت اسپادانا	هیات مدیره مشترک وعضو هیات مدیره و سهامدار	سند افتتاحیه	بله	–	–	–	۳۴۰،۳۴۲			۲۳۵،۳۵۳
			سهم هزینه مالی						۵۳،۳۰۵		۲۸۸،۶۵۸
			انتقال حساب آقای حسن زمانی	بله	–	۳،۱۵۰	–	۳۴۳،۴۹۲	–		۲۸۸،۶۵۸
			برداشت از شرکت	بله	–	۳،۵۱۷	–	۳۴۷،۰۰۹	۵۴،۵۸۷		۳۴۳،۲۴۵
			خرید ماشین آلات	بله	–	(۲۷،۰۰۹)	–	۳۲۰،۰۰۰	–		۳۴۳،۲۴۵
			سایر	بله		(۳،۸۹۵)	–	۳۱۶،۱۰۵	(۲،۹۰۳)		۳۴۰،۳۴۲
سایر اشخاص وابسته	زهرا بدیعی	عضو هیات مدیره	سند افتتاحیه	-	–	–	–	۱،۵۷۴	–	–	۲،۲۶۱
			انتقال از سفیر تجارت اسپادانا			۷۹۵		۲،۳۶۹	–		۲،۲۶۱
			پاداش			۱۴۳		۲،۵۱۲	۸۶۵		۳،۱۲۶
			هزینه پروژه			–		۲،۵۱۲	(۸۶۴)		۲،۲۶۲
			سایر			۲،۲۶۲		۴،۷۷۴	(۶۸۸)		۱،۵۷۴
سایر اشخاص وابسته	علی بلوچی	عضو هیات مدیره	سند افتتاحیه	-	–	–	–	۲۵،۴۵۹			۳۸،۶۷۹
			سهم هزینه مالی			–		۲۵،۴۵۹	۵،۲۳۷		۴۳،۹۱۶
			باز پرداخت			–		۲۵،۴۵۹	(۲۱،۲۵۷)		۲۲،۶۵۹
			استرداد چک			۲۸۰۰		۲۸،۲۵۹	۲،۸۰۰		۲۵،۴۵۹
سایر اشخاص وابسته	علیرضا باطنی	عضو هیات مدیره	سند افتتاحیه	-	–	–	–	۶۳۰			۳،۴۶۴
			اصلاح هزینه مالی			۰		۶۳۰	۱۶۶		۳،۶۳۰
			خرید دستگاه جت پرینتر			۰		۶۳۰	(۳،۰۰۰)		۶۳۰
			انتقال حساب سفیر تجارت اسپادانا			(۶۳۰)		–	–		۶۳۰
سایر اشخاص وابسته	حسن زمانی	عضو هیات مدیره	سند افتتاحیه	-	–	–	–	۴،۱۶۲			۱۳،۷۶۵
			اصلاح هزینه مالی						۷۵۶		۱۴،۵۲۱
			خرید دستگاه جت پرینتر						(۱۰،۸۸۶)		۳،۶۳۵
			انتقال به حساب سفیر تجارت اسپادانا			(۴،۱۶۲)		–	–		۳،۶۳۵
			سایر						۵۲۷		۴،۱۶۲
سایر اشخاص وابسته	فروشگاه کالا ساختمان زمانی	عضو هیات مدیره	سند افتتاحیه	-	–	–	–	۲۵،۱۸۱			۱۳،۰۶۲
			پرداخت به سفیر تجارت			۰		۲۵،۱۸۱	(۱۰،۳۱۰)		۲،۷۵۲
			خالص دریافت و باز پرداخت			۰		۲۵،۱۸۱	۲۲،۴۲۹		۲۵،۱۸۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت صدرا نوین خاورمیانه	هیات مدیره مشترک	سند افتتاحیه					۳۱،۲۰۸			۱۹،۸۳۵
			سهم هزینه مالی			۰		۳۱،۲۰۸	۳،۵۶۹		۲۳،۴۰۴
			خالص دریافت و باز پرداخت			۶۷۰		۳۱،۸۷۸	۷،۸۰۴		۳۱،۲۰۸
			تهاتر با حساب سفیر تجارت			(۷۴۳)		۳۱،۱۳۵	۰		۳۱،۲۰۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت صدرا سپاهان آسیا	هیات مدیره مشترک	سند افتتاحیه					۳۰۲۴	۰		۵۰۳
			برداشت طی سال			۱۰۲۷		۴۰۵۱	۲،۵۲۱		۳،۰۲۴
			انتقال به هزینه			(۱،۰۲۷)		۳۰۲۴	۰		۳،۰۲۴
			انتقال به زیان انباشته			(۳،۰۲۴)		۰	۰		۳،۰۲۴

۲۹- وضعیت ارزی

۱-۲۹-دارائیها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

	دلار	یورو
موجودی نقد	۶۹۰۰/۳۴	_
پیش پرداخت ارزی	۲۱۹۳۸۰/۸۸	_
حسابها و اسناد پرداختنی ارزی	_	۵۱۵۲۷۹,۰۰
تسهیلات	_	۴۵۲۶۵۷۶/۳
	۲۲۶۲۸۱/۲۲	۵۰۴۱۸۵۵/۳

۳۰- مقایسه عملکرد با بودجه

	بودجه حسابرسی شده ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بودجه تعدیل حسابرسی نشده ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پوشش
جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش	۷۵۳،۴۲۳	۴۱۱،۳۰۴	۱۸۰،۸۴۹	۴۴
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(۶۱۰،۵۱۹)	(۳۴۹،۳۰۴)	(۲۷۳،۴۴۹)	۷۸
سود(زیان) ناخالص	۱۴۲،۹۰۴	۶۲،۰۰۰	(۹۲،۶۰۰)	
هزینه های عمومی، اداری و فروش	۴۳،۶۰۰	(۳۹،۶۰۰)	(۲۴،۱۷۹)	۶۱
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	۷۴۱	
سود(زیان)عملیاتی	۹۹،۳۰۴	۲۲،۴۰۰	(۱۱۶،۰۳۸)	
هزینه های مالی	(۴۵،۰۰۰)	(۵،۵۰۰)	(۹،۹۶۴)	۱۸۱
سایر هزینه های غیرعملیاتی	(۴،۸۰۰)	(۲،۰۵۰)	(۳،۵۳۳)	۱۷۲
سود (زیان) خالص	۴۹،۵۰۴	۱۴،۸۵۰	(۱۲۹،۵۳۵)	
سود(زیان) هرسهم	۳۳۰	۹۹	(۸۶۴)	

۳۱- وضعیت پرداخت سود طی پنج سال گذشته به شرح زیر می باشد:

جدول رعایت زمانبندی پرداخت سود

سال	برنامه زمانبندی پیشنهاد تقسیم سود	دوره زمانی واقعی پرداخت سود	مبلغ سود سهام مصوب	مبلغ پرداختی طی برنامه زمانبندی	مبلغ پرداختی بعد از مهلت قانونی هشت	مبلغ اختصاص یافته به حساب افزایش سرمایه	مبالغ پرداخت نشده سود سهام مصوب
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۰/۱۲/۲۹			۱۸۶۰۰	۱۸،۰۰۰			۶۰۰
۱۳۹۱/۱۲/۲۹			-	-	-	-	-
۱۳۹۲/۱۲/۲۹			-	-	-	-	-
۱۳۹۳/۱۲/۲۹			-	-	-	-	-
۱۳۹۴/۰۶/۳۱			-	-	-	-	-

۳۲- وضعیت تطبیق جریانهای نقدی با سود مصوب طی پنج سال گذشته به شرح زیر می باشد:

سال	جریانهای نقدی				سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی جداگانه	سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی	سود تقسیمی مصوب	درصد سود سهام مصوب به اقل سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی جداگانه
	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی (به جز سود سهام پرداختی)	سود سهام پرداختی	مالیات بر درآمد	جمع				
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	(۳،۷۲۲)	(۱۹،۴۱۱)	(۱۶،۳۸۵)	(۳۹،۵۱۸)	۱۸،۶۰۰	-	۱۸،۶۰۰	-
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	(۹،۶۸۴)	(۱۵۹،۲۱۸)	(۲۲،۳۲۸)	(۱۹۱،۲۳۰)		-		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۶۲،۲۸۰)	(۱،۱۸۳)	۰	(۶۳،۴۶۳)		-		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(۵،۰۸۷)	۰	(۲۳۸)	(۵،۳۲۵)		-		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰		-		