



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره 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 یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین 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 ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این‌که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد افشای پیش‌بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی سه ماهه و حسابرسی شده شش ماهه در موعد مقرر رعایت نشده است.

۹- رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی نیز در چارچوب چک لیست ابلاغی بررسی شده که این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت آن برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بالهیمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسہ حسابرسی فریوران

جواد بستانیان

۸۰۰۱۳۲

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی

(سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



شرکت کاشی و سرامیک سعدی

«سهامی عام»

تاریخ: شماره: پیوست:

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی:
۵-۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۲/۰۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
صندوق بازنشتگی کشوری	آقای عبدالرضا رجائی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت لعابیران	آقای حمیدرضا هوشیاری	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری	آقای میر فاضل مقدس فاضلی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	آقای جلیل کاظمی قدس	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	آقای محمد احسان کیان ارثی	عضو هیأت مدیره	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
بدهیهای جاری:							
۵۳,۳۴۶,۵۰۴,۴۹۵	۶۹,۶۰۸,۸۲۰,۹۰۷	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۹,۷۰۶,۲۶۸,۳۰۰	۱۰,۳۸۷,۳۳۲,۸۰۳	۴	موجودی نقد
۹۵,۴۲۴,۰۸۷,۶۴۱	۱۰۱,۰۰۲,۳۹۱,۴۶۶	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۲۶,۶۳۰,۶۵۳,۶۷۰	۱۴۶,۵۵۵,۵۳۶,۷۰۰	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۷,۵۳۷,۱۲۳,۴۶۱	۳۱,۳۸۰,۱۹۶,۷۶۹	۱۶	ذخیره مالیات	۱۵,۲۴۱,۸۸۳,۸۳۹	۱۱۸,۰۰۰,۹۵۱,۷۱۰	۶	سایر حسابهای دریافتی
۳,۷۵۰,۴۷۸,۴۱۵	۵۹,۳۲۲,۳۲۹,۴۴۵	۱۷	سود سهام پرداختنی	۱۹۱,۱۷۱,۷۷۱,۶۳۸	۲۳۸,۹۸۴,۲۰۱,۰۴۵	۷	موجودی مواد و کالا
۱۹۱,۴۶۹,۲۴۶,۵۷۱	۱۶۰,۰۱۶,۲۲۱,۷۴۰	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۳,۷۲۱,۵۷۱,۲۱۴	۸,۲۲۴,۹۴۳,۰۳۸	۸	سفارشات و پیش پرداختها
				۳۶۶,۴۷۲,۱۴۸,۶۶۱	۴۱۵,۹۵۲,۹۶۵,۲۹۶		
				—	۲۲,۳۹۸,۶۰۰	۹	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۳۵۹,۵۷۷,۴۴۰,۵۸۳	۴۱۱,۱۲۹,۸۶۰,۳۲۷		جمع بدهیهای جاری	۳۶۶,۴۷۲,۱۴۸,۶۶۱	۴۱۵,۹۷۵,۳۶۳,۸۹۶		جمع دارایی های جاری
بدهیهای غیر جاری:							
۸,۶۹۵,۰۵۳,۹۱۸	۹,۲۴۱,۶۹۲,۶۰۷	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۱,۳۵۸,۹۶۲,۰۱۶	۱۹۶,۳۴۱,۱۷۶,۹۷۵	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۸,۶۹۵,۰۵۳,۹۱۸	۹,۲۴۱,۶۹۲,۶۰۷			۱۳۱,۴۶۰,۳۹۵	۱۳۱,۴۶۰,۳۹۵	۱۱	دارائیههای نا مشهود
۳۶۸,۳۷۲,۴۹۴,۵۰۱	۴۲۰,۳۷۱,۵۵۲,۹۳۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۴,۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷	۱۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع بدهیها	۱۷,۹۵۲,۹۰۴,۰۰۰	۸,۹۸۲,۹۹۷,۱۲۸	۱۳	سایر دارائیهها
				۲۲۳,۹۶۷,۲۶۱,۲۶۸	۲۰۵,۴۷۳,۲۱۸,۳۹۸		جمع دارایی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:							
۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۱۵۰ میلیون سهم بهار ریالی، تمام سفارشات نقد)				
۴۷,۳۷۵,۶۶۴,۰۰۰	—		افزایش سرمایه در جریان				
۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۱,۷۸۸,۸۹۷	۲۱	اندوخته قانونی				
۶۶,۵۴۱,۲۵۱,۴۲۸	۳۹,۶۶۵,۲۴۰,۴۶۳		سود انباشته				
۲۲۲,۱۶۶,۹۱۵,۴۲۸	۲۰۱,۰۷۷,۰۲۹,۳۶۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۹۰,۴۳۹,۴۰۹,۹۲۹	۶۲۱,۴۴۸,۵۸۲,۲۹۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۹۰,۴۳۹,۴۰۹,۹۲۹	۶۲۱,۴۴۸,۵۸۲,۲۹۴		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

نوسه ساری لایروان
گردش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۴,۲۹۶,۹۰۲,۷۷۷	۳۵۵,۴۰۷,۱۰۲,۵۷۷	۲۲ فروش خالص
(۳۷۰,۵۰۸,۹۳۲,۱۵۸)	(۲۸۱,۱۵۶,۳۱۱,۱۸۳)	۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸۳,۷۸۷,۹۷۰,۶۱۹	۷۴,۲۵۰,۷۹۱,۳۹۴	سود ناخالص
(۳۰,۸۷۳,۶۵۷,۲۸۴)	(۴۲,۴۹۵,۶۸۱,۶۶۰)	۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۶۸,۴۹۸,۹۴۷	۱,۸۵۱,۵۷۱,۰۰۲	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۰,۰۰۵,۱۵۸,۳۳۷)	(۴۰,۶۴۴,۱۱۰,۶۵۸)	
۵۳,۷۸۲,۸۱۳,۲۸۲	۳۳,۶۰۶,۶۸۰,۷۳۶	سود عملیاتی
(۵,۶۸۷,۰۸۸,۹۰۹)	(۱۸,۴۲۵,۰۴۶,۰۰۸)	۲۶ هزینه های مالی
۱۲,۹۱۹,۹۲۴,۶۲۷	۲۱,۹۹۹,۷۳۰,۴۵۳	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۲۳۲,۸۳۵,۷۱۸	۳,۵۷۴,۶۸۴,۴۴۵	
۶۱,۰۱۵,۶۴۸,۰۰۰	۳۷,۱۸۱,۳۶۵,۱۸۱	سود قبل از مالیات
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۴۵,۵۸۷,۲۴۹)	مالیات
۶۰,۸۱۵,۶۴۸,۰۰۰	۳۱,۲۳۵,۷۷۷,۹۳۲	سود خالص
۵۴۶	۲۰۸	۲۹ سود پایه هر سهم - عملیاتی
۷۱	۲۳	۲۹ سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی
۶۱۷	۲۳۱	
۳۸۲	-	سود تقلیل یافته هر سهم - عملیاتی
۴۵	-	سود تقلیل یافته هر سهم - غیر عملیاتی
۴۲۷		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۰,۸۱۵,۶۴۸,۰۰۰	۳۱,۲۳۵,۷۷۷,۹۳۲	سود خالص
۴۵,۵۶۰,۵۹۶,۳۰۹	۷۰,۱۲۱,۸۶۵,۲۰۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۳,۸۷۷,۶۵۹,۸۸۸)	(۳,۵۸۰,۶۱۳,۷۷۲)	۲۸ تعدیلات سنواتی
۱۱,۶۸۲,۹۳۶,۴۲۱	۶۶,۵۴۱,۲۵۱,۴۲۸	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۷۲,۴۹۸,۵۸۴,۴۲۱	۹۷,۷۷۷,۰۲۹,۳۶۰	سود قابل تخصیص
(۱,۵۲۴,۸۳۲,۹۹۳)	(۱,۵۶۱,۷۸۸,۸۹۷)	اندوخته قانونی
(۴,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۵,۹۵۷,۳۳۲,۹۹۳)	(۵۸,۱۱۱,۷۸۸,۸۹۷)	
۶۶,۵۴۱,۲۵۱,۴۲۸	۳۹,۶۶۵,۲۴۰,۴۶۳	سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

مؤسسه حسابرسی فرخوران
گزارش

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۴۹,۵۰۰,۹۴۸,۰۹۷	۴۶,۳۹۶,۹۸۱,۱۸۳	۳۰ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
۲,۴۴۶,۵۸۸,۰۲۹	۱,۴۳۹,۰۶۸,۵۴۹	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری ها
(۱,۶۱۰,۳۱۰,۴۶۹)	(۵,۶۶۳,۸۲۲,۲۶۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۷,۳۷۲,۳۲۸,۳۰۶)	(۷۸,۱۴۸,۹۷۰)	سود سهام پرداختی
(۶,۵۳۶,۰۵۰,۷۴۶)	(۴,۳۰۲,۹۰۲,۶۸۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:		
(۲,۶۱۹,۸۸۵,۹۷۸)	(۲,۲۰۲,۵۱۳,۹۴۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۴۰,۶۳۹,۲۸۰,۱۴۷)	(۴۷,۵۰۱,۴۵۳,۴۶۲)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	—	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود
۱,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۴,۵۷۴,۰۷۳	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۸,۸۳۸,۷۸۰,۱۴۷)	(۴۵,۵۱۶,۸۷۹,۳۸۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۵۰۶,۲۳۱,۲۲۶	(۵,۶۲۵,۳۱۴,۸۲۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
۴,۲۲۸,۵۴۴,۵۶۸	۴,۲۲۴,۳۳۶,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۹۱۷,۹۵۶,۶۶۹)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۲,۴۲۸,۵۴۴,۵۶۸	(۳,۶۹۳,۶۲۰,۶۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۳,۹۳۴,۷۷۵,۷۹۴	(۹,۳۱۸,۹۳۵,۴۹۷)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵,۴۱۶,۲۶۵,۴۶۴	۱۹,۷۰۶,۲۶۸,۳۰۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۵۵,۲۲۷,۰۴۲	—	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹,۷۰۶,۲۶۸,۳۰۰	۱۰,۳۸۷,۳۳۲,۸۰۳	مانده وجه نقد در پایان سال
۶۸,۵۶۷,۲۴۴,۴۳۲	۱۰,۳۳۹,۴۱۳,۷۸۶	۴ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است
موسسه حسابداری و پرورش
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی در تاریخ ۱۳۴۰/۱۲/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۸۱۱۴ مورخ ۱۳۴۰/۱۲/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت از تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در شهرری - جاده قم - خیابان انبار نفت واقع است. به استناد لایحه قانونی شماره ۸۷۸۰ مورخ ۱۳۵۸/۴/۱۶ شورای انقلاب اسلامی ایران، شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) مشمول بند "ج" ماده یک قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران گردیده و به استناد رأی شماره ۳۱۶ مورخ ۱۳۶۸/۱۱/۲۳ موضوع نامه شماره ۶۸/۱۰۳۶ مورخ ۱۳۶۸/۱۲/۱۴ هیأت پنج نفره موضوع ماده ۲ متمم قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران از شمول بند "ج" ماده یک قانون مزبور و لایحه قانونی ۶۷۳۸ خارج و براساس قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جاری توسط مدیران منتخب مجمع عمومی، اداره می‌گردید. لازم به توضیح است که به استناد قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران، به میزان ۷۹/۹۶٪ از سهام شرکت، مربوط به افراد مشمول بند "ب" به سازمان صنایع ملی ایران انتقال یافته که سهام موصوف در تاریخ ۱۳۸۲/۵/۱۵ از طریق سازمان بورس اوراق بهادار به سازمان تأمین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، منتقل گردیده است. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین است. به استناد قانون اصلاح قوانین و مقررات موسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران، مصوب اسفند ماه ۱۳۷۱ و در اجرای مصوبات شورای عالی استاندارد، طی پروانه شماره ۲۰۵۴ مورخ ۱۳۷۵/۲/۱۹، شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)، مجاز به استفاده از علامت استاندارد ملی ایران به شماره ۲۵ گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از:

الف - موضوعات اصلی:

۱- احداث و خرید، نصب، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات ساخت انواع کاشی، سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی و صنایع جانبی و وابسته به آن و بطور کلی هر نوع تأسیسات و تجهیزات و واحدهایی که مربوط به تولیدات موضوع شرکت باشد.

۲- اکتشاف، استخراج، بهره برداری و اخذ پروانه بهره برداری برای کلیه معادن مورد نیاز.

۳- تولید انواع مختلف کاشی دیوار، سرامیک، وسایل بهداشتی چینی، انواع لعابهای کاشی، تهیه و تولید انواع کاست نسوز و تهیه انواع ظروف سرامیکی و امثال آن.

۴- بازاریابی، حمل و نقل، توزیع و فروش، صادر نمودن انواع محصولات تولیدی شرکت.

ب- موضوعات فرعی:

۱- خرید و تحصیل و واگذاری اراضی، تحصیل و واگذاری هرنوع امتیاز و پروانه برای تولید.

۲- واردات انواع ماشین آلات، مواد اولیه، ابزار، قطعات و کلیه اقلام مرتبط با موضوع شرکت.

۳- مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تأسیس سهام شرکتهای جدید، با خرید و یا سهام شرکتهای موجود.

۴- بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری که بطور مستقیم، غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال مالی مورد گزارش، همراه با ارقام مقایسه ای آن به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۷۰	۵۶	کارکنان رسمی
۲۸۰	۳۰۲	کارکنان قراردادی
<u>۳۵۰</u>	<u>۳۵۸</u>	

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 به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها 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 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.

مؤسسه حسابرسی فروردین
گزارش

۳-۳- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۳-۳-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌شود. همچنین بر حسب شرایطی که برای آن دارایی مشخص شده در وضعیت فعلی برای فروش فوری آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل است و هیات مدیره، متعهد به طرح اجرای فروش آن دارایی می‌باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیارات مدیریت است، احراز گردد.

۳-۳-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می‌شود.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. 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 نگهداری و تعمیرات 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیها
نزولی	۷٪ ، ۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪ ، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۳۰٪ ، ۳۵٪ و ۲۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

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

موسسه حسابرسی فروردان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۵- دارایی نامشهود

دارائی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶- 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 .

۳-۷- تسعیر ارز

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

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۳-۹- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی ناشی از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتریان شناسائی می شود

موسسه حسابرسی فروردان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۶۵۲,۳۷۵,۵۵۱	۱۰,۳۸۷,۳۳۲,۸۰۳	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۴۸,۸۹۲,۷۴۹	—	موجودی نزد صندوق
۱۹,۷۰۶,۲۶۸,۳۰۰	۱۰,۳۸۷,۳۳۲,۸۰۳	

۴-۱- موجودی نقد شرکت در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۸۲۰۱ یورو و ۴۳۹۶۶/۸ دلار معادل ۱.۴۸۴.۷۷۱.۴۱۱ ریال (سال قبل ۱۶۵۱ یورو و ۲۹۳۳۵/۸ دلار معادل ۹۵۳.۸۱۶.۷۹۰ ریال) بوده است.

نمونه حابری فروردین
گزارش

شرکت کارخانات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- حسابه‌ها و اسناد دریافتنی تجاری

پاد داشت	مابده	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص	ریال
۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری	---	۷۳,۸۳۲,۸۰۶,۷۲۳	۷۷,۸۷۳,۰۴۳,۴۴۰	ریال
۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری	(۱۱,۲۳۰,۱۶۳,۷۲۶)	۸۳,۹۵۲,۸۹۳,۷۰۳	۴۸,۷۵۷,۶۱۰,۲۳۰	ریال
		(۱۱,۲۳۰,۱۶۳,۷۲۶)	۱۵۷,۷۸۵,۷۰۰,۴۲۶	۱۲۶,۶۳۰,۶۵۳,۶۷۰	ریال

۵-۱- مابده اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه مشتمل از اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بیستون پخش مهربان	۱۴,۲۸۴,۱۸۳,۸۵۰	۱۳,۳۱۳,۴۰۵,۹۰۷		
آرتام سارینا ماندگار	۱۰,۶۳۷,۵۳۱,۹۰۰	---		
صنایع کاشی نابین	۵,۲۴۴,۰۰۵,۶۰۰	---		
سانیار پاسارگاد	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	---		
محمد شاوردی	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
آبادانا پخش اسپادانا	۳,۸۰۳,۵۱۵,۵۵۷	---		
میلان ارونند توسعه اسکان	۳,۲۰۳,۲۶۳,۸۴۳	---		
نگاران پخش سپهر	۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۵,۲۰۳,۳۸۷		
علی اکبر فراهانی	۲,۲۴۰,۳۱۸,۰۰۰	---		
داوود فتح آبادی	۲,۱۳۳,۹۰۰,۰۰۰	---		
امیر محمدی	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
حامد هادی پور (سعد سرام)	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰		
صادق یزدان پرستی	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	---		
غلامرضا و هادی ربیع لاله	۱,۵۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰		
اصغر ره پیم	۱,۵۰۱,۹۴۲,۹۴۸	۵۵۱,۵۹۹,۱۴۸		
علی اطلاعاتی مهربانی	۱,۱۷۰,۵۶۶,۰۳۳	---		
نیلوفر کالای خاورمیانه	۱,۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۶,۷۶۰,۰۰۰		
جواد هادیخانی قم لیجه	۱,۱۰۳,۱۴۹,۹۷۸	۱,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰		
علی کریمی	۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰		
سایر	۷,۰۴۲,۵۲۹,۰۱۴	۴۴,۹۶۶,۰۷۴,۹۹۸		
	۷۳,۸۳۲,۸۰۶,۷۲۳	۷۷,۸۷۳,۰۴۳,۴۴۰		

نمونه حابری فرجوران
کزارنش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری در تاریخ ترازنامه مشتمل از اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	خالص	ذخائر	مبلغ	
---	۸,۴۳۹,۵۸۷,۰۶۶	---	۸,۴۳۹,۵۸۷,۰۶۶	آبادانا پخش اسپادانا
۵,۱۰۵,۹۰۴,۰۹۲	۶,۶۲۱,۰۷۷,۷۰۰	---	۶,۶۲۱,۰۷۷,۷۰۰	شرکت نگاران پخش مهربان
---	۴,۹۶۹,۷۲۵,۶۹۳	---	۴,۹۶۹,۷۲۵,۶۹۳	شرکت بیستون پخش مهربان
۳,۵۸۱,۱۴۵,۶۲۲	۴,۵۴۸,۳۰۰,۱۲۵	---	۴,۵۴۸,۳۰۰,۱۲۵	محمد شاوردی
۳,۴۱۰,۳۶۴,۰۷۵	۴,۳۸۲,۳۱۵,۰۶۸	---	۴,۳۸۲,۳۱۵,۰۶۸	حامد هادی پور
۱,۹۶۰,۰۹۶,۱۱۹	۳,۷۴۶,۲۰۲,۰۷۸	---	۳,۷۴۶,۲۰۲,۰۷۸	مجید محمدی
۲,۲۴۷,۹۳۳,۳۰۴	۳,۱۲۰,۹۴۲,۴۵۷	---	۳,۱۲۰,۹۴۲,۴۵۷	اصغر ره پیم
---	۲,۸۶۵,۹۹۸,۱۰۹	---	۲,۸۶۵,۹۹۸,۱۰۹	آرتام سارینا ماندگار
۱,۵۲۲,۴۷۵,۳۲۱	۲,۵۲۲,۶۱۹,۷۳۹	---	۲,۵۲۲,۶۱۹,۷۳۹	شرکت نیلوفر کالای خاورمیانه
۱,۹۰۸,۶۴۳,۷۷۷	۲,۳۶۳,۴۷۷,۳۲۸	---	۲,۳۶۳,۴۷۷,۳۲۸	هادیخانی قم لیجه جواد
۸۵۵,۹۹۴,۵۷۸	۲,۲۵۱,۴۹۲,۵۷۸	---	۲,۲۵۱,۴۹۲,۵۷۸	قاسمی علیجان
---	۱,۸۱۷,۱۴۲,۹۱۱	---	۱,۸۱۷,۱۴۲,۹۱۱	فتح آبادی داود
۱۰۱,۴۰۵,۱۲۵	۱,۶۷۹,۴۹۲,۳۳۱	---	۱,۶۷۹,۴۹۲,۳۳۱	آدمی چنگیز
۹,۳۲۹	۱,۵۸۴,۳۴۴,۸۹۵	---	۱,۵۸۴,۳۴۴,۸۹۵	یزدان پرستی صادق
۶۳۱,۴۹۶,۹۴۱	۱,۵۶۸,۶۷۳,۳۱۶	---	۱,۵۶۸,۶۷۳,۳۱۶	پیش جنگ غلامعباس
۲,۶۰۱,۶۴۱,۱۳۰	۱,۵۱۹,۸۲۳,۴۹۱	---	۱,۵۱۹,۸۲۳,۴۹۱	علی کریمی
---	۱,۳۰۷,۴۸۳,۹۴۵	---	۱,۳۰۷,۴۸۳,۹۴۵	عباسعلی آدینه سطری
۱,۲۵۵,۱۰۳,۴۸۸	۱,۲۵۵,۱۰۳,۴۸۸	---	۱,۲۵۵,۱۰۳,۴۸۸	کیوان مبینی
۲۳,۵۷۵,۴۹۷,۳۲۹	۱۶,۱۴۸,۹۲۷,۶۵۹	(۱۱,۲۳۰,۱۶۳,۷۲۶)	۲۷,۳۷۹,۰۹۱,۳۸۵	سایر
۴۸,۷۵۷,۶۱۰,۳۳۰	۷۲,۷۲۲,۷۲۹,۹۷۷	(۱۱,۲۳۰,۱۶۳,۷۲۶)	۸۳,۹۵۲,۸۹۳,۷۰۳	

*موسسه حسابداری فردوان
گزارش*

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۲۱,۳۱۹,۳۳۸	۱۰,۰۹۶,۷۵۳,۵۳۳	—	۱۰,۰۹۶,۷۵۳,۵۳۳
۹,۴۷۳,۴۶۸,۵۰۱	۵,۱۲۵,۶۸۰,۰۹۸	(۷۴۷,۹۱۸,۹۱۴)	۵,۸۷۳,۵۹۹,۰۱۲
۱۷,۶۹۴,۷۸۷,۸۳۹	۱۵,۲۲۲,۴۳۳,۶۳۱	(۷۴۷,۹۱۸,۹۱۴)	۱۵,۹۷۰,۳۵۲,۵۴۵
(۲,۴۵۲,۹۰۴,۰۰۰)	(۳,۴۲۱,۴۸۱,۹۲۱)	—	(۳,۴۲۱,۴۸۱,۹۲۱)
۱۵,۲۴۱,۸۸۳,۸۳۹	۱۱,۸۰۰,۹۵۱,۷۱۰	(۷۴۷,۹۱۸,۹۱۴)	۱۲,۵۴۸,۸۷۰,۶۲۴

کارکنان

سایر اشخاص

حصة بلند مدت بدهی
کارکنان

موسسه حسابرسی فرورزان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴۳,۵۷۲,۷۳۳,۰۳۶	۸۴,۴۸۶,۵۱۸,۰۳۳	کالای ساخته شده
۱۶,۹۴۰,۱۷۵,۹۰۵	۱۳,۶۶۲,۰۹۵,۴۱۱	کالای در جریان ساخت
۷۳,۱۳۳,۹۰۳,۰۹۲	۶۶,۴۵۹,۳۳۹,۱۴۱	مواد اولیه و بسته بندی
۵۰,۵۷۰,۶۶۱,۹۷۴	۷۲,۱۶۷,۹۰۴,۳۳۷	لوازم فنی و قطعات یدکی
۶,۵۲۵,۰۵۵,۱۹۵	۱,۶۹۴,۸۲۷,۴۸۹	قطعات نسوز و مصالح و مواد ساختمانی و ملزومات
۴۲۹,۳۴۲,۴۳۶	۵۱۳,۵۲۶,۶۳۴	۷-۲ کالای امانی ما نزد دیگران
۱۹۱,۱۷۱,۷۷۱,۶۳۸	۲۳۸,۹۸۴,۲۰۱,۰۴۵	

۷-۱ - موجودی مواد و کالا در سال مالی مورد گزارش در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله تا مبلغ ۲۹۹,۹۱۷ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۷-۲ - کالای امانی ما نزد دیگران عبارت از ارزش مواد اولیه تحویلی به شرکت های گروه (کاشی الوند، سرام آرا) و غیره می باشد.

۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴,۱۳۹,۶۷۰,۶۰۰	۱۴۶,۶۵۹,۲۶۳	سفارشات خارجی - قطعات
		پیش پرداخت ها:
۳,۱۲۸,۹۴۹,۴۴۳	۱۵۲,۴۹۳,۹۱۵	خرید مواد اولیه
۳,۲۸۱,۲۸۵,۶۴۰	۲,۳۰۳,۷۲۹,۹۳۴	خرید قطعات یدکی
۳۳,۸۳۱,۷۹۱	---	بیمه دارائیهای ثابت
۳,۱۳۷,۸۳۳,۷۴۰	۵,۶۲۲,۰۵۹,۹۲۶	پیش پرداخت خدمات
۱۳,۷۴۱,۵۷۱,۲۱۴	۸,۲۲۴,۹۴۳,۰۳۸	

۹- دارایی های نگهداری شده برای فروش :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
---	۲۲,۳۹۸,۶۰۰	زمین مازاد کارخانه
---	۲۲,۳۹۸,۶۰۰	

حدود ۲۰ هکتار از زمین های کارخانه واقع در شهرری مازاد بر نیاز است ، با توجه به تصمیم هیأت مدیره شرکت مبنی بر فروش آن ، بهای تمام شده زمین در سرفصل فوق منظور شده است.

*موسسه حسابرسی و مشاوران
گزارش*

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی های ثابت مشهود بشرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال						بهای تمام شده - ریال				شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	کاهش طی سال	استهلاک سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعدیلان	نقل و انتقالات	دارائیهای فروخته شده طی سال	دارائیهای اضافه شده طی سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱,۱۲۲,۵۷۰,۶۶۲	۱,۱۳۰,۱۷۲,۰۶۲	---	---	---	---	۱,۱۳۰,۱۷۲,۰۶۲	(۳۲,۳۹۸,۶۰۰)	---	---	---	۱,۱۴۲,۵۷۰,۶۶۲	زمین
۱۹,۰۹۰,۲۰۹,۵۰۶	۱۷,۵۹۸,۸۶۶,۱۳۵	۲۴,۸۱۷,۶۶۵,۲۰۲	---	۱,۸۸۸,۲۱۷,۷۳۶	۲۲,۹۲۹,۰۴۷,۶۶۶	۴۲,۴۱۶,۳۳۱,۳۳۷	---	۲۲۲,۶۶۵	---	۳۹۶,۶۵۱,۰۰۰	۴۲,۰۱۹,۲۵۶,۹۷۲	ساختمان و تأسیسات
۱۵۹,۵۵۶,۶۶۷,۹۲۷	۱۳۶,۸۳۴,۲۹۰,۸۷۸	۱۲۹,۶۸۹,۱۵۶,۱۳۸	(۵۲۸,۷۵۷,۳۳۷)	۲۶,۸۰۸,۳۹۸,۶۰۲	۱۰۳,۰۰۹,۵۱۴,۷۶۲	۲۶۶,۵۲۳,۶۶۷,۰۱۶	(۳۱,۷۸۹,۹۲۰,۹۵۳)	۱۰,۱۳۶,۳۲۴,۳۴۴	(۶۶۵,۳۲۵,۲۸۶)	۲۵,۸۷۶,۵۵۶,۳۲۱	۲۶۲,۹۶۵,۷۸۲,۶۹۰	ماشین آلات و کوره ها
۲,۴۰۱,۸۳۰,۷۱۰	۱,۶۸۱,۹۰۶,۸۸۳	۳,۹۰۶,۳۱۴,۶۸۷	---	۱,۰۴۵,۶۰۶,۶۵۷	۲,۸۵۰,۶۱۰,۰۳۰	۵,۵۸۸,۱۳۱,۵۸۰	---	---	---	۲۲۵,۶۸۰,۸۴۰	۵,۲۶۲,۲۴۰,۷۴۰	ابزار آلات
۲,۳۲۴,۱۵۲,۱۹۶	۲,۳۱۲,۰۲۸,۷۶۹	۵,۰۹۱,۸۵۹,۵۳۳	(۵۸,۷۵۱,۸۲۸)	۵۸۹,۵۰۰,۸۰۹	۴,۵۶۱,۱۱۰,۵۷۴	۷,۴۰۳,۸۸۸,۳۸۲	---	---	(۶۰,۸۵۰,۰۰۰)	۶۵۹,۴۲۴,۵۱۴	۶,۸۰۵,۲۶۳,۷۶۸	اثاثه و لوازم اداری
۳۱۴,۱۴۸,۱۷۶	۳,۵۰۴,۷۵۷,۰۹۲	۱,۸۱۱,۳۷۰,۱۶۵	(۲۶۲,۱۰۹,۳۷۲)	۳۵۲,۳۹۹,۸۶۶	۱,۸۲۱,۰۳۹,۵۹۱	۵,۳۱۶,۰۲۷,۲۵۷	---	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۵۶,۰۰۰)	۲,۵۸۸,۴۱۴,۴۹۰	۲,۳۳۵,۱۷۷,۷۶۷	وسایل نقلیه
۱۸۴,۷۴۹,۱۸۰,۱۷۷	۱۶۳,۰۵۲,۰۲۱,۸۰۹	۱۶۵,۳۱۵,۹۶۵,۷۲۵	(۱,۰۴۹,۶۱۸,۳۴۷)	۳۰,۶۸۲,۳۷۱,۶۵۰	۱۳,۵۶۸,۱۳۱۲,۳۲۲	۲۲۸,۳۶۷,۹۸۷,۵۲۴	(۳۱,۸۱۲,۳۳۹,۵۵۳)	۱۰,۱۳۷,۷۹۷,۷۰۹	(۱,۲۳۴,۷۴۰,۲۸۶)	۲۰,۸۴۶,۷۷۷,۰۶۵	۲۲۰,۴۳۰,۴۹۲,۵۹۹	جمع
۲,۶۶۸,۰۳۱,۳۹۱	۱۹,۲۵۷,۵۹۹,۴۴۲	---	---	---	---	۱۹,۲۵۷,۵۹۹,۴۴۲	---	(۳۵۲,۶۱۸,۴۱۷)	---	۱۶,۹۴۲,۱۸۶,۳۶۹	۲,۶۶۸,۰۳۱,۳۹۱	دارائی در جریان تکمیل
۹,۸۲۱,۱۲۶,۳۱۷	۷,۱۹۷,۵۵۸,۴۰۴	---	---	---	---	۷,۱۹۷,۵۵۸,۴۰۴	---	(۹,۴۶۰,۳۸۱,۹۵۱)	---	۶,۸۳۶,۸۱۴,۰۳۸	۹,۸۲۱,۱۲۶,۳۱۷	سرویس‌های پیش برنامهریزی سرویس‌های
۲,۱۰۰,۶۴۴,۱۳۱	۶,۸۲۳,۹۹۷,۳۱۹	۸۶۴,۶۶۰,۸۸۶	---	۱۷۶,۹۱۹,۱۴۷	۶۸۷,۵۴۱,۷۳۹	۷,۶۹۸,۴۵۸,۲۰۵	---	(۳۲۴,۷۹۷,۳۴۱)	---	۲,۳۱۵,۰۸۹,۶۶۶	۲,۸۰۸,۱۶۵,۸۷۰	تلاطم سرمایه‌ای در تدارک
۱۶,۶۰۹,۷۸۱,۸۳۹	۳۳,۳۸۹,۱۵۵,۱۶۶	۸۶۴,۶۶۰,۸۸۶	---	۱۷۶,۹۱۹,۱۴۷	۶۸۷,۵۴۱,۷۳۹	۳۴,۱۵۳,۶۱۶,۰۵۲	---	(۱۰,۱۳۷,۷۹۷,۷۰۹)	---	۲۶,۹۹۴,۰۹۰,۱۸۳	۱۷,۲۹۷,۲۲۳,۵۷۸	جمع
۲۰,۱۳۵,۸۰۹,۵۶۴,۰۱۶	۱۹۶,۳۴۱,۱۷۶,۹۷۵	۱۶۶,۱۸۰,۴۲۶,۶۱۱	(۱,۰۴۹,۶۱۸,۳۴۷)	۳۰,۸۶۱,۱۹۰,۷۱۷	۱۳۶,۳۶۸,۸۵۴,۱۶۱	۳۶۲,۵۲۱,۶۰۳,۵۸۶	(۳۱,۸۱۲,۳۳۹,۵۵۳)	---	(۱,۲۳۴,۷۴۰,۲۸۶)	۵۷,۸۴۰,۸۶۷,۳۴۸	۳۳۷,۷۷۷,۸۱۶,۱۷۷	جمع کل

توسط مدیر مالی بررسی گردنش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰-۱- تعدیلات زمین بابت ارزش دفتری حدود ۲۰ هکتار از زمین های مازاد کارخانه می باشد که به سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش انتقال یافته است .

۱۰-۲- بدهی ارزی شرکت به بانک تجارت بابت تسهیلات ارزی دریافتی از آن بانک برای خرید ماشین آلات ، بر اساس نرخ ارز مرکز مبادلات ارزی در پایان سال ۱۳۹۲ تسعیر و تفاوت تسعیر ارز به حساب ماشین آلات منظور شد. در سال ۱۳۹۳ بر اساس توافق انجام شده با بانک تجارت و تغییر در روش محاسبه مطالبات بانک ، بدهی ارزی شرکت به بانک کاهش یافت و مبلغ کاهش یافته از حساب ماشین آلات برگشت شد.

۱۰-۳- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۹۹,۹۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و وسایل نقلیه نیز از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار هستند .

۱۰-۴- افزایش مبلغ ۲۵,۸۷۷ میلیون ریال در حساب ماشین آلات بابت خرید دستگاه ریکتیفر و خرید دو دستگاه دیزل ژنراتور و خرید نوار نقاله می باشد و نقل و انتقالات به مبلغ ۱۰,۱۳۶ میلیون ریال بوده که معادل ۹,۴۶۰ میلیون ریال آن بابت خرید دستگاه سورت می باشد.

۱۰-۵- اقلام سرمایه ای موجود در انبار بشرح زیر می باشد .

مبلغ (ریال)	
۳,۶۰۸,۰۷۰,۳۱۴	خشک کن عمودی
۱,۰۶۳,۷۳۲,۰۶۲	قطعات تکمیلی باند
۳,۰۲۶,۶۵۵,۸۲۹	سایر
۷,۶۹۸,۴۵۸,۲۰۵	

۱۰-۶- افزایش پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای در طی سال بابت خرید دستگاه سورت به مبلغ ۳,۶۶۵ میلیون ریال ، و خرید دستگاه پالتایزر به مبلغ ۱,۹۹۷ میلیون ریال و ۱,۱۷۵ میلیون ریال بابت سایر دارایی ها می باشد .

۱۰-۷- عمده مخارج دارایی در جریان تکمیل بابت احداث خط شماره ۴ لعاب به مبلغ ۱۳۱۹۰ میلیون ریال می باشد که در خرداد ماه ۱۳۹۳ شروع و حدود ۹۰ درصد تکمیل شده و برآورد می شود با ۱۵۰۰۰ میلیون ریال مخارج ، تکمیل و تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ به بهره برداری کامل برسد. تاثیر آن بر عملیات شرکت افزایش تنوع سباز های تولیدی (محصول ۶۰۵۹۰) می باشد و بدین ترتیب ظرفیت و کیفیت محصولات ارتقاء خواهد یافت .

۱۱ - دارائیهای نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷۱,۴۶۰,۲۹۵	۷۱,۴۶۰,۲۹۵	حق الامتیاز تلفن
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرقفلی محل کسب
۱۳۱,۴۶۰,۲۹۵	۱۳۱,۴۶۰,۲۹۵	

۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۵۰۶,۳۵۰,۹۵۷	—	۱۲-۱	سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۲-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۴,۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷	۱۷,۵۸۴,۰۰۰		

۱۲-۱- این مبلغ از سنوات قبل به دلیل بدهی ارزی به بانک تجارت مسدود شده بود که صرف تسویه بدهی مزبور گردیده است.

موسسه حسابداری و مالی
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۲ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال	ارزش اسمی هر سهم	تعداد سهام
		ریال	
۱۵,۷۰۹,۰۰۰	۱۵,۷۰۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۷۰۹ مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰ تعاونی ذوب فلزات
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۰۰ صادراتی سازمان صنایع
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵ شرکت نابیر
۱۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۷,۵۸۴,۰۰۰		

۱۳- سایر داراییها:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۵۲,۹۰۴,۰۰۰	۳,۴۲۱,۴۸۱,۹۲۱	حسه بلند مدت وام کارکنان
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	سپرده سرمایه گذاری مسدود شده
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۱۳-۱ وجوه مسدود شده در بانک تجارت
---	۵,۵۶۱,۵۱۵,۲۰۷	۱۳-۲ وجوه مسدود شده در بانک انصار
۱۷,۹۵۲,۹۰۴,۰۰۰	۸,۹۸۲,۹۹۷,۱۲۸	

۱۳-۱- نزد بانک تجارت بوده که با تسویه بدهی ارزی تسویه گردید

۱۳-۲- مبلغ مزبور سپرده نزد بانک انصار می باشد که بابت بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۰ شرکت مسدود شده است

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۴۳۲,۰۴۲,۷۳۸	۵,۹۹۵,۱۶۸,۳۴۲	۱۴-۱ اسناد پرداختنی تجاری:
۵,۳۱۳,۳۲۱,۵۹۷	۱۳,۲۸۶,۰۶۸,۴۲۰	اشخاص وابسته
۹,۶۴۵,۲۶۴,۳۳۵	۱۹,۲۸۱,۲۳۶,۷۶۲	سایر اشخاص
		جمع :
۱۲,۳۴۸,۸۳۳,۶۹۹	۱۴,۹۳۱,۰۱۱,۰۹۳	۱۴-۲ حسابهای پرداختنی تجاری:
۳۰,۳۵۲,۴۰۶,۴۶۱	۳۵,۳۹۶,۵۷۳,۰۵۲	اشخاص وابسته
۴۲,۷۰۱,۲۴۰,۱۶۰	۵۰,۳۲۷,۵۸۴,۱۴۵	سایر اشخاص
۵۲,۳۴۶,۵۰۴,۴۹۵	۶۹,۶۰۸,۸۲۰,۹۰۷	جمع :
		جمع کل :

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۴- صورت ریز اسناد پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۸,۹۸۵,۰۰۰	لعابیران
۲,۵۰۲,۰۴۲,۷۳۸	۳,۹۲۶,۱۸۳,۳۴۲	شرکت صدف لعاب یزد
۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	—	صنایع خاک چینی
۴,۴۳۲,۰۴۲,۷۳۸	۵,۹۹۵,۱۶۸,۳۴۲	

۲-۱۴- صورت ریز بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴,۴۸۹,۰۷۶,۵۳۸	۳,۸۷۲,۱۴۸,۷۴۰	لعابیران
۵۷,۰۷۶,۱۸۲	۲۷۶,۹۷۳,۸۶۰	کاشی و سرامیک الوند
—	۸۷,۹۳۵,۸۶۹	صنایع خاک چینی
۷۸۰۲,۶۸۰,۹۷۹	۱۰,۶۹۳,۹۵۲,۶۲۴	صدف لعاب یزد
۱۲,۳۴۸,۸۳۳,۶۹۹	۱۴,۹۳۱,۰۱۱,۰۹۳	

مؤسسه حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۱۴- صورت ریز بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۰۰۶,۳۴۸,۸۹۲	۴,۲۳۲,۴۸۶,۸۳۸	شرکت شهاب کارتن کویر
۶۰۶,۵۱۵,۰۰۵	۳,۱۱۶,۷۰۳,۷۶۶	سازه سرامیک و مواد ایرانیان (زاگمی)
—	۲,۸۰۶,۵۰۵,۸۷۲	IN.TE.Sa
۲,۰۰۱,۳۴۶,۹۵۳	۲,۷۱۷,۰۱۲,۲۵۳	سازه سرامیک و مواد ایرانیان
۸۷۹,۶۷۹,۲۸۸	۲,۴۰۷,۲۴۵,۹۱۳	شرکت ساتیار پاسارگاد
—	۱,۲۳۸,۴۷۴,۲۳۹	صنایع بسته بندی سها کارتن ایرانیان
۵۰۶,۷۳۸,۲۹۵	۱,۲۳۳,۴۸۹,۹۰۲	راش چوب املش
—	۱,۱۰۲,۹۵۰,۴۰۰	معدن کائولن عبدال آباد حسن کریمی
۳۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۴۲۰,۰۰۰	نگین فراز کیان
—	۷۸۳,۳۱۶,۸۰۰	زرین گوهر یونین (کائولن رضائی)
۱۹,۱۰۲,۰۰۰	۶۵۰,۹۰۴,۹۰۹	نوبین کنترل
—	۶۰۲,۷۸۷,۰۰۰	چوب بری و پالت سازی ایمان حمیدرضا
۱۹۸,۴۴۴,۹۴۹	۶۷۵,۸۷۳,۸۹۵	نفت بهران
—	۴۵۹,۶۲۴,۸۰۰	نوبین کنترل
—	۴۴۱,۵۵۸,۷۴۹	Gape due
—	۴۰۲,۱۹۸,۱۰۰	تات رس
۴۱۹,۹۸۹,۷۶۰	۳۳۵,۶۶۶,۷۰۱	تولیدی صنعتی البرز پلاست
۲۵,۱۱۴,۸۵۰	۳۱۰,۷۶۷,۳۹۵	حباب پلاستیک روز شرکت تولیدی
۳,۹۸۴,۲۵۸	۲۹۶,۰۰۳,۶۱۰	شرکت باوند شیمی
۱۵۳,۰۱۶,۶۸۸	۲۶۹,۱۴۹,۴۹۸	نایلون پگاه (هاشمی)
۳,۴۰۰,۸۴۰	۲۶۰,۵۶۰,۴۴۰	ترمه سرامیک
۷۰۳,۳۷۶,۰۱۶	۶۱۳,۷۷۲,۰۱۶	سیلیکات سازی اصفهان
۳,۸۶۶,۶۷۹,۰۰۰	—	کلروپیا
۲,۸۱۰,۸۶۱,۷۰۲	۵۴۶,۷۶۳,۳۰۰	تعاونی معدنی درآلادین
۱,۲۷۶,۵۷۴,۳۸۷	—	کارتن کاسپین
۱,۲۵۴,۵۳۳,۴۵۰	—	سرامیک صنعتی تردکان
۸۶۰,۹۵۱,۰۱۵	—	شرکت فراروی (خاک بنتونیت نیاق)
۸۳۳,۶۵۲,۶۰۳	—	سنگ کاروان صبا (خراسانلو)
۷۶۵,۶۳۴,۰۰۰	—	نیکان اریکه ماندگار
۶۱۰,۳۳۲,۹۳۶	—	شرکت بسته بندی خوزستان
۵۸۷,۰۸۵,۱۰۹	—	صبا کارتن البرز
۸,۷۱۳,۸۴۴,۴۶۵	۸,۸۸۷,۳۳۶,۶۵۶	سایر
۳۰,۳۵۲,۴۰۶,۴۶۱	۳۵,۳۹۶,۵۷۳,۰۵۲	

مؤسسه حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۹۵۱,۹۷۹,۸۲۹	۳۲,۰۹۹,۸۵۰,۸۲۹	۱۵-۱
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به سهامداران عمده
۱,۴۰۷,۵۱۸,۹۴۵	۵,۸۹۶,۸۲۳,۶۲۵	کاشی پارس
۳,۷۴۲,۸۴۰,۳۱۰	۱۹۹,۹۳۵,۴۴۰	حق بیمه پرداختنی
—	۴,۸۸۲,۰۱۵,۹۲۱	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۰۹۱,۴۴۶,۵۵۴	۴,۴۸۴,۹۷۰,۰۰۵	سهامداران-حق تقدم های استفاده نشده
۲,۶۹۱,۴۳۱,۷۱۱	۹,۴۵۴,۴۵۰,۲۰۴	پس انداز کارکنان
۵,۳۱۵,۹۳۸,۶۸۰	۳,۶۵۶,۶۶۷,۳۳۰	سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار، سپرده بیمه و...)
۱۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۵,۷۴۹,۰۰۰	حقوق پرداختنی
۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵۳۱,۸۵۶,۷۶۴	۴۲۳,۴۷۳,۴۷۹	ذخیره سایر هزینه ها
۴,۳۴۱,۰۷۴,۸۴۸	۵,۶۸۸,۳۵۵,۶۳۳	مالیات های حقوق و تکلیفی
۹۵,۴۷۴,۰۸۷,۶۴۱	۱۰۱,۰۰۲,۳۹۱,۴۶۶	سایر

۱۵-۱- بدهی به سهامداران عمده به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
—	۱۴۷,۸۷۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۳۴,۹۵۱,۹۷۹,۸۲۹	۳۱,۹۵۱,۹۷۹,۸۲۹	صندوق بازنشتی
۳۴,۹۵۱,۹۷۹,۸۲۹	۳۲,۰۹۹,۸۵۰,۸۲۹	

نمونه حسابی فرجوران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال-۱۳۹۳				تأدیه شده	مانده ذخیره	سال مالی
		مانده ذخیره ریال	قطعی	تشخیص	ایرازی			
برگ قطعی	۳۰,۴۵,۷۶۰,۷۹۴	---	۱۰,۳۲۷,۷۴۶,۱۵۲	۱۱,۵۰۷,۴۳۵,۰۰۲	۸,۴۶۱,۶۷۴,۲۰۵	۱۰,۷۳۴,۱۳۲,۶۳۵	---	۱۳۸۹
هیأت حل اختلاف	۴,۱۳۳,۶۵۵,۷۱۲	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	۷,۳۲۸,۶۷۹,۰۵۰	۸,۱۳۶,۸۹۸,۱۹۷	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	۱۳۹۰
برگ تشخیص	۱۰,۱۵۷,۶۹۶,۹۵۵	۱۰,۱۵۷,۶۹۶,۹۵۵	---	۱۰,۱۵۷,۶۹۶,۹۵۵	۸,۴۱۸,۰۴۰,۷۵۵	---	۱۰,۱۵۷,۶۹۶,۹۵۵	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۶۸۰,۰۷۹	---	---	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۱,۱۸۳,۶۸۰,۰۷۹	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	---	۵,۹۴۵,۵۸۷,۲۴۹	---	---	۵,۹۴۵,۵۸۷,۲۴۹	---	۵,۹۴۵,۵۸۷,۲۴۹	۱۳۹۳
جمع		۱۷,۵۳۷,۱۲۳,۴۶۱	۳۱,۲۸۰,۱۹۶,۷۶۹					

۱۶-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

۱۶-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰: با توجه به رای هیئت حل اختلاف مالیاتی، تعیین شده است.

۱۶-۳ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۱۶-۴ برای عملکرد سال ۱۳۹۲ با توجه به درآمدهای معاف از مالیات و درآمد مشمول مالیات منطبق فقط ۲۰۰ میلیون ریال مالیات ایراز شده است.

۱۶-۵ عملکرد سال ۱۳۹۳ با توجه به قوانین و معافیت های مالیاتی و ماده ۱۴۳ قانون مالیات ها محاسبه و ایراز گردیده است.

نوشته حسابری فروران
گردش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	سالهای قبل از ۱۳۹۱
ریال	ریال	سال ۱۳۹۱
۲,۱۶۷,۳۰۲,۴۹۰	۲,۱۶۰,۷۲۳,۲۵۰	سال ۱۳۹۲
۵۸۳,۱۷۵,۹۲۵	۵۱۱,۶۰۶,۱۹۵	
---	۵۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۷۵۰,۴۷۸,۴۱۵	۵۹,۲۲۲,۳۲۹,۴۴۵	

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی :

الف: تسهیلات مالی به تفکیک تأمین کنندگان :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بانک ملت
ریال	ریال	بانک تجارت
---	۱۳۴,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۷	بانک اقتصاد نوین
۱۶۹,۱۶۹,۵۴۳,۳۷۱	---	
۳۲,۷۶۱,۶۴۳,۸۴۰	۲۸,۵۷۴,۰۹۶,۳۲۷	
(۴۶۱,۹۴۰,۶۴۰)	(۳,۳۵۲,۳۹۵,۰۳۴)	
۱۹۱,۴۶۹,۲۴۶,۵۷۱	۱۶۰,۰۱۶,۲۲۱,۷۴۰	سود سنوات آتی
		جمع:

ب- تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	۶ درصد
ریال	ریال	۲۵ درصد
۱۶۹,۱۶۹,۵۴۳,۳۷۱	---	۲۷/۲۵ درصد
---	۱۳۲,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۴	۲۸ درصد
---	۲۲,۴۱۸,۴۸۲,۰۱۶	
۲۲,۲۹۹,۷۰۳,۲۰۰	۵۰,۲۲۲,۳۹۷,۲۶۰	
۱۹۱,۴۶۹,۲۴۶,۵۷۱	۱۶۰,۰۱۶,۲۲۱,۷۴۰	

ج- تسهیلات مالی به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	در قبال سفته و چک و غیره
ریال	ریال	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۲۲,۲۹۹,۷۰۳,۲۰۰	۱۶۰,۰۱۶,۲۲۱,۷۴۰	
۱۶۹,۱۶۹,۵۴۳,۳۷۱	---	
۱۹۱,۴۶۹,۲۴۶,۵۷۱	۱۶۰,۰۱۶,۲۲۱,۷۴۰	

موسسه حسابرسی و
گزارشگری

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذکور طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶,۹۴۲,۸۹۷,۳۲۸	۸,۶۹۵,۰۵۳,۹۱۸	مانده در ابتدای سال
(۵۹۳,۳۳۱,۴۴۷)	(۲,۳۵۸,۳۳۰,۳۳۱)	پرداخت شده طی سال
۲,۳۴۵,۴۸۸,۰۳۷	۲,۹۰۴,۸۶۹,۰۱۰	ذخیره تامین شده
۸,۶۹۵,۰۵۳,۹۱۸	۹,۲۴۱,۶۹۲,۶۰۷	مانده در پایان سال

۲۰- سرمایه :

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۹۸,۵۰۰ میلیون ریال بوده که طی سال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۲۰-۱- سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	۷۲,۴۰۸,۲۴۰	۴۸/۲۷
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۵۵,۵۴۲,۳۴۰	۳۷/۰۳
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۸,۱۹۰,۵۴۵	۵/۴۶
صندوق بازنشستگی کشوری	۷۴۷,۰۱۲	۰/۵۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۵۵۰	۰/۰۰۱
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	۱,۵۲۲	۰/۰۰۱
شرکت لعبیران	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۷
سایر سهامداران	۱۳,۱۰۷,۷۹۱	۸/۷۴
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰/۰۰

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ لایحه نامه، مبلغ ۱,۵۶۱,۷۸۸,۸۹۷ ریال از محل سود سال جاری به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به سقف ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

موسسه حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت کازخاجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		شرح
مقدار (مترمربع)	مبلغ - ریال	مقدار (مترمربع)	مبلغ - ریال	
فروش داخلی :				
۱,۵۳۸,۲۷۴	۱۴۴,۰۱۵,۹۱۳,۷۲۷	۱,۳۰۵,۵۱۱	۱۳۴,۹۴۷,۳۰۴,۷۵۰	سرامیک ۵۰×۵۰
۴۵۰,۲۶۵	۴۵,۷۳۰,۳۶۵,۵۸۴	۹۱۵,۳۲۷	۱۰۵,۹۹۶,۴۸۰,۷۷۰	سرامیک ۶۰×۶۰
۵۵۶,۱۸۷	۴۶,۹۲۷,۶۹۱,۰۸۷	۴۹۸,۱۸۲	۴۷,۹۸۴,۴۳۰,۱۹۰	سرامیک ۳۰×۶۰
۸۲۶,۷۴۸	۶۶,۶۴۱,۲۴۳,۹۸۵	۱۸۷,۵۵۲	۱۶,۲۲۶,۰۵۷,۶۳۰	سرامیک ۴۰×۴۰
—	—	۶,۸۴۱	۷۳۹,۴۳۹,۸۵۰	سرامیک ۳۳×۳۳
۵۷۰	۳۶,۶۶۷,۱۱۰	۱,۶۰۲	۱۰۶,۳۱۲,۳۱۰	سرامیک ۲۰×۴۰
۵۳۵	۳۹,۵۲۳,۹۴۰	—	—	سرامیک ۳۳×۵۵
۳,۲۷۲,۵۷۹	۳۰۳,۳۹۱,۴۰۵,۴۳۳	۲,۹۱۵,۰۱۵	۳۰۵,۷۰۰,۰۲۵,۵۰۰	جمع فروش داخلی
فروش صادراتی :				
۵۶۹,۲۶۱	۵۶,۹۲۹,۸۸۱,۶۴۸	۴۶۷,۱۷۱	۴۸,۲۱۷,۷۱۹,۶۲۰	سرامیک ۵۰×۵۰
۳۳,۵۰۱	۳,۱۷۴,۴۹۸,۳۸۲	۱۸۷,۸۲۱	۱۹,۹۹۹,۸۶۹,۵۶۹	سرامیک ۶۰×۶۰
۷۰,۶۲۱	۶,۳۳۳,۰۶۰,۴۲۲	۳۸,۷۵۳	۳,۶۴۴,۸۸۶,۰۶۸	سرامیک ۳۰×۶۰
۱۲۹,۹۷۶	۱۱,۶۸۰,۶۱۷,۹۹۱	۶,۹۵۳	۶۲۵,۵۴۳,۳۳۶	سرامیک ۴۰×۴۰
۸۰۳,۳۵۹	۷۸,۱۱۸,۰۵۸,۴۴۳	۷۰۰,۶۹۸	۷۲,۴۸۸,۰۱۸,۵۹۳	جمع فروش صادراتی
۴,۱۷۵,۹۳۸	۳۸۱,۵۰۹,۴۶۳,۸۷۶	۳,۶۱۵,۷۱۳	۳۷۸,۱۸۸,۰۴۴,۰۹۳	
(۵,۱۸۶)	(۳۷,۳۱۲,۵۶۱,۰۹۹)	(۸۶)	(۳۳,۷۸۰,۹۴۱,۵۱۶)	تخفیفات و برگشت از فروش
۴,۱۷۰,۷۵۲	۳۵۴,۲۹۶,۹۰۲,۷۷۷	۳,۶۱۵,۶۲۷	۳۵۵,۴۰۷,۱۰۳,۵۷۷	فروش خالص

۱- ۲۲- قیمت فروش محصولات با نظر کمیسیون فروش و تصویب هیئت مدیره تعیین شده است و تخفیفات اعطایی بر مبنای دستورالعمل فروش مصوب ۱۳۸۶/۳/۵ هیئت مدیره و در راستای رعایت مفاد آیین نامه معاملات بوده است.

موسسه حسابرسی فردرمان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲-۲ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات بشرح زیر است :

فروش خالص	بهای تمام شده	سود خالص	درصد سود خالص به فروش	
ریال	ریال	ریال	درصد	
سرامیک ۵۰*۵۰	۱۸۳,۱۶۵,۰۲۴,۳۷۰	۱۲۵,۳۷۱,۵۷۴,۱۳۱	۵۷,۷۹۳,۴۵۰,۲۳۹	۳۲
سرامیک ۶۰*۶۰	۱۲۵,۶۹۶,۳۵۰,۳۳۹	۹۸,۳۴۰,۹۱۲,۰۵۹	۲۷,۳۵۵,۴۳۸,۲۸۰	۲۲
سرامیک ۳۰*۶۰	۵۱,۶۲۹,۳۱۶,۲۵۸	۴۳,۳۷۵,۴۳۰,۱۸۳	۸,۲۵۳,۸۸۶,۰۷۵	۱۶
سرامیک ۴۰*۴۰	۱۶,۸۵۱,۶۰۰,۹۶۶	۱۳,۳۷۱,۴۲۶,۰۴۲	۳,۴۸۰,۱۷۴,۹۲۴	۲۱
سرامیک ۳۳*۳۳	۷۳۹,۴۳۹,۸۵۰	۶۴۶,۸۰۹,۷۰۹	۹۲,۶۳۰,۱۴۱	۱۳
سرامیک ۲۰*۴۰	۱۰۶,۳۱۲,۳۱۰	۵۰,۱۵۹,۰۵۹	۵۶,۱۵۳,۲۵۱	۵۳
تخفیفات و برگشت از فروش	۳۷۸,۱۸۸,۰۴۴,۰۹۳	۲۸۱,۱۵۶,۳۱۱,۱۸۳	۹۷,۰۳۱,۷۳۲,۹۱۰	۲۶
	(۲۲,۷۸۰,۹۴۱,۵۱۶)	---	(۲۲,۷۸۰,۹۴۱,۵۱۶)	---
	۳۵۵,۴۰۷,۱۰۲,۵۷۷	۲۸۱,۱۵۶,۳۱۱,۱۸۳	۷۴,۲۵۰,۷۹۱,۳۹۴	۲۱

مؤسسه حسابرسی پروران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳,۴۴۲,۶۶۸,۸۸۴	۸۱,۲۶۳,۰۱۶,۱۱۳	۲۳-۲ مواد مستقیم مصرفی
۲۷,۶۴۵,۷۴۲,۰۴۴	۳۴,۵۵۷,۱۷۷,۵۵۶	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۱۸۱,۶۶۲,۱۸۴,۱۴۸	۲۰۳,۰۷۸,۷۹۶,۴۶۱	۲۳-۳ سر بار تولید
۳۰۲,۷۵۰,۵۹۵,۰۷۶	۳۱۸,۸۹۸,۹۹۰,۱۳۰	جمع هزینه های تولید
۱۱,۴۹۹,۲۱۳,۳۰۹	۱۶,۹۴۰,۱۷۵,۹۰۵	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۱۶,۹۴۰,۱۷۵,۹۰۵)	(۱۳,۶۶۲,۰۹۵,۴۱۱)	کالای در جریان ساخت پایان سال
۲۹۷,۳۰۹,۶۳۲,۴۸۰	۳۲۲,۱۷۷,۰۷۰,۶۲۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۶,۹۰۲,۱۸۲,۴۹۲	۴۳,۵۷۲,۷۳۳,۰۳۶	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۴۳,۵۷۲,۷۳۳,۰۳۶)	(۸۴,۴۸۶,۵۱۸,۰۳۳)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
(۱۳۰,۱۴۹,۷۷۸)	(۱۰۶,۹۷۴,۴۴۴)	محصول مصرفی داخل کارخانه
۲۷۰,۵۰۸,۹۳۲,۱۵۸	۲۸۱,۱۵۶,۳۱۱,۱۸۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱- میزان تولیدات انجام شده در سال مالی مورد گزارش ، همراه با اقلام مقایسه ای آن به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	شرح
مترمربع	مترمربع	
۱۴,۲۴۲	۶۰,۶۲۷	۳۳*۳۳ سرامیک
۸۷۴,۴۷۴	۱۵۴,۷۶۲	۴۰*۴۰ سرامیک
۲,۲۱۲,۱۹۸	۱,۸۴۵,۹۹۲	۵۰*۵۰ سرامیک
۶۸۲,۱۵۹	۷۰۰,۸۷۴	۳۰*۶۰ سرامیک
۵۸۶,۰۹۹	۱,۳۷۴,۹۹۴	۶۰*۶۰ سرامیک
۴,۳۶۹,۱۷۲	۴,۱۳۷,۲۴۹	

- لازم به توضیح است که ظرفیت اسمی کارخانه مقدار ۷۱۰,۲۶۶ متر مربع و ظرفیت قابل دسترس مقدار ۲,۳۵۰,۰۰۰ متر مربع انواع سرامیک میباشد.

*موسسه حسابرسی پروردان
گزارش*

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۳-۲ - مواد اولیه مستقیم به شرح زیر تفکیک می‌گردد.

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۳۱,۱۰۵,۹۳۱,۶۳۰	۲۶,۷۲۴,۷۹۴,۵۹۶	خاکها
۶۲,۳۳۶,۷۴۷,۲۵۴	۵۴,۵۳۸,۲۲۱,۵۱۷	لعاب و رنگ
۹۳,۴۴۲,۶۶۸,۸۸۴	۸۱,۲۶۳,۰۱۶,۱۱۳	

۲۳-۳ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر قابل تفکیک است: دستمزد مستقیم

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	مربار تولید
ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق، دستمزد و مزایا	۲۱,۹۳۱,۰۰۶,۳۷۵	۲۷,۴۱۳,۷۵۷,۹۶۹	۲۲,۹۲۲,۷۹۶,۳۸۳
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴,۴۸۶,۳۰۱,۸۶۴	۵۶۰,۷۸۷,۳۳۰	۴,۸۳۳,۵۱۶,۲۲۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۲۸,۴۳۳,۸۰۵	۱,۵۳۵,۵۴۲,۲۵۷	۱,۶۷۴,۷۵۱,۴۶۰
کمکهای غیر نقدی	---	---	۶,۲۶۸,۵۶۲,۴۴۲
مواد غیر مستقیم	---	---	۵۲,۷۳۱,۰۶۰,۴۴۶
استهلاک داراییها	---	---	۱۹,۶۸۸,۶۱۳,۴۶۷
استهلاک تفاوت نرخ ارز ماشین آلات	---	---	۲۲,۰۶۹,۴۴۵,۴۲۹
گلوله ها و سیلندر های مصرفی	---	---	۴۸۰,۲۴۰,۹۰۴,۳۲۱
قالیهای مصرفی	---	---	۱,۹۹۸,۷۹۷,۵۰۴
تعمیر و نگهداری داراییها	---	---	۱۶,۵۴۷,۳۴۳,۲۰۵
برق و سوخت	---	---	۱۵,۱۳۶,۰۴۲,۹۸۴
حق بیمه داراییها	---	---	۵۲۰,۹۷۰,۹۵۷
ایاب و ذهاب	---	---	۳,۴۹۲,۳۷۶,۸۳۲
هزینه های رستوران	---	---	۶۰,۳۰۰,۷۲۳,۵۳۸
سایر	---	---	۳,۴۱۳,۷۴۶,۸۵۶
	۲۷,۶۴۵,۷۴۲,۰۴۴	۳۴,۵۵۷,۱۷۷,۵۵۶	۱۸۱,۶۶۲,۱۸۴,۱۴۸

فهرست حساب‌های درآمد
گردش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲۳- در سال مورد گزارش معادل ۷۸,۷۴۹ میلیون ریال (در سال قبل ۱۱۷,۹۲۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است.

نوع مواد اولیه	نام تامین کننده	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
انواع رنگ و لعاب	صدف لعاب بزد	۲۶,۹۳۳,۶۸۹,۴۵۰	۳۱,۱۹۰,۲۸۲,۵۵۰
انواع رنگ و لعاب	لعابیران	۹,۶۹۸,۹۰۷,۵۱۸	۱۴,۰۴۸,۳۸۹,۵۰۵
خاک	نات رس	۱۰,۸۹۵,۶۰۰,۷۰۰	---
گرانول	کاشی الوند	---	۸,۹۱۱,۴۸۷,۴۰۰
خاک	کائولن عبدل آباد	۵,۴۴۶,۳۳۹,۵۹۴	---
خاک	فراروی	۳,۷۸۱,۶۶۷,۵۰۰	۶,۰۹۸,۱۶۶,۱۸۲
خاک	سنگ کائوان صبا	۶۸۸,۳۰۷,۸۴۷	۵,۹۳۶,۸۷۶,۶۷۸
انواع رنگ و لعاب	پتروشیمی اراک	۲,۰۳۰,۶۲۳,۷۳۸	۱,۱۴۳,۹۴۶,۱۱۴
انواع رنگ و لعاب	پاوند شیمی	۱,۱۴۷,۹۲۴,۴۰۰	---
چسب	سیلیکات سازی اصفهان	۴۹۱,۹۶۶,۰۰۰	۱,۸۳۳,۵۳۸,۸۰۰
کائولن	خاک چینی	۷۵۲,۸۶۸,۷۶۹	۱,۷۰۷,۷۰۹,۹۸۲
کائولن	زرین گوهر بوئین	۱,۴۹۳,۱۹۷,۶۵۰	---
	سایر	۱۵,۳۸۷,۸۸۶,۱۱۸	۴۷,۰۵۱,۵۲۶,۹۳۵
		۷۸,۷۴۸,۹۷۹,۳۸۴	۱۱۷,۹۲۱,۹۲۴,۱۴۶

۲۴ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
۱۰,۷۳۶,۳۰۰,۶۳۷	۸,۲۴۳,۳۹۶,۷۳۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۰۶۸,۶۵۳,۸۸۵	۱,۶۷۰,۲۲۲,۶۵۵	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۱۵۰,۸۱۸,۹۱۱	۱,۰۷۵,۳۵۴,۴۹۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲۰,۸۷۱,۰۰۰	۳۸۲,۶۱۰,۰۰۰	اجاره محل
۳۹۱,۴۳۷,۰۸۰	۳۵۶,۶۴۳,۵۴۱	استهلاک دارائیه
۶۷۲,۹۲۶,۵۹۶	۸۲۶,۰۴۸,۴۶۳	سفر و مأموریت
۴۸۷,۷۵۸,۴۹۷	۱,۲۹۵,۰۵۶,۲۳۱	ایاب و ذهاب
۲,۹۷۶,۳۸۹,۴۳۳	۲,۳۳۹,۳۳۷,۶۴۹	تبلیغات و شرکت در نمایشگاه
۱,۹۹۶,۹۸۶,۵۹۸	۱,۴۰۲,۰۴۹,۱۰۴	حق الزحمه و حق مشاوره
۱,۲۳۴,۵۹۸,۸۹۵	۹۶۰,۳۴۴,۱۴۸	کمک غیر نقدی
۲۳۱,۲۸۸,۰۰۰	۱۵۴,۹۴۸,۴۰۰	انرژی
۱,۲۲۳,۷۲۰,۳۸۴	۱,۰۸۸,۸۷۲,۰۹۴	هزینه صادرات
۴,۰۷۸,۶۶۱,۴۸۲	---	٪۴ هزینه بیمه سخت و زیان آور
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱۴,۰۲۵,۲۷۰,۲۶۲	۱۰,۸۵۸,۷۷۳,۷۶۸	سایر
۴۲,۴۹۵,۶۸۱,۶۶۰	۳۰,۸۷۳,۶۵۷,۲۸۴	

موسسه حسابداری و مالی
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷۵۷,۷۵۷,۶۷۲	۱,۷۳۹,۰۶۶,۴۸۰	درآمد فروش ضایعات سرامیک
۱۱۰,۷۴۱,۲۷۵	۱۱۲,۵۰۴,۵۲۲	سایر
۸۶۸,۴۹۸,۹۴۷	۱,۸۵۱,۵۷۱,۰۰۲	

۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵,۶۸۷,۰۸۸,۹۰۹	۱۸,۴۲۵,۰۴۶,۰۰۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
۵,۶۸۷,۰۸۸,۹۰۹	۱۸,۴۲۵,۰۴۶,۰۰۸	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۲۵,۴۸۷,۶۷۹,۵۱۹	—	۲۷-۱	سود حاصل از فروش زمین و ساختمان - استثنائی
۷۱۱,۴۱۱,۱۰۴	—		سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱۰,۳۷۰,۵۷۶,۱۱	۱,۷۹۹,۴۵۲,۱۳۴		سود حاصل از فروش سایر دارائیهای ثابت مشهود
۲,۴۴۶,۵۸۸,۰۲۹	۱,۴۳۹,۰۶۸,۵۴۹		سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۱۰۵,۷۹۰,۷۵۲	۵۱۵,۹۳۰,۸۷۷		درآمد حاصل از جرائم تاخیر نمایندگان فروش
۴۰۶,۴۷۶,۵۰۰	۱,۳۸۹,۱۶۱,۰۲۶		سود حاصل از فروش اقلام مازاد ضایعاتی
۴,۳۷۶,۳۴۶,۱۵۳	۱۰,۵۲۲,۸۸۴,۶۲۰		درآمد اجاره
(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۹۰۹,۶۲۸)		زیان ناشی از تسعیر بدهی ارزی به بانک تجارت
۳۵۵,۲۲۷,۰۴۲	—		زیان ناشی از تسعیر دارائیهای و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
—	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		برگشت مازاد ذخیره
۳,۳۴۷,۹۱۷	۳۵,۱۴۲,۸۷۵		سایر
۱۲,۹۱۹,۹۳۴,۶۲۷	۲۱,۹۹۹,۷۳۰,۴۵۳		

۲۷-۱- سود حاصل از فروش ملک پیچ شمیران در سال ۱۳۹۲ بوده است.

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۱,۴۶۲,۱۷۱,۲۹۸)	---	حق بیمه تامین اجتماعی سالهای قبل
(۹,۳۱۵,۸۹۲,۲۰۰)	(۳,۵۲۲,۱۴۲,۲۰۰)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۱
(۴,۳۵۸,۷۰۶,۹۹۸)	---	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل از ۹۱
(۵۸,۴۷۱,۵۷۲)	(۵۸,۴۷۱,۵۷۲)	اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق سال ۹۱
(۱۸,۳۱۴,۲۰۷,۸۲۰)	---	اصلاح زیان تسعیر ارزی تسهیلات مالی دریافتی
(۲۲۶,۴۱۰,۰۰۰)	---	اقلام تبلیغاتی
(۲۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	---	سایر
<u>(۳۳,۸۷۷,۶۵۹,۸۸۸)</u>	<u>(۳,۵۸۰,۶۱۳,۷۷۲)</u>	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح وارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً باصورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مؤسسه حسابرسی فروردان
مگزانش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- سود پایه هر سهم :

سود پایه هر سهم به تفکیک عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۵۳,۷۸۲,۸۱۲,۲۸۲	۳۳,۶۰۶,۶۸۰,۷۳۶	سود عملیاتی - ریال
---	(۵,۴۶۵,۰۷۳,۶۷۲)	اثر مالیاتی- ریال
۵۳,۷۸۲,۸۱۲,۲۸۲	۲۸,۱۴۱,۶۰۷,۰۶۴	خالص سود عملیاتی- ریال
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۳۴۵,۳۲۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵۴۶	۲۰۸	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۷,۲۳۲,۸۳۵,۷۱۸	۳,۵۷۴,۶۸۴,۴۴۵	سود غیر عملیاتی - ریال
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۵۱۳,۵۷۷)	اثر مالیاتی - ریال
۷,۰۳۲,۸۳۵,۷۱۸	۳,۰۹۴,۱۷۰,۸۶۸	خالص سود غیر عملیاتی - ریال
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۳۴۵,۳۲۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۱	۲۳	سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۶۱۷	۲۳۱	سود هر سهم - ریال

محاسبه میانگین موزون سهام عادی

شرح	سهام موجود	مدت	میانگین موزون سهام عادی
سهام در ابتدای دوره	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۵ ۳۶۵	۹۸,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سهام از محل مطالبات	۴۳,۰۴۷,۱۱۹	۲۷۰ ۳۶۵	۳۱,۸۴۳,۰۷۴
افزایش سهام از محل آورده نقدی	۸,۴۵۲,۸۸۱	۲۱۶ ۳۶۵	۵,۰۰۲,۲۵۳
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۵,۳۴۵,۳۲۷

مؤسسه حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۳,۷۸۲,۸۱۲,۲۸۲	۳۳,۶۰۶,۶۸۰,۷۳۶	سود عملیاتی
۴۲,۰۹۷,۵۳۳,۷۳۳	۳۰,۸۶۱,۱۹۰,۷۹۷	هزینه استهلاک
۱,۷۵۲,۱۵۶,۵۹۰	۵۴۶,۶۳۸,۶۸۹	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۶,۱۲۸,۷۳۳,۱۵۸)	(۴۷,۸۱۲,۴۲۹,۴۰۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴,۱۴۴,۴۸۰,۴۰۸)	۵,۴۹۶,۶۳۸,۱۷۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداخت‌های عملیاتی
۸,۳۷۶,۱۸۵,۴۷۸	(۱۷,۸۵۳,۴۵۷,۸۱۵)	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
۶۸,۸۷۹,۴۴۱,۱۸۵	۲۲,۷۹۰,۵۲۰,۲۳۷	افزایش حساب‌های پرداختی عملیاتی
(۶۰,۲۹۴,۵۱۷,۸۲۶)	---	تعدیل دارایی‌های ثابت
۵,۱۸۰,۵۵۰,۲۲۱	۱۸,۷۶۱,۲۰۹,۷۷۰	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۴۹,۵۰۰,۹۴۸,۰۹۷	۴۶,۳۹۶,۹۸۱,۱۸۳	

۳۱- مبادلات غیر نقدی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
---	۱۰,۳۳۹,۴۱۳,۷۸۶	خرید دستگاه سورت از محل مطالبات شرکت
۲۵,۵۲۰,۱۲۵,۰۰۰	---	واگذاری ملک پیچ شمیران بابت تسویه بدهی
۴۳,۰۴۷,۱۱۹,۴۳۲	---	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۶۸,۵۶۷,۲۴۴,۴۳۲	۱۰,۳۳۹,۴۱۳,۷۸۶	

۳۲- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه‌ای است. شرکت تا کنون مورد حسابرسی بیمه‌ای سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است، در نتیجه ممکن است از این بابت بدهی وجود داشته باشد.

مؤسسه حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم اقصاء در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است .

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
	مبلغ معامله (ریال)	مانده طلب (دهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله (ریال)	آیا مسئول مطالب مانده ۱۳۹۳ می باشد؟			
۱۴۰۴۸,۳۸۹,۵۰۹ (ریال)	(۵,۹۴۱,۱۳۳,۷۴۰)	—	—	۹,۶۹۸,۹۰۷,۵۱۸	بله	عضو هیئت مدیره	لمایران	شرکتهای همگروه
۱,۲۰۷,۷۰۹,۹۸۳	(۸۷,۹۳۵,۸۶۹)	—	—	۵۴۶,۷۹۰,۸۲۴	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	صایع خاک چیتی	
۷۸۰,۲۶۸۰,۹۷۹	(۱۴,۰۳۷,۱۷۲,۶۷۴)	—	—	۲۶,۹۳۴,۰۲۶,۳۷۲	خیر	تأمین بیش از ۳۰٪ رنگ و لمب	صدف لمب یزد	سایر اشخاص

خرید مواد اولیه مورد نیاز شرکت از اشخاص وابسته عمدتاً از طریق مناقصه و رعایت آئین نامه معاملات شرکت انجام شده و در مورد خرید مواد اولیه انحصاری نرخ های مصوب فروشنده کالا مبای تعیین قیمت بوده است.

موسسه حسابی فردوان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۵- وضعیت ارزی :

۳۵-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

پورو	دلار	موجودی نقد
۸۲۰۱	۴۳۹۶۶/۸	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی
۸۲۰۱	۴۳۹۶۶/۸	

۳۵-۲- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

پورو	دلار	خرید مواد اولیه سالانه
۳۳,۸۴۵	---	

۳۶- سود انباشته در پایان سال

۳۶-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل (میلیون ریال)	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :
۳,۱۲۳	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال
۱۵,۰۰۰	حداکثر سود قابل تقسیم:
۱۵,۰۰۰	حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت سود
	پیشنهاد هیئت مدیره :
	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۶-۲- وضعیت پرداخت سود طی پنج سال گذشته به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

سال	برنامه زمانبندی پیشنهادی تقسیم سود	دوره زمانی واقعی پرداخت سود	مبلغ سود سهام مصوب	مبلغ پرداختی طی برنامه زمانبندی	مبلغ پرداختی بعد از مهلت قانونی ۸ ماهه	مبالغ اختصاص یافته به حساب افزایش سرمایه	مبالغ پرداخت نشده سود سهام مصوب
۱۳۹۲	۹۳/۰۹/۱۵ لغایت ۹۳/۰۱/۱۵	۹۴/۰۱/۲۶	۵۶,۵۵۰	۳,۰۲۹	---	---	۵۳,۵۲۱
۱۳۹۱	۹۲/۰۸/۰۱ لغایت ۹۲/۰۱/۲۸	۹۲/۱۰/۱۷ لغایت ۹۲/۱۲/۱۶	۴,۴۳۲	۴,۰۴۹	۲۷۷	۴,۰۴۹	۱۰۶
۱۳۹۰	۹۱/۰۸/۰۱ لغایت ۹۱/۰۱/۲۸	۹۱/۱۱/۱۱ لغایت ۹۱/۱۰/۱۷	۲۹,۵۵۰	۱,۷۶۷	۲۴,۴۴۰	۱۵,۴۰۰	۴,۹۱۰
۱۳۸۹	۹۱/۰۸/۰۱ لغایت ۹۱/۰۱/۲۸	۹۰/۰۹/۰۶ لغایت ۹۰/۱۱/۱۹	۱۱,۸۲۰	۷۶۴	۴۱	۲۵۰	۱,۱۸۲
۱۳۸۸	به دلیل زیان انباشته «سود تقسیم نگردید».						

نمونه جاری فروردین
گزارش