



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



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 ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر 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 مشروط 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)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- بدهی ارزی شرکت بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت به مبلغ ۱۶۹٫۱۶۹ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ در موعد مقرر پرداخت نشده است. طبق اعلام بانک تجارت، بدهی ارزی شرکت بابت سود تسهیلات دریافتی و جرایم عدم پرداخت اقساط و با در نظر گرفتن نرخ مورد معامله در مرکز مبادلات ارزی به ترتیب ۳۲٫۳۲۷ و ۱۵٫۴۷۴ میلیون ریال می‌شود. در مقابل بدهی مزبور فقط ۲۳٫۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در سرفصل سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی منظور شده است. برای بدهی به بانک تجارت کسری ذخیره وجود دارد که تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر امکان‌پذیر نیست.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱۵ درج شده، ذخیره مالیات عملکرد سال قبل و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی، اعمال معافیت‌های مالیاتی و پذیرش زیان تسعیر تفاوت نرخ ارز به عنوان هزینه قابل قبول منظور شده است. تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی سال‌های یاد شده منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- طی سال مالی مورد گزارش بدهی به شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین از طریق فروش ملک مازاد بر نیاز شرکت تسویه شده است، در حالی که بدهی به دیگر سهامدار عمده شرکت پرداخت نشده و در نتیجه حصول اطمینان از رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام میسر نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره 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 هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی



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

از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیات مدیره 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 رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن مورد مندرج در بند مبانی اظهار نظر مشروط، نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد افشای ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه حداکثر یک هفته پس از ثبت در مرجع ثبت شرکت ها و دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در مورد افشای گزارش کنترل های داخلی رعایت نشده است.

۱۱- 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی فریوران

جواد بستانیان

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۱۳۲

۸۰۰۰۵۶



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی

(سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲



شرکت کاشی و سرامیک سعدی

«سای عام»

تاریخ: شماره: پیوست:

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ 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
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۱	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 ۹۲/۰۲/۰۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
صندوق بازنشستگی کشوری	آقای عبدالرضا رجاتی	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت لعابیران	آقای حمیدرضا هوشیاری	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین	آقای جلیل کاظمی قدس	عضو هیأت مدیره - موظف	
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	آقای محمد تقی اسدی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	آقای میر فاضل مقدس فاضلی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	

نمونه جاری فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام					
بدهیهای جاری:					
۳۶,۶۷۷,۱۶۹,۶۸۰	۵۲,۳۲۶,۵۰۴,۴۹۵	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳
۷۶,۷۱۵,۱۰۳,۷۲۰	۹۵,۴۱۵,۶۱۶,۰۶۹	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴
۱۶,۴۳۴,۸۶۷,۱۳۹	۱۴۰,۱۴۹,۹۸۱,۳۶۱	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
۳۴,۸۹۸,۸۹۵,۹۷۹	۲,۷۵۰,۴۷۸,۴۱۵	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶
۱۰۷,۷۰۷,۹۵۰,۳۰۵	۱۹۱,۴۶۹,۲۴۶,۵۷۱	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷
۲۶۲,۴۳۳,۸۸۶,۹۲۳	۳۵۵,۹۹۶,۸۳۶,۸۱۱				
بدهیهای غیر جاری:					
۴۹,۷۵۶,۴۰۱,۱۸۴	---	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴
۶,۹۴۲,۸۹۷,۳۲۸	۸,۶۹۵,۰۵۳,۹۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸
۵۶,۶۹۹,۳۹۸,۵۱۲	۸,۶۹۵,۰۵۳,۹۱۸				
۳۱۹,۱۳۳,۲۸۵,۴۳۵	۳۶۴,۶۹۱,۸۸۰,۷۲۹				
حقوق صاحبان سهام:					
۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹
---	۴۷,۳۷۵,۶۶۴,۰۰۰	۱۹-۲	۱۹-۲	۱۹-۲	۱۹-۲
۸,۳۳۵,۱۶۷,۰۰۷	۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰
۱۵,۲۶۳,۵۵۰,۱۹۳	۷۰,۱۲۱,۸۶۵,۲۰۰				
۱۳۲۰,۸۸۷,۱۷۲,۰۰۰	۲۲۵,۷۴۷,۵۲۹,۲۰۰				
۴۴۱,۳۲۲,۰۰۲,۶۳۵	۵۹۰,۴۲۹,۴۰۹,۹۲۹				
دارائیهای جاری:					
۱۹,۷۰۶,۲۶۸,۳۰۰	۱۹,۷۰۶,۲۶۸,۳۰۰	۴	۴	۴	۴
۱۲۶,۶۳۰,۶۵۳,۶۷۰	۱۲۶,۶۳۰,۶۵۳,۶۷۰	۵	۵	۵	۵
۱۵,۳۴۱,۸۸۳,۸۳۹	۱۵,۳۴۱,۸۸۳,۸۳۹	۶	۶	۶	۶
۱۹۱,۱۷۱,۷۷۱,۶۳۸	۱۹۱,۱۷۱,۷۷۱,۶۳۸	۷	۷	۷	۷
۱۳,۷۲۱,۵۷۱,۳۱۴	۱۳,۷۲۱,۵۷۱,۳۱۴	۸	۸	۸	۸
۳۶۶,۴۷۲,۱۲۸,۶۶۱	۳۶۶,۴۷۲,۱۲۸,۶۶۱				
دارائیهای غیر جاری:					
۲۰۱,۳۵۸,۹۶۲,۰۱۶	۲۰۱,۳۵۸,۹۶۲,۰۱۶	۹	۹	۹	۹
۱۳۱,۴۶۰,۲۹۵	۱۳۱,۴۶۰,۲۹۵	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۴,۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷	۴,۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱
۱۷,۹۵۲,۹۰۴,۰۰۰	۱۷,۹۵۲,۹۰۴,۰۰۰	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲
۲۲۳,۹۶۷,۲۶۱,۲۶۸	۲۲۳,۹۶۷,۲۶۱,۲۶۸				
جمع دارائیهای غیر جاری					
۵۹۰,۴۲۹,۴۰۹,۹۲۹	۵۹۰,۴۲۹,۴۰۹,۹۲۹				

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است. *نوسر مدیر مالی*

کرشن

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
فروش خالص	۲۱	۳۰۱,۸۷۷,۷۷۳,۷۰۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲	(۲۱۸,۹۷۳,۴۱۹,۰۰۶)
سود ناخالص		۸۲,۹۰۴,۳۵۴,۷۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۳	(۳۰,۸۷۳,۶۵۷,۲۸۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۴	۱,۵۷۹,۹۱۰,۰۵۱
سود عملیاتی		(۲۹,۲۹۳,۷۴۷,۲۳۳)
		۵۷,۱۰۹,۶۲۳,۳۰۲
هزینه های مالی	۲۵	(۵,۶۸۷,۰۸۸,۹۰۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶	۱۲,۲۰۸,۵۱۳,۵۲۳
سود قبل از مالیات		۶۰,۸۱۵,۶۴۸,۰۰۰
مالیات		(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۴۰,۸۱۵,۶۴۸,۰۰۰
سود پایه هر سهم	۲۸	۶۱۷
سود تقلیل یافته هر سهم	۲۸	۴۲۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۴۰,۸۱۵,۶۴۸,۰۰۰	۲۰,۳۷۴,۱۱۲,۷۷۵
سود انباشته در ابتدای سال	۴۵,۵۶۰,۵۹۶,۳۰۹	۴۱,۰۱۵,۲۳۰,۱۳۸
تعدیلات سنواتی	۲۷	(۳۰,۲۹۷,۰۴۶,۱۱۶)
سود انباشته ابتدای سال-تعدیل شده		۱۵,۲۶۳,۵۵۰,۱۹۳
سود قابل تخصیص		۷۶,۰۷۹,۱۹۸,۱۹۳
اندوخته قانونی	(۱,۵۲۴,۸۳۲,۹۹۳)	(۲,۲۱۹,۱۰۳,۵۳۰)
سود سهام مصوب	(۴,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
پاداش هیات مدیره	---	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	(۵,۹۵۷,۳۳۲,۹۹۳)	(۳۲,۳۶۹,۱۰۳,۵۳۰)
	۷۰,۱۲۱,۸۶۵,۲۰۰	۱۵,۲۶۳,۵۵۰,۱۹۳

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.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی و
گزارشگری

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
۴۵,۷۱۶,۶۷۰,۷۲۶	۴۹,۵۰۰,۹۴۸,۰۹۷	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
۱,۶۹۴,۰۱۰,۷۹۹	۲,۴۴۶,۵۸۸,۰۲۹		سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری ها
(۳,۰۶۴,۹۱۰,۳۱۲)	(۱,۶۱۰,۳۱۰,۴۶۹)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۶,۱۴۰,۵۸۵,۹۹۶)	(۷,۳۷۲,۳۲۸,۳۰۶)		سود سهام پرداختی
(۱۷,۵۱۱,۴۸۵,۵۰۹)	(۶,۵۳۶,۰۵۰,۷۴۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
(۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶)	(۲,۶۱۹,۸۸۵,۹۷۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
(۳۳,۱۷۸,۵۴۵,۹۷۲)	(۴۰,۶۳۹,۲۸۰,۱۴۷)		وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
---	(۲,۵۰۰,۰۰۰)		وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
---	۱,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۳۳,۱۷۸,۵۴۵,۹۷۲)	(۳۸,۸۳۸,۷۸۰,۱۴۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۸,۹۶۶,۵۹۳,۲۴۱)	۱,۵۰۶,۲۳۱,۲۲۶		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :			
---	۴,۲۲۸,۵۴۴,۵۶۸		وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه
۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۴۲۸,۵۴۴,۵۶۸		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۹,۶۶۶,۵۹۳,۲۴۱)	۱۳,۹۳۴,۷۷۵,۷۹۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۵,۰۵۷,۷۲۱,۶۹۰	۵,۴۱۶,۲۶۵,۴۶۴	۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۵,۱۳۷,۰۱۵	۳۵۵,۲۲۷,۰۴۲		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۴۱۶,۲۶۵,۴۶۴	۱۹,۷۰۶,۲۶۸,۳۰۰	۴	مانده وجه نقد در پایان سال
---	۸۳,۵۶۷,۲۴۴,۴۳۲	۳۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

نمونه جاری فروردان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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 می گردید. 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 تامین 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. ظرفیت اعلام شده طی موافقت نامه شماره ۴۱۶۵۱ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۹ در زمینه تولید کاشی کف به میزان ۳۴۶۶۷۱۰ مترمربع در سال 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 هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید.
- ۲- واردات انواع ماشین آلات، مواد اولیه، ابزار، قطعات و تأسیسات و کلیه اقلام مرتبط با موضوع شرکت.
- ۳- مشارکت در سایر شرکتها از طریق تأسیس سهام شرکتهای جدید، با خرید و یا سهام شرکتها 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.

نسخه جاری فروردین
مکرز نشین

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۲	۱۳۹۱	
نفر	نفر	
۷۰	۷۸	کارکنان رسمی
۲۷۶	۲۶۷	کارکنان موقت
<u>۳۴۶</u>	<u>۳۴۵</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:

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

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.

مجلس مدیران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای 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 دارائی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- 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 می شود:

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

برای دارائیهای 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 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 .

۳-۴- 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 .

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام 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 .

۳-۶- 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 .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۵.۴۱۵.۵۷۴.۵۷۹	۱۹.۶۵۷.۳۷۵.۵۵۱	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۶۹۰.۸۸۵	۴۸.۸۹۲.۷۴۹		موجودی نزد صندوق
۵.۴۱۶.۲۶۵.۴۶۴	۱۹.۷۰۶.۲۶۸.۳۰۰		

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال		
۱۶۳.۹۵۳.۷۸۰	۴.۲۳۳.۳۸۲.۸۵۳	۴-۱-۱	بانک اقتصاد نوین فردوسی افزایش سرمایه
۱.۲۲۴.۹۰۲.۸۸۲	۱۰.۶۵۸.۲۸۷.۶۷۷		بانک اقتصاد نوین فردوسی
۲.۲۱۱.۱۸۶.۷۴۰	۴۵۳.۵۶۳.۱۷۹		بانک صادرات شعبه فردوسی
۶۲۷.۹۳۹.۴۲۳	۷۸۴.۷۶۴.۰۲۶		بانک ملی شعبه بلوار شهرری
۳۲۵.۸۹۰.۰۰۶	۴۹۸.۰۴۹.۱۸۷		بانک تجارت شعبه فردوسی
۵۹.۱۸۲.۳۳۴	۱.۵۸۰.۲۰۰.۳۱۳		بانک انصار شعبه شهید دقائقی
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۲.۹۳۷.۵۶۵		بانک پارسیان شعبه فردوسی
۴۳۸.۹۱۶.۱۴۴	۱.۰۰۰.۰۰۰		بانک صنعت و معدن شعبه تهران مرکزی
۵۰۰.۰۰۰	۶۶.۵۴۰.۷۶۷		بانک ملت شعبه آرژانتین
۲۱۳.۸۱۱.۹۴۸	۴۴.۸۳۳.۱۹۴		بانک ملت شعبه بلژیک
۱۴۸.۲۹۱.۳۲۲	۵۲۵.۸۰۹.۹۷۰		بانک تجارت شعبه میدان امام خمینی (ارزی)
---	۳۶۵.۰۰۶.۸۲۰		بانک صادرات شعبه فردوسی (ارزی)
---	۶۳.۰۰۰.۰۰۰		بانک انصار شعبه شهید دقائقی (ارزی)
۵.۴۱۵.۵۷۴.۵۷۹	۱۹.۶۵۷.۳۷۵.۵۵۱		

۴-۱-۱- مبلغ ۴.۲۳۳.۳۸۲.۸۵۳ ریال از موجودی نقد در حساب بانک اقتصاد نوین واریزی افزایش سرمایه از سوی سهامداران میباشد.

نمونه حابری فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲			یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۰,۹۶۴,۵۵۶,۱۲۸	۷۷,۸۱۱,۶۴۶,۲۳۱	(۶۱,۳۹۷,۲۱۹)	۷۷,۸۷۳,۰۴۳,۴۴۰	اسناد دریافتنی تجاری
۴۶,۳۷۱,۱۶۲,۲۲۴	۴۸,۸۱۹,۰۰۷,۴۴۹	(۱۱,۱۶۸,۷۶۶,۵۰۷)	۵۹,۹۸۷,۷۷۳,۹۵۶	۵-۱ حسابهای دریافتنی تجاری
۱۵۷,۲۳۵,۷۱۸,۳۵۲	۱۲۶,۶۳۰,۶۵۳,۶۷۰	(۱۱,۲۳۰,۱۶۳,۷۲۶)	۱۳۷,۸۶۰,۸۱۷,۳۹۶	

۵-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲			
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
---	۶,۶۲۵,۲۴۸,۳۶۹	---	۶,۶۲۵,۲۴۸,۳۶۹	شرکت بیستون بخش مهربان
۲,۶۰۷,۵۷۷,۷۹۵	۵,۱۰۵,۹۰۴,۰۹۲	---	۵,۱۰۵,۹۰۴,۰۹۲	شرکت نگاران بخش مهربان
---	۴,۰۰۰,۰۰۰,۶۵۳	---	۴,۰۰۰,۰۰۰,۶۵۳	محمد قاسم ملکی و رضا قلی زاده
۲,۱۷۱,۶۳۴,۹۴۶	۳,۵۸۱,۱۴۵,۶۲۲	---	۳,۵۸۱,۱۴۵,۶۲۲	محمد شاوردی
۳,۲۷۶,۱۴۶,۶۴۵	۳,۴۱۰,۲۶۴,۰۷۵	---	۳,۴۱۰,۲۶۴,۰۷۵	حامد هادی بور
۵۳۶,۶۰۳,۶۲۰	۲,۶۰۱,۶۴۱,۱۳۰	---	۲,۶۰۱,۶۴۱,۱۳۰	علی کریمی
۱,۵۰۲,۸۶۰,۰۶۸	۲,۲۴۷,۹۳۳,۳۰۴	---	۲,۲۴۷,۹۳۳,۳۰۴	اصغر ره پیم
---	۲,۲۰۱,۶۳۶,۴۹۷	---	۲,۲۰۱,۶۳۶,۴۹۷	شرکت پایون اوج
۱,۴۳۰,۹۶۹,۶۴۱	۱,۹۶۰,۰۹۶,۱۱۹	---	۱,۹۶۰,۰۹۶,۱۱۹	مجید محمدی
۷۳۹,۷۴۴,۳۷۳	۱,۹۰۸,۶۴۳,۷۷۷	---	۱,۹۰۸,۶۴۳,۷۷۷	جواد هادیخانی قم لیجه
۱,۰۶۷,۵۲۶,۳۰۹	۱,۷۰۷,۲۹۸,۹۳۶	---	۱,۷۰۷,۲۹۸,۹۳۶	شرکت تدبیر صنعت میعاد
۷۴۹,۶۶۶,۶۶۶	۱,۵۲۲,۴۷۵,۳۲۱	---	۱,۵۲۲,۴۷۵,۳۲۱	شرکت نیلوفر کالای خاورمیانه
۲۹۸,۹۲۵,۴۰۱	۱,۴۷۷,۸۳۶,۷۶۵	---	۱,۴۷۷,۸۳۶,۷۶۵	عباسعلی آدینه سطری
۱,۲۵۳,۴۸۳,۳۹۲	۱,۲۵۵,۱۰۳,۴۸۸	---	۱,۲۵۵,۱۰۳,۴۸۸	کیوان مبینی
۱,۷۹۹,۵۰۳,۰۷۲	۱,۱۸۹,۶۱۲,۲۰۱	---	۱,۱۸۹,۶۱۲,۲۰۱	امیر محمدی
---	۱,۱۸۶,۶۷۱,۹۳۳	---	۱,۱۸۶,۶۷۱,۹۳۳	سجاد کاظمی خالدی
۱,۲۷۱,۰۹۲,۱۹۵	۱,۰۳۹,۷۴۷,۰۶۹	---	۱,۰۳۹,۷۴۷,۰۶۹	شرکت نسیم تجارت بارناوا
۸۴۹,۵۱۲,۳۸۸	۹۵۶,۳۵۸,۷۶۴	---	۹۵۶,۳۵۸,۷۶۴	غلامرضا و هادی ربیع لاله
۲۶,۸۱۵,۹۰۵,۷۱۳	۴,۸۴۱,۳۸۹,۳۳۴	(۱۱,۱۶۸,۷۶۶,۵۰۷)	۱۶,۰۱۰,۱۵۵,۸۴۱	سایر
۴۶,۳۷۱,۱۶۲,۲۲۴	۴۸,۸۱۹,۰۰۷,۴۴۹	(۱۱,۱۶۸,۷۶۶,۵۰۷)	۵۹,۹۸۷,۷۷۳,۹۵۶	

موسسه حسابداری فردا
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

پایانگشت	۱۳۹۲			۱۳۹۱
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارکنان	۸,۲۲۱,۳۱۹,۳۳۸	—	۸,۲۲۱,۳۱۹,۳۳۸	۶,۳۳۳,۲۳۵,۹۳۰
سایر اشخاص	۱۰,۲۲۱,۳۸۷,۴۱۵	(۷۴۷,۹۱۸,۹۱۴)	۹,۴۷۳,۴۶۸,۵۰۱	۳,۰۳۲,۶۷۲,۷۰۵
	۱۸,۴۴۲,۷۰۶,۷۵۳	(۷۴۷,۹۱۸,۹۱۴)	۱۷,۶۹۴,۷۸۷,۸۳۹	۹,۳۶۵,۹۰۸,۶۳۵
حصة بلند مدت بدهی کارکنان	(۲,۴۵۲,۹۰۴,۰۰۰)	—	(۲,۴۵۲,۹۰۴,۰۰۰)	(۲,۳۴۱,۷۱۸,۲۴۳)
	۱۵,۹۸۹,۸۰۲,۷۵۳	(۷۴۷,۹۱۸,۹۱۴)	۱۵,۲۴۱,۸۸۳,۸۳۹	۷,۰۲۴,۱۹۰,۳۹۲

۶-۱ طلب از سایر اشخاص شامل طلب از شرکت سرمایه گذاری صدر تامین به مبلغ ۱,۵۱۲,۴۶۰,۴۸۰ ریال است.

موسسه حسابرسی فروردان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۶,۹۰۲,۱۸۲,۴۹۲	۴۳,۵۷۲,۷۳۳,۰۳۶	کالای ساخته شده
۱۱,۴۹۹,۲۱۳,۳۰۹	۱۶,۹۴۰,۱۷۵,۹۰۵	کالای در جریان ساخت
۵۶,۰۱۹,۹۱۳,۶۱۸	۷۳,۱۳۳,۹۰۳,۰۹۲	مواد اولیه بسته بندی
۳۸,۰۹۸,۷۳۷,۰۸۸	۵۰,۵۷۰,۶۶۱,۹۷۴	لوازم فنی و قطعات یدکی
۲,۳۳۱,۵۱۶,۴۸۳	۶,۵۳۵,۰۵۵,۱۹۵	قطعات نسور و مصالح و مواد ساختمانی و ملزومات
۱۹۱,۴۷۵,۴۹۰	۴۲۹,۲۴۲,۴۳۶	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۲۵,۰۴۳,۰۳۸,۴۸۰	۱۹۱,۱۷۱,۷۷۱,۶۳۸	

۷-۱- موجودی مواد و کالا در سال مالی مورد گزارش در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تا مبلغ ۱۰۸,۶۹۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۱,۵۰۶,۱۸۹	۴,۱۳۹,۶۷۰,۶۰۰	سفارشات خارجی - قطعات
۹,۲۲۵,۵۸۴,۶۱۷	۹,۵۸۱,۹۰۰,۶۱۴	پیش پرداخت ها
۹,۵۷۷,۰۹۰,۸۰۶	۱۳,۷۲۱,۵۷۱,۲۱۴	۸-۱

۸-۱- پیش پرداخت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۶,۹۸۹,۷۵۷,۱۷۴	۶,۴۱۰,۲۳۵,۰۸۳	خرید مواد اولیه و قطعات یدکی
۵۲۰,۹۷,۹۵۷	۳۳,۸۳۱,۷۹۱	بیمه دارائیهای ثابت
۳۹۴,۸۷۵,۰۰۰	۲۱,۷۵۸,۲۴۸	پیش پرداخت خدمات
۱۹۶,۹۶۰,۵۰۰	---	پیش پرداخت هزینه
۱,۶۹۱,۸۹۳,۹۸۶	۳,۱۱۶,۰۷۵,۴۹۲	سایر پیش پرداختها
۹,۲۲۵,۵۸۴,۶۱۷	۹,۵۸۱,۹۰۰,۶۱۴	

واسعه حسابداری قزوین
گزارش

شیرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای 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
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	کاهش طی سال	استهلاک سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات	هزل و انتقالات	دارائیهای لروخته شده طی سال	دارائیهای احتلاک شده طی سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۲۵۳,۸۰۲,۸۸۸	۱,۱۴۲,۵۷۰,۶۶۲	---	---	---	---	۱,۱۴۲,۵۷۰,۶۶۲	---	---	(۱,۱۴۲,۵۷۰,۶۶۲)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۸۰۲,۸۸۸	زمین
۲۰,۵۶۱,۷۹۷,۶۰۸	۱۹,۰۹۰,۲۰۹,۵۰۶	۲,۰۳۸,۹۷۷,۷۶۲	(۱۸,۰۰۸)	۲,۰۳۸,۹۷۷,۷۶۲	۲۰,۸۹۰,۱۸۷,۷۸۵	۴۲,۰۱۹,۲۵۶,۹۷۲	---	۷۸۸,۰۰۹,۱۱۰	(۳,۱۳۱,۳۳۶)	۳۰,۴۹۳,۸۰۵	۴۱,۴۵۱,۹۸۵,۳۹۳	ساختمان و تاسیسات
۹۴,۳۲۷,۳۳۶,۷۷۳	۱۵۹,۵۵۶,۶۶۶,۹۷۷	۳۸,۳۰۵,۶۶۶,۸۹۹	(۱,۶۶۱,۵۳۰,۶۳۶)	۳۸,۳۰۵,۶۶۶,۸۹۹	۶۶,۵۶۵,۳۷۸,۵۰۰	۷۶۴,۹۶۵,۷۸۴,۶۹۰	۶,۰۲۴,۵۱۷,۸۴۶	۳۲,۰۵۰,۳۹۱,۸۰۳	(۲,۳۲۹,۷۷۳,۰۲۵)	۱۲,۰۴۵,۷۳۱,۱۱۳	۱۶۰,۸۱۳,۶۱۲,۸۷۳	ماشین آلات و کوره ها
۱,۱۴۵,۹۷۹,۹۹۷	۲,۶۰۱,۸۱۳,۷۱۰	۹۹۳,۱۴۵,۲۵۸	---	۹۹۳,۱۴۵,۲۵۸	۱,۸۶۷,۴۴۹,۷۷۲	۵,۲۶۲,۴۴۰,۷۴۰	---	۲,۳۲۹,۱۵۰,۸۷۱	---	---	۳۰,۱۳۰,۶۲۲,۷۶۹	ابزار آلات
۲,۳۸۳,۶۶۸,۷۰۱	۲,۳۲۴,۱۵۳,۱۹۶	۶۰۷,۳۲۹,۳۹۳	---	۶۰۷,۳۲۹,۳۹۳	۳,۹۵۳,۷۷۱,۱۸۰	۶,۸۰۵,۲۶۳,۷۶۸	---	۴۶۸,۰۳۳,۸۸۷	---	---	۶,۳۲۷,۳۳۹,۸۸۱	اثاث و لوازم اداری
۴۵۵,۸۲۳,۸۶۱	۳۱۴,۱۴۸,۱۷۶	۱۱۱,۶۷۵,۶۸۵	---	۱۱۱,۶۷۵,۶۸۵	۱,۷۷۹,۳۵۳,۹۰۳	۲,۳۳۵,۱۷۷,۶۶۷	---	---	---	---	۲,۳۳۵,۱۷۷,۶۶۷	وسایل نقلیه
۱۱۹,۰۴۸,۲۰۹,۲۳۸	۱۸۶,۷۴۹,۱۸۰,۱۷۷	۳۲,۰۸۶,۸۲۲,۹۹۶	(۱,۶۶۱,۶۴۸,۷۱۷)	۳۲,۰۸۶,۸۲۲,۹۹۶	۹۵,۰۵۶,۱۳۶,۱۳۲	۳۲۰,۴۳۰,۴۹۲,۵۹۹	۶۰,۲۹۴,۵۱۷,۸۲۶	۳۵,۰۵۵,۴۳۰,۸۷۱	(۲,۳۲۰,۰۴۶,۵۸۷)	۱۲,۳۳۶,۳۳۴,۹۱۸	۳۱۴,۰۱۰,۴۴۵,۵۷۱	جمع
۷۸,۳۲۴,۰۰۰	۲,۶۶۸,۰۳۱,۳۹۱	---	---	---	---	۲,۶۶۸,۰۳۱,۳۹۱	---	(۱۹,۶۷۱,۷۷۳,۸۰۹)	---	۲۳,۳۶۱,۶۶۶,۲۰۰	۷۸,۳۲۴,۰۰۰	دارائیهای در دست تکمیل
۲,۷۷۲,۷۶۸,۳۵۰	۹,۸۲۱,۱۲۶,۳۱۷	---	---	---	---	۹,۸۲۱,۱۲۶,۳۱۷	---	(۵,۲۸۶,۹۸۰,۱۷۷)	---	۱۲,۳۳۵,۳۳۸,۱۳۴	۲,۷۷۲,۷۶۸,۳۵۰	پیش پرداختها و سفارشات سرپایه ای
۶,۶۳۱,۷۶۶,۸۶۸	۴,۱۳۰,۶۲۴,۱۳۱	۱۰,۷۰۸,۸۳۷	---	۱۰,۷۰۸,۸۳۷	۶۷۶,۸۳۳,۰۰۲	۴,۸۰۸,۱۶۵,۸۷۰	---	(۱۰,۰۴۶,۶۸۶,۸۸۵)	---	۷,۷۹۶,۲۵۴,۸۸۵	۷,۱۰۸,۵۹۷,۸۷۰	انعام سرمایه ای موجود در اختیار
۹,۲۸۴,۸۷۶,۲۱۸	۱۶۰۹,۷۸۱,۸۲۹	---	---	۱۰,۷۰۸,۸۳۷	۶۷۶,۸۳۳,۰۰۲	۱۷,۲۹۷,۲۳۳,۵۲۸	---	(۳۵,۰۵۵,۲۴۰,۸۷۱)	---	۲۲,۳۹۳,۰۵۵,۳۲۹	۹,۰۵۵,۷۰۹,۳۳۰	جمع
۱۳۸,۳۳۱,۰۸۵,۶۴۶	۲۰۱,۳۵۸,۵۶۲,۰۱۶	۴۲,۰۹۷,۵۲۳,۷۳۲	(۱,۶۶۱,۶۴۸,۷۱۷)	۴۲,۰۹۷,۵۲۳,۷۳۲	۹۵,۷۳۲,۴۶۹,۱۴۵	۳۳۷,۷۷۷,۸۱۶,۱۷۷	۶۰,۲۹۴,۵۱۷,۸۲۶	---	(۲,۳۲۰,۰۴۶,۵۸۷)	۵۵,۶۳۸,۲۸۰,۱۴۷	۲۲۴,۶۶۰,۵۴۲,۷۹۱	جمع کل

نسخه جاری فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹-۱ - بدهی به بانک تجارت بابت تفاوت نرخ ارز تسهیلات مالی دریافتی جهت تحصیل ماشین آلات بمبلغ ۶۰ میلیارد ریال در رعایت استاندارد حسابداری شماره ۱۶ به حساب ماشین آلات منظور شده که طی مدت عمر باقیمانده آن مستهلک می شود.

۹-۲ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۲۵،۱۳۵ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل وزلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و وسایل نقلیه نیز از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار هستند .

۹-۳ - افزایش مبلغ ۱۲،۰۴۵ میلیون ریال در حساب ماشین آلات بابت تعمیرات کوره و ماشین آلات پرس و نقل و انتقالات به مبلغ ۳۲،۰۵۰ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه الک و بیره دوغاب دو طبقه -نوارنقاله اسبری خرید میکسر،بغل ساب ، دستگاه سنگ شکن ،پمپ پیستون و اسبری درایر و همچنین اقلام انتقال یافته از انبار جهت استفاده در خط تولید است.

۹-۴ - زمین و بخشی از ساختمانها در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت می باشد .

۹-۵ - اقلام سرمایه ای موجود در انبار بشرح زیر می باشد .

مبلغ (ریال)

۳,۶۰۸,۰۷۰,۳۱۴

خشک کن عمودی

۶۶۴,۱۶۷,۵۹۸

قطعات تکمیلی باند

۵۳۵,۹۲۷,۹۵۸

سایر

۴,۸۰۸,۱۶۵,۸۷۰

۹-۶ صورت خلاصه فروش دارایی های طی سال به شرح زیر میباشد:

مبلغ به ریال

گروه	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود خالص
زمین	۱۱,۳۳۲,۲۲۶	۰	۱۱,۳۳۲,۲۲۶	۱۸,۹۱۰,۱۲۵,۰۰۰	۱۸,۸۹۸,۷۹۲,۷۷۴
ساختمان	۲۱,۳۳۱,۳۳۶	۱۱۸,۰۸۱	۲۱,۱۱۳,۳۵۵	۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۸,۸۸۶,۷۴۵
ماشین آلات	۲,۲۳۷,۴۷۳,۰۲۵	۱,۴۶۱,۵۳۰,۶۳۶	۷۷۵,۹۴۲,۳۸۹	۱,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۰۵۷,۶۱۱
جمع کل :	۲,۲۷۰,۰۳۶,۵۸۷	۱,۴۶۱,۶۴۸,۷۱۷	۸۰۸,۳۸۷,۸۷۰	۲۷,۳۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۲۶,۵۱۴,۷۳۷,۱۳۰

۹-۷ - افزایش پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای در طی سال بابت خرید دستگاه رکتیفایر بمبلغ ۲,۷۷۶ میلیون ریال ، و خرید دو دستگاه ژنراتور بمبلغ ۲,۱۲۵ میلیون ریال ، خرید نوار نقاله و پالتایزر بمبلغ ۲,۷۶۸ میلیون ریال و خرید پمپ پیستونی بمبلغ ۱,۷۱۹ میلیون ریال و ۲,۹۴۷ میلیون ریال بابت سایر داراییها میباشد.

۱۰ - دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۶۸,۹۶۰,۲۹۵	۷۱,۴۶۰,۲۹۵
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۸,۹۶۰,۲۹۵	۱۳۱,۴۶۰,۲۹۵

حق الامتیاز تلفن

سرقفلی محل کسب

۱۱ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۰۶,۳۵۰,۹۵۷	۴,۵۰۶,۳۵۰,۹۵۷	۱۱-۱
۱۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۷,۵۸۴,۰۰۰	
۴,۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷	۴,۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷	

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۱-۱ -مبلغ فوق سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک تجارت می باشد که به دلیل بدهی ارزی در حال حاضر مسدود گردیده است.

نمونه حسابی فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۲ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱	۱۳۹۲		
بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال	ارزش اسمی هر سهام ریال	تعداد سهام
۱۵,۷۰۹,۰۰۰	۱۵,۷۰۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۷۰۹
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۰۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵
۱۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۷,۵۸۴,۰۰۰		

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی

تعاونی ذوب فلزات

صادراتی سازمان صنایع

شرکت نابیر

۱۲- سایر داراییها:

۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال		
۲,۲۴۱,۷۱۸,۲۴۳	۲,۴۵۲,۹۰۴,۰۰۰		حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	سپرده سرمایه گذاری بانکی
---	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	علی الحساب پرداختی به بانک تجارت بابت بدهی ارزی
۳,۷۴۱,۷۱۸,۲۴۳	۱۷,۹۵۲,۹۰۴,۰۰۰		

۱۲-۱- مبالغ یاد شده به دلیل بدهی ارزی به بانک تجارت نزد آن بانک مسدود میباشد.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۵۸۸,۰۵۷,۰۳۰	۹,۶۴۵,۲۶۴,۳۳۵		اسناد پرداختنی تجاری
۲۲,۶۱۴,۷۲۸,۳۰۳	۳۸,۱۵۵,۰۸۷,۴۴۰	۱۳-۱	بدهی به سایر اشخاص
۶,۴۷۴,۳۸۴,۳۴۷	۴,۵۴۶,۱۵۲,۷۲۰	۱۳-۲	بدهی به اشخاص وابسته
۳۶,۶۷۷,۱۶۹,۶۸۰	۵۲,۳۴۶,۵۰۴,۴۹۵		

عوضه جاری فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳-۱- بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳,۲۶۲,۶۴۷,۴۰۷	۷,۸۰۲,۶۸۰,۹۷۹	شرکت صدف لعاب یزد
۳,۶۰۰,۷۹۵,۰۰۰	۴,۸۲۲,۱۶۹,۰۰۰	شرکت نفت بهران
—	۳,۸۶۶,۶۷۹,۰۰۰	شرکت کلروپیا
۱۶۱,۲۸۵,۸۵۶	—	شرکت شبکه صنعت و تجارت هستی
۲,۵۵۳,۸۵۹,۳۰۱	۲,۸۱۰,۸۶۱,۷۰۲	تعاونی معدنی درآلادین
—	۲,۰۰۱,۳۴۶,۹۵۳	شرکت سازه سرامیک و مواد ایرانیان
۲,۵۷۸,۲۱۴,۲۴۳	۱,۷۷۴,۴۹۰,۵۹۲	شرکت شهاب کارتن کویر
۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۵۳۳,۴۵۰	شرکت سرامیک صنعتی اردکان
۱,۷۸۹,۳۹۵,۲۵۰	۶۱۱,۶۶۸,۷۸۷	شرکت کارتن کاسپین
۶۸۷,۷۹۵,۳۱۷	۸۶۰,۹۵۱,۰۱۵	شرکت فرآوری (خاک بنتونیت نیاق)
۳۳۹,۱۵۳,۲۲۱	۸۳۳,۶۵۲,۶۰۳	شرکت سنگ کاوان صبا (خراسانلو)
—	۷۶۵,۶۳۴,۰۰۰	شرکت نیکان اریکه ماندگار
۲۷۸,۰۸۱,۷۷۶	۶۱۳,۷۷۲,۰۱۶	سیلیکات سازی اصفهان
—	۴۱۹,۹۸۹,۷۶۰	البرز پلاست
۵۲۸,۹۰۶,۶۶۱	۳۶۴,۷۰۰,۰۰۰	خدمات ماشین آلات صنعتی
۳۹۲,۵۶۷,۶۵۰	۳۳۷,۶۵۳,۰۰۰	صنایع چوبی ایران زمین
—	۳۲۵,۳۳۶,۶۳۵	سازه سرامیک و مواد ایرانیان (زاگمی)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۸۸۵,۱۰۹	صبا کارتن
—	۲۸۳,۵۷۵,۰۰۰	بیتا مهر کسری
۶,۱۲۴,۳۲۶,۶۲۱	۸۰۰,۹۱۵,۰۷۸,۳۲۹	سایر
۲۲,۶۱۴,۷۲۸,۳۰۳	۳۸,۱۵۵,۰۸۷,۴۴۰	

۱۳-۲- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳,۱۹۵,۱۸۳,۰۳۶	۵۷,۰۷۶,۱۸۲	کاشی و سرامیک الوند
۳,۲۲۴,۰۳۲,۹۴۸	۴,۴۸۹,۰۷۶,۵۳۸	لعابیران
۵۵,۱۶۸,۳۶۳	—	صنایع خاک چینی
۶,۴۷۴,۳۸۴,۳۴۷	۴,۵۴۶,۱۵۲,۷۲۰	

نمونه خامی فروردان
مگزانش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
---	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاشی پارس
۳۳,۰۸۷,۱۷۶,۸۵۹	۳۴,۹۵۱,۹۷۹,۸۲۹	۱۴-۱ بدهی به سهامداران عمده
۱۲,۵۲۴,۴۶۵,۰۰۰	---	شرکت ریماس
۱,۵۸۴,۶۵۰,۰۳۹	۳,۷۴۲,۸۴۰,۳۱۰	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳,۲۰۴,۲۴۱,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر ذخایر
۴۳۳,۴۵۲,۶۶۶	---	سپرده های دریافتی از نمایندگان
۱,۳۲۵,۰۴۲,۰۲۹	۵,۲۱۵,۹۳۸,۶۸۰	حقوق پرداختنی
۲,۷۲۵,۵۷۱,۶۲۴	۱,۴۰۷,۵۱۸,۹۴۵	حق بیمه پرداختنی
۴,۵۲۲,۴۰۰,۵۴۷	۲,۶۹۱,۴۳۱,۷۱۱	سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار/سپرده بیمه و...)
۴۷۱,۵۸۴,۸۷۵	۴۷۲,۳۸۵,۱۹۲	مالیات های تکلیفی و حقوق
۲,۱۵۷,۳۱۳,۷۴۹	۳,۰۹۱,۴۴۶,۵۵۴	پس انداز کارکنان
۳,۴۷۹,۲۰۵,۳۳۲	۴,۳۴۱,۰۷۴,۸۴۸	سایر
۷۶,۷۱۵,۱۰۳,۷۲۰	۹۵,۴۱۵,۶۱۶,۰۶۹	

۱۴-۱ بدهی به سهامداران عمده به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۶,۱۵۴,۸۶۵,۴۶۹	---	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۴۶,۶۸۸,۷۱۲,۵۷۴	۳۴,۹۵۱,۹۷۹,۸۲۹	صندوق بازنشستگی
۸۲,۸۴۳,۵۷۸,۰۴۳	۳۴,۹۵۱,۹۷۹,۸۲۹	
(۴۹,۷۵۶,۴۰۱,۱۸۴)	---	حصه بلند مدت
۳۳,۰۸۷,۱۷۶,۸۵۹	۳۴,۹۵۱,۹۷۹,۸۲۹	

*نمونه حابری فروران
گزارش*

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای سال های ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱-ریال		۱۳۹۲-ریال				سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	مالیات	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
				قطعی	تشخیص	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۱۹,۸۸۵,۹۷۵	---	۲,۵۳۹,۵۱۷,۷۵۵	۱,۸۹۹,۷۹۲,۸۱۳	۲,۳۹۴,۸۴۴,۶۸۹	---	۴۵,۸۲۵,۹۴۹,۰۰۷
رسیدگی به دفاتر	۳,۰۴۵,۷۶۰,۷۹۷	۳,۰۴۵,۷۶۰,۷۹۴	۸,۴۶۱,۶۷۴,۳۰۵	---	۱۱,۵۰۷,۴۳۵,۰۰۲	۸,۴۶۱,۶۷۴,۳۰۵	۵۲,۷۵۵,۵۱۲,۶۱۷
رسیدگی به دفاتر	۴,۱۳۳,۶۶۵,۷۱۲	۴,۱۳۳,۶۶۵,۷۱۲	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	---	۸,۱۲۶,۸۹۸,۱۹۷	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	۳۴,۶۲۰,۳۰۶,۳۵۷
رسیدگی نشده	۶,۶۳۵,۵۵۴,۷۵۵	۶,۶۳۵,۵۵۴,۷۵۵	---	---	---	۸۴۱,۸۰۴,۷۵۵	۳۴,۶۲۰,۳۰۶,۳۵۷
رسیدگی نشده	---	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	---	---	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۱۵,۶۴۸,۰۰۰
		۱۶,۴۳۴,۸۶۷,۲۳۹	۱۴,۰۱۴,۹۸۱,۲۶۱	جمع			

۱۵-۱ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ با توجه به اعتراض شرکت در حیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی بوده و تا کنون منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۵-۲ برای عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۶,۳۶۶ میلیون ریال ذخیره در سال ۱۳۹۲ لحاظ گردید.

۱۵-۳ درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۲ که در جدول فوق به آن اشاره شده مربوط به سود حاصل از فروش ملک بوده که مالیات آن به صورت مقطوع میبایست لکن مالیات مزبور تا کنون پرداخت نشده است و به همین دلیل مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال ذخیره مالیات جهت پرداخت آن در نظر گرفته شده است. به‌لاوه به دلیل اینکه برخی از مبالغ مندرج در حساب تعدیلات سنواتی قابل کسر از درآمد مشمول مالیات بوده و احتساب سایر معافیه‌های مالیاتی، جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ مالیات دیگری در نظر گرفته نشده است.

نمونه سازی فروردین
کراش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	سال ۱۳۹۱
---	۵۸۳,۱۷۵,۹۲۵	سالهای قبل از ۱۳۹۱
۲۴,۸۹۸,۸۹۵,۹۷۹	۲,۱۶۷,۳۰۲,۴۹۰	
۲۴,۸۹۸,۸۹۵,۹۷۹	۲,۷۵۰,۴۷۸,۴۱۵	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی :

الف: تسهیلات مالی به تفکیک تأمین کنندگان :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۵,۹۰۷,۹۵۰,۳۰۵	۱۶۹,۱۶۹,۵۴۳,۳۷۱	۱۷-۱	بانک تجارت
---	۲۲,۷۶۱,۶۴۳,۸۴۰		بانک اقتصاد نوین
۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---		بانک صادرات ایران
---	(۴۶۱,۹۴۰,۶۴۰)		سود سنوات آتی
۱۰۷,۷۰۷,۹۵۰,۳۰۵	۱۹۱,۴۶۹,۲۴۶,۵۷۱		

ب- تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹۵,۹۰۷,۹۵۰,۳۰۵	۱۶۹,۱۶۹,۵۴۳,۳۷۱	۶ درصد
۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۹۹,۷۰۳,۲۰۰	۲۸ درصد
۱۰۷,۷۰۷,۹۵۰,۳۰۵	۱۹۱,۴۶۹,۲۴۶,۵۷۱	

ج- تسهیلات مالی به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۹۹,۷۰۳,۲۰۰	در قبال سفته و چک و غیره
۹۵,۹۰۷,۹۵۰,۳۰۵	۱۶۹,۱۶۹,۵۴۳,۳۷۱	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۱۰۷,۷۰۷,۹۵۰,۳۰۵	۱۹۱,۴۶۹,۲۴۶,۵۷۱	

۱-۱۷) مانده بدهی به بانک تجارت معادل مبلغ ۴,۸۱۹,۲۳۳ یورو، بابت اصل و سودهای متعلقه تسهیلات ارزی اخذ شده در سال ۱۳۸۳ می باشد که طبق قرارداد منعقد شده می بایست طی ۸ قسط شش ماهه از ۸۳/۱۲/۲۹ باز پرداخت می گردید که تا تاریخ ترازنامه کل اقساط آن سررسید شده که به دلیل افزایش بی رویه نرخ ارز و مشکلات نقدینگی، هیچگونه پرداختی از این بابت صورت نپذیرفته است. قابل توجه آنکه تسهیلات اخذ شده تماماً صرف واردات ماشین آلات تولیدی شده است.

نسخه حائری و نورانی
کرازش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۶,۴۲۵,۴۳۱,۷۹۵	۶,۹۴۲,۸۹۷,۳۲۸	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۱۱,۵۹۳,۲۲۴)	(۵۹۳,۳۳۱,۴۴۷)	پرداخت شده طی سال
۱,۶۴۵,۹۵۲,۷۳۷	۲,۳۴۵,۴۸۸,۰۳۷	ذخیره تامین شده طی سال
(۱۱۶,۸۹۳,۹۸۰)	---	تعدیلات
۶,۹۴۲,۸۹۷,۳۲۸	۸,۶۹۵,۰۵۳,۹۱۸	مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه :

سرمایه شرکت ۹۸/۵ میلیارد ریال منقسم به ۹۸/۵ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام ، تماماً پرداخت شده می باشد .

۱۹-۱- سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

درصد سهام	مبلغ - ریال	تعداد سهام	سهامداران
۴۵.۴۵	۴۴,۷۷۴,۰۹۸,۰۰۰	۴۴,۷۷۴,۰۹۸	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۳۷.۰۴	۳۶,۴۹۰,۵۳۹,۰۰۰	۳۶,۴۹۰,۵۳۹	صندوق بازنشستگی کشوری
۵.۴۶	۵,۳۷۸,۴۵۸,۰۰۰	۵,۳۷۸,۴۵۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰.۰۰۱	۱,۰۱۹,۰۰۰	۱,۰۱۹	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۰.۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۰.۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت لعابیران
۱۲.۰۴۷	۱۱,۸۵۳,۸۸۶,۰۰۰	۱۱,۸۵۳,۸۸۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- حسب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۹ مقرر شد سرمایه شرکت از ۹۸,۵۰۰ میلیون ریال به ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد که مراحل امر در دست انجام می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۵۲۴,۸۳۲,۹۹۳ ریال از محل سود سال جاری به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد 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 نمی باشد.

نمونه چاپی فروران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		شرح
مبلغ - ریال	مقدار (مترمربع)	مبلغ - ریال	مقدار (مترمربع)	
				فروش داخلی :
۷,۹۵۸,۴۶۰	۱۱۰	---	---	سرامیک ۲۵*۲۵
۱۶۹,۸۹۸,۰۰۰	۲,۸۹۵	۳۶,۶۶۷,۱۱۰	۵۷۰	سرامیک ۲۰*۴۰
۷۵,۰۰۰	۳	---	---	سرامیک ۳۳*۳۳
۸۸,۴۶۲,۹۵۱,۰۱۰	۱,۲۸۸,۵۸۹	۶۶,۶۴۱,۲۴۳,۹۸۵	۸۲۶,۷۲۸	سرامیک ۴۰*۴۰
۵۳,۳۳۸,۲۷۱,۹۴۰	۷۷۱,۳۰۶	۴۶,۹۲۷,۶۹۱,۰۸۷	۵۵۶,۱۸۷	سرامیک ۳۰*۶۰
۶۱۹,۴۲۱,۷۴۰	۸,۶۹۷	۳۹,۵۲۳,۹۴۰	۵۳۵	سرامیک ۳۳*۵۵
۱۰۷,۲۸۳,۷۰۰,۹۰۰	۱,۳۹۳,۱۹۱	۱۴۴,۰۱۵,۹۱۳,۷۳۷	۱,۵۳۸,۲۷۴	سرامیک ۵۰*۵۰
۲۸,۹۲۳,۲۱۴,۷۶۰	۳۵۷,۲۳۸	۴۵,۷۳۰,۳۶۵,۵۸۴	۴۵۰,۳۶۵	سرامیک ۶۰*۶۰
۲۷۸,۸۰۵,۴۹۱,۸۱۰	۳,۸۲۲,۰۱۹	۳۰۳,۳۹۱,۴۰۵,۴۳۳	۳,۳۷۲,۵۷۹	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی :
۱۲,۳۶۳,۲۲۶,۹۷۱	۱۶۵,۳۲۰	۱۱,۶۸۰,۶۱۷,۹۹۱	۱۲۹,۹۷۶	سرامیک ۴۰*۴۰
۲,۶۷۷,۶۳۳,۱۲۱	۳۰,۶۷۸	۶,۳۳۳,۰۶۰,۴۲۲	۷۰,۶۲۱	سرامیک ۳۰*۶۰
۳۳,۲۳۸,۶۹۳,۳۵۵	۴۴۱,۶۹۴	۵۶,۹۳۹,۸۸۱,۶۴۸	۵۶۹,۳۶۱	سرامیک ۵۰*۵۰
۳,۱۸۸,۹۸۵,۳۲۰	۳۴,۲۵۳	۳,۱۷۴,۴۹۸,۳۸۲	۳۳,۵۰۱	سرامیک ۶۰*۶۰
۵۱,۴۶۸,۵۳۸,۷۶۷	۶۷۱,۹۴۵	۷۸,۱۱۸,۰۵۸,۴۴۳	۸۰۳,۳۵۹	جمع فروش صادراتی
۳۲,۰۲۷۴,۰۳۰,۵۷۷	۴,۴۹۳,۹۶۴	۳۸۱,۵۰۹,۴۶۳,۸۷۶	۴,۱۷۵,۹۲۸	
(۳۸,۳۹۶,۳۵۶,۸۷۱)	(۳)	(۲۷,۲۱۳,۵۶۱,۰۹۹)	(۵,۱۸۶)	تخفیفات و برگشت از فروش
۳۰۱,۸۷۷,۷۷۳,۷۰۶	۴,۴۹۳,۹۶۲	۳۵۴,۲۹۶,۹۰۲,۷۷۷	۴,۱۷۰,۷۵۲	فروش خالص

۱-۲۱- 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 هیات مدیره و در راستای رعایت مفاد آیین نامه معاملات بوده است.

نمونه جاری فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۱ - جدول فروش خالص و بهای تمام شده محصولات در سال مالی ۱۳۹۲ بشرح زیر میباشد :

فروش خالص	بهای تمام شده	سود خالص	درصد سود خالص به فروش	
ریال	ریال	ریال	درصد	
سرامیک ۲۰*۴۰	۳۶,۶۶۷,۱۱۰	۱۷,۹۰۰,۵۹۵	۱۸,۷۶۶,۵۱۵	۵۱.۱۸
سرامیک ۴۰*۴۰	۷۸,۳۲۱,۸۶۱,۹۷۶	۵۵,۸۳۳,۶۸۶,۳۷۱	۲۲,۴۸۸,۱۷۵,۶۰۵	۲۸.۷۱
سرامیک ۳۰*۶۰	۵۳,۳۶۰,۷۵۱,۵۰۹	۴۱,۳۸۷,۸۸۰,۵۶۶	۱۱,۸۷۲,۸۷۰,۹۴۳	۲۲.۲۹
سرامیک ۳۳*۵۵	۳۹,۵۲۳,۹۴۰	۱۹,۳۴۵,۸۸۳	۲۰,۱۷۸,۰۵۷	۵۱.۰۵
سرامیک ۵۰*۵۰	۲۰۰,۹۴۵,۷۹۵,۳۷۵	۱۳۵,۸۸۲,۱۷۸,۴۶۷	۶۵,۰۶۳,۶۱۶,۹۰۸	۳۲.۳۸
سرامیک ۶۰*۶۰	۴۸,۹۰۴,۸۶۳,۹۶۶	۳۷,۳۶۷,۹۴۰,۲۷۶	۱۱,۵۳۶,۹۲۳,۶۹۰	۲۳.۵۹
	۳۸۱,۵۰۹,۴۶۳,۸۷۶	۲۷۰,۵۰۸,۹۳۲,۱۵۸	۱۱۱,۰۰۰,۵۳۱,۷۱۸	۲۹.۱۰
تخفیفات و برگشت از فروش	(۲۷,۲۱۲,۵۶۱,۰۹۹)	---	(۲۷,۲۱۲,۵۶۱,۰۹۹)	---
	۳۵۴,۲۹۶,۹۰۲,۷۷۷	۲۷۰,۵۰۸,۹۳۲,۱۵۸	۸۳,۷۸۷,۹۷۰,۶۱۹	۲۳.۶۵

نسخه جاری فروشان
محرز نش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۷۷,۸۹۲,۸۸۹,۱۴۹	۹۳,۴۴۲,۶۶۸,۸۸۴	۲۲-۲ مواد اولیه مصرفی
۲۱,۳۱۷,۰۰۷,۰۲۳	۲۳,۷۷۴,۸۶۳,۸۸۴	۲۲-۳ دستمزد مستقیم
۱۲۱,۹۰۱,۵۳۹,۸۶۵	۱۸۵,۵۳۳,۰۶۲,۳۰۸	۲۲-۳ سر بار تولید
۲۲۱,۱۱۱,۴۳۶,۰۳۷	۳۰۲,۷۵۰,۵۹۵,۰۷۶	جمع هزینه های تولید
۵,۳۸۲,۲۹۷,۵۳۶	۱۱,۴۹۹,۲۱۳,۳۰۹	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۱۱,۴۹۹,۲۱۳,۳۰۹)	(۱۶,۹۴۰,۱۷۵,۹۰۵)	کالای در جریان ساخت پایان سال
۲۱۴,۹۹۴,۵۲۰,۲۶۴	۲۹۷,۳۰۹,۶۳۲,۴۸۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۰,۹۷۰,۴۷۸,۴۱۳	۱۶,۹۰۲,۱۸۲,۴۹۲	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۱۶,۹۰۲,۱۸۲,۴۹۲)	(۴۳,۵۷۲,۷۳۳,۰۳۶)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
(۸۹,۳۹۷,۱۷۹)	(۱۳۰,۱۴۹,۷۷۸)	محصول مصرفی داخل کارخانه
۲۱۸,۹۷۳,۴۱۹,۰۰۶	۲۷۰,۵۰۸,۹۳۲,۱۵۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۲-۱- میزان تولیدات انجام شده در سال مالی مورد گزارش، همراه با اقلام مقایسه ای آن به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
مترمربع	مترمربع	
---	۱۴,۲۴۲	۳۳*۳۳ سرامیک
۱,۴۸۴,۶۶۳	۸۷۴,۴۷۴	۴۰*۴۰ سرامیک
۱,۸۴۴,۵۶۱	۲,۲۱۲,۱۹۸	۵۰*۵۰ سرامیک
۶۴۴,۸۱۸	۶۸۲,۱۵۹	۳۰*۶۰ سرامیک
۳۷۰,۷۴۶	۵۸۶,۰۹۹	۶۰*۶۰ سرامیک
۴,۳۴۴,۷۸۸	۴,۳۶۹,۱۷۲	

- لازم به توضیح است که ظرفیت اسمی کارخانه مقدار ۳,۴۶۶,۷۱۰ متر مربع و ظرفیت قابل دسترس مقدار ۴,۳۵۰,۰۰۰ متر مربع انواع سرامیک میباشد.

نمونه چاپی فروردین
مگزانش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۲-۲ مواد اولیه مصرفی به شرح زیر تفکیک میگردد.

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
خاکها	۳۱,۱۰۵,۹۲۱,۶۳۰	۲۹,۰۳۷,۶۰۸,۴۰۷
لعاب و رنگ	۶۲,۳۳۶,۷۴۷,۲۵۴	۴۸,۸۶۵,۲۸۰,۷۴۲
	۹۳,۴۴۲,۶۶۸,۸۸۴	۷۷,۸۹۲,۸۸۹,۱۴۹

۲۲-۳ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرح	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق ، دستمزد و مزایا	۱۸,۷۶۶,۱۴۸,۷۷۰	۱۷,۰۸۶,۴۹۹,۳۹۲	۲۵,۷۲۳,۵۶۲,۷۹۲	۲۱,۲۲۳,۵۷۹,۴۳۸
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۷۶۵,۹۲۰,۳۷۵	۳,۴۸۷,۶۸۲,۱۹۹	۳,۷۰۱,۴۶۰,۲۲۶	۴,۲۴۷,۲۵۴,۳۰۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۴۱,۷۹۴,۷۳۹	۷۴۲,۸۲۵,۴۳۲	۱,۷۰۲,۰۹۴,۳۹۶	۱,۴۷۳,۷۰۳,۶۸۵
کمکهای غیر نقدی	---	---	۶,۲۶۸,۵۶۲,۴۴۲	۲,۷۰۶,۷۱۲,۹۸۴
مواد غیر مستقیم	---	---	۵۲,۷۳۱,۰۶۰,۴۴۶	۳۱,۹۲۵,۴۱۸,۴۸۸
استهلاک داراییها	---	---	۱۹,۶۸۸,۶۱۳,۴۶۷	۱۵,۸۲۴,۴۱۹,۹۸۵
استهلاک تفاوت نرخ ارز ماشین آلات *	---	---	۲۲,۰۶۹,۴۴۵,۴۲۹	---
تعمیر و نگهداری داراییها	---	---	۲۳,۸۹۷,۸۳۴,۲۸۷	۱۵,۱۵۵,۷۱۲,۱۶۹
برق و سوخت	---	---	۱۵,۱۳۶,۰۴۲,۹۸۴	۱۵,۴۹۵,۹۵۶,۴۴۴
حق بیمه داراییها	---	---	۵۲,۰۹۷,۹۵۷	۱۰۴,۷۱۹,۵۰۹
ایاب و ذهاب	---	---	۳,۴۹۲,۳۷۶,۸۳۲	۲,۹۸۵,۲۹۶,۱۹۱
هزینه های رستوران	---	---	۶,۵۳۰,۷۲۳,۵۳۸	۳,۷۹۳,۸۵۵,۶۷۰
هزینه محیط زیست	---	---	---	۲,۱۸۹,۴۹۱,۱۸۸
سایر	---	---	۴,۵۳۹,۱۸۷,۵۱۲	۴,۷۷۵,۴۱۹,۹۳۴
	۲۳,۷۷۴,۸۶۳,۸۸۴	۲۱,۳۱۷,۰۰۷,۰۲۳	۱۸۵,۵۳۳,۰۶۲,۰۳۸	۱۲۱,۹۰۱,۵۳۹,۸۶۵

* هزینه استهلاک مزبور به دلیل اعمال استاندارد حسابداری ۱۶ در خصوص منظور نمودن تفاوت تسعیر نرخ ارز به بهای تمام شده دارایی ثابت (ماشین آلات) می باشد.(عطف به یادداشت ۹-۱)

نسخه جاری فروردین
کرازنس

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲۲- در سال مورد گزارش معادل ۱۱۷,۹۲۱ میلیون ریال (در سال قبل ۹۵,۸۹۹ 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 ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
انواع رنگ و لعاب	صدف لعاب یزد	۳۱,۱۹۰,۲۸۲,۵۵۰	۱۶,۸۸۹,۳۹۶,۹۸۰
انواع رنگ و لعاب	لعابیران	۱۴,۰۴۸,۳۸۹,۵۰۵	۲۳,۸۵۶,۷۷۸,۴۰۰
رنگ	کلروپیا	۱,۰۳۹,۱۵۸,۹۲۸	۱,۴۱۰,۳۵۱,۹۶۳
گرانول	کاشی الوند	۸,۹۱۱,۴۸۷,۴۰۰	۱۲,۱۹۳,۸۶۲,۸۰۰
گلوله	سرامیکهای اردکان	۸,۱۵۹,۲۰۲,۵۰۰	۳,۹۸۸,۷۷۰,۰۰۰
خاک	فراروی	۶,۰۹۸,۱۶۶,۱۸۲	۵,۱۷۱,۳۹۸,۰۸۸
خاک	سنگ کلاوان صبا	۵,۹۳۶,۸۷۶,۶۷۸	۴,۰۰۳,۴۰۷,۶۰۱
انواع رنگ و لعاب	تعاونی معدنی درآلادین	۵,۳۷۰,۰۴۷,۸۶۵	۵,۶۳۰,۰۳۶,۰۰۷
انواع رنگ و لعاب	تجارت هستی	۳,۳۷۳,۴۰۱,۰۰۰	۲,۷۰۷,۴۵۰,۰۰۰
چسب	سیلیکات سازی اصفهان	۱,۸۳۳,۵۳۸,۸۰۰	—
کائولن	خاک چینی	۱,۷۰۷,۷۰۹,۹۸۲	۱,۸۰۴,۴۸۸,۵۰۰
کائولن	پارس آمتا قشم	۳,۴۹۵,۵۵۸,۰۰۰	۱,۸۳۴,۷۱۸,۰۰۰
	سایر	۲۶,۷۵۸,۱۰۴,۷۵۶	۱۶,۴۰۸,۱۳۷,۵۰۶
		۱۱۷,۹۲۱,۹۲۴,۱۴۶	۹۵,۸۹۸,۷۹۵,۸۴۵

۲۳ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۸,۲۴۳,۳۹۶,۷۳۴	۹,۰۴۱,۴۱۹,۹۶۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۶۷۰,۲۲۲,۶۵۵	۱,۴۷۰,۶۹۷,۱۴۶	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۷۵,۳۵۴,۴۹۷	۶۷۳,۳۶۲,۴۴۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸۲,۶۱۰,۰۰۰	۱۸۴,۴۸۰,۰۰۰	اجاره محل
۳۵۶,۶۴۳,۵۴۱	۳۷۹,۲۸۹,۱۴۵	استهلاک دارائیها
۸۲۶,۰۴۸,۴۶۳	۶۹۰,۱۴۵,۲۰۰	سفر و مأموریت
۱,۲۹۵,۰۵۶,۲۳۱	۴۱۹,۸۴۳,۸۹۷	ایاب و ذهاب
۳,۳۳۹,۳۳۷,۶۴۹	۲,۸۵۶,۰۱۸,۱۱۵	تبلیغات و شرکت در نمایشگاه
۱,۴۰۲,۰۴۹,۱۰۴	۲۳۹,۴۴۳,۶۸۰	حق الزحمه و حق مشاوره
—	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۶۵۴,۵۴۷,۰۰۰	۱۶۲,۴۵۷,۰۰۰	انرژی
۱,۰۸۸,۸۷۲,۰۹۴	۱۵۰,۴۵۰,۶۲۵	هزینه صادرات
۱۰,۵۳۹,۵۱۹,۳۱۶	۷,۶۲۶,۳۴۵,۳۶۶	سایر
۳۰,۸۷۳,۶۵۷,۲۸۴	۳۱,۳۹۳,۹۵۲,۵۸۴	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۶۵,۷۴۶,۵۷۰	۷۵۷,۷۵۷,۶۷۲	درآمد فروش ضایعات سرامیک
۴,۱۵۱,۹۷۸,۵۹۴	۷۱۱,۴۱۱,۱۰۴	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۸۱,۴۹۶,۰۲۲	۱۱۰,۷۴۱,۲۷۵	سایر
۵,۵۹۹,۲۲۱,۱۸۶	۱,۵۷۹,۹۱۰,۰۵۱	

۲۴-۱ درآمد حاصل از فروش مواد اولیه به شرح زیر است:

سود (زیان)	مبلغ فروش	قیمت تمام شده
ریال	ریال	ریال
۷۱۱,۴۱۱,۱۰۴	۸۸۹,۶۵۲,۵۰۰	۱۷۸,۲۴۱,۳۹۶
۷۱۱,۴۱۱,۱۰۴	۸۸۹,۶۵۲,۵۰۰	۱۷۸,۲۴۱,۳۹۶

مواد مازاد (سیلیکات ، رنگ ، لعاب و.....)

۲۵- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	هزینه مالی
ریال	ریال	
۷,۷۵۱,۳۷۷,۵۹۷	۵,۶۸۷,۰۸۸,۹۰۹	
۷,۷۵۱,۳۷۷,۵۹۷	۵,۶۸۷,۰۸۸,۹۰۹	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
---	۲۵,۴۸۷,۶۷۹,۵۱۹	۲۶-۱	سود حاصل از فروش زمین و ساختمان -استثنائی
---	۱,۰۲۷,۰۵۷,۶۱۱		سود حاصل از فروش سایر دارائیهای ثابت مشهود
۱,۶۹۴,۰۱۰,۷۹۹	۲,۴۴۶,۵۸۸,۰۳۹		سود حاصل از سپرده های بانکی
۳۴۹,۲۴۳,۱۳۶	۱,۱۰۵,۷۹۰,۷۵۲		درآمد حاصل از جرائم تاخیر نمایندگان فروش
۹۷۰,۵۹۴,۵۷۶	۴۰۶,۴۷۶,۵۰۰		سود (زیان) حاصل از فروش اقلام مازاد ضایعاتی
۲۵,۱۳۷,۰۱۵	۳۵۵,۲۲۷,۰۴۲		زیان ناشی از تسعیر دارائیها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
۳۸۰,۵۰۶,۱۵۲۲	۴,۳۷۶,۳۴۶,۱۵۳		درآمد اجاره
(۲۹,۴۱۴,۲۰۷,۸۲۰)	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		زیان ناشی از تسعیر بدهی ارزی به بانک تجارت
۲۲۱,۵۸۲,۵۹۷	۳,۳۴۷,۹۱۷		سایر
(۲۲,۳۴۸,۵۷۸,۱۷۵)	۱۲,۲۰۸,۵۱۳,۵۲۳		

۲۶-۱ ملک پنج شمیران حسب مصوبه مجمع عمومی و اخذ ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری و چندین مرحله آگهی مزایده از طریق روزنامه کثیر الانتشار و غیره و عدم مراجعه خریدار نهایتاً با مصوبه هیأت مدیره به نرخ کارشناسی به شرکت سرمایه گذاری صدر تامین واگذار گردید.

نسخه جاری فلورانس
محرز نش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۳,۲۲۰,۰۲۳,۷۶۰)	(۱,۴۶۲,۱۷۱,۲۹۸)	حق بیمه تامین اجتماعی سالهای قبل
(۹,۷۹۹,۳۱۲,۴۸۴)	(۱۰,۱۵۲,۴۵۶,۹۹۸)	مالیات عملکرد سال های قبل
(۴۱۶,۴۱۱,۳۳۸)	---	مالیاتهای تکلیفی و حقوق سال های قبل
---	(۲۲۶,۴۱۰,۰۰۰)	اقدام تبلیغاتی نمایشگاهها
---	(۱۸,۲۱۴,۲۰۷,۸۲۰)	۲۷-۱ زیان تسعیر ارز تسهیلات مالی دریافتی
(۳۲۰,۹۴۱,۶۰۸)	(۲۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	سایر
<u>(۱۳,۷۵۶,۶۸۹,۱۹۰)</u>	<u>(۳۰,۲۹۷,۰۴۶,۱۱۶)</u>	

۲۷-۱- مبلغ ۱۸,۲۱۴ میلیون ریال عبارت از زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز مربوط به بخشی از سود تسهیلات ارزی دریافتی از بانک تجارت در سال های قبل است.

۲۷-۲- به منظور ارائه تصویری متناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

نسخه جاری فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

۱-۲۸- سود پایه هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۵۷,۱۰۹,۶۲۳,۳۰۲	۵۴,۴۹۴,۲۲۳,۳۸۶	سود عملیاتی - ریال
(۱۳,۷۸۹,۱۹۷,۲۳۳)	---	اثر مالیاتی - ریال
۴۳,۳۲۰,۴۲۶,۰۶۹	۵۴,۴۹۴,۲۲۳,۳۸۶	خالص سود عملیاتی - ریال
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۴۰	۵۵۳	سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۳۰,۰۹۹,۹۵۵,۷۷۲)	۶,۵۲۱,۴۲۴,۶۱۴	سود (زیان) غیر عملیاتی - ریال
۷,۱۵۳,۶۴۲,۴۷۸	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اثر مالیاتی - ریال
(۲۲,۹۴۶,۳۱۳,۲۹۴)	۶,۳۲۱,۴۲۴,۶۱۴	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی - ریال
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۳۳)	۶۴	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲۰۷	۶۱۷	سود پایه هر سهم - ریال

نمونه چاپی فرودان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸-۲ سود تقلیل یافته هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		سود عملیاتی - ریال
۵۷,۱۰۹,۶۲۳,۳۰۲	۵۴,۴۹۴,۲۲۳,۳۸۶		اثر مالیاتی - ریال
(۱۳,۷۸۹,۱۹۷,۲۳۳)	---		خالص سود عملیاتی - ریال
۴۳,۳۲۰,۴۲۶,۰۶۹	۵۴,۴۹۴,۲۲۳,۳۸۶		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۳۹,۸۷۰,۰۰۰	۱۴۲,۶۴۵,۳۴۲	۲۸-۳	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۳۱۰	۳۸۲		سود (زیان) غیر عملیاتی - ریال
(۳۰,۰۹۹,۹۵۵,۷۷۲)	۶,۵۲۱,۴۲۴,۶۱۴		اثر مالیاتی - ریال
۷,۱۵۳,۶۴۲,۴۷۸	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		خالص سود (زیان) غیر عملیاتی - ریال
(۲۲,۹۴۶,۳۱۳,۲۹۴)	۶,۳۲۱,۴۲۴,۶۱۴		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۳۹,۸۷۰,۰۰۰	۱۴۲,۶۴۵,۳۴۲	۲۸-۳	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۶۴)	۴۵		سود تقلیل یافته هر سهم - ریال
۱۴۶	۴۲۷		

۲۸-۳ نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سود تقلیل یافته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		تعداد سهام عادی در ابتدای سال
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰		عامل تعدیل
۱/۴۲	۱/۴۲		تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته
۱۳۹,۸۷۰,۰۰۰	۱۳۹,۸۷۰,۰۰۰		تعدیل سهام ابتدای سال بابت عامل زمانی
---	۱۰۱,۵۴۹,۴۵۲		میانگین موزون سهام از تاریخ صدور حق تقدم
---	۴۱,۰۹۵,۸۹۰		تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته
۱۳۹,۸۷۰,۰۰۰	۱۴۲,۶۴۵,۳۴۲		

$\frac{۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ + (۹۸,۵۰۰,۰۰۰ \times ۶,۹۵۷)}{۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰} = ۴,۹۱۲$	ارزش بازار نظری هر سهم پس از تصویب افزایش سرمایه
$\frac{۶,۹۵۷}{۴,۹۱۲} = ۱/۴۲$	عامل تعدیل

$\frac{۹۸,۵۰۰,۰۰۰ \times ۲۶۵ \times ۱/۴۲}{۳۶۵}$	=	۱۰۱,۵۴۹,۴۵۲
$\frac{۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ \times ۱۰۰}{۳۶۵}$	=	۴۱,۰۹۵,۸۹۰

مختص حسابی پروان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵۷,۱۰۹,۶۲۳,۳۰۲	۵۴,۴۹۴,۲۲۳,۳۸۶	سود عملیاتی
۱۶,۲۰۳,۷۰۹,۱۳۰	۴۲,۰۹۷,۵۳۳,۷۳۳	هزینه استهلاک
۵۱۷,۴۶۵,۵۳۳	۱,۷۵۲,۱۵۶,۵۹۰	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۱,۶۱۷,۶۰۵,۰۸۸)	(۶۶,۱۲۸,۷۳۳,۱۵۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱,۳۴۹,۰۳۳,۶۳۶	(۴,۱۴۴,۴۸۰,۴۰۸)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۴,۳۷۹,۳۲۴,۲۴۸)	۸,۳۷۶,۱۸۵,۴۷۸	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۲,۶۸۳,۷۸۲,۰۰۹	۶۷,۴۵۶,۶۱۸,۹۷۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
—	(۶۰,۳۹۴,۵۱۷,۸۲۶)	تعدیل دارایی های ثابت
(۶,۱۵۰,۰۱۳,۵۴۸)	۵,۸۹۱,۹۶۱,۳۲۵	سایر درآمدها و هزینه ها
۴۵,۷۱۶,۶۷۰,۷۲۶	۴۹,۵۰۰,۹۴۸,۰۹۷	

۳۰- مبادلات غیر نقدی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
—	۲۵,۵۲۰,۱۲۵,۰۰۰	واگذاری ملک پیچ شمیران بابت تسویه بدهی
—	۴۳,۰۴۷,۱۱۹,۴۳۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
—	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید ماشین آلات به صورت نسبه
	۸۳,۵۶۷,۲۴۴,۴۳۲	

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

نمونه حسابی فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲				نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	نام شخص وابسته
ماه طلب (بدهی)	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله (ریال)	آیا مشمول ماده ۱۷۹ ق.م.ت.م. باشد؟	موضوع معامله				
۳۹,۶۷۶,۶۸۶ (۳۹۰۶۷۶۸۶۰۰)	---	۱,۵۱۲,۲۶۰,۳۸۰	۲۵,۳۸۷,۶۷۹,۵۱۹	بله	فروش ملک	عضو هیئت مدیره	صدر تاسین	صدر مادر	شریک مادر
۳,۲۲۴,۰۰۰ (۳۲۴,۰۰۰)	۲۳,۸۵۶,۷۷۸,۴۰۰	(۴,۲۸۹,۰۷۶,۵۳۸)	۱۴,۰۴۸,۳۸۹,۵۰۵	بله	خرید مواد اولیه	عضو هیئت مدیره	لدایران	شریک‌های تحت کنترل واحد	
	۳,۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	---	---	بله	فروش مواد اولیه	عضو هیئت مدیره			
۵۵,۶۸,۳۶۳	۲,۸۴۶,۳۴۹,۵۸۶	---	۱,۷۰۷,۰۹۹,۹۸۲	بله	خرید مواد اولیه	عضو مشترک هیئت مدیره		صنایع خاک چینی	
(۳,۱۵۵,۱۳۰,۳۶۶)	۱۱,۰۵۵,۰۹۷,۳۱۱	(۵۷,۰۷۶,۱۸۳)	۸,۹۱۱,۶۸۷,۶۰۰	بله	خرید مواد اولیه	عضو مشترک هیئت مدیره		کشی سرامیک فواید	

۳۳-۱-۱- خرید ۶۲۴۰ کیلو گرم لعاب و انگوب از شرکت لدایران با نرخ ۱۹,۲۲۷ ریال که بر اساس نرخ مصوب شرکت یاد شده با رعایت آیین نامه معاملات این شرکت و بر اساس تصویب کمیسیون معاملات صورت پذیرفته است.

۳۳-۱-۲- خرید ۲,۴۹۲,۴۸۲ کیلو گرم خاک از شرکت صنایع خاک چینی با نرخ ۵۱۹ ریال طبق قرارداد منعقد و با رعایت آیین نامه معاملات شرکت صورت گرفته است.

۳۳-۱-۳- خرید ۷,۸۵۹,۷۱۰ کیلو گرم گرانول آماده با نرخ ۱,۱۳۴ ریال طبق قرارداد منعقد و با رعایت آیین نامه معاملات شرکت صورت گرفته است.

۳۳-۱-۴- ملک بیج ششپون حسب مصوبه مجمع عمومی و اخذ رأی کارشناس رسمی دادگستری و چندین مرحله آگهی مزایده از طریق روزنامه کثیرالانتشار و غیره و عدم مراجعه خریدار نهایتاً با معوبه هیأت مدیره به نرخ کارشناسی به شرکت بر مایه گذاری صدر تاسین واگذار گردید.

۳۳-۱-۵- به موجب مصوبه هیأت مدیره و توافق صورت گرفته با لدایران مقرر گردید تا سقف مبلغ ۲۵ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی بکدیگر را از بانکها ضمانت نمایند.

توضیح مدیری فرزندان گرانس

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- وضعیت ارزی :

۳۴-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

دلار	یورو	
۴۰۳۷	---	موجودی نقد
---	۴,۸۱۹,۲۳۳	تسهیلات و حسابهای پرداختنی ارزی
۴۰۳۷	۴,۸۱۹,۲۳۳	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

۳۴-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

دلار	یورو	
۳,۱۰۸,۷۴۱	---	فروش و ارائه خدمات - سالانه
---	۶۷,۷۹۳	خرید مواد اولیه - سالانه

۳۵- سود انباشته در پایان سال

۳۵-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل (میلیون ریال)	
۶,۰۸۲	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال
	حداکثر سود قابل تقسیم:
۳۰,۴۰۸	حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت سود
	پیشنهاد هیئت مدیره :
۳۰,۴۰۸	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۵-۲- وضعیت پرداخت سود طی پنج سال گذشته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ 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
۱۳۹۱	۹۲/۱۰/۲۸ لغایت ۹۲/۰۸/۰۱	۹۲/۱۲/۱۶ لغایت ۹۲/۱۰/۱۷	۴,۴۳۲	۴,۰۴۹	---	۴,۰۴۹	۳۸۳
۱۳۹۰	۹۱/۱۰/۲۸ لغایت ۹۱/۰۸/۰۱	۹۱/۱۱/۱۱ لغایت ۹۱/۱۰/۱۷	۳۹,۵۵۰	۱,۷۶۷	۲۴,۶۴۰	۱۵,۴۰۰	۴,۹۱۰
۱۳۸۹	۹۱/۱۰/۲۸ لغایت ۹۱/۰۸/۰۱	۹۰/۱۱/۱۹ لغایت ۹۰/۰۹/۰۶	۱۱,۸۲۰	۷۶۶	۶۱	۴۵۰	۱,۱۸۲
۱۳۸۸	به دلیل زیان انباشته سود تقسیم نگردیده است.						
۱۳۸۷	به دلیل زیان انباشته سود تقسیم نگردیده است.						

نمونه جاری فروردین
مگزانش