موسسه حسابرسی فریوران
حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

و

گزارش مالی میان دوره‌ای

شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی فریوران
حسابداران رسمی
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت : ۳۳۰۹

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به هیات مدیره شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسوولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیات‌مدیره شرکت است. مسوولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ " انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسوولان امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۲۷ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی فریوران

محمد سعید اصغریان ۸۰۰۰۵۶

جواد بستانیان ۸۰۰۱۳۲

تهران ۱۴۶۶۹۹۴۵۸۶
شهرک غرب ، خیابان خوردین، توحید یکم، شماره ۱، طبقه پنجم
تلفن: ۹-۸۸۰۸۷۷۹۶ دورنگار: ۸۸۳۶۱۵۱۲
info@farivaran.com www.farivaran.com

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی

(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای و یادداشتهای پیوست

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴





تاریخ : ..... شماره : ..... پیوست : .....

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه۱۳۹۴

با احترام

به پیوست گزارش مالی میان دوره ای **شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)** مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شرح	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	
الف – تاریخچه فعالیت شرکت	۶-۵
ب – مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
پ – خلاصه اهم رویه های حسابداری	۷-۶
ت – یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۲۹-۸

گزارش مالی میان دوره ای بر اساس **استاندارد های حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

مؤسسه حسابرسی فیروزان

گزارش

دفتر مرکزی: تهران – خیابان فردوسی – مقابل خیابان سرهنگ سخایی – شماره۱۳۳ کدپستی: ۱۱۴۴۸ ۴۳۸۱۳ تلفن: ۳۳۱۱۶۸۸۸ – ۳۳۹۰۲۱۳۲ دور نگار: ۳۳۹۰۵۴۷۱
کارخانه: شهرری – جاده قدیم قم – خیابان انبار نفت تلفن: ۶ – ۵۵۲۰۲۰۶۳ دورنگار: ۵۵۲۰۲۰۶۷ ایمیل: info@Saditile.ir وب سایت: WWW.SADITILE.IR

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

درتاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی ها وحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی‌های جاری :				**بدهیهای جاری :**			
موجودی نقد	۴	۱۱،۵۱۴،۴۸۷،۰۸۷	۱۰،۳۸۷،۳۳۲،۸۰۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۴	۷۵،۳۸۲،۲۲۶،۸۲۱	۶۹،۶۰۸،۸۲۰،۹۰۷
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۱۴۲،۵۲۳،۲۸۹،۴۱۹	۱۴۶،۵۵۵،۵۳۶،۷۰۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۹۰،۱۶۸،۳۵۵،۲۲۴	۱۰۱،۰۰۲،۲۹۱،۴۶۶
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱۱،۲۳۱،۰۶۴،۲۴۹	۱۱،۸۰۰،۹۵۱،۷۱۰	ذخیره مالیات	۱۶	۲۳،۵۲۵،۰۳۱،۳۰۵	۲۱،۲۸۰،۱۹۶،۷۶۹
موجودی مواد و کالا	۷	۲۴۰،۴۲۴،۲۸۵،۰۴۵	۲۳۸،۹۸۴،۲۰۱،۰۴۵	سود سهام پرداختنی	۱۷	۸۶،۶۱۸،۱۹۰،۴۹۷	۵۹،۲۲۲،۳۲۹،۴۴۵
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۶،۷۶۷،۴۹۸،۹۰۵	۸،۲۲۴،۹۴۳،۰۳۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۸	۱۷۷،۷۲۲،۰۱۱،۸۵۴	۱۶۰،۰۱۶،۲۲۱،۷۴۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۹	۲۲،۳۹۸،۶۰۰	۲۲،۳۹۸،۶۰۰				
جمع داراییهای جاری		۴۱۲،۴۸۳،۰۲۳،۳۰۵	۴۱۵،۹۷۵،۳۶۳،۸۹۶	**جمع بدهیهای جاری**		۴۵۳،۴۱۵،۸۱۵،۷۰۱	۴۱۱،۱۲۹،۸۶۰،۳۲۷
دارایی‌های غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری :**			
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۲۱۵،۲۳۷،۷۵۵،۸۶۶	۱۹۶،۳۴۱،۱۷۶،۹۷۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۱۰،۳۱۲،۳۰۶،۵۴۹	۹،۲۴۱،۶۹۲،۶۰۷
داراییهای نا مشهود	۱۱	۷۱،۴۶۰،۲۹۵	۱۳۱،۴۶۰،۲۹۵	جمع بدهیهای غیر جاری		۱۰،۳۱۲،۳۰۶،۵۴۹	۹،۲۴۱،۶۹۲،۶۰۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	۱۷،۵۸۴،۰۰۰	۱۷،۵۸۴،۰۰۰	جمع بدهیها		۴۶۳،۷۲۸،۱۲۲،۲۵۰	۴۲۰،۳۷۱،۵۵۲،۹۳۴
سایر دارایی ها	۱۳	۴،۷۸۹،۴۵۴،۹۲۱	۸،۹۸۲،۹۹۷،۱۲۸				
جمع داراییهای غیر جاری		۲۲۰،۱۱۶،۲۵۵،۰۸۲	۲۰۵،۴۷۳،۲۱۸،۳۹۸	**حقوق صاحبان سهام:**			
				سرمایه(۱۵۰ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده)	۲۰	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۱	۱۱،۴۱۱،۷۸۸،۸۹۷	۱۱،۴۱۱،۷۸۸،۸۹۷
				سود انباشته		۷،۴۵۹،۳۶۷،۲۴۰	۳۹،۶۶۵،۲۴۰،۴۶۳
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۶۸،۸۷۱،۱۵۶،۱۳۷	۲۰۱،۰۷۷،۰۲۹،۳۶۰
جمع داراییها		۶۳۲،۵۹۹،۲۷۸،۳۸۷	۶۲۱،۴۴۸،۵۸۲،۲۹۴	**جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		۶۳۲،۵۹۹،۲۷۸،۳۸۷	۶۲۱،۴۴۸،۵۸۲،۲۹۴

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۲۲		۱۵۵،۸۳۳،۲۴۴،۳۹۶	۱۹۳،۸۱۳،۴۶۲،۵۷۷	۳۵۵،۴۰۷،۱۰۲،۵۷۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۳		(۱۲۶،۲۱۹،۴۶۰،۰۰۲)	(۱۴۷،۲۱۳،۶۳۸،۶۲۷)	(۲۸۱،۱۵۶،۳۱۱،۱۸۳)
سود ناخالص			۲۹،۶۱۳،۷۸۴،۳۹۴	۴۶،۵۹۹،۸۲۳،۹۵۰	۷۴،۲۵۰،۷۹۱،۳۹۴
هزینه های فروش،اداری و عمومی	۲۴	(۱۹،۷۵۰،۷۳۵،۵۲۰)		(۱۸،۲۷۱،۶۱۸،۳۱۵)	(۴۲،۴۹۵،۶۸۱،۶۶۰)
خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۵	۸۱۴،۷۱۰،۶۰۰		۱،۰۰۳،۶۶۴،۶۸۰	۱،۸۵۱،۵۷۱،۰۰۲
			(۱۸،۹۳۶،۰۲۴،۹۲۰)	(۱۷،۲۶۷،۹۵۳،۶۳۵)	(۴۰،۶۴۴،۱۱۰،۶۵۸)
سود عملیاتی			۱۰،۶۷۷،۷۵۹،۴۷۴	۲۹،۳۳۱،۸۷۰،۳۱۵	۳۳،۶۰۶،۶۸۰،۷۳۶
هزینه های مالی	۲۶	(۱۸،۹۱۶،۸۸۸،۵۴۸)		(۳،۲۲۳،۵۶۹،۵۴۵)	(۱۸،۴۲۵،۰۴۶،۰۰۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۹،۰۳۳،۲۵۵،۸۵۱		۵،۳۴۳،۶۷۶،۱۸۷	۲۱،۹۹۹،۷۳۰،۴۵۳
			(۹،۸۸۳،۶۳۲،۶۹۷)	۲،۱۲۰،۱۰۶،۶۴۲	۳،۵۷۴،۶۸۴،۴۴۵
سود قبل از مالیات			۷۹۴،۱۲۶،۷۷۷	۳۱،۴۵۱،۹۷۶،۹۵۷	۳۷،۱۸۱،۳۶۵،۱۸۱
مالیات				(۱،۸۸۷،۷۹۷،۳۸۷)	(۵،۹۴۵،۵۸۷،۲۴۹)
سود خالص			۷۹۴،۱۲۶،۷۷۷	۲۹،۵۶۴،۱۷۹،۵۷۰	۳۱،۲۳۵،۷۷۷،۹۳۲
سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم_ ریال			۵۶	۲۵۴	۲۰۸
سود (زیان) پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم _ ریال			(۵۱)	۱۸	۲۳
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم _ ریال	۲۹		۵	۲۷۲	۲۳۱

سود خالص			۷۹۴،۱۲۶،۷۷۷	۲۹،۵۶۴،۱۷۹،۵۷۰	۳۱،۲۳۵،۷۷۷،۹۳۲
سود انباشته در ابتدای دوره		۳۹،۶۶۵،۲۴۰،۴۶۳		۷۰،۱۲۱،۸۶۵،۲۰۰	۷۰،۱۲۱،۸۶۵،۲۰۰
تعدیلات سنواتی	۲۸	---		---	(۳،۵۸۰،۶۱۳،۷۷۲)
سود انباشته ابتدای دوره-تعدیل شده			۳۹،۶۶۵،۲۴۰،۴۶۳	۷۰،۱۲۱،۸۶۵،۲۰۰	۶۶،۵۴۱،۲۵۱،۴۲۸
سود قابل تخصیص			۴۰،۴۵۹،۳۶۷،۲۴۰	۹۹،۶۸۶،۰۴۴،۷۷۰	۹۷،۷۷۷،۰۲۹،۳۶۰
اندوخته قانونی		---		---	(۱،۵۶۱،۷۸۸،۸۹۷)
سود سهام مصوب		(۳۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)		(۵۶،۵۵۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۵۶،۵۵۰،۰۰۰،۰۰۰)
			(۳۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۵۶،۵۵۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۵۸،۱۱۱،۷۸۸،۸۹۷)
سود انباشته در پایان دوره			۷،۴۵۹،۳۶۷،۲۴۰	۴۳،۱۳۶،۰۴۴،۷۷۰	۳۹،۶۶۵،۲۴۰،۴۶۳

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

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارشگر

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای عملیاتی	۳۰		۴۲،۵۰۱،۲۵۹،۴۸۷	۲۶،۸۶۸،۳۸۲،۱۰۹	۴۶،۳۹۶،۹۸۱،۱۸۳
بازده سرمایه گذاریهاوسود پرداختی بابت تامین مالی :					
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری ها		۲۷۷،۰۸۲،۴۸۲		۱،۴۳۵،۶۳۴،۳۷۱	۱،۴۳۹،۰۶۸،۵۴۹
سودپرداختی بابت تسهیلات مالی		(۲۴،۱۹۸،۸۹۰،۵۹۴)		(۲،۷۶۱،۶۲۳،۸۴۰)	(۵،۶۶۳،۸۲۲،۲۶۰)
سود سهام پرداختی		(۵،۶۰۴،۱۳۸،۹۴۸)		(۴،۴۲۶،۰۳۵)	(۷۸،۱۴۸،۹۷۰)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی ازبازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی			(۲۹،۵۲۵،۹۴۷،۰۶۰)	(۱،۳۳۰،۴۱۵،۵۰۴)	(۴،۳۰۲،۹۰۲،۶۸۱)
مالیات بر درآمد :					
مالیات بر درآمد پرداختی			(۶،۴۵۶،۰۵۳،۳۵۶)	---	(۲،۲۰۲،۵۱۳،۹۴۱)
فعالیتهای سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲۸،۳۷۹،۸۹۶،۹۴۷)		(۳۴،۶۷۷،۷۸۷،۹۳۱)	(۴۷،۵۰۱،۴۵۳،۴۶۲)
وجوه دریافتی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		---		۴۵۴،۷۴۰،۷۴۰	۱،۹۸۴،۵۷۴،۰۷۳
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۲۸،۳۷۹،۸۹۶،۹۴۷)	(۳۴،۲۲۳،۰۴۷،۱۹۱)	(۴۵،۵۱۶،۸۷۹،۳۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			(۲۱،۸۶۰،۶۳۷،۸۷۶)	(۸،۶۸۵،۰۸۰،۵۸۶)	(۵،۶۲۵،۳۱۴،۸۲۸)
فعالیتهای تامین مالی :					
دریافت تسهیلات مالی		۲۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰		---	۱۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه		---		۴،۲۲۴،۳۳۶،۰۰۰	۴،۲۲۴،۳۳۶،۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۳،۰۱۲،۲۰۷،۸۴۰)		---	(۱۳۲،۹۱۷،۹۵۶،۶۶۹)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			۲۲،۹۸۷،۷۹۲،۱۶۰	۴،۲۲۴،۳۳۶،۰۰۰	(۳،۶۹۳،۶۲۰،۶۶۹)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			۱،۱۲۷،۱۵۴،۲۸۴	(۴،۴۶۰،۷۴۴،۵۸۶)	(۹،۳۱۸،۹۳۵،۴۹۷)
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۴		۱۰،۳۸۷،۳۳۲،۸۰۳	۱۹،۷۰۶،۲۶۸،۳۰۰	۱۹،۷۰۶،۲۶۸،۳۰۰
تاثیرات نرخ ارز			---	۸۲،۵۶۳،۰۴۴	---
مانده وجه نقد درپایان دوره	۴		۱۱،۵۱۴،۴۸۷،۰۸۷	۱۵،۳۲۸،۰۸۶،۷۵۸	۱۰،۳۸۷،۳۳۲،۸۰۳
مبادلات غیر نقدی	۳۱		---	---	۱۰،۳۳۹،۴۱۳،۷۸۶

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی در تاریخ ۱۳۴۰/۱۲/۲۳ به صورت شرکت سهامی تأسیس و طی شماره ۸۱۱۴ مورخ ۱۳۴۰/۱۲/۲۳در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است .

شرکت از تاریخ ۱۲/۲۸/ ۱۳۷۳ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است .

مرکز اصلی شرکت و کارخانه در شهرری- جاده قم- خیابان انبار نفت واقع است. به استناد لایحه قانونی شماره ۸۷۸۰ مورخ ۱۳۵۸/۴/۱۶ شورای انقلاب اسلامی ایران ، شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) مشمول بند " ج " ماده یک قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران گردیده و به استناد رأی شماره ۳۱۶ مورخ ۱۳۶۸/۱۱/۲۳ موضوع نامه شماره ۶۸/۱۰۳۶ مورخ ۱۳۶۸/۱۲/۱۴ هیأت پنج نفره موضوع ماده ۲ متمم قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران از شمول بند " ج " ماده یک قانون مزبور و لایحه قانونی ۶۷۳۸ خارج و براساس قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جاری توسط مدیران منتخب مجمع عمومی ، اداره می گردید .

لازم به توضیح است که به استناد قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران ، به میزان ۷۹/۹۶٪ از سهام شرکت ، مربوط به افراد مشمول بند "ب" به سازمان صنایع ملی ایران انتقال یافته که سهام موصوف در تاریخ ۱۳۸۲/۵/۱۵ از طریق سازمان بورس اوراق بهادار به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، منتقل گردیده است.شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین است.

به استناد قانون اصلاح قوانین و مقررات موسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران ، مصوب اسفند ماه ۱۳۷۱ و در اجرای مصوبات شورایعالی استاندارد ، طی پروانه شماره ۲۰۵۴ مورخ ۱۳۷۵/۲/۱۹، شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) ، مجاز به استفاده از علامت استاندارد ملی ایران به شماره ۲۵ گردیده است .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

الف – موضوعات اصلی :

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

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

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

۴- بازاریابی , حمل ونقل , توزیع و فروش , صادر نمودن انواع محصولات تولیدی شرکت .

ب- موضوعات فرعی:

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

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

۳- مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس سهام شرکتهای جدید ,با خرید و یا سهام شرکتهای موجود .

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

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	دوره میانی شش ماهه منتهی به۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به منتهی به۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۵۱	۶۰	۵۶
کارکنان موقت	۳۱۲	۲۹۷	۳۰۲
	۳۶۳	۳۵۷	۳۵۸

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد وکالا

موجودی مواد وکالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

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

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۳-دارایی های نگهداری شده برای فروش

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

۳-۳-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

دارائیـــــــــها	نـــــــرخ استـــهلاک	روش استـــهلاک
ساختمان	٪۷ ، ٪۸ و ٪۱۰	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	٪۱۲ ، ٪۱۳ و۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	٪۳۰ ، ٪۳۵ ، ٪۲۵	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ســـالـــه	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ســـالـــه	خط مستقیم

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است .

۳-۶- تسعیر ارز

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

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۴- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۱۱،۳۶۷،۳۸۶،۱۲۳	۱۰،۳۸۷،۳۳۲،۸۰۳
موجودی نزد صندوق و تنخواه		۱۴۷،۱۰۰،۹۶۴	---
		۱۱،۵۱۴،۴۸۷،۰۸۷	۱۰،۳۸۷،۳۳۲،۸۰۳

۴-۱ موجودی نقد شرکت در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۴۳۹۶۶/۸دلار و ۸۲۰۱/۰۱ یورو(سال مالی قبل ۴۳۹۶۶/۷ دلار و ۸۲۰۱ یورو) بوده است.

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۵- حسابها واسناد دریافتنی تجاری

	یاد داشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مانده	ذخیره مطالبات	خالص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۱	۷۷,۲۸۲,۲۲۸,۵۴۶	---	۷۷,۲۸۲,۲۲۸,۵۴۶	۷۳,۸۳۲,۸۰۶,۷۲۳
حسابهای دریافتنی تجاری	۵-۲	۷۶,۴۷۱,۲۲۴,۵۹۹	(۱۱,۲۳۰,۱۶۳,۷۲۶)	۶۵,۲۴۱,۰۶۰,۸۷۳	۷۲,۷۲۲,۷۲۹,۹۷۷
		۱۵۳,۷۵۳,۴۵۳,۱۴۵	(۱۱,۲۳۰,۱۶۳,۷۲۶)	۱۴۲,۵۲۳,۲۸۹,۴۱۹	۱۴۶,۵۵۵,۵۳۶,۷۰۰

۵-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر میباشد :

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت آپادانا پخش اسپادانا	۱۰,۸۵۰,۰۶۹,۲۲۳	۳,۸۰۳,۵۱۵,۵۵۷
شرکت بیستون پخش مهربان	۹,۰۹۵,۰۸۵,۵۳۵	۱۴,۲۸۴,۱۸۳,۸۵۰
شرکت نگاران پخش سپهر	۸,۱۸۳,۷۰۵,۹۴۶	۲,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰
محمد شاوردی	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجید محمدی	۴,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت برگ زرین ایلیا	۴,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	---
شرکت آرتام سارینا ماندگار	۲,۱۲۵,۷۵۶,۹۴۰	۱۰,۶۲۷,۵۳۱,۹۰۰
شرکت نیلوفر کالای خاورمیانه	۲,۰۰۸,۴۹۵,۰۰۰	۱,۱۳۷,۲۰۰,۰۰۰
حامد هادی پور	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۸,۶۰۳,۱۱۵,۹۰۲	۳۳,۶۸۱,۳۷۵,۴۱۶
	۷۷,۲۸۲,۲۲۸,۵۴۶	۷۳,۸۳۲,۸۰۶,۷۲۳

۵-۲- مانده حسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر میباشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مانده	ذخیره مطالبات مشکوک	خالص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
اصغر ره پیما	۸,۲۸۱,۲۱۸,۹۴۷	---	۸,۲۸۱,۲۱۸,۹۴۷	۳,۱۲۰,۹۴۲,۴۵۷
نگاران پخش سپهر	۵,۴۰۳,۷۴۴,۰۱۴	---	۵,۴۰۳,۷۴۴,۰۱۴	۶,۶۲۱,۰۷۷,۷۰۰
داود فتح آبادی	۳,۱۵۹,۲۲۳,۰۸۵	---	۳,۱۵۹,۲۲۳,۰۸۵	۱,۸۱۷,۱۴۲,۹۱۱
میلان اروند توسعه اسکان	۳,۰۵۶,۶۰۸,۱۷۵	---	۳,۰۵۶,۶۰۸,۱۷۵	۸۹۱,۶۱۰,۳۰۲
علی اطاعتی مهربان	۲,۸۲۴,۳۶۱,۴۳۷	---	۲,۸۲۴,۳۶۱,۴۳۷	۴۵۶,۹۷۷,۳۵۳
غلامرضا و هادی ربیع لاله	۲,۶۸۵,۶۱۵,۷۱۵	---	۲,۶۸۵,۶۱۵,۷۱۵	۷۶۰,۸۶۴,۳۰۹
حامد هادی پور	۲,۵۱۱,۱۳۹,۵۹۹	---	۲,۵۱۱,۱۳۹,۵۹۹	۴,۳۸۲,۳۱۵,۰۶۸
آپادانا پخش اسپادانا	۲,۴۰۹,۱۰۴,۹۰۰	---	۲,۴۰۹,۱۰۴,۹۰۰	۸,۴۳۹,۵۸۷,۰۶۶
شرکت بیستون پخش مهربان	۲,۳۶۵,۷۹۲,۷۹۰	---	۲,۳۶۵,۷۹۲,۷۹۰	۴,۹۶۹,۷۲۵,۶۹۳
سایر	۴۳,۷۷۴,۴۱۵,۹۳۷	(۱۱,۲۳۰,۱۶۳,۷۲۶)	۳۲,۵۴۴,۲۵۲,۲۱۱	۴۱,۲۶۲,۴۸۷,۱۱۸
	۷۶,۴۷۱,۲۲۴,۵۹۹	(۱۱,۲۳۰,۱۶۳,۷۲۶)	۶۵,۲۴۱,۰۶۰,۸۷۳	۷۲,۷۲۲,۷۲۹,۹۷۷

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارکنان	۹،۶۱۹،۰۹۷،۷۶۵	----	۹،۶۱۹،۰۹۷،۷۶۵	۱۰،۰۹۶،۷۵۳،۵۳۳
سایر اشخاص	۷،۱۴۹،۵۰۲،۳۱۹	(۷۴۸،۰۸۰،۹۱۴)	۶،۴۰۱،۴۲۱،۴۰۵	۵،۱۲۵،۶۸۰،۰۹۸
	۱۶،۷۶۸،۶۰۰،۰۸۴	(۷۴۸،۰۸۰،۹۱۴)	۱۶،۰۲۰،۵۱۹،۱۷۰	۱۵،۲۲۲،۴۳۳،۶۳۱
حصه بلند مدت بدهی کارکنان	(۴،۷۸۹،۴۵۴،۹۲۱)	----	(۴،۷۸۹،۴۵۴،۹۲۱)	(۳،۴۲۱،۴۸۱،۹۲۱)
	۱۱،۹۷۹،۱۴۵،۱۶۳	(۷۴۸،۰۸۰،۹۱۴)	۱۱،۲۳۱،۰۶۴،۲۴۹	۱۱،۸۰۰،۹۵۱،۷۱۰

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۷ -موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۹۶،۰۶۵،۱۹۶،۵۹۳	۸۴،۴۸۶،۵۱۸،۰۳۳
کالای در جریان ساخت	۲۰،۳۵۵،۳۹۳،۶۲۱	۱۳،۶۶۲،۰۹۵،۴۱۱
مواد اولیه وبسته بندی	۵۶،۰۷۰،۵۷۸،۲۸۶	۶۶،۴۵۹،۳۲۹،۱۴۱
لوازم فنی وقطعات یدکی	۶۶،۱۶۰،۴۶۹،۶۲۵	۷۲،۱۶۷،۹۰۴،۳۳۷
قطعات نسوز و مصالح و مواد ساختمانی و ملزومات	۱،۳۸۳،۱۰۸،۵۲۴	۱،۶۹۴،۸۲۷،۴۸۹
کالای امانی ما نزد دیگران	۳۸۹،۵۳۸،۳۹۶	۵۱۳،۵۲۶،۶۳۴
	۲۴۰،۴۲۴،۲۸۵،۰۴۵	۲۳۸،۹۸۴،۲۰۱،۰۴۵

۱ ـ۷ ـ موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله تا مبلغ ۱۰۸،۶۹۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸ -سفارشات و پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سفارشات خارجی		۲۳۵،۰۴۳،۲۰۷	۱۴۶،۶۵۹،۲۶۳
پیش پرداخت ها	۸-۱	۶،۵۳۲،۴۵۵،۶۹۸	۸،۰۷۸،۲۸۳،۷۷۵
		۶،۷۶۷،۴۹۸،۹۰۵	۸،۲۲۴،۹۴۳،۰۳۸

۸-۱- پیش پرداخت ها ازاقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
خرید مواد اولیه و قطعات یدکی	۵،۸۵۵،۹۱۸،۹۴۹	۲،۴۵۶،۲۲۳،۸۴۹
پیش پرداخت خدمات	۶۷۶،۵۳۶،۷۴۹	۵،۶۲۲،۰۵۹،۹۲۶
	۶،۵۳۲،۴۵۵،۶۹۸	۸،۰۷۸،۲۸۳،۷۷۵

۹-دارایی های نگهداری شده برای فروش:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین مازاد کارخانه	۲۲،۳۹۸،۶۰۰	۲۲،۳۹۸،۶۰۰
	۲۲،۳۹۸،۶۰۰	۲۲،۳۹۸،۶۰۰

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

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۱۰-داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود بشرح زیر است :

شرح	بهای تمام شده ـ ریال				استهلاک انباشته ـ ریال			ارزش دفتری -ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافه شده طی دوره	نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۱.۱۲۰.۱۷۲.۰۶۲	---	---	۱.۱۲۰.۱۷۲.۰۶۲	---	---	---	۱.۱۲۰.۱۷۲.۰۶۲	۱.۱۲۰.۱۷۲.۰۶۲
ساختمان و تاسیسات	۴۲.۴۱۶.۳۳۱.۳۳۷	---	---	۴۲.۴۱۶.۳۳۱.۳۳۷	۲۴.۸۱۷.۴۶۵.۲۰۲	۸۷۵.۶۴۲.۸۳۲	۲۵.۶۹۳.۱۰۸.۰۳۴	۱۶.۷۲۳.۲۲۳.۳۰۳	۱۷.۵۹۸.۸۶۶.۱۳۵
ماشین آلات و کوره ها	۲۶۶.۵۲۳.۴۴۷.۰۱۶	۵.۸۰۹.۰۰۰.۷۹۵	۳.۴۴۴.۴۱۳.۷۳۰	۲۷۵.۷۷۶.۸۶۱.۵۴۱	۱۲۹.۶۸۹.۱۵۶.۱۳۸	۱۱.۵۳۵.۷۹۴.۳۲۹	۱۴۱.۲۲۴.۹۵۰.۴۶۷	۱۳۴.۵۵۱.۹۱۱.۰۷۴	۱۳۶.۸۳۴.۲۹۰.۸۷۸
ابزار آلات	۵.۵۸۸.۱۲۱.۵۸۰	۱۸۵.۸۰۰.۰۰۰	---	۵.۷۷۳.۹۲۱.۵۸۰	۳.۹۰۶.۲۱۴.۶۸۷	۴۶۵.۹۷۱.۱۵۸	۴.۳۷۲.۱۸۵.۸۴۵	۱.۴۰۱.۷۳۵.۷۳۵	۱.۶۸۱.۹۰۶.۸۹۳
اثاثه ولوازم اداری	۷.۴۰۳.۸۸۸.۲۸۲	۱۱۸.۱۸۱.۷۸۹	---	۷.۵۲۲.۰۷۰.۰۷۱	۵.۰۹۱.۸۵۹.۵۳۳	۲۵۳.۶۴۱.۷۳۱	۵.۳۴۵.۵۰۱.۲۶۴	۲.۱۷۶.۵۶۸.۸۰۷	۲.۳۱۲.۰۲۸.۷۴۹
وسایل نقلیه	۵.۳۱۶.۰۲۷.۲۵۷	---	---	۵.۳۱۶.۰۲۷.۲۵۷	۱.۸۱۱.۲۷۰.۱۶۵	۵۷۵.۹۹۹.۰۸۸	۲.۳۸۷.۲۶۹.۲۵۳	۲.۹۲۸.۷۵۸.۰۰۴	۳.۵۰۴.۷۵۷.۰۹۲
جمع	۳۲۸.۳۶۷.۹۸۷.۵۳۴	۶.۱۱۲.۹۸۲.۵۸۴	۳.۴۴۴.۴۱۳.۷۳۰	۳۳۷.۹۲۵.۳۸۳.۸۴۸	۱۶۵.۳۱۵.۹۶۵.۷۲۵	۱۳.۷۰۷.۰۴۹.۱۳۸	۱۷۹.۰۲۳.۰۱۴.۸۶۳	۱۵۸.۹۰۲.۳۶۸.۹۸۵	۱۶۳.۰۵۲.۰۲۱.۸۰۹
داراییهای در جریان تکمیل	۱۹.۲۵۷.۵۹۹.۴۴۳	۲۱.۷۹۳.۹۰۷.۱۲۰	(۱۸۰.۴۵۸.۳۰۶)	۴۰.۸۷۱.۰۴۸.۲۵۷	---	---	---	۴۰.۸۷۱.۰۴۸.۲۵۷	۱۹.۲۵۷.۵۹۹.۴۴۳
پیش پرداختها وسفارشات سرمایه ای	۷.۱۹۷.۵۵۸.۴۰۴	۴.۸۷۹.۷۵۵.۶۵۴	(۳.۲۶۳.۹۵۵.۴۲۴)	۸.۸۱۳.۳۵۸.۶۳۴	---	---	---	۸.۸۱۳.۳۵۸.۶۳۴	۷.۱۹۷.۵۵۸.۴۰۴
اقلام سرمایه ای موجود در انبار	۷.۶۹۸.۴۵۸.۲۰۵	---	---	۷.۶۹۸.۴۵۸.۲۰۵	۸۶۴.۴۶۰.۸۸۶	۱۸۳.۰۱۷.۳۲۹	۱.۰۴۷.۴۷۸.۲۱۵	۶.۶۵۰.۹۷۹.۹۹۰	۶.۸۳۳.۹۹۷.۳۱۹
جمع	۳۴.۱۵۳.۶۱۶.۰۵۲	۲۶.۶۷۳.۶۶۲.۷۷۴	(۳.۴۴۴.۴۱۳.۷۳۰)	۵۷.۳۸۲.۸۶۵.۰۹۶	۸۶۴.۴۶۰.۸۸۶	۱۸۳.۰۱۷.۳۲۹	۱.۰۴۷.۴۷۸.۲۱۵	۵۶.۳۳۵.۳۸۶.۸۸۱	۳۳.۲۸۹.۱۵۵.۱۶۶
جمع کل	۳۶۲.۵۲۱.۶۰۳.۵۸۶	۳۲.۷۸۶.۶۴۵.۳۵۸	---	۳۹۵.۳۰۸.۲۴۸.۹۴۴	۱۶۶.۱۸۰.۴۲۶.۶۱۱	۱۳.۸۹۰.۰۶۶.۴۶۷	۱۸۰.۰۷۰.۴۹۳.۰۷۸	۲۱۵.۲۳۷.۷۵۵.۸۶۶	۱۹۶.۳۴۱.۱۷۶.۹۷۵

مؤسسه حسابرسی فریوران،
گزارشگر

۱۰-۱ -عمده مبلغ اضافات در حساب ماشین آلات بابت خرید سیستم پالتایزر مدل PL1400111 از شرکت سیستم می باشد

۱۰-۲ -دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۹۹.۹۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و وسایل نقیله نیز از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار هستند.

۱۰-۳- مخارج دارائی در جریان تکمیل بابت احداث پروژه خط ۴لعاب به مبلغ ۲۵،۰۰۶ میلیون ریال ، اورهال پخت کوره به مبلغ ۸،۶۶۸میلیون ریال ، سیلوی ذخیره هفتگی به مبلغ ۳،۶۹۲میلیون ریال ، پروژه ساخت سالن تولید به مبلغ ۱،۱۲۷ میلیون ریال و سایر مخارج به مبلغ ۲.۳۷۸ میلیون ریال می باشد. که تا پایان آذر ماه سال جاری به بهره برداری کامل می رسد و تأثیر آن بر عملیات شرکت افزایش تنوع ،سایز های تولیدی می باشد و بدین ترتیب ظرفیت و کیفیت محصولات ارتقاء خواهد یافت

۱۰-۴- اقلام سرمایه ای موجود در انبار بشرح زیر می باشد .

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

موارد فوق در جهت تکمیل خطوط تولید خریداری شده است.

۱۱ - داراییهای نامشهود

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حق الامتیاز تلفن		۷۱,۴۶۰,۲۹۵	۷۱,۴۶۰,۲۹۵
سرقفلی محل کسب	۱-۱۱	---	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
		۷۱،۴۶۰،۲۹۵	**۱۳۱،۴۶۰،۲۹۵**

۱-۱۱- مربوط به فروشگاه پیچ شمیران بوده که در سال ۱۳۹۲ فروش رفته و سرقفلی در دوره جاری به حساب درآمد غیر عملیاتی منظور شده است.

۱۲ -سرمایه گذاریهای بلند مدت

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۷،۵۸۴،۰۰۰	۱۷،۵۸۴،۰۰۰
	۱۷،۵۸۴،۰۰۰	**۱۷،۵۸۴،۰۰۰**

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

۱-۱۲ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال
	ریال		
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی	۱،۰۰۰	۱۵،۷۰۹،۰۰۰	۱۵،۷۰۹،۰۰۰
تعاونی ذوب فلزات	۱،۰۰۰	۶۰،۰۰۰	۶۰،۰۰۰
صادراتی سازمان صنایع	۱،۰۰۰	۱،۸۰۰،۰۰۰	۱،۸۰۰،۰۰۰
شرکت نابر	۱،۰۰۰	۱۵،۰۰۰	۱۵،۰۰۰
		۱۷،۵۸۴،۰۰۰	۱۷،۵۸۴،۰۰۰

۱۳- سایر دارایی ها:

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان		۴،۷۸۹،۴۵۴،۹۲۱	۳،۴۲۱،۴۸۱،۹۲۱
وجوه مسدود شده در بانک انصار	۱-۱۲	---	۵،۵۶۱،۵۱۵،۲۰۷
		۴،۷۸۹،۴۵۴،۹۲۱	۸،۹۸۲،۹۹۷،۱۲۸

۱-۱۲ مبلغ ۵،۵۶۲میلیون ریال مسدودی بانک انصار بابت مالیات قطعی سال ۹۰ بوده که مالیات مذکور تسویه شد.

۱۴-حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری	۱-۱۴	۸،۴۲۲،۸۲۴،۸۲۵	۵،۹۹۵،۱۶۸،۳۴۲
بدهی به اشخاص وابسته	۱-۱۴	۱۵،۸۹۳،۹۳۲،۹۱۰	۱۵،۳۸۲،۵۱۳،۰۹۳
بدهی به سایر اشخاص	۲-۱۴	۵۱،۰۶۵،۴۶۹،۰۸۶	۴۸،۲۳۱،۱۳۹،۴۷۲
		۷۵،۳۸۲،۲۲۶،۸۲۱	۶۹،۶۰۸،۸۲۰،۹۰۷

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارشگر

۱-۱۴- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسنادپرداختنی تجاری:		
صدف لعاب یزد	۶،۰۴۰،۳۰۲،۸۱۶	۳،۹۲۶،۱۸۳،۳۴۲
لعابیران	۱،۹۴۳،۰۵۰،۷۵۱	۲،۰۶۸،۹۸۵،۰۰۰
صنایع خاک چینی	۴۳۹،۴۷۱،۲۵۸	—
	۸،۴۲۲،۸۲۴،۸۲۵	**۵،۹۹۵،۱۶۸،۳۴۲**
حسابهای پرداختنی تجاری:		
صدف لعاب یزد	۱۲،۵۰۷،۱۲۵،۰۸۸	۱۱،۱۴۵،۴۵۴،۶۲۴
لعابیران	۲،۷۵۹،۰۶۴،۷۲۷	۳،۸۷۲،۱۴۸،۷۴۰
صنایع خاک چینی	۳۹۳،۱۹۹،۲۳۵	۸۷،۹۳۵،۸۶۹
کاشی و سرامیک الوند	۲۳۴،۵۴۳،۸۶۰	۲۷۶،۹۷۳،۸۶۰
	۱۵،۸۹۳،۹۳۲،۹۱۰	**۱۵،۳۸۲،۵۱۳،۰۹۳**
جمع حسابها و اسنادپرداختنی تجاری	**۲۴،۳۱۶،۷۵۷،۷۳۵**	**۲۱،۳۷۷،۶۸۱،۴۳۵**

۲-۱۴- بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شهاب کارتن کویر	۴،۶۱۹،۹۰۹،۴۲۸	۴،۲۳۲،۴۸۶،۸۳۸
شرکت فراروی (خاک بنتونیت نیاق)	۱،۶۵۰،۶۰۴،۱۳۴	۸۶،۹۵۸،۳۳۴
صنایع شیمی شازند صانع	۱،۴۴۰،۷۶۹،۸۵۳	۱۶،۹۶۴،۵۸۰
IN.TE.SA	۱،۲۵۷،۵۷۴،۶۹۴	۲،۸۰۶،۵۰۵،۸۷۲
معدن کائولن عبدل آباد	۱،۱۱۹،۷۰۲،۷۲۰	۱،۱۰۲،۹۵۰،۴۰۰
شرکت سازه سرامیک و مواد ایرانیان(زاگمی)	۱،۰۹۰،۹۱۴،۲۹۰	۳،۱۱۶،۷۰۳،۷۶۶
اس آر اس پارس	۱،۰۸۰،۲۳۱،۶۹۹	۱۴۷،۶۵۶،۲۰۰
سازه سرامیک پروفرم ۱۱۲۲۹	۹۴۹،۴۶۰،۶۷۱	۲،۷۱۷،۰۱۲،۲۵۳
صنایع بسته بندی کارتن کاوه یزد	۹۴۷،۳۹۶،۵۲۱	—
مهندسی و بازرگانی سنگ کاوان صبا	۹۴۷،۳۸۹،۶۸۲	۲۱،۲۳۰،۶۶۷
راش چوب املش	۸۷۷،۸۳۷،۲۳۶	۱،۲۳۳،۴۸۹،۹۰۲
حسین خرمی	۸۴۵،۴۳۳،۰۰۰	۳۵۵،۹۸۵،۰۰۰
صنایع بسته بندی سها کارتن ایرانیان	۸۲۱،۸۷۴،۲۳۹	۱،۲۳۸،۴۷۴،۲۳۹
کارتن رنجبر	۷۴۲،۶۶۸،۷۴۰	۲۵۳،۱۷۰،۹۴۰
فروشگاه نایلون پگاه	۷۳۴،۱۱۳،۸۰۴	۲۶۹،۱۴۹،۴۹۸
تولیدی حباب پلاستیک روز	۷۲۲،۱۹۴،۵۸۱	۳۱۰،۷۶۷،۳۹۵
سرامیک صنعتی اردکان	۶۹۸،۸۰۴،۳۶۴	۶۱،۱۵۴،۳۶۴
تولیدی نگین پلاست	۵۵۵،۸۹۲،۳۷۵	—
شرکت باوند شیمی	۵۳۷،۸۱۵،۲۷۹	۲۹۶،۰۰۳،۶۱۰
البرز پلاست	۵۱۴،۱۰۶،۴۰۱	—
کیمیا تجارت افلاکیان	۴۸۸،۴۴۲،۷۸۰	—
پرشین کارتن آریان	۴۸۲،۰۱۸،۳۶۴	—
نوین کنترل	۴۵۵،۷۸۶،۱۹۸	۱،۱۱۰،۵۲۹،۷۰۹
تعاونی معدنی درآلادین	۴۵۵،۵۰۰،۲۳۰	۵۴۶،۷۶۳،۳۰۰
سیلیکات گستر اصفهان	۴۳۱،۰۵۷،۶۹۶	۶۱۳،۷۷۲،۰۱۶
پارس آمنا قشم	۴۲۰،۹۹۳،۷۵۰	—
خدمات مهندسی راستین اندیشان صنعت پارس	۳۷۹،۴۴۰،۰۰۰	—
سایر	۲۵،۷۹۷،۵۳۶،۳۵۷	۲۷،۶۹۳،۴۱۰،۵۸۹
	۵۱،۰۶۵،۴۶۹،۰۸۶	**۴۸،۲۳۱،۱۳۹،۴۷۲**

مؤسسه حسابرسی تدوران
گزارش

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری:			
سازمان تأمین اجتماعی		۹۴۳،۶۲۰،۰۰۰	---
اداره امور مالیاتی		۴،۲۰۲،۷۸۷،۵۹۹	---
جمع اسنادپرداختنی غیرتجاری		**۵،۱۴۶،۴۰۷،۵۹۹**	---
حسابهای پرداختنی غیر تجاری:			
بدهی به سهامداران عمده	۱۵-۱	۳۲،۰۸۹،۴۰۵،۰۲۹	۳۲،۰۹۹،۸۵۰،۸۲۹
سایر ذخایر		۳،۱۴۰،۵۳۸،۸۹۳	۱۶،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
کاشی پارس		۱۱،۶۵۲،۴۶۹،۳۴۵	۱۳،۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰
حق بیمه پرداختنی		۷،۰۸۵،۴۹۶،۴۸۴	۵،۸۹۶،۸۲۳،۶۲۵
پس انداز کارکنان		۵،۴۴۳،۴۳۳،۴۱۳	۴،۴۸۴،۹۷۰،۰۰۵
سهامداران-حق تقدم های استفاده نشده	۱۵-۲	۴،۵۲۴،۷۳۰،۸۵۳	۴،۸۸۲،۰۱۵،۹۲۱
ذخیره بابت عیدی ، بن و سنوات خدمت پرسنل موقت		۴،۱۵۹،۵۱۶،۳۸۰	---
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		۳،۹۰۵،۶۱۵،۰۰۰	۳،۹۶۵،۷۴۹،۰۰۰
سپرده های دریافتی از نمایندگی ها		۱،۹۶۴،۴۷۹،۳۵۰	---
خرید خدمات		۱،۶۹۸،۹۵۶،۲۰۱	---
صندوق تعاون		۱،۰۲۱،۰۰۰،۰۰۰	---
حقوق پرداختنی		۱،۰۱۲،۹۶۸،۶۶۹	۳،۶۵۶،۶۶۷،۳۳۰
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده		۶۶۲،۳۰۲،۵۹۸	۱۹۹،۹۳۵،۴۴۰
سپرده های پرداختنی (سپرده مناقصه و مزایده)		۱۳۴،۶۲۲،۱۵۰	۹،۴۵۴،۴۵۰،۲۰۴
مالیات های تکلیفی و حقوق		۴۹۵،۸۵۲،۷۲۵	۴۲۳،۴۷۳،۴۷۹
سایر		۶،۰۳۰،۵۶۰،۵۳۵	۵،۶۸۸،۳۵۵،۶۳۳
جمع حسابهای پرداختنی غیرتجاری		**۸۵،۰۲۱،۹۴۷،۶۲۵**	۱۰۱،۰۰۲،۲۹۱،۴۶۶
جمع سایرحسابها و اسناد پرداختنی		**۹۰،۱۶۸،۳۵۵،۲۲۴**	۱۰۱،۰۰۲،۲۹۱،۴۶۶

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

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	۱۳۷،۴۲۵،۲۰۰	۱۴۷،۸۷۱،۰۰۰
صندوق بازنشستگی	۳۱،۹۵۱،۹۷۹،۸۲۹	۳۱،۹۵۱،۹۷۹،۸۲۹
	۳۲،۰۸۹،۴۰۵،۰۲۹	**۳۲،۰۹۹،۸۵۰،۸۲۹**

۲-۱۵-این مبلغ از بابت حق تقدم استفاده نشده سهامداران در سال مالی قبل بوده که به رغم آگهی های متعدد هیچیکدام از سهامداران مربوطه جهت دریافت مراجعه نکردند.

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می باشد :

سال مالی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نحوه تشخیص
	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات			تأدیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
			ابرازی	تشخیص	قطعی			
۱۳۹۰	۳۴,۶۲۰,۲۰۶,۳۵۷	۱۷,۷۴۷,۶۹۹,۹۳۸	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	۸,۱۲۶,۸۹۸,۱۹۷	۷,۲۳۸,۶۷۹,۰۵۰	۸,۰۷۵,۸۸۸,۸۲۰	---	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶ تسویه شد
۱۳۹۱	۴۵,۲۲۳,۸۷۵,۳۵۰	۳,۷۴۱,۳۵۴,۴۶۷	۸۴۱,۸۰۴,۷۵۵	۱۰,۱۵۷,۶۹۶,۹۵۵	---	---	۱۰,۱۵۷,۶۹۶,۹۵۵	۱۰,۱۵۷,۶۹۶,۹۵۵ برگ تشخیص
۱۳۹۲	۶۱,۰۱۵,۶۴۸,۰۰۰	۸۸۸,۸۸۸,۸۸۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۴,۴۷۹,۱۰۹	---	۱۷,۱۴۴,۷۵۹	۱۳,۳۶۷,۳۳۴,۳۵۰	۱,۱۸۳,۶۸۰,۰۷۹ برگ تشخیص
۱۳۹۳	۳۷,۱۸۱,۳۶۵,۱۸۱	۲۲,۰۵۶,۸۰۷,۹۷۰	۵,۹۴۵,۵۸۷,۲۴۹	---	---	۵,۹۴۵,۵۸۷,۲۴۹	---	۵,۹۴۵,۵۸۷,۲۴۹ رسیدگی نشده
شش ماهه ۹۴/۰۶/۳۱	۷۹۴,۱۲۶,۷۷۷	---	---	---	---	---	---	---
جمع						۲۳,۵۲۵,۰۳۱,۳۰۵	۲۱,۲۸۰,۱۹۶,۷۶۹	

۱-۱۶-مالیات عملکرد تا پایان سال ۹۰ قطعی و تسویه شد

۲-۱۶ برای عملکرد سال ۹۱ معادل ۱۰،۱۵۸ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که با اعتراض شرکت در هیئت حل اختلاف در دست رسیدگی می باشد.

۳-۱۶- برای عملکرد سال ۹۲ معادل ۱۳،۳۸۴ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که با اعتراض شرکت در حال رسیدگی است و برای کل آن در حسابها ذخیره لحاظ شده است

۴-۱۶- مبلغ ۱.۴۰۰.۹۲۹.۱۹۹ ریال مالیات پرداختی سال ۱۳۹۳ طی سه فقره چک به سررسیدهای پایان آبان،آذر و دی ماه سالجاری می باشد.

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارشگر

۱۷-سود سهام پرداختنی :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سال 1393	۳۲,۹۹۹,۴۲۶,۲۰۶	---
سالهای قبل از ۱۳۹۳	۵۳,۶۱۸,۷۶۴,۲۹۱	۵۹,۲۲۲,۳۲۹,۴۴۵
	۸۶,۶۱۸,۱۹۰,۴۹۷	۵۹,۲۲۲,۳۲۹,۴۴۵

۱۸-تسهیلات مالی دریافتی :

الف :تسهیلات مالی به تفکیک تأمین کنندگان :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بانک ملت	۱-۱۸	۱۳۴,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۸	۱۳۴,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۷
بانک اقتصاد نوین		۲۸,۷۰۷,۳۳۵,۹۶۹	۲۸,۵۷۴,۰۹۶,۲۲۷
بانک صادرات		۱۸,۹۱۱,۹۱۹,۰۹۰	---
شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---
سود سنوات آتی		(۱۰,۶۹۱,۷۶۳,۷۵۳)	(۳,۳۵۲,۳۹۵,۰۳۴)
		۱۷۷,۷۲۲,۰۱۱,۸۵۴	۱۶۰,۰۱۶,۲۲۱,۷۴۰

ب- تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
قرض الحسنه	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---
۲۴درصد	۱۲۷,۳۹۷,۲۶۰,۲۷۴	---
۲۵درصد	۱۷,۳۱۶,۲۲۲,۸۰۸	۱۳۲,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۴
۲۷درصد	۵,۰۲۸,۸۹۹,۹۶۱	۲۲,۴۱۸,۴۸۲,۰۱۶
۲۸درصد	۲۱,۹۷۹,۶۲۸,۸۱۱	۵,۰۲۲,۳۹۷,۲۶۰
	۱۷۷,۷۲۲,۰۱۱,۸۵۴	۱۶۰,۰۱۶,۲۲۱,۷۴۰

ج- تسهیلات مالی به تفکیک نوع وثیقه

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
در قبال سفته و چک وغیره	۱۷۷,۷۲۲,۰۱۱,۸۵۴	۱۶۰,۰۱۶,۲۲۱,۷۴۰

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده درابتدای دوره	۹،۲۴۱،۶۹۲،۶۰۷	۸،۶۹۵،۰۵۳،۹۱۸
پرداخت شده طی دوره	(۱،۰۵۵،۱۱۷،۸۵۲)	(۲،۳۵۸،۲۳۰،۳۲۱)
ذخیره تامین شده طی دوره	۲،۱۲۵،۷۳۱،۷۹۴	۲،۹۰۴،۸۶۹،۰۱۰
مانده در پایان دوره	**۱۰،۳۱۲،۳۰۶،۵۴۹**	**۹،۲۴۱،۶۹۲،۶۰۷**

۲۰-سرمایه :

سرمایه شرکت ۱۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام ، تماماً پرداخت شده می باشد .

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

سهامداران	تعداد سهام	مبلغ اسمی- ریال	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	۷۲,۴۰۸,۲۴۰	۷۲,۴۰۸,۲۴۰,۰۰۰	۴۸/۲۷
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۵۵,۸۳۷,۸۵۶	۵۵,۸۳۷,۸۵۶,۰۰۰	۳۷/۲۲
صندوق بازنشستگی کشوری	۷۴۷,۰۱۲	۷۴۷,۰۱۲,۰۰۰	۰/۴۹
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۸,۱۹۰,۵۴۵	۸,۱۹۰,۵۴۵,۰۰۰	۵/۴۶
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	۱,۵۲۲	۱,۵۲۲,۰۰۰	۰/۰۰۱
شرکت لعابیران	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۶
سایرسهامداران	۱۲,۸۱۲,۲۷۵	۱۲,۸۱۲,۲۷۵,۰۰۰	۸/۵۴
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	**۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰/۰۰**

۲۱-اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه ،مبلغ ۱۱،۴۱۱،۷۸۸،۸۹۷ ریال از محل سود سالهای قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است.به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به سقف ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نبوده و جز درهنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامدارن نمی باشد .

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۲۲- فروش خالص

شرح	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	مقدار(مترمربع)	مبلغ - ریال	مقدار(مترمربع)	مبلغ - ریال	مقدار(مترمربع)	مبلغ - ریال
فروش داخلی :						
سرامیک ۴۰*۲۰	—	—	۱،۶۰۳	۱۰۶،۳۱۲،۳۱۰	۱،۶۰۲	۱۰۶،۳۱۲،۳۱۰
سرامیک ۳۳*۳۳	۳۲،۳۳۱	۲،۹۲۳،۸۰۱،۲۰۰	۲،۷۳۵	۳۳۲،۲۷۲،۴۴۰	۶،۸۴۱	۷۳۹،۴۳۹،۸۵۰
سرامیک ۴۰*۴۰	۶۵،۰۶۱	۵،۵۳۴،۱۵۶،۸۵۰	۱۸۲،۲۸۸	۱۵،۶۸۲،۳۴۱،۵۱۰	۱۸۷،۵۵۲	۱۶،۲۲۶،۰۵۷،۶۳۰
سرامیک ۳۰*۶۰	۲۰۵،۱۳۶	۲۰،۵۸۳،۵۴۷،۸۰۰	۱۷۸،۷۲۰	۱۶،۶۰۶،۰۷۱،۲۸۰	۴۹۸،۱۸۲	۴۷،۹۸۴،۴۳۰،۱۹۰
سرامیک ۵۰*۵۰	۴۰۵،۲۶۳	۴۲،۶۰۳،۳۴۴،۵۷۰	۷۶۹،۳۳۹	۷۸،۱۶۵،۲۶۴،۴۶۰	۱،۳۰۵،۵۱۱	۱۳۴،۹۴۷،۳۰۴،۷۵۰
سرامیک ۶۰*۶۰	۴۷۸،۷۲۸	۵۸،۰۹۷،۲۵۵،۰۳۰	۴۲۸،۲۹۲	۴۷،۶۶۲،۰۵۴،۳۶۰	۹۱۵،۳۲۷	۱۰۵،۶۹۶،۴۸۰،۷۷۰
جمع فروش داخلی	۱،۱۸۶،۵۱۹	۱۲۹،۷۴۲،۱۰۵،۴۵۰	۱،۵۶۲،۹۷۷	۱۵۸،۵۵۴،۳۱۶،۳۶۰	۲،۹۱۵،۰۱۵	۳۰۵،۷۰۰،۰۲۵،۵۰۰
فروش صادراتی :						
سرامیک ۴۰*۴۰	۲،۱۶۹	۱۷۸،۲۲۱،۱۲۴	۶،۵۲۳	۵۸۴،۶۷۸،۷۵۱	۶،۹۵۳	۶۲۵،۵۴۳،۳۳۶
سرامیک ۳۰*۶۰	۶،۱۴۷	۵۶۶،۳۱۳،۱۳۸	۲۳،۶۹۷	۲،۱۸۴،۲۲۴،۵۷۵	۳۸،۷۵۳	۳،۶۴۴،۸۸۶،۰۶۸
سرامیک ۵۰*۵۰	۱۴۸،۵۱۴	۱۳،۳۷۳،۸۶۹،۸۵۳	۳۳۴،۵۱۹	۳۴،۵۲۰،۳۴۴،۸۸۱	۴۶۷،۱۷۱	۴۸،۲۱۷،۷۱۹،۶۲۰
سرامیک ۶۰*۶۰	۲۲۵،۶۳۱	۲۴،۸۸۲،۹۵۷،۳۵۱	۹۷،۶۷۳	۱۰،۰۸۷،۸۰۲،۳۲۹	۱۸۷،۸۲۱	۱۹،۹۹۹،۸۶۹،۵۶۹
سرامیک ۳۳*۳۳	۱،۵۳۲	۱۳۱،۱۸۹،۴۴۶				
جمع فروش صادراتی	۳۸۳،۹۹۳	۳۹،۱۳۲،۵۵۰،۹۱۲	۴۶۲،۴۱۲	۴۷،۳۷۷،۰۵۰،۵۳۶	۷۰۰،۶۹۸	۷۲،۴۸۸،۰۱۸،۵۹۳
	۱،۵۷۰،۵۱۲	۱۶۸،۸۷۴،۶۵۶،۳۶۲	۲،۰۲۵،۳۸۹	۲۰۵،۹۳۱،۳۶۶،۸۹۶	۳،۶۱۵،۷۱۳	۳۷۸،۱۸۸،۰۴۴،۰۹۳
تخفیفات و برگشت از فروش	(۸۳۹)	(۱۳،۰۴۱،۴۱۱،۹۶۶)	---	(۱۲،۱۱۷،۹۰۴،۳۱۹)	(۸۶)	(۲۲،۷۸۰،۹۴۱،۵۱۶)
فروش خالص	۱،۵۶۹،۶۷۳	۱۵۵،۸۳۳،۲۴۴،۳۹۶	۲،۰۲۵،۳۸۹	۱۹۳،۸۱۳،۴۶۲،۵۷۷	۳،۶۱۵،۶۲۷	۳۵۵،۴۰۷،۱۰۲،۵۷۷

علت کاهش فروش به دلیل رکود بازار و کاهش ساخت و ساز بوده است.

مؤسسه حسابرسی فرزوران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۲- قیمت فروش محصولات با نظرکمیسیون فروش وتصویب هیئت مدیره تعیین شده است وتخفیفات اعطایی بر مبنای دستورالعمل فروش مصوب ۱۳۸۶/۳/۵هیات مدیره و در راستای رعایت مفاد آیین نامه معاملات بوده است .

۲-۲۲-تخفیفات و برگشت از فروش دوره میانی مورد گزارش به مبلغ ۱۳،۰۴۱،۴۱۱،۹۶۶ ریال شامل ۱۲.۵۲۹.۶۶۶.۳۱۷ ریال تخفیفات فروش داخلی و ۴۰۸.۹۳۰.۸۴۹ ریال تخفیفات فروش صادراتی و ۱۰۲.۸۱۴.۸۰۰ ریال برگشت از فروش داخلی می باشد .

۳-۲۲ - جدول فروش خالص و بهای تمام شده محصولات در ۶ ماهه اول سال مالی ۱۳۹۴ بشرح زیر میباشد :

	فروش خالص	بهای تمام شده کالای فروش رفته	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	ریال	ریال	ریال	درصد
سرامیک ۳۳*۳۳	۳,۰۵۴,۹۹۰,۶۴۶	۲,۵۶۹,۵۵۸,۰۲۲	۴۸۵,۴۳۲,۶۲۴	۱۵.۸۹
سرامیک ۴۰*۴۰	۵,۷۱۲,۳۷۷,۹۷۴	۴,۸۳۳,۲۴۸,۹۰۲	۸۷۹,۱۲۹,۰۷۲	۱۵.۳۹
سرامیک ۵۰*۵۰	۵۵,۹۷۷,۲۱۴,۴۲۳	۴۳,۱۲۸,۹۶۰,۳۳۷	۱۲,۸۴۸,۲۵۴,۰۸۶	۲۲.۹۵
سرامیک ۶۰*۳۰	۲۱,۱۴۹,۸۶۰,۹۳۸	۱۷,۱۸۱,۲۴۶,۰۴۲	۳,۹۶۸,۶۱۴,۸۹۶	۱۸.۷۶
سرامیک ۶۰*۶۰	۸۲,۹۸۰,۲۱۲,۳۸۱	۵۸,۵۰۶,۴۴۶,۶۹۹	۲۴,۴۷۳,۷۶۵,۶۸۲	۲۹.۴۹
	۱۶۸,۸۷۴,۶۵۶,۳۶۲	۱۲۶,۲۱۹,۴۶۰,۰۰۲	۴۲,۶۵۵,۱۹۶,۳۶۰	۲۵.۲۶
تخفیفات و برگشت از فروش	(۱۳,۰۴۱,۴۱۱,۹۶۶)	---	(۱۳,۰۴۱,۴۱۱,۹۶۶)	---
	۱۵۵,۸۳۳,۲۴۴,۳۹۶	**۱۲۶,۲۱۹,۴۶۰,۰۰۲**	**۲۹,۶۱۳,۷۸۴,۳۹۴**	۱۹.۰۰

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳-بهای تمام شده کالای فروش رفته

	یادداشت	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال		ریال
مواد اولیه مصرفی	۲۳-۲	۳۹،۹۵۳،۶۰۹،۹۱۸	۴۳،۶۲۵،۱۰۲،۳۱۱	۸۱،۲۶۳،۰۱۶،۱۱۳
دستمزد مستقیم	۲۳-۳	۱۷،۱۲۳،۴۹۳،۰۴۲	۱۴،۶۳۵،۴۶۴،۱۳۷	۳۴،۵۵۷،۱۷۷،۵۵۶
سربار تولید	۲۳-۳	۸۷،۵۸۶،۲۳۱،۲۷۷	۱۰۳،۰۸۹،۶۸۸،۷۱۶	۲۰۳،۰۷۸،۷۹۶،۴۶۱
جمع هزینه های تولید		۱۴۴،۶۶۳،۳۳۴،۲۳۷	۱۶۱،۳۵۰،۲۵۵،۱۶۴	۳۱۸،۸۹۸،۹۹۰،۱۳۰
کالای در جریان ساخت ابتدای دوره		۱۳،۶۶۲،۰۹۵،۴۱۱	۱۶،۹۴۰،۱۷۵،۹۰۵	۱۶،۹۴۰،۱۷۵،۹۰۵
کالای در جریان ساخت پایان دوره		(۲۰،۳۵۵،۳۹۳،۶۲۱)	(۱۳،۳۰۲،۰۹۷،۳۰۳)	(۱۳،۶۶۲،۰۹۵،۴۱۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۱۳۷،۹۷۰،۰۳۶،۰۲۷	۱۶۴،۹۸۸،۳۳۳،۷۶۶	۳۲۲،۱۷۷،۰۷۰،۶۲۴
موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره		۸۴،۴۸۶،۵۱۸،۰۳۳	۴۳،۵۷۲،۷۳۳،۰۳۶	۴۳،۵۷۲،۷۳۳،۰۳۶
موجودی کالای ساخته شده درپایان دوره		(۹۶،۰۶۵،۱۹۶،۵۹۳)	(۶۱،۲۴۱،۱۶۸،۱۹۳)	(۸۴،۴۸۶،۵۱۸،۰۳۳)
محصول مصرفی داخل کارخانه		(۱۷۱،۸۹۷،۴۶۵)	(۱۰۶،۲۵۹،۹۸۲)	(۱۰۶،۹۷۴،۴۴۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۲۶،۲۱۹،۴۶۰،۰۰۲	۱۴۷،۲۱۳،۶۳۸،۶۲۷	۲۸۱،۱۵۶،۳۱۱،۱۸۳

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

شـــــــرح	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	مترمربع	مترمربع	مترمربع
سرامیک ۳۳*۳۳	۸۰،۸۱۳	۶،۱۵۲	۶۰،۶۲۷
سرامیک ۴۰*۴۰	۲۳۲،۲۴۳	۱۵۴،۷۵۹	۱۵۴،۷۶۲
سرامیک ۵۰*۵۰	۵۶۴،۹۹۵	۱،۲۸۳،۰۱۲	۱،۸۴۵،۹۹۲
سرامیک ۶۰*۳۰	۱۲۶،۸۸۵	۱۴۲،۸۷۳	۷۰۰،۸۷۴
سرامیک ۶۰*۶۰	۷۰۰،۸۹۷	۶۷۶،۱۲۵	۱،۳۷۴،۹۹۴
	۱،۷۰۵،۸۳۳	۲،۲۶۲،۹۲۱	۴،۱۳۷،۲۴۹

-لازم به توضیح است که ظرفیت اسمی کارخانه مقدار ۳،۴۶۶،۷۱۰متر مربع و ظرفیت عملی با توجه به نوع ترکیب سایز بندی های تولید در هر سال متفاوت خواهد بود.

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

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

شرح	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
خاکها	۱۳،۱۷۲،۱۵۸،۱۳۲	۱۴،۴۴۸،۳۱۴،۰۰۳	۲۶،۷۲۴،۷۹۴،۵۹۶
لعاب و رنگ	۲۶،۷۸۱،۴۵۱،۷۸۶	۲۹،۱۷۶،۷۸۸،۳۰۸	۵۴،۵۳۸،۲۲۱،۵۱۷
	۳۹،۹۵۳،۶۰۹،۹۱۸	۴۳،۶۲۵،۱۰۲،۳۱۱	۸۱،۲۶۳،۰۱۶،۱۱۳

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

شـــرح	دستمزد مستقیم			سربار تولید		
	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال		
حقوق ، دستمزد و مزایا	۱۳،۵۸۳،۶۹۱،۳۵۸	۱۱،۶۰۹،۹۹۲،۶۱۳	۲۷،۴۱۳،۷۵۷،۹۶۹	۱۵،۸۳۰،۳۵۴،۳۹۹	۱۴،۷۵۵،۴۳۷،۲۳۹	۲۹،۲۷۸،۴۹۵،۴۷۹
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲،۸۶۳،۲۴۵،۱۴۶	۲،۴۴۷،۲۱۸،۰۷۳	۵،۶۰۷،۸۷۷،۳۳۰	۳،۲۶۱،۰۶۵،۴۱۲	۲،۹۸۰،۱۰۰،۳۲۵	۶،۱۶۶،۸۹۵،۲۸۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۷۶،۵۵۶،۵۳۸	۵۷۸،۲۵۳،۴۵۱	۱،۵۳۵،۵۴۲،۲۵۷	۱،۴۵۷،۰۳۷،۲۴۷	۱،۶۱۸،۸۲۲،۰۳۱	۲،۰۹۳،۴۳۹،۳۲۵
کمکهای غیر نقدی	---	---	---	۲،۸۵۹،۶۶۷،۷۶۰	۲،۵۵۷،۶۶۴،۸۳۹	۸،۱۴۸،۰۴۶،۹۵۳
مواد غیر مستقیم	---	---	---	۱۹،۵۰۶،۴۴۲،۱۰۶	۲۷،۲۵۷،۹۹۷،۹۰۸	۵۲،۸۷۲،۰۳۸،۱۴۲
استهلاک داراییها	---	---	---	۱۲،۰۲۷،۳۱۹،۶۴۳	۱۴،۵۷۵،۲۲۱،۷۸۶	۲۵،۷۴۵،۲۶۲،۱۶۴
استهلاک تفاوت نرخ ارز ماشین آلات	---	---	---	۱،۶۹۳،۵۲۳،۵۲۲	۲،۳۶۲،۲۴۵،۷۷۶	۴،۷۲۴،۴۹۱،۵۵۳
گلوله و سیلندرمصرفی	---	---	---	۲،۲۷۵،۶۶۰،۷۹۴	۳،۸۶۶،۶۹۴،۰۲۷	۷،۷۳۳،۳۸۸،۰۵۴
قالبهای مصرفی	---	---	---	۱،۵۵۰،۶۱۷،۵۸۹	۱،۶۹۶،۵۰۹،۶۵۰	۲،۹۸۹،۸۱۳،۴۷۸
تعمیر و نگهداری داراییها	---	---	---	۸،۵۸۰،۴۶۸،۷۹۲	۵،۷۸۸،۵۹۱،۹۲۷	۱۹،۰۰۱،۷۳۳،۹۷۴
برق و سوخت	---	---	---	۱۱،۰۷۴،۹۸۲،۰۶۳	۱۲،۷۵۵،۲۳۸،۵۰۰	۲۳،۴۸۸،۹۰۹،۴۳۷
حق بیمه داراییها	---	---	---	---	۱۶،۹۱۵،۸۹۵	۳۳،۸۳۱،۷۹۱
ایاب و ذهاب	---	---	---	۲،۱۹۲،۰۳۴،۵۰۰	۲،۲۷۵،۵۳۱،۸۳۳	۵،۰۴۳،۲۴۰،۹۶۴
هزینه رستوران	---	---	---	۳،۷۸۴،۲۸۵،۴۱۹	۳،۲۵۹،۹۰۰،۲۹۲	۷،۱۰۶،۱۹۰،۸۷۲
سایر	---	---	---	۱،۴۹۲،۷۷۲،۰۳۱	۷،۳۲۲،۸۱۶،۶۸۸	۸،۶۵۳،۰۱۸،۹۹۴
	۱۷،۱۲۳،۴۹۳،۰۴۲	۱۴،۶۳۵،۴۶۴،۱۳۷	۳۴،۵۵۷،۱۷۷،۵۵۶	۸۷،۵۸۶،۲۳۱،۲۷۷	۱۰۳،۰۸۹،۶۸۸،۷۱۶	۲۰۳،۰۷۸،۷۹۶،۴۶۱

۱-۳-۲۳-علت کاهش مواد غیر مستقیم عمدتاً مربوط به کاهش میزان تولید شش ماهه ۹۴ نسبت به شش ماهه ۹۳ بوده است.

۲-۳-۲۳-با توجه به تسویه بدهی بانک تجارت در سال ۱۳۹۳ به مبلغ کمتر از ثبت دفاتر که منجر به تعدیل و کاهش بهای تمام شده ماشین آلات و هزینه استهلاک مربوطه شد و همچنین حساب مذکور در پایان سال ۱۳۹۳ اصلاح شد. بنابراین به منظور ارائه تصویری مناسب و مطلوب؛ اطلاعات مقایسه ای ۶ ماهه منتهی به پایان شهریور ۱۳۹۳ نیز اصلاح گردید.

موسسه حسابرسی فرودان
گزارشگر

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲۳- در دوره مورد گزارش معادل ۳۲،۲۶۳ میلیون ریال (در ۶ ماهه سال قبل ۳۳،۰۵۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است .

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

نوع مواد اولیه	نام تامین کننده	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
انواع لعاب	صدف لعاب یزد	۹,۶۴۶,۸۹۲,۰۰۰	۹,۶۹۳,۰۵۰,۴۰۰	۲۶,۹۳۳,۶۸۹,۴۵۰
خاک	شرکت فرآوری(بتونیت نیاق)	۵,۲۹۴,۰۳۹,۹۴۰	۱,۵۱۹,۲۸۷,۰۰۰	۳,۷۸۱,۶۶۷,۵۰۰
انواع رنگ و لعاب	لعابیران	۲,۶۰۸,۲۲۷,۰۰۰	۳,۰۷۲,۹۷۵,۰۰۰	۹,۶۹۸,۹۰۷,۵۱۸
خاک	سنگ کاوان صبا(خراسانلو)	۱,۹۴۳,۷۰۴,۴۴۰	۳۱۴,۵۶۹,۹۲۰	۶۸۸,۳۰۷,۸۴۷
خاک	زرین گوهر بوئین(کائولن رضایی)	۱,۹۳۶,۸۲۲,۸۹۵	۱,۴۹۳,۱۹۷,۶۵۰	۱,۴۹۳,۱۹۷,۶۵۰
رنگ	اس آر اس	۱,۴۰۶,۱۵۰,۰۰۰	—	—
خاک	صنایع خاک چینی	۱,۳۱۵,۰۴۰,۲۳۰	۷۵۲,۸۶۸,۷۶۹	۴۲۴,۹۷۰,۵۳۶
گلوله	سرامیکهای اردکان	۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰
کائولن	معدن کائولن عبدل آباد	۳۰,۸۹۷,۶۲۰	۲,۳۰۷,۲۳۷,۰۰۰	۵,۴۴۶,۳۳۹,۵۹۴
سایر		۷,۴۹۶,۷۲۵,۶۶۰	۹,۵۰۹,۳۱۴,۲۶۱	۲۵,۸۹۰,۳۹۹,۱۸۹
		۳۲,۲۶۳,۴۹۹,۷۸۵	**۳۳,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰**	**۷۸,۷۴۸,۹۷۹,۲۸۴**

۲۴- هزینه های فروش،اداری و عمومی

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
حقوق ، دستمزد و مزایا	۶،۷۵۶،۲۲۳،۵۰۳	۵،۴۱۸،۴۲۶،۶۸۳	۱۰،۷۳۶،۳۰۰،۶۳۷
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱،۳۲۷،۹۸۸،۱۵۶	۱،۰۳۸،۰۲۷،۸۸۹	۲،۰۶۸،۶۵۳،۸۸۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹۱،۶۸۳،۹۷۵	۵۷۵،۴۰۹،۴۵۵	۱،۱۵۰،۸۱۸،۹۱۱
اجاره محل	۲۵۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۱۰،۴۳۵،۵۰۰	۴۲۰،۸۷۱،۰۰۰
استهلاک دارائیها	۱۶۹،۲۲۳،۳۰۲	۱۶۹،۴۲۳،۷۵۴	۳۹۱،۴۳۷،۰۸۰
سفر و ماموریت	۸۷۵،۵۱۴،۶۰۷	۴۰۵،۹۴۹،۵۲۶	۶۷۲،۹۲۶،۵۹۶
ایاب و ذهاب	۲۶۸،۴۶۳،۲۰۶	۲۳۱،۵۴۵،۷۰۴	۴۸۷،۷۵۸،۴۹۷
تبلیغات و شرکت در نمایشگاه	۱،۷۱۳،۸۰۳،۵۵۰	۱،۸۸۹،۱۲۱،۱۷۳	۲،۹۷۶،۳۸۹،۴۳۳
حق الزحمه و حق مشاوره	۸۳۹،۳۱۱،۲۳۶	۶۸۹،۸۲۹،۸۹۷	۱،۹۹۶،۹۸۶،۵۹۸
کمک غیر نقدی	۶۷۵،۱۷۷،۲۴۳	۶۱۷،۲۹۹،۴۴۷	۱،۲۳۴،۵۹۸،۸۹۵
انرژی	۱۲۴،۲۸۶،۰۰۰	۱۱۰،۸۹۲،۰۰۰	۲۳۱،۲۸۸،۰۰۰
هزینه صادرات	۳۳۹،۸۸۹،۵۷۳	۱۵۶،۶۸۷،۰۰۰	۱،۲۲۳،۷۲۰،۳۸۴
٪۴هزینه بیمه سخت و زیان آور	۷۹۳،۹۴۱،۵۰۳	۲،۰۳۹،۳۳۰،۷۴۱	۴،۰۷۸،۶۶۱،۴۸۲
پاداش هیئت مدیره	۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر	۳،۸۲۳،۲۲۹،۶۶۶	۳،۹۱۹،۲۳۹،۵۴۶	۱۴،۰۲۵،۲۷۰،۲۶۲
	۱۹،۷۵۰،۷۳۵،۵۲۰	**۱۸،۲۷۱،۶۱۸،۳۱۵**	**۴۲،۴۹۵،۶۸۱،۶۶۰**

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد فروش ضایعات سرامیک	۸۱۴،۷۱۰،۶۰۰	۱،۰۰۳،۶۶۴،۶۸۰	۱،۷۳۹،۰۶۶،۴۸۰
سایر	---	---	۱۱۲،۵۰۴،۵۲۲
	۸۱۴،۷۱۰،۶۰۰	۱،۰۰۳،۶۶۴،۶۸۰	۱،۸۵۱،۵۷۱،۰۰۲

۲۶- هزینه های مالی

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۱۸،۹۱۶،۸۸۸،۵۴۸	۳،۲۲۳،۵۶۹،۵۴۵	۱۸،۴۲۵،۰۴۶،۰۰۸
	۱۸،۹۱۶،۸۸۸،۵۴۸	۳،۲۲۳،۵۶۹،۵۴۵	۱۸،۴۲۵،۰۴۶،۰۰۸

۲۷ -خالص سایر درآمدها وهزینه های غیر عملیاتی

شـــــرح	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از فروش مواد اولیه	۳،۰۷۴،۷۷۹،۴۸۸	۸،۰۴۰،۲۱۵	---
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	---	۳۵۶،۱۲۸،۹۵۰	۱،۷۹۹،۴۵۲،۱۳۴
سودحاصل از سپرده های بانکی	۲۷۷،۰۸۲،۴۸۲	۱،۴۳۵،۶۳۴،۳۷۱	۱،۴۳۹،۰۶۸،۵۴۹
سود حاصل از فروش اقلام مازاد ضایعاتی	۵،۱۱۷،۷۰۰	۴۹۲،۷۵۳،۷۰۰	۱،۳۸۹،۱۶۱،۰۲۶
درآمد حاصل از جرائم تاخیر نمایندگان فروش	۶۵۸،۱۸۳	۴۰۴،۶۸۶،۹۱۴	۵۱۵،۹۳۰،۸۷۷
سود(زیان)ناشی از تسعیر بدهی ارزی به بانک تجارت	---	۸۲،۵۶۳،۰۴۴	(۲۰۱،۹۰۹،۶۲۸)
درآمد اجاره انبارها و سوله ها کارخانه	۵،۵۶۷،۵۰۰،۰۰۰	۲،۵۳۷،۵۰۰،۰۰۰	۱۰،۵۲۲،۸۸۴،۶۲۰
برگشت مازاد ذخیره	---	---	۶،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر	۱۰۸،۱۱۷،۹۹۸	۲۶،۳۶۸،۹۹۳	۳۵،۱۴۲،۸۷۵
	۹،۰۳۳،۲۵۵،۸۵۱	۵،۳۴۳،۶۷۶،۱۸۷	۲۱،۹۹۹،۷۳۰،۴۵۳

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

۲۸-تعدیلات سنواتی

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۱	---	---	(۳،۵۲۲،۱۴۲،۲۰۰)
اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق سال ۹۱	---	---	(۵۸،۴۷۱،۵۷۲)
	---	---	(۳،۵۸۰،۶۱۳،۷۷۲)

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۲۹-سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

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

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
سود عملیاتی -ریال	۱۰,۶۷۷,۷۵۹,۴۷۴	۲۹,۳۳۱,۸۷۰,۳۱۵	۳۳,۶۰۶,۶۸۰,۷۳۶
اثر مالیاتی-ریال	(۲,۲۸۶,۱۶۰,۹۱۵)	(۱,۷۳۳,۷۹۱,۱۲۶)	(۵,۴۶۵,۰۷۳,۶۷۲)
خالص سود عملیاتی-ریال	۸,۳۹۱,۵۹۸,۵۵۹	۲۷,۵۹۸,۰۷۹,۱۸۹	۲۸,۱۴۱,۶۰۷,۰۶۴
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۴۴,۶۲۴	۱۳۵,۳۴۵,۳۲۷
سود عملیاتی هر سهم -ریال	۵۶	۲۵۴	۲۰۸
سود (زیان) غیر عملیاتی -ریال	(۹,۸۸۳,۶۳۲,۶۹۷)	۲,۱۲۰,۱۰۶,۶۴۲	۳,۵۷۴,۶۸۴,۴۴۵
اثر مالیاتی -ریال	۲,۲۸۶,۱۶۰,۹۱۵	(۱۵۴,۰۰۶,۲۶۱)	(۴۸۰,۵۱۳,۵۷۷)
خالص سود (زیان) غیر عملیاتی -ریال	(۷,۵۹۷,۴۷۱,۷۸۲)	۱,۹۶۶,۱۰۰,۳۸۱	۳,۰۹۴,۱۷۰,۸۶۸
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۴۴,۶۲۴	۱۳۵,۳۴۵,۳۲۷
سود (زیان)غیر عملیاتی هر سهم -ریال	(۵۱)	۱۸	۲۳
سود پایه هر سهم -ریال	۵	۱۷۲	۲۳۱

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

۳۰-صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۰،۶۷۷،۷۵۹،۴۷۴	۲۹،۳۳۱،۸۷۰،۳۱۵	۳۳،۶۰۶،۶۸۰،۷۳۶
هزینه استهلاک	۱۳،۸۹۰،۰۶۶،۴۶۷	۱۷،۱۰۶،۸۹۱،۳۱۶	۳۰،۸۶۱،۱۹۰،۷۹۷
خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱،۰۷۰،۶۱۳،۹۴۲	۱،۲۹۹،۰۲۵،۲۹۹	۵۴۶،۶۳۸،۶۸۹
افزایش موجودی مواد و کالا	(۱،۴۴۰،۰۸۴،۰۰۰)	(۱۷،۱۲۰،۴۵۱،۰۳۱)	(۴۷،۸۱۲،۴۲۹،۴۰۷)
کاهش سفارشات وپیش پرداختهای عملیاتی	(۲،۹۴۹،۳۰۴،۲۷۸)	۳،۰۷۰،۴۱۹،۱۱۰	۵،۴۹۶،۶۲۸،۱۷۶
(افزایش)کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی	۸،۷۹۵،۶۷۶،۹۴۹	(۴۵،۲۴۳،۸۶۷،۸۲۰)	(۱۷،۸۵۳،۴۵۷،۸۱۵)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۳،۳۰۲،۲۰۱،۶۷۷	۳۵،۴۰۷،۰۹۰،۸۰۳	۲۳،۵۸۴،۴۶۱،۷۴۰
سایر درآمدها و هزینه ها	۹،۱۵۴،۳۲۹،۲۵۶	۳،۰۱۷،۴۰۴،۱۱۷	۱۷،۹۶۷،۲۶۸،۲۶۷
	۴۲،۵۰۱،۲۵۹،۴۸۷	۲۶،۸۶۸،۳۸۲،۱۰۹	۴۶،۳۹۶،۹۸۱،۱۸۳

۳۱-مبادلات غیر نقدی به شرح زیر است :

	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
خرید دستگاه سورت از محل مطالبات شرکت	---	---	۱۰،۳۳۹،۴۱۳،۷۸۶
	---	---	۱۰،۳۳۹،۴۱۳،۷۸۶

۳۲-تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

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

مؤسسه حسابرسی فریوران گزارش

۳۳-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۴-معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۴ معاملات با اشخاص وابسته طی دوره میانی مورد گزارش به شرح زیر است :

نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					سال ۱۳۹۳	
			موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ق .ت می باشد؟	مبلغ معامله (ریال)	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکتهای تحت کنترل واحد	لعابیران	عضو هیئت مدیره	خرید مواد	بله	۲,۶۰۸,۲۲۷,۰۰۰	---	۴,۶۰۳,۶۱۵,۴۷۸	۹,۶۹۸,۹۰۷,۵۱۸	(۵,۹۴۱,۱۳۳,۷۴۰)
	صنایع خاک	همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	خرید مواد	بله	۱,۳۱۵,۰۴۰,۲۳۰	---	(۵۹,۳۰۲,۸۴۰)	۵۴۶,۷۹۰,۸۲۴	(۸۷,۹۳۵,۸۶۹)
	صدف لعاب	تأمین بیش از ۳۰٪ رنگ و لعاب	خرید مواد	خیر	۱۰,۴۸۲,۴۷۵,۲۸۰	—	۱۸,۳۳۸,۶۴۷,۹۰۴	۲۶,۹۳۴,۰۲۶,۲۷۲	(۱۴,۰۳۷,۱۷۲,۶۷۴)

۱-۱-۳۴خرید۱۱۰،۷۴۱کیلو گرم لعاب و انگوب از شرکت لعابیران با نرخ ۲۳،۶۱۰ ریال که براساس نرخ مصوب شرکت یاد شده با رعایت آیین نامه معاملات این شرکت بر اساس تصویب کمسیون معاملات صورت پذیرفته است.

۲-۱-۳۴خرید ۲،۳۷۴،۴۱۰ کیلو گرم خاک زنوز از شرکت صنایع خاک چینی با نرخ۱۳۸ ریال طبق قرارداد منعقده و با رعایت آیین نامه معاملات شرکت صورت گرفته است.

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش