

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده

(سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

بانهضام

صورتهاى مالى و يادداشتهاى توضيحي آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ / ۱۲ / ۱۳۹۲



بسمه تعالی
مؤسسه حسابرسی کارای فارس (حسابداران رسمی)

شماره صفحات

فهرست مندرجات

(۱) الی (۳)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲

ترازنامه

۳

سود و زیان

۴

وجوه نقد

۵ الی ۱۶

یادداشت‌های توضیحی



آدرس : شیراز - بلوار معالی آباد - روبروی بوستان ملت - ساختمان طوبی ۸ - طبقه اول - واحد ۱
صندوق پستی : شیراز ۷۱۹۵۵/۱۱۴ تلفن : ۰۷۱۱-۶۳۴۰۰۱۶ و ۰۷۱۱-۶۳۴۰۰۱۸ دورنگار : ۰۷۱۱-۶۳۴۰۲۹۴

Email : Karayefars@iacpa.ir

بسمه تعالی

شماره:

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی کارای فارس

تاریخ:

(شماره ثبت: ۷۱۰)

"مختتم سازمان بورس و اوراق بهادار"

پیوست:

"شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران ۸۳۱۲۵"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان، و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تکلیف بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۸، مبلغ ۵۳٫۹۳۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴۰٫۴۱۳ میلیون ریال) جهت ساخت و اجرای پروژه به عنوان دارائی در جریان تکمیل (احداث خط تولید) پرداخت گردیده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به تأخیر در اجرای پروژه در مقایسه با طرح اولیه مصوب جلب می نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهامداران حداکثر ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۲۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۸- گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- مفاد مواد ۷، ۹ و ۱۰ آئین نامه رعایت ضوابط مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین افشای فوری و ثبت مصوبه مجمع عمومی ظرف مدت حداکثر ۱۰ روز از تاریخ جلسه در مرجع ثبت شرکتها رعایت نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی کارای فارس
(حسابداران رسمی)

مجید نیکیخت شبانی

(۸۱۱۰۹۱)

مجید چراغی کازرونی

(۸۱۰۹۹۵)



برس تعالی



ثبت: ۱۰۷۱ - سهامی عام
SADAFTILCO

تاریخ: ۹۳/۰۲/۳۰

شماره: ۹۳/۱۰۲/۱۴۶

پیوست ضوابط

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری) صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) مربوط به دوره 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 |
| ۴ | صورت جریان وجه نقد |
| | یادداشت های توضیحی: |
| ۵ | الف. تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۵ | ب. مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۵ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۷-۱۶ | ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۰ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره

۱ داریوش نادری

نایب رئیس هیئت مدیره

۲ تیمور شیرازی

عضو هیئت مدیره

۳ حیدر تصدیقی

عضو هیئت مدیره

۴ احمد رضا باقری

عضو هیئت مدیره

۵ محمد رضا رنجبر

۱



آباده
سرام
ثبت: ۱۰۷۱ - سهامی عام

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارایه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۶۷۶,۹۲۱,۰۵۰)	(۳,۱۰۵,۰۹۲,۴۶۱)	۱۶ هزینه اداری، عمومی اداری و فروش
(۲,۶۷۶,۹۲۱,۰۵۰)	(۳,۱۰۵,۰۹۲,۴۶۱)	زیان عملیاتی
۸,۳۲۵,۸۰۰,۳۹۶	۱۱,۸۷۵,۷۹۴,۰۴۲	۱۷ درآمدهای غیر عملیاتی
۵,۵۴۸,۸۷۹,۳۴۶	۸,۷۷۰,۷۰۱,۵۸۱	سود خالص

گردش سود (زیان) انباشته

۵,۵۴۸,۸۷۹,۳۴۶	۸,۷۷۰,۷۰۱,۵۸۱	سود خالص سال
۵۱۱,۵۳۲,۳۶۹	۸,۳۲۶,۰۴۲,۷۴۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۲,۳۳۶,۸۸۴,۷۶۹)	(۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹)	۱۸ تعدیلات سنواتی
(۱,۷۲۵,۳۵۲,۴۰۰)	۳,۴۱۲,۲۳۶,۹۲۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳,۸۲۳,۵۲۶,۹۴۶	۱۲,۱۸۲,۹۳۸,۵۰۷	سود قابل تخصیص
.	(۸۷۳,۷۳۳,۲۷۶)	تخصیص سود:
(۴۱۱,۲۹۰,۰۲۰)	(۴۳۸,۵۳۵,۰۷۹)	سود سهام
	(۱,۳۱۲,۲۶۸,۳۵۵)	اندوخته قانونی
۳,۴۱۲,۲۳۶,۹۲۶	۱۰,۸۷۰,۶۷۰,۱۵۲	سود انباشته در پایان سال

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سود پایه هر سهم:
ریال	ریال	
.	.	عملیاتی
۴۶	۷۳	غیر عملیاتی
۴۶	۷۳	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی پیوست جز لاینفک صورتهای مالی می باشد



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارایه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :		
(۲۵,۷۲۶,۸۵۱,۸۸۱)	(۳,۶۰۰,۳۲۰,۲۸۸)	۱۹ جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذارها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :
۸,۲۲۵,۸۰۰,۳۹۶	۱۱,۸۷۵,۷۹۴,۰۴۲	سود سپرده بانکی دریافتی
۸,۲۲۵,۸۰۰,۳۹۶	۱۱,۸۷۵,۷۹۴,۰۴۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختنی
		بابت تامین مالی
۲۰ فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۱۳,۷۷۵,۹۴۹,۴۸۴)	(۱۴,۲۴۸,۹۳۳,۹۳۵)	وجه پرداختنی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۹۰,۰۰۰)	وجه پرداختنی جهت خرید دارائیهای نامشهود
(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه دریافتی (پرداختی) بابت فروش / تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۳,۴۷۸,۱۹۰)	.	وجه پرداختنی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۸۹۱,۳۴۲,۲۵۳	۳,۱۲۴,۰۱۹,۰۰۰	وجه حاصل از تغییرات سایر دارایی ها
(۲۸,۸۹۹,۱۳۵,۴۲۱)	۵,۸۷۳,۴۹۵,۰۶۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۶,۴۰۰,۱۸۶,۹۰۶)	۱۴,۱۴۸,۹۶۸,۸۱۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
۵۷,۸۴۰,۷۴۰,۰۰۴	۲,۶۲۳,۷۴۰,۰۰۰	خالص افزایش در سرمایه
۵۷,۸۴۰,۷۴۰,۰۰۴	۲,۶۲۳,۷۴۰,۰۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت تامین مالی
۱۱,۴۴۰,۵۵۳,۰۹۸	۱۶,۷۷۲,۷۰۸,۸۱۹	خالص افزایش در وجه نقد
۳۵,۳۰۷,۵۶۳,۵۴۹	۴۶,۷۴۸,۱۱۶,۶۴۷	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴۶,۷۴۸,۱۱۶,۶۴۷	۶۳,۵۲۰,۸۲۵,۴۶۶	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه: جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۱۰۷۱ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۴ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان آباده به ثبت رسیده است و مرکز اصلی آن آباده بلوار استقلال چهار راه جوادیه ساختمان معدن خاک نسوز میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

احداث و بهره برداری از کارخانه کاشی و سرامیک

تولید انواع کاشی و سرامیک

عرضه تولیدات به بازار مصرف برابر ضوابط قانونی

و هر گونه عملیات بازرگانی در رابطه با احداث کارخانه و تامین مواد مصرفی و عرضه تولیدات و بهره برداری می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت طی ۱۰ سال جمعا ۱۰ نفر (سال مالی قبل ۱۰ نفر) می باشد.

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- دارائی های 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ؛ به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود . هزینه های تعمیر و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد .



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود .

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۵٪/۱۲٪/۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪/۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی

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

۳-۲- 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 .

۳-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ گواهی سپرده ارزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ گواهی سپرده ارزی در تاریخ انجام معامله ؛ تسعیر میشود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود .

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال مالی پرداخت میگردد.



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱		۱۳۹۲		۶-۱	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
ریال		ریال			
۰		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			اسناد دریافتنی
۱۱,۷۵۱,۲۷۲,۶۴۰		۰			شرکتهای گروه - شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده
۸,۰۰۰,۰۰۰		۰			سایر اشخاص
۱۱,۷۵۹,۲۷۲,۶۴۰		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۶-۱- اسناد فوق از بابت مطالبات از صندوق امام خمینی بابت وجه سهامداران میباشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از آن وصول شده است.

۱۳۹۱		۱۳۹۲		۷- پیش پرداختها
ریال		ریال		
۰		۱۰۲,۶۹۴,۶۲۱		پیش پرداخت های جاری
۲۱,۰۹۵,۶۷۲		۷۰,۰۱۹,۳۲۵		سایر پیش پرداخت ها
۲۱,۰۹۵,۶۷۲		۱۷۲,۷۱۳,۹۴۶		



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آواده (سهامی عام) قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- داراییهای ثابت مشهود :

شرح اقلام	بهای تمام شده-ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در	ارزینهای اضافه شده	تقلی و تلافیات	مانده در	مانده در	استهلاک دوره	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
	ابتدای سال	طی سال دوره	وسایر تغییرات	پایان دوره	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
زمین	۱۸,۳۵۱,۶۸۰,۰۰۰	.	.	۱۸,۳۵۱,۶۸۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ساختمان و سوله سازی	۴۰,۳۸۴,۳۰۰	.	.	۴۰,۳۸۴,۳۰۰	۴۱,۴۳۷,۷۵۶	۲۷,۲۰۳,۴۵۴	۱۴,۲۲۴,۳۱۵	۲۶۱,۴۱۸,۵۴۴	۱۸,۳۵۱,۶۸۰,۰۰۰	۳۸۸,۶۳۲,۰۸۵	۱۸,۳۵۱,۶۸۰,۰۰۰	۳۸۸,۶۳۲,۰۸۵
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۲,۷۶۱,۴۵۰	۳۳,۴۹۰,۰۰۰	.	۳۰۸,۲۵۱,۴۵۰	۵۳,۴۴۱,۳۹۳	۲۹,۵۱۸,۰۷۹	۲۳,۹۲۳,۳۱۴	۷۵۴,۸۱۰,۰۵۷	۲۵۴,۸۱۰,۰۵۷	۲۵۰,۸۳۸,۱۳۶	۲۵۴,۸۱۰,۰۵۷	۲۵۰,۸۳۸,۱۳۶
اثاثیه و محووبات	۱۷۹,۳۶۴,۲۹۰	۶۷۸,۴۵۰,۰۰۰	.	۸۴۷,۸۱۸,۲۹۰	۲۵,۵۳۰,۰۰۰	۳۶,۸۸۵,۸۹۲	۲۵,۵۳۰,۰۰۰	۱۸۴,۷۷۲,۱۸۰	۱۸۴,۷۷۲,۱۸۰	۱۵۳,۷۶۳,۰۷۲	۱۸۴,۷۷۲,۱۸۰	۱۵۳,۷۶۳,۰۷۲
ابزار آلات و قالبها	۵۶۳,۰۰۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۴۶۳,۰۰۰	۲,۴۳۳,۷۷۰	۱۶,۴۵۳,۷۷۱	۳,۹۷۰,۰۵۹	۵۰,۹۶۳,۳۰۰	۵۰,۹۶۳,۳۰۰	۱,۶۴۹,۹۴۱	۵۰,۹۶۳,۳۰۰	۱,۶۴۹,۹۴۱
وسایل نقلیه	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۹۶۷,۵۶۲	.	۶۱۵,۶۶۷,۵۶۲	۸۴,۳۰۶,۱۸۰	۸۲,۶۲۷,۹۰۰	۱,۶۷۸,۲۸۰	۵۳۱,۳۶۱,۳۸۲	۵۳۱,۳۶۱,۳۸۲	۱۰,۰۲۱,۷۲۰	۵۳۱,۳۶۱,۳۸۲	۱۰,۰۲۱,۷۲۰
دارایی در جریان تکمیل	۱۹,۳۳۵,۹۷۱,۰۴۰	۷۲۵,۲۵۲,۵۶۲	.	۲۰,۰۶۱,۲۲۳,۶۰۲	۱۹,۶۸۹,۱۲۸,۲۹۳	۱۹۲,۶۸۹,۱۲۳	۶۹,۳۹۶,۰۸۶	۲۶۲,۰۸۵,۲۰۹	۱۹,۶۸۹,۱۲۸,۲۹۳	۱۹,۱۵۶,۵۷۴,۹۵۴	۱۹,۶۸۹,۱۲۸,۲۹۳	۱۹,۱۵۶,۵۷۴,۹۵۴
پیش پرداخت سرمایه ای	۴۰,۳۰۲,۵۴۳,۶۶۴	۷۸,۵۳۷,۷۹۹,۳۷۳	۲۸,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۷۷۳,۳۴۶,۷۳۰	۵۱,۰۲۹,۶۵۳,۰۳۷	۵۱,۰۲۹,۶۵۳,۰۳۷	۵۱,۰۲۹,۶۵۳,۰۳۷	۲۹,۰۶۵,۹۲۰,۰۰۰	۵۱,۰۲۹,۶۵۳,۰۳۷	۴۰,۳۰۲,۵۴۳,۶۶۴	۵۱,۰۲۹,۶۵۳,۰۳۷	۴۰,۳۰۲,۵۴۳,۶۶۴
	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۹۸۶,۰۰۰	(۳۸,۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹,۰۶۵,۹۲۰,۰۰۰	۷۳,۶۲۵,۳۸۳,۳۳۰	۷۳,۶۲۵,۳۸۳,۳۳۰	۶۹,۳۹۶,۰۸۶	۲۶۲,۰۸۵,۲۰۹	۷۳,۶۲۵,۳۸۳,۳۳۰	۵۹,۵۶۹,۱۳۸,۶۱۸	۷۳,۶۲۵,۳۸۳,۳۳۰	۵۹,۵۶۹,۱۳۸,۶۱۸

۸-۱- بهای تمام شده ریالی داراییهای مشهود شامل مبلغ ۵۳,۴۳۶ میلیون ریال داراییهای مربوط به پروژه احداث خط تولید کارخانه سیمانند که تا تاریخ ترازنامه حدود ۶۰ درصد آن تکمیل، علت تاخیر در بهره برداری عدم تأمین ماشین آلات بدلیل شرایط اقتصادی ناشی از تحریم بوده است و انتظار میرود در سال ۱۳۹۳ به بهره برداری برسد.



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

بداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- برآورد هزینه های سرمایه گذاری طرح :

هزینه های سرمایه گذاری طرح احداث کارخانه تولید انواع کاشی و سرامیک های دیواری و کف به ظرفیت تولید ۴.۵ میلیون متر مربع در سال در استان فارس، شهرستان آباده مربوط به شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده معادل ۵۴۹,۸۸۰ میلیون ریال می باشد که از این میزان ۴۸۰,۵۷۰ میلیون ریال شامل سرمایه گذاری ثابت طرح، معادل ۴۶۰,۸۰۰ میلیون ریال شامل سرمایه در گردش و معادل ۲۳,۲۲۰ میلیون ریال شامل

هزینه قبل از بهره برداری می باشد. جزئیات برآورد سرمایه گذاری طرح طبق جدول ذیل می باشد:

شرح	انجام شده	برآورد اولیه	باقیمانده (ارزی به هزار، یورو و ریالی به میلیون ریال) برآورد در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				جمع کل
			ریالی	ارزی	نرخ ارز (ریال)	جمع کل	
زمین	۱۸,۳۵۱	۱۸,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۵۱
محوطه سازی و راه سازی	۱,۹۸۴	۸,۵۰۰	۸,۹۶۲	۰	۰	۸,۹۶۲	۱۰,۹۴۶
عملیات ساختمانی	۴۷,۱۰۴	۶۵,۵۰۰	۷۴,۷۹۴	۰	۰	۷۴,۷۹۴	۱۲۱,۸۹۸
ماشین آلات و تجهیزات ساختمانی	۰	۱۲,۵۰۰	۴۴,۲۵۸	۶۰,۲۷	۳۳,۱۰۸	۲۴۳,۷۹۹	۲۴۳,۷۹۹
تاسیسات عمومی	۲,۳۰۳	۱۹,۰۴۳	۴۰,۵۴۷	۰	۰	۴۰,۵۴۷	۴۲,۸۵۰
ماشین آلات و تجهیزات دیگری و جانبی	۲۶۱	۴,۵۰۰	۶,۶۲۹	۰	۰	۶,۶۲۹	۶,۸۹۰
حقوق انشعابات	۰	۹,۳۲۰	۹,۳۲۰	۰	۰	۰	۹,۳۲۰
وسائط نقلیه	۵۳۱	۳,۹۸۹	۵,۳۶۹	۰	۰	۵,۳۶۹	۵,۹۰۰
اثاثیه و منصوبات اداری	۱۸۴	۱,۹۹۱	۲,۸۶۶	۰	۰	۲,۸۶۶	۳,۰۵۰
سایر سرمایه گذاریها	۴۷	۱۲,۸۴۵	۱۷,۵۱۹	۰	۰	۱۷,۵۱۹	۱۷,۵۶۶
جمع دارایی های ثابت	۷۰,۷۶۵	۱۵۶,۲۷۶	۲۱۰,۲۶۴	۶۰,۲۷	۳۳,۱۰۸	۴۰۹,۸۰۵	۴۸۰,۵۷۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۲,۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۰۷
جمع سرمایه گذاری ثابت	۷۳,۶۷۲	۱۵۶,۲۷۶	۲۱۰,۲۶۴	۶۰,۲۷	۳۳,۱۰۸	۴۰۹,۸۰۵	۴۸۳,۴۷۷
سرمایه در گردش	۵۸,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۰۴۸
جمع کل سرمایه گذاری	۱۳۱,۷۲۰	۱۵۶,۲۷۶	۲۱۰,۲۶۴	۶۰,۲۷	۳۳,۱۰۸	۴۰۹,۸۰۵	۵۴۱,۵۲۵

۳- برنامه زمان بندی پروژه کارخانه کاشی صدف سرام استقلال آباده به شرح ذیل می باشد که طبق این برنامه برخی امور به اجرا درآمده است و

مابقی در حال پیگیری می باشد. موضوع دریافت تسهیلات از صندوق توسعه ملی با توجه به پیگیری های انجام شده و شرکت مصوبه را از وزارت صنایع و معادن در تاریخ ۹۲/۰۱/۳۱ جهت معرفی به بانک رفاه کارگران جهت دریافت تسهیلات ارزی از صندوق توسعه ملی دریافت نموده و مدارک لازم نیز به بانک عامل ارائه گردیده و اقدامات لازم در حال پیگیری میباشد که پس از موافقت بانک اقدامات بعدی انجام خواهد شد. البته مقداری از کارهای کف سازی، سایت گاز و کارهای تاسیساتی و برقی که با توجه به مشخص شدن نوع خرید ماشین آلات می باشد انجام شده است، که افزایش سرعت کار منوط به تایید شدن وضعیت وام و گشایش اعتبار اسنادی میباشد.



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

برنامه زمان بندی پروژه کارخانه کاشی صدف سرام استقلال آباده

تاریخ	شرح
مهر ۹۰	نقشه برداری و توپوگرافی زمین+ تسطیح اولیه+ دریافت نقشه-های اجرای پروژه
آبان ۹۰	تسطیح اولیه زمین+ اجرای نقشه-های اولیه زمین
آذر ۹۰	حصار کشی و دیوارچینی+ ساخت نگهبانی+ اجرای فنداسیون+ ساخت سوله
دی ۹۰	حصار کشی و دیوارچینی+ ساخت نگهبانی+ اجرای فنداسیون+ ساخت سوله
بهمن ۹۰	اجرای فنداسیون+ ساخت و نصب سوله+ پیگیری دریافت تسهیلات از صندوق ملی
اسفند ۹۰	اجرای فنداسیون+ ساخت و نصب سوله
فروردین ۹۱	اجرای فنداسیون+ ساخت و نصب سوله+ پوشش
اردیبهشت ۹۱	اجرای فنداسیون+ ساخت و نصب سوله+ پوشش+ انتخاب ماشین آلات
خرداد ۹۱	اجرای ساخت منبع آب زمینی+ ساخت و نصب سوله+ پوشش+ عقد قرارداد ماشین آلات
تیر ۹۱	اجرای ساخت منبع آب زمینی+ ساخت و نصب سوله+ پوشش+ محوطه سازی اولیه
مرداد ۹۱	اجرای ساخت منبع آب زمینی+ ساخت و نصب سوله+ پوشش+ محوطه سازی اولیه
شهریور ۹۱	دیوارچینی+ تسطیح نهایی کف سوله+ محوطه سازی
مهر ۹۱	دیوارچینی+ تسطیح نهایی کف سوله+ محوطه سازی
آبان ۹۱	دیوارچینی+ تسطیح نهایی کف سوله+ محوطه سازی
آذر ۹۱	نصب سوله+ پوشش سقف+ پنجره+ اقدامات لازم جهت خرید ماشین آلات+ تسهیلات
دی ۹۱	ساخت پنجره+ سایت گاز+ گودبرداری ماشین آلات و ساخت حوضچه-ها (قسمت تهیه بدنه)+ پوشش بدنه
بهمن ۹۱	سایت گاز+ ساخت قسمت تهیه بدنه+ انجام کارهای تاسیساتی و برقی+ پوشش بدنه
اسفند ۹۱	ساخت قسمت تهیه بدنه+ انجام کارهای تاسیساتی و برقی+ کف سازی
فروردین ۹۲	ساخت قسمت تهیه بدنه+ انجام کارهای تاسیساتی و برقی+ اجرای ساختمان اداری+ کف سازی+ ساخت سالن-های جنبی+ محوطه سازی
اردیبهشت ۹۲	کف سازی+ انجام کارهای تاسیساتی و برقی+ اجرای ساختمان اداری+ ساخت سالن-های جنبی+ محوطه سازی
خرداد ۹۲	اجرای ساختمان اداری+ ساخت سالن-های جنبی+ محوطه سازی+ مونتاژ ماشین آلات
تیر ۹۲	ساخت سالن-های جنبی+ مونتاژ ماشین آلات+ کارهای تاسیساتی و برقی
مرداد ۹۲	مونتاژ ماشین آلات+ کارهای تاسیساتی و برقی
شهریور ۹۲	مونتاژ ماشین آلات+ کارهای تاسیساتی و برقی
مهر ۹۲	مونتاژ ماشین آلات+ کارهای تاسیساتی و برقی
آبان ۹۲	استارت سرد+ کارهای تاسیساتی و برقی+ انجام امور عمرانی نهایی
آذر ۹۲	شروع تولید

با توجه به هزینه های انجام شده و دارایی های مرتبط با پروژه احداث خط تولید کارخانه ، حدود ۶۰ درصد آن تکمیل شده است و انتظار می رود در سال ۱۳۹۳ با خرید و نصب ماشین آلات خط تولید شرکت به بهره برداری برسد .



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای نامشهود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۹۰,۰۰۰	۳,۶۸۰,۰۰۰
(۷۰,۴۸۳,۵۷۴)	(۱۲۰,۴۳۷,۹۵۳)
۸۱,۶۰۶,۴۲۶	۳۳,۲۴۲,۰۴۷

نرم افزار ها

حق الامتياز تلفن ثابت

کسر می شود : استهلاک انباشته

۱۰- سرمایه گذاريهای بلند مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۳,۴۷۸,۱۹۰	۱۳,۴۷۸,۱۹۰

سرمایه گذاری در شرکت خدمات شهرک ها

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۱	یادداشت
ریال	
۳,۱۲۴,۰۱۹,۰۰۰	۱۱-۱

سایر تعهدات صاحبان سهام

۱۱-۱ سایر تعهدات صاحبان سهام:

۱۳۹۱	
ریال	
۱,۲۴۶,۶۴۹,۰۰۰	بانک ملی
۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق امام خمینی
۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق امام زمان آباده
۲۶۶,۳۰۰,۰۰۰	صندوق فاطمه الزهرا
۱۵۶,۵۰۰,۰۰۰	صندوق حضرت زینب بیدگ
۲۴,۸۵۰,۰۰۰	صندوق امام زمان بهمن
۲۳,۷۲۰,۰۰۰	پرستل معدن
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق محبین امام زمان
۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق جواد الائمه
۳,۱۲۴,۰۱۹,۰۰۰	



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :
ریال	ریال		
۱۶,۹۸۵,۳۴۰,۳۴۷	۴,۵۸۵,۱۲۶,۵۵۲	۱۲-۱	حسابهای پرداختنی
۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۲۸۸,۰۰۰	۱۲-۲	اسناد پرداختنی
۱۷,۱۱۶,۹۴۰,۳۴۷	۵,۱۷۱,۴۱۴,۵۵۲		

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	۱۲-۱ سایر حسابها و اسناد پرداختنی :
ریال	ریال		
-	۲,۹۸۱,۳۲۱,۸۷۱		شرکتهای گروه - شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده
۱۶,۴۰۱,۸۱۹,۰۰۰	۹۲۳,۹۲۸,۰۵۰	۱۲-۱-۱	اضافه واریزی سهامداران
.	۱۱۵,۱۶۹,۰۰۰	۱۲-۱-۲	وجوه قابل پرداخت به سهامداران
۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰		حسین امامی (مشاور)
۹۲,۳۴۱,۰۰۰	۸۱,۳۹۵,۱۱۵		هزینه های انجام شده و پرداخت نشده
.	۶۳,۰۲۱,۶۰۷		واریزی نامشخص
۱۱۶,۱۸۰,۳۴۷	۱۹۶,۳۹۰,۹۰۹		سایر اقلام
۱۶,۹۸۵,۳۴۰,۳۴۷	۴,۵۸۵,۱۲۶,۵۵۲		

۱۲-۱-۱ واریزی های فوق مربوط به سهامدارانی میباشد که خارج از لیست سهامداران مصوب اولیه بوده که وجوه مزبور طی سال مالی ۱۳۹۲ از محل سهام شرکت خاک نسوز آباده قابل نقل و انتقال به حساب سرمایه میباشد. بدین صورت که مبلغ فوق طی نقل و انتقال سهامداران کسر و به حساب شرکت خاک نسوز اضافه گردیده است.

۱۲-۱-۲ مبلغ فوق از بابت وجوه واریزی سهامداران هستند که بدلیل عدم تادیه مبلغ تعهد سهام ظرف موعدهای مقرر قانونی و طی انجام تشریفات قانونی بر اساس مزایده واگذار شده و میبایست به سهامداران عودت گردد.

۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۲-۲ اسناد پرداختنی غیر تجاری :
ریال	ریال	
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۲۸۸,۰۰۰	شرکت سپاهان سقف گستر
۱,۶۰۰,۰۰۰	.	سایر اسناد پرداختنی
۱۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۲۸۸,۰۰۰	

۱۲-۲-۱ سررسید اسناد فوق تماماً مربوط به سال ۱۳۹۲ بوده است که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۱۳۹۲	۱۳- سود سهام پرداختنی
ریال	
۲,۷۳۳,۲۷۶	سود سهام پرداختنی



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه :

سرمایه ثبت شده شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) مطابق اساسنامه مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد :

۱۳۹۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
سرمایه پرداخت شده	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
ریال				
۶۱,۳۱۳,۶۷۱,۰۰۰	۰.۵۱	۶۱,۳۱۳,۶۷۱	۰.۳۳	۳۹,۶۱۰,۶۳۹
۱,۸۶۹,۷۴۹,۰۰۰	۰.۰۲	۱,۹۲۸,۴۹۹	۰.۰۲	۱,۸۲۸,۴۹۹
۱۰,۰۰۰	۰	۱۰	۰	۱۰
۵۴,۲۹۳,۸۳۰,۰۰۰	۰.۴۷	۵۴,۸۵۸,۸۲۰	۰.۶۵	۷۸,۵۶۰,۸۵۲
۱۱۷,۳۷۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه ، مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال از سود خالص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است ، به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سودخالص 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.

۱۶- هزینه اداری ، عمومی و فروش

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۶۴۳,۲۵۸,۷۱۰	۱,۷۵۵,۲۹۰,۰۵۴	هزینه حقوق و دستمزد
۱۱۷,۶۶۳,۲۵۴	۲۴۲,۶۴۳,۵۰۲	هزینه استهلاک
۲۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۳۰۷,۵۱۷	حق الزحمه ها و حق الجلسات
۶۷۱,۵۹۹,۰۸۶	۷۴۲,۶۵۱,۳۸۸	سایر اقلام
۳,۶۷۶,۹۲۱,۰۵۰	۳,۱۰۵,۰۹۲,۴۶۱	

۱۷- درآمد های غیر عملیاتی :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۸,۲۲۵,۸۰۰,۳۹۶	۱۱,۸۷۵,۷۹۴,۰۴۲	درآمد حاصل از سود سپرده نزد بانکها

شرح

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۵۱۱,۵۳۲,۳۶۹	۸,۲۲۵,۸۰۰,۳۹۶	۱۱,۸۷۵,۷۹۴,۰۴۲
(۲,۳۳۶,۸۸۴,۷۶۶)	(۲,۶۷۶,۹۲۱,۰۵۰)	(۳,۱۰۵,۰۹۲,۴۶۱)
(۱,۷۲۵,۳۵۲,۴۰۰)	۵,۵۴۸,۸۷۹,۳۴۶	۸,۷۷۰,۷۰۱,۵۸۱

سود سپرده بانکی

هزینه های عمومی و اداری

شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۱,۹۶۱,۱۸۳,۶۶۴	۴,۶۳۸,۱۰۴,۷۱۴
۲۷۵,۷۰۱,۱۰۵	۲۷۵,۷۰۱,۱۰۵
۲,۲۳۶,۸۸۴,۷۶۹	۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹

۱۸- تعدیلات سنواتی

هزینه های قبل از بهره برداری

هزینه های تاسیس

۱۸-۱

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که تغییرات بشرح جدول ذیل میباشد.

شرح	ماتده قبل از تجدید ارایه	بدهکار	بستانکار	ماتده پس از تجدید ارایه
سایر داراییها	۸,۰۳۷,۸۲۴,۸۱۹		۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹	۳,۱۲۴,۰۱۹,۰۰۰
سود انباشته در ابتدای سال	۸,۳۲۶,۰۴۲,۷۴۵	۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹		۳,۴۱۲,۲۳۶,۹۲۶
جمع		۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹	۴,۹۱۳,۸۰۵,۸۱۹	

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
(۳,۶۷۶,۹۲۱,۰۵۰)	(۳,۱۰۵,۰۹۲,۴۶۱)
۱۱۷,۶۶۳,۲۵۴	۲۴۲,۶۴۳,۵۰۲
(۱۱,۲۶۷,۵۱۰)	(۱۵۱,۶۱۸,۲۷۴)
(۱۱,۳۹۷,۰۵۳,۹۳۵)	(۱۱,۹۴۵,۵۲۵,۶۹۵)
(۱۱,۷۵۹,۲۷۲,۶۴۰)	۱۱,۳۵۹,۲۷۲,۶۴۰
(۲۵,۷۲۶,۸۵۱,۸۸۱)	(۳,۶۰۰,۳۲۰,۲۸۸)

زیان عملیاتی

هزینه استهلاک

افزایش سفارشات و پیش پرداختها

کاهش سایر حسابهای پرداختنی

کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی



شرکت کاشی صدف سرام استقلال آباده (سهامی عام) (قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- مبالغ انباشته جریانهای ورودی و خروجی نقدی:

کل مخارج انباشته	مخارج انجام شده سال جاری	مخارج انجام شده در سال ۱۳۹۱	مخارج انجام شده در سال ۱۳۹۰	
۱۸,۳۵۱,۶۸۰,۰۰۰	.	.	۱۸,۳۵۱,۶۸۰,۰۰۰	زمین
۴۰۲,۸۴۶,۳۰۰	.	۴۰۲,۸۴۶,۳۰۰	.	ساختمان
۳۰۸,۲۵۱,۴۵۰	۳۳,۴۹۰,۰۰۰	۲۷۴,۷۶۱,۴۵۰	.	ماشین آلات
۲۴۷,۲۵۸,۲۹۰	۶۷,۸۹۵,۰۰۰	۸۰,۶۴۰,۰۰۰	۹۸,۷۲۳,۲۹۰	اثاثه
۲۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	ابزار آلات
۶۱۵,۶۶۷,۵۶۲	۶۰۳,۹۶۷,۵۶۲	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	.	وسایل نقلیه
۵۱,۰۲۹,۵۳۰,۳۷	۱۰,۷۴۷,۰۸۹,۳۷۳	۱۶,۹۶۳,۰۰۱,۷۳۴	۲۳,۳۱۹,۵۶۱,۹۳۰	پروژه در جریان تکمیل
۲,۹۰۶,۵۹۲,۰۰۰	۲,۷۷۶,۵۹۲,۰۰۰	(۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت های سرمایه ای
۷۳,۸۸۷,۴۶۸,۶۳۹	۱۴,۲۴۸,۹۳۳,۹۳۵	۱۳,۷۷۵,۹۴۹,۴۸۴	۴۵,۸۶۲,۵۸۵,۲۲۰	

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۲۱-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قرار داد های منعقد شده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	احداث ساختمان خط تولید
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید ماشین آلات خط تولید
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۲-۱ به استثنای پرداخت هزینه های شرکت توسط شرکت تهیه و تولید خاک نسوز استقلال آباده طی سال مورد گزارش شرکت با اشخاص وابسته هیچ معامله ای نداشته است و توضیح اینکه در این خصوص پرداخت هزینه ها در روال عادی و در شرایط متعارف تجاری صورت گرفته است.

طرف حساب	موضوع معاملات	نوع وابستگی	مبلغ	ارزش متعارف معامله	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت تهیه و تولید خاک نسوز آباده	پرداخت هزینه های جاری شرکت	هیات مدیره مشترک	۶۱۴,۱۵۰,۸۸۲	۶۱۴,۱۵۰,۸۸۲	(۲,۹۸۱,۳۳۱,۸۷۱)
شرکت تهیه و تولید خاک نسوز آباده	پرداخت وجه نقد	هیات مدیره مشترک	۱,۵۹۳,۹۴۲,۷۰۸	۱,۵۹۳,۹۴۲,۷۰۸	
شرکت تهیه و تولید خاک نسوز آباده	خرید دارایی ثابت	هیات مدیره مشترک	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

