

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
پشت سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
بیتد ساندان بورس و اوراق بهادار

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۴۲	یادداشتهای توضیحی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۷، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۳۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- صورتهای مالی ارائه شده با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است، لیکن ماحصل فعالیتهای عملیاتی شرکت طی سنوات اخیر منجر به زیان شده و زیان انباشته شرکت نیز مبلغ ۲۴۷۲۴ میلیون ریال می باشد. همچنین ظرفیت تولید و فروش محصولات طی دوره جاری کاهش قابل توجهی یافته و کیفیت بیش از نیمی از محصولات تولیدی نیز درجه ۲ و پایین تر بوده و بخش قابل توجهی از محصولات تولیدی سنوات اخیر نیز بدلیل عدم امکان فروش، در انبارهای شرکت نگهداری می شود و اقدامات انجام شده جهت فروش بخشی از ماشین آلات و تجهیزات راکد و املاک مازاد شرکت تاکنون به نتیجه نرسیده است. ضمناً سود و زیان پیش بینی شده اولیه سال ۱۳۹۴ با تعدیلات منفی عمده مواجه شده (به شرح صورت سود و زیان، سود هر سهم برای دوره جاری منفی می باشد) و دوره

وصول مطالبات نیز افزایش قابل توجهی یافته و بدلیل کمبود نقدینگی، پرداخت اقساط بخش قابل توجهی از تسهیلات مالی دریافتی به تعویق افتاده که منجر به تحمل مبلغ ۸۷۸۲۱ میلیون ریال جریمه تاخیر در دوره جاری گردیده است. موارد مذکور نشان دهنده وجود ابهام با اهمیت در تداوم فعالیت شرکت می باشد که ممکن است شرکت قادر به وصول مطالبات و تسویه بدهیها در شرایط عادی عملیات خود نباشد. موارد مذکور به همراه طرح ها و برنامه های مدیریت جهت خروج از وضعیت مذکور از جمله اجرای سیاستهای مناسب بازاریابی، جذب مشتریان بالقوه، استفاده از ظرفیتهای بلا استفاده، تامین منابع مالی مورد نیاز و بهبود سودآوری، در صورتهای مالی مورد بررسی، افشاء نشده است.

۴- سرفصل دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری، موجودی مواد و کالا و پیش پرداختها یادداشت توضیحی ۴، ۵ و ۶ صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۱۱۸۵۵۰ میلیون ریال مطالبات راکد و سنواتی و اسناد وخواستی از عاملین داخلی (فروشندهگان محصولات شرکت) و مبلغ ۲۱۶۲۱ میلیون ریال موجودی مواد اولیه و محصولات دارای طرحهای قدیمی و راکد می باشد. از بابت مطالبات مذکور مبلغ ۶۴۰۰۷۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها اعمال شده است. با توجه به عدم حصول نتیجه در خصوص پیگیری وصول مطالبات مذکور و عدم اخذ تضامین معتبر و عدم امکان فروش محصولات قدیمی و راکد با نرخهای معمول بازار، اخذ ذخیره کافی از بابت موارد مذکور در حسابها ضرورت دارد. لیکن تعیین مبلغ قطعی بدلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم برای این موسسه میسر نمی باشد.

۵- جرائم ناشی از احداث بدون مجوز بناهای صنعتی شرکت به موجب رای قطعی کمیسیون تجدید نظر شهرداری تهران در مورخ ۱۳۹۴/۸/۶، مبلغ ۲۵۳۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. همچنین بابت احداث ۱۷/۴۱ مترمربع از بناهای مغایر با اصول فنی و شهرسازی شرکت نیز رای تعطیلی و تخریب توسط کمیسیون مذکور صادر گردیده، لیکن از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است. با عنایت به مطالب مطروحه تعدیل صورتهای مالی ضرورت دارد.

۶- بهای تمام شده محصولات فروش رفته در دوره جاری بنحو مناسب محاسبه و شناسایی نگردیده است، بنحوی که هزینه جذب نشده ناشی از کارکرد کارکنان و عدم استفاده کامل از ظرفیت ماشین آلات تولیدی بطور کامل از بهای تمام شده خارج نشده است (توضیح اینکه تنها بخشی از هزینه جذب نشده تولید به شرح یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی شناسایی شده است). همچنین ضایعات غیرعادی تولید از ضایعات عادی تفکیک و از قیمت تمام شده خارج نگردیده است. با عنایت به مطالب مطروحه انجام تعدیلات مورد لزوم ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم ارائه مدارک و مستندات لازم از جمله اطلاعات مربوط به مصرف استاندارد مواد اولیه تولید لعاب و صورت ریز و نحوه محاسبه هزینه های جذب نشده توسط شرکت، تعیین مبلغ تعدیلات مورد لزوم، برای این موسسه میسر نمی باشد.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

۷- صورتحساب مربوط به حسابهای جاری نزد بانکهای صادرات (شعبه ایران خودرو)، کشاورزی (شعبه میدان امام خمینی) و ملی (شعبه دبی) در اختیار این موسسه قرار نگرفته و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دستیابی به محدودیتهای مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

نتیجه گیری مشروط

۸- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند ۷ بالا ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۹- همانگونه که در یادداشت ۱-۸ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)، به میزان ۲۷ درصد می باشد لیکن به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه سرمایه گذاری مذکور به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی شرکت افشاء نشده و صورتهای مالی مجموعه نیز از این بابت تهیه نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه سال قبل و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ شرکت، توسط سازمان حسابرسی به ترتیب مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مورخ ۱۶ دیماه ۱۳۹۳ و ۱۰ تیر ماه ۱۳۹۴ آن سازمان، نسبت به صورتهای مالی مزبور نتیجه گیری و اظهار نظر "مشروط" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- سرفصلهای پرداختنیهای تجاری و غیرتجاری و سود سهام پرداختنی شامل اقلام راكد و سنواتی (شامل بدهی به سازمان تامین اجتماعی، عوارض پرداختنی، محکومیت تصرف ۴ قطعه زمین اشخاص ثالث و سود سهام پرداختنی) می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. همچنین حسابهای پرداختنی بلندمدت مشتمل به مبلغ ۱۴,۵۲۴ میلیون ریال سپرده پس انداز کارکنان بوده که بعنوان بخشی از سرمایه در گردش شرکت مورد استفاده قرار گرفته است.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

۱۲- شرکت فاقد آیین نامه فروش محصولات می باشد. همچنین تخفیفات اعطایی به مشتریان در سنوات ۱۳۹۳ و دوره جاری، افزایش قابل توجهی یافته است. اضافه می نماید نرخ توافقی تسعیر ارز فروشهای صادراتی در سنوات گذشته و جاری نیز به ازای هر دلار ۲۵۰۰۰ ریال بوده و اسناد مالکیت زمینهای محل احداث کارخانه و دو دستگاه آپارتمان نیز به نام شرکت انتقال نیافته است.

۱۳- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱- مفاد بندهای ۳ و ۵ الی ۸ ماده ۷ در ارتباط با افشاء به موقع صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده، برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۳ و ۶ ماهه.

۱۳-۲- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل در خصوص ارائه صورتجلسات مجمع عمومی، حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل، به مرجع ثبت شرکتهای و افشای آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ به اداره ثبت شرکتهای.

۱۳-۳- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل در خصوص افشای فوری تغییرات با اهمیت در پیش بینی عملکرد شرکت به همراه دلایل مربوط.

۱۴- مفاد مواد ۵ و ۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به ترتیب در خصوص پرداخت سود سنوات قبل و انجام کلیه اقدامات شرکت از جمله توزیع سود توسط شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه و ارائه دلایل زیاندهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن شرکت، در مواعد مقرر.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده مدارک و مستنداتی در خصوص انجام فعالیتهای موثر برای رعایت و نهادینه کردن منشور اخلاقی و انجام مستندسازی کنترلهای داخلی توسط کمیته حسابرسی و حسابرس داخلی، کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و بازنگری و بروز رسانی سیستم های مذکور به این موسسه ارائه نشده است.

۲۶ آبانماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیاده

کیموان اسکندری

۸۱۰۹۷۵

۸۷۱۵۳۲

۹۳۰۱۳۰۲۸-C02Mk

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

تاریخ: ۹/۱۱/۱۱
شماره:

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۵-۶

تاریخچه و فعالیت

۶-۹

اهم رویه های حسابداری

۱۰-۴۲

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	شخصیت حقیقی	حسین سربولکی
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	شرکت گسترش پایا صنعت سینا	بهمن امیری علی اصغر زاده
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	مهرداد احمدی
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	مجید عسکریان
	عضو موظف هیئت مدیره	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	سیدجواد کیا

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی های جاری :				بدهی های جاری :				
موجودی نقد	۳	۱,۹۵۹	۷,۸۳۳	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۲۲۹,۱۸۷	۲۰۹,۹۹۲	
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴	۲۳۹,۷۹۹	۱۹۹,۲۱۵	مالیات پرداختنی	۱۲	۵,۹۹۸	۵,۹۹۸	
موجودی مواد و کالا	۵	۴۱۵,۳۹۳	۴۱۰,۱۱۷	سود سهام پرداختنی	۱۳	۱۰۰,۷۴۵	۱۰۲,۵۱۶	
پیش پرداخت ها	۶	۱۷,۸۷۱	۱۷,۵۳۲	تسهیلات مالی	۱۴	۲۸۳,۲۶۰	۲۶۵,۵۱۲	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۷	۱۸,۳۳۸	۱۸,۲۷۰	پیش دریافت ها	۱۵	۱۵,۴۰۳	۲۳,۳۵۸	
جمع دارایی های جاری		۶۹۳,۲۶۰	۶۵۲,۹۶۷	جمع بدهی های جاری		۶۳۴,۵۹۳	۶۰۷,۳۷۶	
دارایی های غیر جاری :				بدهی های غیر جاری :				
دریافتنی های بلند مدت	۴	۳,۷۹۷	۶,۰۵۱	پرداختنی های بلند مدت	۱۱	۱۴,۵۲۴	۱۳,۶۳۶	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸	۷۰,۰۰۶	۶۹,۹۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۸۲,۰۸۶	۶۷,۵۰۲	
دارایی های نامشهود	۹	۳,۱۲۴	۳,۱۲۴	جمع بدهی های غیر جاری		۹۶,۶۱۰	۸۱,۱۴۸	
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱۳۲,۰۲۴	۱۴۲,۴۲۷	جمع بدهی ها		۷۳۱,۲۰۳	۶۸۸,۵۱۴	
جمع دارایی های غیر جاری		۲۰۸,۹۵۱	۲۲۲,۵۴۳	حقوق صاحبان سهام :				
				سرمایه	۱۷	۱۶۷,۰۲۹	۱۶۷,۰۲۹	
				اندوخته قانونی	۱۸	۱۶,۷۰۳	۱۶,۷۰۳	
				سایر اندوخته ها	۱۹	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	
				زبان الباشته		(۲۴,۷۲۴)	(۸,۷۳۶)	
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۷۱,۰۰۸	۱۸۶,۹۹۶	
جمع دارایی ها		۹۰۲,۲۱۱	۸۷۵,۵۱۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۹۰۲,۲۱۱	۸۷۵,۵۱۰	



یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
درآمدهای عملیاتی	۲۰	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۱	۱۴۳,۶۴۷	۶۱۶,۶۲۷
سود (زیان) ناخالص		(۱۴۷,۶۳۴)	(۵۸۴,۹۴۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۲	(۳,۹۸۷)	۳۱,۶۸۵
سایر اقلام عملیاتی	۲۳	(۱۷,۷۳۷)	(۴۶,۷۱۷)
		(۶۸,۶۷۰)	(۶۵,۱۰۴)
زیان عملیاتی		(۸۶,۴۰۷)	(۱۱۱,۸۲۱)
هزینه های مالی	۲۴	(۹۰,۳۹۴)	(۸۰,۱۳۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵	(۴۳,۵۰۰)	(۵۶,۵۵۵)
		۱۱۷,۹۰۶	۱۲۵,۲۳۷
		۷۴,۴۰۶	۶۸,۶۸۲
سود (زیان) قبل از مالیات		(۱۵,۹۸۸)	(۱۱,۴۵۴)
مالیات بر درآمد	۱۲	—	—
سود (زیان) خالص		(۱۵,۹۸۸)	(۱۱,۴۵۴)
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی - ریال		(۵۴۱)	(۴۸۰)
غیر عملیاتی - ریال		۴۴۵	۴۱۱
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	۲۶	(۹۶)	(۶۹)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۱۵,۹۸۸)	۵۴,۶۶۶	(۱۱,۴۵۴)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	(۵,۶۶۴)	۹۶,۹۴۸	۹۶,۹۴۸
تعدیلات سنواتی	۲۷	۸,۵۶۳	(۲,۳۶۴)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	(۸,۷۳۶)	۱۰۵,۵۱۱	۹۴,۵۸۴
سود سهام مصوب	۱۳	(۹۲,۴۶۶)	(۹۱,۸۶۶)
		(۸,۷۳۶)	۲,۷۱۸
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۲۴,۷۲۴)	(۸,۷۳۶)

از آنجا که اجرای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره جاری و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی ۲۸

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش

وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

فعالیت های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

۲۹

پادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۶/۱۰/۰۱ به صورت شرکت سهامی تأسیس شده و طی شماره ۵۹۰۴ مورخ ۱۳۳۶/۱۰/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و از سال ۱۳۳۷، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۱/۱۱/۱۵ به شرکت سهامی خاص تبدیل و به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۴/۰۹/۰۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و با پیروزی انقلاب اسلامی ۴۹/۸۲ درصد سهام شرکت به بنیاد مستضعفان واگذار و در آذرماه ۱۳۶۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. ۴۸ درصد از سهام در اختیار بنیاد مستضعفان در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ به شرکت گسترش یابا صنعت سینا (هلدینگ بنیاد) انتقال یافته است. در حال حاضر، شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش یابا صنعت سینا است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن در شهر تهران، کیلومتر ۱۲ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، بشرح ذیل می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع کاشی و سرامیک بوده است.

الف - موضوعات اصلی :

تأسیس کارخانه به منظور تولید کاشی، سرامیک، چینی، سایر مصالح ساختمانی و بهره برداری از آن و تهیه انواع مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات از خارج یا داخل که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای بهره برداری و عرضه تولیدات شرکت در داخل و خارج از کشور ضروری تشخیص داده شود.

ب - موضوعات فرعی:

مبادرت به هر نوع فعالیتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای انجام مقاصد بالا لازم یا مفید باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند ، طی دوره به شرح زیر بوده است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۲۳۷	۲۴۶	۲۱۹	کارکنان رسمی
۴۰۹	۳۶۹	۴۵۴	کارکنان قراردادی
۶۴۶	۶۱۵	۶۷۳	
۸۰	۱۳۷	-	کارکنان شرکت خدماتی
۷۲۶	۷۵۲	۶۷۳	

۱-۳-۱- از مهرماه سال ۱۳۹۳ ضمن عدم تمدید قرارداد ، استفاده از کارکنان شرکت خدماتی تامین نیرو متوقف گردیده است .

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

میانگین متحرک
 میانگین موزون
 میانگین موزون
 میانگین متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
 کالای در جریان ساخت
 کالای ساخته شده
 قطعات و لوازم یدکی

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از
سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان
سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۴-۲-۱- دارایی های غیر جاری که منبع دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت
می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود، این شرایط تنها زمانی احراز
می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی
که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل
باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که
انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از
حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۴-۲-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش"
اندازه گیری می گردد.

۵-۲- دارایی های نامشهود

۵-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی (به استثنای موجودی ارزی نزد بانکها که به نرخ رسمی تسعیر شده) با نرخ ارز قابل دسترس (ارز آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۵۱	۱,۶۷۸	موجودی نزد بانکها
-	۲۸۱	تنخواه گردان ها
۹	-	موجودی صندوق
۵۷۳	-	وجوه در راه
۷,۸۳۳	۱,۹۵۹	

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترانزانه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۷,۵۵۳ دلار آمریکا و ۱۱,۶۱۹ یورو (سال قبل ۱۷,۵۵۳ دلار و ۱۱,۶۱۹ یورو) که به نرخ ارز رسمی به ازای هر دلار ۲۹,۹۵۶ ریال و هر یورو ۳۳,۵۵۲ ریال و ارز آزاد به ازای هر دلار ۳۴,۱۷۰ ریال در تاریخ ترانزانه تسعیر گردیده است.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					تجاری:
۱۳۱,۸۹۴	۱۰۲,۱۷۷	(۳۰,۹۴۹)	۱۳۳,۱۲۶	۴-۱-۱	اسناد دریافتنی
۴۳,۴۴۷	۲۲,۹۷۱	(۲۱,۱۰۵)	۴۵,۰۷۶	۴-۱-۲	حسابهای دریافتنی - ریالی
۶,۹۸۶	۳,۲۶۸	(۱,۴۶۶)	۴,۷۳۴	۴-۱-۲	حسابهای دریافتنی - ارزی
۱۸۲,۳۲۷	۱۲۹,۴۱۶	(۵۳,۵۲۰)	۱۸۲,۹۳۶		
					غیر تجاری:
۳۲۷	۷,۵۰۰	(۱,۱۲۶)	۸,۶۲۶	۴-۱-۳	اسناد دریافتنی
۷,۷۲۳	۷,۸۲۲	(۶۹۳)	۸,۵۱۵		کارکنان (وام و مسعده)
۲۲۷	۲۲۱	(۱۱۶)	۳۳۷		سپرده های موقت
۲,۰۱۱	۸۸,۵۲۱	-	۸۸,۵۳۱	۴-۱-۴	سود سهام دریافتنی
۲۲۸	۱۵۱	(۱,۳۷۰)	۱,۵۲۱	۴-۱-۵	اشخاص وابسته
۶,۳۷۲	۶,۱۶۸	(۵,۲۷۵)	۱۱,۴۴۳	۴-۱-۶	دریافتنی های کوتاه مدت از سایر اشخاص
۱۶,۸۸۸	۱۱۰,۳۸۳	(۸,۵۸۰)	۱۱۸,۹۶۳		
۱۹۹,۲۱۵	۲۳۹,۷۹۹	(۶۲,۱۰۰)	۳۰۱,۸۹۹		

شرکت گارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۸۰	۳۰,۱۷۹	شرکت پدیده تجارت ساین
۱۷,۰۳۵	۱۶,۱۰۱	شرکت بیستون بشارت
۱۳,۴۴۰	۱۳,۴۴۰	اکبر ناظر
۱۱,۲۱۰	۱۱,۲۱۰	شرکت ارم چهلستون
۱۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سید رضا میردھقان نفتی
۶,۳۴۲	۶,۳۴۲	اصغر ونی زاده مهریانی
۶,۱۹۴	۶,۰۷۹	رسول صادقیان گاش کلامی
۵,۳۹۰	۵,۸۹۰	محمد عرب بیچاره
۱,۲۸۵	۲,۴۴۰	عالیه مجیدلو
۲,۴۱۸	۱,۷۶۸	محمد شهاب یادگاری
۵,۱۳۰	۱,۵۲۶	شرکت پرسپولیس گستر عرفان
۵,۷۸۰	-	شرکت تعاونی نیرچه بلوک متین
۴,۸۱۰	-	شهباز علی مهر نظری
۳,۰۱۱	-	شرکت کاشی پاک گهر
۵۵,۱۱۸	۲۸,۱۵۱	سایر اشخاص
۱۶۲,۸۴۳	۱۳۳,۱۲۶	
(۳۰,۹۴۹)	(۳۰,۹۴۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۳۱,۸۹۴	۱۰۲,۱۷۷	

۴-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۱۱۰,۷۵۶ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۸۸,۶۱۶ میلیون ریال) اسناد واخواستی از مشتریان بوده که در روال عملیات شرکت وصول نگردیده است. اسناد دریافتنی واخواست شده در امور حقوقی شرکت در حال پیگیری است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۶۱۹ میلیون ریال از چکهای مذکور وصول شده است.

۴-۱-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۲۲,۳۷۰ میلیون ریال اسنادجاری می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۴,۹۹۳ میلیون ریال وصول گردیده و مبلغ ۱,۳۱۴ میلیون ریال واخواست شده است.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری شامل موارد زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی :
۷,۴۹۷	۴,۸۲۸	شرکت پدیده تجارت ساین
۶,۴۴۹	۴,۴۷۲	عالیه مجیدلو
۳,۱۳۱	۳,۱۳۱	سارا ناظر
۲,۸۴۱	۲,۹۶۴	شرکت تعاونی تبرچه بلوک متین
۲,۶۱۳	۲,۶۱۳	شهباز علی مهر نظری
۳,۵۳۴	۳,۵۳۴	شرکت تعاونی پدیده تجارت شکبیا
۳,۱۰۹	۱,۸۳۰	حمیدرضا جاوی
-	۱,۶۲۵	شرکت ره آوران نوین امرنات
-	۱,۴۹۸	موسی مجیدی فر
۱,۴۶۲	۱,۴۶۲	سیدرضا میردهقان تفتی
۳۳,۹۱۶	۱۷,۱۱۹	سایر اشخاص
۶۴,۵۵۲	۴۵,۰۷۶	
(۳۱,۱۰۵)	(۳۱,۱۰۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۳,۴۴۷	۲۳,۹۷۱	
		ارزی :
۷۱	۱,۱۰۰	سید محمود طهری
-	۷۹۱	شرکت آریا جاوید
۴۹۱	۴۹۱	حبیب ... عبدالرئوف
۲,۰۱۲	۳۴۸	مهدی اکرمی
۲,۵۵۲	۱۴۱	عثمان محمد
۶۸۸	-	احمد محرابیان
۲,۶۳۸	۱,۸۶۳	سایر اشخاص
۸,۴۵۲	۴,۷۳۴	
(۱,۴۶۶)	(۱,۴۶۶)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶,۹۸۶	۳,۲۶۸	

۴-۱-۲-۱- بدهی سارا ناظر سنواتی بوده و از طریق امور حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد. الباقی بدهی مشتریان (ریالی) در روال عادی فعالیت شرکت بوده که پس از ارسال فاکتورها، نسبت به تسویه بدهی توسط مشتریان با توجه به فروش اعتباری اقدام می گردد. از مشتریان فوق الذکر در فیال کل فروش، اسناد تضمینی شامل چک و سفته و تضمین ملکی دریافت شده است.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری (ارزی) شامل هم ارز ریالی مبلغ ۱۳۸,۷۱۲ دلار است که با نرخ ارز توافقی با عاملین فروش صادراتی به مبلغ هر دلار ۲۵,۰۰۰ ریال (سال قبل ۲۵,۰۰۰ ریال) در حسابها منظور شده است و با توجه به عدم امکان دریافت ارز از مشتریان، بر اساس مفاد قرارداد به صورت ریالی دریافت می گردد. از مشتریان فوق الذکر در قبال کل فروش، اسناد تضمینی شامل چک و سفته دریافت شده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۰۱ میلیون ریال معادل ۱۶,۰۲۵ دلار وصول شده است.

۴-۱-۳- اسناد دریافتی غیر تجاری به مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به یک فقره چک دریافتی به سررسید ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ از بابت فروش دو قطعه زمین در علیشاه عوض شهریار می باشد (یادداشت ۲-۲۵).

۴-۱-۴- سود سهام دریافتی به مبلغ ۸۸,۵۲۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۸,۵۰۲ میلیون ریال سود سهام دریافتی سالهای ۱۳۹۱ و ماقبل و همچنین سال ۱۳۹۳ از شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا می باشد.

۴-۱-۵- طلب از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۷	۱۷۷	شرکت های گروه:
		شرکت ایران تایر
		سایر اشخاص وابسته:
۴۹۴	۴۹۴	بانک سینا
۴۰۶	۴۰۶	شرکت الیف
۵۲۱	۴۴۴	سایر اشخاص
۱,۵۹۸	۱,۵۲۱	
(۱,۳۷۰)	(۱,۳۷۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۲۸	۱۵۱	

۴-۱-۶- دریافتی های کوتاه مدت از سایر اشخاص شامل موارد زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	شرکت خدماتی فرشتگان پاک کرج
۷۸۲	۷۸۲	شرکت تکنیمول
۷۴۹	۷۴۹	شرکت تامر کاشی
۷,۷۵۸	۷,۵۵۴	سایر اشخاص
۱۱,۶۴۷	۱۱,۴۴۳	
(۵,۲۷۵)	(۵,۲۷۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶,۳۷۲	۶,۱۶۸	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۱-۶-۱- طلب از شرکت خدماتی فرشتگان پاک کرج بابت پرداخت بیمه قرارداد تامین نیروی انسانی و سایر مطالبات از شرکت مذکور قبل از سال ۱۳۸۸ می باشد. از این بابت پرونده ای نزد واحد حقوقی مفتوح بوده و حکم محکومیت بدوی متهمین صادر و در مرحله تجدید نظر خواهی می باشد و ذخیره ای به مبلغ ۲,۲۸۳ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده است.

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی	۲,۳۳۰	۳,۱۳۰
غیرتجاری:		
کارکنان (وام و مساعده)	۱,۴۶۷	۲,۹۲۱
	۳,۷۹۷	۶,۰۵۱

۴-۲-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۲,۳۳۰ میلیون ریال مربوط به ۱۶ فقره چک دریافتی از آقای سید مجتبی شریعت (مشتری شرکت) به سررسید ۱۳۹۵/۷/۱۵ لغایت ۱۳۹۶/۱۰/۱۵ بابت تسویه مطالبات سنوات قبل ایشان می باشد.

۵- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ کالای ساخته شده	۲۶۷,۹۲۱	۲۴۹,۳۸۸
کالای در جریان ساخت	۷,۲۶۲	۸,۹۱۲
۵-۲ مواد اولیه و بسته بندی	۷۲,۱۲۵	۸۵,۱۷۴
۵-۳ قطعات و لوازم یدکی	۵۶,۰۵۰	۵۷,۷۸۴
موجودی غریت و گرانول	۹,۸۶۳	۶,۸۸۵
کالای امانی ما نزد دیگران	۱,۵۳۸	۱,۲۹۵
سایر موجودیها	۸۲	-
	۴۱۴,۸۴۳	۴۰۹,۴۳۸
کالای در راه	۵۵۰	۶۷۹
	۴۱۵,۳۹۳	۴۱۰,۱۱۷

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		
میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	
۱۷۷,۱۲۱	۱,۹۶۱,۱۸۵	۱۸۲,۱۷۸	۱,۸۸۰,۳۲۰	کلشی دیوار
۷۲,۲۶۷	۸۳۷,۹۳۷	۸۵,۷۴۳	۸۶۰,۱۳۱	سرامیک کف
۲۴۹,۳۸۸	۲,۷۹۹,۱۱۲	۲۶۷,۹۲۱	۲,۷۴۰,۴۵۱	

افزایش مبلغ موجودی کالای ساخته شده نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش بهای تمام شده به دلیل افزایش هزینه های تولید می باشد.

۵-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		واحد	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۱۷,۶۳۱	۵۹,۹۴۹	۱۲,۰۶۲	۴۲,۵۱۳	تن	خاک
۳,۶۶۸	۵۴	۳۴۱	۴۸	تن	سیلیکات زیرکونیوم ، اکسید روی ،
۲۱,۳۵۷	۱۳۳	۲۲,۳۲۸	۱۴۴	تن	رنگ
۸,۵۲۸	۱,۴۹۸	۸,۳۹۳	۱,۵۶۹	هزار عدد	کارتن
۳۴,۹۸۰		۲۷,۹۹۱			سایر
۸۵,۱۲۴		۷۲,۱۲۵			

۵-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز ماشین آلات خطوط تولید شرکت می باشد.

۵-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴۶۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، انفجار و صاعقه بیمه شده است .

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۹۱	۲,۸۸۱	پیش پرداخت های خارجی:
۷,۵۶۶	۷,۳۸۹	سفارشات مواد اولیه
۹,۸۵۷	۱۰,۱۷۰	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت های داخلی:
۲,۳۷۲	۱,۴۸۹	خرید مواد اولیه
۲,۲۰۷	۳,۱۲۷	خرید قطعات و لوازم یدکی
۵,۱۶۹	۵,۰۵۸	سایر
۹,۶۴۸	۹,۶۷۴	
۱۹,۵۰۵	۱۹,۸۴۴	
(۱,۹۷۳)	(۱,۹۷۳)	تخفیف مطالبات مشکوک الوصول
۱۷,۵۳۲	۱۷,۸۷۱	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶-۱- با توجه به نوسانات نرخ ارز و وضعیت سفارش و حواله بانکی، خرید مواد اولیه از طریق صرافی و با نرخ ارز آزاد صورت پذیرفته است.

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
یک دستگاه آپارتمان مسکونی از خاتم دریا دل در تهران	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰
دو سهم زنه سهم شش دانگ یک باب مغازه از پکتا کاشی فجر در رمبیل	۳,۵۱۲	۳,۵۱۲
یک دستگاه آپارتمان اداری از داود بشیری در تهران	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
شش دانگ یک انبار در پاکدشت ورامین	۲,۳۶۰	۲,۳۶۰
یک دستگاه آپارتمان مسکونی (آبی ساز) در تهران	۲,۱۶۱	۲,۱۶۱
یک باب خانه مسکونی در فرچک ورامین	۷۰۰	۷۰۰
دو قطعه زمین در فیروزکوه	۵۶۱	۵۶۱
یک دستگاه آپارتمان مسکونی از نادر خلیلی در کرج	۵۲۵	۵۲۵
یک قطعه زمین در رودسر	۵۱۹	۵۱۹
دو قطعه زمین در دهریار	۳۲	۳۲
	<u>۱۸,۲۳۸</u>	<u>۱۸,۲۳۰</u>

۷-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۱۸,۲۳۸ میلیون ریال مربوط به املاکی است که در قبضه بدهی نمایندگان فروش در تمک شرکت قرار گرفته و با توجه به مصوبت هیئت مدیره در خصوص فروش این املاک در این سرفصل طبقه بندی گردیده است. لازم به ذکر است که داراییهای مزبور از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشند.

۷-۲- در اسفند سال ۱۳۹۳ توافقنامه فروش یک دستگاه آپارتمان اداری در تهران منعقد شده و وفق مفاد توافقنامه مذکور مبلغ ۵,۲۰۰ میلیون ریال دریافت گردیده است (یادداشت ۲-۱۵). شایان ذکر است اقدام در خصوص انتقال سند مالکیت آپارتمان مذکور به خریدار در جریان است.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱	
		درصد	
خالص	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۰۳۹	۳۲,۰۳۹	۲۷/۰۴	۵۶,۷۷۶,۹۹۸
۳۷,۸۵۱	۳۷,۸۵۱		
۶۹,۸۹۰	۶۹,۸۹۰		
۴۱	۴۱	۴	۴۱,۲۱۵
-	۷۵		
۴۱	۱۱۶		
۶۹,۹۳۱	۷۰,۰۰۶		

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی) :
 شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
 بیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا

سایر شرکتها:
 مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
 بیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

۸-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۰۹,۰۵۳ میلیون ریال (سال قبل ۴۶۸,۲۴۰ میلیون ریال) می باشد. ۲۷/۰۴ درصد از سهام شرکت فوق الذکر با حق رأی متعلق به این شرکت می باشد. علت عدم استفاده از روش ارزش ویژه، علیرغم داشتن یک عضو هیئت مدیره در شرکت مذکور این است که این شرکت نفوذ قابل ملاحظه بر فعالیت های مالی و عملیاتی شرکت سرمایه پذیر ندارد و کلیه تصمیمات توسط هلدینگ پاد صنعت سینا اتخاذ می شود در ضمن صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر به همراه صورتهای مالی شرکت چینی ایران در شرکت پاد صنعت سینا تلفیق می شود. لازم به ذکر است تعداد ۸,۲۴۶,۸۱۲ سهم از سهام شرکت کاشی و سرامیک سینا بابت دریافت تسهیلات مالی از بانک صادرات شعبه خودرو سازان و تعداد ۴۵,۳۷۳,۹۹۹ سهم نیز از بابت تسهیلات دریافتی تسویه شده از بانک توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی در رهن بانکهای مذکور می باشد (یادداشت ۱۴).

۸-۲- به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ مجمع عمومی فوق العاده شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا مقرر گردید سرمایه شرکت مذکور از طریق صدور سهام جدید و از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۶/۶۷٪) افزایش یابد. مبلغ ۳۷,۸۵۱ میلیون ریال مربوط به انتقال بخشی از مطالبات سود سهام شرکت، بابت پذیره نویسی تعداد ۳۷,۸۵۱,۳۳۰ سهم افزایش سرمایه مذکور می باشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۸-۳- دارائیا بدهیها و حقوق صاحبان سهام شرکت وابسته در تاریخ ترازنامه به ترتیب مبلغ ۱,۶۲۷ میلیارد ریال، ۱۰,۱۲۴ میلیارد ریال و ۵۰۳ میلیارد ریال و سود آن در دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال می باشد.

۸-۴- به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۱ مجمع عمومی فوق العاده مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران مقرر گردید سرمایه شرکت مذکور از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و از محل سود انباشته از مبلغ ۱۰,۳۷۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۵,۳۷۰ میلیون ریال (معادل ۲۴۱ درصد) افزایش یابد. مبلغ ۷۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۶ میلیون ریال پرداخت نقدی و مبلغ ۵۹ میلیون ریال مربوط به انتقال بخشی از مطالبات سود سهام شرکت بابت پذیره نویسی تعداد ۲۳,۳۹۳ سهم افزایش سرمایه مذکور می باشد. شایان ذکر است تا تاریخ نایبید گزارش افزایش سرمایه مذکور به ثبت نرسیده است.

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

شرح اقلام	مابده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	مابده در پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز برق	۱,۷۱۷	-	-	۱,۷۱۷
حق امتیاز گاز	۱,۰۳۰	-	-	۱,۰۳۰
حق امتیاز تلفن، فکس و تلفکس	۳۸۷	-	(۱۰)	۳۷۷
	۳,۱۳۴	-	(۱۰)	۳,۱۲۴

۹-۱- کاهش دارایی های نامشهود بابت فروش یک خط تلفن همراه به مبلغ ۲۰ میلیون ریال بر اساس قیمت روز بازار با بهای تمام شده ۱۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده				
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده در پایان دوره	قروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	
زمین	۹,۸۲۵	۹,۸۲۵	-	-	-	۹,۸۲۵	-	-	-	۹,۸۲۵
ساختمان	۲۶,۷۱۴	۲۵,۴۵۵	۴۰,۲۲۰	-	۱,۲۷۳	۳۸,۹۵۷	-	-	۱۴	۶۵,۶۷۱
تاسیسات	۹,۵۹۷	۸,۲۰۴	۱۶,۹۲۵	-	۷۰۴	۱۶,۳۳۱	۱۱	-	-	۲۵,۸۲۸
ماشین آلات و تجهیزات	۸۴,۵۲۵	۷۵,۹۸۳	۲۲۰,۱۰۹	-	۸,۶۶۵	۲۱۱,۴۴۴	۱۲۳	-	-	۲۹۵,۹۶۹
وسایل نقلیه	۲۵۴	۲۳۰	۱,۸۲۱	(۹)	۴۷	۱,۷۸۳	۲۳	(۹)	-	۲,۱۳۷
اثاثه و منصوبات	۵۰,۳۶	۴,۵۸۹	۹,۸۸۸	-	۵۲۴	۹,۳۶۴	۷۲	-	۵	۱۴,۴۰۰
ابزار آلات	۲,۵۱۷	۲,۲۲۴	۸,۸۷۲	(۳۷۴)	۲۴۰	۸,۹۰۶	۳۵	(۳۷۴)	-	۱۱,۴۲۳
	۱۲۸,۵۸۸	۱۳۷,۳۱۸	۲۹۷,۸۵۵	(۳۸۳)	۱۱,۵۵۳	۲۸۶,۶۸۵	۲۶۲	(۳۸۳)	۱۹	۴۲۵,۲۷۳
پیش پرداخت های سرمایه ای	۱,۷۱۲	۱,۷۱۲	-	-	-	-	(۲۳)	-	۲۳	۱,۷۱۲
اقتلام سرمایه ای درانبار	۳,۱۲۷	۲,۹۹۴	۲,۷۵۷	-	۴۰	۲,۷۱۷	(۲۴۱)	-	۱۴۸	۵,۸۲۴
	۱۴۲,۴۲۷	۱۳۲,۰۲۴	۳۰۰,۶۱۲	(۳۸۳)	۱۱,۵۹۳	۲۸۹,۴۰۲	-	(۳۸۳)	۱۹۰	۴۳۲,۸۲۹

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۵۶,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- وضعیت زمین های مورد استفاده محل کارخانه شرکت در اراضی چیتگر به مساحت حدود ۱۲۴ هزار مترمربع به شرح زیر است:

۱۰-۲-۱- اسناد ملکیت حدود ۱۰/۳ هزار متر مربع از زمینهای مذکور به نام شرکت می باشد.

۱۰-۲-۲- حدود ۸۸/۸ هزار متر مربع از زمینهای مورد استفاده کارخانه در تملک خانواده اریه بوده که اموال آن به نفع بنیاد مستضعفان مصادره شده و طبق قرارداد اجاره منعقد از سال ۱۳۷۰ لغایت سال ۱۳۸۷ به ازاء سالانه مبلغ ۱,۴۴۰ میلیون ریال در اختیار شرکت می باشد که اجاره بها، در حساب ها منظور و پرداخت شده است. قرارداد مذکور از سال ۱۳۸۸ با حفظ حق سر ففلی برای شرکت سالانه به مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال تعیین شده که تماماً پرداخت گردیده است. شایان ذکر است به منظور انتقال قطعی املاک مذکور و چگونگی پرداخت بهای آن، توافقی با بنیاد مستضعفان صورت گرفته که تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۰-۲-۳- حدود ۱۸/۵ هزار مترمربع از زمین های مورد استفاده کارخانه متعلق به شرکت تولیدی تهران ۹۸۰۰ مترمربع متعلق به شرکت در حال تصفیه گروه تولیدی تهران و ۱۵/۴ هزار مترمربع مربوط به سایر اشخاص می باشند. شایان ذکر است پیرو رای دادگاه، شرکت می باید چهار قطعه زمین جمعاً به مساحت ۱۰,۹۵۶ متر مربع را تحویل آقای یقیا و خانم کلارا مسیح کوتشیان نماید که در سال ۱۳۹۳ دو قطعه از زمینهای مذکور به مساحت ۹۷۸ مترمربع به خانم کلارا مسیح کوتشیان تحویل گردید (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱-۱۱).

۱۰-۳- بخشی از زمینهای شرکت واقع در شهرستانهای دماوند و قره آغاج مراغه به مساحت ۳/۴ هزار مترمربع به نام شرکت می باشد. زمین دماوند بابت مطالبات شرکت از اشخاص دریافت گردیده و زمین قره آغاج، معدن می باشد.

۱۰-۴- زمین مربوط به واحد تولیدی شرکت در شهرستان تاکستان (انتقالی از شرکت سترگرانول) به مساحت ۲۲۱ هزار متر مربع می باشد که مالکیت آن به نام شرکت کارخانه چینی ایران انتقال یافته است.

۱۰-۵- سرفصل قلام سرمایه ای در ایتبار شامل ماشین آلات به مبلغ ۲,۸۶۷ میلیون ریال، اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲,۷۵۹ میلیون ریال، تاسیسات به مبلغ ۳۹ میلیون ریال و ابزار آلات به مبلغ ۸۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰-۶- دارایی های ثبت مشهود فروخته شده طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۰/۳۱ - میلیون ریال					
شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	فروش	سودفروش
۶۰۰ عدد پالت فلزی	۳۷۴	(۳۷۴)	-	۸۳۰	۸۳۰
یک دستگاه وانت مزدا ۱۶۰۰ مدل ۱۳۷۰	۹	(۹)	-	۳۳	۳۳
	۳۸۳	(۳۸۳)	-	۸۶۳	۸۶۳

۱۰-۶-۱- فروش اقلام مذکور با اخذ قیمت کارشناسی ، انجام مراحل مزایده و وفق آیین نامه معاملات شرکت صورت پذیرفته است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
تجاری :				
۲,۱۸۸	۵,۷۵۷	-	۵,۷۵۷	۱۱-۱-۱ اسناد پرداختنی
۵۶۷	۵۶۷	-	۵۶۷	حسابهای پرداختنی :
۷۹,۱۰۴	۷۲,۱۶۴	۲۰,۰۰۷	۵۲,۱۵۷	اشخاص وابسته
۷۹,۶۷۱	۷۲,۷۳۱	۲۰,۰۰۷	۵۲,۷۲۴	سایر اشخاص
۸۱,۸۵۹	۷۸,۴۸۸	۲۰,۰۰۷	۵۸,۴۸۱	
غیر تجاری :				
۸,۹۸۵	۹,۲۱۷	-	۹,۲۱۷	۱۱-۱-۳ اسناد پرداختنی
۲,۱۹۲	۷,۷۵۶	-	۷,۷۵۶	۱۱-۱-۴ اشخاص وابسته
۲۲,۴۸۱	۲۲,۴۸۱	-	۲۲,۴۸۱	۱۱-۱-۵ سازمان تامین اجتماعی
۱۲,۰۸۳	۱۶,۷۲۱	-	۱۶,۷۲۱	حق بیمه های پرداختنی
۸,۲۵۳	۱۶,۶۹۲	-	۱۶,۶۹۲	۱۱-۱-۶ هزینه های پرداختنی
۲,۱۹۰	۱۰,۰۷۵	-	۱۰,۰۷۵	حقوق پرداختنی کارکنان
۸,۰۴۶	۸,۰۴۶	-	۸,۰۴۶	۱۱-۱-۷ عوارض پرداختنی
۲,۷۴۴	۴,۵۶۰	-	۴,۵۶۰	اجاره پرداختنی
۲,۱۹۹	۲,۶۶۰	-	۲,۶۶۰	مالیات های تکلیفی
۲,۴۴۶	۲,۴۷۳	-	۲,۴۷۳	سپرده بیمه
۱,۴۹۳	۲,۱۹۱	-	۲,۱۹۱	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۱,۶۴۳	۱,۰۶۲	-	۱,۰۶۲	سپرده مزایده و مناقصه
۴۱۰	۴۱۰	-	۴۱۰	سپرده حسن انجام کار
۵۱,۰۶۹	۴۶,۳۵۵	-	۴۶,۳۵۵	سایر
۱۲۸,۱۳۳	۱۵۰,۶۹۹	-	۱۵۰,۶۹۹	
۲۰۹,۹۹۲	۲۲۹,۱۸۷	۲۰,۰۰۷	۲۰۹,۱۸۰	

۱۱-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۱۶۲	شرکت سرمایه های صنعتی اردکان - گلوله سرامیکی
-	۱,۰۱۹	شرکت آرت صنعت پرهام - کرپنات پرم
-	۱,۰۱۵	شرکت اطلس پلاستیک فجر - نایلون
-	۹۴۲	شرکت یازدگانی پارس گوهر البرز - اسیدبوریک و بوراکس
۲,۱۸۸	۵۳۷	شرکت سیلیکات گستر کاوه - سیلیکات زبرکونبوم
-	۱,۰۸۲	سایر اشخاص
۲,۱۸۸	۵,۷۵۷	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری سیر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فروشندهگان داخلی :
۲,۴۳۴	۳,۶۹۴	شرکت سرامیک های صنعتی اردکان - گلوله سرامیکی
۳,۸۱۶	۲,۹۴۸	شرکت امین نظر تبریز - نیترات پتاسیم
۳,۰۱۷	۲,۸۷۰	شرکت کارتن ایران - کارتن
۴,۲۵۰	۲,۷۴۴	شرکت اطلس پلاستک فجر - نایلون
۲,۹۷۱	۲,۷۳۳	شرکت بازرگانی پارس گوهر البرز - اسید بوریک ، بوراکس
-	۲,۵۳۲	شرکت کیمیا تجارت افلاکیان - گلوله سرامیکی و آلومینا
۳,۴۵۰	۲,۴۸۳	شرکت تامین معدن سرام - بنتونیت
۱,۸۷۳	۲,۴۶۶	شرکت ایران پت - تسمه
-	۲,۴۰۸	شرکت صنایع بسته بندی راسا کارتن یزد - کارتن
۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	شرکت اطلس پی ایرانیان - گلوله سرامیکی
۲,۶۳۱	۱,۶۷۱	شرکت سیلیساز - سیلیکات سدیم
۴,۲۹۹	۷۴۸	شرکت روبان کارتن ایساتیس - کارتن
۳,۵۳۰	-	شرکت کارتن تجدیدی - کارتن
۲۶,۵۴۲	۲۲,۶۳۹	سایر
۶۱۰,۳۴	۵۲۰,۱۵۷	
		فروشندهگان خارجی :
۳,۱۶۹	۳,۳۸۱	شرکت رفتاری - رولر سرامیکی
۳,۱۷۶	۳,۳۵۰	شرکت اینکو - رنگ
۲,۸۳۵	۲,۹۹۰	شرکت تروسید - جوهر
۱,۷۷۲	۱,۸۰۸	شرکت ساکمی - قالب و سنبه
۱,۱۳۲	۶۷۷	شرکت سازه سرامیک و مواد ایرانیان - لوزم بدکی
۵,۹۸۶	۷,۸۰۱	سایر
۱۸,۰۷۰	۲۰,۰۰۷	
۷۹,۱۰۴	۷۲,۱۶۴	

۱۱-۱-۲-۱- بدهی به فروشندهگان خارجی به مبلغ ۲۰,۰۰۷ میلیون ریال معادل ۵۲۰,۰۲۲ یورو مربوط به خرید مواد اولیه و

قطعات و لوازم مورد نیاز ماشین آلات با نرخ ارز آزاد می باشد.

۱۱-۱-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۵۵۶ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری تسویه شده است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱-۱-۳- اسناد پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت گسترش پایا صنعت سینا	۲,۹۷۵		
شعبه ۲۱۳ دادگاه عمومی حقوقی تهران	۲,۹۲۱	۳,۷۹۱	۱۱-۱-۳-۱
وزارت امور اقتصادی و دارایی	۲,۲۸۷	۸۸۵	
شرکت ملی گاز ایران	۶۴۴	۱,۱۷۲	
کارکنان بازنشسته شرکت	۲۳۰	-	
اداره گاز تاجیکستان	-	۳,۱۲۱	
سایر	۱۶۰	۱۶	
	<u>۹,۳۱۷</u>	<u>۸,۹۸۵</u>	

۱۱-۱-۳-۱- اسناد پرداختنی به شعبه ۲۱۳ دادگاه عمومی حقوقی تهران مربوط به ۴ فقره چک به مبلغ ۲,۹۲۱ میلیون ریال بابت رای دادگاه مبني بر محکومیت شرکت در خصوص تصرف چهار قطعه زمین متعلق به خانم کلارا کوتشیان و آقای یقیا مسیحی کوتشیان می باشد.

۱۱-۱-۴- بدهی به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۷,۷۲۹ میلیون ریال بدهی به شرکت گسترش پایا صنعت سینا بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت مذکور می باشد.

۱۱-۱-۵- پیرو رسیدگی دفاتر سال های ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۸ توسط مؤسسه حسابرسی تامین اجتماعی، سازمان تامین اجتماعی طی اعلامیه شماره ۲۰۰۵۴ مورخ ۱۳۹۳/۲/۱۴ بابت بدهی برآوردی حق بیمه سنوات مذکور مبلغ ۴۶,۷۲۵ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با توجه به اعتراض شرکت، پیرو رای جلسه هیئت بدوی تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱ بدهی به مبلغ ۲۲,۴۸۱ میلیون ریال به شرکت ابرار گردیده است که پیگیری در خصوص تسطیل مبلغ مذکور در جریان است.

۱۱-۱-۶- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۶/۳۱ - میلیون ریال				
یادداشت	مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره
ذخیره برق و گاز	۵,۸۰۸	۴,۲۳۰	۵,۸۰۸	۴,۲۳۰
ذخیره حسابرسی	۱,۶۰۸	۸۰۰	۱,۶۰۸	۸۰۰
ذخیره عیدی	۶۵۳	۵,۸۳۶	-	۶,۴۸۹
سایر	۱۸۴	۵,۱۷۳	۱۸۴	۵,۱۷۳
	<u>۸,۲۵۳</u>	<u>۱۶,۰۳۹</u>	<u>۷,۶۰۰</u>	<u>۱۶,۶۹۲</u>

۱۱-۱-۶-۱- مبلغ ۵,۱۷۳ میلیون سایر هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به هزینه خدمات دریافتی از پیمانکاران می باشد.

۱۱-۱-۷- عوارض پرداختی به مبلغ ۸۰۰۴۶ میلیون ریال مربوط به عوارض تجميع فروش مکسوره از فروش سال های ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ می باشد که مناکره در جهت بخشودگی مبلغ مذکور از طريق واحد مالیاتی مربوطه در حال پیگیری است و تا تاریخ تايید صورت های مالی به نتیجه قطعی نرسیده است. شایان ذکر است اصل بدهی تجميع عوارض به استناد بخشنامه هیئت وزیران و مصوبه هیئت دولت پرداخت گردیده است.

۱۱-۱-۸- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۰۴۴۴ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری و مبلغ ۱۸۰۸۷۳ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی غیر تجاری تسویه شده است.

۱۱-۲- پرداختنی های بلند مدت :

سرفصل فوق به مبلغ ۱۴۰۵۲۴ میلیون ریال مربوط به پس انداز کارکنان شرکت ، معادل ۳ درصد مبلغ حقوق و مزایای مستمر (سهم کارکنان) به علاوه ۲ درصد (سهم شرکت) می باشد که بصورت ماهانه محاسبه و در حساب مربوطه ثبت و در زمان بازنشستگی به کارکنان پرداخت می شود. شایان ذکر است مبلغ مزبور بخشی از سرمایه در گردش شرکت می باشد که از محل اعتبار آن طبق ضوابط آیین نامه وام کارکنان ، به کارکنان شرکت وام پرداخت می گردد. گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰۸۷۸	۱۳۰۶۳۶	مانده در ابتدای دوره
۲۰۱۶۴	۱۰۳۷۱	سه درصد سهم کارکنان
۱۰۴۴۳	۹۱۵	دو درصد سهم شرکت
(۲۰۸۴۹)	(۱۰۳۹۸)	پرداخت شده طی دوره
۱۳۰۶۳۶	۱۴۰۵۲۴	مانده در پایان دوره

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳۹۴/۶/۳۱ - میلیون ریال							
		مالیات							
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۵,۹۹۸	۵,۹۹۸	-	-	۵,۹۹۸	۴,۵۳۷	۱۹,۹۶۲	۹۷,۶۷۵	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۴۵۴)	۱۳۹۳
	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۹۸۸)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
	۵,۹۹۸	۵,۹۹۸							

۱۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲ بر اساس برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۵,۹۹۸ میلیون ریال اعلام شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیاتی مذکور اعتراض نموده و مراتب به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است.

۱۲-۳ با توجه زیان ابرازی و با لحاظ اعمال معافیت های مربوط به مواد ۱۴۳ و ۱۴۵، شرکت در سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱، درآمد مشمول مالیات ندارد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۴۸,۱۱۶	۴۷,۸۰۶	سال ۱۳۹۲
۳۲,۱۹۰	۳۰,۸۲۷	سال ۱۳۹۱
۲۲,۲۱۰	۲۲,۱۱۲	سالهای قبل از ۱۳۹۱
۱۰۲,۵۱۶	۱۰۰,۷۴۵	

۱۳-۱- زیان هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۶۹ ریال است. طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۷۷۱ میلیون ریال سود سهام به سهامداران پرداخت گردیده است.

۱۳-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی نیز مبلغ ۱,۰۷۰ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۲ و سالهای قبل از ۱۳۹۲ پرداخت و تسویه شده است.

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۵,۵۱۲	۲۸۳,۲۶۰

تسهیلات دریافتی

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۹,۳۳۸	۱۵۹,۵۰۹
۴۳,۹۹۳	۴۲,۷۲۱
۴۰,۲۹۴	۳۵,۲۲۶
۱۱,۱۳۹	۵,۳۱۴
۸,۲۶۲	۴,۱۳۲
۲۷۳,۰۲۶	۲۴۶,۹۰۲
(۲۲,۴۰۹)	(۴,۹۸۷)
۲۵۰,۶۱۷	۲۴۱,۹۱۵
۱۴,۸۹۵	۴۱,۳۴۵
۲۶۵,۵۱۲	۲۸۳,۲۶۰

بانک اقتصاد نوین

بانک صادرات

بانک ملی ایران

بانک سپه

بانک ملت

سود و کارمزد سال آتی

سود، کارمزد و جرائم معوق

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۲۳۴	۲۲۳,۳۵۰	بیش از ۲۵ درصد
۱,۳۰۰	۱۸,۴۸۲	۲۰ تا ۲۵ درصد
۸۳	۸۳	۱ تا ۱۰ درصد
۲۵۰,۶۱۷	۲۴۱,۹۱۵	

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :
میلیون ریال	
۲۳۲,۸۵۱	۱۳۹۴
۹,۰۶۴	۱۳۹۵
۲۴۱,۹۱۵	

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :
میلیون ریال	
۴۱,۴۰۰	سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا
۲۰۰,۵۱۵	چک و سفته
۲۴۱,۹۱۵	

۱۴-۱-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰,۲۲۴ میلیون ریال از بدهی مزبور پرداخت و تسویه شده است .

۱۵- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:		
مشتریان داخلی	۸,۰۱۳	۱۴,۳۴۰
مشتریان خارجی	۲,۱۹۰	۵۱۸
	۱۰,۲۰۳	۱۴,۸۵۸
سایر پیش دریافت ها	۵,۲۰۰	۸,۵۰۰
۱۵-۲	۱۵,۴۰۳	۲۳,۳۵۸

۱۵-۱- پیش دریافت از مشتریان خارجی به مبلغ ۸۷,۶۰۰ دلار است که با نرخ ارز توافقی هر دلار ۲۵,۰۰۰ ریال در حسابها ثبت شده است.

۱۵-۲- سایر پیش دریافتها به مبلغ ۵,۲۰۰ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی بابت انعقاد توافقتنامه فروش یک دستگاه آیارتیمان اداری در تهران در اسفندسال ۱۳۹۳ می باشد (یادداشت ۲-۷).

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۶۷,۵۰۲	۵۵,۰۷۱
پرداخت شده طی دوره	(۳,۵۳۰)	(۱۴,۵۶۰)
ذخیره تامین شده	۱۸,۱۱۴	۲۶,۹۹۱
مانده در پایان دوره	۸۲,۰۸۶	۶۷,۵۰۲

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال، شامل ۱۶۷,۰۲۸,۹۹۱ سهم عادی با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹
تعداد سهام	درصد سهام	درصد سهام
۸۳,۵۱۴,۵۰۰	۵۰,۰۰	۵۰,۰۰
۱,۳۲۷,۱۰۹	۰,۷۹	۰,۷۹
۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۷,۵۷	۷,۵۱
۸,۴۹۴,۰۳۷	۵,۰۹	۵,۰۹
۶۱,۰۴۳,۳۴۵	۳۶,۵۵	۳۶,۶۱
۱۶۷,۰۲۸,۹۹۱	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۶,۷۰۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- سایر اندوخته ها

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۶ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تقسیم جهت اجرای طرح توسعه سائن تولید چینی ۲ و ۳ قدیم به اندوخته طرح و توسعه تخصیص یافته است. در این خصوص ماشین آلات مربوطه خریداری و بازسازی سالن های مذکور انجام پذیرفته و با اعزام کارشناس از کشور ایتالیا نصب و راه اندازی خط تولید انجام شده است. هزینه های انجام شده بابت طرح فوق به مبلغ ۱۲,۳۵۳ میلیون ریال با توجه به بهره برداری خط تولید از تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۱ به حسابهای مربوطه منظور شده است. با توجه به طرح توجیهی افزایش سرمایه، در نظر است پس از طی مراحل قانونی و تصویب گزارش افزایش سرمایه، مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال اندوخته طرح و توسعه به حساب سرمایه شرکت منظور گردد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به					
سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱	
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
فروش خالص:					
داخلی:					
۲۸۲,۱۶۰	۲,۵۸۴,۳۸۲	۱۶۳,۶۰۲	۱,۶۷۰,۲۲۰	۴۹,۰۸۶	۴۱۱,۲۳۶
۳۱۹,۴۰۸	۳,۰۱۹,۶۱۳	۱۷۸,۴۶۱	۱,۸۵۰,۹۸۳	۹۱,۲۵۹	۷۱۴,۲۷۴
۶۰۱,۵۶۸	۵,۶۰۳,۹۹۵	۳۴۲,۰۶۳	۳,۵۲۱,۲۰۳	۱۴۰,۳۴۵	۱,۱۲۵,۵۱۰
۸,۳۱۷	۳۷۲,۱۶۰	۶,۹۷۶	۳۱۵,۳۱۰	-	-
۱۲,۶۳۴	۱۱,۸۵۶,۳۴۰	۹,۶۷۴	۹,۳۱۴,۱۹۰	-	-
۲۰,۹۵۱	۱۲,۲۲۸,۵۰۰	۱۶,۶۵۰	۹,۵۲۹,۵۰۰	-	-
۶۲۲,۵۱۹		۳۵۸,۷۱۳		۱۴۰,۳۴۵	
صادراتی:					
۹۱,۳۵۹	۸۱۳,۹۱۵	۵۳,۱۳۴	۴۹۱,۱۲۳	۲۳,۰۴۶	۲۶۴,۲۷۳
۱۸,۸۴۱	۱۸۶,۱۷۹	۸,۵۶۸	۸۷,۱۰۴	۹,۸۲۰	۸۷,۷۹۲
۱۱۰,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۹۴	۶۱,۷۰۲	۵۷۸,۲۲۷	۳۲,۸۶۶	۳۵۲,۰۶۵
۷۳۲,۷۱۹		۴۲۰,۴۱۵		۱۷۳,۲۱۱	
(۱۱۶,۰۹۲)		(۵۳,۰۲۴)		(۳۹,۵۶۴)	
۶۱۶,۶۲۷		۳۶۷,۳۹۱		۱۴۳,۶۴۷	
فروش ناخالص					
برگشت از فروش و تخفیفات					
فروش خالص					

۲۰-۱- فروش داخلی شرکت به مشتریان، عمدتاً بصورت اعتباری با دریافت چک پنج ماهه بوده است. نرخ مصوب فروش با توجه به شرایط بازار و با عنایت به مدت اعتبار مزبور در کمیته قیمت گذاری محصول تصویب و جهت اجرا به واحد فروش اعلام می گردد. بدلیل نیاز به نقدینگی، بخشی از محصولات شرکت بصورت نقدی و با تخفیف به فروش رسیده که تخفیفات اعطایی در فاکتورهای فروش لحاظ گردیده است. تخفیفات مزبور با نظر کمیته قیمت گذاری محصول اعمال شده است.

۲۰-۲- مبلغ ۱,۳۹۷,۵۳۸ دلار وجوه حاصل از فروش صادراتی، بر اساس نرخ توافقی طی سال مورد گزارش به نرخ هر دلار ۲۵,۰۰۰ ریال تبدیل و به صورت ریالی از سوی مشتریان به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. قابل ذکر است فروش صادراتی (برگ سبز گمرکی) به نام شرکت کارخانه چینی ایران صورت می پذیرد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰-۳- مشتریان داخلی عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۴	۷۱,۲۰۶	۱۹	۵۸,۴۳۱	۱۵	۱۶,۴۷۸	جلال فتوحی
۱	۷,۶۹۷	۱	۱,۶۴۱	۵	۵,۸۵۰	شرکت نفیس پخش فردیس
-	-	-	-	۵	۵,۷۸۲	شرکت رادمان تجارت
۵	۲۶,۱۸۹	۳	۱۰,۴۸۴	۴	۴,۸۴۵	شرکت پیشرو توحید تاپان
۳	۱۵,۳۵۶	۲	۶,۹۵۳	۴	۴,۳۷۰	محسن خدجی
۲	۷,۷۳۵	-	-	۴	۴,۲۵۷	عالیه مجیدلو
۴	۲۰,۴۲۸	۴	۱۰,۸۱۷	۴	۳,۹۶۳	غلامرضا پورکژدهی
-	۱,۲۰۳	-	-	۳	۳,۸۲۲	یوسفعی خلیفه قلی
۲	۸,۵۳۹	-	-	۳	۳,۸۰۵	حمیدرضا جالوی
۳	۱۵,۰۳۶	۲	۷,۱۱۰	۳	۳,۰۳۵	شرکت تعاونی تبریز بلوک متین
-	۱,۱۸۰	-	-	۳	۲,۷۸۵	عباسعلی معتمدی کیا
۷	۳۵,۹۷۵	۲	۴,۶۸۳	-	-	شرکت پدیده تجارت سابد
۴	۱۸,۸۲۰	۵	۱۴,۷۸۶	-	-	شرکت آرد جهلستون
۳	۱۷,۶۶۵	۱۰	۲۹,۴۵۱	-	-	شرکت بیستون بشارت
۳	۱۳,۵۶۰	۴	۱۳,۳۷۴	-	-	شرکت پرسپونیس گستر عرفان
۳	۱۳,۳۹۳	۴	۱۳,۳۹۴	-	-	سیدرضا میردهقان نفتی
۴۶	۲۳۸,۰۹۵	۴۴	۱۳۷,۱۴۲	۴۷	۵۲,۳۱۶	سایر
۹۹	۵۱۳,۰۷۷	۱۰۰	۳۰۸,۲۶۶	۱۰۰	۱۱۱,۲۰۸	

۲۰-۴- مشتریان صادراتی شرکت بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۶	۵,۹۵۶	۸	۴,۸۴۷	۲۲	۷,۲۶۷	یوسف اسماعیل صدرالدین
-	-	-	-	۲۱	۶,۷۳۵	احمد مشفق بصیر
۷	۷,۷۹۴	۸	۴,۴۵۱	۱۳	۳,۷۵۲	شرکت آریا جاوید لمیتد
۶	۶,۶۲۴	۱۱	۶,۳۲۵	۱۱	۳,۲۳۲	عباس محرابیان
۸	۷,۸۷۴	-	-	۱۰	۳,۱۷۰	محمد سعادت خواه
-	-	-	-	۹	۲,۸۳۵	سید محمود طهری
۸	۸,۳۴۳	۷	۴,۰۳۹	۶	۱,۹۶۱	دلشاد رحیم موف
۱۳	۱۳,۳۶۷	۴	۲,۵۱۲	۲	۷۸۹	محمد عثمان
۵	۵,۱۱۰	۳	۱,۶۱۹	۱	۴۳۱	عبداله وطن دوست
۸	۸,۰۰۷	۱۴	۸,۰۰۷	۱	۴۱۶	مهدی اکرمی
۹	۹,۹۳۸	۹	۵,۱۰۲	-	-	احمد محرابیان
۹	۹,۵۱۰	۱۴	۸,۳۱۶	-	-	حبیب اله عبدالرئوف
۸	۷,۸۹۰	۱۴	۸,۳۰۲	-	-	شهاب حسینی
۱۳	۱۴,۱۳۷	۸	۵,۶۰۳	۵	۱,۶۵۱	سایر
۱۰۰	۱۰۴,۵۵۰	۱۰۰	۵۹,۱۲۵	۱۰۰	۳۲,۴۳۹	

۲۰-۴-۱- صادرات عمدتاً به کشورهای عراق ، ترکمنستان ، افغانستان ، تاجیکستان و ازبکستان جمعاً به مبلغ ۱,۲۹۷,۵۳۸ دلار می باشد .

۲۰-۴-۲- فروش صادراتی بر اساس قراردادهای فیما بین و یا نرخ توافقی ۲۵۰,۰۰۰ ریال صورت پذیرفته و وجوه حاصل از فروش صادراتی به

صورت ریالی وصول می گردد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۴-۲۰- کاهش فروش صادراتی نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل کاهش صادرات به کشور عراق با توجه مشکلات و محدودیت های ایجاد شده در کشور مذکور می باشد.

۵-۲۰- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱			۱۳۹۴/۶/۳۱					
	درصد سود(زیان) ناخالص			درصد سود(زیان) ناخالص					
درصد سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص:									
کاشی:									
فروش داخلی	۲۹,۹۶۸	(۳۹,۷۱۴)	۲۵۴	۱	۲۵۴	(۴,۵۸۹)	۱۴۲,۱۳۴	(۱۴۶,۷۲۳)	۴,۵۸۹
فروش صادراتی	۲۲,۷۹۶	(۲۵,۶۵۱)	(۲,۸۵۵)	(۱۳)	۵۰,۷۳۰	(۴۲,۳۷۸)	۷,۳۵۲	(۴۲,۳۷۸)	۷,۳۵۲
جمع	۶۲,۷۶۴	(۶۵,۳۶۵)	(۲,۶۰۱)	(۴)	۱۹۲,۸۶۴	(۱۹۰,۱۰۱)	۲,۷۶۳	(۱۹۰,۱۰۱)	۲,۷۶۳
سرامیک:									
فروش داخلی	۷۱,۲۴۰	(۷۲,۶۰۸)	(۱,۳۶۸)	(۲)	۱۴۹,۴۸۲	(۱۵۶,۰۵۰)	(۶,۵۶۸)	(۱۵۶,۰۵۰)	(۶,۵۶۸)
فروش صادراتی	۹,۶۲۳	(۹,۶۶۱)	(۳۸)	-	۸,۳۹۵	(۷,۱۶۹)	۱,۲۲۶	(۷,۱۶۹)	۱,۲۲۶
جمع	۸۰,۸۶۳	(۸۲,۲۶۹)	(۱,۳۸۶)	(۲)	۱۵۷,۸۷۷	(۱۶۳,۲۱۹)	(۵,۳۴۲)	(۱۶۳,۲۱۹)	(۵,۳۴۲)
سایر:									
فریت	-	-	-	-	۶,۹۷۶	(۶,۶۸۰)	۲۹۶	(۶,۶۸۰)	۲۹۶
گرانول	-	-	-	-	۹,۶۷۴	(۷,۸۸۴)	۱,۷۹۰	(۷,۸۸۴)	۱,۷۹۰
جمع	-	-	-	-	۱۶,۶۵۰	(۱۴,۵۶۴)	۲,۰۸۶	(۱۴,۵۶۴)	۲,۰۸۶
جمع کل	۱۴۲,۶۴۷	(۱۴۷,۶۲۴)	(۳,۹۸۷)	(۳)	۳۶۷,۳۹۱	(۳۶۷,۸۸۴)	(۴۹۳)	(۳۶۷,۸۸۴)	(۴۹۳)

۱-۵-۲۰- زیان ناخالص به فروش به میزان ۳ درصد است که عمدتاً ناشی از عدم تناسب نرخ فروش محصولات در مقایسه با هزینه های تولید می باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۹۰۲	۱۳۴,۰۰۴	۵۴,۳۱۷	۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۰۰,۹۵۳	۵۸,۹۳۱	۴۵,۶۹۰	۲۱-۴ دستمزد مستقیم
			سرچار ساخت:
۱۴۰,۰۹۳	۸۰,۹۳۴	۸۱,۹۸۵	۲۱-۴ دستمزد غیر مستقیم
۵۲,۷۳۹	۳۷,۳۹۵	۱۵,۸۹۴	آب، برق، گاز و تلفن
۳۹,۹۷۲	۲۸,۲۷۴	۶,۴۴۵	مواد غیر مستقیم
۴۴,۷۱۴	۳۲,۹۴۸	۸,۵۹۸	تعمیر و نگهداری
۳۳,۵۷۶	۱۲,۱۹۱	۱۱,۳۵۱	استهلاک
۴۳,۱۴۰	۲۴,۱۹۵	۱۲,۲۵۸	سایر
۶۷۳,۰۹۱	۳۸۸,۸۷۲	۲۳۶,۵۳۸	
(۶۷,۸۸۷)	(۲۵,۱۰۲)	(۶۶,۹۶۷)	۲۱-۳ هزینه های جذب نشده
۶۰۵,۲۰۴	۳۶۳,۷۷۰	۱۶۹,۵۷۱	جمع هزینه های ساخت
(۱۸۲)	(۱,۳۰۹)	(۴۲۶)	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۷,۹۱۳	۹,۲۸۶	(۲,۹۷۸)	(افزایش) کاهش موجودی فریت و نئول
۶۱۲,۹۳۵	۳۷۱,۷۴۷	۱۶۶,۱۶۷	بهای تمام شده ساخت
(۳۶,۹۸۰)	(۳,۸۶۳)	(۱۸,۵۳۳)	افزایش موجودی های ساخته شده
(۱۰۱۳)	-	-	سایر (بازاریابی، مصارف داخلی، کسری / اضافی انبار گردانی)
۵۸۴,۹۴۲	۳۶۷,۸۸۴	۱۴۷,۶۳۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر قابل تفکیک است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به							
سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		واحد	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۴۷,۳۰۷	۱۴۸,۹۳۲	۲۷,۰۷۰	۸۸,۹۳۵	۱۰,۴۵۸	۲۹,۶۸۹	تن	خاکپا
۲۹,۷۳۲	۵۳۸	۱۷,۵۰۶	۳۰۸	۶,۳۴۳	۱۲۱	تن	سیلیکات زیرکونیوم
۱۷,۱۰۴	۲۶۲	۹,۵۹۳	۱۵۳	۳,۹۴۵	۵۸	تن	اکسید روی
۱۴,۵۲۱	۳۹۸	۸,۱۲۴	۲۲۸	۳,۰۱۲	۸۲	تن	اسید بوریک
۱۹,۰۰۸	۶۰	۱۳,۱۶۵	۴۲	۲,۶۶۴	۱۱	تن	رنگ
۳۴,۶۷۳	۶,۲۵۳	۲۰,۹۵۲	۳,۸۰۵	۸,۰۴۴	۱,۲۹۳	هزار عدد	کارتن
۶۵,۵۵۹		۳۷,۵۹۴		۱۹,۹۵۱			سایر
۲۲۷,۹۰۴		۱۳۴,۰۰۴		۵۴,۳۱۷			

۲۱-۲ در دوره مورد گزارش مبلغ ۴۵,۰۱۴ میلیون ریال (سال قبل ۲۶۰,۰۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است و

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح صفحه بعد می باشد:

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به						سال ۱۳۹۳	
۱۳۹۴/۶/۳۱			۱۳۹۳/۶/۳۱			سال ۱۳۹۳	
نوع ماده اولیه	مقدار	واحد	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
کارتون	۱,۳۶۹	هزار عدد	ایران	۷,۹۸۱	۱۸	۳۳,۰۹۸	۱۳
سیلانت زیرکونیوم	۱۰۸	تن	ایران	۵,۶۶۹	۱۳	۳۸,۵۷۸	۱۱
نیتروان پتاسیم	۹۸	تن	ایران	۳,۹۷۴	۹	۱۸,۷۳۱	۷
آکسید روی	۵۳	تن	ایران	۳,۵۹۸	۸	۱۶,۶۶۰	۶
فلدسپات	۲,۹۱۹	تن	ایران	۲,۱۷۴	۵	۱۰,۵۸۰	۴
اسید بوریک	۷۵	تن	ایران	۲,۷۸۵	۶	۱۳,۷۸۸	۵
رنگ	۳	تن	ایتالیا	۲,۱۳۸	۵	۱۱,۵۹۲	۵
سایر	۱۶,۷۰۵			۳۷	۵۸۰-۳۶	۱۲۴,۰۶۲	۴۹
	۴۵,۰۱۴			۱۰۰	۱۳۶,۵۷۹	۲۴۰,۰۸۹	۱۰۰

۲۱-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) در سه شیفت کاری نتایج زیر را نشان می دهد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به					واحد اندازه گیری ظرفیت اسمی	کلشی دیوار و کف
تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی		
ممکن شده	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	ممکن شده (عملی)	ممکن شده (عملی)		
۱,۵۳۸,۷۶۲	۱,۵۱۱,۹۱۷	۲,۷۶۰,۵۵۰	۱۱,۵۹۷,۷۸۷	۱۱,۵۹۷,۷۸۷	متر مربع	

۲۱-۳-۱- کاهش تولید همگن شده دوره مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول همگن شده ، عمدتاً ناشی از توقف تولید به منظور کاهش موجودی انبار بوده است. در نتیجه مبلغ ۶۶,۹۶۷ میلیون ریال از بهای تمام شده تولید تحت عنوان هزینه های جذب نشده در تولید محاسبه شده است. شایان ذکر است ظرفیت معمول همگن شده (عملی) بر مبنای حداکثر تولید شرکت ، مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۰ می باشد(یادداشت ۲۲).

۲۱-۴- هزینه های دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

دستمزد غیر مستقیم			دستمزد مستقیم			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۱۱۰	۲۱,۸۰۵	۳۰,۱۲۳	۳۰,۷۵۳	۱۶,۷۲۵	۱۷,۴۶۸	حقوق و دستمزد
۱۷,۵۷۴	۸,۹۶۹	۱۰,۶۰۲	۹,۸۴۳	۲,۹۶۹	۵,۱۵۲	اضافه کاری
۱۸,۵۶۱	۹,۷۸۲	۱۳,۰۳۱	۱۳,۱۹۴	۷,۱۷۲	۸,۰۵۰	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۴۳۷	۱۳,۷۶۳	۱۱,۶۶۵	۹,۳۵۸	۸,۰۵۰	۵,۶۷۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۲۷۴	۳,۰۱۶	۳,۲۵۴	۳,۷۸۱	۲,۴۳۷	۲,۳۳۱	عیدی
۷,۱۷۸	۶,۰۳۹	۴۳	۹,۶۱۰	۸,۲۸۰	-	حق الإحسان کارکنان بیمه تکماری
۳۱,۹۵۹	۱۷,۵۶۰	۱۳,۲۶۶	۲۳,۶۱۴	۱۲,۱۷۶	۷,۰۱۷	سایر مزایا
۱۴۰,۰۹۳	۸۰,۹۳۴	۸۱,۹۸۵	۱۰۰,۹۵۲	۵۸,۹۳۱	۴۵,۶۹۰	

۲۱-۴-۱- تغییرات حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً به دلیل افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد .

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۹۸	۳,۴۷۱	۴,۰۵۸	حقوق و دستمزد
۲,۵۷۸	۱,۴۳۴	۱,۲۳۰	اضافه کاری
۲,۵۹۰	۱,۵۵۹	۱,۲۷۶	بیمه سهم کارفرما
۲,۱۹۶	۱,۷۴۷	۱,۲۰۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۲۳۵	۲,۸۱۹	۲,۰۵۷	سایر مزایای کارکنان
۲,۷۸۰	۹۱۱	۸۰۰	هزینه حسابرسی
۱,۱۲۱	۷۲۵	۴۸۵	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۴۷۵	۲۴۲	۳۴۲	استهلاک
۲,۷۸۰	۴۲۸	۳۳۳	تبلیغات، آگهی، نمادینگاه و بازاریابی
۴,۵۱۵	-	۱۲۷	حق مشاوره
۲۵۵	۱۵۷	۷۳	هزینه های صادرات
۳,۱۷۱	-	-	حق بیمه
۶۰۰	-	-	پاداش هیئت مدیره
۳,۹۸۴	۲,۰۰۸	۴,۰۲۱	سهم دواير اداری از تسهیم دواير خدمت
۸,۷۳۹	۴,۷۳۰	۱,۹۲۷	سایر
۴۶,۷۱۷	۲۰,۲۵۱	۱۷,۷۳۷	

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۸۱	۲,۰۱۵	۷۴۸		فروتن ضایعات
۷۱۳	(۱,۶۳۷)	(۱,۰۸۴)		سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
(۶۷,۸۸۷)	(۲۵,۱۰۳)	(۶۶,۹۶۷)	۲۳-۱	هزینه های جذب نشده در تولید
(۷۱۱)	۱۰۷	(۱,۳۶۷)		سایر
(۶۵,۱۰۴)	(۲۴,۶۱۷)	(۶۸,۶۷۰)		

۲۳-۱- مزایای هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً بابت کاهش تولید دوره مالی مورد گزارش نسبت به دو مالی مشابه سال قبل می باشد.

۲۴- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۱۲۶	۱۵,۱۹۳	۲۷,۶۴۳	وام های دریافتی:
۵,۴۱۳	۱,۱۵۱	۷,۲۵۰	بانک اقتصاد نوین
۱۱,۶۶۹	۵,۹۲۶	۵,۶۶۳	بانک ملی ایران
۷۳۹	-	۱,۵۰۷	بانک صادرات
۲,۱۶۱	۹۵۸	۱,۲۳۷	بانک ملت
۴۴۷	۴۴۷	-	بانک سپه
۵۶,۵۵۵	۲۳,۶۷۵	۴۳,۵۰۰	بانک توسعه صادرات

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به			سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
سود سهام	۸۸۰,۰۲۳	۸۸۰,۰۲۳	۸۸۰,۰۲۳	۱۲۳,۲۲۳
سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵-۲	۲۸,۹۲۴	-	۴۳
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰-۶	۸۶۳	۳۲۴	۱,۶۹۳
سود تسعیر موجودی نقد		۶۴	۳۲	۴۷
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۲۲	۱۴۰	۲۳۲
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های نامشهود	۹-۱	۱۰	-	(۱)
	۱۱۷,۹۰۶	۱۲۳,۷۰۲	۱۲۵,۲۳۷	

۲۵-۱- مبلغ ۸۸۰,۰۲۳ میلیون ریال سود سهام شامل سود سهام سال ۱۳۹۳ شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا به مبلغ ۸۸۰,۰۰۴ میلیون ریال و مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران به مبلغ ۱۹ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۲- مبلغ ۲۸,۹۲۴ میلیون ریال سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به سود حاصل از فروش دو قطعه زمین در عیشاد عوض شهریار به مبلغ ۲۹,۰۷۰ میلیون ریال پس از کسر مبلغ ۳۲ میلیون ریال بهای تمام شده و مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال هزینه های انتقال املاک مذکور می باشد. شایان ذکر است در خرداد ماه سال ۱۳۹۴ اسناد مالکیت دو قطعه زمین به خریداران منتقل شده و بابت تضمین وصول یک فقره چک سررسید آنی در رهن شرکت قرار گرفته است (یادداشت ۱-۳-۴).

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سود (زیان) عملیات قبل از مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به			سال ۱۳۹۳	میلیون ریال
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱		
سود (زیان) عملیات	۷۴,۴۰۶	(۴۵,۳۶۱)	۱۰۰,۰۲۷	(۸۰,۱۳۶)	۶۸,۶۸۲
مالیات بر درآمد	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص عملیات	(۹۰,۳۹۴)	۷۴,۴۰۶	(۴۵,۳۶۱)	(۸۰,۱۳۶)	۶۸,۶۸۲

میزان موزون تعداد سهام عدلی برای محاسبه سود هر سهم: تعداد ۱۶۷ میلیون سهم می باشد.

۲۷- تعدیلات سنواتی

مبلغ بستانکار (پندهکار)			
دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۶۰	۹,۸۲۰	(۱,۴۶۰)	اصلاح مالیات پرداختنی عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲
۲,۹۶۰	۲,۹۶۰	-	اصلاح ذخیره نگارانه افزایش تولید سال ۱۳۹۲
(۱,۴۴۹)	۱۶۳	(۱,۶۱۲)	اصلاح مالیات حقوق و تکلیفی
(۱,۳۵۲)	-	-	اصلاح عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۱
(۳,۶۹۲)	(۳,۶۹۲)	-	اصلاح تخفیفات فروش عادراتی
(۷۹۱)	-	-	اصلاح حساب هزینه احداث المثل زمین
(۵,۷۱۲)	-	-	اصلاح حساب پهنای تمام شده خریدهای خارجی
(۶۸۸)	(۶۸۸)	-	بابت هزینه نمایشگاه بین المللی تهران
(۲,۳۶۴)	۸,۵۶۳	(۳,۰۷۲)	

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارند.

مانده در	تعدیلات سنواتی		مانده در	
	بستانکار	پندهکار		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال
مانده اصلاح شده در				
۲,۹۹۹,۹۹۲	۱,۶۱۱	-	۲,۰۸۰,۳۸۱	ترازنامه:
۵,۹۹۸	۱,۴۶۱	-	۴,۵۳۷	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۸,۷۳۶)	-	۳,۰۷۲	(۵,۶۶۴)	مالیات پرداختنی
	۳,۰۷۲	۳,۰۷۲		زبان انباشته
	-	۳,۰۷۲	۷۰۸	سود و زیان:
(۲,۳۶۴)	-	۳,۰۷۲		تعدیلات سنواتی

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۰,۱۳۶)	(۴۵,۳۶۱)	(۹۰,۳۹۴)
۲۴,۰۵۱	۱۲,۴۳۲	۱۱,۵۹۳
۱۲,۴۳۱	۱۱,۵۹۹	۱۴,۵۸۴
(۹,۲۲۲)	۵,۴۴۴	(۵,۲۴۴)
۵,۰۶۵	(۱۱,۸۰۸)	(۳۳۹)
(۵۹۱)	(۵۳,۸۰۵)	۴۸,۲۳۹
۱۳,۵۳۶	۷۸,۲۷۵	۲۰,۰۸۳
۱۱,۹۱۱	(۳,۸۰۳)	(۷,۹۵۵)
(۲۲,۹۵۵)	(۷,۰۲۷)	(۹,۴۳۳)

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۸۵۱	-	-

افزایش سرمایه گذاری بلندمدت از محل سود سهام دریافتی

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای ندارد.

۳۰-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۴۸۵	۸۷,۴۸۵
۱۴,۹۵۰	۱۴,۹۵۰
۳,۷۹۴	۳,۷۹۴
۲,۰۳۰	۲,۰۳۰
۶۳۰	۶۳۰
۱۰۸,۸۸۹	۱۰۸,۸۸۹

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام شرکت ایران تایر

تضمین وام شرکت ایران بوبا

تضمین وام شرکت معدنی دماوند

تضمین وام شرکت سبتر گرانول

تضمین وام شرکت توسعه خدمات منابع انسانی

۳۰-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

شرکت در سال های گذشته بدون اخذ مجوز از شهرداری اقدام به تخریب و نوسازی برخی از سالن های تولید و سایر تأسیسات محوطه کارخانه نموده که از این بابت در سنوات قبل اخضر کتبی جهت رفع خلاق از شهرداری متعلقه ۲۱ دریافت شده است. طبق رای کمیسیون بدوی و تجدید نظر ماده ۱۰۰ شرکت محکوم به تخریب ۱۳,۲۵۷ متر مربع از بنای احداثی گردیده (بخشی از بنا در زمین استیجاری است) که پیرو آن موضوع به دیوان عدالت اداری ارجاع گردید و منجر به صدور رای شماره ۸۴۶۶ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۸ دیوان عدالت اداری مبنی بر نقض رای کمیسیون ماده ۱۰۰ و ارجاع مجدد به کمیسیون همعرض شد. پیرو ارجاع پرونده به کمیسیون همعرض و بازدید کارشناسان، طبق رای کمیسیون تجدید نظر به شماره ۹۴۰۷۰۲۹۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ شرکت محکوم به تخریب ۱۷۴۱/۵ متر مربع از بنای احداثی و پرداخت مبلغ ۲۵۱۳ میلیارد ریال از بابت احداث بدون مجوز ۲,۷۰۶/۵ مترمربع بندی صنعتی گردیده است. همچنین مقرر گردید به ازاء هر واحد کسری پارکینگ، شرکت مبلغ ۴۲۱۷ میلیون ریال جریمه به شهرداری پرداخت نماید که پیگیری در این خصوص در جریان است و تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل در اقلام صورتهای مالی با افشاء آن در یادداشت های توضیحی باشد مورد نداشته است.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	فروید	فروش	ارسال امده	دریافت امده	تسامین دریافتی	تسامین اعطایی
شرکت های وابسته	شرکت صنایع کلاسی و برابک سبلا	همانند مدیره مشترک	۷	-	-	-	۱۷۰	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت گشتی پارس	هیئت مدیره مشترک	۷	-	-	-	-	-	-
	شرکت سبه سبلا	هیئت مدیره مشترک	۷	۹۰۴	-	-	-	-	-
	جمع			-	-	-	-	-	-
جمع کل				۹۰۴	-	-	۱۷۰	-	-

۲۳۶۸۰

۲۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته به شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

۲۲-۳- مانده حساب های تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	موجودی مواد و ۷۱۲	بدهی پرداخت ها	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۳/۹/۳۱		۱۳۹۴	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گسترش پایا سبلا - رتأ	-	-	-	(۱۰,۷۰۴)	(۳,۰۴۳)	-	(۱۳,۷۴۶)	-	(۴,۰۶۰)
شرکت های وابسته	شرکت صنایع کلاسی و برابک سبلا	۶۸۸	۲۲	(۷۳۷)	-	(۳)	۸۸,۴۷۲	-	۲,۰۶۴	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت گشتی پارس	۷	-	-	(۲۵)	-	-	(۱۷)	-	(۲۶)
	شرکت ایران تایر	۱۷۷	-	-	-	-	۱۷۷	-	۱۷۷	-
	شرکت پیمان سبلا	-	۵	-	(۲,۸۰۰)	-	-	(۱,۷۹۵)	-	(۱,۱۱۶)
شرکت های وابسته	شرکت پارس البرز	-	-	-	(۳)	-	-	(۳)	-	(۳)
	جمع	۱۸۴	۱	۵	(۱,۸۲۸)	-	۱۷۷	(۱,۸۱۵)	۱۷۷	(۱,۱۴۵)
جمع کل		۶۸۹	۲۷	(۷۳۷)	(۲,۵۲۳)	(۲,۰۴۵)	۸۸,۶۴۹	(۱۵,۵۶۵)	۲,۲۷۰	(۵,۲۲۲)

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	
۳	۱۷,۵۵۳	۱۱,۶۱۹	موجودی نقد
۴	۱۳۸,۷۱۲	-	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۱۵۶,۲۶۵	۱۱,۶۱۹	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۱	-	(۵۲۰,۰۳۲)	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
	-	(۵۲۰,۰۳۲)	جمع بدهی های پولی ارزی
	۱۵۶,۲۶۵	(۵۰۸,۴۱۳)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو	
	۱,۳۹۷,۵۳۸	-	فروش
	-	۷۲۰,۰۰۰	خرید مواد اولیه
	۲,۱۰۰	۱۹۰	سایر پرداختها