



موسسه حسابرسی دش و همکاران

((سهامداران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

تلنی: بزرگراه نیاپیش، سردار، محله نعلی، خیابان پیغمبر اعظم، خیابان شیخ فوزی زبور (شیخ)، بخش کوچه خوم غربی، شهرک

تلفن: ۰۶۱۴۸۴۶۶۰۱۰۷؛ مسدود: ۰۶۱۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران

((بهادران ری))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه نایاش، سردار عجمی محله، خیابان پیغمبر، خیابان شهید فردوسی پور (شاطی)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۱۰۷۶۸۴۴۸۵ / ۰۱۰۷۶۸۴۴۸۵

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و بازارس
((حسابداران رسمی))

((معتمد بازمان بورس و اوراق بهادار))

"بنام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازارس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئلیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئلیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئلیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئلیت حسابرس و بازارس قانونی

۳- مسئلیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازارس قانونی مسئلیت 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.



تلن: بزرگراه نیاپل، سوار، محله خیابان پیغمبر اکرم، خیابان شید فروزپور (شابل)، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۱۰-۴۴۸۴۶۰۷۶-۰۴۸۷

گزارش حسابرس مستقل و بازارس قانونی (ادامه)

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۵ صورت های مالی، از بابت بالغ بر ۸ میلیارد ریال مطالبات راکد و منقول از سال های گذشته، به دلیل دعاوی حقوقی مطرح در محاکم از بابت عدمه مطالبات مورد بحث، صرفاً مبلغ ۴/۱ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها لحاظ شده است، هرچند هرگونه تعديل حساب ها در این ارتباط، به دریافت نتایج دعاوی یادشده موكول گردیده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰-۱۰ صورت های مالی، در چارچوب قرارداد مشارکت مورخ ۱۳۹۰/۷/۲۰ منعقده با شرکت ایران سازه (قدرالسهم شرکت مورد رسیدگی در مشارکت ۴۶ درصد می باشد) و با اخذ پروانه ساخت در مهرماه سال جاری، ساخت مجتمع اداری تجاری در زمین متعلق به شرکت مورد رسیدگی که بالغ بر ۶۷ میلیارد ریال ارزیابی گردیده)، اجرایی شده است. در این ارتباط، رعایت مفاد استاندارد حسابداری مرتبط، به انتقال مخاطرات و مزایای عمدۀ مالکانه ملک واگذار شده به مشارکت منوط شده است.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند های ۵ و ۶ بالا، تعديل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازارس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- علی رغم اقدامات هیأت مدیره درجهت رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت ، بالغ بر ۲۱/۷ میلیارد ریال از سود سهام پرداختنی مورد مطالبه قرار نگرفته است.

۷-۲- پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام، درخصوص وصول مطالبات راکد و سنواتی و طلب (سود معوقه) از شرکت آذربیجان و افزایش سرمایه شرکت حداقل به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۵ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

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

گزارش در مورد سایر مسؤولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (بازار دوم) مبنی بر حداقل سرمایه به میزان ۲۰۰ میلیارد ریال رعایت نشده است.

۱۱- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

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

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

بهروز دارش

سید حسین عربزاده

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ ترازنامه
- ۳ صورت سود و زیان
- ۴ گردش حساب سود انباشته
- ۵ صورت جریان وجوه نقد
- ۶ یادداشت‌های توضیحی:

- الف) تاریخچه فعالیت شرکت
- ب) مبنای تهییه صورتهای مالی
- پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۰۲/۱۰/۱۳۹۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده	اعضاء هیات مدیره	سمت	امضا
سلیمان نوروزی	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	رئیس هیات مدیره	
امیر انباردار	شرکت سرمایه‌گذاری صباتامین	نایب رئیس هیات مدیره	
بهزاد نظری‌راد	شرکت معدنی املح ایران	عضو هیات مدیره	
مرتضی فرشیدپژوه	شرکت فرآورده‌های نسوز ایران	عضو هیات مدیره	
محمد جواد احمدی	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

دفتر تهران: خیابان ولی عصر، نرسیده به پارک ولی، کوچه خاکزاد، شماره ۲۱، طبقه اول

کد پستی: ۱۹۶۶۶۶۴۷۹۱

تلفن: ۰۲۱-۰۸۱۰۷-۰۱۰. فکس: ۰۲۱-۰۶۳۰-۰۲۲۰۱۸۱۰-۰۲۱. www.icckaolin.ir info@icckaolin.ir

کارخانه: مرند، کیلومتر ۵ جاده قدیم مرند-جلفا کد پستی: ۵۴۳۷۱۶۶۸۶۱. تلفن: ۰۴۹۱-۰۲۲۰۵۶۵۱-۷. فکس: ۰۴۹۱-۰۲۲۰۵۶۵۰.

دفتر تبریز: خیابان آزادی، نرسیده به چهارراه ابو ریحان، خیابان حج (جنت سابق)، ساختمان ۴، طبقه دوم، کد پستی: ۵۱۷۵۷۵۶۳۶۵. تلفن: ۰۴۱۱-۰۴۷۹۳۱۸۰. فکس: ۰۴۱۱-۰۴۷۹۳۱۸۰.



داداشت	داداشت	داداشت	دارایهای جاری
ریال	ریال	ریال	بدهیهای جاری
۱۳۹۲/۱/۱۶	۱۳۹۲/۱/۱۶	۱۳۹۲/۱/۱۶	بدهیهای جاری: حسابای برداختهٔ تجاری
۴۴۲,۹۷۴,۱۳۹	۳۹۸,۸۲۵,۳۲۲,۱۱۳	۲۸,۰۴۰,۹۰۰,۱۴۰,۹۷۴,۱۳۹	۱۴
۲۹۲,۱۳۰,۸۰۰,۸۱۷	۳۹۷,۰۸۰,۸۱۷	۷۰۰,۰۰۰,۱۶۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۵
۵۵۵,۵۴۴,۳۰۳,۰۵۵	۵۵۵,۲۳۲,۰۳۰,۰۵۵	۴۰۰,۰۰۰,۱۲۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۶
۷۸,۰۴۰,۰۹۰,۹	۷۸,۷۴۰,۵۵۴	۵۰,۰۰۰,۰۳۰,۰۹۰,۰۹۰	۱۷
۱,۰۷۱,۳۰۷,۰۴۰,۹۹۹	۱,۰۷۶,۱۴۳,۰۶۴,۰۹۶	۱۰,۰۰۰,۱۳۰,۱۶۰,۱۳۰,۰۷۰	۱۸
۷۰۰,۵۴۲,۱۳۲,۲۲۲	۷۰۰,۹۵۴,۱۰۰,۰۰۰	-	جمع بدهیهای جاری: بدهیهای غیر جاری
۱۴۴,۲۲۲,۳۲۲	۱۴۴,۱۳۴	۱۴۴,۱۳۴	جمع بدهیهای غیر جاری: بدهیهای ثابت مشهود
۱۴۷,۶۱۶,۰۵۷	۱۴۷,۶۱۶,۰۵۷	۱۴۷,۶۱۶,۰۵۷	دارایهای نامشهود
۷۰,۷۴۹,۰۹۳,۳۳۶	۷۰,۷۴۹,۰۹۳,۳۳۶	۷۰,۷۴۹,۰۹۳,۳۳۶	دارایهای گذاریهای بلندمدت
۷,۸۹۶,۵۵۵,۰۰۰	۷,۸۹۶,۵۵۵,۰۰۰	۷,۸۹۶,۵۵۵,۰۰۰	سرمایه‌ای سفارشات و پیش‌برداختها
۷۸,۵۳۷,۴۵۰,۲۵۳	۷۸,۵۳۷,۴۵۰,۲۵۳	۷۸,۵۳۷,۴۵۰,۲۵۳	سفارشات و پیش‌برداختها
۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	دارایهای غیر جاری شده برای فروش
۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع دارایهای غیر جاری: دارایهای گذاریهای بلندمدت
۱۰۰,۹۱۶,۰۹۰,۹۱۶	۱۰۰,۹۱۶,۰۹۰,۹۱۶	۱۰۰,۹۱۶,۰۹۰,۹۱۶	سرمایه‌ای تجارتی
۱۲۹,۱۳۰,۴۳۶	۱۲۹,۱۳۰,۴۳۶	۱۲۹,۱۳۰,۴۳۶	DARAJAT
۲۱۱,۹۰۹,۵۹۹,۹۱۳	۲۱۱,۹۰۹,۵۹۹,۹۱۳	۲۱۱,۹۰۹,۵۹۹,۹۱۳	طرف حسابای انتظامی
۵۷,۰۳۰,۳۶۳	۵۷,۰۳۰,۳۶۳	۵۷,۰۳۰,۳۶۳	جمع دارایهای انتظامی
۹۴۰,۱۰۳,۳۰۷	۹۴۰,۱۰۳,۳۰۷	۹۴۰,۱۰۳,۳۰۷	جمع دارایهای انتظامی

باداشتهای توضیحی همراه، جزو لاینفک صورتی مالی است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۶,۱۰۴,۲۴۳,۲۷۸	۳۷۰,۹۶۷,۵۸۸,۴۱۴	۲۲	فروش خالص
(۱۰۱,۲۳۵,۳۴۷,۶۴۰)	(۱۲۹,۹۷۶,۸۷۶,۹۵۰)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۳۴,۸۶۸,۸۹۵,۶۳۸	۲۴۰,۹۹۰,۷۱۱,۴۶۴		سود ناخالص
(۲۱,۲۲۴,۹۱۷,۰۱۴)	(۲۲,۳۸۴,۳۵۵,۸۹۰)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۱۳,۶۴۳,۹۷۸,۶۲۴	۲۱۸,۶۰۶,۳۵۵,۵۷۴		سود عملیاتی
(۲۴۸,۰۹۳,۰۳۸)	(۲۶۰,۸۹۲,۰۴۸)	۲۵	هزینه های مالی
۸,۷۴۲,۲۵۰,۰۷۸	۲۵,۸۳۱,۷۹۱,۲۸۷	۲۶	سایر درآمدها و (هزینه های) غیرعملیاتی
۸,۴۹۴,۱۵۷,۰۴۰	۲۵,۵۷۰,۸۹۹,۲۳۹		
۱۲۲,۱۳۸,۱۳۵,۶۶۴	۲۴۴,۱۷۷,۲۵۴,۸۱۳		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۲۶,۹۹۱,۴۴۹,۰۶۴)	(۴۸,۰۸۲,۰۲۳,۶۳۹)	۱۷	مالیات
۹۵,۱۴۶,۶۸۶,۶۰۰	۱۹۶,۰۹۵,۲۳۱,۱۷۴		سود خالص
۲,۵۰۲	۴,۸۸۸		عملیاتی - ریال
۲۱۶	۷۱۵		غیرعملیاتی - ریال
۲,۷۱۸	۵,۶۰۳		
		۲۸	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:

گردش حساب سود انباسته

۹۵,۱۴۶,۶۸۶,۶۰۰	۱۹۶,۰۹۵,۲۳۱,۱۷۴		سود خالص
۶۶,۴۵۷,۷۲۹,۵۷۹	۱۰۲,۴۴۹,۷۶۲,۵۸۰		سود انباسته در ابتدای سال مالی
۲۱۱,۶۲۷,۴۵۷	(۱,۵۳۳,۷۱۸,۹۴۴)	۲۷	تعديلات سنواتی
۶۶,۶۶۹,۳۵۷,۰۳۶	۱۰۰,۹۱۶,۰۴۳,۶۳۶		سود انباسته در ابتدای سال - تعديل شده
۱۶۱,۸۱۶,۰۴۳,۶۳۶	۲۹۷,۰۱۱,۲۷۴,۸۱۰		سود قابل تخصیص
(۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۱۰۰,۹۱۶,۰۴۳,۶۳۶	۲۰۲,۵۱۱,۲۷۴,۸۱۰		سود انباسته در پایان سال

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعديلات سنواتی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



يادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاينفك صورتهای مالی است.

(تجدد ارائه شده)

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

بادداشت

ریال

ریال

ریال

۳۰,۵۷,۹۰۳,۲۰۶
-
۶,۴۴۷,۲۲۳
(۴۷,۲۴۵,۰۰۰)
(۸۲,۳۸۷,۳۵۲,۲۶۰)
(۷۹,۳۷۰,۲۴۶,۸۲۱)

(۲۳,۳۶۰,۵۰۵,۳۹۶) (۲۵,۶۶۳,۰۴۵,۵۷۹)

۲۲,۶۱۱,۱۹۴,۶۰۵
۴۳۹,۲۲۰,۲۱۳
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۱,۵۴۰,۰۰۰)
(۷۲,۶۹۳,۲۳۸,۴۴۰)

(۴۹,۱۹۴,۲۶۳,۶۲۲)

۲۹

جربان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری نزد بانکها

سود دریافتی از سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی از سرمایه گذاریها

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از سایر داراییها

وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت

وجه دریافتی بابت استرداد داراییهای نگهداری شده برای فروش

وجه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها

جربان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جربان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

بارپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تأثیر تعییر نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

میادلات غیرنقدی

(۱,۵۷۴,۸۲۲,۳۳۷)
(۱,۵۷۴,۸۲۲,۳۳۷)
۶,۸۶۱,۲۲۴,۸۷۹
۳۸,۷۶۰,۷۱۹,۶۲۷
۵۴۹,۱۶۹,۶۲۵
۴۶,۱۷۱,۱۲۴,۱۳۱
۱۷۹,۷۵۵,۹۵۷,۰۳۸
۳۰,۸۶۲,۲۴۶,۸۰۷

۳۰

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱) تاریخچه فعالیت شرکت

(۱-۱) کلیات

شرکت سهامی صنایع خاک چینی ایران در تاریخ ۱۶ بهمن ماه ۱۳۶۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و به شماره ۵۸۸۰۵ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳ اردیبهشت ۱۳۶۷ مرکز قانونی شرکت از تهران به تبریز منتقل شد و تحت شماره ۴۶۶۲ در اداره ثبت شرکتهای تبریز به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۱۶ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. محل استقرار کارخانه در پنج کیلومتری شمال‌غربی مرند قرار دارد و فعالیت‌های مالی و اداری شرکت و مقام مدیران در دفتر تهران است.

(۱-۲) فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از کشف و استخراج و احداث کارخانجات و تاسیسات شستشو، تصفیه و تغليظ کائولن صنعتی و سایر مواد اولیه ساخت سرامیک و فروش آنها در داخل یا خارج از کشور به منظور پیشبرد موضوع شرکت و نیز انجام هرگونه فعالیت مالی، بازرگانی و صنعتی و تحقیقات علمی و فنی بطور مستقیم یا غیرمستقیم که به موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.

بهره‌برداری عملی از کارخانه در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۳۰ شروع گردیده است و به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۵۷۴۶۲ مورخ ۱۳۷۲/۱۱/۱۲ با ظرفیت اولیه اسمی ۳۰,۰۰۰ تن کائولن تغليظ شده و اصلاحیه‌های بعدی آن در خصوص افزایش ظرفیت به عمل آمده تحت عنوان فاز یک طرح توسعه شرکت با ظرفیت اسمی ۲۰,۰۰۰ تن کائولن تغليظ شده که شروع بهره‌برداری از آن واحد از سال ۱۳۷۹ بوده و فاز ۲ طرح توسعه نیز با ظرفیت اسمی ۵۰,۰۰۰ تن کائولن تغليظ شده در سال که بهره‌برداری عملی آن از اسفند ماه ۱۳۸۲ بوده است. بنابراین در مجموع ظرفیت اسمی سه واحد شامل ۱۰۰,۰۰۰ تن کائولن تغليظ شده، ۷۰,۰۰۰ تن کائولن خردشده می‌باشد.

(۱-۳) تعداد کارکنان

تعداد کارکنان طی سال:

سال ۱۳۹۱ سال ۱۳۹۲

نفر	نفر	
۶۷	۳۶	کارکنان رسمی
۸۸	۱۲۴	کارکنان موقت و قراردادی
<u>۱۵۵</u>	<u>۱۶۰</u>	
=====	=====	

(۲) مبنای تهییه صورتهای مالی

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



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱) موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به روش "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک‌تک اقلام/گروههای مشابه ارزش‌یابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها براساس روش‌های یاد شده در ذیل تعیین و شامل کلیه هزینه‌هایی است که در جریان فعالیتهای عادی و با توجه به مکان و شرایط موجود به موجودیها تعلق می‌گیرد. در محاسبه بهای تمام شده با توجه به مرحله‌ای بودن سیستم هزینه‌یابی، محصول نیم‌ساخته تولیدی هر مرحله به عنوان مواد اولیه مرحله بعد تلقی می‌گردد و سایر هزینه‌های هر مرحله شامل دستمزد و سربار مستقیم و همچنین سربار غیرمستقیم که براساس مبانی تسهیم ازدوایر خدماتی جذب مراکز تولید می‌شود، مجموع هزینه‌های هر مرحله را تشکیل می‌دهد. بهای کالای در جریان ساخت مراحل مختلف تولید نیز به صورت میانگین موزون تعیین می‌گردد.

روش محاسبه بهای تمام شده

شرح

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته‌بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۲) سرمایه‌گذاریها

نحوه ارزیابی:

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت:

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش ابانته سرمایه‌گذاری با توجه به مفاد استاندارد حسابداری شماره ۲۰، سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته، در صورت احراز نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های سرمایه‌پذیر قابل طرح می‌باشد. این شرکت به دلیل اعمال سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت‌های سرمایه‌پذیر توسط شرکت هلدینگ مربوطه، قادر مؤلفه یاد شده در واحدهای تجاری سرمایه‌پذیر خود (شرکت آذریت) بوده و لذا صورتهای مالی به روش ارزش ویژه تهیه و ارائه نگردیده است.

نحوه شناخت درآمد:

درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳) داراییهای ثابت مشهود

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

۲-۳-۲) استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات، موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و اصلاحیه‌های بعد از آن براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

داراییها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷,۸۰ درصد	نزویلی
ماشین‌آلات	۱۰ درصد، ۲۵ ساله	نزویلی و مستقیم
تاسیسات	۱۰,۱۰ و ۱۵ درصد و ۱۵ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم
مستحدثات زمین	۱۵,۱۲ درصد و ۱۵ ساله	نزویلی و مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵,۳۰ درصد	نزویلی
اثانه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

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

۳-۴) سایر داراییها

حق امتیاز معدن به نسبت میزان استخراج واقعی سالانه به مقدار کل ذخیره معدن براساس گواهی صادره توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت و طرح بهره‌برداری معدن و نرم‌افزارهای رایانه‌ای به ترتیب به مدت ۴ و ۵ سال مستهلاک می‌گردد.

۳-۵) مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که بطور مستقیم قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۶) تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر می‌گردد و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز در تاریخ انجام معامله ثبت می‌شود به نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تصفیه یا تسعیر اقلام پولی ارزی در دوره مالی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۷) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یک ماه آخرین مزد ثابت برای کارکنان رسمی به ازای هر سال خدمت می‌باشد و در حسابها منظور و برای کارکنان موقت و قراردادی در هر مرحله اتمام قرارداد تسویه و پرداخت می‌گردد. مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و بازنشسته‌ها

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

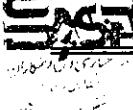
۴) موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۴۹,۲۰۳,۶۳۵	۴۱۲,۲۹۹,۵۷۹	۴-۱	موجودی ارزی صندوق
۱۰,۴۱۷,۵۴۷,۵۳۱	۱۹,۹۵۵,۰۳۴,۳۵۳	۴-۲	موجودی ریالی نزد بانکها
۲,۸۵۵,۸۹۰,۵۵۹	۱۸,۳۲۷,۰۴۸,۲۷۲	۴-۳	موجودی ارزی نزد بانکها
۳۲,۶۴۸,۴۴۷,۴۰۶	۱۴۱,۰۶۱,۵۳۹,۸۳۴	۴-۴	سپرده های ریالی نزد بانکها
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰		ساختمان
۴۶,۱۷۱,۱۲۴,۱۳۱	۱۷۹,۷۵۵,۹۵۷,۰۳۸		

۴-۱) موجودی ارزی نزد صندوق به مبلغ ۴۱۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۶۳۶ دلار و ۹۹۷ یورو و ۱۵,۴۴۰ درهم امارات و ۳۰۰ لیر سوریه و ۵۰۰ لیر قدیم و جدید ترکیه می باشد که تماماً براساس نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تعییر شده است.

۴-۲) موجودی ریالی نزد بانکها عبارتند از:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	شعبه	بانک	نوع حساب
ریال	ریال			
۴,۴۳۲,۲۶۹,۲۵۸	۳,۹۳۳,۵۷۸,۶۷۹	دلپذیر	ملت	جاری
۴,۰۴۶,۱۵۰,۰۵۳	۳,۹۳۷,۷۹۹,۰۲۸	آناهیتا	ملی	جاری
۶۱۱,۸۹۵,۰۲۱	۱,۵۲۱,۵۷۲,۷۱۱	ناهید	صادرات	جاری
۳۰,۰۰۹,۰۰۱	۲۰۱,۷۰۳,۰۰۸	کریمخان	تجارت	جاری
۱۱۶,۵۴۰,۶۰۴	۹۱,۷۵۵,۴۰۳	فردوسي تبريز	تجارت	جاری
۱۳۲,۲۰۰,۲۱۸	۱۳۵,۹۰۰,۲۱۸	امام خمینی مرند	ملت	جاری
۱۵۱,۰۲۰,۷۰۲	۱۸۷,۲۶۸,۲۹۹	ظرف	رفاه	جاری
۳۱,۰۱۳,۰۹۷	۹۵۰,۵۰۳,۰۴۰	مرکزی	توسعه صادرات	جاری
۵۹۸,۷۵۲,۹۳۳	۳,۰۴۶,۳۰۶,۹۰۶	مرند	مهر اقتصاد	پس انداز
۲۶۹,۳۸۶,۴۴۱	۱۱۱,۶۹۱,۱۴۲	مطهری مدرس	سپه	جاری
۹۸۲,۲۰۳	-	مرکزی مرند	تجارت	جاری
-	۴۹۰,۰۰۱	ولی عصر تبريز	مهر اقتصاد	جاری
-	۲۲,۹۰۷,۰۰۰	دانشگاه تبريز	تجارت	جاری
-	۵,۸۱۳,۵۵۸,۹۱۸	مرکزی تبريز	آينده	جاری
۱۷,۵۴۷,۵۳۱	۱۹,۹۵۵,۰۳۴,۳۵۳			



جمهوری اسلامی ایران
بنک مرکزی

دفتر امور خارجی

موشک

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۴-۳) موجودی ارزی نزد بانکها عبارتند از:

نوع حساب	بانک	شعبه	معادل ارزی	۱۳۹۲	۱۳۹۱
				ریال	ریال
جاری-دلاری	توسعه صادرات	مرکزی	۱۴۰۴۰/۸۷	۳۵۲۰۴۵۳۰.۹۱۹	۷۵۶۰۸۳۹۰.۵۸۵
جاری-یورویی	توسعه صادرات	مرکزی	۷۸۸۱/۹۹	۲۷۵۰۴۴۴۰.۰۲۳	۲۴۹۰۹۳۰۰.۰۲۱
پس انداز-یورویی	سامان	میدان آزادانه	۱۰۶۶۹۴/۹۳	۳۰۷۲۸۰.۵۶۱۰۰۲۴	۱۰۴۱۰۰۳۴۰۰۵۳
پس انداز-دلاری	سامان	میدان آزادانه	۱۰۰	۲۰۵۱۰۰۰۰	۲۰۴۵۸۰۰۰۰
جاری-دلاری	پاسارگاد	میدان ساعت تبریز	۱۰۰	۲۰۵۱۰۰۰۰	۲۰۴۵۸۰۰۰۰
جاری-یورویی	پاسارگاد	میدان ساعت تبریز	۱۰۰	۳۰۴۹۴۰.۶۰۰	۳۰۱۷۰۰.۹۰۰
جاری-دلاری	اقتصاد نوین	مرکزی تبریز	۱۰۰	۲۰۵۱۰۰۰۰	-
جاری-یورویی	اقتصاد نوین	مرکزی تبریز	۳۹۹۴۶۱	۱۳۰۹۵۹۰.۵۶۴۰۱۰۶	۲۰۸۵۰۸۹۰۰.۵۵۹
				۱۸۰۳۲۷۰۰۴۸۰۲۷۲	۲۰۸۵۰۸۹۰۰.۵۵۹

(۴-۴) سپرده های ریالی نزد بانکها عبارتند از:

بانک	شعبه	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
ملت	دلپذیر	۳۳۰۲۵۸۰۳۲۰۰۶۵۲	۸۰۴۸۷۰۲۹۲۰۶۷۲
تجارت	فردوسي تبريز	۹۸۰۹۳۳۰۵۳۴	۵۴۴۰۱۱۳۰۷۸۲
رفاه	ظرف	۵۵۰۴۹۶۰۳۹۲۰۶۷۳	۱۳۰۳۰۵۰۶۸۰۵۰۲۰
سپه	مطهری مدرس	۲۸۰۵۵۰۱۳۴۰۱۵۴	۷۰۱۴۰۰۲۶۲۰۱۱۲
مهر اقتصاد	مرند و تبريز	۲۲۰۵۹۵۰۹۰۰۷۱۵	-
سامان	آزادانه	۱۶۹۰۸۵۸۰۱۰۶	۳۰۱۷۱۰۰۹۳۶۳۸
		۱۴۱۰۰۶۱۰۵۳۹۰۸۳۴	۳۲۰۶۴۸۰۴۴۷۰۴۰

(۴-۴-۱) بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سرسید (دیداری) نزد بانکها اکثرا با نرخ روزشمار حدود ۲۲ درصد ماهانه سود دریافت می گردد.

(۵) حسابها و استناد دریافتمنی تجاري

یادداشت	مانده طلب	ذخیره مطالبات	خلاص	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال	خلاص	ریال	ریال
استناد دریافتمنی تجاري	۵-۱	۲۱۰۹۱۳۰۲۵۳۰۷۶۳	(۳۰۵۸۸۰۳۹۱۰۸۸۹)	۱۸۰۳۲۴۰۸۶۱۰۸۷۴	۳۸۰۱۵۰۵۷۱۰۳۵۳
حسابهای دریافتمنی تجاري	۵-۲	۱۲۰۰۲۲۰۱۴۶۰۹۰۷	(۵۰۱۲۰۶۴۹۰۹۰۶)	۱۱۰۵۰۹۰۴۹۷۰۰۱	۱۰۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۱
		۳۳۰۹۳۶۰۴۰۰۶۷۰	(۴۰۱۰۲۰۰۴۱۰۷۹۵)	۲۹۰۸۳۴۰۳۵۸۰۸۷۵	۴۸۰۴۴۹۰۴۶۳۰۰۵۴

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
بادداشتی توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۵) استناد در یافتنی تجاری:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		مانده طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
خلاص	ریال	خلاص	ریال			ریال
۲۸,۱۱۲,۴۷۶		
۲۸,۱۱۲,۴۷۶		
						شرکتهای گروه: لعاپریان
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	چینی همگام
۲,۶۴۵,۶۴۷,۹۹۸		۱,۹۹۶,۵۹۳,۲۲۵		.	۱,۹۹۶,۵۹۳,۲۲۵	چینی اشکان
۳,۴,۶۶۰,۱۳۵۴		۲,۱۵۱,۳۳۷,۳۵۵		.	۲,۱۵۱,۳۳۷,۳۵۵	چینی بهداشتی مروارید
۶۳۱,۳۰۰,۰۰۰		۲۷۱,۰۶۴,۰۰۰		.	۲۷۱,۰۶۴,۰۰۰	گردشاسی جواد
۱۲۹,۷۶,۲۹۹		۲۷۴,۶۶۶,۱۲۹		.	۲۷۴,۶۶۶,۱۲۹	چینی بهداشتی ارس
۵۱۲,۲۰۷,۳۷۸		۷۱۴,۲۲۸,۸۱۲		.	۷۱۴,۲۲۸,۸۱۲	ابرهیمی منتظر - نصرت
۱۸,۷۰۴,۳۱۶		۵۹,۱۰۱,۲۶۵		(۷۹۸,۹۲۴,۸۴۵)	۸۵۸,۱۲۶,۱۱۰	چینی مهدی پزد
۷۱۶,۹۹۱,۲۱۸		۶۹۹,۹۱۸,۶۸۴		.	۶۹۹,۹۱۸,۶۸۴	چینی کرد
۲۳۶,۶۱۶,۲۰۰		۳۳۶,۶۱۶,۲۰۰		(۴۲۳,۳۸۳,۸۰۰)	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	چینی البرز
۵۳۲,۵۶۷,۵۶۹		۳۵۷,۸۰۳,۱۷۸		.	۳۵۷,۸۰۳,۱۷۸	کاشی تبریز
۶۲۸,۹۷۸,۰۲۲		۵۶۱,۱۶۹,۶۴۴		.	۵۶۱,۱۶۹,۶۴۴	پلیمر بنن آران
.		۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰		.	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	الماں نوید پزد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۱۰,۳۵۲,۱۸۲		.	۴۱۰,۳۵۲,۱۸۲	لعاد گوهران
۹۳۸,۰۵۸,۰۶		۱۶۴,۵۶۰,۲۲۲		.	۱۶۴,۵۶۰,۲۲۲	چینی سحر
۲۳۰,۱۸۶,۹۸۳		۱۸۷,۸۹۷,۷۹۲		.	۱۸۷,۸۹۷,۷۹۲	کاشی سرام بهار
۱۱۲,۳۷۸,۰۲۲		۶۷,۳۱۸,۴۰۸		.	۶۷,۳۱۸,۴۰۸	کاشی کسری
۱,۴۲۶,۴۰۰,۰۰۰		۴۹۷,۶۰۹,۴۷۷		.	۴۹۷,۶۰۹,۴۷۷	طباطبائی - سید مجتبی
۳۵۲,۳۲۹,۹۶۹		۴۸۵,۵۷۸,۹۵۱		.	۴۸۵,۵۷۸,۹۵۱	لعاد درناز اردکان
۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۲۶,۲۰۰,۰۰۰		.	۱,۳۲۶,۲۰۰,۰۰۰	کاشی روناس
۳۲۴,۸۷۹,۵۷۹		۳۴۵,۵۲۴,۶۳۲		.	۳۴۵,۵۲۴,۶۳۲	چینی بهداشتی مینا
.		۱۷۲,۰۰۱,۱۵۹۷		.	۱۷۲,۰۰۱,۱۵۹۷	صنتری - محمد
۸۶۴,۱۲۵,۶۱۵		۱۲۲,۴۴۰,۶۴۰		.	۱۲۲,۴۴۰,۶۴۰	سینا کاشی
۶۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۲۲,۳۷۲,۲۸۲		.	۲۲۲,۳۷۲,۲۸۲	کاشی نیلو
.		۱۶۲,۳۶۷,۵۹۳		.	۱۶۲,۳۶۷,۵۹۳	کاشی و سرامیک سهیل مید
.		۱۵۴,۱۲۹,۹۶۵		.	۱۵۴,۱۲۹,۹۶۵	سینان اکباتان
۳۵۱,۱۵۵,۱۳۹		۶۲۴,۸۷۴,۹۲۰		.	۶۲۴,۸۷۴,۹۲۰	کاشی گل چین مید
۲۰,۳,۲۷۹,۶۷۵		۱۴۳,۲۲۸,۳۰۶		.	۱۴۳,۲۲۸,۳۰۶	امیدی و شرکا
.		۱۳۷,۷۲۲,۶۶۴		.	۱۳۷,۷۲۲,۶۶۴	سازا کاشی
.		۱۲۲,۵۰۴,۲۰۰		.	۱۲۲,۵۰۴,۲۰۰	پردیس لعاد پزد
.		۱۱۱,۲۳۰,۷۰۰		.	۱۱۱,۲۳۰,۷۰۰	صنایع دیر گذار آمل
.		.	(۱۱۰,۸۶۲,۳۹۷)	.	۱۱۰,۸۶۲,۳۹۷	تغز چینی گیلان
.		.	(۱۰۸,۹۴۸,۵۱۰)	.	۱۰۸,۹۴۸,۵۱۰	ایفاسام
۹۸,۱۴۰,۳۶۱		۱۰۶,۰۷۸,۰۲۵		.	۱۰۶,۰۷۸,۰۲۵	کاشی کرد
.		۹۴,۳۴۰,۰۰۰		.	۹۴,۳۴۰,۰۰۰	سینا آجر همدان
۲۱۸,۰۴۴,۲۶۷		۲۱۸,۰۴۴,۲۶۷		.	۲۱۸,۰۴۴,۲۶۷	نیانگون سرام
۱۶۵,۲۴۵,۰۷۸		۶۹,۹۴۲,۱۲۷		.	۶۹,۹۴۲,۱۲۷	کاشی طوس
۴۵۰,۷۱۳,۵۵۶		۲۵۰,۱۳۳,۸۶۳		.	۲۵۰,۱۳۳,۸۶۳	کاشی پرسپولیس
.		۱۰۱,۲۸۱,۶۲۶		.	۱۰۱,۲۸۱,۶۲۶	کاشی سمنان
۱۹۲,۴۳۰,۹۱۱		۱۰۴,۶۴۹,۳۲۴		.	۱۰۴,۶۴۹,۳۲۴	چینی شکس
.		.	(۹۰,۷۱۲,۲۸۰)	.	۹۰,۷۱۲,۲۸۰	جلالی - احسان
.		۴,۵۹۸,۴۲۸	(۱۴۹,۶۷۵,۲۶۶)	.	۱۵۴,۲۷۲,۶۹۴	چینی سروش
۱۴۰,۸۵۹,۷۵۱		۱۶۰,۶۸,۲۱۱	.	.	۱۶۰,۶۸,۲۱۱	صنعتی شرف
۸۴۲,۱۷۰,۵۵۸		۲۲۰,۴۸۲,۱۲۴	.	.	۲۲۰,۴۸۲,۱۲۴	چینی بهداشتی ایستیس
۲۶۰,۸۰۰		۲۶۵,۸۰۰	(۱۳۱,۰۸۰,۰۶۴)	.	۱۳۱,۰۳۵,۹۶۴	سید ارک
۱۲۲,۹۷۵,۸۰۰		۱۲۲,۹۷۵,۸۰۰	.	.	۱۲۲,۹۷۵,۸۰۰	تولم توحیدی
۲۷۶,۸۳۷,۸۲۲		۲۷۹,۱۰۴,۲۸۴	(۲۷,۵۱۰,۰۰۰)	.	۴۰,۶۶۱۴,۲۸۴	چینی ماہشان
۵۸۸,۷۲۰,۰۰۰		۹۰,۵۷۸,۴۷۵	.	.	۹۰,۵۷۸,۴۷۵	چینی بهداشتی کسری
۱۷۸,۳۹۵,۳۹۸		۱۷۸,۳۹۵,۳۹۸	.	.	۱۷۸,۳۹۵,۳۹۸	ریاضی محمد
۱۶,۸۹۴,۹۲۸,۸۸۲		۱۰,۰۱,۸,۹۹۹	(۱,۵۹۳,۲۹۹,۵۲۷)	.	۱,۷۰۲,۵۰۲,۵۹۶	سایر - ۱۸۱ قلم
۲۷,۹۷۷,۴۵۸,۷۷۷		۱۸,۳۲۴,۸۶۱,۸۷۴	(۳,۵۸۸,۳۹۱,۸۸۹)	.	۲۱,۹۱۲,۲۵۲,۷۶۳	جمع
۲۸,۰۱۵,۷۱۱,۳۵۳		۱۸,۳۲۴,۸۶۱,۸۷۴	(۳,۵۸۸,۳۹۱,۸۸۹)	.	۲۱,۹۱۲,۲۵۲,۷۶۳	جمع کل



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۵) از مانده حسابها و استناد دریافتی تجاری مبلغ ۷۹۶۰ میلیون ریال به شرح زیر، مربوط به بدهیهای معوقه و راکد حسابهای دریافتی تجاری سرسید گذشته عمد و حقوقی ها می باشد که جهت آن مبلغ ۸۲۳۵ میلیون ریال چک، سفته اخذ و اکثراً اقدامات حقوقی از طریق مشاور حقوقی انجام گردیده است و در این ارتباط تاکنون مبلغ ۴۱۰۲ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول محاسبه و در حسابها منظور شده است. قابل ذکر است که بیشتر مبالغ مذبور قابل وصول می باشد.

نام شرکت	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ استناد اخذ شده میلیون ریال	نوع سند اخذ شده
چینی همگام	۳.۴۴۹	۳.۲۴۴	چک
آسوشیتای پاکستان	۶۲۵	۰	چک
چینی مهدی یزد	۸۵۸	۲۰۰۲۱	چک
چینی بهداشتی صدف	۶۴	۶۷	چک
چینی البرز	۸۷۴	۷۷۰	چک
چینی سروش	۱۵۴	۱۷۹	چک
چینی تولم توحیدی	۱۳۴	۱۲۳	چک
چینی بهداشتی ماهان وارنا	۶۱	۵۹	چک
چینی ظریف سرام	۵۷	۵۵	چک
مرجان گاریزات	۸۶	۸۰	چک
چینی سپید اراک	۱۳۱	۱۴۲	چک
چینی وکسان	۶۲	۶۰	چک
چینی ستاره یاس گیلان	۶۷	۵۶	چک
تعاونی شیرکوه یزد	۶۰	۶۱	چک
نگار چینی گیلان	۱۱۱	۱۲۷	چک
شیرین بار تهران	۶۵	۹۵	چک
احسان جلالی	۹۳	۹۱	چک
چینی بهداشتی ذهب سرام	۲۸	۲۷	چک
تعاونی چینی گیلان	۱۰۹	۱۰۹	چک
چینی آریا	۴۰	۴۰	چک
آذین سرام	۵۸	۵۸	چک
جواد ندیمی	۶۰	۶۰	چک
سایر (۲۹ نفر)	۷۱۴	۷۱۱	چک
	۷.۹۶۰	۸.۲۳۵	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۵) حسابهای دریافتمنی تجاری:

۱۳۹۱		۱۳۹۲	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۹,۳۶۲,۷۰۲	۲۵۸,۹۵۰,۵۳۷	.	۲۵۸,۹۵۰,۵۳۷
۲۸۲,۴۱۹,۷۲۲	۲۹۲,۴۹۸,۹۸۸	.	۲۹۲,۴۹۸,۹۸۸
۵۰۰,۹۳۰,۷۸	۲۲,۱۷۹,۳۰۹	.	۲۲,۱۷۹,۳۰۹
۴,۴۴۱,۹۶۰	.	.	.
۳,۹۸۲,۱۹۰	۳,۹۸۲,۱۹۰	(۶۲,۱۰۳,۵۷۳)	۶۶,۰۸۵,۷۶۳
۲۱۶,۰۴۵,۵۴۵	۱۸۶,۵۴۵,۰۲۷	.	۱۸۶,۵۴۵,۰۲۷
۹۵۱,۳۴۵,۱۹۷	۷۶۰,۱۵۶,۲۹۴	(۶۲,۱۰۳,۵۷۳)	۸۲۷,۲۵۹,۸۶۷

شرکت‌های گروه:

لعاپیران

کاشی الوند

کاشی سعدی

کاشی پارس

سیمان سفید ساوه

سیمان سفید نی ریز

ساير اشخاص:

کوتایا پرسلین ترکیه

شرکت ماکرو

کاشی گرانیتی بهسرام

فر سرامیک بنگلادش

کاشی روناس

مقره سازی ایران

آسوشیت اینترنشنال

سیمان سفید ارومیه

حسین موسوی

کاشی مسعود

سینا کاشی

کاشی تبریز

چینی سازی البرز

حمل و نقل پیام بار مرند

ماگما

حجت الله لعلی

راک سرامیک بنگلادش

کاشی ارجین مید

الماس نوید یزد

سرامیک های نسوز آذرخش قم

کاشی الماس کویر یزد

کاشی کسری

صنایع رنگ و لعاب مارال

راک سرامیک شهرضا

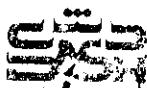
چینی همگام

کاشی طوس

خاک نسوز استقلال آباده

ستاره زاینده رود

ساير - ۱۳۵ قلم



سهامی عام

۱۳۹۲

سهامی عام

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶) سایر حسابها و استناد دریافتی

بادداشت	مانده طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خلاص	۱۳۹۱	۱۳۹۲
سود سهام دریافتی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۹۸۹,۳۳۶,۱۰۶	-	۵,۹۸۹,۳۳۶,۱۰۶	۵,۹۸۹,۳۳۶,۱۰۶	۵,۹۸۹,۳۳۶,۱۰۶	۶-۱
حصه جاری وام کارکنان	۱,۸۰۶,۴۵۰,۱۷۳	-	۱,۸۰۶,۴۵۰,۱۷۳	۱,۸۰۶,۴۵۰,۱۷۳	۶-۲
سایر بدھی کارکنان	۶۴۰,۱۴۷,۲۱۲	-	۶۴۰,۱۴۷,۲۱۲	۶۴۰,۱۴۷,۲۱۲	۶-۳
دیه حق بیمه به خانواده متوفی	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۴
استناد دریافتی	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۵
سپرده های موقت	۲,۳۱۴,۹۶۷,۳۶۰	-	۲,۳۱۴,۹۶۷,۳۶۰	۲,۳۱۴,۹۶۷,۳۶۰	۶-۶
سایر	۷,۰۸۰,۹۷۳,۹۷۹	(۷,۰۱۰,۳,۵۶۰)	۷,۰۸۰,۹۷۳,۹۷۹	۷,۰۸۰,۹۷۳,۹۷۹	۶-۷
	۲۰,۹۵۱,۸۷۴,۸۳۰	(۷,۰۱۰,۳,۵۶۰)	۲۰,۹۵۱,۸۷۴,۸۳۰	۲۰,۹۵۱,۸۷۴,۸۳۰	
	۱۹,۲۹۰,۰۷۹,۵۹۵		۱۹,۲۹۰,۰۷۹,۵۹۵		

۱-۶) سود سهام دریافتی، مربوط به آن قسمت از سود عملکرد شرکتهای سرمایه پذیر است که براساس رویه حسابداری مندرج در بادداشت توضیحی (۲-۲) شناسایی و شامل اقلام زیر می باشد:

نام شرکت	سود سالهای	۱۳۹۲	۱۳۹۱	ریال	ریال
آذریت	۱۳۹۱ تا ۱۳۸۶	۵,۹۷۳,۲۵۲,۷۹۸	۵,۱۲۲,۲۲۲,۷۹۸	۵,۱۲۲,۲۲۲,۷۹۸	۵,۱۲۲,۲۲۲,۷۹۸
صنایع کاشی و سرامیک الوند	۱۳۹۱ تا ۱۳۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
سبمان ارومیه	۱۳۹۱ تا ۱۳۸۸	۱,۷۷۳,۴۲۲	۱,۵۱۹,۵۶۰	۱,۵۱۹,۵۶۰	۱,۵۱۹,۵۶۰
کاسی نیلو	۱۳۹۱ تا ۱۳۸۹	۵۱۹,۸۷۶	۲۷۸,۰۷۶	۲۷۸,۰۷۶	۲۷۸,۰۷۶
نمایشگاه بین المللی تبریز	۱۳۹۱ تا ۱۳۸۹	۶,۲۵۵,۰۰۰	۲,۰۸۵,۰۰۰	۲,۰۸۵,۰۰۰	۲,۰۸۵,۰۰۰
فرآورده های نسوز ایران	۱۳۹۱	۲,۵۲۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰
معدنی املاح ایران	۱۳۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
کاشی پارس	۱۳۹۱	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
شهید باهنر	۱۳۹۱	۳۶۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
	۵,۹۸۹,۳۳۶,۱۰۶		۵,۱۳۵,۲۸۰,۴۳۴		

۱-۱-۶) طی سال مورد گزارش مبلغ ۱/۲۵ میلیون ریال واریز نقدی و مبلغ ۱۳/۱۵ میلیون ریال نیز از محل مطالبات سود سهام شرکت الوند و همچنین مبلغ ۱/۹ میلیون ریال از محل مطالبات سود سهام شرکت فرآورده های نسوز ایران با استفاده از حق تقدم صاحبان سهام ناشی از افزایش شرکتهای مزبور به ترتیب ۱۴۴۰۰ سهم و ۱۹۰۰ سهم به سرمایه گذاریها اضافه شده است.

۶-۲) حصه جاری وام کارکنان:

بادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	ریال
وام کارکنان	۲,۸۲۶,۰۳۳,۶۱۷	۱,۹۰۹,۹۰۴,۶۰۶	۱,۹۰۹,۹۰۴,۶۰۶
حصه بلندمدت	(۱۰۱۹,۵۸۳,۴۴۴)	(۶۲۷,۷۹۸,۳۴۱)	
حصه جاری	۱,۸۰۶,۴۵۰,۱۷۳	۱,۸۰۶,۴۵۰,۱۷۳	۱,۸۰۶,۴۵۰,۱۷۳

۶-۳) بر اساس هماهنگی های بعمل آمده دیه پرداختی به خانواده متوفی بابت بیمه عمر و حوادث با شرکت بیمه دانا تعیین تکلیف شده و مقرر است معادل آن به حساب شرکت واریز گردد.

۶-۴) استناد دریافتی از کاشی و سرامیک سعدی (از شرکتهای گروه) بابت فروش خودرو مگان می باشد.

۶-۵) سپرده های موقت مشتمل از مبلغ ۲۷۹۳ میلیون ریال نزد بانک سامان بابت ثبت سفارش خرید دستگاه هیدروسویکلون از فرانسه مبلغ ۷۷ میلیون ریال مربوط به این سپرده به سپرده ضمانته ا استخراج معادن نزد و ساوه، مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال نزد سازمان تامین اجتماعی مرند از بابت حسابرسی بیمه عملکرد سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مبلغ ۴۵ میلیون ریال نیز متفقه می باشد.



تهران - ساختمان اداری ایران

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۶) سایر:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	بادداشت	مانده طلب	حالص	حالص	ریال	ریال	ریال
۵,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶-۶-۱	۵,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰				ماشین سازی پارس
۱,۳۳۲,۲۷۹,۷۱۶	۴۸۲,۸۷۵,۳۶۸		۴۸۲,۸۷۵,۳۶۸					بانکها - سود سپرده های بانکی
۴۶۴,۶۳۳,۵۹۱	۱۰۸,۳۲۲,۷۰۱		۱۰۸,۳۲۲,۷۰۱					مشاورین و پیمانکاران
	۵۸,۲۸۷,۵۰۰		۵۸,۲۸۷,۵۰۰					شرکت مشاوره رتبه بندی اعتبار ایران - فروش اموال مستعمل
۸۵,۲۵۵,۳۲۶	۹۸,۳۶۵,۰۰۸		۹۸,۳۶۵,۰۰۸					صندوق قرض الحسنہ کارکنان
۱۲۲,۱۶۰,۰۱۶	۶۶,۳۶۶,۳۶۵		۶۶,۳۶۶,۳۶۵					عباس رئیسیان بابت حق العمل کاری
۳۲,۶۰۰,۳۴۸	۱۱۲,۶۶۵,۶۵۲		۱۱۲,۶۶۵,۶۵۲					بدھی کارکنان مستعفی - بابت وام
۲۲,۵۰۸,۴۰۰	۲۲,۵۰۸,۴۰۰		۲۲,۵۰۸,۴۰۰					شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز
۵۲,۵۱۰,۷۵۰	۱۴۵,۶۸۵,۲۸۳		۱۴۵,۶۸۵,۲۸۳					فروشنده گان - آگهی مناقصه و کرایه حمل
۲۵,۸۵۹,۸۷۷	۲۵,۸۵۹,۸۷۷		۲۵,۸۵۹,۸۷۷					شرکت آذریت - اجاره بها
۲۳۴,۱۶۹,۵۶۳	۶۷۹,-۰۳۷,۸۲۵	(۷,۱۰۳,۵۶۰)	۶۸۶,۱۴۱,۳۸۵	۶-۶-۲				سایر
۷,۶۵۴,۹۷۷,۵۹۷	۷,۰۸۰,۹۷۳,۹۷۹	(۷,۱۰۳,۵۶۰)	۷,۰۸۸,۰۷۷,۵۳۹					

۱-۶) پیرو هماهنگی صورت پذیرفته با معاونت محترم امور هلдинگ و معاونت پشتیبانی شستا و معاونت سابق شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، مبلغ فوق در حسابهای فیما بین در شستا لحاظ خواهد شد.

۶-۲) سایر متشكل از: مبلغ ۵۸۸ میلیون ریال بابت هزینه های مزایده معادن در استانهای مختلف کشور، مبلغ ۱۹ میلیون ریال بدهی شرکت ایران سازه (شریک پژوهه مشارکتی)، مبلغ ۸ میلیون ریال حمل و نقل پیام بار مرند بابت کائولن خسارت دیده، مبلغ ۱۶ میلیون ریال بیمه البرز در ارتباط با تعدیل پرسنل بیمه شده مازاد درمان، مبلغ ۲۵.۴ میلیون ریال سازمان صنعت و معدن و تجارت استان در ارتباط با اضافه دریافتی حقوق و عوارض دولتی معدن و مبلغ ۷.۵ میلیون ریال سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۵ در ارتباط با اضافه دریافتی حسابرسی بیمه عملکرد سنتوتی و مبلغ ۲۲.۲ میلیون ریال نیز متفرقه ها می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹۲ آسفند ماه

۷) موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	فی	مقدار	۱۳۹۲	فی	مقدار
ریال	تن	ریال	ریال	تن	ریال
۱,۴۳۶,۰۹۴,۲۴۶	۷۸,۲۱۰	۱۸,۳۶۲	۱,۱۱۵,۳۷۲,۹۸۸	۸۳۷۲۴	۱۳۳۲۲
۱,۰۳۷,۰۳۰,۶,۹۶۸	۲۴,۴۸۲	۳۰۰,۷۴۴	۲۱,۴۹۹,۰۹۲,۷۲۶	۴۳۱۲۵	۴۹۸۵۲۴
۱۲,۴۵۸,۳۹۵,۶۹۳			۱۹,۵۸۰,۲۹۹,۷۰۹		
۲,۹۹۸,۹۸۳,۸۱۹			۳,۸۶۸,۳۸۸,۷۴۶		
۲۷,۲۶۳,۷۸۰,۷۲۶			۴۶,۰۶۳,۱۵۵,۱۶۹		

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
قطعات و لوازم یدکی
سایر موجودیها

۱-۱) موجودی قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها در سال مالی مورد گزارش در مقابل حوادث احتمالی تا مبلغ ۲۴۳۷۲ میلیون ریال بیمه شده است.

۱-۲) مواد معدنی نیم ساخته ها (کالای در جریان ساخت) و کالای ساخته شده به دلیل نسوز بودن و نداشتن سایر خطرات در مقابل حوادث احتمالی بیمه نشده است.

۸) سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	پادداشت
ریال	ریال	
-	۲۳۷,۷۵۲,۴۱۹	۸-۱
۸۰۰,۴۶۴,۹۰۹	-	
۸۰۰,۴۶۴,۹۰۹	۲۳۷,۷۵۲,۴۱۹	
۵,۱۰۰,۲۱۲,۱۲۰	۸,۶۷۳,۷۸۷,۹۹۶	۸-۲
۴,۱۶۲,۲۵۷,۲۶۸	۱,۱۶۶,۶۲۵,۰۹۵	۸-۳
۳۳۵,۳۷۹,۶۴۹	۴۶۲,۳۹۸,۸۱۸	
۹,۵۹۷,۸۴۹,۰۳۷	۱۰,۳۰۲,۸۱۱,۹۰۹	
۱۰,۳۹۸,۳۱۲,۹۴۶	۱۰,۵۴۰,۵۶۴,۳۲۸	

سفارشات خارجی:

مواد کمکی
قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت ها:

هزینه های جاری
خرید قطعات و لوازم یدکی
بیمه دارایی ها

۱-۱) مانده حساب سفارشات خارجی مواد کمکی مربوط به ارسال حواله حدود ۹۵۲۰ دلار جهت خرید ۴۰۰۰ کیلوگرم الکترولیت به شرکت یکسینگ بلوات کشور چین می باشد.

۱-۲) پیش پرداخت هزینه های جاری مشتمل بر مبلغ ۳۲۵ میلیون ریال به موسسه حسابرسی دش و همکاران بابت حسابرسی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۲۲۷ میلیون ریال بابت مشاورین (حقوقی، معاون، سیستم های نرم افزاری)، مبلغ ۲۲۱ میلیون ریال به شرکت همکاران سیستم (خدمات پشتیبانی شبکه و رایانه ها)، مبلغ ۵,۹۷۸ میلیون ریال پیش پرداخت به پیمانکاران (معاون، نیروی انسانی و حمل سلیس)، مبلغ ۱۶۴۵ میلیون ریال واحد تدارکات کارخانه و تهران و حساب مشترک کارخانه جهت خرید و هزینه های ضروری و عدمت پرداخت هزینه های آب و برق و گاز و مخابرات و مواد غذایی غذاخوری، مبلغ ۶۵ میلیون ریال به شرکت اندیشه پردازان ثمنی بابت چاپ، مبلغ ۲۲ میلیون ریال به موسسه مدیریت بهره وری هوشمند بابت خرید بسته های آن لاین شاخص های بهره وری و مبلغ ۸۱ میلیون ریال نیز متفرقه می باشد.

۱-۳) خریدهای شامل: مبلغ ۱۸۲ میلیون ریال بابت خرید قطعات خشک کن، مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال تراشکاری سنگین تراش کریمی نیا بابت خرید لوله جک هیدرولیک فیلتر پرس، مبلغ ۸۸ میلیون ریال بابت خرید یاتاقان، مبلغ ۵۰ میلیون ریال بابت بافت کیسه های فیلتر پرس، مبلغ ۶۷/۵ میلیون ریال جهت خرید ۱۰۰ عدد کوپی اتوتور، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال جهت خرید توری استیل خشک کن، مبلغ ۱۰۰/۵ میلیون ریال به شرکت برتر برنز جهت خرید انواع بوش برنزی و مبلغ ۷۲ میلیون ریال به شرکت اصفهان مالیل بابت قطعات دستگاه خشک کن و آسیاب، مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال به شرکت صنعتی دفتر کل کالا جهت خرید سرامیک ضد سایش و مبلغ ۱۱۶ میلیون ریال نیز خریدهای متفرقه بوده است.

۹) دارایهای غیر حاری نگهداری شده برای فروخت

مبلغ ۲۹۰۰ میلیون ریال مربوط به تحصیل یکباب ساختمان مسکونی ارزیابی شده در قبال اسناد و اخواستی یکی از مشتریان بو است که در سال ۱۳۹۰ به نام شرکت انتقال یافت، و مقرر بوده از طریق مزایده به فروش برسد ولی در سال مالی مورد گزارش با پرونده ای از مشتریان از سایری شرکت و بازرسی نداشته باشد.

۱۳۹۲

۱۰۰- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده - ریال		بهای نام شده - ریال				متده در	
استهلاک ابتدایی	استهلاک	دارایی های فروخته شده	دارایی های مالی	متده در	متده در	متده در	متده در
ازرض خضری پال	متده در	متده در	متده در	۱۳۹۲/۱۲/۵۷	۱۳۹۲/۱۲/۵۹	۱۳۹۲/۱۲/۶۰	۱۳۹۲/۱۲/۶۳
۱۴۸,۳۳۲,۵۹۱	-	-	-	۱۴۸,۳۳۲,۵۹۱	۱۴۸,۳۳۲,۵۹۱	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۳۹۲/۱۲/۷۲	۱۳۹۲/۱۲/۷۳	۱۳۹۲/۱۲/۷۴	۱۳۹۲/۱۲/۷۵	۱۳۹۲/۱۲/۷۶	۱۳۹۲/۱۲/۷۷	۱۳۹۲/۱۲/۷۸	۱۳۹۲/۱۲/۷۹

- ۱- (۱) دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۶,۲۶۰ میلیون ریال در مقابل خطوط احتمالی ناشی از حريق، سبل، زلزله از پوشش بیمه ای پوشودار است.
- ۲- (۱) دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۴,۵۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سبل، زلزله از پوشش بیمه ای پوشودار است.
- ۳- (۱) افزایش در مستعدنات زمین با تعمیر اساس بیمه شناور جاه شماره ۳ می باشد.
- ۴- (۱) افزایش در مستعدنات خود سه دستگاه پمپاگی باشد.
- ۵- (۱) افزایش در مستعدنات آلات خود بدستگاه کمپرسور صنعتی با مخزن هوای فشرده و خردی پکسگاهه بیل مکانیکی جلو تو آگوئور می باشد.
- ۶- (۱) افزایش در مستعدنات آلات خود بدستگاه کمپرسور صنعتی با از خردی سه دستگاه پکسگاهه سرور R-CC و قابل سه کشواری تلفن رومیزی خردی استکور هارد دیسک، خردی گوشی لب سیم دار، دستگاه حسب، دستگاه چمن زنی، ساعت دیواری، دستگاه UPS، کپس کمپیوتور، آشن دیجیتال، کلپ بزر، دستگاه پس از اعمال مالیات و عوارض ارزش افزوده و هزینه جانشی به مبلغ ۹۶,۰۰۰ میلیون ریال در سایر درآمد های غیر عملیاتی (باحداثت ۱۶) مظاوم شده است.
- ۷- (۱) افزایش اثاثه ناشی از خردی پکسگاهه سرور R-CC و قابل سه کشواری تلفن رومیزی خردی استکور هارد دیسک، خردی گوشی لب سیم دار، دستگاه حسب، دستگاه چمن زنی، ساعت دیواری، دستگاه UPS، کپس کمپیوتور، آشن دیجیتال، کلپ بزر، دستگاه پس از اعمال مالیات و عوارض ارزش افزوده و هزینه جانشی به مبلغ ۹۶,۰۰۰ میلیون ریال در سایر درآمد های غیر عملیاتی (باحداثت ۱۶) مظاوم شده است.
- ۸- (۱) افزایش اثاثه ناشی از خردی پکسگاهه آینک مکن گلاری، پکسگاهه آسید کن، بد دستگاه کاغذ خردی، دو دستگاه تلفن هر چهار، پکسگاهه بوت بوک AIO، پکسگاهه تبلت ۲۲.۵ اینچ میسوس بوده و ضمناً در طی سال مالی ندادای اثاث و اموال کارکده طبق این مدلات مزادده به سملخ خالص ۱۷,۲۶۰ میلیون ریال فروخته شده و سود حاصل از آن به مبلغ ۱۱,۱۰۰ میلیون ریال نیز در درآمد های غیر عملیاتی (باحداثت ۱۶) مظاوم شده است.
- ۹- (۱) افزایش ایاز اولادات ناشی از خردی بد عدد اهم سفر بسیار برق، بد عدد فروز پکسگاهه بالابر ساختن، پکسگاهه تراس جوش، آسمبر، پکسگاهه نوزن دیجیتالی، بد عدد ۱۰ نتی، کمپرس بسیار برق، پکسگاهه اتوب ابیات بین چهار گمری، کولسیس بوس هستی، بالاسکول دیجیتالی ۱۰ نتی با کمدد بوده است.
- ۱۰- (۱) افزایش دارایی های در مجموع ساخت شامل: هزینه های مشاور در ارتباط با تعهد بندی ساختن دفتر تهران، خرد تجهیزات دوربین مداربته برای کارخانه، تجدید بنای ساختن اداری کارخانه، تجدید بنای ساختن مداربته برای کارخانه، تجدید بنای ساختن هدیه و سکونت به شرکت اندرزیور ایلان به ارزش ۱۱,۳۳۳,۵۲۱ دلار بوده و کافیش آن نیز ناشی از نقل و انتقال بهای ساختن
- ۱۱- (۱) افزایش بیش برداشت سرمایه ای اتلس اس تراپس پکسگاهه هیدرو سکون به شرکت ایران سازه موضع ساخت مختصه اداری تجارتی در مک متعلق به شرکت مواد رسیدگی با الخدمه و نایاب ساخت در هر ماه سال ۱۳۹۱ اجرای شده است، تاریخ نهیه مسحوقه ای مالی بیترفت مشارکت آذرباد
- ۱۲- (۱) موجب مقدار قرداد مشارکت شماره ۱۳۹۴-۰۷-۱۶ موتیر ۰۷-۱۲-۱۳۹۲ متفقه با شرکت ایران سازه موضع ساخت مختصه اداری تجارتی در مک متعلق به شرکت مواد رسیدگی با الخدمه و نایاب ساخت در هر ماه سال ۱۳۹۱ اجرای شده است، تاریخ نهیه مسحوقه ای مالی بیترفت مشارکت آذرباد
- ۱۳- (۱) دارایی های در مجموع ساخت شرکت مواد رسیدگی در مشارکت ۶ درصد می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توپوگرافی، صور تهیه‌ای مالی

سال مالی: میانی ۱۳۹۲ - ۱۳۹۳

۱۱) دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۱		۱۳۹۲		بهای سام سده			
حائز	حائز	اسپلک ابسته	اسپلک ابسته	بیان سال	طی سال	بیان سال	طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۶,۷۸۷,۵۹۹	۴۷۵,۷۶۲,۵۸۸	۹۰,۳۱۷,۴۱۲	۱۱,۰۳۵,۰۱۱	۷۹,۳۹۲,۴۰۱	۳۶۶,۰۸۰,۰۰۰	-	۳۶۶,۰۸۰,۰۰۰
۲۱,۵,۱,۸۳۶	۲۱,۵,۱,۸۳۶	۲۷۱,۱۶۷,۲۴۲	۲۷۱,۱۶۷,۲۴۲	۲۶۳,۶۶۹,۰۷۸	۲۹۲,۶۶۹,۰۷۸	۲۹۲,۶۶۹,۰۷۸	۲۹۲,۶۶۹,۰۷۸
۹,۳۱۰,۲۷۵	۹,۳۱۰,۲۷۵	۲۵۵,۶۶۲,۲۰۸	۵۳۹,۷۲۵	۲۵۵,۱۲۲,۴۸۳	۲۴۵,۲۷۲,۴۸۳	۹,۸۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۲۲,۴۸۳
۵۰,۸,۲۸۹,۴۳۵	۵۰,۶,۵۷۴,۶۹۹	۶۱۷,۱۴۶,۸۶۲	۱۱,۰۵۶,۷۳۶	۶۰,۵,۳۸۲,۱۲۶	۱,۱۰۴,۰۲۱,۵۶۱	۹,۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۳,۸۷۱,۵۶۱

حق امصار معدن شامل معادن رنور و انباره سود می باشد.
طرح بدهد برداری معادن سامی معادن زیون، آبر دره سود، کوهناب و جزوی می باشد.

۱۲) سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۱		۱۳۹۲		بادداشت	
حائز	حائز	ریال	ریال	سرکمی	سرکمی
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۲۱	۱۲۱
۲,۵۸۸,۲۲۸,۷۹۵	۲,۵۶۲,۹۶۶,۴۳۱	۱۲,۰	۱۲,۰	سرکمی بذری فته شده در بورس	سرکمی بذری فته شده در بورس
۱۳,۹,۰,۱,۰۰۰	۳۶۳,۹,۰,۶,۰۰۰	۱۲,۱	۱۲,۱	سازمان سرکمی	سازمان سرکمی
۲۹,۸,۱,۰,۰,۰,۰,۰	۴۹,۶,۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۲,۲	۱۲,۲	سرمهه کداری برد بنکه - سرده های بندمدت مانکی	سرمهه کداری برد بنکه - سرده های بندمدت مانکی
۳۲,۴۱۲,۸۲۹,۷۹۵	۳۲,۶,۶,۸۷۲,۴۳۱				

۱۲.۱) سرمایه گذاری بلندمدت به بیان نام شده:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		تعداد سهام		
حائز	حائز	دمس	بیان	درصد سرمهه	درصد سرمهه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۵۴۲,۱۱۳,۲۰۰	۲,۵۴۲,۱۱۳,۲۰۰	-	۲,۵۴۲,۱۱۳,۲۰۰	۹۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۱۵	۹۰۰,۰۲۰
۲۱,۸,۰,۰,۰,۰,۰	۴۸,۷۰۰,۹۶۱	-	۴۸,۷۰۰,۹۶۱	۳۹,۴,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۹۶	۳۹,۴,۰
۳,۷۶۹,۹,۰,۰	۳,۷۶۹,۹,۰,۰	-	۳,۷۶۹,۹,۰,۰	۳,۰,۹۶,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۸	۳,۰,۹۶
۵,۹۷۸,۹,۱۵	۷,۸۷۸,۹,۱۵	-	۷,۸۷۸,۹,۱۵	۳,۸,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۵	۳,۸,۰
۳,۱۶۰,۶۲۶	۳,۱۶۰,۶۲۶	-	۳,۱۶۰,۶۲۶	۱,۹۵,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۱	۱,۹۵,۰
۱,۰۷۳,۰,۰,۰	۱,۰۷۴,۰,۶۳	-	۱,۰۷۴,۰,۶۳	۱,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۱	۱,۰,۰
۱,۰۳۳,۱۵۴	۱,۰۵۰,۰,۷۷	-	۱,۰۵۰,۰,۷۷	۱,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۲	۱,۰,۰
-	۳,۷۰۰,۱,۶۰	-	۳,۷۰۰,۱,۶۰	۱,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۱	۱,۰,۰
۲۱,۳۳۸,۰۲۹	۲۱,۳۳۸,۰۲۹	-	۲۱,۳۳۸,۰۲۹	۳,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۱	۳,۰,۰
۲,۵۸۸,۹۲۸,۷۹۵	۲,۵۶۲,۹۶۶,۴۳۱	-	۲,۵۶۲,۹۶۶,۴۳۱	۹۵۴,۲۶۶,۰,۰,۰		

سرکمی‌های بذری فته شده در بورس:

۱۳,۹,۰,۰,۰,۰,۰	۱۳,۹,۰,۰,۰,۰,۰	-	۱۳,۹,۰,۰,۰,۰,۰	۱۳,۹,۰,۰,۰,۰,۰	۰,۳۴	۱۳۹
۱,۰,۰,۰	۱,۰,۰,۰	-	۱,۰,۰,۰	۱,۰,۰,۰	-	۱
۵,۰,۰,۰	۵,۰,۰,۰	-	۵,۰,۰,۰	۵,۰,۰,۰	-	۵
۳۵,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۳۵,۰,۰,۰,۰,۰,۰	-	۳۵,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۳۵,۰,۰,۰,۰,۰,۰	۱۰	۱۰۰,۰,۰,۰,۰,۰
۱۳,۹,۰,۱,۰,۰,۰	۳۶۳,۹,۰,۶,۰,۰,۰	-	۳۶۳,۹,۰,۶,۰,۰,۰	۳۶۳,۹,۰,۶,۰,۰,۰		
۲,۵۸۸,۹۲۹,۷۹۵	۲,۵۶۴,۶,۸۷۲,۴۳۱	-	۲,۵۶۴,۶,۸۷۲,۴۳۱	۱,۳۱۸,۱۷۲,۰,۰,۰		

سازمان سرکمی:



سازمان سرکمی
سهامی عام

شرکت صنایع خاک جینی ایران (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲-۱-۱) در طی سال مالی ۱۰۰۰ سهم از سهام معدنی املاح ایران و ۱۰۰۰ سهم از سهام پشم شیشه ایران با توجه به سیاستهای هلдинگ تخصصی، براساس مصوبات هیات مدیره شرکت خردباری و به سرمایه گذاریها اضافه شده است.

۱۲-۱-۲) در طی سال مالی تعداد ۱۴۴۰۰ سهم بترتیب مربوط به سهام کاشی الوند و فرأوردہ های نسوز ایران از محل مطالبات و نقدی و همچنین تعداد ۲۰۰۰ سهم نیز مربوط به سهام معدنی املاح ایران از محل تجدید ارزیابی با توجه به امتیاز حق تقدیم افزایش سرمایه شرکتهای مربور اضافه شده است.

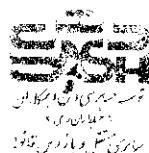
۱۲-۱-۳) سرمایه گذاری در شرکت توسعه معدن طلای کردستان به مبلغ یک میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال نقدا پرداخت شده و مابقی بمبلغ ۶۵۰ میلیون ریال در تعهد شرکت می باشد.

۱۲-۲) سود سپرده بلندمدت بانکها شامل: سپرده نزد بانک تجارت شعبه فردوسی تبریز به مبلغ ۱,۴۱۰ میلیون ریال با نرخ حدود ۲۰٪، سپرده نزد بانک مهر اقتصاد شعبه مرند به مبلغ ۷۰۰۰ میلیون ریال با نرخ حدود ۲۵٪، سپرده نزد بانک ملت شعبه دلیلی تهران به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال با نرخ حدود ۲۰٪، بانک آینده در تبریز به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۹٪ و سپرده نزد بانک تجارت به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در طی سال شناسایی و در سرفصل خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) منظور شده است.

۱۳) سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	ریال	ریال	
۶-۲	۱۰۱۹,۵۸۳,۴۴۴	۶۲۷,۷۹۸,۳۴۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
۶-۱	۴,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	ودایع آب و برق و گاز و تلفن و دیعه اجره دفتر تهران
	۶,۱۵۲,۵۴۶,۲۷۹	۱,۱۴۲,۸۶۱,۱۷۶	توسعه معدن طلای کردستان

۱۲-۱) در طی سال مالی مبلغ ۴/۷ میلیارد ریال بابت قدرالسهم شرکت از هزینه های اکتشاف پرداخت شده که طی توافقات بعمل آمده بعنوان افزایش سرمایه گذاری آتی تلقی می گردد.



شرکت صنایع خاک جینی ایران
سهامی عام
سازمان اقتصاد اسلامی

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۴) حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	بادداشت
ریال	ریال	
۲۲۳۰۰۳۴۰۱۴۰	۱۳۸،۳۷۹،۶۷۸	۱۴-۱
۱۳،۳۶۰،۰۱۰	۱۶۷،۷۸۰،۳۵۰	۱۴-۱
۶،۵۷۹،۹۸۹	۶،۵۷۹،۹۸۹	
۲۴۲،۹۷۴،۱۳۹	۳۱۲،۷۴۰،۰۱۷	

(۱۴-۱) پیمانکاران شامل: پیمانکار فرید محمد حسینی (حمل سیلیس) به مبلغ ۳۲ میلیون ریال، پیمانکار شفیع سرداری (حمل مواد معدنی) جهت تغذیه سنگ شکن به مبلغ ۱۰۶ میلیون ریال و فروشنده‌گان شامل: یاران ساختار (پاکت ۵۰ کیلویی) بمبلغ ۵۴ میلیون ریال، حامی پردازان (قطعات رایانه) به مبلغ ۱ میلیون ریال و سهندبافت آذرشهر (کیسه یک تنی) به مبلغ ۱۰۹ میلیون ریال و گلسان کیسه (کیسه یک تنی) به مبلغ ۴ میلیون ریال می‌باشد.

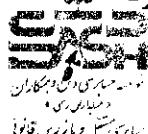
(۱۵) سایر حسابهای و استناد پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	بادداشت
ریال	ریال	
۴،۶۸۴،۰۰۰،۰۰۰	۲۸،۳۸۷،۱۸۹،۴۱۵	۱۵-۱
۳۲،۹۷۰،۱۰۸	۳۴،۲۹۰،۱۰۰	۱۵-۲
۱،۳۴۵،۱۰۸،۳۳۴	۸۴۰،۰۷۰،۶۳۰	۱۵-۳
۵۲۱،۸۱۵،۴۱۳	۹۷۵،۵۵۲،۹۷۴	۱۵-۴
۲،۳۴۷،۷۵۸،۱۱۳	۲،۹۵۰،۲۹۴،۷۴۱	۱۵-۵
۱،۵۶۶،۲۹۰،۴۷۰	۱،۰۶۶،۶۳۸،۲۸۵	۱۵-۶
۱۰،۴۶،۹۰۶،۴۰۹	۱،۲۹۹،۲۰۸،۷۸۲	سپرده حسن انجام کار و سپرده در مناقصه و مزایده
۵۲۰،۲۹۰،۱۳۶	۶۳۸،۹۷۷،۸۲۷	حق بیمه‌های پرداختنی
۴،۷۷۰،۶۹۳،۴۳۰	۳،۶۸۰،۰۲۲،۳۲۷	مالیات‌های تکلیفی
۱۶،۸۳۵،۸۳۲،۴۱۳	۳۹،۸۷۲،۲۴۵،۰۸۱	سایر

(۱۵-۱) استناد پرداختنی غیرتجاری شامل مبلغ ۲۱،۷۲۱ میلیون ریال مربوط به تتمه سود سهام پرداختنی عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ هدینگ صدر تامین و مبلغ ۶۶۶۷ میلیون ریال نیز مربوط به تتمه مالیات بر درآمد ابرازی عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ در وجه اداره امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی می‌باشد.

(۱۵-۲) مطالبات شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته شامل: شرکت آذربیت به مبلغ ۲۱ میلیون ریال بابت خرید پالت و خدمات مسافرتی و جهانگردی تامین به مبلغ ۱۰ میلیون ریال بابت بليط هواپيما می‌باشد.

(۱۵-۳) ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن مربوط به مانده حقوق و عوارض ۳ ماهه چهارم سال ۱۳۹۲ می‌باشد که طبق تعریفه سازمان صنعت، معدن و تجارت استانهای آذربایجان شرقی و مرکزی محاسبه شده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱۵) ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده مشکل از مبلغ ۵۷۹ میلیون ریال مربوط به یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی بر اساس ماده ۷۷ قانون برنامه پنجم توسعه، مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال مربوط به ذخیره هزینه حسابرسی عملکرد سال مالی مورد گزارش و مبلغ ۳۷ میلیون ریال نیز بابت ذخیره هزینه های آب، برق و تلفن دفتر تهران می باشد.

۵-۱۵) مبلغ ۲,۹۵۰ میلیون ریال مانده حساب تهاجر عوارض و مالیات بر ارزش افزوده خرید و فروش سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۲ می باشد. بدیهی است که در تاریخ تهیه صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، عوارض و مالیات بر ارزش افزوده مربوط به سه ماهه اول تا سوم سال ۱۳۹۲ و سالهای قبل در مهلت مقرر به حسابهای تعیین شده از سوی سازمان امور مالیاتی کل کشور کارسازی و پرداخت شده است.

۶-۱۵) مبلغ ۳,۶۸۰ میلیون ریال، سایر بستانکاران مشکل از: پیمانکاران به مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال، فروشنده‌گان به مبلغ ۱۹۲ میلیون ریال، پس انداز کارکنان به مبلغ ۲۸۶ میلیون ریال، صندوق قرض الحسن کارکنان به مبلغ ۸۴ میلیون ریال، بستانکاران موقت به مبلغ ۹۰۹ میلیون ریال، طلب کارکنان به مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال، طلب معوقه سنتوی سهامداران جزء به مبلغ ۲۶۶ میلیون ریال (به دلیل نامشخص بودن حسابهای بانکی)، بن کارگری به مبلغ ۳۶۸ میلیون ریال و شرکتهای آب، برق و گاز و مخابرات مرند به مبلغ ۱,۰۹۲ میلیون ریال، موسسه حسابرسی تلاش ارقام بابت شمارش و پلاک کوبی اموال بمبلغ ۵۴ میلیون ریال و متفرقه ها به مبلغ ۱۸۴ میلیون بوده است.

۱۶) پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	چینی پارس
۱۰,۹۱۱,۴۱۳,۶۸۱	۱۹,۱۰۰,۴۰۳,۵۵۴	چینی تقاضی
-	۱۰,۰۵۵,۵۰۷,۴۲۴	چینی گلسار فارس
-	۵,۷۲۴,۳۸۳,۷۸۹	چینی بهداشتی آرمیتاز
-	۴,۹۸۹,۸۷۳,۸۳۷	چینی پردیس کاشان
-	۲,۷۰۰,۸۳۱,۱۲۲	پارس سرام
-	۱,۶۷۱,۰۶۴,۸۹۱	چینی مرجان
-	۸۸۶,۲۹۴,۳۹۰	جی ال دی هند
-	۸۳۸,۶۲۳,۹۳۲	آذرخش آجر نسوز قم
-	۶۹۷,۰۹۳,۳۴۵	چینی زرین ایران
۸۸۵,۷۵۷,۱۵۷	۵۵۶,۳۴۰,۴۷۴	چینی نسترن
-	۵۲۴,۰۷۲,۸۶۵	چینی مقصود
-	۵۰۵,۳۷۳,۷۶۰	الماسه دانه آذر
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	چینی اسپیدار
۱۷۷,۲۱۰,۳۶۹	۴۶۶,۲۸۸,۴۵۳	چینی بهداشتی توس سرام
-	۴۳۹,۰۱۶,۸۴۷	توس چینی
۸,۲۱۸,۱۳۵,۸۴۷	۱۷,۱۲۹,۸۱۴	سایر
۳,۲۵۱,۸۴۷,۸۱۱	۵,۶۵۱,۵۱۸,۳۱۶	
۴۳,۵۴۴,۳۶۴,۸۶۵	۵۵,۳۰۳,۸۱۶,۸۲۳	

شirkat-e-Sanayeh-e-Khak-e-Iran (Soham-e-Sanayeh)

سپرمه
سازی
برای
تولید
و توزیع
بازاری
نیز

بادداشت‌های توسعه‌ی صدور تهابی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷) ذخیره مالیات
مالیات برآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۳۹۱

مالیات	تاریخ شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص	قطعی	تشخیصی	ابزاری	سود ابزاری	درآمد منقول مالیات	سال مالی
		۷۷۵،۲۰،۶۰۸	۹۰،۰۰۰	۹۰،۰۰۰	۹	۹،۱،۰۳۳	۷،۰۳۶	۴۲،۰۵۵	۳۶۳۳	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	۱۲،۷۳،۰۱،۰۳۳	۸۳۹	۱۲،۷۳،۰۱،۰۳۳	۹	۹،۱،۰۳۳	۷،۰۳۶	۴۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۱۸۲،۰۱،۰۹۶	۱۲،۰۱،۰۲،۰۷۴	۱۴۹	۱۲،۰۱،۰۲،۰۷۴	۹	۹،۱،۰۳۳	۷،۰۳۶	۴۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۳۸،۰۳،۰۴۶	۱۵،۰۱،۰۷۶	۱۵	۱۵،۰۱،۰۷۶	۹	۹،۱،۰۳۳	۷،۰۳۶	۴۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۳۱۵،۰۹۱	۳۰،۰۷۷	۶۸	۳۰،۰۷۷	۹	۹،۱،۰۳۳	۷،۰۳۶	۴۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۲۶،۰۹۱	۳۰،۰۷۷	۲۹	۳۰،۰۷۷	۹	۹،۱،۰۳۳	۷،۰۳۶	۴۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۴۸،۰۲۰	۳۰،۰۷۷	-	-	-	-	۴۸،۰۲۰	۳۰،۰۷۷	۱۳۹۲
		۱۳۹،۴۰،۰۹	۴۰،۰۹	۴۰،۰۹	۱۸،۰۴۰	۴۰،۰۹	۴۰،۰۹	۴۰،۰۹	۴۰،۰۹	۱۳۹۲

(۱-۱۷) برواسس سود ابزاری سال مالی منتهی به ۱۴۹۰ اسفند ماه ۱۳۹۰ پس از اعمال معافیتهای مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم از جمله معافیت سود سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها، سود سپرده‌های باشکنی و سود حاصل از صادرات برآمد مشمول مالیاتی به مبلغ ۱۱۱،۰۱۰،۰۲۳،۸۲ میلیون ریال برای مالیات برآمد ابزاری و سهم اتفاق بازگانی، جمعاً مبلغ ۱۱۱،۰۱۰،۰۲۳،۸۲ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است تا بینکه در سال ۱۳۹۱ با توجه به مفاد ماده ۲۷۲ ق.م.م حسابرسی مالیاتی توسط حسابداران رسمی مورد رسیدگی قرار گرفت و به حوزه مالیاتی استان آشی ارسال شد و برواسس رسیدگی انجام شده توسط حوزه مالیاتی با برآمد مشمول مالیات ۱۳۵،۸۱ میلیون ریال رسیدگی حسابداران رسمی با یک اختلاف جزئی مورد تایید قرار گرفت و شرکت هم به آن اختلاف جزئی اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تهیه گزارش صورت‌های مالی، کمیسیون حل اختلاف تعجیل نظر تشکیل نشده، تا تصمیم گیری لازم به عمل آید.

(۲-۱۷) برواسس سود ابزاری سال مالی منتهی به ۱۴۹۱ اسفند ماه ۱۳۹۱ پس از اعمال معافیتهای مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم از جمله معافیت سود سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها، سود سپرده‌های باشکنی و سود حاصل از صادرات برآمد مشمول مالیات به مبلغ ۱۱۱،۰۱۰،۰۲۳،۸۲ میلیون ریال برای مالیات برآمد ابزاری و سهم اتفاق بازگانی جمعاً مبلغ ۱۱۱،۰۱۰،۰۲۳،۸۲ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است.

(۳-۱۷) برواسس سود ابزاری سال مالی منتهی به ۱۴۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲ پس از اعمال معافیتهای مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم از جمله معافیت سود سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها، سود سپرده‌های باشکنی و سود حاصل از صادرات برآمد مشمول مالیات به مبلغ ۱۱۱،۰۱۰،۰۲۳،۸۲ میلیون ریال برای مالیات برآمد ابزاری مبلغ ۱۳۰،۰۷۸،۰۴ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۸) تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی:

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۹۱۷,۰۰۱,۶۷۱	۱۴۷,۴۶۱,۶۶۷	بانک ملی
(۵۵,۸۳۵,۰۰۸)	(۴,۲۹۵,۰۰۸)	کسر می شود: سود و کارمزد دوره های آتی
۱,۸۶۱,۱۶۶,۶۶۳	۱۴۳,۱۶۶,۶۵۹	حصه بلندمدت
(۱۴۷,۴۶۱,۶۶۷)	-	حصه جاری
<u>۱,۷۱۳,۷۰۴,۹۹۶</u>	<u>۱۴۳,۱۶۶,۶۵۹</u>	

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
<u>۱,۷۱۳,۷۰۴,۹۹۶</u>	<u>۱۴۳,۱۶۶,۶۵۹</u>	درصد ۳

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۷۶۹,۵۴۰,۰۰۴	-	سال ۱۳۹۲
<u>۱۴۷,۴۶۱,۶۶۷</u>	<u>۱۴۷,۴۶۱,۶۶۷</u>	سال ۱۳۹۳
<u>۱,۹۱۷,۰۰۱,۶۷۱</u>	<u>۱۴۷,۴۶۱,۶۶۷</u>	

د) به تفکیک نوع وثیقه

۱,۳۹۱	۱,۳۹۲	
ریال	ریال	
<u>۱,۹۱۷,۰۰۱,۶۷۱</u>	<u>۱۴۷,۴۶۱,۶۶۷</u>	در قبال سفته

شایان ذکر است که تسهیلات مالی خط اعتباری وزارت صنایع و معادن به صنایع آسیب پذیر از جمله این شرکت جهت هزینه های انرژی مصرفی به مبلغ ۳,۴۳۶ میلیون ریال در مقابل اخذ ۴,۴۶۷ میلیون ریال سفته، در سال مالی ۱۳۹۰ بوده است که آخرین بازپرداخت آن فروردین ماه ۱۳۹۳ می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۱۹) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹,۵۰۱,۷۴۲,۲۵۷	۷,۷۴۹,۰۹۳,۳۳۶	مانده در ابتدای سال
(۴,۰۱۴,۲۴۵,۸۳۴)	(۴,۹۲۴,۱۸۹,۱۰۱)	پرداخت شده طی سال
<u>۲,۷۶۱,۵۹۶,۹۱۳</u>	<u>۱,۹۱۹,۳۷۰,۱۲۳</u>	ذخیره تامین شده
<u>۷,۷۴۹,۰۹۳,۲۳۶</u>	<u>۴,۷۴۴,۲۷۴,۳۵۸</u>	مانده در پایان سال

(۲۰) سرمایه

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه:

۱۳۹۱	۱۳۹۲					
مبلغ سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	
ریال			ریال			
۳۰,۲۶۶,۸۶۰,۰۰۰	۸۶/۴۷۷	۳۰,۲۶۶,۸۶۰	۳۰,۰۵۷,۹۹۲,۰۰۰	۸۵/۸۸	۳۰,۰۵۷,۹۹۲	سرمایه گذاری صدرتامین
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۳	۱,۰۰۰	۳۷۷,۸۳۵,۰۰۰	۱/۰۸	۳۷۷,۸۳۵	سرمایه گذاری صباتامین
۲,۴۵۸,۰۱۲,۰۰۰	۷/۰۲۳	۲,۴۵۸,۰۱۲	۶۳۶,۷۳۰,۰۰۰	۱/۸۲	۶۳۶,۷۳۰	تعاونی مصرف محلی در مرند
۱,۶۸۲,۰۰۰	۰/۰۰۵	۱,۶۸۲	۱,۶۸۲,۰۰۰	۰/۰۰۵	۱,۶۸۲	معدنی املح ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۳	۱,۰۰۰	فرآورده های نسوز ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۳	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۳	۱,۰۰۰	صنایع کاشی و سرامیک الوند
۲,۲۷۰,۴۴۶,۰۰۰	۰/۴۸۶	۲,۲۷۰,۴۴۶	۳,۹۲۳,۷۶۱,۰۰۰	۱۱/۲۰۹	۳,۹۲۳,۷۶۱	ساخیرین (تعداد ۳۲۸ نفر)
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	

(۲۱) اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ اساسنامه، مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، احتساب اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۲) فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
ریال	مقدار- تن	ریال	مقدار- تن	داخلی:
۹۷,۲۲۰,۴۷۶,۴۷۲	۶۲۰,۱۰,۵۲	۱۳۶,۴۲۶,۷۲۲,۱۰۸	۵۸,۳۹۰,۵۱ ZWNK ₁	کاتولن درجه یک رشته ای
۸۱,۶۱۷,۴۳۸,۴۸۶	۴۲,۲۴۰	۱۴۲,۲۰,۷۷۲,۹۶۸	۵۰,۹۷۲,۰۰۵ SZWK	کاتولن سوبر شستشو شده
۲,۲۲۹,۵۵۶,۴۲۲	۴۰,۰۶۰,۱۳	۳,۹۵۵,۶۰,۱۰۷	۲۲,۴۳۶,۰۸ ST5-3	بالکی
۲,۲۴۰,۳۹۵,۶۷۷	۴۰,۰۶۰,۱۹۳	۴,۹۸۲,۰,۶۹,۱۷۲	۲۷,۵۶۵,۴ ZK ₂	کاتولن درجه دو دستچین خردشده
۱,۰۸۳,۰۲۶,۲۷۹	۱,۰۷۹,۶۷	۵۴۶,۳۰,۶۶۲۰	۳۲۴,۹۲ ZMK ₁	کاتولن درجه یک میکرونیزه
۹,۲۵۷,۵۴۵,۵۸۲	۱۱,۳۹۲,۱۶	۱۵,۴۰۰,۰۰,۰۰۷۲	۱۲,۴۲۹,۶۹ ZMK ₂	کاتولن درجه دو میکرونیزه
۷,۳۷۷,۶۹۱,۱۱۶	۳,۴۳۷,۰۵۲	۱۲,۴۴۲,۲۴۸,۹۴۲	۳,۹۹۳,۶۶ ZWMK ₁	کاتولن درجه یک شستشو شده میکرونیزه
۵,۲۰۶,۴۲۰,۴۸۴	۴,۲۰۰,۳۵	۶,۸۹۸,۶۴۴,۸۱۸	۲,۸۶۰,۸۸ SZWK ₂	کاتولن سوبر درجه دو شستشو شده
۵,۴۴۰,۳۱۷,۵۷۱	۱۰,۶۰۰,۵۴,۴۳	۶,۸۸۸,۲۷۰,۲۲۳	۸۳,۲۷۸,۸۸ ZK ₂ D	کاتولن درجه دو دستچین
۱,۰۰۰,۹,۴۸۴,۲۹۲	۳۹۴,۵۸	۱,۷۴۶,۲۲۶,۲۸۰	۴۴۶,۵۱ SZWMK ₁	کاتولن سوبر شستشو شده میکرونیزه درجه یک
-	-	۳۴,۴۱۱,۷۱۱	۶۷ ZK,D	کاتولن درجه یک دستچین خرد شده
۱۲۶,۰۶۶,۹۷۹	۱,۰۷۹,۶۴	۶۵۲,۷۲۲,۷۲۸	۴,۲۰۲,۰,۸ STK ₂	بالکی
۵۲۸,۳۲۲,۳۶۷	۲,۷۳۲,۸۴	-	- ZHK ₂ D	کاتولن درجه دو دستچین
۲۴۳,۸۹۲,۱۰۰	۱۷,۱۹۴,۶۱	۳۱۸,۴۷۴,۰۰۰	۱۵,۷۲۲,۷۰ FSS ₁	فلدسپار اناردره ساوه
۴۷,۶۴۲,۶۹۶	۵۴۲,۹۲	۵,۳۶۶,۴۸۰	۴۰,۴۲ STNP	سیلیس فرآوری شده
۲,۰۹۲,۸,۷۶۶	۲۵,۸۴۲,۲	۳,۰۲۱,۰۶۴,۰۵۷	۲۴,۵۰,۹,۶۸ ZS ₂	سیلیس
۹۹۲,۴,۰,۶۰,۷	۱,۲۶۶,۵	۲,۱۸۸,۴۸۷,۷۱۱	۱,۹۸۴,۸۱ ZWNK ₃	کاتولن درجه سه شستشو شده
۶۶۳,۸۳۳,۷۲۱	۱۱,۵۹۹,۲۲	۲,۰۰,۶,۴۸۴,۶۶۰	۲۲,۳۸۶,۶۸ STZD	سیلیس فرآوری شده
۱۰۲,۲۲۹	۱,۲۲	۳۷,۲۸۱,۰۰۰	۲۴۸,۵۴ KG ₁	فلدسپار خرد شده
۲۸۸,۷,۲۲۵,۸۶۱	۲۶۷۸,۴۶	۵,۶۷۷,۹,۴۵۶,۷۹	۲,۴۲۴,۸۲ SI	کاتولن سوبر برای مقره سازی
۴,۰۲۶,۱۷۶	۵۶۶,۴۸	-	- ZLSH	سنگ لشه
۹۴,۹,۰,۱۶۶۷	۱۰,۶,۹۲	۲۷,۲۶۸,۹۰۰	۱۶,۲۲ ZWNK ₂	کاتولن درجه دو شستشو شده
۴۹,۲۱۵,۸۲۲	۱۲۹,۰۲	۱۱۶,۳۶۳,۱۳۰	۱۷۵,۵۱ ZS-R	سیلیس فرآوری شده
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲	-	-	سایر
۲۲۵,۲۲۶,۳۹۵,۲۴۱	۳۸۷,۲۳۶,۲۴	۲۴۵,۰۵۷۷,۷۵۱,۵۳۸	۳۵۵,۴۸۷,۹۹۵	جمع فروش داخلی
صادراتی:				
۱۷۳,۲۲۸,۴۳۴	۱۱۵	۲۹,۵۸۵,۸۱۷	۱۰,۶۴ ZWNK ₁	کاتولن درجه یک رشته ای
۴,۰۷۴,۸۲۳,۱۱۰	۱,۰۲۴	۱۴,۴۴۹,۶۳۷,۱۲۰	۴,۹۵۳,۸۹۸ SZWK	کاتولن سوبر شستشو شده
۶,۲۵۴,۹,۰۲,۴۵۶	۳۶۴۱	۱۰,۸۲۸,۵۶۶,۸۴۵	۶,۳۰,۳,۷۰,۶ SZWK ₂	کاتولن سوبر درجه دو شستشو شده
۹,۲۶۳,۰۸۱	۶	۷۲,۰۴۷,۰۹۴	۲۸,۰۱۲ ZMK ₁	کاتولن درجه دو شستشو شده
۲۶۵,۵۳۰,۹۵۶	۳۷۸	-	- ZWNK ₂	
۱۰,۸۷۷,۸۴۸,۰۳۷	۵,۱۶۴	۲۵,۳۸۹,۸۳۶,۸۷۶	۱۱,۲۹۶,۲۵۸	جمع فروش صادراتی
۲۳۶,۱۰,۴,۲۴۳,۲۷۸	۳۹۲,۴۰۰,۲۴	۳۷,۰,۹۶۷,۵۸۸,۴۱۴	۳۶۶,۷۸۴,۲۵۳	فروش خالص

۱-۲) نرخ فروش محصولات توسط هیات مدیره تصویب و جهت اجرا ابلاغ می‌گردد. نرخهای فروش تعیین شده برای محصولات و تحويل به مشتریان بطور عمده به صورت اعتباری سه ماهه می‌باشد.

۲-۲) محصولات شرکت بطور عمده به شرکتهای تولیدکننده چینی مظروف، لوازم بهداشتی، کارخانجات کاشی و سرامیک و مقره سازی فروخته می‌شود.

۲-۳) فروش محصولات شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل از نظر مبلغ در مجموع حدود ۱۲/۱۷ درصد افزایش نشان می‌دهد که بطور عمده متأثر از افزایش (کاهش) و تغییر در ترکیب مقادیر محصولات فرآوری شده و خام و همچنین افزایش میانگین نرخ به ترتیب حدود (۶ درصد) و (۰/۹۴۸) درصد.

۲-۴) در سال مالی مورد گزارش فروش محصولات فرآوری شده صادراتی به کشورهای امارات، بنگلادش، هند و ترکیه به میزان ۱۱۲۹۶ تن به ارزش ۱۵۱۲۵ دلار آمریکا (۱۵۱۲۵\$) بود. هم ارز ریالی ۲۵۳۹۰ میلیون ریال بوده است (مشابه سال قبل به میزان ۱۶۴۵۵ تن به ارزش ۵۵۶۵۸۳ دلار و هم ارز ریالی ۱۰۸۷۹ میلیون ریال بوده است).

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲-۵) مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره:

مبلغ فروش میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد به کل
۰,۴۱	۹۲۴	۰,۴۵	۱,۶۳۲
۱,۱۸	۲,۷۲۴	۰,۶۷	۲,۴۶۲
۰,۶۴	۱,۴۷۰	۰,۱۸	۶۷۵
۰,۳۵	۸۱۶	۰,۱۴	۵۱۶
-	-	-	-
۴,۹۲	۱۱,۶۴۳	۴,۸۱	۱۷,۸۵۱
۷,۴۰	۱۷,۰۲۸	۴,۴۶	۱۶,۳۲۶
۱	۲,۳۰۰	۱,۱۱	۴,۰۵۷
۲,۴۸	۸,۰۰۳	۰,۴۶	۱۹,۹۸۳
۱,۱۴	۲,۶۲۲	۰,۶۷	۲,۸۴۰
۰,۴۵	۱,۰۲۱	۱,۲۹	۴,۷۱۳
۲,۰۵	۴,۷۲۰	۱,۶۷	۶,۱۲۱
۲,۲۰	۷,۳۵۵	۲,۱۶	۷,۹۰۲
۲,۰۷	۵,۹۰۸	۲,۴۹	۹,۰۹۴
۰,۱۶	۳۶۴	۰,۸۵	۳,۰۹۱
۲,۸۷	۶,۶۱۴	۲,۷۸	۱۰,۱۶۸
۰,۸۲	۱,۸۸۸	۲,۳۷	۱۲,۸۳۱
۱,۲۲	۲,۸۳۰	۱,۱۴	۴,۱۸۰
۰,۴۵	۱,۰۴۵	۰,۶۶	۲,۴۲۳
۴,۳۶	۱۰,۰۲۶	۲,۸۳	۱۴,۰۱۱
۱,۲۲	۲,۸۰۰	۰,۸	۲,۸۴۲
۱	۱,۱۰۴	۰,۸	۱,۹۰۸
۱,۲۶	۲,۸۹۵	۰,۵۲	۴,۷۵۸
۱,۲۹	۲,۹۶۵	۱,۳۰	۴,۹۴۳
۰,۲۹	۶۷۴	۱,۳۵	۲,۰۳۰
۲,۱۰	۴,۸۳۷	۰,۸۳	۸,۰۰۹
۰,۹۷	۲,۲۲۹	۲,۱۹	۱,۷۷۵
۰,۶۱	۱,۴۰۷	۰,۴۹	۳,۷۴۴
۰,۳۲	۷۲۸	۱,۰۲	۱,۷۹۳
۴,۲۲	۹,۹۴۳	۰,۴۹	۱۴,۰۵۹
۰,۶۸	۱,۰۵۹	۲,۹۸	۲,۵۴۰
-	-	۰,۶۹	۲,۲۹۸
۰,۲۲	۵۱۰	۰,۶۶	۲,۲۱۴
۰,۵۷	۱,۳۱۱	۰,۶۱	۲,۸۳۳
-	۲۴۶	۰,۷۷	۲,۹۹۵
-	-	۰,۸۲	۲,۰۲۷
۱	۱,۲۳۶	۰,۵۵	۱,۹۵۱
۰,۸۵	۱,۹۵۳	۰,۵۲	۲,۴۶۲
۱,۲۹	۲,۹۷۵	۰,۶۷	۳,۵۵۸
۱,۴۵	۳,۲۲۴	۰,۹۷	۲,۸۱۸
۱,۶۶	۲,۸۱۳	۱,۰۴	۴,۶۴۴
۰,۷۳	۱,۶۸۹	۱,۲۷	۲,۶۹۱
۰,۳۴	۷۸۴	۱,۰۱	۲,۰۰۵
۰,۰۵	۱۲۱	۰,۵۶	۱,۹۲۴
۰,۳۰	۶۸۲	۰,۵۳	۱,۷۷۴
۱,۵۱	۳,۶۹۸	۰,۴۹	۲,۴۷۳
۱,۲۶	۲,۹۰۱	۰,۹۵	۴,۱۶۶
۱,۰۴	۲,۳۸۹	۱,۱۴	۷,۵۶۱
۱,۱۳	۲,۶۰۴	۲,۰۹	۶,۵۱۷
۱,۴۶	۳,۲۵۸	۱,۷۸	۶,۴۲۲
۱	۱,۳۵۲	۱,۷۶	۲,۰۸۸
۰,۳۲	۷۶۶	۰,۴۸	۱,۷۶۵
۲۴,۶۱	۷۹,۶۶۱	۲,۷۷۰	۱۱,۰۶۳۵
۱۰۲	۲۲۰,۱۶۰	۱۰۰	۲۹۵,۶۸۳

فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص:

مبلغ فروش میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد به کل
۲,۵	۵,۹۴۴	۱,۴۲	۵,۲۸۵
۹۷,۵	۲۲۰,۱۶۰	۹۸,۵۸	۲۶۵,۶۸۳
۱۰۰	۲۲۶,۱۰۴	۱۰۰	۳۷۰,۹۶۸

شرکتهای گروه
سایر اشخاص



شرکت صنایع خاک چنی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی:

۱۳۹۱		۱۳۹۲			
درصد	درصد سود ناخالص به فروش	درصد	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد	درصد سود ناخالص به فروش	درصد	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال.
۵۳,۵۰	۶۳,۶۹	۸۶,۹۰۷	۴۹,۵۴۹	۱۳۶,۴۵۶	ZWNK ₁ کاولن
۶۰,۶۹	۶۶,۶۹	۱۰۴,۴۷۹	۵۲,۱۷۸	۱۵۶,۶۵۷	SZWK کاولن
۶۹,۸۰	۷۸,۰۳	۳۰۰۸۷	۸۶۹	۳,۹۵۶	ST5-3 بالکلی
۵۵,۵۲	۶۹,۹۲	۳۰۴۸۴	۱,۴۹۹	۴,۹۸۳	ZK ₂ کاولن
۵۰,۹۲	۶۵,۹۱	۴,۵۴۰	۲,۳۴۸	۶,۸۸۸	ZK ₂ D کاولن
۵۴,۴۹	۶۴,۸۳	۹,۹۸۴	۵,۴۱۷	۱۵,۴۰۱	ZMK ₂ کاولن
۶۴,۵۱	۶۳,۶۸	۱۱,۲۹۵	۶,۴۴۲	۱۷,۷۳۷	SZWK ₂ کاولن
۶۷,۴۶	۸۰,۵۵	۵۲۶	۱۲۷	۶۵۳	STK ₂ بالکلی
۵۹,۰۹	۶۳,۰۶	۷,۸۴۶	۴,۵۹۶	۱۲,۴۴۲	ZWMK ₁ کاولن
۷۴,۰۴	۹۱,۱۸	۳۱	۳	۳۴	ZK ₁ D کاولن
۵۷,۵۶	۶۰,۰۰	۳	۲	۵	STNP کاولن
۶۱,۴۹	۳۰,۳۸	۹۱۸	۲,۱۰۴	۳۰,۲۲	سیلیس
۴۰,۹۸	۵۴,۶۳	۳,۱۰۲	۲,۵۷۶	۵,۶۷۸	SI کاولن
۶۴,۱۲	۷۰,۴۵	۱,۰۲۳۰	۵۱۶	۱,۷۴۶	SZWMK ₁ کاولن
۶۰,۷۳	۷۴,۹۲	۱,۰۵۳	۵۰۳	۲,۰۰۶	STZD کاولن
۴۶,۶۴	۶۲,۳۰	۳۸۵	۲۲۳	۶۱۸	ZMK ₁ کاولن
۳۶,۰۵	۱۸,۷۸	۵۹	۲۵۵	۳۱۴	FSS فلدسپار
۵۴,۵۷	۷۰,۳۷	۱۹	۸	۲۷	ZWNK ₂ کاولن
۷۷,۶۴	۶۹,۲۹	۱,۰۱۶	۶۷۲	۲,۱۸۸	ZWNK ₃ کاولن
۱۰	-	-	-	-	سنگ لانه ZLSH
۵۶	۵۵,۱۷	۶۴	۵۲	۱۱۶	ZS-R سیبر فراوری شده
۱۰	۳۱,۷۱	۱۳	۲۸	۴۱	ساير
۵۷,۱۲	۶۴,۹۶	۲۴۰,۹۹۱	۱۲۹,۹۷۷	۳۷۰,۹۶۸	

۱-۶-۲) علل عمدۀ افزایش درصد سود ناخالص به فروش در سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.



شرکت صنایع خاک جنسی امیران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲



۷-۲۲) سود (زیان) فروش محصولات صادراتی:

نام محصول	مقدار	هزینه صادراتی	قیمت تمام شده با بهای فروش	جمع بهای تمام شده	بهای فروش	سود (زیان)
	تن	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
SZWK	۴.۹۵۴	۲,۹۷۷,۶۸۵,۱۹۰	۱,۰۰,۹۲۶,۵۹۱	۸,۳۵,۶۵۰,۱۲۰	۱۴,۴۴,۶۵۰,۲۴۴	۶,۰۵۰
SZWNK ₂	۶۳۰.۴	۳,۴۴۱,۸۳۴,۹۸۵	۰,۸۲۲,۸۴۰,۹۵۰	۰,۸۲۲,۸۴۰,۹۵۰	۰,۸۲۲,۸۴۰,۹۵۰	۰,۸۲۲,۸۴۰,۹۵۰
ZWNK ₁	۱۰	۱,۰۴۹,۰,۵۹۹	۹۹۴,۵۳۸	۹,۹۴۵,۵۳۸	۲۹,۵۸۵,۰,۱۱۷	۹,۱۴۹,۰,۸۳۸
ZMK ₁	۲۸	۳۸,۹۲۹,۵۲۴	۷۷۲,۳۷۱	۲۱,۶۵۴,۲۸۸	۷۲۰,۴۷۰,۰۹۴	۱۱,۴۶۳,۰,۳۰۸
	۱۱,۲۹۶,۱۱۱	۶,۴۴۸,۸۰۰,۴۴۴	۲,۵۳۲,۸۳۶,۷۶۹	۲,۵۳۲,۸۳۶,۷۶۹	۲,۵۳۲,۸۳۶,۷۶۹	۲,۵۳۲,۸۳۶,۷۶۹

شرکت صنایع خاک جنسی ایران (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت گیری مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲) بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۳۹۲
داداشت

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴،۱۸۰،۲۹۰،۱۱،۱۰،۱۴	۱۸،۷۷۲،۱۰،۰۴۴،۱۴،۶۴۸	۹۶،۹۵۲،۷۷۹	۱۲۲،۵۰۹،۰۷۴،۴۴۲،۷۷۹	۱۴۰،۷۸۴،۹۴۲،۰۷۴،۰۵۰	۲۳۰،۷۶۰،۶۰،۰۸۸،۸۸۸	۲۳۰،۷۶۰،۶۰،۰۴۹،۲۳۵	۲۳۰،۷۶۰،۶۰،۰۷۴،۵۶۲	۲۳۰،۷۶۰،۶۰،۰۷۴،۷۴۶	۲۳۰،۷۶۰،۶۰،۰۷۴،۷۴۶
۱۰،۰۷۳،۰۷۵،۰۷۵	۱۲،۴۷۳،۰۷۳	۱۳،۴۷۵،۰۷۰	۱۴،۴۷۶،۰۷۰	۱۵،۰۷۷	۱۶،۰۷۷	۱۷،۰۷۷	۱۸،۰۷۷	۱۹،۰۷۷	۲۰،۰۷۷
(۱۰،۰۷۳)	(۱۰،۰۷۳)	(۱۰،۰۷۳)	(۱۰،۰۷۳)	(۱۰،۰۷۳)	(۱۰،۰۷۳)	(۱۰،۰۷۳)	(۱۰،۰۷۳)	(۱۰،۰۷۳)	(۱۰،۰۷۳)
۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰
۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴
۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴	۱۰۰،۰۷۳،۰۷۴

۱-۳۹۲) مقابله مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی به ظرفیت اسمی	درصد تولید واقعی به ظرفیت عملی
تن	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۳۴	۱۰۰٪
تن	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۹۸,۷۷۲	۹۸٪
تن	۱	۱	۱۰۰	۱۰۰٪

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲) اجزای تشکیل دهنده بهای مواد نیم ساخته معدنی و کائولن فرآوری شده:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال

مواد مصرفی و نیم ساخته های معدنی

نیم ساخته های معدنی:

۹۲۶,۶۷۰,۷۲۳	۱,۱۸۹,۶۴۵,۹۳۷	دستمزد مستقیم
۱۴,۱۳۷,۸۶۱,۷۱۶	۳۲,۷۰۷,۸۳۷,۱۲۶	سربار مستقیم
۱,۰۹۰,۰۹۲,۰۷۸	۱,۷۵۶,۱۲۴,۴۲۰	سربار غیر مستقیم (تسهیم)
<u>۱۶,۶۵۵,۱۲۴,۵۱۷</u>	<u>۳۵,۶۵۳,۶۰۷,۴۸۳</u>	
۱۱,۹۴۸,۰۸۶,۷۴۶	۸,۱۴۶,۶۲۸,۲۷۵	موجودی در جریان نیم ساخته معدنی اول سال
(۸,۱۴۶,۶۲۸,۲۷۵)	(۱۹,۲۶۲,۱۸۴,۷۰۱)	موجودی در جریان نیم ساخته معدنی پایان سال
<u>۲۰,۴۵۶,۰۸۲,۹۸۸</u>	<u>۲۴,۵۳۸,۰۵۱,۰۵۷</u>	بهای تمام شده مواد مستقیم و نیم ساخته معدنی

مرحله فرآوری کائولن

۱۳,۲۵۳,۶۲۷,۴۰۸	۱۷,۰۴۶,۲۲۸,۶۲۵	دستمزد مستقیم
۲۴,۷۴۰,۷۰۵,۹۰۰	۳۲,۵۸۱,۲۳۳,۲۳۷	سربار مستقیم
<u>۴۲,۳۰۲,۹۸۴,۹۵۴</u>	<u>۵۵,۵۰۳,۸۷۳,۱۰۵</u>	سربار غیرمستقیم (تسهیم)
<u>۸۰,۲۹۷,۳۱۸,۲۶۲</u>	<u>۱۰۵,۱۳۱,۳۳۴,۹۶۷</u>	
۱,۵۲۶,۹۷۸,۷۲۷	۲,۰۲۲۳,۶۷۸,۶۹۳	موجودی کالای در جریان اول سال
(۲,۰۲۲۳,۶۷۸,۶۹۳)	(۲,۰۲۳۶,۹۰۸,۰۰۲۵)	موجودی کالای در جریان پایان سال
<u>۷۹,۶۰۰,۶۱۸,۰۹۶</u>	<u>۱۰۵,۱۱۸,۱۰۵,۶۳۵</u>	بهای تمام شده کالای تولید شده مرحله فرآوری
۱۰۰,۰۵۷,۲۰۱,۲۸۴	۱۲۹,۶۵۶,۱۵۶,۶۹۲	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۲,۶۱۴,۲۴۰,۶۰۲	۱,۴۳۶,۰۹۴,۲۴۶	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۱,۴۳۶,۰۹۴,۲۴۶)	(۱,۱۱۵,۳۷۳,۹۸۸)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
<u>۱۰۱,۲۳۵,۳۴۷,۶۴۰</u>	<u>۱۲۹,۹۷۶,۸۷۶,۹۵۰</u>	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت صنایع خاک جنوبی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توپوگرافی صورت‌های مالی

سال مالی هشتاد و نه استند شاه ۱۳۹۲

۳-۳) هزینه های دستمزد و سربار

سردار تولید	دستمزد مستقیم	دستمزد و مراقب
ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲
۱۶۰،۴۰،۶۴۵،۵۱	۲۰،۹۷۶،۹۶۴،۵۹	۱۱۳،۲۳،۰۹۸
۳،۷۰،۷۰،۹۱۴،۲۹۰	۵،۰۵،۴۸۴،۸۲۰،۹۹	۳،۸۱۴،۲۰،۹۷۵
۱۳۶۶۱	۱،۱۲۸،۰۱۰،۲۰۹	۹۵۹،۰۹۷
۲،۹۹۲	۴،۵۱۱،۰۹۷۵۰،۹۲۰	۱۲۱،۰۰۰
۱،۱۶۲	۵۷۵۲،۹۷۵،۷۶۲	۱۲۱،۰۷۰،۰۱۳
۱۰۰،۳۶۰،۰۹۰	۵۸،۳۲۸،۵۷۶۲	۸۶،۹۶۱،۴۱۲
۳۳۰	۳۸۷۷،۷۰،۸۰،۸۷	۳۸۰،۰۰۰
۲۵،۷۵۶،۳۶۰،۹۸۹	۳۲،۹۷۰،۳۵۰،۹۸۹	۱۴۰،۱۳۱
		۱۱۳،۲۳،۰۹۸
		۱۱۳،۲۳،۰۹۸
		-
		۲۸،۸۷۵،۸۷۷
		۱۲۰،۰۷۰،۰۷۰
		۴،۴۸۴،۹۰،۹۰۷
		۱۲۰،۰۷۹،۹۱۳
		۱۵۰،۰۸۰،۰۹۹
		۲۵۰،۰۹۵،۰۲۷
		۳۰،۰۶۰،۱۰،۹۳۴
		۱۶۰،۰۸۵،۰۳۳
		۱۲۲،۰۵۲،۴۴۹
		۳۶۴،۰۴۳،۰۷۷
		۴۰،۰۲۸،۸۸۶
		۵۷،۰۱۵،۸۹۷۶۵
		۸۷،۰۱۵،۸۷۶۴۵
		۸۷،۰۱۵،۸۷۶۴۵

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳-۲) دلایل عمدۀ تغییرات هزینه‌های کارخانه در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل به شرح ذیل می‌باشد:

الف) افزایش هزینه‌های حقوق و مزایای پرسنلی در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل متأثر از افزایش مزد مبنا و هزینه‌های مرتبط به آن طبق دستورالعمل و بخشنامه صادره از سوی وزارت کار و تعاون و امور اجتماعی می‌باشد و ضمناً افزایش بیمه سهم شرکت ناشی از پرداخت ۴٪ سخت و زیان آور بازنشسته‌ها طی سال مالی مزید بر علت می‌باشد.

ب) افزایش هزینه‌های استخراج و حمل مواد معدنی در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل، از یک طرف ناشی از افزایش تناز استخراج و حمل آن (بخشی جهت مصرف طی سال و بخشی هم جهت ذخیره سازی مواد در دپوها) بوده، و از سوی دیگر تعديل نرخ قراردادها در طی سال جاری نیز در اثر تورم مزید بر علت بوده است و همچنین افزایش حقوق و عوارض دولتی معدن نیز ناشی از افزایش تناز استخراج مواد معدنی می‌باشد.

ج) افزایش هزینه‌های عملیاتی از جمله تعمیر و نگهداری ماشین آلات در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل عمدتاً از یک طرف ناشی از افزایش نرخ بهای اقلام خریداری شده و مصرف آن در تاسیسات و ماشین آلات تولیدی در اثر تورم بوده و از سوی دیگر افزایش راندمان تولید به میزان حدود ۷ درصد و مستهلك شدن ماشین آلات مزید بر علت بوده است.

د) افزایش هزینه‌های آب و برق و تلفن و سوخت مصرفی نسبت به مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش راندمان تولید و تعرفه‌ها بوده است.

ه) افزایش هزینه‌های حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن نسبت به مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از تعديل نرخ قراردادها در اثر تورم بوده و بخشی هم مربوط به افزایش حمل تناز در اثر افزایش راندمان تولید بوده است.

و) افزایش هزینه‌های ملزومات، بسته بندی و کيسه‌های فیلترپرس در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل به میزان حدود ۲۱ درصد از یک طرف ناشی از افزایش نرخ بهاء اقلام خریداری شده به ویژه کيسه‌های بسته بندی یک تنی در اثر تورم بوده و از سوی دیگر افزایش تناز راندمان تولید و فروش محصولات فرآوری شده به میزان حدود ۷ درصد مزید بر علت بوده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۴) هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	بادداشت	
ریال	ریال		
۴,۷۸۰,۹۰۸,۴۹۶	۶,۰۹۲,۴۵۵,۹۳۶	۲۴-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۷۴۴,۸۱۳,۱۹۷	۹۴۷,۱۸۷,۳۸۷		بیمه سهم شرکت
۲۴۵,۵۳۷,۴۱۷	۴۰,۴,۶۹۲,۹۳۹		مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰۷,۰۱۵,۶۵۶	۸۲۰,۸۲۲,۳۸۴		ایاب و ذهب و تغذیه کارکنان
۲۴۱,۸۳۸,۸۴۲	۲۲۶,۵۶۵,۶۶۵		پوشак، بهداشت، درمان و سایر مزايا
۱۲۷,۴۱۶,۰۰۰	۴۲۲,۶۳۷,۹۸۹	۲۴-۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۴۹,۸۱۵,۷۹۰	۱۵۶,۱۵۰,۸۳۱		حق مشاوره ها و هزینه های حقوقی
۷۰۱,۷۳۲,۰۸۵	۹۱۵,۸۶۳,۲۰۰	۲۴-۳	ملزومات و خدمات کامپیوتروی
۸۳۹,۶۸۸,۶۶۵	۱۰۰,۳۳,۱۱۱,۷۸۱	۲۴-۴	هزینه های آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاهها و سهم اتاق بازرگانی
۱۵۱,۳۹۹,۰۴۰	۲۲۱,۵۴۴,۶۵۷		تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۲۱,۵۰۴,۷۴۰	۷۴,۲۱۶,۵۰۰		کرایه حمل و مراسلات
۱۸,۴۰۵,۰۱۴	۴۶,۷۱۸,۱۳۲		بیمه داراییهای ثابت
۲۵۴,۵۸۳,۵۵۹	۲۴۷,۱۲۶,۹۸۶		آب، برق، تلفن و سوخت
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی
۸,۲۸۶,۰۲۸,۰۹	۶,۴۴۸,۹۴۰,۲۹۸	۲۴-۵	هزینه های صادراتی
۱۰,۲۵۰,۰۳۲,۴۲۵	۲۱۲,۹۵۸,۴۸۹		هزینه های مطالبات مشکوک الوصول
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
-	۳۷۰,۹۶۷,۵۸۸		یک در هزار فروش - سهم اتاق بازرگانی
۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۰۹,۷۹۴		هزینه حق درج امور سهام در بورس
۹۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۳,۲۰۰,۰۰۰		هزینه های اجاره بهاء
۲۲۱,۳۹۵,۴۷۹	۶۹۷,۵۸۲,۳۲۴	۲۴-۶	سایر
۲۱,۲۲۴,۹۱۷,۰۱۴	۲۲,۳۸۴,۳۵۵,۸۹۰		

۱-۲۴-۱) افزایش حقوق و مزایای پرسنلی در سال مالی مورد گزارش عمده ناشی از افزایش مزد مبنا و مزایای مرتبه با آن طبق بخشنامه وزارت تعامل و کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۱-۲۴-۲) افزایش استهلاک داراییهای ثابت مشهود در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل ناشی از اضافه شدن اثنانه و اموال و وسائل نقلیه می باشد.

۱-۲۴-۳) افزایش هزینه ملزومات و خدمات کامپیوتروی در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای نرم افزاری، سخت افزاری، اینترنت و همچنین نرخ ملزومات مصرفی در اثر تورم بوده است.

۱-۲۴-۴) افزایش هزینه های آگهی، بازاریابی و نمایشگاهها در سال مالی مورد گزارش عمده تأثیر هزینه های حضور در نمایشگاهها یک مورد افزون بر سال قبل بوده است.

۱-۲۴-۵) علیرغم افزایش تباز صادرات به میزان ۱۱۸ درصد در سال مالی گزارش نسبت به مشابه سال قبل، علل کاهش ریالی هزینه های صادراتی ناشی از پرداخت هزینه های کرایه حمل جاده ای در مقصد توسط خریدار شرکت ترکیه ای بوده، که سال قبل شرکت پرداخت می نمود.

۱-۲۴-۶) افزایش سایر هزینه ها شامل مبلغ ۱۹۱ میلیون ریال پذیرایی و آبدارخانه، مبلغ ۲۹۵ میلیون ریال، مربوط به تجدید شمارش و پلاک کوبی اموال توسط موسسه حسابرسی تلاش ارقام (حسابداران رسمی)، مبلغ ۵۵ میلیون ریال در ارتباط با هزینه های آگهی جهت شرکت در مزایده معادن و مبلغ ۱۵۷ میلیون ریال نیز هزینه های متفرقه بوده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵) هزینه های مالی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴۷,۲۴۵,۰۰۰	۵۱,۵۴۰,۰۰۰	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی
۲۰۰,۸۴۸,۰۳۸	۲۰۹,۳۵۲,۰۴۸	سایر کارمزد و خدمات بانکی
<u>۲۴۸,۰۹۳,۰۳۸</u>	<u>۲۶۰,۸۹۲,۰۴۸</u>	

سود و کارمزد بانک ملی در سال مالی مورد گزارش در ارتباط با سود و کارمزد پرداختی به تسهیلات مالی دریافتی از محل خط اعتباری دولت به صورت محدود در جهت هدفمندی یارانه ای برای بخشی از هزینه های انرژی مصرفی این شرکت در سال ۱۳۹۰ بوده است که آخرین قسط بازپرداخت آن فروردین ماه ۱۳۹۳ می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۶) سایر درآمدهای غیرعملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۲۳۶,۶۴۰	۱,۳۷۱,۱۰۵,۶۷۲	۲۶-۱	سود سهام سرمایه گذاریهای بلندمدت
۲,۶۲۴,۵۳۴,۰۴۲	۱۳,۰۰۵,۲۷۷,۷۰۱		سود حاصل از سپرده ها نزد بانکها - کوتاه مدت
۱,۶۹۷,۲۲۴,۲۱۰	۸,۷۵۵,۵۱۲,۵۵۶		سود حاصل از سپرده ها نزد بانکها - بلندمدت
۴۱۲,۵۵۶,۸۲۹	۴۹۲,۸۵۳,۳۷۹	۲۶-۲	جرائم دیرکرد در پرداخت بدھ کاران تجاری
۳۸۵,۱۴۲,۷۰۰	-		درآمد حاصل از فروش اقلام راکد و مستعمل موجودیها
-	۴۳۹,۲۲۰,۲۱۳		درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-		درآمد حاصل از جوايز بانکی
-	۶۱۹,۹۸۰,۲۸۳	۲۶-۳	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت
۳,۶۱۰,۶۷۸,۲۱۹	۱,۱۴۴,۱۶۳,۵۳۶		سود و زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
(۹۰,۱۲۲,۵۶۲)	۳,۶۷۷,۹۴۷		سایر
۸,۷۴۲,۲۵۰,۰۷۸	۲۵,۸۳۱,۷۹۱,۲۸۷		

۱) (۲۶) درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در سایر شرکتها در دوره مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۱۳۵۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام تحقق یافته (تصویبی مجمع) عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت آذریت، مبلغ ۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند، مبلغ ۴/۸ میلیون ریال نیز در ارتباط با سود سهام شرکتهای فرآورده های نسوز ایران، مبلغ ۴/۲ میلیون ریال مربوط به نمایشگاه دائمی تبریز و مبلغ حدود ۵ میلیون ریال معدنی املاح ایران و حدود ۱ میلیون ریال نیز سایر شرکتها می باشد.

۲) عمدۀ جرائم دیرکرد بدھ کاران تجاری مربوط به اسناد سررسید گذشته مشتریان می باشد که طبق قرارداد فیما بین ۲ درصد در ماه نسبت به مبلغ اسناد سررسید گذشته محاسبه و به حساب بدھ کاری آنان جهت وصول منظور می شود.

۳) سود ناشی از فروش داراییهای ثابت عبارت است از درآمد حاصل از فروش اثاثیه و اموال کارکرده به مبلغ ۱۲۱/۵ میلیون ریال و فروش سه دستگاه خودروی سواری جمعا به مبلغ ۴۹۸/۵ میلیون ریال بوده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۷) تعدیلات سنتاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۱۲۳,۴۱۸,۱۷۷)	(۶۹۸,۷۱۶,۷۸۴)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
(۲۶,۵۶۳,۲۸۸)	-	اصلاح فروش سال ۱۳۹۰
-	(۴۸۷,۱۷۷,۴۳۷)	تحفیفات فروش
-	۵۱,۹۵۴,۷۵۸	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
(۸۵,۲۶۳,۴۷۷)	(۴,۹۸۸,۰۲۳)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۳۱۹,۳۴۳,۲۵۴)	۴۸,۱۵۵,۶۳۶	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۶۵۳,۲۵۸,۵۴۶)	۱۲,۵۸۲,۰۴۵	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۱,۳۷۳,۹۷۹)	(۳۶۶,۸۲۲,۱۹۶)	بابت حسابرسی بیمه سال های ۸۴ الی ۸۷
۱,۴۲۲,۲۵۳,۸۹۸	(۸۸,۷۰۶,۹۴۳)	مالیات تکلیفی براساس برگه قطعی
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	اصلاح حساب سپرده ها و پیش پرداختها
(۲,۶۶۸,۰۲۸)	-	اصلاح حساب ۳ در هزار سهم اتاق بازرگانی عملکرد سال ۱۳۸۹
۷۱,۲۶۲,۵۶۸	-	اصلاح حسابها و استناد پرداختی بلند مدت (تسهیلات مالی دریافتی)
۲۱۱,۶۲۷,۴۵۷	(۱,۵۳۳,۷۱۸,۹۴۴)	

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

تجدد ارایه و طبقه بندی صورتهای مالی:

تجدد ارایه و طبقه بندی شده در سال	تجدد ارایه و طبقه بندی شده		مانده در سال	
	بستانکار	بدهکار		
۱۳۹۱	ریال	ریال	۱۳۹۱	
۴۸,۴۴۹,۴۶۲,۰۵۴	-	۱۲,۵۸۲,۰۴۵	۴۸,۴۳۶,۸۸۰۰۹	حسابها و استناد دریافتی تجاری
۱۹,۲۹۰,۵۷۹,۰۹۵	۳۶۶,۸۲۲,۰۱۹۶	-	۱۹,۶۵۷,۴۰۱,۷۹۱	سایر حسابها و استناد دریافتی
۱۶,۸۳۵,۸۳۲,۴۱۳	۸۸,۷۰۶,۹۴۳	-	۱۶,۷۴۷,۱۲۵,۴۷۰	سایر حسابها و استناد پرداختی
۲۲,۵۴۴,۲۶۴,۸۶۵	۴۸۷,۱۷۷,۴۳۷	-	۲۲,۰۵۷,۱۸۷,۴۲۸	پیش دریافتی
۲۸,۳۰۴,۰۱۸,۹۰۹	۶۰۳,۵۹۴,۴۱۳	-	۲۷,۷۰۰,۴۲۴,۴۹۶	ذخیره مالیات
۱۰۰,۹۱۶,۰۴۳,۶۳۶	-	۱,۵۳۳,۷۱۸,۹۴۴	۱۰۰,۴۴۹,۷۶۲,۵۸۰	سود انباشتہ
۱,۵۴۶,۳۰۰,۹۸۹	۱,۵۴۶,۳۰۰,۹۸۹			



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

(۲۸) محاسبات سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

محاسبات سود پایه صورتهای مالی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۱۳,۶۴۳,۹۷۸,۶۲۴	۲۱۸,۶۰۶,۳۵۵,۵۷۴	سود عملیاتی
(۲۶,۰۴۵,۷۴۰,۲۰۴)	(۴۷,۵۳۳,۲۴۷,۸۹۴)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۸۷,۵۹۸,۲۳۸,۴۲۰	۱۷۱,۰۷۳,۱۰۷,۶۸۰	
⁺ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰	⁺ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲,۰۰۲	۴,۸۸۸	سود پایه هر سهم عملیاتی
۸,۴۹۴,۱۵۷,۰۴۰	۲۵,۵۷۰,۸۹۹,۲۳۹	سود غیرعملیاتی
(۹۴۵,۷۰۸,۸۶۰)	(۵۴۸,۷۷۵,۷۴۵)	آثار مالیاتی سود غیرعملیاتی
۷,۵۴۸,۴۴۸,۱۸۰	۲۵,۰۲۲,۱۲۳,۴۹۴	سود غیرعملیاتی پس از آثار مالیاتی
⁺ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰	⁺ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۲۱۶	۷۱۵	سود پایه هر سهم غیرعملیاتی
۲,۷۱۸	۵,۶۰۳	سود پایه هر سهم

با توجه به عدم تغییرات سرمایه در دوره مالی مورد گزارش، میانگین موزون تعداد سهام عادی استفاده شده در سود پایه و تقلیل یافته هر سهم ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.



تهریه کارخانه
گاز شهر کرد
سازمان
سازمانی
سازمانی

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های 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:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۱۳,۶۴۲,۹۷۸,۶۲۴	۲۱۸,۶۰۶,۳۵۵,۵۷۴	سود عملیاتی
۴,۷۸۰,۰۷۴,۰۹۱	۴,۹۱۸,۵۴۵,۶۱۱	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
(۱,۷۵۲,۶۴۸,۹۲۱)	(۳,۰۰۴,۸۱۸,۹۷۸)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۱,۶۲۵,۲۰۸	(۱۸,۷۹۹,۳۷۴,۴۴۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸,۰۵۹,۰۴۹,۰۰۰)	(۱۴۲,۲۵۰,۳۸۲)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۸,۵۳۶,۳۵۱,۱۱۷	۱۷,۶۱۷,۵۶۰,۹۵۷	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۳,۴۱۸,۹۱۶,۲۶۳	(۶۸۳,۲۵۵,۴۲۹)	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۶,۶۸۰,۱۴۵,۲۶۵	۳۱,۷۵۹,۴۵۱,۹۵۸	افزایش پیش دریافتیهای عملیاتی
۳,۶۵۸,۲۳۷,۵۲۳	۲۷۱,۸۲۴,۱۰۶	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۴۱,۴۲۷,۶۳۰,۱۷۰	۲۵۰,۵۴۴,۰۴۸,۹۷۴	

(۳۰) مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۲۶۳,۸۵۵,۰۴۶	۴۸۲,۸۷۵,۳۶۸	سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری
۵,۷۸۹,۴۰۷	۸۵۴,۰۵۵,۶۷۲	درآمد سهام سرمایه گذاری در قبال سایر حسابهای دریافتی
-	۱,۰۵۱,۸۸۶,۷۹۲	کاهش حساب های دریافتی در قبال فروش اقلام مستعمل و خودرو
-	۲۱,۸۰۶,۷۶۱,۵۶۰	کاهش سود سهام پرداختی در قبال سایر حسابهای اسناد پرداختی
۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۶,۶۶۷,۴۱۵	کاهش ذخیره مالیات در قبال سایر حسابهای اسناد پرداختی
۲,۱۵۳,۶۴۴,۴۵۲	۳۰,۸۶۲,۲۴۶,۸۰۷	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۳) تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	تضمين شركتهاي گروه:
ریال	ریال	
-	۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لعاپرمان بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاشی سعدی بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاشی الوند بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
		تضمين برای سایر شركتها:
۱,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۷,۶۳۴,۰۰۰	تضمين بانکی به نفع سازمان صنایع و معادن بابت حقوق و عوارض معدن
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت درین کاشان در قبال ظهرونویسی سفته های شرکت بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت
۱,۲۶۴,۸۲۸,۰۱۲	-	شرکت مقره سازی ایران-بابت پیش دریافت فروش محصولات شرکت
۴۱,۳۱۱,۸۲۸,۰۱۲	۹۰,۳۴۷,۶۳۴,۰۰۰	

۱-۱) شایان ذکر است که از بابت تضمين های فوق الذکر ضرر و زیانی متوجه شرکت نمی‌باشد.

۱۳۹۱	۱۳۹۲	بادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۳۳۰,۱۳۲,۸۶۹	۹۴,۸۶۵,۵۶۱,۱۴۲	۳۱-۲-۱
۱۳۵,۷۹۳,۱۵۸,۳۶۴	۱۶۷,۱۸۳,۸۳۲,۳۴۰	۳۱-۲-۲
۱۸۸,۱۲۳,۲۹۱,۲۳۳	۲۶۲,۰۴۹,۳۹۳,۴۸۲	

(۳) حسابهای انتظامی:

حسابهای انتظامی شرکت نزد دیگران

حسابهای انتظامی دیگران نزد شرکت



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱-۲-۱) حسابهای انتظامی به نفع دیگران:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکتهای گروه
۲,۰۱۴,۸۲۸,۰۱۲	.	سایر شرکتها
۱,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۶۲۴,۰۰۰	ضمانتنامه های بانکی
۱۱,۰۱۸,۳۰۴,۸۵۷	۷,۹۷۷,۹۲۷,۱۴۲	سایرین
۵۲,۳۳۰,۱۳۲,۸۶۹	۹۴,۸۶۵,۵۶۱,۱۴۲	

۳۱-۲-۲) حسابهای انتظامی دیگران به نفع شرکت:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴۸,۲۵۵,۳۸۱,۱۱۲	۷۷,۴۸۲,۱۸۱,۱۱۲	شرکتهای گروه
۵۳,۴۰۶,۲۸۱,۵۸۴	۴۶,۷۷۱,۷۰۱,۷۲۵	سایر شرکتها
۵,۷۷۳,۸۵۴,۷۰۰	۸,۰۷۵,۴۰۴,۷۰۰	کارکنان
۱۰,۶۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۲,۷۵۶,۳۵۷	ضمانتنامه های بانکی دیگران
۱۷,۷۰۱,۴۴۰,۹۶۸	۲۰,۰۹۱,۷۸۸,۴۴۶	سایرین
۱۳۵,۷۹۳,۱۵۸,۳۶۴	۱۶۷,۱۸۳,۸۳۲,۳۴۰	
۱۸۸,۱۲۲,۲۹۱,۲۲۳	۲۶۲,۰۴۹,۳۹۳,۴۸۲	

۳۲) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد قابل توجهی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورتهای مالی مستلزم تعديل و یا ذکر آن بوده باشد وجود نداشته است.

۳۳) وضعیت ارزی

۳۳-۱) داراییها پولی ارزی در پایان سال مالی:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	بادداشت
مبلغ	مبلغ	
دollar	دollar	
یورو	یورو	مواردی نقد
۶۶۲۴۷/۲۹	۳۶۴۴۸/۸۷	۳۶۴۴۸/۸۷
۵۱۵۱۳۴/۹۲	۲۴۹۷۶/۸۷	
۱۷۳۰۲۴	۰	۳۳-۱-۱
۶۶۲۴۷/۲۹	۲۰۹۴۷۲/۸۷	حسابهای دریافتی تجاری
۵۱۵۱۳۴/۹۲	۲۲۲۳۸۵/۶۸	

۳۳-۱-۱) حساب های دریافتی ارزی شامل: مبلغ ۱۲۳۷۹۱ دلار ماکرو، مبلغ ۲۴۳۷ دلار کوتایپرسلن ترکیه، مبلغ ۱۲۰۷۷.۱ دلار فرسامیک بنگلادش، مبلغ ۹۱۲۹ دلار راک سرامیک بنگلادش و مبلغ ۵۰۹۷۳ دلار اسوشیتای پاکستان می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۳۴) سود ایناشته در بیان سال

(۳۴-۱) تخصیص سود ایناشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:
تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

هر سهم	مبلغ کل	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۲
ریال	میلیون ریال	حداکثر سود قابل تقسیم:
۶۰	۱۹,۶۱۰	۱۳۹۲

حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت سود سال ۱۳۹۲

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهم پیشنهاد هیئت مدیره: ۱۸۲۲۴۵ میلیون ریال (۱۰٪ سود قبل تقسیم)

(۳۴-۱-۱) شرکت برای تأمین مالی حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت، مبلغ ۱۸۲۲۴۵ میلیون ریال را از محل فروش و منابع داخلی تامین می‌نماید.

(۳۴-۲) وضعیت پرداخت سود طی پنج سال گذشته به شرح زیر می‌باشد:

جدول رعایت زمانبندی پرداخت سود

سال	برنامه زمانبندی پیشنهادی تقسیم	سود
۱۳۸۷	خرداد ۸۸	۱۳۸۷
۱۳۸۸	خرداد ۸۹	۱۳۸۸
۱۳۸۹	خرداد ۹۰	۱۳۸۹
۱۳۹۰	خرداد ۹۱	۱۳۹۰
۱۳۹۱	خرداد ۹۲	۱۳۹۱
۱۳۹۲	خرداد ۹۳	۱۳۹۲
	خرداد ۶۲	

(۳۴-۳) وضعیت نظیق حریان‌های نهدی با سود سهم مصوب طی سی سال گذشته به شرح زیر می‌بسد.

جدول تطبیق جریان‌های نقدی با سود سهام مصوب

سال	عملیاتی	جز سود سهام برداختی و بازده سرمایه گذاری‌ها و سود برداختی بابت تأمین مالی (به جز سود سهام برداختی)	درصد سود سهام مصوب به اقل سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی جداگانه و تافه /	سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی جداگانه	جمع	سود سهام برداختی	مالیات	سود سهام برداختی	سود قابل تقسیم	سود	سهام مصوب	به اقل سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی جداگانه و تافه /
۱۳۸۷	۴,۰۶۱	۲۱,۸۳۲	۸۸	۴۳,۷۵۰	۴۹,۶۴۸	۱۷,۵۰۰	(۴,۰۷۱)	(۴,۳۲۲)	۴,۰۶۱	۲۱,۸۳۲	۱۳۸۷	
۱۳۸۸	۵,۲۸۹	۵۲,۶۲۴	۹۰	۵۱,۴۵۰	۵۷,۱۷۳	(۹,۳۸۴)	(۹,۹۸۵)	(۵۷,۳۱۲)	۵,۲۸۹	۵۲,۶۲۴	۱۳۸۸	
۱۳۸۹	۷۹۲	۸۲,۷۰۱	۸۶	۴۹,۷۰۰	۵۷,۹۰۲	۱۳,۱۴۱	(۱۴,۵۰۵)	(۵۵,۸۴۷)	۷۹۲	۸۲,۷۰۱	۱۳۸۹	
۱۳۹۰	۲,۱۵۷	۹۱,۰۶۸	۹۰	۶۰,۹۰۰	۶۷,۶۳۵	۲۴,۲۸۸	(۱۳,۶۲۷)	(۵۵,۳۰۰)	۲,۱۵۷	۹۱,۰۶۸	۱۳۹۰	
۱۳۹۱	۳,۰۱۷	۱۴۱,۴۲۸	۹۲	۹۴,۵۰۰	۱۰۰,۹۱۶	۳۸,۶۹۷	(۲۳,۳۶۱)	(۸۲,۳۸۷)	۳,۰۱۷	۱۴۱,۴۲۸	۱۳۹۱	
۱۳۹۲	۲۳,۴۹۸	۲۵۰,۵۴۴			۲۰۲,۵۱۱	۱۷۵,۶۸۶	(۲۵,۶۶۳)	(۷۲,۶۹۳)	۲۳,۴۹۸	۲۵۰,۵۴۴	۱۳۹۲	

(۳۴-۳-۱) در جدول رعایت زمانبندی پرداخت سود، مبالغ برداختی در سی سال بعد از مهلت قانونی ۸ ماهه از بینت مبالغ پرداخت نشده سود سهام ملکی و پیگیری می‌باشد.
از شخص شدن حساب بانکی و پیگیری سهامدار به سهامداران ذینفع پرداخت می‌شود.



بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی هسته‌ی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵) معاملات و اشخاص وابسته

معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۱

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مقادیر ماده ۱۲۹ قیمت (بدون ارز افروز) قیمت می‌باشد؟	سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدھی)	مبلغ معامله	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صدر ثامین	سهامدار عمدہ	سود سهام	۰	۱۵۰،۹۳۱،۱۱۸	۰	(۲۰،۰۰۰،۵۲،۱۷۰،۰۰۰)	۰
کاشی سعدی	شرکت‌های گروه فروش کانولن	فروش کانولن	۰	۵۵،۰۷۰،۰۹۳،۰۱۵	۴۰،۸۰۸،۸۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۰،۰۰۰	۲۲،۰۷۹،۷۰۰،۰۹۰
کاشی سعدی	شرکت‌های گروه فروش خودرو	فروش خودرو	۰	۹۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۸۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۷،۰۰۰	۲۲،۰۷۷،۰۰۰،۰۹۰
کاشی سعدی	عضو مشترک فروش کانولن	فروش کانولن	۰	۴۰،۰۰۰،۰۶۰،۰۵۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۷،۰۰۰	۲۲،۰۷۷،۰۰۰،۰۹۰
کاشی پارس	شرکت‌های گروه فروش کانولن	فروش کانولن	۰	۴۰،۰۰۰،۰۶۰،۰۵۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۷،۰۰۰	۲۲،۰۷۷،۰۰۰،۰۹۰
العیاران	شرکت‌های گروه حزید مواد (مسارکی)	فروش کانولن	۰	۴۰،۰۰۰،۰۶۰،۰۵۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۷،۰۰۰	۲۲،۰۷۷،۰۰۰،۰۹۰
العیاران	شرکت‌های گروه حزید مواد (مسارکی)	فروش کانولن	۰	۴۰،۰۰۰،۰۶۰،۰۵۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۷،۰۰۰	۲۲،۰۷۷،۰۰۰،۰۹۰
کاشی الوند	شرکت‌های گروه فروش کانولن	فروش کانولن	۰	۴۰،۰۰۰،۰۶۰،۰۵۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۷،۰۰۰	۲۲،۰۷۷،۰۰۰،۰۹۰
سبیل سعدی ر.	وابسته	فروش کانولن	۰	۴۰،۰۰۰،۰۶۰،۰۵۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۷،۰۰۰	۲۲،۰۷۷،۰۰۰،۰۹۰
آذریت	فروش کانولن	فروش کانولن	۰	۴۰،۰۰۰،۰۶۰،۰۵۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۰،۰۰۰	۴۰،۰۰۰،۰۷۷،۰۰۰	۲۲،۰۷۷،۰۰۰،۰۹۰

- ارزش مضافه معاملات فوق با مبلغ معاملات تفاوت قبل ملاحظه ای نداشته است.