



صنایع کاشی اصفهان

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۳۵۳۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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) لیافته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف: تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۴/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
آقای محمود نیلوفرشاهان		رئیس هیئت مدیره	
آقای شادمان امینی	شرکت فاتح گستران پتروشیراز	عضویت مدیره	
آقای سید علی اکبر سید حسینی زاده	شرکت سپاهان غلات آسیا	عضویت مدیره	
آقای سید جواد اسدی		عضویت مدیره	
آقای حمید رضا سعادت جو		عضویت مدیره	
آقای مجید سعادت جو		عضویت مدیره	

دفتر تهران: پاشداران سوستان دهم شماره ۲- تلفن: ۰۲۱-۲۳۵۷۵۰۸۱-۲ فاکس: ۰۲۱-۲۳۵۶۴۰۷۵ صندوق پستی: ۱۵۸۱۵/۳۱۶۶ کد پستی: ۱۶۶۹۹۱۸۹۱۱

کارخانه: ۱۰ کیلومتر جاده اصفهان نجف آباد-تلفن: ۰۳۱۴-۲۳۳۲۵۹۱-۸ فاکس: ۰۳۱۴-۲۳۳۴۹۷۴ صندوق پستی: ۸۵۱۳۵/۳۱۱ کد پستی: ۰۳۱۴-۲۳۳۴۴۴۵

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		پادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری :					
۱۷,۵۶۶,۰۲۶,۵۸	۲۸,۹۸۲,۲۵۵,۸۷۲	۱۳	بدهیهای جاری :	۶,۹۲۵,۷۲۹,۸۶۹	۳,۰۷۷,۵۲۶,۲۵۲
۱۸۲,۷۸۶,۶۸۵,۵۶۹	۳۴۷,۴۱۴,۱۵۵,۹۰۹	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۲,۷۲۶,۰۹۹,۹۸۵	۷۱,۶۰۵,۲۶۰,۳۸۱	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۲,۸۵۲,۹۰۰,۰۸۹	۳۸,۵۵۸,۳۹۰,۰۴۶
۴۸,۷۹۹,۵۲۵,۸۵۸	۳,۹۱۰,۳۲۰,۳۸۵	۱۶	پیش دریافتها	۲۴۰,۳۲۸,۰۶۹,۳۵۰	۲۰۴,۹۴۲,۲۷۷,۵۸۲
۶۸,۳۲۷,۵۱۶,۰۰۲	۶۷,۵۹۰,۵۷۵,۶۲۷	۱۷	ذخیره مالیات	۲۲۲,۲۷۶,۳۹۲,۳۷۸	۳۱۹,۸۰۰,۴۳۱,۰۵۲
۲۲۳,۶۸۲,۷۹۵,۷۵۰	۲۵۵,۳۰۰,۲۵۳,۱۷۱	۱۸	سود سهام پرداختی	۲۳,۵۵۴,۱۵۲,۵۹۰	۱۲,۶۴۱,۸۶۶,۳۰۱
۵۵۲,۹۹۹,۳۲۵,۲۲۲	۷۷۴,۸۱۰,۹۱۱,۳۵۶		تسهیلات مالی دریافتی	۶۰۲,۸۵۹,۲۴۶,۲۷۶	۵۸۱,۰۲۵,۳۸۰,۷۸۸
			جمع بدهیهای جاری		
			بدهیهای غیر جاری :		
۱۱,۱۱۰,۰۸۲,۶۵۲	۱۲,۵۷۲,۵۵۵,۶۶۶	۱۹	پس انداز کارکنان	۳۶۷,۳۰۹,۵۹۰,۵۳۰	۳۶۷,۳۰۹,۵۹۰,۵۳۰
۳۰۲,۸۴۲,۸۱۷,۳۴۱	۱۶۳,۶۱۹,۶۳۳,۴۸۱	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۷۱۰,۳۲۲,۲۶۶	۱,۷۱۰,۳۲۲,۲۶۶
۵۰,۳۹۲,۵۶۸,۷۲۱	۵۲,۶۷۲,۵۹۹,۶۶۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۹,۳۰۱,۱۹۲,۰۲۷	۲۳,۰۰۵,۳۸۸,۴۵۹
			جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۵۲۵,۴۱۴,۶۴۲	۳,۸۶۰,۱۹۰,۶۴۲
۳۴۵,۳۲۷,۵۲۸,۷۰۵	۲۲۸,۸۶۶,۷۸۸,۷۱۰		جمع داراییهای غیر جاری	۳۲۷,۹۲۸,۴۲۲,۹۲۶	۳۹۵,۸۸۵,۵۰۱,۸۹۸
۹۱۹,۳۴۶,۸۷۲,۱۲۷	۱,۰۰۳,۶۷۷,۶۹۹,۹۶۶				
			حقوق صاحبان سهام :		
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه		
۱۲,۳۸۶,۵۲۶,۳۵۰	۱۲,۳۸۶,۵۲۶,۳۵۰	۲۲	اندوخته قانونی		
۶۷,۸۲۷,۱۲۴,۰۱۸	۶۷,۸۲۷,۱۲۴,۰۱۸	۲۳	سایر اندوخته ها		
(۱۰۸,۸۶۲,۶۵۵,۳۸۳)	(۳۵۷,۰۹۱,۴۶۷,۶۴۸)		(زبان اثباتشسته)		
۱۲۱,۶۶۰,۷۹۵,۰۸۵	(۲۶,۷۶۶,۸۱۷,۲۸۰)		جمع حقوق صاحبان سهام		
۱,۰۴۰,۰۰۰,۶۶۹,۳۱۲	۹۷۶,۹۱۰,۸۸۲,۶۸۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۴۰,۰۰۰,۶۶۹,۳۱۲	۹۷۶,۹۱۰,۸۸۲,۶۸۶

پادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

مدیر عامل

جمع داراییها

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
۲۵	۴۳۶,۰۴۳,۶۱۸,۷۷۸	۴۴۶,۱۶۴,۵۸۸,۶۱۷	فروش خالص
۲۶	(۴۵۵,۰۹۵,۹۴۷,۱۹۵)	(۴۷۱,۴۱۱,۳۱۴,۴۰۱)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
	(۱۹,۰۵۲,۳۲۸,۴۱۷)	(۲۵,۲۴۶,۷۲۵,۷۸۴)	سود (زیان) ناخالص
۲۷	(۳۵,۶۵۰,۷۸۴,۷۲۰)	(۳۷,۱۱۴,۸۱۲,۵۸۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸	(۴۵,۳۲۱,۰۶۴,۰۰۹)	(۱۵,۴۵۴,۶۰۱,۲۱۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۸۰,۹۷۱,۸۴۸,۷۲۹)	(۵۲,۵۶۹,۴۱۳,۷۹۷)	سود (زیان) عملیاتی
	(۱۰۰,۰۲۴,۱۷۷,۱۴۶)	(۷۷,۸۱۶,۱۳۹,۵۸۱)	هزینه های مالی
۲۹	(۹۸,۷۹۶,۴۷۳,۲۴۴)	(۷۱,۰۶۷,۷۵۷,۶۲۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۰	۵۰,۵۹۳,۰۳۸,۰۲۵	۳۴,۲۷۳,۷۸۲,۳۰۳	
	(۴۸,۲۰۳,۴۳۵,۲۱۹)	(۳۶,۷۹۳,۹۷۵,۳۲۲)	
	(۱۴۸,۲۲۷,۶۱۲,۳۶۵)	(۱۱۴,۶۱۰,۱۱۴,۹۰۳)	سود (زیان) قبل از مالیات
			مالیات سود
	(۱۴۸,۲۲۷,۶۱۲,۳۶۵)	(۱۱۴,۶۱۰,۱۱۴,۹۰۳)	سود (زیان) خالص
	(۹۸۸)	(۷۶۴)	عایدی هر سهم — قبل از کسر مالیات
	(۹۸۸)	(۷۶۴)	عایدی هر سهم — بعد از کسر مالیات
گردش سود و زیان انباشته			
	(۱۴۸,۲۲۷,۶۱۲,۳۶۵)	(۱۱۴,۶۱۰,۱۱۴,۹۰۳)	
۳۱	(۷۳,۹۷۴,۳۴۹,۸۱۰)	۵۳,۱۸۱,۵۲۶,۱۲۷	سود (زیان) خالص
	(۳۴,۸۸۹,۳۰۵,۴۷۳)	(۴۲,۷۱۰,۰۶۶,۵۰۷)	سود انباشته در ابتدای دوره
	(۱۰۸,۸۶۳,۶۵۵,۲۸۳)	۱۰,۴۷۱,۴۵۹,۶۲۰	تعدیلات سنواتی
	.	(۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود انباشته در ابتدای دوره — تعدیل شده
	.	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختنی
	(۲۵۷,۰۹۱,۲۶۷,۶۴۸)	(۱۰۸,۸۶۳,۶۵۵,۲۸۳)	پاداش هیات مدیره
			سود قابل تخصیص:
			اندوخته قانونی
	(۲۵۷,۰۹۱,۲۶۷,۶۴۸)	(۱۰۸,۸۶۳,۶۵۵,۲۸۳)	سود انباشته در پایان دوره

انجا نیکه اجزای سود و زیان جامع منحصراً به سود سال مالی و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است



Handwritten signature and stamp, likely representing the company's official seal and the signature of the responsible officer.

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	

۴۰,۰۳۲,۴۸۶,۳۵۵	۱۲۵,۱۵۴,۶۸۳,۹۷۵	۳۱	فعالیهای عملیاتی :
			جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عادی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
			سود سهام دریافتی
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیهای سرمایه گذاری :

(۵۴,۰۰۹,۰۶۵,۴۹۱)	(۴۷,۰۸۱,۳۱۹,۹۳۰)
۱۲,۲۱۵,۱۵۰,۳۹۷	۴۱,۱۹۵,۸۰۳,۵۶۸
۱,۷۶۸,۴۱۵,۴۰۰	۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰
	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۳۱۱,۸۳۹,۱۰۰)	۱,۰۶۷,۶۱۹,۱۰۰
(۴۲,۳۲۷,۳۲۸,۸۹۴)	۲۲,۷۸۷,۱۰۲,۷۳۸
(۷۹,۵۱۵,۷۸۸,۳۳۴)	۱۶۲,۲۲۳,۷۰۷,۲۴۶

۴۸۱,۷۷۳,۵۷۶,۳۸۶	۲۵,۳۱۳,۵۲۰,۹۴۷
(۴۰۷,۰۹۳,۶۴۵,۹۱۶)	(۱۹۱,۴۰۵,۴۲۱,۷۰۸)
۷۴,۶۷۹,۹۳۰,۴۷۰	(۱۶۶,۰۹۱,۹۰۰,۷۶۱)
(۴,۸۳۵,۸۵۷,۸۶۴)	(۲,۸۶۸,۱۹۳,۵۱۵)
۱۱,۷۸۱,۵۸۷,۷۳۳	۶,۹۴۵,۷۲۹,۸۶۹
۶,۹۴۵,۷۲۹,۸۶۹	۳,۰۷۷,۴۳۶,۳۵۴

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی از بابت فروش سرمایه گذاریها ی بلند مدت

وجه حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریها ی کوتاه مدت

وجه حاصل از کاهش دارایی ناشدهود و سایر داراییها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

فعالیهای تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

برداشتها توضیحی همراهم جزء لاینفک صورتهای مالی است

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۱۲ خرداد ماه ۱۳۵۳ تحت شماره ۱۲۶۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و در سال ۱۳۵۶ واحد شماره ۱ و در سال ۱۳۶۹ واحد شماره ۲ (طرح و توسعه کارخانه) به بهره برداری رسیده است. فاز اول واحد شماره ۳ (تولید کاشی دیواری در سایزهای بزرگتر و با کیفیت برتر) در تاریخ ۱۳۷۶/۲/۲۳ راه اندازی و سایر مراحل تکمیل آن همزمان با بهینه سازی واحدهای شماره ۱ و ۲ در طول سال ۱۳۸۰ به انجام رسید. از ابتدای سال ۱۳۸۱، واحد شماره ۳ تولید خود را بصورت آزمایشی آغاز و در اول خرداد ماه همان سال بصورت رسمی به بهره برداری رسید و بازسازی واحد ۲ در طول سال ۱۳۸۶ انجام و در مهرماه ۱۳۸۷ بهره برداری از آن شروع شده است. شرکت از ابتدای تاسیس سهامی عام بوده و در تاریخ ۱۳۶۸/۶/۱۸ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در اصفهان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از "ایجاد و بهره برداری از کارخانه های کاشی و سرامیک سرویس های بهداشتی و خرید هر نوع وسایل و تاسیسات و ماشین آلات مورد نیاز کارخانجات و فروش انواع محصولات آن و ایجاد صنایع و یا تولید هر نوع ماشین آلات که به نحوی با امر صنعت سرامیک و یا سرویس های بهداشتی در ارتباط است. و ایجاد واحدهای پژوهشی و آموزشی و مشاوره در این صنعت و هر نوع فعالیت دیگر مربوط به موضوع های بیان شده و سرمایه گذاری در سایر شرکتها در داخل و خارج و خرید و فروش سهام شرکتها و اوراق بهادار و صدور اوراق مشارکت میباشد".

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۲۶۷	۱۵۶	کارکنان دائم
۴۳۶	۵۲۴	کارکنان قراردادی
۷۰۳	۶۸۰	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متغیر
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه (محاسبه شده با توجه به درصد تکمیل)
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه (بهای تمام شده تولید سالانه)
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متغیر - قطعات یدکی وارداتی که همراه با ماشین آلات خریداری شده ولی بهای تمام شده آنها مشخص نمی باشد ، به بهای هر واحد یک ریال قیمت گذاری شده است .
سایر موجودیها	میانگین موزون متغیر

۳-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
مستحقات	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ساختمانها	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ درصد	نزولی
تاسیسات شبکه اطفاء حریق	پنج ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات (تولید کاشی، سیلوها و کمکی تولیدی)	ده ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات (نوار نقاله، غیر تولیدی، تراکتورها و دامپرها)	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	پنج و ده ساله	خط مستقیم

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



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۴- استهلاک حق الامتیاز معادن

استهلاک حق الامتیاز معادن بر اساس 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

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

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 حسابهای منظور می شود. همچنین مزایای پایان خدمت کارکنان جهت کارکنانیکه بازنشسته می شوند در هنگام پرداخت طبق عرف سنوات قبل و در صورت رضایت مدیریت به ازای هر سال خدمت سه ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر پرداخت میگردد



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۷۹,۷۲۱,۱۶۹	۲,۷۳۶,۳۸۳,۲۵۴	۴-۱ موجودی نزد بانکها
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردانها
۱,۰۰۸,۷۰۰	۶۳۶,۶۰۰	موجودی صندوق
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۵۱۶,۵۰۰	۴-۲ اسناد در جریان وصول
۶,۹۴۵,۷۲۹,۸۶۹	۳,۰۷۷,۵۳۶,۳۵۴	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰۵,۹۷۰,۰۳۴	۴۳۳,۱۹۲,۷۸۷	۴-۱-۱ موجودی ریالی حسابهای جاری نزد بانکها
۱۲۲,۸۹۹,۱۶۳	۱۱۲,۴۷۱,۸۱۴	موجودی ارزی حسابهای جاری نزد بانکها
۵,۹۵۰,۸۵۱,۹۷۲	۲,۱۹۰,۷۱۸,۶۵۳	۴-۱-۲ سپرده های دیداری نزد بانکها
۶,۶۷۹,۷۲۱,۱۶۹	۲,۷۳۶,۳۸۳,۲۵۴	

۴-۱-۱- موجودی ریالی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شماره حساب	نام شعبه	نام بانک
ریال	ریال			
۱۲۷,۶۶۲,۸۵۹	۱,۶۵۰,۹۸۷	۶۸۸۵۹۸۸۹۱۶	میر اصفهان	ملت
۴۵,۳۹۹,۶۱۰	۴۵,۳۹۹,۶۱۰	۳۰۰۰	آپادانا اصفهان	سپه
۹۳,۲۴۶,۹۸۲	۴۹,۸۵۷,۱۷۹	۲۲۱۹۱۴۰۰۳	مرکزی اصفهان	ملی
۲۳,۴۰۲,۶۱۴	۲۳,۳۹۶,۶۱۴	۲۹۱۱۱	شهید اله وردی تهران	تجارت
۲۳,۲۲۱,۱۶۶	۱۹,۸۰۵,۳۵۱	۷۰۴۸۹	کاشی اصفهان	تجارت
۶,۳۱۷,۳۶۶	۶,۳۱۷,۳۶۶	۴۰۰۰۲	سعدی جنوبی	ملی
۳,۴۶۹,۴۰۲	۱۰,۹۷۱,۷۲۵	۷۰۴۵۴	کاشی اصفهان	تجارت
۵,۵۰۴,۳۶۶	۵,۵۰۴,۳۶۶	۱۰۶۳۹۰۹۶۹۰۰۳	فیض اصفهان	ملی
۳,۸۲۱,۹۸۰	۳,۷۰۵,۹۸۰	۱۴۳۱۵۰	میدان ونک	سپه
۳,۴۷۷,۹۸۱	۳,۴۷۷,۹۸۱	۱۱۹۴۶۷۰/۱	پاسداران	سامان
۱۶,۳۵۸,۶۶۸	۱۳۰	۳۶۸۱۱۴	مهرنجف آباد	موسسه
۸۱۰,۵۷۱	۸۱۰,۵۷۱	۱۸۸۰۱۰۶۵	شیخ صدوق	ملت
۳,۵۰۹,۰۹۶	۶۸,۷۴۵,۷۹۶	۶۵۵۰۸۴۱۹۳	حکیم نظامی	تجارت
۶۸,۰۸۸,۴۵۹	۸۵,۸۰۷,۴۷۸	۱۰۲۶۸۲۷۵۴۰	پل فلزی	صادرات
۲۸۰,۵۰۰	۲۸۰,۵۰۰	۸۰۷۰۶۰۴	مطهری	کارافین
۱۸۷,۹۵۰	۱۰۷,۲۷۹,۰۰۴	۲۷۹۱۹۶۰۶	پاسداران	کارافین
۱۷۶,۱۲۸,۳۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۸۱۱۹	مهرنجف آباد	موسسه
۷۲,۷۱۱	۷۲,۷۱۱	۸۶۶۰۰۳	جلفا	صادرات
۹,۴۳۸	۹,۴۳۸	۵۲۴۰۰۴	انقلاب	صادرات
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰۲۵۵۰۰۰۰۲۱	ظفر	اقتصاد نوین
۶۰۵,۹۷۰,۰۳۴	۴۳۳,۱۹۲,۷۸۷			

۴-۱-۲- سپرده های ریالی دیداری نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دومنظوره) میباشد.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹,۷۹۳,۲۱۴,۳۷۴	۱۳,۸۳۶,۰۳۸,۲۹۸	۵-۱	اسناد دریافتی تجاری
۴۵,۰۵۹,۶۸۵,۷۱۵	۲۴,۷۲۲,۳۵۱,۷۲۸	۵-۲	حسابهای دریافتی تجاری
۷۴,۸۵۲,۹۰۰,۰۸۹	۳۸,۵۵۸,۳۹۰,۰۲۶		جمع

۵-۱- اسناد دریافتی تجاری بشرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نام مشتری
ریال	ریال	
۸,۵۸۷,۵۵۵,۱۶۷	۳,۵۹۳,۱۴۵,۷۱۲	شرکت بازرگانی در افشان کاشی
۳,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زرین گستر سرام
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رسول حسین پور
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی در افشان کاشی
۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن زمانی
۱۶,۳۱۴,۶۵۹,۲۰۷	۶,۴۶۰,۸۹۲,۵۸۶	سایر
۲۹,۷۹۳,۲۱۴,۳۷۴	۱۳,۸۳۶,۰۳۸,۲۹۸	جمع

۵-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری عمدتاً در ارتباط با فروش نسبه به عاملین فروش ایجاد گردیده و حسب مورد تا تاریخ تنظیم این یادداشتها

۵-۲- حسابهای دریافتی تجاری کلاً مربوط به فروش محصولات شرکت به عاملین فروش می باشد .

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نام مشتری
ریال	ریال	
-	۳,۹۰۹,۹۳۱,۳۹۴	یکدانه حسین
۲,۸۵۶,۹۰۳,۹۲۴	۲,۲۶۹,۹۶۱,۱۱۷	حسن زمانی
-	۲,۰۱۰,۴۱۸,۷۷۶	شیرازی نقدر محمد علی
-	۱,۷۲۸,۳۹۳,۵۳۲	زارعی هادی موسویه
-	۱,۰۶۸,۶۲۹,۹۲۶	آرمان پژوه ایلینا
۵,۰۳۶,۰۷۱,۳۷۵	۸۸۱,۲۶۸,۵۲۴	شرکت بازرگانی در افشان کاشی
۱,۳۳۵,۹۳۲,۰۲۳	۶۲۷,۴۸۰,۳۲۶	شرکت زرین گستر سرام
۳۵,۸۳۰,۷۷۸,۳۹۳	۱۲,۲۲۶,۲۶۸,۱۳۳	سایر
۴۵,۰۵۹,۶۸۵,۷۱۵	۲۴,۷۲۲,۳۵۱,۷۲۸	جمع کل



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

تجدید ارائه شده		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص بدهی	خالص بدهی	ریال
کارکنان (وام ومساعده)	۲۰,۳۹۵,۵۶۵,۳۶۴	۰	۲۰,۳۹۵,۵۶۵,۳۶۴	۲۲,۴۵۱,۷۹۸,۱۴۳	ریال
شرکت بازرگانی ارمغان کاشی	۳۹,۳۸۵,۳۳۸,۰۶۲	۰	۳۹,۳۸۵,۳۳۸,۰۶۲	۶۰,۳۶۸,۰۰۰,۳۳۵	ریال
شرکت Mectile Italia	۷۵,۸۴۷,۴۶۷,۵۸۹	۰	۷۵,۸۴۷,۴۶۷,۵۸۹	۷۵,۸۶۱,۳۸۹,۹۸۹	ریال
چکهای برگشتی مشتریان (پرونده های حقوقی)	۱۲,۹۷۰,۴۲۹,۹۱۱	(۷۴۹,۰۶۵,۱۳۴)	۱۲,۲۲۱,۳۶۴,۷۷۷	۱۴,۳۳۸,۷۶۵,۶۱۷	ریال
شرکت سپاهان خاور آسیا	۹,۸۳۴,۵۷۶,۳۸۴	۰	۹,۸۳۴,۵۷۶,۳۸۴	۹,۷۹۰,۶۸۶,۳۵۵	ریال
شرکت نوین پیمان صنف	۵,۹۸۳,۴۴۰,۵۷۱	۰	۵,۹۸۳,۴۴۰,۵۷۱	۵,۳۲۵,۲۹۹,۲۵۷	ریال
موسسه مالی اعتباری مهر نجف آباد	۴,۲۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۰	۴,۲۰۹,۷۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۹,۶۹۹,۹۴۰	ریال
سایر	۳۹,۱۹۴,۵۵۱,۷۹۷	(۳,۹۸۹,۳۶۰)	۳۹,۱۹۰,۵۶۲,۴۳۷	۵۱,۵۴۱,۰۸۹,۳۱۴	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۳)	۲۰۷,۸۲۱,۰۶۹,۶۷۸	(۷۵۳,۰۵۴,۴۹۴)	۲۰۷,۰۶۸,۰۱۵,۱۸۴	۲۴۳,۷۸۶,۷۲۸,۹۵۰	ریال
	(۲,۱۲۴,۷۳۷,۶۰۰)	۰	(۲,۱۲۴,۷۳۷,۶۰۰)	(۳,۵۵۸,۶۵۹,۶۰۰)	ریال
	۲۰۵,۶۹۶,۳۳۲,۰۷۸	(۷۵۳,۰۵۴,۴۹۴)	۲۰۴,۹۴۳,۲۷۷,۵۸۴	۲۴۰,۲۲۸,۰۶۹,۳۵۰	ریال

۶-۱

چکهای دریافتی از تعدادی از مشتریان		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
یادداشت	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص بدهی	خالص بدهی	ریال
جعفری فشارکی فرامرز	۲,۹۸۰,۷۷۳,۰۰۱	—	۲,۹۸۰,۷۷۳,۰۰۱	۲,۹۸۰,۷۷۳,۰۰۱	ریال
پویان کاشی (کوهنورد)	۲,۰۵۱,۸۶۵,۲۶۵	—	۲,۰۵۱,۸۶۵,۲۶۵	۲,۶۵۱,۸۶۵,۲۶۵	ریال
گل افغانی روح الله	۱۸۳,۵۲۱,۵۲۴	—	۱۸۳,۵۲۱,۵۲۴	۱,۷۸۳,۵۲۱,۵۲۴	ریال
فروشگاه میرزایی	۹۵۱,۹۹۳,۴۹۴	—	۹۵۱,۹۹۳,۴۹۴	۹۵۱,۹۹۳,۴۹۴	ریال
فروشگاه مروارید تابنده	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	—	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	ریال
فروشگاه اطلس	۱۸۷,۱۳۳,۸۸۸	—	۱۸۷,۱۳۳,۸۸۸	۳۲۹,۱۳۳,۸۸۸	ریال
فروشگاه یکتا	۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	—	۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	۳۰۷,۲۱۳,۷۸۱	ریال
فروشگاه مروارید تابنده	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	—	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	۳۵۹,۰۵۳,۲۰۹	ریال
فروشگاه اطلس گلدشت	۱۸۷,۱۳۳,۸۸۸	—	۱۸۷,۱۳۳,۸۸۸	۳۲۹,۱۳۳,۸۸۸	ریال
فروشگاه امامی باینگان	۱۵۳,۷۳۶,۶۵۰	—	۱۵۳,۷۳۶,۶۵۰	۱۵۳,۷۳۶,۶۵۰	ریال
فروشگاه ۲۰۰ (ظهیری)	۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴	—	۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴	۲۲۴,۱۱۶,۴۵۴	ریال
ایران ابزار	۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶	—	۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶	۱۹۳,۶۵۶,۹۷۶	ریال
فروشگاه سینایی	۱۳۷,۴۰۴,۷۲۲	—	۱۳۷,۴۰۴,۷۲۲	۱۳۷,۴۰۴,۷۲۲	ریال
بازرگانی پیروزی	۵۷۰,۴۹۵,۷۵۰	(۵۷۰,۴۹۵,۷۵۰)	۰	۰	ریال
رامین سوری	۱۳۴,۳۸۰,۶۲۶	(۱۳۴,۳۸۰,۶۲۶)	۰	۰	ریال
سایر	۳,۹۸۸,۸۹۷,۴۷۴	(۴۴,۱۸۸,۷۵۸)	۳,۹۴۴,۷۰۸,۷۱۶	۳,۵۴۷,۵۶۱,۷۲۳	ریال
جمع	۱۲,۹۷۰,۴۲۹,۹۱۱	(۷۴۹,۰۶۵,۱۳۴)	۱۲,۲۲۱,۳۶۴,۷۷۷	۱۴,۳۰۸,۲۱۷,۷۸۴	ریال

۱-۱-۶ مبلغ ۱۲۹۷۰ میلیون ریال مربوط به چکهای برگشتی مشتریان شرکت میباشد که پرونده آنها حقوقی شده و شرکت در حال پیگیری جهت وصول میباشد.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر بدهکاران بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۰۹۱,۸۰۳,۷۶۵	حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۰۹۱,۸۵۳,۳۳۷	۱,۷۳۶,۰۴۴,۲۸۷	شرکت چینی ایران - خرید لعاب
۱,۶۸۹,۴۱۵,۸۵۶	۱,۶۹۰,۱۶۰,۸۵۶	شرکت چینی ایران - دادگاه شعبه ۲۴
۶۳۷,۴۴۳,۳۰۰	۱,۵۵۲,۱۱۶,۴۸۳	شرکت سیمان شمال - سود سهام سرمایه گذاری
-	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن هاشمی (وکیل)
۴۸,۱۲۲,۳۷۶,۸۲۱	۳۲,۶۵۴,۴۲۶,۴۰۶	سایر
۵۱,۵۴۱,۰۸۹,۳۱۴	۳۹,۱۹۴,۵۵۱,۷۹۷	

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۱,۲۸۶,۸۲۸,۰۴۷	۱۱۴,۶۲۲,۰۱۱,۱۶۰	۷-۳	موجودی مواد اولیه
۲۹,۰۶۴,۰۲۰,۸۸۵	۳۳,۸۶۲,۰۲۱,۰۷۱		
۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵	۱۴۷,۱۱۹,۶۶۲,۹۶۸	۷-۴	موجودی کالای ساخته شده
۶,۹۰۷,۵۹۵,۲۹۲	۱۲,۰۵۵,۳۵۰,۸۵۰		موجودی کالای در جریان ساخت
۹,۱۱۲,۱۹۰,۲۱۹	۱۲,۱۴۵,۲۶۴,۴۷۴		سایر
۲۳۲,۲۷۶,۳۹۳,۳۷۸	۳۱۹,۸۰۴,۳۱۰,۵۲۳		

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

۷-۲- موجودیهای مواد و کالا در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۲۵.۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه نزد شرکت بیمه آسیا تحت پوشش بیمه قرار گرفته است .



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۳- موجودی مواد اولیه متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱,۶۳۳,۶۴۹,۴۴۹	۵۲,۵۱۹,۳۵۷,۷۳۵	مواد تهیه لعاب
۹,۲۸۵,۷۲۹,۱۸۹	۸,۹۶۷,۸۱۷,۰۱۲	مواد تهیه بدنه
۹,۰۸۸,۷۵۷,۳۵۴	۲۲,۹۶۲,۰۷۸,۰۵۷	بسته بندی
۴,۷۰۹,۱۷۲,۶۷۸	۵,۷۴۴,۷۰۲,۳۷۱	شیمیایی و کمکی
۱۰,۴۱۰,۱۵۲,۴۸۱	۱۹,۹۳۰,۴۹۹,۰۵۹	رنگ
۶,۱۵۹,۳۶۶,۸۹۶	۴,۴۹۷,۵۵۶,۹۲۷	مواد واسطه ای
۷۱,۲۸۶,۸۲۸,۰۴۷	۱۱۴,۶۲۲,۰۱۱,۱۶۱	

۷-۴- موجودی کالای ساخته شده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		اندازه کاشی
مبلغ - ریال	واحد - مترمربع	مبلغ - ریال	واحد - مترمربع	
۸,۲۴۰,۹۰۸,۴۲۹	۱۴۷,۷۱۹	۱,۴۰۶,۱۴۷,۶۷۰	۲۱۴۴۷,۴۲۵	۲۵X۳۳
۱۵۳,۸۲۸,۳۳۴	۲,۳۸۶	۲۶,۳۹۹,۹۷۷	۴۵۶	۲۰X۳۰
۷۷,۷۹۲,۷۹۹	۲,۲۷۸	۶,۹۴۷,۰۹۵	۲۴۵,۳۲	۲۰X۴۰
۲۷۳,۰۱۳,۴۴۱	۳۸۸	۲۶۲,۸۵۹,۰۸۵	۳۵۷	۲۰X۲۵
۱۶,۴۷۴,۸۷۱,۹۰۲	۱۷۸,۱۹۸	۳۵,۴۶۵,۴۲۷,۱۳۰	۲۹۴۸۱۹,۲۴	۳۰X۶۰
۵,۳۷۹,۰۶۹,۰۱۳	۱۰۰,۳۷۵	۵,۹۵۳,۰۴۱,۸۵۱	۸۵۵۹۹,۱۹۴	۲۴X۵۶
۱۲,۷۵۶,۱۷۵,۳۰۸	۱۴۰,۷۷۳	۲۸,۰۱۰,۳۵۲,۸۱۴	۲۴۵۲۷۹,۲۰۵	۴۵X۳۰
۱۳,۸۲۴,۵۶۳,۶۵۸	۱۶۴,۹۶۸	۳۱,۹۷۳,۱۰۴,۰۳۶	۳۱۰۲۴۹,۹۶	۶۰X۲۰
۹,۴۶۷,۳۵۵,۰۸۴	۱۴۰,۷۳۰	۱۴,۹۳۸,۶۳۷,۰۳۶	۱۷۶۴۸۴,۵	۵۰X۲۵
۳۰,۳۵۲,۰۸۶,۰۱۷	۵۰۵,۴۸۳	۱۶,۴۸۹,۱۴۹,۷۶۹	۲۳۵۰۵۸	۲۵X۴۰
۸,۶۵۸,۱۳۲,۳۶۹	۶۸,۶۴۰	۴,۵۳۹,۹۹۴,۵۸۲	۳۴۵۹۴	۲۰X۲۰
۵,۸۰۰,۷۰۳,۵۸۶	۵۳,۰۸۸	۳,۳۴۰,۵۰۹,۸۴۲	۲۸۸۵۳	۲۵X۲۵
۴,۴۴۷,۲۵۸,۹۹۵	۳۶,۱۸۹	۲۳,۹۴۱,۸۷۲,۰۴۳	۲۴۵۵۹۸,۵۲	اندازه های مختلف
۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵	۱,۵۴۱,۲۱۵	۱۶۶,۳۵۴,۴۴۲,۹۳۰	۱,۶۷۹,۰۴۱,۳۶۴	
.	.	(۱۹,۲۳۴,۷۷۹,۹۶۲)		کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵	۱,۵۴۱,۲۱۵	۱۴۷,۱۱۹,۶۶۲,۹۶۸	۱,۶۷۹,۰۴۱	

۷-۴-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً "مربوط به قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات و تاسیسات مشغول به کار شرکت می باشد.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۷۸۵,۸۶۴,۲۷۶	۲,۰۳۷,۳۲۱,۸۷۴		سفارشات خارجی :
۶,۱۵۰,۲۳۹,۱۶۸	۳۶۵,۸۹۷,۰۵۱	۸-۱	لوازم یدکی ماشین آلات
۸,۹۳۶,۱۰۳,۴۴۴	۲,۴۰۳,۲۱۸,۹۲۵		مواد اولیه
۱۴,۶۲۰,۰۵۰,۱۴۶	۱۲,۲۳۸,۶۴۷,۳۷۶	۸-۲	پیش پرداختها
۲۳,۵۵۶,۱۵۳,۵۹۰	۱۴,۶۴۱,۸۶۶,۳۰۱		

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۴۶,۴۷۵,۷۰۸	۳۴۶,۴۷۵,۷۰۸	طرح کاشی
۳۶۲,۸۶۰,۹۰۶	۳۶۲,۸۶۰,۹۰۶	خرید سیلندر
۴۳۱,۲۲۸,۷۳۲	۵۸۶,۸۱۹,۳۱۶	خرید قالب
۷۴۷,۴۸۷,۵۷۶	۶۱۸,۸۹۲,۷۱۴	خرید قطعات یدکی
۸۹۷,۸۱۱,۳۵۴	۱۲۲,۲۷۳,۲۳۰	سایر
۲,۷۸۵,۸۶۴,۲۷۶	۲,۰۳۷,۳۲۱,۸۷۴	

۸-۲- صورت ریز حساب پیش پرداختها به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۳۷۱,۸۳۲,۳۳۸	۴,۲۰۵,۶۵۳,۴۷۹	اداره دارایی-پیش پرداخت مالیات
-	۱,۲۳۶,۲۲۸,۳۸۲	بیمه آسیا نمایندگی (سید عباس شیرانی بیدآبادی)
-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جاوید گروه فنی وبازرگانی
-	۴۱۷,۲۲۳,۰۰۰	پاسارگاد شرکت بیمه
۴۰۰,۲۱۵,۶۸۹	۴۰۰,۲۱۵,۶۸۹	میرعبداله علی - خرید قطعات
۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۲۰۸,۷۴۷	شریف زاده حسین (فرزند محمد)
-	۳۸۹,۶۹۰,۰۰۰	پرتو اندیشمند سپاهان شرکت
۱۰,۵۵۹,۰۰۲,۱۱۹	۴,۸۲۴,۴۲۸,۰۷۹	سایر
۱۴,۶۲۰,۰۵۰,۱۴۶	۱۲,۲۳۸,۶۴۷,۳۷۶	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام		مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده	دارایی فروخته شده	تعدیلات	نقل و انتقالات	مانده در ابتدای دوره	استهلاک سال مالی	استهلاک دارایی فروخته شده	تعدیلات	مانده در	استهلاک انباشته - ریال	مبلغ دفتری - ریال
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	—	—	—	—	—	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹	—	—	—	—	—	۵۸۸,۲۹۹,۹۸۹
مستحقات	۲,۳۷۲,۴۶۸,۰۶۶	—	—	—	—	—	۲,۳۷۲,۴۶۸,۰۶۶	۱,۶۸۱,۷۸۵,۵۷۵	۶۳,۷۳۸,۴۶۹	—	—	—	۶۹۰,۶۸۲,۴۹۱
ساختمانها	۳۹,۷۱۴,۵۸۷,۷۲۹	۴۲۹,۰۵۴,۲۷۹	—	—	—	۳۸,۴۲۶,۶۸۱,۶۷۶	۷۸,۵۷۰,۳۲۳,۶۸۴	۲۱,۵۷۷,۲۵۱,۲۲۱	۳,۵۱۳,۶۳۳,۹۲۲	—	—	—	۱۸,۱۳۷,۳۳۶,۵۰۸
تاسیسات	۲۳,۶۴۳,۳۵۱,۳۸۸	۶۰۴,۸۰۰,۰۰۰	—	—	—	۱۷,۶۶۳,۷۸۶,۲۴۲	۴۱,۹۱۰,۹۳۷,۶۳۰	۱۲,۷۷۰,۰۰۶۷,۱۵۲	۲,۴۵۹,۵۴۹,۱۲۳	—	—	—	۱۰,۸۷۳,۲۸۴,۲۳۶
ماشین آلات و تجهیزات	۲۲۹,۳۱۱,۶۴۰,۴۸۸	۲۹,۴۵۰,۸۶۸,۰۴۸	(۲۷۰,۱۹۲,۰۴۲)	(۱۲,۶۱۰,۲۲۶)	۱۵۴,۸۵۲,۰۱۵,۵۵۸	۴۱۳,۳۳۱,۷۲۱,۸۲۶	۱۵۵,۶۹۰,۷۵۲,۶۸۱	۲۰,۶۱۹,۳۴۱,۰۶۲	(۱۶۱,۴۱۲,۸۶۸)	(۱۱۰,۵۸,۴۵۴)	۱۷۶,۱۳۷,۶۲۲,۴۲۱	۲۳۷,۰۹۴,۰۹۹,۴۰۵	۷۳,۵۲۰,۸۸۷,۸۰۷
ابزار آلات	۳,۵۴۸,۴۷۷,۱۹۵	۲۲۸,۷۳۰,۵۷۰	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۹۱,۱۸۴)	۳,۷۴۴,۵۱۶,۵۸۱	۱,۴۴۱,۴۲۶,۱۰۴	۲۰۲,۶۰۸,۵۷۰	(۳,۷۹۶,۷۵۳)	(۱۳,۹۹۶,۷۵۳)	۱,۶۲۶,۲۴۳,۴۰۵	۲,۱۱۸,۲۷۳,۱۷۶	۲,۱۰۷,۰۵۱,۰۹۱	۲,۱۰۷,۰۵۱,۰۹۱
وسایل نقلیه	۵,۳۵۸,۲۱۳,۷۲۵	۲۰۱,۳۱۷,۹۵۹	—	(۴۹۵,۵۷۶)	۵,۵۵۸,۹۳۶,۱۰۸	۴,۲۲۶,۵۳۴,۱۷۶	۴,۲۲۶,۵۳۴,۱۷۶	۳۱۸,۲۴۶,۲۹۲	(۴۸۲,۶۵۹)	۴,۵۴۴,۲۹۷,۸۰۹	۱,۰۱۴,۶۳۸,۲۹۹	۱,۰۱۴,۶۳۸,۲۹۹	۱,۰۱۴,۶۳۸,۲۹۹
اثاثیه و منصوبات	۸,۸۵۵,۸۶۰,۵۶۰	۱۲۷,۵۳۲,۸۰۱	(۲,۳۵۰,۰۰۱)	(۵۰,۱۵۵,۱۳۳)	۸,۹۳۰,۸۸۸,۲۲۷	۵۰,۷۵۲,۷۵۸	۷۸۶,۰۰۱,۳۸۳	(۲,۱۱۵,۰۰۷)	(۴۸,۳۱۸,۲۲۰)	۵,۸۱۱,۲۸۹,۹۱۴	۳,۱۱۹,۵۹۸,۳۱۳	۳,۱۱۹,۵۹۸,۳۱۳	۳,۱۱۹,۵۹۸,۳۱۳
جمع	۳۱۳,۲۹۲,۸۹۹,۱۴۰	۳۱,۰۴۲,۲۰۳,۶۵۷	(۲۷۸,۳۴۲,۰۴۳)	(۹۰,۳۵۲,۱۱۹)	۵۵۴,۹۰۸,۰۹۲,۱۱۱	۲۰۲,۴۶۳,۵۳۸,۶۶۷	۲۷,۹۶۳,۱۱۸,۸۲۱	(۱۶۷,۳۲۲,۳۹۱)	(۷۳,۸۵۶,۰۸۶)	۲۳۰,۱۸۵,۴۷۹,۰۱۱	۳۳۴,۷۲۲,۶۱۳,۱۰۰	۳۳۴,۷۲۲,۶۱۳,۱۰۰	۳۳۴,۷۲۲,۶۱۳,۱۰۰
داراییهای در دست تکمیل	۲۰۷,۴۴۳,۱۱۹,۹۰۵	۴,۹۷۱,۳۷۶,۵۰۹	—	(۱۹,۶۱۸,۰۶۲)	۱,۴۵۳,۳۹۴,۸۷۶	—	—	—	—	—	۱,۴۵۳,۳۹۴,۸۷۶	۱,۴۵۳,۳۹۴,۸۷۶	۲۰۷,۴۴۳,۱۱۹,۹۰۵
اقلام سرمایه ای در انبار	۱۱,۶۳۹,۲۵۲,۳۱۶	۱۰,۵۳۱,۶۶۵,۶۰۱	—	—	۲۲,۱۷۰,۹۱۷,۹۱۷	—	—	—	—	—	۲۲,۱۷۰,۹۱۷,۹۱۷	۲۲,۱۷۰,۹۱۷,۹۱۷	۱۱,۶۳۹,۲۵۲,۳۱۶
پیش پرداختهای سرمایه ای	۹,۷۶۹,۷۲۹,۶۴۳	۶۴۵,۹۴۴,۳۴۴	—	—	۱۰,۴۱۵,۶۷۳,۹۸۷	—	—	—	—	—	۱۰,۴۱۵,۶۷۳,۹۸۷	۱۰,۴۱۵,۶۷۳,۹۸۷	۹,۷۶۹,۷۲۹,۶۴۳
سفارشات سرمایه ای	۲۵,۷۰۵,۶۶۱,۷۳۱	—	—	(۱۷,۱۵۸,۶۷۱,۰۸۱)	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰	—	—	—	—	—	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰	۸,۵۴۶,۹۹۰,۶۵۰	۲۵,۷۰۵,۶۶۱,۷۳۱
جمع کل	۵۶۷,۸۵۰,۶۶۲,۷۳۵	۴۷,۱۹۱,۱۹۰,۱۱۱	(۲۷۸,۳۴۲,۰۴۳)	(۱۷,۲۶۸,۵۴۱,۲۶۲)	۵۹۷,۴۹۵,۰۶۹,۵۴۱	۲۰۲,۴۶۳,۵۳۸,۶۶۷	۲۷,۹۶۳,۱۱۸,۸۲۱	(۱۶۷,۳۲۲,۳۹۱)	(۷۳,۸۵۶,۰۸۶)	۲۳۰,۱۸۵,۴۷۹,۰۱۱	۳۶۷,۳۰۹,۵۹۰,۵۳۰	۳۶۷,۳۰۹,۵۹۰,۵۳۰	۳۶۵,۳۸۷,۱۲۴,۰۶۸



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۱- خالص اضافات و نقل و انتقالات ساختمان ها طی دوره به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

مبلغ — ریال	
۳۷,۱۴۷,۲۷۸,۹۹۹	ساختمان و سوله واحد ۴
۱,۲۸۵,۲۳۲,۱۰۶	تعمیرات ساختمان اداری
۳۳۸,۹۵۱,۸۵۰	تعمیرات ساختمان شابلون سازی قدیم
۸۴,۲۷۳,۰۰۰	خرید دو دستگاه اتاقک آلومینیومی
۳۸,۸۵۵,۷۳۵,۹۵۵	جمع

۹-۲- خالص اضافات تاسیساتی طی دوره به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

مبلغ — ریال	
۹,۱۰۹,۵۶۵,۹۸۴	خرید ۲۷ دستگاه تابلو و ترانس برق
۴,۲۰۱,۵۴۸,۴۳۶	سیستم گاز رسانی واحد ۴
۱,۴۰۰,۵۱۶,۱۴۵	سیستم لوله کشی آب صنعتی واحد ۴
۱,۴۰۰,۵۱۶,۱۴۵	سیستم شبکه هوای فشرده واحد ۴
۱,۴۰۰,۵۱۶,۱۴۶	سیستم اطفاء حریق واحد ۴
۷۵۴,۹۲۳,۳۸۶	بازسازی چاه آب
۱۸,۲۶۷,۵۸۶,۲۴۲	



۹-۳- خالص اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات طی دوره به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مبلغ — ریال	
۵۲,۲۲۶,۵۲۸,۰۱۰	خرید دو دستگاه پرس واحد ۴
۴۷,۳۹۸,۳۳۸,۴۲۰	خرید دو دستگاه کوره واحد ۴
۳۰,۷۵۱,۲۵۲,۷۰۸	خرید دو دستگاه درایر واحد ۴
۱۶,۲۴۱,۰۶۴,۹۳۵	خطوط بسته بندی واحد ۴
۱۳,۵۴۹,۹۷۹,۸۱۹	خرید یکدستگاه چاپ دیجیتال واحد ۲
۸,۳۹۳,۰۷۹,۷۳۹	خرید ۸ دستگاه سیلو واحد ۴
۹,۲۰۲,۲۱۴,۴۸۰	خرید یکدستگاه پرس واحد ۲
۲,۶۰۷,۴۹۸,۸۵۵	خطوط لعاب واحد ۴
۱,۳۲۵,۴۱۷,۵۰۰	خرید یکدستگاه ماشین چاپ روتوکالر واحد ۴
۱,۰۹۲,۷۳۰,۲۸۲	خرید یکدستگاه استرچ چاپ پالت واحد ۴
۱,۶۱۴,۷۷۸,۸۵۸	سایر
۱۸۴,۳۰۲,۸۸۳,۶۰۶	

۹-۴- خالص اضافات و نقل و انتقالات ابزارآلات طی دوره به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مبلغ — ریال	
۸۵,۱۸۹,۶۱۸	یکدستگاه دیلاتومتر واحد ۴
۴۲,۵۹۴,۸۰۴	دو دستگاه کوره آزمایشگاهی واحد ۴
۳۹,۱۵۳,۰۰۰	الک و بیلر واحد ۲
۸,۸۰۰,۰۰۰	هویه تسمه چسبان
۸,۷۳۳,۳۳۴	دو دستگاه کولیس
۸,۵۱۸,۹۶۰	دو دستگاه اتوکدو واحد ۴
۸,۵۱۸,۹۶۰	دو دستگاه مقاومت سنج واحد ۴
۲۷,۲۲۱,۸۹۴	سایر
۲۲۸,۷۳۰,۵۷۰	

۹-۵- خالص اضافات و نقل و انتقالات وسائط نقلیه طی دوره به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مبلغ — ریال	
۱۸۴,۷۱۷,۹۵۹	لیفتراک گاز سوز تویوتا
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	موتور سیکلت
۲۰۱,۲۱۷,۹۵۹	

۹-۶- خالص اضافات و نقل و انتقالات دارایی ها و اثاثیه طی دوره به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مبلغ — ریال	
۴۶,۸۰۵,۲۵۲	خرید تعدادی چاپگر و کیس و مانیتور و ارتفاع کیس
۲۵,۷۵۰,۰۰۰	خرید دو دستگاه تلویزیون
۱۳,۷۹۰,۰۰۰	خرید پکیج و آبگرمکن
۹,۷۵۰,۰۰۰	خرید میز و صندلی
۸,۲۰۰,۰۰۰	خرید رک و سوئیچ و هارد
۹,۷۵۰,۰۰۰	خرید میز و صندلی
۴,۸۰۰,۰۰۰	خرید رادیو پخش
۸,۶۸۷,۵۴۹	سایر
۱۲۷,۵۳۲,۸۰۱	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۷ - فروش داراییها بشرح ذیل میباشد:

شرح	در تاریخ فروش	در تاریخ فروش	در تاریخ فروش	مبلغ فروش	فروش دارایی
	ریال	ریال	ریال	ریال	سود حاصل از
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۰,۱۹۲,۰۴۲	۱۶۱,۴۱۲,۸۶۸	۱۰۸,۷۷۹,۱۷۴	۲,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۲۲۰,۸۲۶
ابزار آلات	۵,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۴,۵۱۶	۱,۹۰۵,۴۸۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۵۱۶
اثاثیه و منصوبات	۲,۳۵۰,۰۰۱	۲,۱۱۵,۰۰۷	۲۳۴,۹۹۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۵,۰۰۶
جمع کل	۲۷۸,۲۴۲,۰۴۳	۱۶۷,۳۲۲,۳۹۱	۱۱۰,۹۱۹,۶۵۲	۲,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۴,۰۸۰,۳۴۸

۹-۸ - پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

مبلغ-ریال	
۵,۰۷۰,۱۱۰,۰۹۶	شرکت فولاد بن برش
۳,۸۱۴,۷۹۸,۲۵۵	بازرگانی محمد حسن خزانه فر
۵۰۰,۱۰۵,۶۳۶	شرکت آرمه بتن سردشت
۳۴۰,۹۷۰,۰۰۰	گروه صنعتی آوند
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایران هیرمند
۳۸۹,۶۹۰,۰۰۰	شرکت پرتو اندیشمند سپاهان
۱۰,۴۱۵,۶۷۳,۹۸۷	

۹-۹ - سفارشهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات خط تولید سرامیک ولوازم آزمایشگاهی کاشی و سرامیک می باشد.



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸۹,۵۷۳,۰۰۰	۳۸۹,۵۷۳,۰۰۰	حق الاشتراک گاز
۱۵,۰۴۶,۸۰۰	۱۵,۰۴۶,۸۰۰	حق الاشتراک برق
۲۴۷,۲۶۵,۹۷۰	۲۵۵,۲۶۵,۹۷۰	حق الاشتراک تلفن
۴۰۲,۴۳۵,۷۰۰	۴۰۲,۴۳۵,۷۰۰	حق الاشتراک آب
۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰	۳۰۷,۸۷۵,۰۰۰	علامت تجاری
۸۹۸,۴۴۹,۱۶۰	۸۹۸,۴۴۹,۱۶۰	نرم افزار رایانه ای
(۴۳۵,۷۵۱,۴۳۲)	(۵۵۸,۳۱۳,۳۶۴)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۴۶۲,۶۹۷,۷۲۸	۳۴۰,۱۳۵,۷۹۶	خالص نرم افزارها
۱,۸۲۴,۸۹۴,۱۹۸	۱,۷۱۰,۳۳۲,۲۶۶	

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۰,۷۱۳,۶۹۲,۰۲۷	۱۱,۰۱۷,۸۸۸,۴۵۹	۱۱-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۶۴,۲۰۱,۱۹۲,۰۲۷	۲۳,۰۰۵,۳۸۸,۴۵۹	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سپرده بلند مدت پنج ساله تجارت شعبه کاشی اصفهان
۷,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت پنج ساله بانک پاسارگاد
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت پنج ساله ملی شعبه مرکزی اصفهان
۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه ملی شعبه فلکه فیض اصفهان
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه امام حسین چهار باغ خواجه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر
	۱۱,۹۸۷,۵۰۰,۰۰۰	



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱-۱۱- شرکت در دوره مالی مورد گزارش براساس برنامه ریزی بعمل آمده در مقاطع مختلف از طریق سپرده گذاریهای بانکی نسبت به تنظیم وجه نقد در گردش خود اقدام نموده و از این بابت مبلغ ۴۹۲۸ میلیون ریال سود کسب کرده که در حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۰) منعکس شده است.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	ذخیره کاهش	بهای	میزان سرمایه	ارزش	تعداد سهام	
		دائمی در ارزش	تمام شده	گذاری	اسمی		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
شرکتهای پذیرفته شده در بورس :							
۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳	۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳		۷۸۸,۱۳۹,۸۳۳		۱,۰۰۰	۲,۵۴۹,۶۷۸	سیمان شمال
۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰	۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰		۱۵۹,۴۳۹,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱۵۹,۳۳۷	سامان گستر اصفهان
۴۳۵,۶۶۸	۴۳۵,۶۶۸		۴۳۵,۶۶۸		۱,۰۰۰	۶۰۰	شیشه قزوین
۹,۶۹۵,۸۰۳,۵۶۸	.						سایر
۱۰,۶۴۳,۸۱۸,۰۶۹	۹۴۸,۰۱۴,۵۰۱		۹۴۸,۰۱۴,۵۰۱				جمع

سایر شرکتها:

۱۳۴,۵۴۴,۹۵۸	۱۳۴,۵۴۴,۹۵۸	—	۱۳۴,۵۴۴,۹۵۸	۱,۰۰۰	۷۸,۸۰۷	کارتن پارس
.	.	(۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰	فراآورده های ساختمانی
.	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	تحقیقات صنایع سرامیک
۳۵,۳۲۹,۰۰۰	۳۵,۳۲۹,۰۰۰	—	۳۵,۳۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۳۷۷	توسعه و عمران نورنجف آباد
۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	ارمغان کاشی
.	.	(۲,۸۱۰,۰۰۰)	۲,۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۱۰	کائولینیت
.	.	(۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵	تعاونی کامیونداران
<u>۱۰,۰۶۹,۸۱۷۳,۹۵۸</u>	<u>۱۰,۰۶۹,۸۱۷۳,۹۵۸</u>	<u>(۱,۲۸۷,۸۶۰,۰۰۰)</u>	<u>۱۱,۳۵۷,۷۳۳,۹۵۸</u>			جمع
<u>۲۰,۷۱۳,۶۹۲,۰۲۷</u>	<u>۱۱,۰۱۷,۸۸۸,۴۵۹</u>	<u>(۱,۲۸۷,۸۶۰,۰۰۰)</u>	<u>۱۲,۳۰۵,۷۴۸,۴۵۹</u>			جمع کل

۱-۲-۱۱- سود سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس مبلغ ۴۷۹۷ میلیون ریال در حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت شماره ۲-۳۰) منعکس گردیده است



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان (مسکن)	۲,۱۰۲,۷۸۳,۶۰۰	۳,۰۲۱,۸۴۳,۶۰۰
حصه بلند مدت وام کارکنان (ضروری)	۲۱,۹۵۴,۰۰۰	۳۸۳,۳۱۶,۰۰۰
دو باب آپارتمان آماده فروش - خ تالار	۱,۰۶۷,۶۱۹,۱۰۰	۲,۳۰۸,۷۱۹,۱۰۰
یک باب ساختمان - صفایی	۶۶۷,۸۳۳,۹۴۳	۶۶۷,۸۳۳,۹۴۳
سایر	۰	۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰
	۳,۸۶۰,۱۹۰,۶۴۳	۶,۵۳۵,۲۱۲,۶۴۳

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

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
پالت سازی تقی زاده	۴,۷۷۳,۰۹۳,۴۴۴	۱,۱۷۵,۲۵۲,۶۶۳
شرکت لعابیران-خرید لعاب	۵,۴۷۲,۰۸۱,۷۰۵	-
شرکت نیلوفر کالای خاورمیانه	۱,۰۴۲,۶۴۱,۷۵۱	-
شرکت افروز صنعت فیدر	۱,۲۲۰,۳۲۵,۰۰۰	-
شرکت پایدار تجارت زورک	۱,۴۶۱,۲۰۰,۷۹۳	-
شرکت کارتن ایران	۸۸۳,۲۰۰,۵۱۲	۱,۱۴۹,۰۸۶,۶۸۶
شرکت تعاونی چندمنظوره کاشی اصفهان	۷۶۶,۸۸۲,۰۳۸	-
شرکت کاشی نیلو	۷۰۱,۸۱۷,۴۵۰	-
سایر	۱۲,۶۶۱,۲۰۳,۱۸۰	۱۵,۲۴۲,۲۶۴,۳۰۹
	۲۸,۹۸۲,۴۴۵,۸۷۳	۱۷,۵۶۶,۶۰۳,۶۵۸



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳,۶۶۵,۶۳۰,۳۶۶	۱۱۷,۳۶۳,۹۶۶,۱۲۶	۱- اسناد پرداختنی
-	۶۹,۲۱۳,۰۶۷,۴۷۹	بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان
۲۶,۵۱۹,۶۲۱,۵۸۲	۳۶,۸۱۴,۵۲۵,۹۳۲	ذخائر
۳۸,۳۲۴,۲۳۶,۹۹۵	۴۰,۰۱۲,۲۸۳,۵۱۹	طلب کارکنان بازنشسته
۱۷,۸۹۶,۸۲۰,۹۲۸	۱۷,۲۸۹,۷۷۰,۶۵۷	موسسه مالی اعتباری مهر نجف آباد
۴,۶۵۰,۴۲۱,۵۷۴	۸,۶۵۲,۵۹۴,۱۳۴	اداره دارایی - مالیات پرسنل
۲,۶۸۶,۳۲۰,۳۴۷	۶,۵۴۶,۴۷۲,۴۷۰	شرکت نوین کنترل
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید مهدی سیدی (اجاره دفتر تهران)
۴,۲۳۹,۲۵۱,۳۳۹	۴,۷۸۸,۴۲۵,۳۸۲	حقوق پرداختنی - هزینه حقوق اسفند ماه پرسنل
۵,۰۷۵,۰۸۹,۸۶۶	۴,۰۶۰,۰۶۱,۹۳۵	شرکت برق منطقه ای اصفهان
-	۳,۴۵۰,۸۱۴,۲۹۹	بستانکاران قراردادهای (پیمانکاران و فروشندگان)
۱,۱۶۴,۶۶۷,۱۶۷	۳,۲۱۶,۹۸۰,۳۸۵	سپرده حق بیمه پیمانکاران
-	۲,۹۹۷,۴۲۲,۰۱۷	شرکت ملی گاز ایران
-	۲,۰۸۰,۲۶۶,۸۷۶	شرکت قصر اصفهان
۱,۰۳۰,۳۹۵,۲۹۱	۱,۰۳۰,۳۹۵,۲۹۱	شرکت سرباتی فرانسه - خدمات دریافتی در سنوات قبل
۱,۳۱۳,۶۲۲,۵۵۲	۱,۱۸۴,۳۴۳,۳۷۹	سپرده حسن انجام کار دیگران نزد ما
۲,۰۶۵,۸۵۷,۸۴۹	۱,۰۹۵,۲۰۶,۰۴۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرسنل
۲۴,۱۵۴,۷۴۹,۷۱۳	۲۲,۶۱۷,۵۵۹,۹۸۸	سایر
۱۸۲,۷۸۶,۶۸۵,۵۶۹	۳۴۷,۴۱۴,۱۵۵,۹۰۹	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- ۱۴-

حساب ذخایر و بستانکاران متفرقه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵۸,۷۷۸,۶۲۹	۷۸۸,۱۸۴,۶۲۹	بستانکاران معلق خرید
۱۳,۵۲۰,۴۹۸,۲۲۲	۱۷,۳۱۷,۲۳۶,۲۸۴	پاداش بهره وری - سال ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ پرسنل
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش حسن انجام کار سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ پرسنل
-	۵,۱۷۶,۵۲۳,۹۹۱	عیدی سالیانه
۶۳۲,۰۴۶,۰۹۷	۶۳۲,۰۴۶,۰۹۷	شرکت تبلیغاتی آمایش هنر
۱,۹۷۱,۷۷۱,۲۰۸	۳,۱۵۸,۶۹۲,۸۲۴	بن کارگری
۲۳۵,۶۷۵,۰۰۰	۲۸۶,۳۵۰,۰۰۰	حقوق دولتی معادن
۲,۱۰۰,۱۵۵,۳۸۳	۲,۱۰۰,۱۵۵,۳۸۳	وزارت صنایع - دو درهزار فروش
۴۹۷,۴۳۴,۱۱۳	۴۹۷,۴۳۴,۱۱۳	پاداش کمی و کیفی
۵۰۳,۲۶۲,۹۳۰	۳۵۷,۹۰۲,۶۱۱	
۲۶,۵۱۹,۶۲۱,۵۸۲	۳۶,۸۱۴,۵۲۵,۹۳۲	سایر

۱۵- پیش دریافت از مشتریان براساس برنامه زمانبندی تولید دوره آتی دریافت شده و بر حسب توافقات فیما بین حسب مورد تسویه می گردد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۲۳۲,۴۹۹,۳۸۱	۴۲,۲۳۰,۱۳۶,۶۰۸	نمایندگی های فروش داخل کشور
۲۰,۴۸۱,۲۷۷,۷۳۱	۲۹,۳۶۲,۸۰۰,۸۰۰	مشتریان خارجی
۱۲,۳۲۲,۸۷۳	۱۲,۳۲۲,۸۷۳	سایر
۲۲,۷۲۶,۰۹۹,۹۸۵	۷۱,۶۰۵,۲۶۰,۲۸۱	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۷۹ و سنوات ۸۶، ۸۵، ۸۴، ۸۳ قطعی و تسویه شده است

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۷۹ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹										
مالیات										
سال مالی	سودوزیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	قطعی اصلاحی	تادیه شده	مابه التفاوت برگه اصلاحی و تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
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
۱۳۸۰	۸۰,۳۱۶,۹۸۴,۹۹۹	۶۳,۱۱۵,۱۱۳,۰۴۶	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۱۱,۰۶۸,۳۷۱,۹۲۶	۱۰,۸۵۶,۵۵۷,۹۹۶	۱۵,۰۲۲,۶۴۳,۰۷۳	۱۰,۸۸۰,۳۰۸,۸۸۰	۱۱,۳۳۶,۲۴۸,۱۴۱	۱۰,۵۴۶,۲۴۸,۱۴۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۱	۱۱۷,۲۴۱,۶۶۹,۵۲۵	۱۰۸,۵۰۲,۲۰۱,۸۹۱	۲۰,۱۷۹,۴۵۴,۱۹۶	۲۳,۳۲۷,۹۵۹,۰۱۳	۲۰,۱۱۸,۷۶۳,۰۴۵	۲۵,۵۶۵,۲۶۳,۰۴۴	۲۰,۱۷۹,۴۵۴,۱۹۶	۱۴,۶۶۳,۷۲۳,۳۱۵	۱۳,۸۷۳,۷۲۳,۳۱۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۲	۱۳۵,۱۲۰,۹۴۱,۳۳۴	۱۲۶,۶۸۹,۱۶۵,۷۲۳	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۲۹,۴۷۴,۶۱۴,۵۹۷	۲۵,۳۸۹,۷۳۹,۵۹۸	۱۱,۲۵۹,۳۳۴,۰۱۷	۱۰,۴۶۹,۳۳۴,۰۱۷	رسیدگی به دفاتر
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
۱۳۸۴	۸,۷۴۹,۰۷۹,۸۸۲	۱۳,۵۸۱,۷۱۴,۱۰۰	۴۱۰,۴۵۵,۲۹۴	۳۰,۴۶,۷۱۸,۰۱۶	—	۲,۲۳۴,۰۱۴,۴۰۸	۲,۲۳۴,۰۱۴,۴۰۸	—	—	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۵	۶۵,۷۵۴,۰۱۱,۹۷۴	۱,۹۲۵,۵۶۳,۰۳۰	—	۱۵,۲۵۶,۱۷۷,۸۵۸	۴۶۴,۹۳۹,۹۰۶	۴۶۴,۹۳۹,۹۰۶	۴۶۴,۹۳۹,۹۰۶	—	—	قطعی شده
۱۳۸۶	۸۰,۵۶۱,۰۵۴,۶۹۶	۳۲,۳۵۵,۳۱۶,۱۰۸	۵,۶۷۹,۰۹۴,۸۸۰	۹,۴۴۴,۹۴۲,۱۱۳	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	۷,۲۶۵,۳۳۷,۸۸۰	—	—	قطعی شده
۱۳۸۷	۷۲,۶۶۵,۲۷۲,۷۰۷	۹۵,۷۷۱,۵۱۲,۷۱۴	۱۱,۹۸۰,۲۶۰,۷۹۵	۱۸,۳۸۹,۸۹۸,۵۹۷	۱۵,۵۸۶,۳۷۷,۶۴۴	—	۱۱,۹۸۰,۲۶۰,۷۹۵	۳,۶۰۶,۱۱۶,۸۴۹	۳,۶۰۶,۱۱۶,۸۴۹	رسیدگی توسط اعضای جامعه حسابداران رسمی
۱۳۸۸	۶,۴۲۵,۵۴۷,۱۷۰	۴۴,۸۷۸,۲۸۶,۶۱۹	—	۸,۳۹۹,۰۶۹,۹۳۳	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط اعضای جامعه حسابداران رسمی
۱۳۸۹	۷,۹۰۳,۶۱۱,۶۴۰	۳۴,۸۱۱,۰۲۶,۲۲۴	۶۲۱,۹۸۱,۶۱۴	۸,۶۷۶,۶۴۸,۲۸۶	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط اعضای جامعه حسابداران رسمی
۱۳۹۰	۸۳۹,۷۴۳,۳۰۰	—	۳۰۴,۱۰۳,۵۳۶	—	—	—	—	—	۳۰۴,۱۰۳,۵۳۶	رسیدگی توسط اعضای جامعه حسابداران رسمی
۱۳۹۱	(۱۱۴,۹۰۳)	—	—	—	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط اعضای جامعه حسابداران رسمی
۱۳۹۲	(۱۴۸,۲۲۷,۶۱۲,۳۶۵)	—	—	—	—	—	—	—	—	رسیدگی توسط اعضای جامعه حسابداران رسمی
جمع										
									۳,۹۱۰,۲۲۰,۳۸۵	۲۸,۷۹۹,۵۲۵,۸۵۸



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- ۱۶- براساس برگ مالیاتی قطعی اصلاحی صادره جهت سال مالی ۱۳۷۹ توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد بشماره ۹۳۸۶۷ مورخ ۸۷/۱۱/۱۲ مبلغ ۱۰۸۷ میلیون ریال مالیات (مازاد بر برگ مالیات قطعی صادر شده قبلی) و براساس برگ اجرایی ————— بشماره ۶۱۱۶ مورخ ۸۷/۱۱/۲۹ با احتساب جریمه دیرکرد به استناد ماده قانون ۱۹۰ مالیات مستقیم جمعا" به مبلغ ۳۰۴۹۹ 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 ۱۴۷۸۱۴۸۱۳۴۷ ریال مالیات صادر که شرکت ضمن پرداخت مابه التفاوت به مبلغ ۸۹۱.۹۳۴.۲۱۵ ریال به دلیل عدم پذیرش پرونده را به شورای عالی مالیاتی احاله نموده که رای شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۹۰/۷/۳۰ صادر و پرونده در هیئت معترض مالیاتی مطرح و نهایتاً هیئت معترض مالیاتی طی رای شماره ۱۱۶۱۷ مورخ ۹۱/۳/۹ اقدامات اداره امور مالیاتی را صحیح تشخیص داده و شرکت را محکوم به پرداخت مالیات موضوع برگ قطعی اصلاحی نموده است. که با توجه به پرداخت مالیات در سنوات قبل از این بابت بدهی وجود نداشته و پرونده جهت رسیدگی و احقاق حقوق شرکت آماده طرح در دیوان عدالت اداری گردیده است.

۲- ۱۶- براساس برگ های قطعی اصلاحی صادره توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد بدلیل عدم پذیرش معافیت اندوخته طرح و توسعه ، جمعا" مبلغ ۱۳۰۶۱۳ میلیون ریال مالیات به همراه جرائم مربوطه جهت سنوات امور مالیاتی ۱۳۸۰ الی ۱۳۸۲ به موجب برگه های اجرایی به شماره های ۵۱۶۱۸، ۵۱۶۱۹ و ۵۱۶۲۰ تماما" به تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۰ مطالبه شده است در این خصوص شرکت اعتراض خود را به اداره تسلیم نموده است که آراء هیئت حل اختلاف موضوع ماده ۲۱۶ به نفع شرکت و با ذکر اعمال معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیاتها در خصوص طرح توسعه صادر و ابلاغ گردید که با اعتراض اداره امور مالیاتی پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی ماده ۲۴۷ قانون مالیاتها مطرح و هیئت مزبور اعمال معافیت را نپذیرفته و مالیات مطالبه شده در برگهای قطعی اصلاحی را تایید نمود. که شرکت به شورای عالی مالیاتی شکایت نموده و درخواست احقاق حقوق خود را نمود که شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۹۱/۳/۳۱ طی آراء جداگانه ای عملکرد هیئت حل اختلاف موضوع ماده ۲۴۷ را مورد تایید قرار داده و شرکت را محکوم به پرداخت مالیات مطالبه شده طی برگه های قطعی اصلاحی جهت سالهای ۸۰ و ۸۱ و ۸۲ نمود. پرونده های عملکرد سالهای فوق آماده ارجاع به دیوان عدالت اداری می باشد.

۳- ۱۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳ به موجب برگ مالیات قطعی به شماره ۸۶۳۵ پس از اعمال مبلغ ۲۰۹۳۷/۸ میلیون ریال جایزه خوش حساسی به مبلغ ۱۱۰۰۹۸/۴ میلیون ریال تعیین گردیده و پس از قبولیت موضوع و عدم اعتراض شرکت نسبت به برگ مالیات قطعی ، مجددا" برگ قطعی اصلاحی به شماره ۵۳۰۷ مورخ ۸۶/۰۲/۱۰ توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد صادر گردیده است که در آن جایزه خوش حساسی برگشت و مالیات شرکت به مبلغ ۱۴۰۳۶/۵ میلیون ریال تعیین گردیده است و مبلغ مذکور توسط شرکت پرداخت شده است .

۴- ۱۶- مالیات عملکرد سنوات ۸۴،۸۵ و ۸۶ در دوره مالی مورد گزارش و بر اساس برگهای قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد 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 .

۵- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ برگ مالیات قطعی معادل ۱۵/۵۸۶ میلیون ریال صادر گردیده است که جاتی بخشی از مالیات مزبور ذخیره در حساب منظور نشده است .

۶- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ مبلغ ۴۸۰۰ میلیون ریال معافیت (شامل سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها) و ۴۰۲۱۰ میلیون ریال بابت سود حاصل از صادرات کسر گردیده است بهمین دلیل بابت مالیات سال مذکور ذخیره ای در حسابها در نظر گرفته نشده است که عملکرد این سال مورد حسابرسی مالیاتی توسط موسسه دقیق تراز سپاهان قرار گرفته که برگ تشخیص مربوطه با اعلام مبلغ ۳۳.۹۸۶.۵۸۲.۴۹۳ ریال درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت های مربوطه به شرکت ابلاغ که شرکت ضمن اعتراض به نحوه تشخیص مالیات و هزینه های برگشت شده در هیئت های حل اختلاف مالیاتی پیگیر احقاق حقوق شرکت شد. نهایتاً طبق رای هیئت درآمد مشمول مالیات معادل ۴۴/۸۷۸ میلیون ریال تعیین شده که این مبلغ نیز مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۷- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ مبلغ ۶۲۱ میلیون ریال براساس مفاد قانون مالیاتهای مستقیم پس از کسر سود حاصل از سرمایه گذاریها و سود سپرده بانکی بعنوان مالیات سال جاری در حسابها منعکس گردیده است . که عملکرد سال ۸۹ مورد حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان (حسابداران رسمی) قرار گرفته و برگهای تشخیص، صادر شده که با توجه به افزایش درآمد تشخیص به نسبت گزارش حسابرسی مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله رسیدگی می باشد.

۸- ۱۶- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ به موجب گزارش حسابرسی مالیاتی زبان قابل قبول به مبلغ ۵/۳۶۹ میلیون ریال تشخیص داده شده که مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال بر اساس مفاد تبصره ۵ ماده ۱۰۵ قانون م.م. جهت اطلاق بازگانی ذخیره در نظر گرفته شده است.

۹-



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1392

۱۷- سود سهام پرداختنی

سال مالی	سودتخصیص 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
۱,۳۸۰	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
۱,۳۸۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۴۴۰,۸۱۶,۸۶۱	۶,۳۶۶,۰۰۰	۷۳,۴۴۷,۱۸۲,۸۶۱	۱,۵۵۲,۸۱۷,۱۳۹	۱,۵۵۹,۱۸۳,۱۳۹
۱,۳۸۲	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۴۵,۳۶۴,۸۰۰	۱۰,۶۹۳,۲۰۰	۹۲,۸۵۶,۰۵۸,۰۰۰	۲,۱۴۳,۹۴۲,۰۰۰	۲,۱۵۴,۶۳۵,۲۰۰
۱,۳۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۵۵,۴۳۸,۰۰۰	۱۰,۱۷۲,۰۰۰	۴۸,۴۶۵,۶۱۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۳۹۰,۰۰۰	۱,۵۴۴,۵۶۲,۰۰۰
۱,۳۸۴	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۸۱۶,۷۵۶	۱۸۷,۴۰۸	۸۱۸,۰۰۴,۱۶۴	۳۱,۹۹۵,۸۳۶	۳۲,۱۸۳,۲۴۴
۱,۳۸۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۵۷,۰۷۹,۳۲۶	۱۰,۰۰۰,۷۳۰	۴۳,۵۶۷,۰۸۰,۰۵۶	۱,۴۳۲,۹۱۹,۹۴۴	۱,۴۴۲,۹۲۰,۶۷۴
۱,۳۸۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۰۷,۴۷۵,۸۰۰	۴,۹۹۸,۰۰۰	۴۳,۹۱۲,۴۷۳,۸۰۰	۱,۰۸۷,۵۲۶,۲۰۰	۱,۰۹۲,۵۲۴,۲۰۰
۱,۳۸۷	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۶۹,۵۳۸,۹۶۰	۴۷۵,۶۶۸,۸۰۰	۴۵,۲۴۵,۲۰۷,۷۶۰	۲۶,۷۵۴,۷۹۲,۲۴۰	۲۷,۲۳۰,۴۶۱,۰۴۰
۱,۳۸۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۵۹۷,۰۹۲	۹۵,۰۸۵,۱۲۰	۱,۲۴۷,۶۸۲,۲۱۲	۱۰,۷۵۲,۳۱۷,۷۸۸	۱۰,۸۴۷,۴۰۲,۹۰۸
۱,۳۸۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۸۷۱,۹۶۵	۱۹۷,۲۰۴,۵۷۸	۱,۰۰۶,۰۷۶,۵۴۳	۱۳,۹۹۳,۹۲۳,۴۵۷	۱۴,۱۹۱,۱۲۸,۰۳۵
۱,۳۹۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۵۶,۹۳۱	۲۹,۰۰۲,۳۲۴	۱۱۱,۷۵۹,۲۵۵	۴,۳۸۸,۲۴۰,۷۴۵	۴,۴۱۷,۲۴۳,۰۶۹
	۶۴۱,۷۰۶,۹۹۳,۰۲۸	۷۲,۴۳۷,۳۸۷,۷۸۲	۵۶۹,۲۶۹,۶۰۵,۲۴۶	۵۰۰,۸۳۱,۹۹۰,۶۴۴	۸۴۷,۰۳۸,۹۶۵	۵۰۱,۶۷۹,۰۲۹,۶۰۹	۶۷,۵۹۰,۵۷۵,۶۳۷	۶۸,۴۳۷,۶۱۴,۶۰۲



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف : به تفکیک تامین کنندگان و انواع تسهیلات

تأمین کننده تسهیلات	نوع تسهیلات	نرخ سود درصد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان (۲ فقره)	مشارکت مدنی	۲۴	۲۷۵,۵۴۴,۷۵۲,۰۱۴	۳۰۲,۳۶۵,۱۴۳,۵۹۶
بانک ملی - مرکزی اصفهان (۳ فقره)	مشارکت مدنی	۳ و ۱۷ و ۱۶	۹۱,۱۰۰,۴۱۲,۹۸۴	۸۸,۱۴۰,۰۵۵,۹۰۴
بانک اقتصاد نوین شعبه ظفر	مشارکت مدنی	۲۷	۲,۵۴۱,۵۳۳,۴۲۴	۴۹,۳۲۷,۲۶۲,۱۱۰
بانک ملت - شعبه میر اصفهان (۲ فقره)	مشارکت مدنی	۲۴ و ۲۱	۵۵,۸۲۰,۵۹۲,۵۶۲	۸۳,۱۷۶,۷۱۵,۶۵۰
شرکت لیزینگ ایران - اجاره به شرط تملیک		۱۵	۴۳,۹۴۵,۶۷۷,۷۷۱	۱۳۷,۹۴۰,۲۹۴,۵۰۱
بانک کارآفرین شعبه پاسداران تهران	مشارکت مدنی	۲۷	۰	۹,۱۷۷,۹۹۴,۱۸۶
بانک پاسارگاد - حکیم نظامی	مشارکت مدنی	۲۴.۵	۳۰,۰۶۹,۹۱۳,۷۹۰	۲۷,۰۶۴,۰۴۱,۰۹۵
جمع اصل و کارمزد تسهیلات			۴۹۹,۰۲۲,۸۸۲,۵۴۵	۶۹۷,۱۹۱,۵۰۷,۰۴۲
کسر میشود : سود کارمزد سالهای آتی			(۸۰,۰۹۴,۹۹۵,۹۹۳)	(۱۶۹,۶۶۵,۸۱۳,۹۶۱)
کسر میشود اصل اقساط تسهیلات بلند مدت			(۱۶۳,۶۱۹,۶۳۳,۳۸۱)	(۳۰۳,۸۴۲,۸۹۷,۳۳۱)
مانده اصل تسهیلات کوتاه مدت			۲۵۵,۳۰۸,۲۵۳,۱۷۱	۲۲۳,۶۸۲,۷۹۵,۷۵۰

ب : به تفکیک زمانبندی پرداخت

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

ج : به تفکیک نوع وثیقه

در مقابل سفته :

بانک پاسارگاد- حکیم نظامی اصفهان

در مقابل سهام سرمایه گذاری های بلند مدت :

بانک پاسارگاد- حکیم نظامی اصفهان

بانک ملی-شعبه مرکزی اصفهان

در مقابل تعهد نامه :

بانک ملی-شعبه مرکزی اصفهان

بانک ملت - شعبه میر اصفهان

ترهین پلاک ثبتی دفتر تهران - شرکت لیزینگ

چک - شرکت لیزینگ

ترهین پلاک ثبتی کارخانه-بانک تجارت

چک بانک پاسارگاد

چک بانک اقتصاد نوین



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- پس انداز کارکنان

مانده پس انداز کارکنان بمبلغ ۱۲.۵۷۵ میلیون ریال مربوط به ذخیره ۹ درصد حقوق کارکنان می باشد که ۳ درصد آن از محل حقوق کارکنان و ۶ درصد مابقی توسط شرکت تامین می گردد. گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۳۵۶,۳۰۵,۷۰۵	۱۱,۱۱۰,۰۸۲,۶۵۳	مانده درابتدای دوره
۳,۳۱۰,۹۲۲,۰۳۳	۳,۲۸۹,۴۱۰,۲۸۲	اضافه میشود ؛ مبلغ مشارکت در دوره جاری
(۴,۴۵۷,۱۴۵,۰۸۵)	(۱,۸۲۴,۹۳۷,۲۶۹)	کسر میشود؛ پرداختی به کارکنان طبق آیین نامه
۱۱,۱۱۰,۰۸۲,۶۵۳	۱۲,۵۷۴,۵۵۵,۶۶۶	

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مورد گزارش بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵,۳۷۲,۷۵۹,۲۳۸	۵۰,۳۹۴,۵۶۸,۷۲۱	مانده درابتدای سال
(۱۰,۳۱۷,۸۶۲,۹۸۳)	(۵,۳۹۰,۶۵۸,۶۵۷)	پرداختی در طی دوره
۵,۳۳۹,۶۷۲,۴۶۶	۷,۶۶۸,۶۸۹,۵۹۹	ذخیره تامین شده
۵۰,۳۹۴,۵۶۸,۷۲۱	۵۲,۶۷۲,۵۹۹,۶۶۳	

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۶-۳ محاسبه و در حسابها منعکس گردیده است



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۲۱- سرمایه

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

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ — ریال
شرکت فاتح گستران پیشرو سیلان	۵۵,۳۸۲,۷۸۷	۳۶.۹۲	۵۵,۳۸۲,۷۸۷,۰۰۰
شرکت سپاهان خاور آسیا	۳۹,۷۶۸,۹۱۹	۲۶.۵۱	۳۹,۷۶۸,۹۱۹,۰۰۰
خانم زهرا بدیعی	۸,۳۴۰,۱۰۴	۵.۵۶	۸,۳۴۰,۱۰۴,۰۰۰
آقای حمید رضا سعادت جو	۸,۳۱۰,۰۰۰	۵.۵۴	۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
خانم مهین الهی دوست	۸,۳۰۰,۰۰۰	۵.۵۳	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای علی بلوچی	۸,۳۰۰,۰۱۰	۵.۵۳	۸,۳۰۰,۰۱۰,۰۰۰
سایر	۲۱,۵۹۸,۱۸۰	۱۴.۴۰	۲۱,۵۹۸,۱۸۰,۰۰۰
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۳ اساسنامه ، مبلغ ۱۲۴۸۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۳- سایر اندوخته ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۳۳۷,۹۲۴,۰۱۸
۶۷,۸۳۷,۹۲۴,۰۱۸	۶۷,۸۳۷,۹۲۴,۰۱۸

اندوخته طرح نوسازی و بازسازی واحد ۲ (یادداشت ۱- ۲۳)

اندوخته طرح توسعه و تکمیل واحد ۱ (یادداشت ۲- ۲۳)

اندوخته عمومی (یادداشت ۳- ۲۳)



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۳- شرکت در سال ۱۳۸۰ به موجب مجوز شماره ۱۳۰۸۷۷۱/۱۳۰۸۷۲۹۹/۱۰۴ مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۸ سازمان صنایع و معادن موافقت سازمان یاد شده را با اجرای طرح توسعه کاشی پسرانی اخذ و تا پایان سال مالی ۱۳۸۲ جمعا معادل ۵۰ میلیارد ریال طبق مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه اندوخته طرح توسعه در حسابها منظور نموده است بر اساس درخواست ثبت شده به شماره ۳۷۹۷۶ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۸ از اداره صنایع با جایگزینی ماشین آلات به شماره ۱۳۰۸۷۷۱/۱۳۰۸۷۲۹۹/۱۰۴ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ موافقت صادر گردیده است که در راستای ادامه و تکمیل مجوز اولیه می باشد و ماشین آلات منصوبه فوق برای تولید کاشی دیواری می باشد و هزینه های انجام شده به میزان ۵۲/۶ میلیارد ریال پس از تایید نامه سازمان حسابرسی به شماره ۲۴۶۱۸ مورخ ۸۶/۸/۲۷ مورد تایید سازمان صنایع طی نامه شماره ۱۰۴/۱۶۲۷۹ مورخ ۱۳۸۶/۴/۵ قرار گرفته است.

۲-۲۳- اندوخته طرح توسعه و تکمیل واحد یک ، جمعا" به مبلغ ۱۷/۵ میلیارد ریال شامل مبلغ ۷ میلیارد ریال بابت کوره بیسکوئیت رولری به موجب موافقت نامه شماره ۱۶۰۰۷/۶۲۱۵/۴۴۲۲۶ مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۰ ، مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بابت کوره رولری لعاب به موجب موافقت نامه شماره ۱۶۰۰۷/۶۲۱۵/۰۴/۶۲۱۵ مورخ ۱۳۷۹/۰۳/۲۴ و مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال (باقیمانده از مبلغ ۱۰ میلیارد ریال) ماشین آلات خطوط لعاب و بسته بندی اتوماتیک به موجب موافقت نامه شماره ۱۶۰۰۷/۶۲۱۵/۰۴/۶۲۱۵ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۸ مورخ ۱۳۸۰/۰۴/۰۲ و به استناد موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) به موجب و ۱۶۰۰۷/۶۲۱۵/۳۱۲۳ موافقت نامه شماره ۱۶۰۰۷/۶۲۱۵/۰۴/۶۲۱۵ 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 ۱۳۴۲۸۸/۴۵۱۴/۱۰۴ مورخ ۱۳۸۱/۰۴/۰۳ دریافت و بر مبنای مجوز فوق تایید استفاده از معافتهای مذکور را از اداره امور مالیاتی شهرستان نجف آباد طی برگه های قطعی مالیات عملکرد سنوات ۱۳۷۷، ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ اخذ گردیده است .

۳-۲۳- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ — ریال	مترائز- مترمربع	مبلغ — ریال	مترائز- مترمربع		
۳۴۵,۰۶۲,۳۳۵,۰۳۳	۵,۰۹۹,۴۸۸	۲۹۱,۵۷۱,۷۷۸,۰۵۱	۳,۰۷۹,۰۲۶	۲۴-۱	فروش داخلی
۶۲۵,۱۸۹,۸۰۰	۱۳,۲۵۹	۵,۲۸۱,۷۲۸,۵۴۰	۵۹۶۱۳ قطعه	۲۴-۱	فروش کاشی پخت سوم
۱۰۰,۴۷۷,۰۶۳,۷۸۴	۱,۶۸۲,۶۶۸	۱۳۹,۱۹۰,۱۱۲,۱۸۷	۱,۸۸۱,۵۳۹	۲۴-۲	فروش صادراتی
۴۴۶,۱۶۴,۵۸۸,۶۱۷	۶۷۸۲۱۵۶ متر مربع و ۱۳۲۵۹ قطعه	۴۳۶,۰۴۳,۶۱۸,۷۷۸	۴۰۹۶۰۵۶۵ متر مربع و ۵۹۶۱۳ قطعه		

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
مبلغ — ریال	مترائز- مترمربع	مبلغ — ریال	مترائز- مترمربع		
۳۳۷,۵۱۸,۵۰۷,۰۸۱	۴,۹۱۶,۳۱۹	۲۸۴,۴۶۸,۲۶۵,۰۷۵	۲,۹۴۱,۸۹۵		فروش به عاملین
۸,۱۶۹,۰۱۷,۷۵۲	۱۸۳,۱۶۹	۱۲,۳۸۵,۲۴۱,۵۱۶	۱۳۷,۱۳۱		فروش مستقیم
۳۴۵,۶۸۷,۵۲۴,۸۳۳	۵۰۹۹۴۸۸ متر مربع و ۱۳۲۵۹ قطعه	۲۹۶,۸۵۳,۵۰۶,۵۹۱	۳۰۷۹۰۲۶ متر مربع و ۵۹۶۱۳ قطعه		جمع

۱-۲۴- فروش محصولات شرکت از طریق عاملین فروش و نرخ محصولات بر اساس مصوبات کمیسیون فروش و تایید مدیر عامل شرکت تعیین گردیده است



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۱,۴۰۱,۹۵۶,۱۶۲	۱۹۲,۲۳۷,۶۲۳,۹۶۸	۲۵-۴ مواد مستقیم مصرفی
۷۹,۷۲۰,۶۴۸,۸۲۱	۸۰,۷۲۰,۴۳۶,۵۴۲	۲۵-۵ دستمزد مستقیم
۲۱۷,۴۵۷,۷۰۰,۸۰۱	۲۶۱,۸۴۵,۱۳۳,۰۲۵	۲۵-۵ سریار تولید
(۸,۹۴۴,۲۶۱,۹۶۹)	(۱۷,۰۴۲,۸۳۲,۹۳۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
۴۶۹,۶۳۶,۰۴۳,۸۱۵	۵۱۷,۷۶۰,۳۶۰,۶۱۲	جمع هزینه های تولید
(۴,۱۳۸,۲۲۲,۹۲۹)	(۵,۱۴۷,۷۵۵,۵۵۸)	کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت
۴۶۵,۴۹۷,۸۲۰,۸۸۶	۵۱۲,۶۱۲,۶۰۵,۰۵۴	بهای تمام شده کالای تولید شده طی دوره
۵,۹۱۳,۴۹۳,۵۱۵	(۵۷,۵۱۶,۶۵۷,۸۵۹)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۴۷۱,۴۱۱,۳۱۴,۴۰۱	۴۵۵,۰۹۵,۹۴۷,۱۹۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱- ۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و مقادیر مربوطه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	مقدار	واحد
۱۲۰,۹۰۲,۸۶۷,۰۸۱	۲,۳۳۱,۲۵۵	مترمربع
۷۴۵,۰۱۳,۳۶۸	۱۷,۳۱۶	مترمربع
۴۶۵,۴۹۷,۸۲۰,۸۸۶	۶,۰۷۴,۸۰۰	مترمربع
۸۲۱,۳۶۹,۰۰۰	۵۳,۴۱۰	قطعه
۱,۳۳۱,۰۶۱,۵۱۱	۱۳۹,۵۳۳	قطعه
۵۸۷,۱۴۵,۷۰۱,۳۳۵	۸,۳۲۳,۳۷۱	مترمربع
۲,۱۵۲,۴۳۰,۵۱۱	۱۹۲,۹۴۳	قطعه
(۱۱۵,۹۰۵,۷۵۸,۹۳۵)	(۱,۵۴۱,۲۱۵)	مترمربع
(۱,۹۸۱,۰۵۸,۵۱۰)	(۱۷۹,۳۳۰)	قطعه
۱۷۱,۳۷۲,۰۰۱	۱۳,۲۵۹	قطعه
۴۷۱,۲۳۹,۹۴۲,۴۰۰	۶,۷۸۲,۱۵۶	مترمربع
۴۷۱,۴۱۱,۳۱۴,۴۰۱	۴۵۵,۰۹۵,۹۴۷,۱۹۵	قیمت تمام شده کالای فروش رفته



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

تولید واقعی	تولید واقعی	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
متر مربع	مترمربع	واحد یک کارخانه
۶۲۶,۴۱۲	۶۵۸,۰۸۵	واحد دو کارخانه
۲,۹۸۸,۸۵۵	۱,۸۵۳,۹۶۹	واحد سه کارخانه
۲,۴۵۹,۵۳۳	۱,۹۳۵,۶۳۳	واحد چهار کارخانه
-	۵۸۱,۵۰۵	
۶,۰۷۴,۸۰۰	۵,۰۲۹,۱۹۲	

۳-۲۵- مواد اولیه مصرفی در تولید در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

ریال	ریال	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		مواد مستقیم مصرفی :
۱۴۰,۸۲۴,۵۴۹,۹۱۷	۱۴۰,۳۲۴,۷۰۰,۵۰۲	مواد لعاب مصرفی
۱۹,۳۶۲,۳۰۸,۱۲۰	۲۲,۱۴۱,۶۷۵,۶۰۷	مواد اولیه بدنه کاشی
۹,۶۹۶,۱۰۵,۷۶۱	۱۴,۴۶۳,۵۶۴,۳۶۸	مواد اولیه شیمیایی و کمکی
۱۱,۵۱۸,۹۹۲,۳۶۴	۱۵,۳۰۷,۶۸۳,۴۹۱	مواد اولیه رنگ مصرفی
۱۸۱,۴۰۱,۹۵۶,۱۶۲	۱۹۲,۲۳۷,۶۲۳,۹۶۸	جمع
		مواد غیر مستقیم :
۸,۳۷۵,۰۲۸,۷۶۴	۱۰,۵۵۴,۹۳۹,۱۹۸	مواد اولیه واسطه ای
۳۲,۰۲۵,۶۷۸,۵۴۸	۴۳,۶۴۷,۳۰۸,۳۲۱	مواد اولیه بسته بندی
۴۰,۴۰۰,۷۰۷,۳۱۲	۵۴,۲۰۲,۲۴۷,۵۱۹	جمع
۲۲۱,۸۰۲,۶۶۳,۴۷۴	۲۴۶,۴۳۹,۸۷۱,۴۸۷	جمع کل

۴-۲۵- مواد اولیه خریداری شده در سال مالی مورد گزارش و تامین کنندگان اصلی مواد اولیه بشرح مندرج در جدول زیر میباشد:

شرح خرید	نام تامین کننده	ریال	ریال
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
فریت	کیمیای رازی	۳۷,۵۱۸,۳۹۳,۳۹۰	۷۳,۴۵۷,۱۶۷,۰۰۸
فریت	لعابیران	۱۲۵,۱۹۳,۸۰۹,۵۰۰	۵۴,۲۳۲,۳۴۰,۲۹۲
رولر	پریشیا سرامیک	۵,۵۸۳,۰۶۰,۰۰۰	-
مواد اولیه	شیمی اعتماد گیتی	۵,۲۳۵,۷۷۹,۸۰۰	-
کاتونل	معادن شرکت	۶,۰۰۲,۴۳۹,۳۷۹	۴,۱۰۱,۸۴۰,۰۰۲
کارتن سازها	پارتیشن سازی پارس نیلوفر کالای خاور میانه وآریاسامان زریر یزد	۱۷,۲۰۶,۵۲۴,۸۵۸	۷۸۴,۳۱۱,۱۷۰
پالت	تقی زاده	۱۲,۶۰۹,۳۴۳,۰۰۰	-
مواد اولیه	باختر تجارت.	۷,۱۱۳,۸۶۶,۷۶۴	۸۳,۵۴۴,۷۸۶,۲۰۹
جمع کل		۲۱۶,۴۶۳,۲۱۶,۶۹۱	۲۱۶,۱۲۰,۴۴۴,۶۸۱



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۲۵- هزینه های دستمزد و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال		ریال	
۲۶,۲۹۴,۰۷۲,۹۲۰	۲۹,۷۴۰,۳۹۰,۴۶۷	۲۰,۱۹۷,۰۲۲,۷۰۵	۲۶,۰۲۰,۵۴۵,۱۷۰	حقوق و دستمزد
۸,۳۴۱,۱۲۵,۵۹۱	۹,۷۶۴,۴۲۰,۸۴۳	۷,۴۹۹,۸۷۳,۶۵۲	۹,۶۴۱,۰۹۶,۶۰۷	عیدی و پاداش و بهروری
۷,۳۲۰,۲۲۳,۶۲۴	۷,۷۳۲,۴۵۵,۹۵۹	۵,۶۶۶,۰۱۳,۵۱۱	۶,۸۱۹,۳۸۶,۴۰۳	اضافه کاری
۱۱,۴۴۷,۰۶۷,۳۶۱	۱۲,۰۷۱,۵۷۰,۴۰۰	۱۰,۲۸۴,۶۸۵,۵۳۹	۱۱,۲۱۵,۳۰۹,۸۳۹	حق بیمه سهم کارفرما
۲۶,۰۱۱,۳۴۹,۵۷۲	۲۳,۶۰۳,۳۶۵,۵۹۵	۲۶,۳۱۹,۸۵۰,۳۸۱	۱۷,۵۵۵,۲۹۷,۹۱۳	باز خرید خدمت کارکنان
۲,۶۸۶,۴۳۲,۲۰۸	۲,۰۷۰,۹۳۶,۲۵۶	۲,۲۲۵,۲۰۹,۳۸۰	۲,۰۵۵,۱۶۰,۶۳۳	کمکهای غیر نقدی (بن)
۲,۴۶۵,۸۰۶,۶۲۶	۱,۷۴۷,۴۵۲,۷۷۷	۲,۹۸۶,۷۳۰,۱۴۵	۱,۵۸۰,۵۵۱,۱۹۵	سایر مزایا
۱,۷۹۲,۹۵۱,۵۳۰	۱,۹۲۳,۸۲۲,۳۶۶	۱,۹۳۱,۱۹۷,۳۲۰	۲,۴۰۵,۶۱۱,۹۴۸	عائله مندی
۱,۲۲۱,۱۲۶,۲۱۷	۱,۳۵۰,۴۱۵,۶۳۵	۱,۹۷۷,۲۹۱,۱۰۵	۲,۶۹۷,۷۶۱,۵۹۴	شبکاری و نوبتکاری
۴۰۷,۰۱۶,۱۰۶	۳۷۳,۰۰۴,۹۴۷	۳۶۱,۷۰۱,۲۷۰	۳۸۷,۱۹۹,۹۱۷	کمک مسکن و خواربار
۳۹۱,۴۷۳,۹۲۴	۴۵۱,۴۰۴,۱۴۰	۲۷۱,۰۷۳,۸۱۳	۳۴۲,۵۱۵,۳۲۳	ایاب و ذهاب
۴۰,۴۰۰,۷۰۷,۳۱۲	۵۴,۲۰۲,۲۴۷,۵۱۹			مواد غیر مستقیم
۱۸,۳۳۷,۰۷۰,۳۲۰	۲۷,۴۸۴,۹۴۳,۵۱۰			استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۳,۰۷۷,۱۲۲,۵۶۰	۲۱,۸۶۵,۸۵۷,۰۱۳			تعمیرات و نگهداری اموال
۱۷,۹۸۵,۹۴۴,۴۷۹	۱۷,۶۲۱,۹۹۸,۸۹۱			گاز مصرفی
۱۰,۹۹۳,۶۱۹,۲۱۱	۱۱,۸۸۲,۲۰۰,۵۸۹			برق مصرفی
۶,۱۵۱,۶۹۷,۴۵۳	۸,۶۷۶,۳۴۵,۰۹۴			مواد غذایی مصرفی
۳,۱۹۷,۱۴۰,۵۰۰	۴,۳۵۶,۹۹۶,۳۱۶			سرویس ایاب و ذهاب کارکنان
۳۱۰,۰۷۴,۸۷۵	۸۵۹,۵۲۸,۸۰۹			فوق العاده سفر، آموزش و سوادآموزی
۴,۸۳۰,۴۴۳,۷۲۰	۵,۴۵۰,۱۵۰,۷۱۶			هزینه خردایش مواد -تهیه بدنه
۶,۳۵۶,۷۸۹,۸۹۷	۷,۱۳۱,۱۹۴,۵۴۵			خدمات لیفتراکی -هزینه جابجایی کاشی
۴۳۲,۴۴۰,۳۳۰	۳۲۴,۸۷۹,۰۱۹			هزینه های رفاهی
۸۵۵,۷۷۵,۴۶۳	۱,۸۷۹,۳۱۲,۴۴۹			روغنکاری و تنظیف
۱,۳۴۲,۶۹۳,۸۸۹	۱,۱۰۵,۵۲۳,۸۴۸			ابزار و لوازم مصرفی
۶۲۲,۹۶۰,۵۳۶	۳۲۸,۹۱۷,۰۵۶			ملزومات و نوشت افزار
۱,۱۰۷,۸۸۸,۳۴۱	۱,۲۹۲,۶۱۰,۹۸۴			کمکهای اولیه و بهداشتی
۲۷۲,۴۱۲,۰۰۰	۱۲,۲۵۰,۰۱۴			تربیت بدنی
۲,۸۰۴,۲۷۴,۲۳۶	۶,۵۴۰,۹۳۷,۲۷۸			سایر
۲۱۷,۴۵۷,۷۰۰,۸۰۱	۲۶۱,۸۴۵,۱۳۳,۰۳۵	۷۹,۷۲۰,۶۴۸,۸۲۱	۸۰,۷۲۰,۴۳۶,۵۴۲	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱,۳۳۴,۱۱۴,۳۱۱	۱۰,۵۷۸,۳۸۶,۷۸۷	حقوق و دستمزد
۵,۳۳۵,۰۹۶,۴۲۵	۱۱,۱۰۵,۳۲۴,۱۹۰	هزینه تبلیغ، فروش و بازاریابی
۵,۲۰۷,۳۵۷,۹۰۳	۳,۳۰۶,۴۰۵,۴۵۲	سهم سایر دواير
۲,۳۴۷,۷۲۵,۰۷۳	۲,۸۵۵,۴۰۱,۰۲۴	خدمات لیفتراکی - هزینه جابجایی کاشی
۲,۵۴۵,۴۷۲,۳۵۴	۱,۶۹۴,۰۳۶,۶۲۷	بازخريد خدمت کارکنان
۷۲۰,۴۶۴,۱۵۱	۲۷۰,۵۸۲,۱۷۷	هزینه تعمیرات و نگهداری
۵۳۹,۵۱۷,۰۳۱	۵۶۳,۴۷۷,۶۷۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۴۴۱,۶۷۵,۷۱۴	۴۱۸,۵۵۲,۶۶۶	فوق العاده سفر و ماموریت
۳۴۳,۵۶۴,۹۳۳	۲۸۶,۶۶۶,۱۴۶	هزینه برق، سوخت، گاز و آب مصرفی
۳۳۱,۵۰۱,۳۹۶	۳۸۷,۷۷۸,۶۳۴	هزینه غذا و پذیرایی
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۳۰۰,۲۳۱,۰۹۱	۱۸۳,۳۲۲,۲۷۴	هزینه پست و تلگراف و تلفن
۲۳۱,۷۱۶,۳۴۲	۲۰۰,۱۶۰,۷۰۲	هزینه صادرات کاشی
۷,۲۱۶,۳۷۵,۸۵۸	۳,۱۴۰,۶۹۰,۳۶۴	سایر
۳۷,۱۱۴,۸۱۲,۵۸۲	۳۵,۶۵۰,۷۸۴,۷۲۰	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۷,۷۳۵,۴۸۴,۰۹۸)	۵۱۱,۳۱۱,۶۷۶	سود حاصل از تسعير ارز
۸۰۱,۸۷۲,۰۷۷	۱,۱۲۴,۵۸۰,۴۱۸	سود حاصل از فروش ضایعات
(۸,۹۴۴,۲۶۱,۹۶۹)	(۱۷,۰۴۲,۸۳۲,۹۳۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
۰	(۱۹,۲۳۴,۷۷۹,۹۶۲)	کسر میشود: ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۴۲۳,۲۷۲,۷۷۵	(۱۰,۶۷۹,۳۴۳,۲۰۸)	سایر
(۱۵,۴۵۴,۶۰۱,۲۱۵)	(۴۵,۳۲۱,۰۶۴,۰۰۹)	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- هزینه مالی

هزینه های مالی بمبلغ ۹۸.۷۹۶.۴۷۳.۲۴۴ ریال (دوره مشابه سال مالی قبل ۷۱.۰۶۷.۷۵۷.۶۲۵ ریال) بابت سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از سیستم بانکی می باشد

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تجدید ارائه شده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۱۸۵,۷۵۱,۸۳۹	۴,۹۲۸,۴۴۵,۵۵۹	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت
۵,۲۰۵,۹۲۱,۷۲۵	۳۰,۲۵۲,۲۵۷,۰۳۸	سود حاصل از سرمایه گذاری
۷,۷۷۹,۴۳۰,۲۶۶	۱۱,۱۸۶,۲۳۴,۳۵۴	درآمد حاصل از فروش اقلام مزایده ای
۱,۶۰۳,۴۹۰,۴۳۱	۲,۴۹۴,۰۸۰,۳۴۸	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	۱,۱۵۸,۹۰۰,۰۰۰	سود حاصل از فروش یک واحد آپارتمان خ تالار
۹۵۶,۲۲۰,۸۰۰	۲۷۷,۱۱۶,۹۴۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۵۴۲,۹۶۷,۲۴۲	۲۹۶,۰۰۳,۷۸۴	سایر درآمد های متفرقه
۳۴,۲۷۳,۷۸۲,۳۰۳	۵۰,۵۹۳,۰۳۸,۰۲۵	

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۹۶,۷۸۳,۳۵۲	۹۱۹,۸۰۶,۲۵۲	سود سپرده های نزد بانک ملی شعبه مرکزی و فیض اصفهان
۱۰,۹۱۲,۷۱۶,۱۷۲	۲۵۴,۹۹۲,۸۲۸	سود سپرده های نزد بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان
۱,۵۹۲,۱۹۴,۱۴۲	۱,۵۴۳,۱۲۳,۲۶۸	سود سپرده های نزد بانک پاسارگاد
۳,۸۶۴,۶۲۴,۷۷۵	۲,۱۷۷,۶۹۸,۲۴۳	سود سپرده های نزد بانک ملت میر و بلوار آیینه خانه اصفهان
۱۹,۴۳۳,۳۹۸	۳۲,۸۲۴,۹۶۸	سایر
۱۷,۱۸۵,۷۵۱,۸۳۹	۴,۹۲۸,۴۴۵,۵۵۹	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۱-۳۰- تعدیلات سنواتی :

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است.

به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرح	مانده نهایی در ۹۱/۱۲/۳۰ - ریال	اصلاحات طبقه بندی		مانده تجدیدارائه شده ۹۲/۱۲/۲۹ ریال
		بدهکار-ریال	بستانکار- ریال	
تعدیلات سنواتی	(۷,۸۲۰,۷۶۱,۰۳۴)	(۳۴,۸۸۹,۳۰۵,۴۷۳)		(۴۲,۷۱۰,۰۶۶,۵۰۷)
ذخیره مالیت	۳,۹۱۰,۲۲۰,۳۸۵	-	۳۴,۸۸۹,۳۰۵,۴۷۳	۳۸,۷۹۹,۵۲۵,۸۵۸
جمع کل	(۳,۹۱۰,۵۴۰,۶۴۹)	(۳۴,۸۸۹,۳۰۵,۴۷۳)		(۳,۹۱۰,۵۴۰,۶۴۹)



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۷۷,۸۱۶,۱۳۹,۵۸۱)	(۱۰۰,۰۲۴,۱۷۷,۱۴۶)	سود (زیان) عملیاتی
۱۸,۹۴۰,۱۷۳,۸۹۴	۲۷,۸۸۹,۲۶۲,۷۳۵	هزینه استهلاک
(۴,۹۷۸,۱۹۰,۵۱۷)	۲,۲۷۸,۰۳۰,۹۴۲	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۱۲۹,۷۰۰,۲۴۷	(۸۷,۵۲۷,۹۱۷,۱۴۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۵۱۹,۹۰۴,۹۱۰)	۸,۹۱۴,۲۸۷,۲۸۹	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۷۹,۰۸۴,۸۱۷,۵۰۲	۷۱,۵۷۹,۳۰۱,۸۲۹	کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۴,۴۲۰,۳۹۹,۰۳۶)	۱۴۰,۲۴۸,۴۸۰,۰۹۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۱,۵۵۸,۸۱۰,۴۴۸	۴۸,۸۷۹,۱۶۰,۳۹۶	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۰,۰۵۳,۶۱۸,۳۰۸	۱۲,۹۱۸,۲۵۵,۰۸۰	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۴۰,۰۳۲,۴۸۶,۳۵۵	۱۲۵,۱۵۴,۶۸۳,۹۷۵	

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۳۲- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ — ریال	
۴۰۸,۱۵۶,۲۶۴,۱۴۴	بانک تجارت شعبه کاشی اصفهان - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی
۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ ایران - تضمین اخذ تسهیلات
۲۴۰,۵۹۶,۱۴۵,۲۰۵	بانک ملت شعبه میراصفهان - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی
۲۰۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۱	بانک پاسارگاد - تضمین اخذ تسهیلات
۱۱۷,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین - تضمین اخذ تسهیلات
۶۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی ایران شعبه اصفهان - تضمین مربوط به اخذ تسهیلات مالی و تضمین گشایش اعتبار
۴۶,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	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
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مکتایل - خرید قطعات
۹,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی ارمغان کاشی اصفهان (سهامی خاص)
۶,۱۱۰,۸۹۰,۸۸۲	گمرک بندر عباس
۵,۶۷۲,۶۴۱,۹۳۷	اداره دارایی نجف آباد
۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دارا
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ویدرس - خرید مواد
۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهرورپویا
۹۶۲,۶۰۷,۲۷۰	بانک توسعه صادرات ایران
۱۱,۰۰۱,۳۱۸,۶۳۸	سایر
۱,۴۱۲,۰۳۲,۳۶۸,۰۷۷	



شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه این صورتهای هیچ گونه رویدادی که بر صورتهای مالی تاثیر مهمی گذارده، رخ نداده است

مضافا هیچ گونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد به وقوع نپیوسته است .

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

نام	شرح معامله	نوع وابستگی	پرداخت وجه میلیون ریال	خرید کالا یا دریافت وجه میلیون ریال	خالص بدهی میلیون ریال
شرکت ارمغان کاشی اصفهان	قرض الحسنه	عضو هیات مدیره	۱۳۹,۲۷۷	۹۹,۸۹۲	۳۹,۳۸۵
سپاهان خاور	فروش کاشی	عضو هیات مدیره	۹,۸۳۴	-	۹,۸۳۴

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

