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
• ترازنامه	۲
• صورت سود و زیان	۳
• گردش حساب سود انباشته	۳
• صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی:	
الف) تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب) مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۷
ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۴۱

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

نام نماینده	اعضاء هیات مدیره	سمت	امضا
سلیمان نوروزی	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	رییس هیات مدیره	
امیر انباردار	شرکت سرمایه‌گذاری صباتامین	نایب رییس هیات مدیره	
بهزاد نظیری‌راد	شرکت معدنی املاح ایران	عضو هیات مدیره	
مرتضی فرشیدپژوه	شرکت فرآورده‌های نسوز ایران	عضو هیات مدیره	
محمدجواد احمدی	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال
دارائیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۱۷۹،۷۵۵،۹۵۷،۰۳۸	۴۶،۱۷۱،۱۲۴،۱۳۱
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۲۹،۸۳۴،۳۵۸،۸۷۵	۴۸،۴۴۹،۴۶۲،۰۵۴
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۲۴،۸۲۹،۸۷۴،۸۳۰	۱۹،۲۹۰،۵۷۹،۵۹۵
موجودی مواد و کالا	۷	۴۶،۰۶۳،۱۵۵،۱۶۹	۲۷،۲۶۳،۷۸۰،۷۲۶
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۱۰،۵۴۰،۵۶۴،۳۲۸	۱۰،۳۹۸،۳۱۳،۹۴۶
		۲۹۱،۰۲۳،۹۱۰،۲۴۰	۱۵۱،۵۷۳،۲۶۰،۴۵۲
دارائیهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۹	۰	۲،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰
جمع دارائیهای جاری		۲۹۱،۰۲۳،۹۱۰،۲۴۰	۱۵۴،۴۷۳،۲۶۰،۴۵۲
دارائیهای غیر جاری:			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۰	۴۳،۷۱۵،۸۴۳،۶۵۳	۲۹،۴۱۶،۲۵۳،۱۰۳
دارائیهای نامشهود	۱۱	۵۰۶،۵۷۴،۶۹۹	۵۰۸،۲۸۹،۴۳۵
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۲	۵۲،۲۵۶،۸۷۲،۴۳۱	۳۲،۴۱۲،۸۲۹،۷۹۵
سایر دارائیها	۱۳	۲،۶۲۴،۶۴۶،۲۷۹	۱،۱۴۲،۸۶۱،۱۷۶
جمع دارائیهای غیر جاری		۹۹،۱۰۳،۹۳۷،۰۶۲	۶۳،۴۸۰،۲۳۳،۵۰۹
جمع دارائیها		۳۹۰،۱۲۷،۸۴۷،۳۰۲	۲۱۷،۹۵۳،۴۹۳،۹۶۱
حسابهای انتظامی	۳۱	۹۴،۸۶۵،۵۶۱،۱۴۲	۵۲،۳۳۰،۱۳۲،۸۶۹

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال
بدهیهای جاری:			
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۴	۳۱۲،۷۴۰،۰۱۷	۲۴۲،۹۷۴،۱۳۹
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۳۹،۸۷۲،۲۴۵،۰۸۱	۱۶،۸۳۵،۸۳۲،۴۱۳
پیش دریافتها	۱۶	۵۵،۳۰۳،۸۱۶،۸۲۳	۲۳،۵۴۴،۳۶۴،۸۶۵
ذخیره مالیات	۱۷	۴۸،۷۴۰،۳۲۹،۵۵۴	۲۸،۳۰۴،۰۱۸،۹۰۹
تسهیلات مالی دریافتی	۱۸	۱۴۳،۱۶۶،۶۵۹	۱،۷۱۳،۷۰۴،۹۹۶
جمع بدهیهای جاری		۱۴۴،۳۷۲،۲۹۸،۱۳۴	۷۰،۶۴۰،۸۹۵،۳۲۲
بدهیهای غیرجاری:			
تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۸	۰	۱۴۷،۴۶۱،۶۶۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۴،۷۴۴،۲۷۴،۳۵۸	۷،۷۴۹،۰۹۳،۳۳۶
جمع بدهیهای غیرجاری		۴،۷۴۴،۲۷۴،۳۵۸	۷،۸۹۶،۵۵۵،۰۰۳
جمع بدهیها		۱۴۹،۱۱۶،۵۷۲،۴۹۲	۷۸،۵۳۷،۴۵۰،۳۲۵
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه (۳۵،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۰	۳۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۳،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سود انباشته		۲۰۲،۵۱۱،۲۷۴،۸۱۰	۱۰۰،۹۱۶،۰۴۳،۶۳۶
جمع حقوق صاحبان سهام		۲۴۱،۰۱۱،۲۷۴،۸۱۰	۱۳۹،۴۱۶،۰۴۳،۶۳۶
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۹۰،۱۲۷،۸۴۷،۳۰۲	۲۱۷،۹۵۳،۴۹۳،۹۶۱
طرف حسابهای انتظامی		۹۴،۸۶۵،۵۶۷،۱۴۲	۵۲،۳۳۰،۱۳۲،۸۶۹

توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

گردش حساب سود انباشته

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

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

	یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۹		۲۴۶،۵۸۸،۵۶۶،۷۳۱	۱۴۱،۴۲۷،۶۳۰،۱۷۰
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها		۲۲،۶۱۱،۱۹۴،۶۰۵		۳،۰۵۷،۹۰۳،۲۰۶
سود دریافتی از سرمایه گذاری کوتاه مدت		۴۳۹،۲۲۰،۲۱۳		۰
سود سهام دریافتی از سرمایه گذاریها		۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰		۶،۴۴۷،۲۳۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۵۱،۵۴۰،۰۰۰)		(۴۷،۲۴۵،۰۰۰)
سود سهام پرداختنی		(۷۲،۶۹۳،۲۳۸،۴۴۰)		(۸۲،۳۸۷،۳۵۲،۲۶۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۴۹،۱۹۴،۳۶۳،۶۲۲)	(۷۹،۳۷۰،۲۴۶،۸۲۱)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۲۵،۶۶۳،۰۴۵،۵۷۹)	(۲۳،۳۶۰،۵۰۵،۳۹۶)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۲۰،۱۱۰،۷۶۶،۲۱۲)		(۱۰،۲۴۱،۷۰۴،۴۰۳)
وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود		(۹،۸۵۰،۰۰۰)		(۱۵،۵۰۰،۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۵۹۲،۳۷۷،۳۵۸		۰
وجوه حاصل از سایر داراییها		۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰		۰
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت		(۱۹،۸۲۶،۹۸۷،۶۳۶)		(۲۰،۰۰۳،۶۰۵،۳۳۴)
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۰		۰
وجوه دریافتی بابت استرداد داراییهای نگهداری شده برای فروش		۲،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰		۰
وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها		(۱،۲۹۰،۰۰۰،۰۰۰)		۰
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۳۷،۵۴۵،۲۲۶،۴۹۰)	(۳۰،۲۶۰،۸۰۹،۷۳۷)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			۱۳۴،۱۸۵،۹۳۱،۰۴۰	۸،۴۳۶،۰۶۸،۲۱۶
فعالیتهای تامین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی		۰		۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱،۷۱۸،۰۰۰،۰۰۴)		(۱،۵۷۴،۸۳۳،۳۳۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			(۱،۷۱۸،۰۰۰،۰۰۴)	(۱،۵۷۴،۸۳۳،۳۳۷)
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد			۱۳۲،۴۶۷،۹۳۱،۰۳۶	۶،۸۶۱،۲۳۴،۸۷۹
مانده وجه نقد در آغاز سال			۴۶،۱۷۱،۱۲۴،۱۳۱	۳۸،۷۶۰،۷۱۹،۶۲۷
تأثیر تغییر نرخ ارز			۱،۱۱۶،۹۰۱،۸۷۱	۵۴۹،۱۶۹،۶۲۵
مانده وجه نقد در پایان سال			۱۷۹،۷۵۵،۹۵۷،۰۳۸	۴۶،۱۷۱،۱۲۴،۱۳۱
مبادلات غیرنقدی	۳۰		۳۰،۸۴۵،۶۰۳،۷۵۷	۲،۱۵۳،۶۴۴،۴۵۳

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء 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 فوق‌العاده 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 مقر مدیران در دفتر تهران است.

۲-۱) فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از کشف و استخراج و احداث کارخانجات و تاسیسات شستشو، تصفیه و تغلیظ 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 تغلیظ 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 تغلیظ شده که شروع بهره‌برداری از آن واحد از سال ۱۳۷۹ بوده و فاز ۲ طرح توسعه نیز با ظرفیت اسمی ۵۰,۰۰۰ تن کائولن تغلیظ 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 تغلیظ شده، ۷۰,۰۰۰ تن کائولن خردشده می‌باشد.

۳-۱) تعداد کارکنان

تعداد کارکنان طی سال:

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۳۶	۶۷
کارکنان موقت و قراردادی	۱۲۴	۸۸
	۱۶۰	۱۵۵

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 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 فزونی 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 از دوایر 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.

شرح	روش محاسبه بهای تمام شده
مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۲) سرمایه‌گذاریها

نحوه ارزیابی:

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت:

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته 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، فاقد 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:

سرمایه‌گذاری بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳) داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱) 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 مستهلک 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.

۳-۳-۲) استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی 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	۸،۷و۱۰درصد	نزولی
ماشین‌آلات	۱۰درصد،۱۰و۲۵ساله	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۱۲،۱۰و۱۵درصدو۱۵ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	مستقیم
مستحدثات زمین	۸و۱۲درصدو۱۵ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰،۲۵و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه 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 استهلاک‌پذیر 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 مستهلک 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 برحسب ارز در تاریخ انجام معامله ثبت می‌شود به نرخ ارز رسمی 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 آنان محاسبه و در حسابها منظور و برای کارکنان موقت و قراردادی در هر مرحله اتمام قرارداد تسویه و پرداخت می‌گردد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴) موجودی نقد

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

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 ۵۰۰۱۴۵ لیر قدیم و جدید ترکیه می باشد که تماماً براساس نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۴-۲) موجودی ریالی نزد بانکها عبارتند از:

نوع حساب	بانک	شعبه	۱۳۹۲	۱۳۹۱
			ریال	ریال
جاری	ملت	دلپذیر	۳،۹۳۳،۵۷۸،۶۷۹	۴،۴۳۲،۲۶۹،۲۵۸
جاری	ملی	آناهیتا	۳،۹۳۷،۷۹۹،۰۲۸	۴،۰۴۶،۱۵۰،۰۵۳
جاری	صادرات	ناهید	۱،۵۲۱،۵۷۲،۷۱۱	۶۱۱،۸۹۵،۰۲۱
جاری	تجارت	کریمخان	۲۰۱،۷۰۳،۰۰۸	۳۰،۰۰۹،۰۰۱
جاری	تجارت	فردوسی تبریز	۹۱،۷۵۵،۴۰۳	۱۱۶،۵۴۰،۶۰۴
جاری	ملت	امام خمینی مرند	۱۳۵،۹۰۰،۲۱۸	۱۳۲،۲۰۰،۲۱۸
جاری	رفاه	ظفر	۱۸۷،۲۶۸،۲۹۹	۱۵۱،۲۳۰،۷۰۲
جاری	توسعه صادرات	مرکزی	۹۵۰،۵۰۳،۰۴۰	۳۱،۱۳۱،۰۹۷
پس انداز	مهر اقتصاد	مرند	۳،۰۴۶،۳۰۶،۹۰۶	۵۹۸،۷۵۲،۹۳۳
جاری	سپه	مطهری مدرس	۱۱۱،۶۹۱،۱۴۲	۲۶۶،۳۸۶،۴۴۱
جاری	تجارت	مرکزی مرند	۰	۹۸۲،۲۰۳
جاری	مهر اقتصاد	ولی عصر تبریز	۴۹۰،۰۰۱	۰
جاری	تجارت	دانشگاه تبریز	۲۲،۹۰۷،۰۰۰	۰
جاری	آینده	مرکزی تبریز	۵،۸۱۳،۵۵۸،۹۱۸	۰
			۱۹،۹۵۵،۰۳۴،۳۵۳	۱۰،۴۱۷،۵۴۷،۵۳۱

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	۳۵۲،۴۵۳،۹۱۹	۷۵۶،۸۳۹،۵۸۵
جاری-یورویی	توسعه صادرات	مرکزی	۷۸۸۱/۹۹	۲۷۵،۴۴۴،۰۲۳	۲۴۹،۹۳۰،۰۲۱
پس انداز- یورویی	سامان	میدان آرژانتین	۱۰۶۶۹۴/۹۳	۳،۷۲۸،۵۶۱،۰۲۴	۱،۸۴۱،۰۳۴،۰۵۳
پس . انداز- دلاری	سامان	میدان آرژانتین	۱۰۰	۲،۵۱۰،۲۰۰	۲،۴۵۸،۰۰۰
جاری-دلاری	پاسارگاد	میدان ساعت تبریز	۱۰۰	۲،۵۱۰،۲۰۰	۲،۴۵۸،۰۰۰
جاری- یورویی	پاسارگاد	میدان ساعت تبریز	۱۰۰	۳،۴۹۴،۶۰۰	۳،۱۷۰،۹۰۰
جاری- دلاری	اقتصاد نوین	مرکزی تبریز	۱۰۰	۲،۵۱۰،۲۰۰	۰
جاری- یورویی	اقتصاد نوین	مرکزی تبریز	۳۹۹۴۶۱	۱۳،۹۵۹،۵۶۴،۱۰۶	۰
				۱۸،۳۲۷،۰۴۸،۲۷۲	۲،۸۵۵،۸۹۰،۵۵۹

۴-۴) سپرده های ریالی نزد بانکها به مبلغ ۱۴۱۰۶۲ میلیون ریال است که بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) نزد بانکها با نرخ روزشمار بالغ بر ۲۲ درصد ماهانه سود دریافت می گردد.

۵) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۲			۱۳۹۱
		مانده طلب	ذخیره مطالبات	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۵-۱	۲۱،۹۱۳،۲۵۳،۷۶۳	(۳،۵۸۸،۳۹۱،۸۸۹)	۱۸،۳۲۴،۸۶۱،۸۷۴	۳۸،۰۱۵،۵۷۱،۳۵۳
حسابهای دریافتنی تجاری	۵-۲	۱۲،۰۲۳،۱۴۶،۹۰۷	(۵۱۳،۶۴۹،۹۰۶)	۱۱،۵۰۹،۴۹۷،۰۰۱	۱۰،۴۳۳،۸۹۰،۷۰۱
		۳۳،۹۳۶،۴۰۰،۶۷۰	(۴،۱۰۲،۰۴۱،۷۹۵)	۲۹،۸۳۴،۳۵۸،۸۷۵	۴۸،۴۴۹،۴۶۲،۰۵۴

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۵) اسناد دریافتنی تجاری:

	۱۳۹۲			۱۳۹۱
	مانده طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای گروه:				
لعابیران	۰	۰	۰	۳۸،۱۱۲،۴۷۶
	۰	۰	۰	۳۸،۱۱۲،۴۷۶
سایر اشخاص و شرکتها:				
چینی همگام	۳،۲۴۴،۰۰۰،۰۰۰	(۴۴،۰۰۰،۰۰۰)	۳،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰
چینی اشکان	۱،۹۹۶،۵۹۳،۲۲۵	۰	۱،۹۹۶،۵۹۳،۲۲۵	۲،۶۴۵،۶۴۷،۹۹۸
چینی بهداشتی مروارید	۲،۱۵۱،۳۳۷،۳۵۵	۰	۲،۱۵۱،۳۳۷،۳۵۵	۳،۴۰۶،۶۰۱،۳۵۴
گرشاسبی جواد	۲۷۱،۰۶۴،۰۰۰	۰	۲۷۱،۰۶۴،۰۰۰	۶۳۱،۳۰۰،۰۰۰
چینی بهداشتی ارس	۲۷۴،۸۶۶،۱۲۹	۰	۲۷۴،۸۶۶،۱۲۹	۱۲۹،۰۷۶،۲۹۹
ابرهیمی مفتخر - نصرت	۷۱۴،۲۲۸،۸۱۲	۰	۷۱۴،۲۲۸،۸۱۲	۵۱۲،۲۰۷،۳۷۸
چینی مهدی یزد	۸۵۸،۰۲۶،۱۱۰	(۷۹۸،۹۲۴،۸۴۵)	۵۹،۱۰۱،۲۶۵	۱۸،۷۰۴،۳۱۶
چینی کرد	۶۹۹،۹۱۸،۶۸۴	۰	۶۹۹،۹۱۸،۶۸۴	۷۱۶،۹۹۱،۲۱۸
چینی البرز	۷۷۰،۰۰۰،۰۰۰	(۴۳۳،۳۸۳،۸۰۰)	۳۳۶،۶۱۶،۲۰۰	۳۳۶،۶۱۶،۲۰۰
کاشی تبریز	۳۵۷،۸۰۳،۱۷۸	۰	۳۵۷،۸۰۳،۱۷۸	۵۲۳،۵۶۷،۵۶۹
پلیمر بتن آران	۵۶۱،۱۶۹،۶۴۴	۰	۵۶۱،۱۶۹،۶۴۴	۶۲۸،۹۷۵،۰۳۲
الماس نوید یزد	۱۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۰
لعاب گوهران	۴۱۰،۳۵۲،۱۸۲	۰	۴۱۰،۳۵۲،۱۸۲	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
چینی سحر	۱۶۴،۵۶۰،۲۲۲	۰	۱۶۴،۵۶۰،۲۲۲	۹۳،۸۰۵،۸۰۶
کاشی سرام بهار	۱۸۷،۸۹۷،۷۹۲	۰	۱۸۷،۸۹۷،۷۹۲	۳۳۰،۱۸۶،۹۸۳
کاشی کسری	۶۷،۳۱۸،۴۰۸	۰	۶۷،۳۱۸،۴۰۸	۱۱۳،۷۸۰،۳۳۳
طباطبائی- سید مجتبی	۴۹۷،۶۰۹،۴۷۷	۰	۴۹۷،۶۰۹،۴۷۷	۱،۴۲۶،۴۰۰،۰۰۰
لعاب درناز اردکان	۴۸۵،۵۷۸،۹۵۱	۰	۴۸۵،۵۷۸،۹۵۱	۳۵۲،۳۲۹،۹۶۹
کاشی روناس	۱،۳۲۶،۲۰۰،۰۰۰	۰	۱،۳۲۶،۲۰۰،۰۰۰	۸۸۸،۰۰۰،۰۰۰
چینی بهداشتی مینا	۳۴۵،۵۲۴،۶۳۲	۰	۳۴۵،۵۲۴،۶۳۲	۳۲۴،۸۷۹،۵۷۹
صفری- محمد	۱۷۲،۱۰۱،۵۹۷	۰	۱۷۲،۱۰۱،۵۹۷	۰
سینا کاشی	۱۳۲،۴۴۰،۶۴۰	۰	۱۳۲،۴۴۰،۶۴۰	۸۶۴،۱۲۵،۶۱۵
کاشی نیلو	۲۳۳،۳۷۳،۲۸۲	۰	۲۳۳،۳۷۳،۲۸۲	۶۵،۰۰۰،۰۰۰
کاشی و سرامیک سهیل میبد	۱۶۲،۳۶۲،۵۹۳	۰	۱۶۲،۳۶۷،۵۹۳	۰
سیمان اکباتان	۱۵۴،۱۲۹،۹۶۵	۰	۱۵۴،۱۲۹،۹۶۵	۰
کاشی گل چین میبد	۶۲۴،۸۲۴،۹۲۰	۰	۶۲۴،۸۲۴،۹۲۰	۳۵۱،۱۵۵،۱۳۹
امیدی و شرکا	۱۴۳،۲۲۸،۳۰۶	۰	۱۴۳،۲۲۸،۳۰۶	۲۰۳،۳۷۹،۶۷۵
سارا کاشی	۱۳۷،۷۲۳،۶۶۴	۰	۱۳۷،۷۲۳،۶۶۴	۰
پردیس لعاب یزد	۱۲۲،۵۰۴،۲۰۰	۰	۱۲۲،۵۰۴،۲۰۰	۰
صنایع دیر گداز آمل	۱۱۱،۲۳۰،۷۰۰	۰	۱۱۱،۲۳۰،۷۰۰	۰
نگار چینی گیلان	۱۱۰،۸۶۲،۳۹۷	(۱۱۰،۸۶۲،۳۹۷)	۰	۰
ایفاسرام	۱۰۸،۹۴۸،۵۱۰	(۱۰۸،۹۴۸،۵۱۰)	۰	۰
کاشی کرد	۱۰۶،۰۷۸،۰۲۵		۱۰۶،۰۷۸،۰۲۵	۹۸،۱۴۰،۳۶۱
سینا آجر همدان	۹۴،۳۴۰،۰۰۰	۰	۹۴،۳۴۰،۰۰۰	۰
نیلگون سرام	۲۱۸،۰۴۴،۳۶۷	۰	۲۱۸،۰۴۴،۳۶۷	۲۱۸،۰۴۴،۳۶۷
کاشی طوس	۶۹،۹۴۲،۱۲۷	۰	۶۹،۹۴۲،۱۲۷	۱۶۵،۲۴۵،۷۰۸
کاشی پرسپولیس	۲۵۰،۱۳۳،۸۶۳	۰	۲۵۰،۱۳۳،۸۶۳	۴۵۰،۷۱۳،۵۵۶
کاشی سمنان	۱۰۱،۲۸۱،۶۳۶	۰	۱۰۱،۲۸۱،۶۳۶	۰
چینی شکس	۱۰۴،۶۴۹،۳۳۴	۰	۱۰۴،۶۴۹،۳۳۴	۱۹۲،۴۳۰،۹۱۱
جلالی - احسان	۹۰،۷۱۳،۲۸۰	(۹۰،۷۱۳،۲۸۰)	۰	۰
چینی سروش	۱۵۴،۲۷۲،۶۹۴	(۱۴۹،۶۷۵،۲۶۶)	۴،۵۹۸،۴۲۸	۰
صنعتی شریف	۱۶۰،۰۶۸،۲۱۱	۰	۱۶۰،۰۶۸،۲۱۱	۱۴۵،۸۵۹،۲۵۱
چینی بهداشتی ایساتیس	۲۲۰،۴۸۲،۱۳۴	۰	۲۲۰،۴۸۲،۱۳۴	۸۴۲،۱۷۰،۵۵۸
سپید اراک	۱۳۱،۳۴۵،۹۶۴	(۱۳۱،۰۸۰،۱۶۴)	۲۶۵،۸۰۰	۲۶۵،۸۰۰
تولم توحیدی	۱۲۲،۹۷۵،۸۰۰	۰	۱۲۲،۹۷۵،۸۰۰	۱۲۲،۹۷۵،۸۰۰
چینی ماهنشان	۴۰۶،۶۱۴،۲۸۴	(۲۷،۵۱۰،۰۰۰)	۳۷۹،۱۰۴،۲۸۴	۳۴۶،۸۳۷،۸۲۲
چینس بهداشتی کسری	۹۰،۵۲۸،۴۷۵	۰	۹۰،۵۲۸،۴۷۵	۵۴۸،۷۲۰،۰۰۰
ربیعی محمد	۱۷۸،۳۹۵،۳۹۸	۰	۱۷۸،۳۹۵،۳۹۸	۱۷۸،۳۹۵،۳۹۸
سایر- ۱۸۱ قلم	۱،۷۰۳،۶۰۲،۵۹۶	(۱،۶۹۳،۲۹۳،۶۲۷)	۱۰،۳۰۸،۹۶۹	۱۶،۸۹۴،۹۲۸،۸۸۲
جمع	۲۱،۹۱۳،۲۵۳،۷۶۳	(۳،۵۸۸،۳۹۱،۸۸۹)	۱۸،۳۲۴،۸۶۱،۸۷۴	۳۷،۹۷۷،۴۵۸،۸۷۷
جمع کل	۲۱،۹۱۳،۲۵۳،۷۶۳	(۳،۵۸۸،۳۹۱،۸۸۹)	۱۸،۳۲۴،۸۶۱،۸۷۴	۳۸،۰۱۵،۵۷۱،۳۵۳

۱-۱-۵) از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۷۹۶۰ میلیون ریال به شرح زیر، مربوط به بدهیهای معوقه و راکد حسابهای دریافتنی تجاری سررسید گذشته عمده 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 مزبور قابل وصول می باشد.

نام شرکت	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ اسناد اخذ شده	نوع سند اخذ شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	
چینی همگام	۳،۴۴۹	۳،۲۴۴	چک
آسوشیتای پاکستان	۶۲۵	۰	
چینی مهدی یزد	۸۵۸	۲،۰۲۱	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 یار تهران	۶۵	۹۵	چک
احسان جلالی	۹۳	۹۱	چک
چینی بهداشتی ذهاب 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)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۵) حسابهای دریافتنی تجاری:

	۱۳۹۲			۱۳۹۱
	مانده طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای گروه:				
لعابیران	۲۵۸،۹۵۰،۵۳۷	۰	۲۵۸،۹۵۰،۵۳۷	۳۸۹،۳۶۲،۷۰۲
کاشی الوند	۲۹۲،۴۹۸،۹۸۸	۰	۲۹۲،۴۹۸،۹۸۸	۲۸۲،۴۱۹،۷۲۲
کاشی سعدی	۲۳،۱۷۹،۳۰۹	۰	۲۳،۱۷۹،۳۰۹	۵۵،۰۹۳،۰۷۸
کاشی پارس	۰	۰	۰	۴،۴۴۱،۹۶۰
سیمان سفید ساوه	۶۶،۰۸۵،۷۶۳	(۶۲،۱۰۳،۵۷۳)	۳،۹۸۲،۱۹۰	۳،۹۸۲،۱۹۰
سیمان سفید نی ریز	۱۸۶،۵۴۵،۲۷۰	۰	۱۸۶،۵۴۵،۲۷۰	۲۱۶،۰۴۵،۵۴۵
	۸۲۷،۲۵۹،۸۶۷	(۶۲،۱۰۳،۵۷۳)	۷۶۵،۱۵۶،۲۹۴	۹۵۱،۳۴۵،۱۹۷
سایر اشخاص:				
کوتایا پرسلین ترکیه	۶۱،۱۷۲،۵۴۷	۰	۶۱،۱۷۲،۵۴۷	۲،۶۴۵،۶۴۷،۹۹۸
شرکت ماکرو	۳،۱۰۷،۴۴۴،۶۰۸	۰	۳،۱۰۷،۴۴۴،۶۰۸	۲۸،۲۹۲،۳۱۷
کاشی گرانیتی بهسرام	۷۶۳،۶۶۳،۸۲۴	(۱۷۷،۷۳۰،۸۵۰)	۵۸۵،۹۳۲،۹۷۴	۷۶۳،۶۶۳،۸۲۴
فر سرامیک بنگلادش	۳۰۳،۱۵۶،۸۵۴	۰	۳۰۳،۱۵۶،۸۵۴	۰
کاشی روناس	۴۶۹،۷۰۵،۵۹۵	۰	۴۶۹،۷۰۵،۵۹۵	۸۲۲،۱۸۴،۱۹۲
مقره سازی ایران	۷۴۲،۹۵۹،۲۵۹	۰	۷۴۲،۹۵۹،۲۵۹	۳۱۲،۳۷۱،۲۹۵
آسوشیت اینترنشنال	۶۲۴،۹۳۳،۴۲۰	۰	۶۲۴،۹۳۳،۴۲۰	۶۲۴،۹۳۳،۴۲۰
سیمان سفید ارومیه	۳۸۶،۶۲۴،۶۷۵	۰	۳۸۶،۶۲۴،۶۷۵	۵۷۸،۰۲۴،۶۹۲
حسین موسوی	۵۹،۰۵۰،۷۵۸	۰	۵۹،۰۵۰،۷۵۸	۰
کاشی مسعود	۴۵،۳۸۲،۲۰۰	۰	۴۵،۳۸۲،۲۰۰	۲۲۳،۰۵۰،۴۷۳
سینا کاشی	۵۹۹،۶۴۲،۲۸۴	۰	۵۹۹،۶۴۲،۲۸۴	۱،۰۷۶،۰۶۴،۹۶۶
کاشی تبریز	۶۷۰،۲۴۴،۳۷۳	۰	۶۷۰،۲۴۴،۳۷۳	۱۴۲،۳۷۵،۸۳۱
چینی سازی البرز	۱۰۴،۴۴۷،۸۱۴	۰	۱۰۴،۴۴۷،۸۱۴	۱۰۴،۴۴۷،۸۱۴
حمل و نقل پیام بار مرند	۱۲۴،۳۸۴،۹۰۶	۰	۱۲۴،۳۸۴،۹۰۶	۰
ماگما	۳۴۱،۶۴۲،۷۳۳	۰	۳۴۱،۶۴۲،۷۳۳	۱۲۱،۵۵۰،۲۹۳
حجت اله لعلی	۳۲۵،۷۱۵،۸۶۴	۰	۳۲۵،۷۱۵،۸۶۴	۶،۳۱۸،۱۵۹
راک سرامیک بنگلادش	۴۸،۶۹۷،۸۸۰	۰	۴۸،۶۹۷،۸۸۰	۳۲۶،۰۷۸،۲۸۰
کاشی ارچین میبد	۷۹،۱۰۴،۷۹۳	۰	۷۹،۱۰۴،۷۹۳	۰
الماس نوید یزد	۴۸۲،۶۹۴،۵۶۳	۰	۴۸۲،۶۹۴،۵۶۳	۰
سرامیک های نسوز آذرخش قم	۱۷۰،۴۷۴،۷۵۹	۰	۱۷۰،۴۷۴،۷۵۹	۰
کاشی الماس کویر یزد	۱۰۱،۷۸۳،۶۰۶		۱۰۱،۷۸۳،۶۰۶	۴،۷۹۳،۶۱۰
کاشی کسری	۱۰۷،۷۹۱،۳۱۶	۰	۱۰۷،۷۹۱،۳۱۶	۴۳،۵۶۸،۰۵۱
صنایع رنگ و لعاب مارال	۶۸،۷۷۲،۳۳۷	۰	۶۸،۷۷۷،۳۳۷	۵۲۸،۸۴۲
راک سرامیک شهرضا	۱۷۹،۳۱۸،۰۰۸	۰	۱۷۹،۳۱۸،۰۰۸	۱۱۰،۸۸۱،۵۵۱
چینی همگام	۲۰۵،۱۷۸،۶۲۹	۰	۲۰۵،۱۷۸،۶۲۹	۲۰۵،۱۷۸،۶۲۹
کاشی طوس	۷۰،۵۷۰،۵۵۲	۰	۷۰،۵۷۰،۵۵۲	۳۱،۶۸۵،۷۱۳
خاک نسوز استقلال آباده	۲۶۸،۳۰۹،۴۲۱	۰	۲۶۸،۳۰۹،۴۲۱	۲۴۳،۶۴۰،۷۵۷
ستاره زاینده رود	۳۷،۹۴۵،۳۶۷		۳۷،۹۴۵،۳۶۷	۰
سایر- ۱۳۵ قلم	۶۴۵،۰۶۹،۰۹۵	(۲۷۳،۸۱۵،۴۸۳)	۳۷۱،۲۵۳،۶۱۲	۱،۰۶۷،۲۶۴،۷۹۷
	۱۱،۱۹۵،۸۸۷،۰۴۰	(۴۵۱،۵۴۶،۳۳۳)	۱۰،۷۴۴،۳۴۰،۷۰۷	۹،۴۸۲،۵۴۵،۵۰۴
	۱۲،۰۲۳،۱۴۶،۹۰۷	(۵۱۳،۶۴۹،۹۰۶)	۱۱،۵۰۹،۴۹۷،۰۰۱	۱۰،۴۳۳،۸۹۰،۷۰۱

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶) سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۲			۱۳۹۱
		مانده طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۶-۱	۵،۹۸۹،۳۳۶،۱۰۶	۰	۵،۹۸۹،۳۳۶،۱۰۶	۵،۱۳۵،۲۸۰،۴۳۴
حصه جاری وام کارکنان	۶-۲	۱،۸۰۶،۴۵۰،۱۷۳	۰	۱،۸۰۶،۴۵۰،۱۷۳	۱،۲۸۲،۱۰۶،۲۶۵
سایر بدهی کارکنان		۶۴۰،۱۴۷،۲۱۲	۰	۶۴۰،۱۴۷،۲۱۲	۵۱۴،۳۴۳،۱۲۸
اسناد دریافتنی	۶-۳	۹۳۰،۰۰۰،۰۰۰		۹۳۰،۰۰۰،۰۰۰	
سپرده های موقت	۶-۴	۳،۳۱۴،۹۶۷،۲۶۰	۰	۳،۳۱۴،۹۶۷،۳۶۰	۴،۷۰۳،۸۷۲،۱۷۱
سایر	۶-۵	۱۲،۱۵۶،۰۷۷،۵۳۹	(۷،۱۰۳،۵۶۰)	۱۲،۱۴۸،۹۷۳،۹۷۹	۷،۶۵۴،۹۷۷،۵۹۷
		۲۴،۸۳۶،۹۷۸،۲۹۰	(۷،۱۰۳،۵۶۰)	۲۴،۸۲۹،۸۷۴،۸۳۰	۱۹،۲۹۰،۵۷۹،۵۹۵

۶-۱) سود سهام دریافتنی، مربوط به آن قسمت از سود عملکرد شرکتهای سرمایه پذیر است که براساس رویه حسابداری مندرج در یادداشت توضیحی (۲-۳) شناسایی و شامل اقلام زیر می باشد:

نام شرکت	سود سالهای	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
آذریت	۱۳۸۶ تا ۱۳۹۱	۵،۹۷۳،۲۵۲،۷۹۸	۵،۱۲۳،۲۲۲،۷۹۸
صنایع کاشی و سرامیک الوند	۱۳۹۰ تا ۱۳۹۱	۶۰۰،۰۰۰	۷،۵۰۰،۰۰۰
سیمان ارومیه	۱۳۸۸ تا ۱۳۹۱	۱،۷۷۳،۴۳۲	۱،۵۱۹،۵۶۰
کاشی نیلو	۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱	۵۱۹،۸۷۶	۲۷۸،۰۷۶
نمایشگاه بین المللی تبریز	۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱	۶،۲۵۵،۰۰۰	۲،۰۸۵،۰۰۰
فرآورده های نسوز ایران	۱۳۹۱	۳،۵۲۵،۰۰۰	۶۷۵،۰۰۰
معدنی املاح ایران	۱۳۹۱	۳،۰۰۰،۰۰۰	
کاشی پارس	۱۳۹۱	۵۰،۰۰۰	۰
شهید باهنر	۱۳۹۱	۳۶۰،۰۰۰	۰
		۵،۹۸۹،۳۳۶،۱۰۶	۵،۱۳۵،۲۸۰،۴۳۴

۶-۱-۱) 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 وهمچنین 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:

	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
وام کارکنان		۲،۸۲۶،۰۳۳،۶۱۷	۱،۹۰۹،۹۰۴،۶۰۶
حصه بلندمدت	۱۳	(۱،۰۱۹،۵۸۳،۴۴۴)	(۶۲۷،۷۹۸،۳۴۱)
حصه جاری		۱،۸۰۶،۴۵۰،۱۷۳	۱،۲۸۲،۱۰۶،۲۶۵

۶-۳) اسناد دریافتنی مربوط به کاشی و سرامیک سعدی (از شرکتهای گروه) بابت خرید خودرو از شرکت می باشد.

۶-۴) سپرده های موقت متشکل از مبلغ ۲۷۹۳ میلیون ریال نزد بانک سامان بابت ثبت سفارش خرید دستگاه هیدروسیکلون از فرانسه مبلغ ۷۷ میلیون ریال مربوط به سپرده ضمانتنامه استخراج معادن زنوز و ساوه، مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال نزد سازمان تامین اجتماعی مرند از بابت حسابرسی بیمه عملکرد سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و مبلغ ۴۵ میلیون ریال نیز متفرقه می باشد.

۵-۶) سایر:

	یادداشت	۱۳۹۲			۱۳۹۱
		مانده طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
ماشین سازی پارس- بابت واگذاری ماشین آلات تولیدی	۶-۵-۱	۵،۲۸۱،۰۰۰،۰۰۰	۰	۵،۲۸۱،۰۰۰،۰۰۰	۵،۲۸۱،۰۰۰،۰۰۰
بانکها - سود سپرده های بانکی		۴۸۲،۸۷۵،۳۶۸	۰	۴۸۲،۸۷۵،۳۶۸	۱،۳۳۳،۲۷۹،۷۱۶
مشاورین و پیمانکاران		۱۰۸،۳۲۲،۷۰۱	۰	۱۰۸،۳۲۲،۷۰۱	۴۶۴،۶۳۳،۵۹۱
شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین		۵،۶۵۵،۴۸۱،۷۸۰	۰	۵،۶۵۵،۴۸۱،۷۸۰	۱۵۰،۹۳۲،۱۱۸
شرکت مشاوره رتبه بندی اعتبار ایران-فروش اموال مستعمل		۵۸،۲۸۷،۵۰۰		۵۸،۲۸۷،۵۰۰	۰
صندوق قرض الحسنه کارکنان		۹۸،۳۶۵،۰۰۸	۰	۹۸،۳۶۵،۰۰۸	۸۵،۲۵۵،۳۳۶
عباس رئیسیان بابت حق العمل کاری		۶۶،۳۶۶،۳۶۵	۰	۶۶،۳۶۶،۳۶۵	۱۲۳،۱۶۰،۰۱۶
بدهی کارکنان مستعفی-بابت وام		۱۱۲،۶۶۵،۶۵۲	۰	۱۱۲،۶۶۵،۶۵۲	۳۲،۶۰۰،۳۴۸
شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز		۲۲،۵۰۸،۴۰۰	۰	۲۲،۵۰۸،۴۰۰	۲۲،۵۰۸،۴۰۰
فروشندگان-آگهی مناقصه وکرایه حمل		۱۴۵،۶۸۵،۲۸۳	۰	۱۴۵،۶۸۵،۲۸۳	۵۲،۵۱۰،۷۵۰
شرکت آذریت-اجاره بها		۲۵،۸۵۹،۸۷۷	۰	۲۵،۸۵۹،۸۷۷	۲۵،۸۵۹،۸۷۷
سایر	۶-۵-۲	۹۸،۶۵۹،۶۰۵	(۷،۱۰۳،۵۶۰)	۹۱،۵۵۶،۰۴۵	۸۳،۲۳۷،۴۴۵
		۱۲،۱۵۶،۰۷۷،۵۳۹	(۷،۱۰۳،۵۶۰)	۱۲،۱۴۸،۹۷۳،۹۷۹	۷،۶۵۴،۹۷۷،۵۹۷

۱-۵-۶) با توجه به پیگیری های مکرر، آخرین مذاکرات انجام شده با هلدینگ های شرکت سرمایه گذاری صدر تامین و شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین و معاونت محترم هلدینگ و معاونت محترم پشتیبانی شستا مقرر گردیده طلب این شرکت از طریق هلدینگ صدر تامین کارسازی و آنگاه در حسابهای فی مابین هلدینگ های ذیربط با شستا منظور شود.

۲-۵-۶) سایر متشکل از: مبلغ ۱۹ میلیون ریال بدهی شرکت ایران سازه (شریک پروژه 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 سنواتی و مبلغ ۲۲/۳ میلیون ریال نیز متفرقه ها می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷) موجودی مواد و کالا

	مقدار	فی	۱۳۹۲	مقدار	فی	۱۳۹۱
	تن	ریال	ریال	تن	ریال	ریال
کالای ساخته شده	۱۳۳۲۲	۸۳۷۲۴	۱،۱۱۵،۳۷۳،۹۸۸	۱۸،۳۶۲	۷۸،۲۱۰	۱،۴۳۶،۰۹۴،۲۴۶
کالای در جریان ساخت	۴۹۸۵۳۴	۴۳۱۲۵	۲۱،۴۹۹،۰۹۲،۷۲۶	۳۰۰،۷۴۴	۳۴،۴۸۲	۱۰،۳۷۰،۳۰۶،۹۶۸
قطعات و لوازم یدکی			۱۹،۵۸۰،۲۹۹،۷۰۹			۱۲،۴۵۸،۳۹۵،۶۹۳
سایر موجودیها			۳،۸۶۸،۳۸۸،۷۴۶			۲،۹۹۸،۹۸۳،۸۱۹
			۴۶،۰۶۳،۱۵۵،۱۶۹			۲۷،۲۶۳،۷۸۰،۷۲۶

۱-۷) 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.

۲-۷) 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

	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
سفارشات خارجی:			
مواد کمکی	۸-۱	۲۳۷،۷۵۲،۴۱۹	۰
قطعات و لوازم یدکی		۰	۸۰۰،۴۶۴،۹۰۹
		۲۳۷،۷۵۲،۴۱۹	۸۰۰،۴۶۴،۹۰۹
پیش پرداخت ها:			
هزینه های جاری	۸-۲	۸،۶۷۳،۷۸۷،۹۹۶	۵،۱۰۰،۲۱۲،۱۲۰
خرید قطعات و لوازم یدکی	۸-۳	۱،۱۶۶،۶۲۵،۰۹۵	۴،۱۶۲،۲۵۷،۲۶۸
بیمه دارایی ها		۴۶۲،۳۹۸،۸۱۸	۳۳۵،۳۷۹،۶۴۹
		۱۰،۳۰۲،۸۱۱،۹۰۹	۹،۵۹۷،۸۴۹،۰۳۷
		۱۰،۵۴۰،۵۶۴،۳۲۸	۱۰،۳۹۸،۳۱۳،۹۴۶

۱-۸) 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.

۲-۸)پیش پرداخت هزینه های جاری متشکل از: 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 ۳۲۱ میلیون ریال به شرکت همکاران سیستم (خدمات پشتیبانی شبکه و رایانه ها)، مبلغ ۵،۹۷۸میلیون ریال پیش پرداخت به پیمانکاران (معاون، نیروی انسانی و حمل سیلیس)، مبلغ ۱۶۴۵ میلیون ریال واحد تدارکات کارخانه و تهران و حساب مشترک کارخانه جهت خرید و هزینه های ضروری و عمدتاً پرداخت هزینه های آب و برق وگاز و مخابرات و مواد غذایی غذاخوری، مبلغ ۶۵ میلیون ریال به شرکت اندیشه پردازان ثمین بابت چاپ، مبلغ ۳۲ 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.

۳-۸) خریدها شامل: مبلغ ۱۸۳ 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 الواتور، 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 مالیبل 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) داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش:

مبلغ ۲۹۰۰ میلیون ریال مربوط به تحصیل یکباب ساختمان مسکونی ارزیابی شده در قبال اسناد واخواستی یکی از مشتریان بوده 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 توجه به توافقات حاصله در قبال دریافت مبلغ بدهی عینا ملک مزبور به نامبرده واگذار گردید.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰) داراییهای ثابت مشهود

شرح	بهای تمام شده- ریال							استهلاک انباشته- ریال				ارزش دفتری- ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقالات	تعدیلات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک طی سال مالی	استهلاک دارایی فروخته شده و تعدیلات طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۱۸۴،۳۲۲،۵۹۱	۰	۰	۰	۰	۱۸۴،۳۲۲،۵۹۱	۰	۰		۰	۱۸۴،۳۲۲،۵۹۱	۱۸۴،۳۲۲،۵۹۱
مستحدثات زمین	۲،۵۰۴،۸۳۴،۸۱۳		۱۶۳،۴۰۲،۰۰۰	۰	۰	۲،۶۶۸،۲۳۶،۸۱۳	۱،۵۰۴،۳۹۵،۲۶۱	۱۰۳،۵۶۲،۰۰۰		۱،۶۰۷،۹۵۷،۲۶۱	۱،۰۶۰،۲۷۹،۵۵۲	۱،۰۰۰،۴۳۹،۵۵۲
ساختمان	۲۲،۳۰۲،۵۷۶،۳۳۵	۰	۰	۰	۰	۲۲،۳۰۲،۵۷۶،۳۳۵	۱۳،۴۴۱،۲۸۱،۶۷۵	۶۴۰،۳۸۹،۷۴۴		۱۴،۰۸۱،۶۷۱،۴۱۹	۸،۲۲۰،۹۰۴،۹۱۶	۸،۸۶۱،۲۹۴،۶۶۰
تاسیسات	۱۰،۶۶۸،۱۳۶،۳۶۴	۷۶،۱۶۴،۱۸۶	۰	۰	۰	۱۰،۷۴۴،۳۰۰،۵۵۰	۷،۷۵۵،۹۸۰،۰۵۱	۳۵۳،۵۸۴،۶۶۶		۸،۱۰۹،۵۶۴،۷۱۷	۲،۶۳۴،۷۳۵،۸۳۳	۲،۹۱۲،۱۵۶،۳۱۳
ماشین آلات	۴۵،۹۰۶،۶۹۱،۷۱۵	۵۳۲،۰۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶،۴۳۸،۶۹۱،۷۱۵	۴۲،۶۲۷،۱۸۰،۹۹۱	۲،۹۴۸،۱۴۳،۲۹۳		۴۵،۵۷۵،۳۲۴،۲۸۴	۸۶۳،۳۶۷،۴۳۱	۳،۲۷۹،۵۱۰،۷۲۴
وسایل نقلیه	۱،۶۲۳،۱۱۴،۸۶۵	۲،۰۷۰،۰۵۱،۳۱۶	۳۴۹،۰۰۰،۰۰۰	۰	(۱،۲۱۹،۵۸۷،۸۱۲)	۲،۸۲۲،۵۷۸،۳۶۹	۷۰۰،۵۸۶،۳۵۸	۴۴۱،۷۷۶،۶۷۰	(۲۹۱،۲۱۴،۸۳۴)	۸۵۱،۱۴۸،۱۹۴	۱،۹۷۱،۴۳۰،۱۷۵	۹۲۲،۵۲۸،۵۰۷
اثاثه و منصوبات	۳،۲۱۵،۷۷۷،۳۶۰	۲،۲۰۵،۵۱۵،۳۵۰	۰	۰	(۱۴۴،۹۷۰،۷۷۰)	۵،۲۷۶،۳۲۱،۹۴۰	۱،۵۹۱،۵۶۹،۷۶۳	۳۴۹،۹۷۳،۸۲۵	(۹۱،۶۶۶،۷۱۸)	۱،۸۴۹،۸۷۶،۸۷۰	۳،۴۲۶،۴۴۵،۰۷۰	۱،۶۲۴،۲۰۷،۵۹۷
ابزار آلات	۷۲۷،۹۲۹،۸۲۲	۲۴۲،۷۰۵،۰۰۲	۲،۴۵۰،۰۰۰	۰	۰	۹۷۳،۰۸۴،۸۲۴	۵۵۱،۶۹۴،۶۰۹	۷۳،۰۶۱،۷۹۹		۶۲۴،۷۵۶،۴۰۸	۳۴۸،۳۲۸،۴۱۶	۱۷۶،۲۳۵،۲۱۳
	۸۷،۱۳۳،۳۸۳،۸۶۵	۵،۱۲۶،۴۳۵،۸۵۴	۵۱۴،۸۵۲،۰۰۰	۰	(۱،۳۶۴،۵۵۸،۵۸۲)	۹۱،۴۱۰،۱۱۳،۱۳۷	۶۸،۱۷۲،۶۸۸،۷۰۸	۴،۹۱۰،۴۹۱،۹۹۷	۰	۷۲،۷۰۰،۲۹۹،۱۵۳	۱۸،۷۰۹،۸۱۳،۹۸۴	۱۸،۹۶۰،۶۹۵،۱۵۷
داراییهای در جریان ساخت	۳،۹۸۹،۱۷۱،۴۶۹	۴،۲۰۷،۵۹۸،۴۳۷	(۱۶۳،۴۰۲،۰۰۰)	(۹،۲۸۹،۰۷۷)		۸،۰۲۴،۰۷۸،۸۲۹					۸،۰۲۴،۰۷۸،۸۲۹	۳،۹۸۹،۱۷۱،۴۶۹
پیش پرداخت سرمایه ای	۵،۱۸۰،۸۳۳،۸۷۴	۱۰،۷۸۰،۲۴۳،۰۴۳	(۵،۳۶۸،۷۱۶،۴۲۳)	۰	۰	۱۰،۵۹۲،۳۶۰،۴۹۴					۱۰،۵۹۲،۳۶۰،۴۹۴	۵،۱۸۰،۸۳۳،۸۷۴
اقلام سرمایه ای در انبار	۱،۲۸۵،۵۵۲،۶۰۳	۰	۵،۰۱۷،۲۶۶،۴۲۳	۸۶،۷۷۱،۳۲۰		۶،۳۸۹،۵۹۰،۳۴۶					۶،۳۸۹،۵۹۰،۳۴۶	۱،۲۸۵،۵۵۲،۶۰۳
	۹۷،۵۸۸،۹۴۱،۸۱۱	۲۰،۱۱۴،۲۷۷،۳۳۴	۰	۷۷،۴۸۲،۲۴۳	(۱،۳۶۴،۵۵۸،۵۸۲)	۱۱۶،۴۱۶،۱۴۲،۸۰۶	۶۸،۱۷۲،۶۸۸،۷۰۸	۴،۹۱۰،۴۹۱،۹۹۷	(۳۸۲،۸۸۱،۵۵۲)	۷۲،۷۰۰،۲۹۹،۱۵۳	۴۳،۷۱۵،۸۴۳،۶۵۳	۳۹،۴۱۶،۲۵۳،۱۰۳

۱-۱۰) داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۶۶۵۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۰)افزایش درمستحدثات زمین بابت تعمیر اساسی پمپ شناور چاه شماره ۳ می باشد.

۳-۱۰) افزایش در تأسیسات خرید سه دستگاه پمپ می باشد.

۴-۱۰) افزایش در ماشین آلات خرید یک دستگاه کمپرسور صنعتی با مخزن هوای فشرده و خرید یکدستگاه بین مکانیکی جلو تراکتور می باشد.

۵-۱۰) اضافه در وسائط نقلیه ناشی از خرید سه دستگاه خودرو مگان و یکدستگاه موتور سیکلت بوکسر ۱۵۰CC بوده است و ضمناً در طی سال مالی طبق آئین نامه معاملات مزایده دو دستگاه خودرو مگان و یکدستگاه خودرو سمند به مبلغ ۱۵۳۱ میلیون ریال فروخته شده و سود حاصله آن پس از اعمال مالیات و عوارض ارزش افزوده و هزینه جانبی به مبلغ ۴۹۸ ملیون ریال در سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت۲۶) منظور شده است.

۶-۱۰) افزایش اثاثه ناشی از خرید یکدستگاه سرور R۱۳۰۸ و فایل سه کشو، تعدادی میز و صندلی، تعدادی تلفن رومیزی، خرید اسکنر، هارد دیسک، خرید گوشی بی سیم دار، ماشین حساب، دستگاه چمن زنی، ساعت دیواری، دستگاه UPS، کیس کامپیوتر، آنتن دیجیتال، کباب پز، دستگاه سیخ کن کباب، ظرفشویی، هارد کامپیوتر، یکدستگاه آبگرمکن گازی، یکدستگاه آبسردکن، یک دستگاه کاغذ خردکن، دو دستگاه تلفن همراه، یکدستگاه نوت بوک VAIO، یکدستگاه تبلت ۳۲ گیگ ایسوس بوده و ضمناً در طی سال مالی تعدادی اثاثه و اموال کارکرده طبق آیین معاملات مزایده به مبلغ خالص ۱۷۴/۵ میلیون ریال فروخته شده و سود حاصل از آن به مبلغ ۱۲۱/۵ میلیون ریال نیز در سایر درآمدهای غیرعملیاتی(یادداشت ۲۶) منظور گردیده است.

۷-۱۰) افزایش ابزارآلات ناشی از خرید یک عدد اهم متر، بکس برقی، یک عدد فرز، یکدستگاه بالابر ساختمان، یکدستگاه ترانس جوش ۲۰۰آمپر، یکدستگاه توزین دیجیتالی، جک ۱۰ تنی، گیریس پمپ برقی، یکدستگاه اتوی آپارات پنچرگیری، کولیس، پرس دستی، باسکول دیجیتالی ۱۰ تنی با کیبرد بوده است.

۸-۱۰) افزایش داراییهای در جریان ساخت شامل: هزینه های مشاور در ارتباط با تجدید بنای ساختمان دفتر تهران ، خرید تجهیزات دوربین مداربسته برای کارخانه، تجدید بنای ساختمان اداری کارخانه، دکل های مخابراتی معدن و کارخانه بوده و کاهش آن ناشی از هزینه های تعمیر اساسی چاه آب و انتقال به مستحدثات زمین می باشد.

۹-۱۰) افزایش پیش پرداخت سرمایه ای ناشی از سفارش یکدستگاه هیدروسیکلون به ارزش ۲۵۲۵۰۰ یورو ازکشور فرانسه و هزینه های جاری و ترخیص دستگاه حفاری و همچنین خرید دو دستگاه هیدرولیک از شرکت آندرتیز آلمان به ارزش ۵۳۳۱۳ دلار بوده و کاهش آن نیز ناشی از نقل و انتقال بهای دستگاه حفاری به اقلام سرمایه ای انبار و مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال به وسائط نقلیه بوده است.

۱۰-۱۰)طبق قرارداد منعقد با شرکت ایران سازه در نیمه دوم سال ۱۳۹۰، با استفاده از زمین شرکت صنایع خاک چینی ایران با سهم ۴۶ درصد در قبال آورده هزینه های ساخت و شهرداری توسط شرکت ایران سازه با سهم ۵۴ درصد یکباب ساختمان تجاری و اداری در چهار طبقه پارکینگ و طبقه همکف (تجاری) و شش طبقه اداری در حال احداث می باشد. ضمناً اضافه می نماید که تاریخ اخذ جواز شهرداری مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ صورت پذیرفته و در تاریخ تهیه گزارش صورتهای مالی آخرین وضعیت پیشرفت کار پروژه، در مرحله اتمام اسکلت بندی و دیوار چینی می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱) داراییهای نامشهود

	۱۳۹۲							۱۳۹۱
	بهای تمام شده			استهلاک انباشته			خالص	خالص
	اول سال	طی سال	پایان سال	اول سال	طی سال	پایان سال		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق امتیاز معدن	۵۶۶،۰۸۰،۰۰۰	۰	۵۶۶،۰۸۰،۰۰۰	۷۹،۲۹۲،۴۰۱	۱۱،۰۲۵،۰۱۱	۹۰،۳۱۷،۴۱۲	۴۷۵،۷۶۲،۵۸۸	۴۸۶،۷۸۷،۵۹۹
طرح بهره برداری معدن	۲۹۲،۶۶۹،۰۷۸	۰	۲۹۲،۶۶۹،۰۷۸	۲۷۱،۱۶۷،۲۴۲	۰	۲۷۱،۱۶۷،۲۴۲	۲۱،۵۰۱،۸۳۶	۲۱،۵۰۱،۸۳۶
ارهای سیستم های مالی	۲۵۵،۱۲۲،۴۸۳	۹،۸۵۰،۰۰۰	۲۶۴،۹۷۲،۴۸۳	۲۵۵،۱۲۲،۴۸۳	۵۳۹،۷۲۵	۲۵۵،۶۶۲،۲۰۸	۹،۳۱۰،۲۷۵	
	۱،۱۱۳،۸۷۱،۵۶۱	۹،۸۵۰،۰۰۰	۱،۱۲۳،۷۲۱،۵۶۱	۶۰۵،۵۸۲،۱۲۶	۱۱،۵۶۴،۷۳۶	۶۱۷،۱۴۶،۸۶۲	۵۰۶،۵۷۴،۶۹۹	۵۰۸،۲۸۹،۴۳۵

حق امتیاز معدن شامل معدن زنوز و اناردره ساوه می باشد.

طرح بهره برداری معادن شامل معادن زنوز، انار دره ساوه ، کوهناب و خروانق می باشد.

۱۲) سرمایه گذاریهای بلندمدت

	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۲-۱	۲،۶۳۲،۹۶۶،۴۳۱	۲،۵۸۸،۹۲۸،۷۹۵
سایر شرکتها	۱۲-۱	۱۳،۹۰۶،۰۰۰	۱۳،۹۰۱،۰۰۰
سرمایه گذاری نزد بانکها-سپرده های بلندمدت بانکی	۱۲-۲	۴۹،۶۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۹،۸۱۰،۰۰۰،۰۰۰
		۵۲،۲۵۶،۸۷۲،۴۳۱	۳۲،۴۱۲،۸۲۹،۷۹۵

۱-۱۲) سرمایه گذاری بلندمدت به بهای تمام شده:

	تعداد سهام	درصد سرمایه	۱۳۹۲ ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	۱۳۹۱ خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:							
آذریت	۹۰۰,۰۲۰	۱۵/۰۰۰	۹۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۲,۵۴۲,۱۱۳,۲۰۰	۰	۲,۵۴۲,۱۱۳,۲۰۰	۲,۵۴۲,۱۱۳,۲۰۰
صنایع کاشی و سرامیک الوند	۳۹,۴۰۰	۰/۰۰۹۶	۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۰۰,۹۶۱	۰	۴۸,۷۰۰,۹۶۱	۳۱,۸۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	۳,۰۹۶	۰/۰۰۰۸	۳,۰۹۶,۰۰۰	۳,۷۶۹,۹۰۰	۰	۳,۷۶۹,۹۰۰	۳,۷۶۹,۹۰۰
فرآورده های نسوز ایران	۳,۸۰۰	۰/۰۰۵	۳,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۸,۹۱۵	۰	۷,۸۷۸,۹۱۵	۵,۹۷۸,۹۱۵
کاشی نیلو	۱,۹۵۰	۰/۰۰۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۳,۱۶۰,۶۲۶	۰	۳,۱۶۰,۶۲۶	۳,۱۶۰,۶۲۶
کاشی پارس	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۰۶۳	۰	۱,۲۵۴,۰۶۳	۱,۰۷۳,۰۰۰
مس شهید باهنر	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۷۷	۰	۱,۰۵۰,۰۷۷	۱,۰۳۳,۱۵۴
پشم شیشه ایران	۱,۰۰۰	۰/۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۱۶۰	۰	۳,۷۰۰,۱۶۰	۰
معدنی املاح ایران	۳,۰۰۰	۰/۰۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۸,۵۲۹	۰	۲۱,۳۳۸,۵۲۹	۰
			۹۵۴,۲۶۶,۰۰۰	۲,۶۳۲,۹۶۶,۴۳۱	۰	۲,۶۳۲,۹۶۶,۴۳۱	۲,۵۸۸,۹۲۸,۷۹۵
سایر شرکتها:							
نمایشگاه دایمی تبریز	۱۳۹	۰/۳۴	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سرام آرا	۵	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰
			۱۳,۹۰۶,۰۰۰	۱۳,۹۰۶,۰۰۰	۰	۱۳,۹۰۶,۰۰۰	۱۳,۹۰۱,۰۰۰
			۹۶۸,۱۶۷,۰۰۰	۲,۶۴۶,۸۷۲,۴۳۱	۰	۲,۶۴۶,۸۷۲,۴۳۱	۲,۶۰۲,۸۲۹,۷۹۵

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

۲-۱-۱۲) در طی سال مالی تعداد ۱۴۴۰۰ سهم و۱۹۰۰ سهم بترتیب مربوط به سهام کاشی الوند و فرآورده 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 تقدم افزایش سرمایه شرکتهای مزبور اضافه شده است.

۳-۱-۱۲) سرمایه گذاری در شرکتها به استثنای سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین و نمایشگاه دایمی تبریز و سرام آرا جزو شرکتهای پذیرفته شده در بورس و آذریت (فرابورس) می باشند که ارزش هر سهم از سهام شرکتهای مذکور در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲ ارزش هر سهم	ارزش سرمایه گذاری	۱۳۹۱ ارزش هر سهم	ارزش سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال	ریال
آذریت	۴,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۸۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۸۰,۰۰۰
صنایع کاشی و سرامیک الوند	۳,۱۹۵	۱۲۵,۸۸۳,۰۰۰	۱,۲۷۲	۳۱,۸۰۰,۰۰۰
سیمان ارومیه	۸,۵۶۰	۲۶,۵۰۱,۷۶۰	۳,۵۷۸	۱۱,۰۷۷,۴۸۸
فرآورده های نسوزایران	۱۹,۷۲۳	۷۴,۹۴۷,۴۰۰	۶,۶۰۵	۱۲,۵۴۹,۵۰۰
کاشی نیلو	۳,۵۲۴	۶,۸۷۱,۸۰۰	۱,۶۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰
کاشی پارس	۹,۷۱۸	۹,۷۱۸,۰۰۰	۱,۰۷۳	۱,۰۷۳,۰۰۰
مس شهید باهنر	۳,۳۰۲	۳,۳۰۲,۰۰۰	۱,۰۶۷	۱,۰۶۷,۰۰۰
معدنی املاح ایران	۱۱,۹۴۳	۳۵,۸۲۹,۰۰۰	۰	۰
پشم شیشه ایران	۸,۰۸۲	۸,۰۸۲,۰۰۰	۰	۰
		۳,۸۹۱,۲۱۴,۹۶۰		۳,۶۶۰,۷۶۶,۹۸۸

۲-۱۲) سود سپرده بلندمدت بانکها شامل: سپرده نزد بانک تجارت شعبه فردوسی تبریز به مبلغ ۱,۴۱۰ میلیون ریال با نرخ حدود۲۰٪، سپرده نزد بانک مهر اقتصاد شعبه مرند به مبلغ ۷۰۰۰ میلیون ریال با نرخ حدود ۲۵٪، سپرده نزد بانک ملت شعبه دلیذیر تهران به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال با نرخ حدود۲۰٪، بانک آینده در تبریز به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۹٪ و سپرده نزد بانک تجارت به مبلغ ۲۰,۰۰۰میلیون ریال در طی سال شناسایی و در سرفصل خالص سایر درآمدها و (هزینه ها)ی غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) منظور شده است.

۱۳) سایر داراییها

	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان		۱,۰۱۹,۵۸۳,۴۴۴	۶۲۷,۷۹۸,۳۴۱
ودایع آب و برق و گاز و تلفن		۴۱۵,۰۶۲,۸۳۵	۳۱۵,۰۶۲,۸۳۵
ودیعه اجاره دفتر تهران		۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دیه حق بیمه به خانواده متوفی	۱۳-۱	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
		۲,۶۲۴,۶۴۶,۲۷۹	۱,۱۴۲,۸۶۱,۱۷۶

۱-۱۳) بر اساس هماهنگی های بعمل آمده دیه پرداختی به خانواده متوفی بابت بیمه عمر و حوادث دانا تعیین تکلیف شده و مقرر است معادل آن به حساب شرکت واریز نمایند.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴) حسابهای پرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
پیمانکاران	۱۴-۱	۱۳۸،۳۷۹،۶۷۸	۲۲۳،۰۳۴،۱۴۰
فروشندگان	۱۴-۱	۱۶۷،۷۸۰،۳۵۰	۱۳،۳۶۰،۰۱۰
سایر		۶،۵۷۹،۹۸۹	۶،۵۷۹،۹۸۹
		۳۱۲،۷۴۰،۰۱۷	۲۴۲،۹۷۴،۱۳۹

۱-۱۴) 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 فروشندگان 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 می باشد..

۱۵) سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۱۵-۱	۲۸،۳۸۷،۱۸۹،۴۱۵	۴،۶۸۴،۰۰۰،۰۰۰
شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته	۱۵-۲	۳۴،۲۹۰،۱۰۰	۳۲،۹۷۰،۱۰۸
ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن	۱۵-۳	۸۴۰،۰۷۰،۶۳۰	۱،۳۴۵،۱۰۸،۳۳۴
هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده	۱۵-۴	۹۷۵،۵۵۲،۹۷۴	۵۲۱،۸۱۵،۴۱۳
مالیات بر ارزش افزوده و عوارض شهرداری	۱۵-۵	۲،۹۵۰،۲۹۴،۷۴۱	۲،۳۴۷،۷۵۸،۱۱۳
سپرده حسن انجام کار وسپرده در مناقصه و مزایده		۱،۰۶۶،۶۳۸،۲۸۵	۱،۵۶۶،۲۹۰،۴۷۰
حق بیمه های پرداختنی		۱،۲۹۹،۲۰۸،۷۸۲	۱،۰۴۶،۹۰۶،۴۰۹
مالیاتهای تکلیفی		۶۳۸،۹۷۷،۸۲۷	۵۲۰،۲۹۰،۱۳۶
سایر	۱۵-۶	۳،۶۸۰،۰۲۲،۳۲۷	۴،۷۷۰،۶۹۳،۴۳۰
		۳۹،۸۷۲،۲۴۵،۰۸۱	۱۶،۸۳۵،۸۳۲،۴۱۳

۱-۱۵) اسناد پرداختنی غیرتجاری شامل مبلغ ۲۱،۷۲۱میلیون ریال مربوط به تتمه سود سهام پرداختنی عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ هلدینگ صدر تامین و مبلغ ۶،۶۶۷ میلیون ریال نیز مربوط به تتمه مالیات بر درآمد ابرازی عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ در وجه اداره امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی می باشد.

۲-۱۵) مطالبات شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته شامل: شرکت آذریت به مبلغ ۲۱ میلیون ریال بابت خرید پالت و خدمات مسافرتی و جهانگردی تامین به مبلغ ۱۰ میلیون ریال بابت بلیط هواپیما می باشد.

۳-۱۵) ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن مربوط به مانده حقوق و عوارض۳ ماهه چهارم سال ۱۳۹۲می باشد که طبق تعرفه سازمان صنعت، معدن و تجارت استانهای آذربایجان شرقی و مرکزی محاسبه شده است.

۴-۱۵) ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده متشکل 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 تهاتر 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 متشکل از: پیمانکاران به مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال، فروشندگان به مبلغ ۱۹۲ میلیون ریال، پس انداز کارکنان به مبلغ ۲۸۶ میلیون ریال، صندوق قرض الحسنه کارکنان به مبلغ ۸۴ میلیون ریال، بستانکاران موقت به مبلغ ۹۰۹ میلیون ریال، طلب کارکنان به مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال، طلب معوقه سنواتی 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

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
چینی پارس	۱۹،۱۰۰،۴۰۳،۵۵۴	۱۰،۹۱۱،۴۱۳،۶۸۱
چینی تقدیس	۱۰،۰۵۵،۵۰۷،۴۳۴	۰
چینی گلسار فارس	۵،۷۲۴،۳۸۳،۷۸۹	۰
چینی بهداشتی آرمیتاژ	۴،۹۸۹،۸۷۳،۸۳۷	۰
چینی پردیس کاشان	۲،۷۰۰،۸۳۱،۱۲۲	۰
پارس سرام	۱،۶۷۱،۰۶۴،۸۹۱	۰
چینی مرجان	۸۸۶،۲۹۴،۳۹۰	۰
جی ال دی هند	۸۳۸،۶۲۳،۹۳۲	۰
آذرخش آجر نسوز قم	۶۹۷،۰۹۳،۳۴۵	۰
چینی زرین ایران	۵۵۶،۳۴۰،۴۷۴	۸۸۵،۷۵۷،۱۵۷
چینی نسترن	۵۲۴،۰۷۲،۸۶۵	۰
چینی مقصود	۵۰۵،۳۷۳،۷۶۰	۰
الماسه دانه آذر	۴۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۰
چینی اسپیدار	۴۶۶،۲۸۸،۴۵۳	۱۷۷،۲۱۰،۳۶۹
چینی بهداشتی توس سرام	۴۳۹،۰۱۶،۸۴۷	۰
توس چینی	۱۷،۱۲۹،۸۱۴	۸،۲۱۸،۱۳۵،۸۴۷
سایر	۵،۶۵۱،۵۱۸،۳۱۶	۳،۳۵۱،۸۴۷،۸۱۱
	۵۵،۳۰۳،۸۱۶،۸۲۳	۲۳،۵۴۴،۳۶۴،۸۶۵

۱۷) ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	۱۳۹۲						۱۳۹۱	
			مالیات							
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره		مانده ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۸۶	۴۲،۵۹۴،۷۴۶،۴۰۰	۳۶،۱۰۳،۸۱۰،۰۵۵	۳،۶۶۶،۳۰۷،۶۳۳	۹،۱۴۴،۷۹۲،۸۳۳	۹،۰۶۸،۲۹۳،۰۰۹	۹،۰۶۸،۲۹۳،۰۰۹	۰		۷۷۵،۲۱۶،۶۰۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۷	۶۰،۷۱۱،۹۲۴،۹۴۹	۵۶،۴۵۴،۷۷۲،۷۸۵	۱۲،۸۲۲،۱۶۹،۳۵۹	۱۲،۸۷۱،۳۳۳،۸۳۹	۱۲،۸۷۱،۳۳۳،۸۳۹	۱۲،۸۷۱،۳۳۳،۸۳۹	۰		۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۸	۶۵،۲۳۲،۹۲۷،۴۰۱	۶۰،۷۴۱،۲۳۷،۰۴۲	۱۳،۵۸۸،۴۰۹،۲۵۵	۱۳،۸۰۵،۷۵۵،۷۹۶	۱۳،۷۴۲،۱۳۸،۲۴۹	۱۳،۷۴۲،۱۳۸،۲۴۹	۰		۱۸۲،۹۶۳،۱۰۷	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹	۶۸،۲۷۶،۸۹۷،۲۶۶	۶۶،۷۱۹،۴۱۲،۱۳۰	۱۵،۱۶۶،۹۹۰،۳۶۲	۱۵،۵۱۹،۳۷۳،۷۲۱	۱۵،۵۱۸،۷۶۵،۲۳۲	۱۵،۵۱۸،۷۶۵،۲۳۲	۰		۳۸،۴۶۰،۲۳۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	۸۵،۲۵۸،۹۱۸،۱۱۰	۸۳،۵۱۳،۰۵۷،۰۸۱	۱۸،۷۱۳،۴۱۸،۰۸۲	۱۸،۹۸۴،۶۰۵،۷۰۰	۰	۱۸،۶۷۷،۰۳۱،۱۱۴	۳۰۷،۵۷۴،۵۸۶		۳۱۵،۹۲۹،۸۹۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	۱۲۲،۱۳۸،۱۳۵،۶۶۴	۱۱۸،۷۳۵،۰۶۶،۸۱۸	۲۶،۹۹۱،۴۴۹،۰۶۴	۰	۰	۲۶،۶۴۰،۷۱۷،۷۳۵	۳۵۰،۷۳۱،۳۲۹		۲۶،۹۹۱،۴۴۹،۰۶۴	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	۲۴۴،۱۷۷،۲۵۴،۸۱۳	۲۱۳،۶۹۷،۸۸۲،۸۴۰	۴۸،۰۸۲،۰۲۳،۶۳۹	۰	۰	۰	۴۸،۰۸۲،۰۲۳،۶۳۹		۰	رسیدگی نشده
							۴۸،۷۴۰،۳۲۹،۵۵۴		۲۸،۳۰۴،۰۱۸،۹۰۹	

۱-۱۷) براساس سود ابرازی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ پس از اعمال معافیتهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم از جمله معافیت سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها، سود سپرده های بانکی و سود حاصل از صادرات با درآمد مشمول مالیاتی به مبلغ ۸۲،۳۲۰/۱ میلیون ریال برای مالیات بر درآمد ابرازی و سهم اتاق بازرگانی، جمعاً مبلغ ۱۸،۷۱۳/۴ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است تا اینکه 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 آ-ش ارسال شد و براساس رسیدگی انجام شده توسط حوزه مالیاتی با درآمد مشمول مالیات ۸۳،۵۱۳ میلیون ریال رسیدگی حسابداران رسمی با یک اختلاف جزیی مورد تایید قرار گرفت و شرکت هم به آن اختلاف جزیی اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تهیه گزارش صورتهای مالی، کمسیون حل اختلاف تجدید نظر تشکیل نشده، تا تصمیم گیری لازم به عمل آید.

۲-۱۷) براساس سود ابرازی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ پس از اعمال معافیتهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم از جمله معافیت سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها، سود سپرده های بانکی و سود حاصل از صادرات با درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۱۱۸،۷۳۵ میلیون ریال برای مالیات بر درآمد ابرازی و سهم اتاق بازرگانی جمعاً مبلغ ۲۶،۹۹۱/۴ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۳-۱۷) بر اساس سود ابزاری سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ پس از اعمال معافیتهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم از جمله معافیتهای سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها، سود سپرده های بانکی و سود حاصل از صادرات با درآمد مشمول مالیات به مبلغ۲۱،۳۶۹۷/۹میلیون ریال برای مالیات بر درآمد ابرازی مبلغ ۴۸،۷۴۰/۳ میلیون ریال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۸) تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی:

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
بانک ملی	۱۴۷،۴۶۱،۶۶۷	۱،۹۱۷،۰۰۱،۶۷۱
کسر می شود: سود و کارمزد دوره های آتی	(۴،۲۹۵،۰۰۸)	(۵۵،۸۳۵،۰۰۸)
	۱۴۳،۱۶۶،۶۵۹	۱،۸۶۱،۱۶۶،۶۶۳
حصه بلندمدت	۰	(۱۴۷،۴۶۱،۶۶۷)
حصه جاری	۱۴۳،۱۶۶،۶۵۹	۱،۷۱۳،۷۰۴،۹۹۶

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
۳ درصد	۱۴۳،۱۶۶،۶۵۹	۱،۷۱۳،۷۰۴،۹۹۶

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
سال ۱۳۹۲	۰	۱،۷۶۹،۵۴۰،۰۰۴
سال ۱۳۹۳	۱۴۷،۴۶۱،۶۶۷	۱۴۷،۴۶۱،۶۶۷
	۱۴۷،۴۶۱،۶۶۷	۱،۹۱۷،۰۰۱،۶۷۱

د) به تفکیک نوع وثیقه

	۱،۳۹۲	۱،۳۹۱
	ریال	ریال
در قبال سفته	۱۴۷،۴۶۱،۶۶۷	۱،۹۱۷،۰۰۱،۶۷۱

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.

۱۹) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۷،۷۴۹،۰۹۳،۳۳۶	۹،۵۰۱،۷۴۲،۲۵۷
پرداخت شده طی سال	(۴،۹۲۴،۱۸۹،۱۰۱)	(۴،۵۱۴،۲۴۵،۸۳۴)
ذخیره تامین شده	۱،۹۱۹،۳۷۰،۱۲۳	۲،۷۶۱،۵۹۶،۹۱۳
مانده در پایان سال	۴،۷۴۴،۲۷۴،۳۵۸	۷،۷۴۹،۰۹۳،۳۳۶

۲۰) سرمایه

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه:

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

۲۲) فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته:

		۱۳۹۲		۱۳۹۱	
داخلی:		مقدار- تن	ریال	مقدار- تن	ریال
کائولن درجه یک رشته ای	$ZWNK_1$	۵۸،۳۹۰،۵۱	۱۳۶،۴۲۶،۷۲۲،۱۰۸	۶۳،۰۱۰،۵۲	۹۷،۳۳۰،۴۷۶،۴۷۳
کائولن سوپر شستشو شده	SZWK	۵۰،۹۷۲،۰۰۵	۱۴۲،۲۰۷،۷۷۲،۹۶۸	۴۳،۲۴۰	۸۱،۶۱۷،۴۳۶،۴۸۶
بالکی	ST5-3	۳۲،۴۳۶،۰۸	۳،۹۵۵،۶۰۵،۸۵۷	۴۰،۰۶۰،۱۳	۳،۲۲۹،۵۵۶،۴۲۳
کائولن درجه دو دستچین خردشده	ZK_2	۳۷،۵۶۵،۴	۴،۹۸۳،۰۶۹،۸۷۲	۴۰،۶۰۱،۹۳	۳،۲۴۰،۳۹۵،۶۴۴
کائولن درجه یک میکرونیزه	ZMK_1	۳۲۴،۹۲	۵۴۶،۳۰۶،۶۲۰	۱،۰۷۹،۶۷	۱،۱۸۳،۰۲۶،۲۷۹
کائولن درجه دو میکرونیزه	ZMK_2	۱۲،۴۲۹،۶۹	۱۵،۴۰۰،۵۰۲،۰۷۳	۱۱،۳۹۳،۱۶	۹،۲۵۷،۵۴۵،۵۸۲
کائولن درجه یک شستشو شده میکرونیزه	$ZWMK_1$	۳،۹۹۳،۶۶	۱۲،۴۴۲،۲۴۸،۹۴۳	۳،۴۳۷،۵۲	۷،۳۷۷،۶۹۱،۱۱۶
کائولن سوپردرجه دو شستشو شده	$SZWK_2$	۲،۸۶۰،۸۸	۶،۸۹۸،۶۴۴،۸۱۸	۴،۲۰۰،۳۵	۵،۲۰۶،۴۲۰،۴۸۴
کائولن درجه دو دستچین	ZK_2D	۸۳،۲۷۸،۸۸	۶،۸۸۸،۲۷۰،۳۳۳	۱۰۶،۰۵۴،۴۳	۵،۴۴۰،۳۱۷،۶۷۱
کائولن سوپر شستشو شده میکرونیزه درجه یک	$SZWMK_1$	۴۴۶،۵۱	۱،۷۴۶،۲۲۶،۳۸۰	۳۹۴،۵۸	۱،۰۰۹،۴۸۴،۲۹۲
کائولن درجه یک دستچین خرد شده	ZK_1D	۶۷	۳۴،۴۱۱،۷۱۱	۰،۰۰	۰
بالکی	STK_2	۴،۲۰۲،۰۸	۶۵۲،۷۳۳،۷۳۸	۱،۰۷۹،۶۴	۱۲۶،۰۶۶،۹۷۹
کائولن درجه دو دستچین	ZHK_2D	۰	۰	۲،۷۳۲،۸۴	۵۲۸،۳۲۲،۳۶۷
فلدسپار انارده ساوه	FSS_1	۱۵،۷۲۳،۷۰	۳۱۴،۴۷۴،۰۰۰	۱۷،۱۹۴،۶۱	۳۴۳،۸۹۲،۱۰۰
سیلیس فرآوری شده	STNP	۴۰،۴۲	۵،۳۶۶،۴۸۰	۵۴۲،۹۲	۴۷،۶۴۲،۶۹۶
سیلیس	ZS_2	۲۴،۵۰۹،۶۸	۳،۰۲۱،۵۶۴،۵۵۷	۳۵،۸۴۲،۲	۳،۵۹۳،۸۰۸،۷۶۶
کائولن درجه سه شستشو شده	$ZWNK_3$	۱،۹۸۴،۸۱	۲،۱۸۸،۴۸۷،۷۱۱	۱،۲۶۶،۵	۹۹۳،۴۰۶،۳۰۷
سیلیس فرآوری شده	STZD	۲۳،۳۸۶،۶۸	۲،۰۰۶،۴۸۴،۶۶۰	۱۱،۵۹۹،۲۲	۶۶۳،۸۳۳،۷۲۱
فلدسپار خرد شده	KG_1	۲۴۸،۵۴	۳۷،۲۸۱،۰۰۰	۱،۲۲	۱۰۲،۳۲۹
کائولن سوپر برای مقره سازی	SI	۲،۴۳۴،۸۲	۵،۶۷۷،۹۴۵،۶۷۹	۲،۶۷۸،۴۶	۳،۸۸۷،۲۲۵،۸۶۱
سنگ لاشه	ZLSH	۰	۰	۵۶۶،۴۸	۴،۵۲۶،۱۷۶
کائولن درجه دو شستشو شده	$ZWNK_2$	۱۶،۲۲	۲۷،۲۶۸،۹۰۰	۱۰۶،۹۲	۹۴،۹۰۱،۶۶۷
سیلیس فرآوری شده	ZS-R	۱۷۵،۵۱	۱۱۶،۳۶۳،۱۳۰	۱۲۹،۰۲	۴۹،۳۱۵،۸۲۲
سایر		۰	۰	۲۳،۹۲	۱،۰۰۰،۰۰۰
جمع فروش داخلی		۳۵۵،۴۸۷،۹۹۵	۳۴۵،۵۷۷،۷۵۱،۵۳۸	۳۸۷،۲۳۶،۲۴	۲۲۵،۲۲۶،۳۹۵،۲۴۱
صادراتی:					
کائولن درجه یک رشته ای	$ZWNK_1$	۱۰،۶۴	۲۹،۵۸۵،۸۱۷	۱۱۵	۱۷۳،۳۲۸،۴۳۴
کائولن سوپر شستشو شده	SZWK	۴،۹۵۳،۸۹۸	۱۴،۴۴۹،۶۳۷،۱۲۰	۱،۰۲۴	۴،۰۷۴،۸۲۳،۱۱۰
کائولن سوپردرجه دو شستشو شده	$SZWK_2$	۶،۳۰۳،۷۰۶	۱۰،۸۳۸،۵۶۶،۸۴۵	۳،۶۴۱	۶،۲۵۴،۹۰۲،۴۵۶
کائولن درجه دو شستشو شده	ZMK_1	۲۸،۰۱۲	۷۲،۰۴۷،۰۹۴	۶	۹،۲۶۳،۰۸۱
	$ZWNK_2$	۰،۰۰	۰	۳۷۸	۳۶۵،۵۳۰،۹۵۶
جمع فروش صادراتی		۱۱،۲۹۶،۲۵۸	۲۵،۳۸۹،۸۳۶،۸۷۶	۵،۱۶۴	۱۰،۸۷۷،۸۴۸،۰۳۷
فروش خالص		۳۶۶،۷۸۴،۲۵۳	۳۷۰،۹۶۷،۵۸۸،۴۱۴	۳۹۲،۴۰۰،۲۴	۲۳۶،۱۰۴،۲۴۳،۲۷۸

۲۲-۱) نرخ فروش محصولات توسط هیات مدیره تصویب و جهت اجرا ابلاغ می گردد. نرخهای فروش تعیین شُده برای محصولات و تحویل به مشتریان بطور عمده به صورت اعتباری سه ماهه می باشد.

۲۲-۲) محصولات شرکت بطور عمده به شرکتهای تولیدکننده چینی مظروف، لوازم بهداشتی، کارخانجات کاشی و سرامیک و مقره سازی فروخته می شود.

۲۲-۳) فروش محصولات شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل از نظر مبلغ در مجموع حدود ۵۷/۱۲درصد افزایش نشان می دهد که بطور عمده متاثر از افزایش (کاهش) و تغییر در ترکیب مقادیر محصولات فرآوری شده و خام و همچنین افزایش میانگین نرخ به ترتیب حدود(۶ درصد) و ۶۸/۰۹ درصد بوده است.

۲۲-۴) در سال مالی مورد گزارش فروش محصولات فرآوری شده صادراتی به کشورهای امارات، بنگلادش، هند و ترکیه به میزان ۱۱۲۹۶ تن به ارزش ۱۰۱۵۱۲۵ دلار و هم ارز ریالی۲۵۳۹۰ میلیون ریال بوده است (مشابه سال قبل به میزان ۵۱۶۴تن به ارزش ۵۵۶۵۸۳ دلار و هم ارز ریالی ۱۰۸۷۹ میلیون ریال بوده است).

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته:				
کاشی الوند	۱،۶۳۲	۰،۴۴	۹۳۴	۰،۴۰
سیمان سفید نیریز	۲،۴۶۲	۰،۶۶	۲،۷۲۴	۱،۱۵
لعابیران	۶۷۵	۰،۱۸	۱،۴۷۰	۰،۶۲
کاشی سعدی	۵۱۶	۰،۱۴	۸۱۶	۰،۳۵
کاشی پارس	۰	۰،۰۰	۰	۰،۰۰
سایر شرکتها:				
گلسار فارس	۱۷،۸۵۱	۴،۸۱	۱۱،۶۴۳	۴،۹۳
توس چینی	۱۶،۳۲۶	۴،۴۰	۱۷،۰۲۸	۷،۲۱
جی ال دی هند	۴،۰۵۷	۱،۰۹	۲،۳۰۰	۱
کوتایای ترکیه	۱۹،۹۸۳	۵،۳۹	۸،۰۰۳	۳،۳۹
نصرت اله ابراهیمی مفتخر	۲،۴۵۰	۰،۶۶	۲،۶۳۲	۱،۱۱
چینی اسپیدار	۴،۷۱۳	۱،۲۷	۱،۰۳۱	۰،۴۴
پارس سرام	۶،۱۲۱	۱،۶۵	۴،۷۲۰	۲،۰۰
چینی بهداشتی آرمیناژ	۷،۹۰۲	۲،۱۳	۷،۳۵۴	۳،۱۱
چینی مقصود	۹،۰۹۴	۲،۴۵	۵،۹۰۸	۲،۵۰
چینی نسترن	۳،۰۹۱	۰،۸۳	۳۶۴	۰،۱۵
چینی بهداشتی مروارید	۱۰،۱۶۸	۲،۷۴	۶،۶۱۴	۲،۸۰
چینی پارس	۱۲،۳۳۱	۳،۳۲	۱،۸۸۸	۰،۸۰
چینی مرجان	۴،۱۸۰	۱،۱۳	۲،۸۳۰	۱،۲۰
لعاب درناز اردکان	۲،۴۲۳	۰،۶۵	۱،۰۴۵	۰،۴۴
چینی تقدیس	۱۴،۰۱۱	۳،۷۸	۱۰،۰۲۶	۴،۲۵
مقره سازی ایران	۲،۸۴۲	۰،۸	۲،۸۰۰	۱،۱۹
الماس نوید یزد	۱،۹۰۸	۰،۸	۱،۱۵۴	۰
مجتمع صنعتی اردکان	۴،۷۵۸	۰،۵۱	۲،۸۹۵	۱،۲۳
چینی بهداشتی ایساتیس	۴،۹۴۳	۱،۲۸	۲،۹۶۵	۱،۲۶
چینی اصفهان	۳،۰۳۰	۱،۳۳	۶۷۴	۰،۲۹
سینا کاشی	۸،۰۰۹	۰،۸۲	۴،۸۳۷	۲،۰۵
کاشی نیلو	۱،۷۷۵	۲،۱۶	۲،۲۲۹	۰،۹۴
چینی بهداشتی مینا	۳،۷۴۴	۰،۴۸	۱،۴۰۷	۰،۶۰
چینی ایرانا	۱،۷۹۳	۱،۰۱	۷۲۸	۰،۳۱
چینی پردیس کاشان	۱۴،۵۶۹	۰،۴۸	۹،۹۴۳	۴،۲۱
کاشی گلچین میبد	۲،۵۴۰	۳،۹۳	۱،۵۵۹	۰،۶۶
سارگل شرق	۲،۳۹۸	۰،۶۸	۰	۰،۰۰
چینی رویال	۲،۲۱۴	۰،۶۵	۵۱۰	۰،۲۲
ایفا سرام	۲،۸۳۳	۰،۶۰	۱،۳۱۱	۰،۵۶
سیمان اکباتان	۲،۹۹۵	۰،۷۶	۳۴۶	۰
سید حسین موسوی	۲،۰۲۷	۰،۸۱	۰	۰،۰۰
لعاب گوهران	۱،۹۵۱	۰،۵۵	۱،۳۳۶	۱
چینی بهداشتی کسری	۲،۴۶۲	۰،۵۳	۱،۹۵۳	۰،۸۳
چینی کرد	۳،۵۵۸	۰،۶۶	۲،۹۷۵	۱،۲۶
کاشی روناس	۳،۸۱۸	۰،۹۶	۳،۳۳۴	۱،۴۱
صنایع چینی زرین ایران	۴،۶۴۴	۱،۰۳	۳،۸۱۳	۱،۶۱
صنایع دیر گداز آمل	۳،۶۹۱	۱،۲۵	۱،۶۸۹	۰،۷۲
کاشی تبریز	۲،۰۵۵	۰،۹۹	۷۸۴	۰،۳۳
درسا سرام میبد	۱،۹۲۴	۰،۵۵	۱۲۱	۰،۰۵
تنوین سرام کویر	۱،۷۷۴	۰،۵۲	۶۸۲	۰،۲۹
سیمان سفید ارومیه	۳،۴۷۳	۰،۴۸	۳،۶۹۸	۱،۵۷
چینی بهداشتی ارس	۴،۱۶۶	۰،۹۴	۲،۹۰۱	۱،۲۳
کیمیا رازی	۷،۶۶۱	۱،۱۲	۲،۳۸۹	۱،۰۱
کاشی پرسپولیس	۶،۵۱۷	۲،۰۷	۲،۶۰۴	۱،۱۰
سید مجتبی طباطبائی	۶،۴۲۲	۱،۷۶	۳،۳۵۸	۱،۴۲
پلیمر بتون آران	۲،۰۸۸	۱،۷۳	۱،۳۵۲	۱
پردیس لعاب یزد	۱،۷۶۵	۰،۴۸	۷۶۶	۰،۳۲
سایرین (کمتر از ۱ درصد)	۱۱۰،۶۳۵	۲،۷۷۰	۷۹،۶۶۱	۳۳،۷۴
	۳۷۰،۹۶۸	۱۰۰	۲۳۶،۱۰۴	۱۰۰

فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکتهای گروه	۵،۲۸۵	۱،۴۲	۵،۹۴۴	۲،۵
سایر اشخاص	۳۶۵،۶۸۳	۹۸،۵۸	۲۳۰،۱۶۰	۹۷،۵
	۳۷۰،۹۶۸	۱۰۰	۲۳۶،۱۰۴	۱۰۰

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲۲) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی:

		۱۳۹۲				۱۳۹۱
		فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
کائولن	$ZWNK_1$	۱۳۶،۴۵۶	۴۹،۵۴۹	۸۶،۹۰۷	۶۳،۶۹	۵۳،۵۰
کائولن	SZWK	۱۵۶،۶۵۷	۵۲،۱۷۸	۱۰۴،۴۷۹	۶۶،۶۹	۶۰،۶۹
بالکلی	ST5-3	۳،۹۵۶	۸۶۹	۳،۰۸۷	۷۸،۰۳	۶۹،۸۰
کائولن	ZK_2	۴،۹۸۳	۱،۴۹۹	۳،۴۸۴	۶۹،۹۲	۵۵،۵۲
کائولن	ZK_2D	۶،۸۸۸	۲،۳۴۸	۴،۵۴۰	۶۵،۹۱	۵۰،۹۲
کائولن	ZMK_2	۱۵،۴۰۱	۵،۴۱۷	۹،۹۸۴	۶۴،۸۳	۵۴،۴۹
کائولن	$SZWK_2$	۱۷،۷۳۷	۶،۴۴۲	۱۱،۲۹۵	۶۳،۶۸	۶۴،۵۱
بالکلی	STK_2	۶۵۳	۱۲۷	۵۲۶	۸۰،۵۵	۶۷،۴۶
کائولن	$ZWMK_1$	۱۲،۴۴۲	۴،۵۹۶	۷،۸۴۶	۶۳،۰۶	۵۹،۰۹
کائولن	ZK_1D	۳۴	۳	۳۱	۹۱،۱۸	۷۴،۰۴
کائولن	STNP	۵	۲	۳	۶۰،۰۰	۵۷،۵۶
سیلیس		۳،۰۲۲	۲،۱۰۴	۹۱۸	۳۰،۳۸	۶۱،۴۹
کائولن	SI	۵،۶۷۸	۲،۵۷۶	۳،۱۰۲	۵۴،۶۳	۴۰،۹۸
کائولن	$SZWMK_1$	۱،۷۴۶	۵۱۶	۱،۲۳۰	۷۰،۴۵	۶۴،۱۲
کائولن	STZD	۲،۰۰۶	۵۰۳	۱،۵۰۳	۷۴،۹۲	۶۰،۷۳
دائولن	ZMK_1	۶۱۸	۲۳۳	۳۸۵	۶۲،۳۰	۴۶،۶۴
فلدسپار	FSS	۳۱۴	۲۵۵	۵۹	۱۸،۷۸	۳۶،۰۵
کائولن	$ZWNK_2$	۲۷	۸	۱۹	۷۰،۳۷	۵۴،۵۷
کائولن	$ZWNK_3$	۲،۱۸۸	۶۷۲	۱،۵۱۶	۶۹،۲۹	۷۷،۶۴
سنگ لاشه	ZLSH	۰	۰	۰	۰،۰۰	۱۰
سیلیس فراوری شده	ZS-R	۱۱۶	۵۲	۶۴	۵۵،۱۷	۵۶
سایر		۴۱	۲۸	۱۳	۳۱،۷۱	۱۰
		۳۷۰،۹۶۸	۱۲۹،۹۷۷	۲۴۰،۹۹۱	۶۴،۹۶	۵۷،۱۲

۱-۶-۲۲) علل عمده افزایش درصد سود ناخالص به فروش در سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتا ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

نام محصول	مقدار	هزینه صادراتی	قیمت تمام شده با سهم اداری بهای واحد	قیمت تمام شده	جمع بهای تمام شده	بهای فروش	سود (زیان)
	تن	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
SZWK	۴،۹۵۴	۲،۹۷۷،۶۸۵،۱۹۰	۱،۰۹۳،۶۵۹	۵،۴۱۷،۹۸۶،۶۸۶	۸،۳۹۵،۶۷۱،۸۷۶	۱۴،۴۴۹،۶۳۷،۱۲۰	۶،۰۵۳،۹۶۵،۲۴۴
$SZWNK_2$	۶،۳۰۴	۳،۴۲۱،۸۳۴،۹۸۵	۸۲۳،۸۹۵	۵،۱۹۳،۸۳۴،۰۸۰	۸،۶۱۵،۶۶۹،۰۶۵	۱۰،۸۳۸،۵۶۶،۸۴۵	۲،۲۲۲،۸۹۷،۷۸۰
$ZWNK_1$	۱۰	۱۰،۴۹۰،۵۹۹	۹۹۴،۵۳۸	۹،۹۴۵،۳۸۰	۲۰،۴۳۵،۹۷۹	۲۹،۵۸۵،۸۱۷	۹،۱۴۹،۸۳۸
ZMK_1	۲۸	۳۸،۹۲۹،۵۲۴	۷۷۳،۳۷۱	۲۱،۶۵۴،۳۸۸	۶۰،۵۸۳،۹۱۲	۷۲،۰۴۷،۰۹۴	۱۱،۴۶۳،۱۸۲
	۱۱،۲۹۶	۶،۴۴۸،۹۴۰،۲۹۸		۱۰،۶۴۳،۴۲۰،۵۳۴	۱۷،۰۹۲،۳۶۰،۸۳۲	۲۵،۳۸۹،۸۳۶،۸۷۶	۸،۲۹۷،۴۷۶،۰۴۴

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳) بهای تمام شده کالای فروش رفته

	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
دستمزد مستقیم	۲۳-۳	۱۸،۲۳۵،۸۷۴،۵۶۲	۱۴،۱۸۰،۲۹۸،۱۳۱
سربار تولید	۲۳-۳	۱۲۲،۵۴۹،۰۶۷،۸۸۸	۸۲،۷۷۲،۱۴۴،۶۴۸
جمع هزینه های تولید		۱۴۰،۷۸۴،۹۴۲،۴۵۰	۹۶،۹۵۲،۴۴۲،۷۷۹
اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال		۱۰،۳۷۰،۳۰۶،۹۶۸	۱۳،۴۷۵،۰۶۵،۴۷۳
کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال		(۲۱،۴۹۹،۰۹۲،۷۲۶)	(۱۰،۳۷۰،۳۰۶،۹۶۸)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۱۲۹،۶۵۶،۱۵۶،۶۹۲	۱۰۰،۰۵۷،۲۰۱،۲۸۴
اضافه می شود: کالای ساخته شده اول سال		۱،۴۳۶،۰۹۴،۲۴۶	۲،۶۱۴،۲۴۰،۶۰۲
کسر می شود: کالای ساخته شده پایان سال		(۱،۱۱۵،۳۷۳،۹۸۸)	(۱،۴۳۶،۰۹۴،۲۴۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۲۹،۹۷۶،۸۷۶،۹۵۰	۱۰۱،۲۳۵،۳۴۷،۶۴۰

۲۳-۱) مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	درصد تولید واقعی به ظرفیت اسمی	درصد تولید واقعی به ظرفیت عملی
محصولات فرآوری شده	تن	۱۰۰،۰۰۰	۱۲۵،۰۰۰	۱۳۴،۰۰۳	۱۳۴	۱۰۷/۲۰
محصولات خام خرد شده	تن	۷۰،۰۰۰	۷۰،۰۰۰	۶۹،۱۰۵	۹۸/۷۲	۹۸/۷۲
محصولات خام (خرد نشده)	تن	به مقدار سفارش	به مقدار سفارش	۱۵۱،۷۵۵	۱۰۰	۱۰۰

۲-۲۳) اجزای تشکیل دهنده بهای مواد نیم ساخته معدنی و کائولن فرآوری شده:

	۱۳۹۲ ریال	۱۳۹۱ ریال
مواد مصرفی و نیم ساخته های معدنی		
نیم ساخته های معدنی:		
دستمزد مستقیم	۱،۱۸۹،۶۴۵،۹۳۷	۹۲۶،۶۷۰،۷۲۳
سربار مستقیم	۳۲،۷۰۷،۸۳۷،۱۲۶	۱۴،۱۳۷،۸۶۱،۷۱۶
سربار غیر مستقیم (تسهیم)	۱،۷۵۶،۱۲۴،۴۲۰	۱،۵۹۰،۵۹۲،۰۷۸
	۳۵،۶۵۳،۶۰۷،۴۸۳	۱۶،۶۵۵،۱۲۴،۵۱۷
موجودی در جریان نیم ساخته معدنی اول سال	۸،۱۴۶،۶۲۸،۲۷۵	۱۱،۹۴۸،۰۸۶،۷۴۶
موجودی در جریان نیم ساخته معدنی پایان سال	(۱۹،۲۶۲،۱۸۴،۷۰۱)	(۸،۱۴۶،۶۲۸،۲۷۵)
بهای تمام شده مواد مستقیم و نیم ساخته معدنی	۲۴،۵۳۸،۰۵۱،۰۵۷	۲۰،۴۵۶،۵۸۲،۹۸۸
مرحله فرآوری کائولن		
دستمزد مستقیم	۱۷،۰۴۶،۲۲۸،۶۲۵	۱۳،۲۵۳،۶۲۷،۴۰۸
سربار مستقیم	۳۲،۵۸۱،۲۳۳،۲۳۷	۲۴،۷۴۰،۷۰۵،۹۰۰
سربار غیرمستقیم (تسهیم)	۵۵،۵۰۳،۸۷۳،۱۰۵	۴۲،۳۰۲،۹۸۴،۹۵۴
	۱۰۵،۱۳۱،۳۳۴،۹۶۷	۸۰،۲۹۷،۳۱۸،۲۶۲
موجودی کالای در جریان اول سال	۲،۲۲۳،۶۷۸،۶۹۳	۱،۵۲۶،۹۷۸،۷۲۷
موجودی کالای در جریان پایان سال	(۲،۲۳۶،۹۰۸،۰۲۵)	(۲،۲۲۳،۶۷۸،۶۹۳)
بهای تمام شده کالای تولید شده مرحله فرآوری	۱۰۵،۱۱۸،۱۰۵،۶۳۵	۷۹،۶۰۰،۶۱۸،۲۹۶
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۱۲۹،۶۵۶،۱۵۶،۶۹۲	۱۰۰،۰۵۷،۲۰۱،۲۸۴
موجودی کالای ساخته شده اول سال	۱،۴۳۶،۰۹۴،۲۴۶	۲،۶۱۴،۲۴۰،۶۰۲
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۱،۱۱۵،۳۷۳،۹۸۸)	(۱،۴۳۶،۰۹۴،۲۴۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۲۹،۹۷۶،۸۷۶،۹۵۰	۱۰۱،۲۳۵،۳۴۷،۶۴۰

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲۳) هزینه های دستمزد و سربار

	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
دستمزد و مزایا:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳،۵۲۸،۳۱۹،۲۸۴	۱۰،۴۲۴،۰۲۳،۲۹۸	۲۰،۶۳۷،۹۶۴،۶۶۹	۱۶،۵۶۴،۶۰۶،۰۷۱
بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری	۳،۸۱۴،۸۰۲،۷۵۱	۲،۶۷۲،۲۲۲،۰۹۹	۵،۵۴۸،۴۱۳،۰۲۴	۳،۷۰۳،۹۱۴،۲۹۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۸۰،۹۲۱،۰۴۲	۹۵۹،۹۱۰،۵۹۷	۱،۱۲۸،۲۱۰،۶۹۴	۱،۶۶۷،۴۳۴،۳۲۹
ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان	۱۲۱،۲۷۰،۰۱۳	۶۲،۴۷۶،۶۵۴	۴،۵۱۴،۹۷۵،۹۲۰	۲،۹۲۰،۴۰۱،۱۶۲
پوشاک، بهداشت و درمان، آموزش و پرورش	۸۶،۹۶۱،۴۷۲	۵۸،۳۸۵،۴۸۳	۷۵۲،۹۵۷،۷۶۲	۵۶۹،۰۳۶،۸۰۱
سایر	۳،۶۰۰،۰۰۰	۳،۲۸۰،۰۰۰	۳۸۷،۸۰۷،۲۸۷	۳۳۰،۸۵۴،۳۳۶
	۱۸،۲۳۵،۸۷۴،۵۶۲	۱۴،۱۸۰،۲۹۸،۱۳۱	۳۲،۹۷۰،۳۲۹،۳۵۶	۲۵،۷۵۶،۲۴۶،۹۸۹
سربار:				
هزینه استخراج و حمل مواد معدنی	.	.	۲۵،۸۷۵،۸۸۷،۶۹۷	۹،۷۹۳،۰۹۵،۶۱۹
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	.	.	۱۲،۸۰۷،۲۸۶،۶۰۸	۶،۴۸۴،۵۷۶،۸۲۱
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	.	.	۴،۴۸۴،۹۰۷،۶۲۲	۴،۶۵۲،۶۵۸،۰۹۱
آب و برق و تلفن و سوخت مصرفی	.	.	۱۵،۰۰۸،۸۸۰،۹۹۵	۱۲،۳۹۹،۵۳۱،۹۹۹
حقوق و عوارض دولتی مواد معدنی	.	.	۴،۶۵۱،۱۸۲،۶۶۸	۲،۶۰۳،۹۴۵،۲۷۰
هزینه حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن	.	.	۵،۵۲۳،۲۸۱،۷۵۶	۳،۶۰۹،۱۰۱،۹۳۴
ملزومات و هزینه های بسته بندی و کیسه های فیلترپرس	.	.	۲۰،۱۶۳،۲۰۱،۷۸۱	۱۶،۵۸۵،۸۰۳،۳۳۱
بیمه داراییهای ثابت	.	.	۱۵۸،۸۱۴،۱۱۲	۱۲۲،۶۵۲،۴۴۹
آگهی تحقیق و بررسیهای فنی و حق مشاوره و خدمات رایانه ای	.	.	۳۳۶،۷۷۰،۹۸۳	۳۶۴،۲۴۳،۲۷۷
سایر	.	.	۵۶۸،۵۲۴،۳۱۰	۴۰۰،۲۸۸،۸۶۸
	.	.	۸۹،۵۷۸،۷۳۸،۵۳۲	۵۷،۰۱۵،۸۹۷،۶۵۹
	۱۸،۲۳۵،۸۷۴،۵۶۲	۱۴،۱۸۰،۲۹۸،۱۳۱	۱۲۲،۵۴۹،۰۶۷،۸۸۸	۸۲،۷۷۲،۱۴۴،۶۴۸

۱-۳-۲۳) دلایل عمده تغییرات هزینه های کارخانه در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل به شرح ذیل می باشد:

الف) افزایش هزینه های حقوق و مزایای پرسنلی در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل متاثر از افزایش مزد مبنا و هزینه های مرتبط به آن طبق دستورالعمل و بخشنامه صادره از سوی وزارت کارو تعاون و امور اجتماعی می باشد و ضمناً افزایش بیمه سهم شرکت ناشی از پرداخت ۴٪ سخت و زیان آور بازنشسته ها طی سال مالی مزید بر علت می باشد.

ب) افزایش هزینه های استخراج و حمل مواد معدنی در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل، از یک طرف ناشی از افزایش تناژ استخراج و حمل آن به میزان حدود ۹۲ (بخشی جهت مصرف طی سال و بخشی هم جهت ذخیره سازی مواد در دپوها) بوده، و از سوی دیگر تعدیل 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 تناژ استخراج مواد معدنی می باشد.

ج) افزایش هزینه های 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 مستهلک شدن ماشین آلات مزید بر علت بوده است.

د) افزایش هزینه های آب و برق و تلفن و سوخت مصرفی نسبت به مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش راندمان تولید و تعرفه ها بوده است.

هـ) افزایش هزینه های حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن نسبت به مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از تعدیل نرخ قرادادها در اثر تورم بوده و بخشی هم مربوط به افزایش حمل تناژ در اثر افزایش راندمان تولید بوده است.

و) افزایش هزینه های ملزومات، بسته بندی و کیسه های 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 کیسه های بسته بندی یک تنی در اثر تورم بوده و از سوی دیگر افزایش تناژ راندمان تولید و فروش محصولات فرآوری شده به میزان حدود ۷ درصد مزید بر علت بوده است.

۲۴) هزینه های فروش، اداری و عمومی

	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴-۱	۶،۰۹۲،۴۵۵،۹۳۶	۴،۷۸۰،۹۰۸،۴۹۶
بیمه سهم شرکت		۹۴۷،۱۸۷،۳۸۷	۷۴۴،۸۱۳،۱۹۷
مزایای پایان خدمت کارکنان		۴۰۴،۶۹۳،۹۳۹	۳۴۵،۵۳۷،۴۱۷
ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان		۸۲۰،۸۲۳،۳۸۴	۷۰۷،۰۱۵،۶۵۶
پوشاک، بهداشت، درمان و سایر مزایا		۲۲۶،۵۶۵،۶۶۵	۲۴۱،۸۳۸،۸۴۲
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۲۴-۲	۴۳۳،۶۳۷،۹۸۹	۱۲۷،۴۱۶،۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی		۴۰۵،۰۰۰،۰۰۰	۵۱۰،۰۰۰،۰۰۰
حق مشاوره ها و هزینه های حقوقی		۱۵۶،۱۵۰،۸۳۱	۴۹،۸۱۵،۷۹۰
ملزومات و خدمات کامپیوتری	۲۴-۳	۹۱۵،۸۶۳،۲۰۰	۷۰۱،۷۳۳،۰۸۵
هزینه های آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاهها حق جعاله بازرگانی	۲۴-۴	۱،۰۳۳،۱۱۱،۷۸۱	۸۳۹،۶۸۸،۶۶۵
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت		۳۲۱،۵۴۴،۶۵۷	۱۵۱،۳۹۹،۰۴۰
کرایه حمل و مراسلات		۷۴،۲۱۶،۵۰۰	۳۱،۵۰۴،۷۴۰
بیمه داراییهای ثابت		۴۶،۷۱۸،۱۳۲	۱۸،۴۰۵،۱۱۴
آب، برق، تلفن و سوخت		۲۴۷،۱۲۶،۹۸۶	۲۵۴،۵۸۳،۵۵۹
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی		۲۶۵،۵۰۰،۰۰۰	۱۴۴،۰۰۰،۰۰۰
هزینه های صادراتی	۲۴-۵	۶،۴۴۸،۹۴۰،۲۹۸	۸،۲۸۶،۰۲۸،۵۰۹
هزینه های مطالبات مشکوک الوصول		۲۱۲،۹۵۸،۴۸۹	۱،۰۳۵،۰۳۳،۴۲۵
پاداش هیات مدیره		۹۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۵۰،۰۰۰،۰۰۰
یک در هزار فروش - سهم اتاق بازرگانی		۳۷۰،۹۶۷،۵۸۸	۰
هزینه حق درج امور سهام در بورس		۷۰،۱۰۹،۷۹۴	۷۴،۴۰۰،۰۰۰
هزینه های اجاره بهاء		۱،۲۴۳،۲۰۰،۰۰۰	۹۰۹،۴۰۰،۰۰۰
سایر	۲۴-۶	۶۹۷،۵۸۳،۳۳۴	۳۲۱،۳۹۵،۴۷۹
		۲۲،۳۸۴،۳۵۵،۸۹۰	۲۱،۲۲۴،۹۱۷،۰۱۴

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

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

۲۴-۳) افزایش هزینه ملزومات و خدمات کامپیوتری 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.

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

۲۴-۵) علیرغم افزایش تناژ صادرات به میزان ۱۱۸ درصد در سال مالی مورد 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.

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.

۲۵) هزینه های مالی

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

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 ۱۳۹۰بوده است که آخرین قسط بازپرداخت آن فروردین ماه ۱۳۹۳ می باشد.

۲۶) سایر درآمدهای غیرعملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال	ریال
سود سهام سرمایه گذاریهای بلندمدت	۲۶-۱	۱،۳۷۱،۱۰۵،۶۷۲	۱۲،۲۳۶،۶۴۰
سود حاصل از سپرده ها نزد بانکها- کوتاه مدت		۱۳،۰۰۵،۲۷۷،۷۰۱	۲،۶۲۴،۵۳۴،۰۴۲
سود حاصل از سپرده ها نزد بانکها- بلندمدت		۸،۷۵۵،۵۱۲،۵۵۶	۱،۶۹۷،۲۲۴،۲۱۰
جرایم دیرکرد در پرداخت بدهی-بدهکاران تجاری	۲۶-۲	۴۹۲،۸۵۳،۳۷۹	۴۱۲،۵۵۶،۸۲۹
درآمد حاصل از فروش اقلام راکد و مستعمل موجودیها		۰	۳۸۵،۱۴۲،۷۰۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۴۳۹،۲۲۰،۲۱۳	۰
درآمد حاصل از جوایز بانکی		۰	۹۰،۰۰۰،۰۰۰
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت	۲۶-۳	۶۱۹،۹۸۰،۲۸۳	۰
سود و زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز		۱،۱۴۴،۱۶۳،۵۳۶	۳،۶۱۰،۶۷۸،۲۱۹
سایر	۲۶-۴	۳،۶۷۷،۹۴۷	(۹۰،۱۲۲،۵۶۲)
		۲۵،۸۳۱،۷۹۱،۲۸۷	۸،۷۴۲،۲۵۰،۰۷۸

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 ۶/۲ 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.

۲-۲۶) عمده جرایم دیرکرد بدهکاران تجاری مربوط به اسناد سررسید گذشته مشتریان می باشد که طبق قرارداد فیمابین ۲ درصد در ماه نسبت به مبلغ اسناد سررسید گذشته محاسبه و به حساب بدهکاری آنان جهت وصول منظور می شود.

۳-۲۶) 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.

۴-۲۶) سایر درآمدها شامل: مبلغ ۲ میلیون ریال بابت آنالیز مواد، مبلغ ۱/۷ میلیون ریال آن نیز در ارتباط با تعدیل ذخیره کاهش دائمی در ارزش سهام سرمایه گذاریها در شرکتهای پذیرفته شده در بورس به استناد قیمت پایانی ارزش سهام شرکتهای مزبور در سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹می باشد.

۲۷) تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
		ریال
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶	(۶۹۸،۷۱۶،۷۸۴)	(۱۲۳،۴۱۸،۱۷۷)
اصلاح فروش سال ۱۳۹۰	۰	(۲۶،۵۶۳،۲۸۸)
اصلاح حساب پیش دریافتها	(۴۸۷،۱۷۷،۴۳۷)	۰
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸	۵۱،۹۵۴،۷۵۸	۰
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹	(۴،۹۸۸،۰۲۳)	(۸۵،۲۶۳،۴۷۷)
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰	۴۸،۱۵۵،۶۳۶	(۳۱۹،۳۴۳،۲۵۴)
اصلاح حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۱۲،۵۸۲،۰۴۵	(۶۵۳،۲۵۸،۵۴۶)
اصلاح سایر حسابها و اسناد دریافتنی	(۳۶۶،۸۲۲،۱۹۶)	(۱،۳۷۳،۹۷۹)
اصلاح سایر حسابها و اسناد پرداختنی	(۸۸،۷۰۶،۹۴۳)	۱،۴۳۲،۲۵۳،۸۹۸
اصلاح حساب سپرده ها و پیش پرداختها	۰	(۸۰،۰۰۰،۰۰۰)
اصلاح حساب ۳ در هزار سهم اتاق بازرگانی عملکرد سال ۱۳۸۹	۰	(۲،۶۶۸،۲۸۸)
اصلاح حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت (تسهیلات مالی دریافتی)	۰	۷۱،۲۶۲،۵۶۸
	(۱،۵۳۳،۷۱۸،۹۴۴)	۲۱۱،۶۲۷،۴۵۷

به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مربوط به صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. ضمناً سرفصل های تغییر یافته به شرح زیر می باشد:

تجدید ارایه و طبقه بندی صورتهای مالی:

	مانده در	تجدید ارایه و طبقه بندی شده		تجدید ارایه شده در
	۱۳۹۱	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۱
		ریال	ریال	ریال
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۴۸،۴۳۶،۸۸۰،۰۰۹	۱۲،۵۸۲،۰۴۵	۰	۴۸،۴۴۹،۴۶۲،۰۵۴
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۹،۶۵۷،۴۰۱،۷۹۱	۰	۳۶۶،۸۲۲،۱۹۶	۱۹،۲۹۰،۵۷۹،۵۹۵
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۶،۷۴۷،۱۲۵،۴۷۰	۰	۸۸،۷۰۶،۹۴۳	۱۶،۸۳۵،۸۳۲،۴۱۳
پیش دریافتها	۲۳،۰۵۷،۱۸۷،۴۲۸	۰	۴۸۷،۱۷۷،۴۳۷	۲۳،۵۴۴،۳۶۴،۸۶۵
ذخیره مالیات	۲۷،۷۰۰،۴۲۴،۴۹۶	۰	۶۰۳،۵۹۴،۴۱۳	۲۸،۳۰۴،۰۱۸،۹۰۹
سود انباشته	۱۰۲،۴۴۹،۷۶۲،۵۸۰	۱،۵۳۳،۷۱۸،۹۴۴	۰	۱۰۰،۹۱۶،۰۴۳،۶۳۶
		۱،۵۴۶،۳۰۰،۹۸۹	۱،۵۴۶،۳۰۰،۹۸۹	

۲۸) محاسبات سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

محاسبات سود پایه صورتهای مالی

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۲۱۸،۶۰۶،۳۵۵،۵۷۴	۱۱۳،۶۴۳،۹۷۸،۶۲۴
کسر می شود: مالیات سود عملیاتی	(۴۷،۵۳۳،۲۴۷،۸۹۴)	(۲۶،۰۴۵،۷۴۰،۲۰۴)
	۱۷۱،۰۷۳،۱۰۷،۶۸۰	۸۷،۵۹۸،۲۳۸،۴۲۰
میانگین موزون تعداد سهام	÷ ۳۵،۰۰۰،۰۰۰	÷ ۳۵،۰۰۰،۰۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی	۴،۸۸۸	۲،۵۰۳
سود غیرعملیاتی	۲۵،۵۷۰،۸۹۹،۲۳۹	۸،۴۹۴،۱۵۷،۰۴۰
آثار مالیاتی سود غیرعملیاتی	(۵۴۸،۷۷۵،۷۴۵)	(۹۴۵،۷۰۸،۸۶۰)
سود غیرعملیاتی پس از آثار مالیاتی	۲۵،۰۲۲،۱۲۳،۴۹۴	۷،۵۴۸،۴۴۸،۱۸۰
میانگین موزون تعداد سهام	÷ ۳۵،۰۰۰،۰۰۰	÷ ۳۵،۰۰۰،۰۰۰
سود پایه هر سهم غیرعملیاتی	۷۱۵	۲۱۶
سود پایه هر سهم	۵،۶۰۳	۲،۷۱۹

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.

۲۹) صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی:

	۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۲۱۸،۶۰۶،۳۵۵،۵۷۴	۱۱۳،۶۴۳،۹۷۸،۶۲۴
هزینه استهلاک داراییهای ثابت	۴،۹۱۸،۵۴۵،۶۱۱	۴،۷۸۰،۰۷۴،۰۹۱
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۳،۰۰۴،۸۱۸،۹۷۸)	(۱،۷۵۲،۶۴۸،۹۲۱)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱۸،۷۹۹،۳۷۴،۴۴۳)	۵۲۱،۶۲۵،۲۰۸
افزایش سفارشات و پیش پرداختها	(۱۴۲،۲۵۰،۳۸۲)	(۸،۰۵۹،۰۴۹،۰۰۰)
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی	۱۳،۷۳۹،۵۶۰،۹۵۷	۸،۵۳۶،۳۵۱،۱۱۷
افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۶۸۳،۲۵۵،۴۲۹)	۱۳،۴۱۸،۹۱۶،۲۶۳
افزایش پیش دریافتهای عملیاتی	۳۱،۷۵۹،۴۵۱،۹۵۸	۶،۶۸۰،۱۴۵،۲۶۵
پاداش هیات مدیره		
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۷۱،۸۳۴،۱۰۶	۳،۶۵۸،۲۳۷،۵۲۳
تعدیلات دارایی ثابت	(۷۷،۴۸۲،۲۴۳)	۰
	۲۴۶،۵۸۸،۵۶۶،۷۳۱	۱۴۱،۴۲۷،۶۳۰،۱۷۰

۳۰) مبادلات غیرنقدی

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
سود سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری	۴۸۲،۸۷۵،۳۶۸	۱،۲۶۳،۸۵۵،۰۴۶
درآمد سهام سرمایه گذاری در قبال سایر حسابهای دریافتنی	۸۵۴،۰۵۵،۶۷۲	۵،۷۸۹،۴۰۷
کاهش حساب های دریافتنی در قبال فروش اقلام مستعمل و خودرو	۱،۰۵۱،۸۸۶،۷۹۲	۰
کاهش سود سهام پرداختنی در قبال سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۱،۸۰۶،۷۶۱،۵۶۰	۰
کاهش ذخیره مالیات در قبال سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۶،۶۶۶،۶۶۷،۴۱۵	۸۸۴،۰۰۰،۰۰۰
افزایش سرمایه گذاریها در قبال سود سهام در سایر حسابهای دریافتنی	۱۵،۰۵۰،۰۰۰	
افزایش سرمایه گذاریها در قبال سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲،۰۰۰،۰۰۰	۰
افزایش سرمایه گذاریها در قبال سایر حسابهای پرداختنی	۵،۰۰۰	۰
	۳۰،۸۷۹،۳۰۱،۸۰۷	۲،۱۵۳،۶۴۴،۴۵۳

۳۱) تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
تضمین شرکتهای گروه:	ریال	ریال
شرکت لابیران بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	۴۸،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰
شرکت کاشی سعدی بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	۱۲،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت کاشی الوند بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
تضمین برای سایر شرکتها:		
تضمین بانکی به نفع سازمان صنایع و معادن بابت حقوق و عوارض معدن	۴،۰۴۷،۶۳۴،۰۰۰	۱،۴۹۷،۰۰۰،۰۰۰
شرکت درین کاشان در قبال ظهرنویسی سفته های شرکت بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت	۰	۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت مقره سازی ایران-بابت پیش دریافت فروش محصولات شرکت	۰	۱،۲۶۴،۸۲۸،۰۱۲
	۹۰،۳۴۷،۶۳۴،۰۰۰	۴۱،۳۱۱،۸۲۸،۰۱۲

۱-۳۱) شایان ذکر است که از بابت تضمین های فوق الذکر ضرر و زیانی متوجه شرکت نمی باشد.

	یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
۲-۳۱) حسابهای انتظامی:		ریال	ریال
حسابهای انتظامی شرکت نزد دیگران	۳۱-۲-۱	۹۴،۸۶۵،۵۶۱،۱۴۲	۵۲،۳۳۰،۱۳۲،۸۶۹
حسابهای انتظامی دیگران نزد شرکت	۳۱-۲-۲	۱۶۷،۱۸۳،۸۳۲،۳۴۰	۱۳۵،۷۹۳،۱۵۸،۳۶۴
		۲۶۲،۰۴۹،۳۹۳،۴۸۲	۱۸۸،۱۲۳،۲۹۱،۲۳۳

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

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
شرکتهای گروه	۸۶،۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۷،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر شرکتها	۰	۲،۰۱۴،۸۲۸،۰۱۲
ضمانتنامه های بانکی	۵۸۷،۶۳۴،۰۰۰	۱،۴۹۷،۰۰۰،۰۰۰
سایرین	۷،۹۷۷،۹۲۷،۱۴۲	۱۱،۰۱۸،۳۰۴،۸۵۷
	۹۴،۸۶۵،۵۶۱،۱۴۲	۵۲،۳۳۰،۱۳۲،۸۶۹

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

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
	ریال	ریال
شرکتهای گروه	۷۷،۴۸۲،۱۸۱،۱۱۲	۴۸،۲۵۵،۳۸۱،۱۱۲
سایر شرکتها	۴۶،۷۷۱،۷۰۱،۷۲۵	۵۳،۴۰۶،۲۸۱،۵۸۴
کارکنان	۸،۰۷۵،۴۰۴،۷۰۰	۵،۷۷۳،۸۵۴،۷۰۰
ضمانتنامه های بانکی دیگران	۱۴،۷۶۲،۷۵۶،۳۵۷	۱۰،۶۵۶،۲۰۰،۰۰۰
سایرین	۲۰،۰۹۱،۷۸۸،۴۴۶	۱۷،۷۰۱،۴۴۰،۹۶۸
	۱۶۷،۱۸۳،۸۳۲،۳۴۰	۱۳۵،۷۹۳،۱۵۸،۳۶۴
	۲۶۲،۰۴۹،۳۹۳،۴۸۲	۱۸۸،۱۲۳،۲۹۱،۲۳۳

۳۲) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۳) وضعیت ارزی

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

	یادداشت	۱۳۹۲		۱۳۹۱	
		مبلغ		مبلغ	
		دلار	یورو	دلار	یورو
موجودی نقد و بانک		۲۴۹۷۶/۸۷	۵۱۵۱۳۴/۹۲	۳۶۴۴۸/۸۷	۶۶۲۴۷/۲۹
حسابهای دریافتنی تجاری	۳۳-۱-۱	۱۹۸۴۰۸/۸۱	۰	۱۷۳۰۲۴	۰
		۲۲۳۳۸۵/۶۸	۵۱۵۱۳۴/۹۲	۲۰۹۴۷۲/۸۷	۶۶۲۴۷/۲۹

۱-۱-۳۳) حساب های دریافتنی ارزی شامل: مبلغ ۱۲۳۷۹۱ دلار ماکرو، مبلغ ۲۴۳۷ دلار کوتایاپرسلن ترکیه، مبلغ ۱۲۰۷۷،۱ دلار فرسرامیک بنگلادش، مبلغ ۹۱۲۹ دلار راک سرامیک بنگلادش و مبلغ ۵۰۹۷۳ دلار آسوشیتای پاکستان می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴) سود انباشته در پایان سال

۱-۳۴) تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

	مبلغ کل	هر سهم
	میلیون ریال	ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۲	۱۹،۶۱۰	۵۶۰
حداکثر سود قابل تقسیم:		
حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت سود سال ۱۲۹۲	۱۸۲،۲۴۵	۵،۲۰۷
پیشنهاد هیئت مدیره:		
سود سهام پیشنهاد هیئت مدیره: ۱۸۲۲۴۵ میلیون ریال (۹۰٪ سود قابل تقسیم)		

۱-۱-۳۳) شرکت برای تأمین مالی حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت، مبلغ ۱۸۲۲۴۵میلیون ریال را از محل فروش و منابع داخلی تامین می نماید.

۲-۳۳) وضعیت پرداخت سود طی پنج سال گذشته به شرح زیر می باشد:

مبالغ: به میلیون ریال

جدول رعایت زمانبندی پرداخت سود

سال	برنامه زمانبندی پیشنهادی تقسیم سود	دوره زمانی پرداخت سود سهام	مبلغ سود سهام مصوب	مبلغ پرداختی طی برنامه زمانبندی	مبلغ پرداختی بعد از مهلت قانونی ۸ ماهه	مبالغ اختصاص یافته به افزایش سرمایه	مبالغ پرداخت نشده سود سهام مصوب
۱۳۸۷	خرداد ۸۸	مهر ۸۸ تا دی ۸۸	۴۳،۷۵۰	۴۳،۷۲۱	۱۵	۰	۲۹
۱۳۸۸	خرداد ۸۹	مهر ۸۹ تا دی ۸۹	۵۱،۴۵۰	۵۱،۴۲۱	۲	۰	۲۹
۱۳۸۹	خرداد ۹۰	مهر ۹۰ تا دی ۹۰	۴۹،۷۰۰	۴۹،۵۹۴	۵۹	۰	۱۰۶
۱۳۹۰	خرداد ۹۱	مهر ۹۱ تا دی ۹۱	۶۰،۹۰۰	۶۰،۷۹۷	۵۷	۰	۱۰۳
۱۳۹۱	خرداد ۹۲	مهر ۹۲ تا دی ۹۲	۹۴،۵۰۰	۹۴،۳۹۴	۱۹	۰	۱۰۶
۱۳۹۲	خرداد ۹۳	مهر ۹۳ تا دی ۹۳	۰،۰۰۰				

۳-۳۳) وضعیت تطبیق جریان های نقدی با سود سهام مصوب طی پنج سال گذشته به شرح زیر می باشد.

جدول تطبیق جریان های نقدی با سود سهام مصوب

سال	عملیاتی	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی (به جز سود سهام پرداختی)	سود سهام پرداختی	مالیات پرداختی	جمع	سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی جداگانه	سود تقسیمی مصوب	درصد سود سهام مصوب به اقل سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی جداگانه و
۱۳۸۷	۲۱،۸۳۲	۴،۰۶۱	(۴،۳۲۲)	(۴،۰۷۱)	۱۷،۵۰۰	۴۹،۶۴۸	۴۳،۷۵۰	۸۸
۱۳۸۸	۵۲،۶۲۴	۵،۲۸۹	(۵۷،۳۱۲)	(۹،۹۸۵)	(۹،۳۸۴)	۵۷،۱۷۳	۵۱،۴۵۰	۹۰
۱۳۸۹	۸۲،۷۰۱	۷۹۲	(۵۵،۸۴۷)	(۱۴،۵۰۵)	۱۳،۱۴۱	۵۷،۹۰۲	۴۹،۷۰۰	۸۶
۱۳۹۰	۹۱،۰۶۸	۲،۱۵۷	(۵۵،۳۰۰)	(۱۳،۶۳۷)	۲۴،۲۸۸	۶۷،۶۳۵	۶۰،۹۰۰	۹۰
۱۳۹۱	۱۴۱،۴۲۸	۳،۰۱۷	(۷۱،۶۴۴)	(۲۳،۳۶۱)	۴۹،۴۴۰	۱۰۰،۹۱۶	۹۴،۵۰۰	۹۲
۱۳۹۲	۲۴۷،۹۳۴	۲۲،۱۶۶	(۷۲،۶۹۳)	(۲۵،۶۸۰)	۱۷۱،۷۲۷	۲۰۲،۵۱۱		

۱-۲-۳۳) در جدول رعایت زمانبندی پرداخت سود، مبالغ پرداختی در ستون بعد از مهلت قانونی ۸ ماهه از بابت مبالغ پرداخت نشده سود سهام معوقه می باشد که بعد از مشخص شدن حساب بانکی و پیگیری سهامدار به سهامداران ذینفع پرداخت می شود.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۵) 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:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله (بدون ارزش افزوده)	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدهی)
					۱۳۹۲			۱۳۹۱		
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صدرتأمین	سهامدار عمده	سود سهام		هیأت مدیره	۰	۰	۱۶،۰۶۸،۳۸۵،۲۲۰	۰	۰	۱۵۰،۹۳۲،۱۱۸
کاشی سعدی	شرکتهای گروه	فروش کائولن		هیأت مدیره	۵۱۶،۲۷۷،۵۷۲	۳۳۵،۳۷۳،۹۱۱	(۲۳،۱۷۹،۳۰۹)	۸۱۵،۸۹۶،۸۰۶	۴۶۶،۰۴۰،۲۵۶	۵۵،۰۹۳،۰۷۸
کاشی سعدی	شرکتهای گروه	فروش خودرو		هیأت مدیره	۹۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۳،۱۴۱،۸۴۱	(۹۳۰،۰۰۰،۰۰۰)			
کاشی پارس	عضو مشترک	فروش کائولن	☑	هیأت مدیره	۶۰،۲۲۸،۰۰۰	۳۹،۱۲۴،۱۰۹	۴،۴۴۱،۹۶۰	۱۴۰،۴۶۷،۷۳۵	۸۰،۲۳۹،۳۸۴	۴،۴۴۱،۹۶۰
لعابیران	شرکتهای گروه	فروش کائولن		هیأت مدیره	۶۷۴،۹۶۵،۱۹۳	۴۳۸،۴۵۷،۳۸۹	۰	۱،۴۶۹،۸۳۲،۳۱۱	۸۳۹،۵۶۸،۲۱۶	۴۲۷،۴۷۵،۱۷۸
لعابیران	شرکتهای گروه	خرید مواد(مشارکتی)		هیأت مدیره	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۳۹،۲۲۰،۲۱۳	۰	۰	۰	۰
کاشی الوند	شرکتهای گروه	فروش کائولن		هیأت مدیره	۱،۶۳۲،۴۵۸،۱۴۶	۱،۰۶۰،۴۴۴،۸۱۲	(۲۹۲،۴۹۸،۹۸۸)	۹۳۴،۱۷۱،۴۷۷	۵۳۳،۵۹۸،۷۴۸	۲۸۹،۹۱۹،۷۲۲
سیمان سفید نی ریز	وابسته	فروش کائولن		هیأت مدیره	۲،۴۶۱،۹۲۰،۰۸۰	۱،۵۹۹،۲۶۳،۲۸۴	(۱۸۶،۵۴۵،۲۷۰)	۲،۷۲۴،۳۹۹،۲۰۴	۱،۵۵۶،۱۷۶،۸۲۵	۲۱۶،۰۴۵،۵۴۵
آذریت	وابسته	فروش کائولن		هیأت مدیره	۷۶،۶۷۵،۵۲۵	۴۹،۸۰۸،۴۲۱	۱،۴۰۲،۶۹۵	۰	۰	۰

- ارزش منصفانه معاملات فوق با مبلغ معاملات تفاوت قابل ملاحظه ای نداشته است.