آرشیر دبیرخانه

شماره : ۱۲۳۷-۹۴م/ن

تاریخ : ۹۴/۹/۱۵

پیوست : —

بسمه تعالی

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
الف ـ صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب ـ صورتهای مالی اساسی شرکت :	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی	۸ الی ۴۶

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط)، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده 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 میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- استانداردهای حسابداری درخصوص طبقه بندی و ا نعکاس اقلام درآمد و هزینه مرتبط با دوره جاری تحت سرفصل تعدیلات سنواتی و عدم احتساب ذخائر لازم در خصوص تسهیلات ارزی دریافتی از بانکها در شرکت فرعی و عدم احتساب هزینه های جذب نشده و طبقه بندی مناسب آن در صورتهای مالی (شرکت اصلی) رعایت نشده است.

۴- در سال مالی ۱۳۹۱ تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی ناشی از کاهش شدید ارزش ریال بابت تحصیل دارائیهای ثابت ایجاد شده گروه و شرکت اصلی به ترتیب به مبالغ ۳۴ میلیارد ریال و ۱۶/۹ میلیارد ریال به حساب سود و زیان منظور شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری تفاوت مذکور تا مبلغ قابل بازیافت دارائیها ، قابل تخصیص به دارائیهای ثابت است. با توجه به عدم ارائه مبلغ بازیافت دارائیهای مذکور ، علیرغم ضرورت تعدیل حسابها، تعیین مبلغ قطعی آن برای این موسسه میسر نمی باشد.

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org

نتیجه‌گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطلب خاص

۶- با توجه به یادداشت ۱-۲۲ توضیحی ، سرفصل فروش خالص شرکت اصلی و فرعی به ترتیب به مبالغ ۲۱۱ و ۹۱ میلیارد ریال (در شرکت اصلی بیشتر بر مبنای ۸۵ درصد نرخ مبادله ای ارز و در شرکت فرعی با نرخ مبادله‌ای ارز) فروش صادراتی می باشد که صورتحسابهای مربوط و قرارداد منعقده به صورت ارزی صادر و وجوه آن به ریال دریافت گردیده ، در صورتیکه پروانه های سبز گمرکی به صورت ارزی و به نام شرکت صادر شده است. مضافاً درصد سود ناخالص نسبت به فروش صادراتی محصولات تولیدی کمتر از درصد مذکوردر فروش داخلی محصولات می‌باشد . اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی دوره مشابه سال قبل و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت ، توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات مربوطه در تاریخهای ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۴/۰۴/۰۸ آن سازمان نسبت به صورتهای مالی مزبور به ترتیب منجر به نتیجه گیری "مشروط" و اظهارنظر مقبول شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری شرکت اصلی (یادداشت ۴ توضیحی) ، شامل مبلغ ۵۸/۶ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی می باشد. با توجه به افزایش دوره وصول مطالبات ، پیگیری جهت وصول مطالبات ضروریست.

۹- در دوره مالی مورد گزارش شرکت اصلی مبلغ ۳۵ میلیارد ریال بابت جایزه فروش قراردادهای حجمی به نمایندگان فروش در حسابها ثبت نموده که در این رابطه مبلغ فوق تحت سرفصل موسسه نماینده منعکس گردیده است.

۱۰- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حدنصاب سرمایه و سهام شناور در تابلوی اصلی بازار اول و مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در مورد پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی شرکت اصلی و فرعی ظرف مهلت قانونی ، طبق برنامه اعلام شده رعایت نشده است.

۱۱- در خصوص الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ، مدارکی دال بر رعایت برخی موارد از جمله استفاده از روشهای مدون جهت آموزش مستمر ، ارزیابی، پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان و داشتن آئین نامه انضباطی و رفتاری توسط شرکت و تعیین ضوابط مربوط به عوامل آن به صورت مکتوب و مدون ارائه نشده است. همچنین اسناد دریافتنی (چکهای مشتریان) طی سال مالی مورد گزارش دارای گردش قابل ملاحظه ای بوده و بخشی از چکهای مذکور به منظور پرداخت دیون شرکت مورد استفاده قرار گرفته است.

۳ آذر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
یداله اسلامی
شماره عضویت : ۸۴۱۳۱۱
علیرضا مهرادفر
شماره عضویت : ۸۰۰۷۹۵

۹٤۰۱۳۰٦A-C-۲MR

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام صنایع کاشی و سرامیک سینا (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف-صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب- صورت های مالی اساسی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام):	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
پ-یادداشت های توضیحی:	
تاریخچه فعالیت	۸
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۹-۱۲
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۳-۴۶

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۹/۰۳ به تـأیید هیأت مدیره شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) رسیده است.

ردیف	نام و نام خانوادگی	به نمایندگی از	سمت	امضا
۱	علی قیامتیون	شخص حقیقی	رئیس هیأت مدیره و عضو غیر موظف	
۲	سید نظام الدین اشرفی زاده	شخص حقیقی	نائب رئیس هیأت مدیره و عضو غیر موظف	
۳	رضا عزیزیان	شرکت گسترش پایا صنعت سینا	مدیر عامل وعضو موظف	
۴	یحیی مالمیرچگینی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو غیرموظف	
۵	نادر رضایی	شرکت کارخانه [illegible] ایران	عضوغیر موظف	

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

تراز نامه تلفیقی

درتاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری			
موجودی نقد	۳	۳۲،۳۲۲	۳۶،۵۵۱
دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری	۴	۳۶۳،۱۹۷	۲۸۹،۶۹۱
موجودی مواد و کالا	۵	۸۸۹،۹۵۶	۷۹۵،۶۵۴
سفارشات و پیش پرداخت‌ها	۶	۳۰،۹۸۰	۵۸،۱۰۲
جمع دارایی‌های جاری		**۱،۳۱۶،۴۵۵**	**۱،۱۷۹،۹۹۸**
دارایی‌های غیر جاری			
دریافتنی‌های بلند مدت	۴	۸،۴۱۱	۱۰،۳۳۲
سرمایه‌گذاری های بلند مدت	۷	۸۷۲	۸۷۲
سرقفلی و دارایی‌های نامشهود	۸	۱۱۶،۵۴۴	۱۱۹،۷۴۱
دارایی‌های ثابت مشهود	۹	۶۰۶،۳۸۴	۶۵۵،۷۶۸
سایر دارایی‌ها	۱۰	۳،۷۷۵	۲،۳۵۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		**۷۳۵،۹۸۶**	**۷۸۹،۰۶۳**
جمع دارایی‌ها		**۲،۰۵۲،۴۴۱**	**۱،۹۶۹،۰۶۱**

بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۵۱۱،۶۰۷	۳۸۲،۱۴۸
مالیات پرداختنی	۱۲	۱۲۵،۷۴۱	۱۴۷،۹۶۸
سود سهام پرداختنی	۱۳	۴۰۲،۵۳۳	۱۲۳،۴۵۸
تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۱۴	۲۴۳،۶۵۶	۲۱۲،۹۸۶
ذخایر	۱۵	۵۵،۸۴۰	۵۰،۰۱۵
پیش دریافت‌ها	۱۶	۴۶،۷۷۸	۱۹،۸۹۱
جمع بدهیهای جاری		**۱،۳۸۶،۱۵۵**	**۹۳۶،۴۶۶**
بدهیهای غیر جاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۱۱	------	۵۲،۸۸۹
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۴	۴۵،۰۴۰	۶۹،۱۷۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱۹،۵۱۶	۱۹،۰۲۵
جمع بدهیهای غیر جاری		**۶۴،۵۵۶**	**۱۴۱،۰۹۳**
جمع بدهی‌ها		**۱،۴۵۰،۷۱۱**	**۱،۰۷۷،۵۵۹**
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۱۸	۲۱۰،۰۰۰	۲۱۰،۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۹	۱۴۰،۰۰۰	۱۳۲،۶۱۷
اندوخته قانونی	۲۰	۲۱،۰۰۰	۲۱،۰۰۰
سود انباشته		۵۹،۱۷۸	۳۱۸،۷۴۴
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		**۴۳۰،۱۷۸**	**۶۸۲،۳۶۱**
سهم اقلیت	۲۱	۱۷۱،۵۵۲	۲۰۹،۱۴۱
جمع حقوق صاحبان سهام		**۶۰۱،۷۳۰**	**۸۹۱،۵۰۲**
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		**۲،۰۵۲،۴۴۱**	**۱،۹۶۹،۰۶۱**

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۲		۷۷۲،۷۹۰	۱،۰۳۸،۶۶۲	۱،۹۸۱،۳۶۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۳		(۵۴۷،۱۵۵)	(۵۷۸،۶۹۶)	(۱،۲۰۶،۹۷۸)
سود ناخالص			۲۲۵،۶۳۵	۴۵۹،۹۶۶	۷۷۴،۳۸۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۴	(۸۶،۴۴۳)		(۱۰۸،۳۱۷)	(۲۰۶،۵۳۰)
سایر اقلام عملیاتی	۲۵	(۶،۰۴۱)		(۸،۲۱۶)	(۲۰،۱۷۷)
			(۹۲،۴۸۴)	(۱۱۶،۵۳۳)	(۲۲۶،۷۰۷)
سود عملیاتی			۱۳۳،۱۵۱	۳۴۳،۴۳۳	۵۴۷،۶۷۵
هزینه های مالی	۲۶	(۳۷،۷۷۷)		(۳۷،۴۰۰)	(۷۸،۶۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۴،۱۹۲		۳،۳۳۱	۵،۵۰۵
			(۳۳،۵۸۵)	(۳۴،۰۶۹)	(۷۳،۱۰۴)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات			۹۹،۵۶۶	۳۰۹،۳۶۴	۴۷۴،۵۷۱
مالیات بر درآمد	۱۲-۱		(۲۲،۳۰۲)	(۷۴،۳۷۶)	(۹۴،۹۹۲)
سود خالص			۷۷،۲۶۴	۲۳۴،۹۸۸	۳۷۹،۵۷۹
سهم اقلیت از سود خالص			۱۱،۳۳۱	۲۰،۲۱۲	۳۶،۹۳۶
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۶۵،۹۳۴	۲۱۴،۷۷۶	۳۴۲،۶۴۳
سود پایه هرسهم:					
ناشی از عملیات در حال تداوم:					
عملیاتی - ریال			۲۶۸	۷۶۸	۱،۲۵۶
غیر عملیاتی - ریال			(۶۹)	(۶۹)	(۱۴۸)
سود پایه هر سهم - ریال	۲۸		۱۹۹	۶۹۹	۱،۱۰۹

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص			۷۷،۲۶۴	۲۳۴،۹۸۸	۳۷۹،۵۷۹
سود انباشته ابتدای سال / دوره		۳۲۹،۶۹۴		۴۵۴،۴۰۵	۴۵۴،۴۰۵
تعدیلات سنواتی	۲۹	(۱۹،۷۳۹)		(۶۷۳)	(۲۱،۷۴۹)
سود انباشته ا بتدای سال/ دوره - تعدیل شده		۳۰۹،۹۵۵		۴۵۳،۷۳۲	۴۳۲،۶۵۶
سود سهام مصوب	۱۳	(۳۷۴،۴۲۰)		(۴۹۶،۴۶۷)	(۴۹۶،۴۶۷)
			(۶۴،۴۶۴)	(۴۲،۷۳۵)	(۶۳،۸۱۱)
سود قابل تخصیص			۱۲،۸۰۰	۱۹۲،۲۵۴	۳۱۵،۷۶۸
اندوخته قانونی	۲۰	------		(۵،۸۱۳)	(۵،۸۱۳)
			------	(۵،۸۱۳)	(۵،۸۱۳)
سود انباشته پایان سال / دوره			۱۲،۸۰۰	۱۸۶،۴۴۱	۳۰۹،۹۵۵
سهم اقلیت از سود انباشته	۲۱		(۴۶،۳۷۸)	۲۱،۲۷۸	(۸،۷۸۹)
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۵۹،۱۷۸	۱۶۵،۱۶۳	۳۱۸،۷۴۴

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدودبه سوددوره وتعدیلات سنواتی است ،صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۰		۱۵۲،۲۱۳	۱۹۲،۶۲۷	۴۸۵،۸۱۵
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :					
سود سهام دریافتی		۰		۰	۳۹۵
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۲۷،۷۶۸)		(۱۹،۴۷۴)	(۶۸،۸۵۲)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری‌ها		۲،۱۶۳		۱،۶۱۶	۳،۶۹۱
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۷۱،۶۴۶)		(۱۵،۱۷۹)	(۱۸۱،۰۴۹)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۶،۶۲۹)		(۲۲،۸۱۵)	(۲۳،۹۲۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۱۰۳،۸۸۰)	(۵۵،۸۵۲)	(۲۶۹،۷۳۸)
مالیات بر درآمد :					
مالیات بر درآمد پرداختی			(۴۴،۵۲۹)	(۴۷،۹۱۸)	(۸۱،۳۲۲)
فعالیتهای سرمایه گذاری :					
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۲۴۲		۲،۹۹۷	۴،۴۳۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۶،۱۰۰)		(۳۵،۴۱۳)	(۹۰،۶۷۸)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود		(۱۲۴)		۰	(۷۴۱)
وجوه پرداختی بابت خرید شرکت فرعی (تسویه بدهی معوق)		۰		۰	(۵۶،۴۷۸)
جریان خالص(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۵،۹۸۲)	(۳۲،۴۱۶)	(۱۴۳،۴۶۷)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			(۱۲،۱۷۸)	۵۶،۴۴۱	(۸،۷۱۲)
فعالیتهای تامین مالی :					
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی		۷،۳۸۳		۹۴۶	۹۴۶
دریافت تسهیلات مالی		۱۱۴،۰۸۱		۵۷،۱۶۱	۱۵۹،۱۹۵
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی		(۱۱۳،۴۸۰)		(۹۰،۰۶۵)	(۱۶۸،۵۵۸)
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			۷،۹۸۴	(۳۱،۹۵۸)	(۸،۴۱۷)
خالص افزایش(کاهش) وجه نقد			(۴،۱۹۴)	۲۴،۴۸۳	(۱۷،۱۲۹)
موجودی وجه نقد در ابتدای سال / دوره			۳۶،۵۵۰	۵۳،۳۸۴	۵۳،۳۸۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز			(۳۴)	۲۲۷	۲۹۶
موجودی وجه نقد در پایان سال / دوره			۳۲،۳۲۲	۷۸،۰۹۴	۳۶،۵۵۱
مبادلات غیر نقدی	۳۱		۸۱،۰۱۵	۰	۲۴۰،۸۶۲

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

تراز نامه

درتاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری :				**بدهی‌های جاری :**			
موجودی نقد	۳	۲۱،۱۱۷	۳۱،۴۲۶	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۳۸۶،۷۲۴	۲۷۴،۲۲۳
دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری	۴	۲۹۰،۰۲۶	۱۶۷،۷۶۷	مالیات پرداختنی	۱۲	۶۹،۶۶۰	۸۲،۰۱۹
موجودی مواد و کالا	۵	۵۸۱،۷۸۱	۵۰۵،۵۰۳	سود سهام پرداختنی	۱۳	۳۴۵،۵۹۱	۱۰۲،۴۲۵
سفارشات و پیش پرداخت‌ها	۶	۱۴،۳۶۶	۴۵،۹۴۳	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۱۴	۱۵۹،۶۲۵	۱۴۰،۹۹۷
				ذخایر	۱۵	۵۵،۸۴۰	۵۰،۰۱۵
				پیش دریافت‌ها	۱۶	۳۳،۶۹۴	۹،۷۵۷
جمع دارایی‌های جاری		**۹۰۷،۲۹۰**	**۷۵۰،۶۳۹**	**جمع بدهیهای جاری**		**۱،۰۵۱،۱۳۴**	**۶۵۹،۴۳۶**
دارایی‌های غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری :**			
دریافتنی‌های بلند مدت	۴	۵،۳۵۵	۸،۹۸۷	پرداختنی‌های بلندمدت	۱۱	---	۵۲،۸۸۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷	۳۷۹،۶۲۵	۳۷۹،۶۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱۰،۸۰۱	۱۱،۳۷۷
سرقفلی و دارایی‌های نامشهود	۸	۱،۷۹۷	۱،۹۶۴				
دارایی‌های ثابت مشهود	۹	۲۷۰،۸۹۲	۲۹۲،۷۵۴	**جمع بدهیهای غیر جاری**		**۱۰،۸۰۱**	**۶۴،۲۶۶**
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱،۵۷۵	۱۵۰				
جمع دارایی‌های غیر جاری		**۶۵۹،۲۴۴**	**۶۸۳،۴۸۰**	**جمع بدهی‌ها**		**۱،۰۶۱،۹۳۵**	**۷۲۳،۷۰۲**
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه	۱۸	۲۱۰،۰۰۰	۲۱۰،۰۰۰
				افزایش سرمایه در جریان	۱۹	۱۴۰،۰۰۰	۱۳۲،۶۱۷
				اندوخته قانونی	۲۰	۲۱،۰۰۰	۲۱،۰۰۰
				سود انباشته		۱۳۳،۵۹۹	۳۴۶،۸۰۰
				جمع حقوق صاحبان سهام		**۵۰۴،۵۹۹**	**۷۱۰،۴۱۷**
جمع دارایی‌ها		**۱،۵۶۶،۵۳۴**	**۱،۴۳۴،۱۱۹**	**جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		**۱،۵۶۶،۵۳۴**	**۱،۴۳۴،۱۱۹**

یادداشت‌های توضیحی همراه ،بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۲			۴۸۵،۹۷۴	۷۲۷،۵۴۰	۱،۳۲۳،۷۰۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۳			(۳۴۳،۵۵۰)	(۳۸۶،۸۰۱)	(۷۸۹،۳۴۷)
سود ناخالص				۱۴۲،۴۲۴	۳۴۰،۷۳۹	۵۳۴،۳۵۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۴		(۴۴،۰۶۶)		(۶۷،۱۵۴)	(۱۲۱،۵۷۰)
سایر اقلام عملیاتی	۲۵		(۱۵۹)		(۱،۳۸۱)	۵۱۸
				(۴۴،۲۲۵)	(۶۸،۵۳۵)	(۱۲۱،۰۵۲)
سود عملیاتی				۹۸،۱۹۹	۲۷۲،۲۰۴	۴۱۳،۳۰۶
هزینه های مالی	۲۶		(۲۸،۳۱۸)		(۲۴،۱۱۴)	(۵۱،۲۳۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷		۵۸،۰۲۸		۴۲،۱۹۴	۴۴،۹۴۵
				۲۹،۷۱۰	۱۸،۰۸۰	(۶،۲۸۹)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات				۱۲۷،۹۰۹	۲۹۰،۲۸۴	۴۰۷،۰۱۷
مالیات بر درآمد	۱۲-۲			(۱۵،۶۱۰)	(۵۶،۲۸۳)	(۶۱،۳۷۸)
سود خالص				۱۱۲،۲۹۹	۲۳۴،۰۰۱	۳۴۵،۶۳۹
سود پایه هرسهم:						
ناشی از عملیات در حال تداوم:						
عملیاتی - ریال				۲۲۹	۶۸۶	۱،۱۰۳
غیر عملیاتی - ریال				۱۰۹	۷۵	۱۵
سود پایه هر سهم - ریال	۲۸			۳۳۸	۷۶۱	۱،۱۱۸

گردش حساب سود انباشته

سود خالص				۱۱۲،۲۹۹	۲۳۴،۰۰۱	۳۴۵،۶۳۹
سود انباشته ابتدای سال / دوره			۳۴۳،۴۰۱		۴۶۶،۳۲۳	۴۶۶،۳۲۳
تعدیلات سنواتی	۲۹		۳،۳۹۹		۰	(۳،۶۵۰)
سود انباشته ا بتدای سال / دوره- تعدیل شده			۳۴۶،۸۰۰		۴۶۶،۳۲۳	۴۶۲،۶۷۳
سود سهام مصوب	۱۳		(۳۲۵،۵۰۰)		(۴۵۵،۷۰۰)	(۴۵۵،۷۰۰)
				۲۱،۳۰۰	۱۰،۶۲۳	۶،۹۷۳
سود قابل تخصیص				۱۳۳،۵۹۹	۲۴۴،۶۲۴	۳۵۲،۶۱۲
اندوخته قانونی	۲۰			۰	(۵،۸۱۲)	(۵،۸۱۲)
سود انباشته پایان سال / دوره				۱۳۳،۵۹۹	۲۳۸،۸۱۲	۳۴۶،۸۰۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدودبه سوددوره وتعدیلات سنواتی است ،صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدیدارائه شده) سال ۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰		۹۶،۵۲۸	۱۱۲،۵۹۴	۳۳۲،۲۴۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :					
سود سهام دریافتی		۲،۵۵۸		۰	۳۵،۲۳۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۲۲،۹۱۴)		(۶،۲۰۶)	(۴۱،۴۷۷)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری‌ها		۲،۱۵۱		۱،۲۸۱	۳،۲۳۴
سود سهام پرداختی		(۷۱،۶۴۶)		(۱۵،۱۷۹)	(۱۸۱،۰۴۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۸۹،۸۵۱)	(۲۰،۱۰۴)	(۱۸۴،۰۵۵)
مالیات بر درآمد :					
مالیات بر درآمد پرداختی			(۲۷،۹۶۸)	(۴۰،۰۹۴)	(۶۴،۰۱۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :					
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۰		۲،۹۹۷	۲،۹۹۷
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۳،۶۵۵)		(۲۷،۷۸۹)	(۶۰،۴۶۱)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود		۰		۰	(۹۳)
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلندمدت(تسویه بدهی معوق)		۰		۰	(۵۶،۴۷۸)
جریان خالص(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۳،۶۵۵)	(۲۴،۷۹۲)	(۱۱۴،۰۳۵)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			(۳۴،۹۴۶)	۲۷،۶۰۴	(۲۹،۸۶۴)
فعالیتهای تامین مالی :					
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		۷،۳۸۳		۹۴۶	۹۴۶
دریافت تسهیلات مالی		۱۱۴،۰۸۱		۵۷،۱۶۲	۱۵۹،۱۹۵
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی		(۹۶،۷۸۰)		(۷۵،۷۲۹)	(۱۴۲،۳۴۵)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			۲۴،۶۸۴	(۱۷،۶۲۱)	۱۷،۷۹۶
خالص افزایش(کاهش) وجه نقد			(۱۰،۲۶۲)	۹،۹۸۳	(۱۲،۰۶۸)
موجودی وجه نقد در ابتدای سال / دوره			۳۱،۴۲۶	۴۳،۲۰۵	۴۳،۲۰۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز			(۴۷)	۲۲۷	۲۸۹
موجودی وجه نقد در پایان سال / دوره			۲۱،۱۱۷	۵۳،۴۱۵	۳۱،۴۲۶
مبادلات غیر نقدی	۳۱		۶۸،۴۹۳	۴۶،۹۸۳	۲۲۸،۴۷۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه :

گروه شامل شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا-سهامی عام(شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن (کاشی پارس) است. شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) در سال ۱۳۶۷ بنام شرکت کاشی ساوه به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۷۲۹۵۷مورخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیدو متعاقباً شروع به بهره برداری نموده است . شرکت در سال ۱۳۷۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۷/۴/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۷/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . (بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۷/۶/۱۸ نام شرکت به شرکت صنایع کاشی و سرامیک ساوه و متعاقباً باستناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۱/۲۴ به شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا تغییر یافته است).در حال حاضر ، شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش پایا صنعت سینا (سهامی خاص) و واحد تجاری نهائی بنیاد مستضعفان می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت : تهران-بلوار میرداماد-پلاک ۲۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهرستان ساوه-شهر صنعتی کاوه- خیابان نهم واقع است .

۲-۱- فعالیت های اصلی:

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

الف – ساخت چینی آلات ، کاشی ، سرامیک ، سایر مصالح ساختمانی مشابه و همچنین انواع فرآورده های نسوز، توزیع ، فروش و صدور تولیدات شرکت ، تاسیس ، تجهیز و راه اندازی کارخانجاتی که به منظور ادامه و گسترش فعالیت شرکت ضروری تشخیص داده شود ، تهیه مواد اولیه ، ماشین آلات و تجهیزاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای راه اندازی وبهره برداری از کارخانجات ، عرضه و فروش تولیدات شرکت ضروری است .

ب- مبادرت به هر نوع فعالیتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای مقاصد بالا لازم و مفید می باشد. انجام هر گونه فعالیت تولیدی ، فنی و بازرگانی مربوط به شرکت و همچنین سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها و خرید و فروش سهام آنها که با موضوع فعالیت شرکت ارتباط داشته باشد .

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۴۱۴۸۱ مورخ ۱۳۷۵/۲/۲۸ که توسط وزارت صنایع صادر شده ، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالیانه سه میلیون مترمربع کاشی دیواری در تاریخ ۱۳۷۵/۲/۲۸ آغاز شده است .

موضوع فعالیت شرکت اصلی و شرکت فرعی آن طی دوره مورد گزارش ، تولید ، فروش و صادرات انواع کاشی های دیواری ، کاشی های گرانیتی و چینی بهداشتی بوده است .

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان قراردادی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کارکنان رسمی	۳۵ نفر	۶۱ نفر	۲۰ نفر	۲۶ نفر
کارکنان قراردادی	۱۰۷۳ نفر	۱۰۵۳ نفر	۳۴۰ نفر	۷۳۰ نفر
جمع	۱۱۰۸ نفر	۱۱۱۴ نفر	۳۶۰ نفر	۷۵۶ نفر

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۲-مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

۱-۲-۲-صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲-در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۲-سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۴-۲-۲- سال مالی شرکت فرعی کاشی پارس (سهامی عام) در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال ، صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت فرعی کاشی پارس (سهامی عام) به حساب گرفته می شود

۵-۲-۲-صورت هالی مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۶-۲-۲- شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۲/۵/۳ اقدام به تحصیل ۵۳/۵۴ درصد از سهام دارای حق رأی (تعداد ۴۶،۹۸۳،۰۰۰سهم) شرکت کاشی پارس(سهامی عام) به مبلغ ۳۷۹،۶۲۵ میلیون ریال نموده است.

۳-۲-موجودی مواد و کالا

۱-۳-۲-موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روش‌های زیر تعیین می شود:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای خریداری شده	میانگین موزون
ملزومات	میانگین موزون
سایر موجودیها	میانگین موزون

۴-۲- سرمایه گذاری ها

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه اندازه گیری و شناخت		
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۵-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق و شرکت وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه اصلی از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سر قفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این ، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۶-۲-دارایی های نامشهود

۱-۶-۲-دارایی های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۶-۲-استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۴ساله	مستقیم

۷-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۷-۲-دارایی ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
مستحدثات در زمین	۱۰درصد	نزولی
ساختمانها	۷، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله و ۱۰۰درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۸ ، ۱۵ ساله و ۱۲ ، ۱۵درصد	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات و پالتها	۱۰ ساله	خط مستقیم
قالبها	۱۰۰درصد	نزولی
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۷-۲-برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شودو مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای 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 یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۸-۲- ذخایر

۱-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸-۲- ذخیره قراردادهای حجمی بابت تسهیلات تعلق گرفته به نمایندگان می باشد که بر اساس قرارداد و به صورت کالا به ایشان اعطا می گردد.

۹-۲-درآمد عملیاتی

۱-۹-۲-درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۹-۲-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۹-۲-درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۱۰-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود ، باستثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل یا ساخت " داراییهای واجد شرایط " است .

۱۱-۲-تسعیر ارز

۱-۱۱-۲-اقلام پولی ارزی در تاریخ ترازنامه با نرخ بازار آزاد ارز تسعیرگردیده است. اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتها ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها	۳-۱	۲۹،۰۰۵	۳۳،۵۹۷	۱۷،۹۴۷	۳۰،۱۷۴
موجودی صندوق		۱،۴۵۳	۳۰۷	۱،۳۷۰	۲۵۲
وجوه در راه	۳-۳	۱،۸۶۴	۲،۶۴۷	۱،۸۰۰	۱،۰۰۰
		۳۲،۳۲۲	۳۶،۵۵۱	۲۱،۱۱۷	۳۱،۴۲۶

۳-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی مبلغ ۳۵،۰۶۵دلار و۱۱،۲۹۲یورو معادل ۱،۵۹۴میلیون ریال (سال قبل ۳۲،۶۴۰دلار و ۵،۳۱۶ یورو معادل۱،۱۷۲میلیون ریال) است. که در تاریخ ترازنامه با نرخهای ارز طبق یادداشت ۱-۱۱-۲ تسعیر گردیده است .

۳-۲- موجودی نقد شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی مبلغ ۳۰،۹۲۲دلار و۸،۱۳۵یورو معادل۱،۳۷۰میلیون ریال (سال قبل ۱۴،۰۱۵دلار و ۳،۰۲۹یورو معادل ۵۸۲میلیون ریال) است. که در تاریخ ترازنامه با نرخهای ارزطبق یادداشت ۱-۱۱-۲ تسعیر گردیده است .

۳-۳- وجوه در راه بابت چک‌ها ی شرکت اصلی و فرعی ارائه شده به بانک می باشد که سررسیدآنهاتاتاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					۱۳۹۳
		اسناد دریافتنی ریالی	بدهی به مشتریان	خالص اسناد دریافتنی پس از کسر بدهی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:							
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
مشتریان	۴-۱-۱	۳۱۷،۷۱۲	(۱۰۲،۰۸۷)	۲۱۵،۶۲۵	(۴۴،۴۴۶)	۱۷۱،۱۷۹	۱۵۲،۹۸۹
		۳۱۷،۷۱۲	(۱۰۲،۰۸۷)	۲۱۵،۶۲۵	(۴۴،۴۴۶)	۱۷۱،۱۷۹	۱۵۲،۹۸۹
حسابهای دریافتنی:							
اشخاص وابسته		۱،۰۳۴	۰	۱،۰۳۴	۰	۱،۰۳۴	۰
مشتریان		۱۸۳،۷۱۶	۰	۱۸۳،۷۱۶	(۵۳،۶۵۲)	۱۳۰،۰۶۴	۷۵،۹۴۳
		۱۸۴،۷۵۰	۰	۱۸۴،۷۵۰	(۵۳،۶۵۲)	۱۳۱،۰۹۸	۷۵،۹۴۳
		۵۰۲،۴۶۲	(۱۰۲،۰۸۷)	۴۰۰،۳۷۵	(۹۸،۰۹۸)	۳۰۲،۲۷۷	۲۲۸،۹۳۲
غیر تجاری:							
کارکنان		۱۲،۶۶۰	۰	۱۲،۶۶۰	۰	۱۲،۶۶۰	۱۴،۵۸۸
سپرده های دریافتنی		۹،۷۹۷	۰	۹،۷۹۷	۰	۹،۷۹۷	۱۴،۸۳۶
اشخاص وابسته		۱۰،۵۲۱	۰	۱۰،۵۲۱	۰	۱۰،۵۲۱	۱۰،۶۱۴
سایر		۳۰،۰۱۱	۰	۳۰،۰۱۱	(۲،۰۶۹)	۲۷،۹۴۲	۲۰،۷۲۱
		۶۲،۹۸۹	۰	۶۲،۹۸۹	(۲،۰۶۹)	۶۰،۹۲۰	۶۰،۷۵۹
		۵۶۵،۴۵۱	(۱۰۲،۰۸۷)	۴۶۳،۳۶۴	(۱۰۰،۱۶۷)	۳۶۳،۱۹۷	۲۸۹،۶۹۱
شرکت اصلی:							
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
مشتریان	۴-۱-۲	۲۴۵،۲۳۳	(۶۵،۳۰۰)	۱۷۹،۹۳۳	(۴۴،۴۴۶)	۱۳۵،۴۸۷	۱۱۱،۰۲۱
		۲۴۵،۲۳۳	(۶۵،۳۰۰)	۱۷۹،۹۳۳	(۴۴،۴۴۶)	۱۳۵،۴۸۷	۱۱۱،۰۲۱
حسابهای دریافتنی:							
اشخاص وابسته		۱،۰۳۴	۰	۱،۰۳۴	۰	۱،۰۳۴	۰
مشتریان	۴-۱-۳	۷۲،۰۳۳	۰	۷۲،۰۳۳	(۱۵،۰۲۴)	۵۷،۰۰۹	۱۵،۱۲۸
		۷۳،۰۶۷	۰	۷۳،۰۶۷	(۱۵،۰۲۴)	۵۸،۰۴۳	۱۵،۱۲۸
		۳۱۸،۳۰۰	(۶۵،۳۰۰)	۲۵۳،۰۰۰	(۵۹،۴۷۰)	۱۹۳،۵۳۰	۱۲۶،۱۴۹
غیر تجاری:							
کارکنان		۸،۸۰۷	۰	۸،۸۰۷	۰	۸،۸۰۷	۹،۳۹۵
سپرده های دریافتنی		۹،۷۹۷	۰	۹،۷۹۷	۰	۹،۷۹۷	۱۴،۸۳۶
اشخاص وابسته		۱۰،۵۲۱	۰	۱۰،۵۲۱	۰	۱۰،۵۲۱	۱۰،۶۱۳
شرکت فرعی - کاشی پارس	۴-۱-۴	۵۵،۲۰۱		۵۵،۲۰۱		۵۵،۲۰۱	۰
سایر		۱۴،۲۳۹	۰	۱۴،۲۳۹	(۲،۰۶۹)	۱۲،۱۷۰	۶،۷۷۴
		۹۸،۵۶۵	۰	۹۸،۵۶۵	(۲،۰۶۹)	۹۶،۴۹۶	۴۱،۶۱۸
		۴۱۶،۸۶۵	(۶۵،۳۰۰)	۳۵۱،۵۶۵	(۶۱،۵۳۹)	۲۹۰،۰۲۶	۱۶۷،۷۶۷

۱-۱-۴- اسناد دریافتنی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					۱۳۹۳
	اسناد دریافتنی ریالی	بدهی به مشتریان	خالص اسناد دریافتنی پس از کسر بدهی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
اسناد نزد صندوق	۱۱۰،۴۳۶	(۴۷،۴۸۷)	۶۲،۹۴۹	------	۶۲،۹۴۹	۵۹،۵۳۵
اسناد نزد بانک‌ها	۱۶۱،۵۴۳	(۵۴،۶۰۰)	۱۰۶،۹۴۳	------	۱۰۶،۹۴۳	۸۷،۴۲۵
اسناد واخواستی	۴۵،۱۶۱	------	۴۵،۱۶۱	(۴۳،۸۷۴)	۱،۲۸۷	۶،۰۲۹
اسناد واخواستی مشکوک الوصول	۵۷۲	------	۵۷۲	(۵۷۲)	------	------
جمع اسناد دریافتنی گروه	۳۱۷،۷۱۲	(۱۰۲،۰۸۷)	۲۱۵،۶۲۵	(۴۴،۴۴۶)	۱۷۱،۱۷۹	۱۵۲،۹۸۹
شرکت اصلی:						
اسناد دریافتنی:						
اسناد نزد صندوق	۴۸،۱۱۵	(۱۰،۷۰۰)	۳۷،۴۱۵	------	۳۷،۴۱۵	۲۴،۶۷۶
اسناد نزد بانکها	۱۵۱،۳۸۵	(۵۴،۶۰۰)	۹۶،۷۸۵	------	۹۶،۷۸۵	۸۰،۳۱۶
اسناد واخواستی	۴۵،۱۶۱	------	۴۵،۱۶۱	(۴۳،۸۷۴)	۱،۲۸۷	۶،۰۲۹
اسناد واخواستی مشکوک الوصول	۵۷۲	------	۵۷۲	(۵۷۲)	------	------
جمع اسناد دریافتنی شرکت اصلی	۲۴۵،۲۳۳	(۶۵،۳۰۰)	۱۷۹،۹۳۳	(۴۴،۴۴۶)	۱۳۵،۴۸۷	۱۱۱،۰۲۱

از مبالغ اسناد نزد صندوق و اسناد نزد بانکها شرکت اصلی به ترتیب مبلغ ۱۱،۱۲۰ میلیون ریال و ۱۵،۴۷۸میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است .

۲-۱-۴- مانده اسناد دریافتنی شرکت اصلی به تفکیک نمایندگان شامل اقلام ذیل می باشد:

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱					۱۳۹۳
		اسناد دریافتنی ریالی	بدهی به مشتریان	خالص اسناد دریافتنی پس ازکسر بدهی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نماینده عراق		۲۲،۵۰۰	------	۲۲،۵۰۰	------	۲۲،۵۰۰	۱۱،۵۰۰
نمایندگان تهران		۱۳۰،۵۰۷	(۶۰،۰۰۰)	۷۰،۵۰۷	------	۷۰،۵۰۷	۴۶،۹۰۰
نمایندگان اصفهان		۵،۵۵۲	(۱،۳۰۰)	۴،۲۵۲	------	۴،۲۵۲	۹،۲۰۹
نمایندگان تبریز		۵،۹۵۲	------	۵،۹۵۲	------	۵،۹۵۲	۴،۱۷۴
سایر		۳۴،۹۸۹	(۴،۰۰۰)	۳۰،۹۸۹	------	۳۰،۹۸۹	۳۳،۲۰۹
اسناد واخواستی و مشکوک الوصول	۴-۱-۲-۱	۴۵،۷۳۳	------	۴۵،۷۳۳	(۴۴،۴۴۶)	۱،۲۸۷	۶،۰۲۹
جمع		۲۴۵،۲۳۳	(۶۵،۳۰۰)	۱۷۹،۹۳۳	(۴۴،۴۴۶)	۱۳۵،۴۸۷	۱۱۱،۰۲۱

۴-۱-۲-۱- مانده اسناد واخواستی شرکت اصلی به تفکیک نمایندگان شامل اقلام ذیل می باشد:

نمایندگان تهران	۹،۳۶۰	------	۹،۳۶۰	(۹،۳۶۰)	------	------
نماینده اصفهان	۸،۱۰۰	------	۸،۱۰۰	(۸،۱۰۰)	------	------
نماینده مشهد	۷،۸۰۰	------	۷،۸۰۰	(۷،۸۰۰)	------	------
سایر	۲۰،۴۷۳	------	۲۰،۴۷۳	(۱۹،۱۸۶)	۱،۲۸۷	۶،۰۲۹
	۴۵،۷۳۳	------	۴۵،۷۳۳	(۴۴،۴۴۶)	۱،۲۸۷	۶،۰۲۹

۳-۱-۴- مانده مشتریان شرکت اصلی شامل اقلام ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳
	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نمایندگان تهران	۴،۳۵۵	--	۴،۳۵۵	۱،۸۵۵
نمایندگان اصفهان	۳،۱۸۱	--	۳،۱۸۱	۱،۸۰۵
نماینده قزوین	۱،۳۶۷	--	۱،۳۶۷	۱،۳۲۹
نماینده همدان	۹۵۰	--	۹۵۰	۱،۱۱۶
نماینده ساری	۶۷۶	--	۶۷۶	۱،۰۷۷
نماینده کرج	۶۶۰	--	۶۶۰	۶۳۸
نماینده دزفول	۱،۳۰۰	--	۱،۳۰۰	۵۳۴
نماینده لرستان	۶۶۳	--	۶۶۳	۵۵۶
نماینده قم	۸۹۸		۸۹۸	۵۲
نماینده مرند	۷۶۸	--	۷۶۸	--
بنیادمسکن انقلاب اسلامی استان مرکزی	۲،۲۲۲		۲،۲۲۲	--
نمایندگان عراق	۳۲،۹۴۵		۳۲،۹۴۵	۴۲۹
نمایندگان افغانستان	۱،۵۲۲	--	۱،۵۲۲	۱،۶۱۹
نماینده ازبکستان	۵۵۶	--	۵۵۶	۵۲۰
نماینده آذربایجان	۵۴۱	--	۵۴۱	۵۰۶
سایر مشتریان	۱۹،۴۲۹	--	۱۹،۴۲۹	۱۸،۱۱۶
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	--	(۱۵،۰۲۴)	(۱۵،۰۲۴)	(۱۵،۰۲۴)
	۷۲،۰۳۳	(۱۵،۰۲۴)	۵۷،۰۰۹	۱۵،۱۲۸

۴-۱-۴- مبلغ مزبور سودسهام دریافتنی از شرکت فرعی - کاشی پارس بابت سود سهام سال ۱۳۹۳می باشد .

۴-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:			
تجاری:			
اسناد دریافتنی	۴-۲-۱	۱،۰۰۰	۵،۰۰۰
غیر تجاری:			
کارکنان(وام)		۷،۴۱۱	۵،۳۳۲
		۸،۴۱۱	۱۰،۳۳۲
شرکت اصلی:			
تجاری:			
اسناد دریافتنی	۴-۲-۱	۱،۰۰۰	۵،۰۰۰
غیر تجاری:			
کارکنان(وام)		۴،۳۵۵	۳،۹۸۷
		۵،۳۵۵	۸،۹۸۷

۱-۲-۴- اسناد دریافتنی بلندمدت شامل دوفقره چک مربوط به نماینده تهران به سررسید مهر ماه ۱۳۹۵ می باشد.

۵- موجودی مواد وکالا

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳
	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
کالای ساخته شده	۳۹۷،۵۵۰	(۲،۰۲۲)	۳۹۵،۵۲۸	۳۰۶،۵۷۳
کالای خریداری شده	۱۰،۰۲۹	۰	۱۰،۰۲۹	۵،۶۴۹
کالای در جریان ساخت	۱۷،۶۸۱	۰	۱۷،۶۸۱	۶،۸۱۴
مواد اولیه و بسته بندی	۲۰۷،۹۸۳	(۷،۷۱۴)	۲۰۰،۲۶۹	۲۲۸،۶۷۲
قطعات و لوازم یدکی	۲۴۷،۵۷۷	(۷،۵۸۵)	۲۳۹،۹۹۲	۲۲۲،۹۷۰
ملزومات	۸،۸۶۳	۰	۸،۸۶۳	۹،۳۴۷
سایر موجودی‌ها	۲۷،۲۹۷	(۹،۷۰۳)	۱۷،۵۹۴	۱۵،۶۲۹
	۹۱۶،۹۸۰	(۲۷،۰۲۴)	۸۸۹،۹۵۶	۷۹۵،۶۵۴
شرکت اصلی:				
کالای ساخته شده	۲۴۱،۱۹۴	(۲،۰۲۲)	۲۳۹،۱۷۲	۱۷۵،۲۶۸
کالای خریداری شده	۱۴۴	۰	۱۴۴	۲۶۰
کالای در جریان ساخت	۱۲،۴۷۹	۰	۱۲،۴۷۹	۲،۷۷۰
مواد اولیه و بسته بندی	۱۳۵،۹۹۵	(۷،۷۱۴)	۱۲۸،۲۸۱	۱۴۰،۳۵۷
قطعات و لوازم یدکی	۱۹۶،۸۱۵	(۷،۵۸۵)	۱۸۹،۲۳۰	۱۷۴،۰۸۶
ملزومات	۸،۸۶۴	۰	۸،۸۶۴	۹،۳۴۷
سایر موجودی‌ها	۳،۶۱۱	۰	۳،۶۱۱	۳،۴۱۵
	۵۹۹،۱۰۲	(۱۷،۳۲۱)	۵۸۱،۷۸۱	۵۰۵،۵۰۳

۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ۷۳۹،۱۵۱میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۶۰۱،۷۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث دارای پوشش بیمه ای شناور می باشد.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سفارشات و پیش پرداخت‌ها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت‌های خارجی:					
سفارشات مواد اولیه		۵۷	۴،۰۸۴	۵۷	۲،۳۳۶
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		۱،۶۵۷	۲،۳۰۷	۶۰۰	۸۷۷
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات خارجی	۶-۱	۶،۲۹۴	۱۷،۷۱۰	۶،۲۹۴	۱۷،۷۱۰
سایر		---	۳۰	---	۳۰
		۸،۰۰۸	۲۴،۱۳۱	۶،۹۵۱	۲۰،۹۵۳
پیش پرداخت‌های داخلی:					
خرید مواد اولیه		۳،۲۷۷	۲۵،۸۵۷	۷۷۵	۲۱،۱۳۰
بیمه دارایی‌ها		۹۷۸	۳۶	---	---
هزینه های جاری		۱۲،۹۱۸	۷،۸۰۸	۶،۶۴۰	۳،۸۶۰
سایر		۵،۷۹۹	۲۷۰	---	---
		۲۲،۹۷۲	۳۳،۹۷۱	۷،۴۱۵	۲۴،۹۹۰
جمع پیش پرداخت ها		۳۰،۹۸۰	۵۸،۱۰۲	۱۴،۳۶۶	۴۵،۹۴۳

۶-۱- اقلام عمده پیش پرداخت خریدکالاوخدمات خارجی به شرح ذیل میباشد:

	گروه / شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت MONTE BIANCO	۲،۶۸۶	۴،۶۲۶
شرکت digitil service	۱،۲۰۷	۴،۳۸۱
شرکت panel general trading	۴۲۶	---
شرکت TORRECID TURKIYE	۴۱۰	۱،۷۱۰
سایر	۱،۵۶۵	۶،۹۹۳
جمع	۶،۲۹۴	۱۷،۷۱۰

۶-۱-۱- پیش پرداخت های خارجی شرکت اصلی شامل ۱۳۰،۹۱۰دلار و ۸۱،۹۰۱ یورو(سال قبل ۱۸۹،۸۴۰ دلار و۲۵۲،۴۸۱ یورو) بابت خرید مواد اولیه و قطعات می باشد .

۶-۱-۲- از مبلغ مانده پیش پرداخت خارجی مبلغ ۴،۳۲۶ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه شده است .

۷- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۳۹۳ مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
سرمایه گذاری در سهام سایرشرکتها	۷-۱	۸۷۲	۰	۸۷۲	۸۷۲
		۸۷۲	۰	۸۷۲	۸۷۲
شرکت اصلی:					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۷-۱	۳۷۹،۶۱۰	۰	۳۷۹،۶۱۰	۳۷۹،۶۱۰
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها		۱۵	۰	۱۵	۱۵
		۳۷۹،۶۲۵	۰	۳۷۹،۶۲۵	۳۷۹،۶۲۵

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۳۹۳ مبلغ دفتری	ارزش بازار
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:									
سرمایه گذاری در سایر شرکتها									
شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)	✔	۱۵،۰۱۵	۰	۱۵	۰	۱۵	۲۷	۱۵	۳۵
شرکت سرام آرا		۴۷۶،۲۵۰	۴	۸۵۷	۰	۸۵۷	۰	۸۵۷	۰
				۸۷۲	۰	۸۷۲	۲۷	۸۷۲	۳۵
شرکت اصلی:									
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:									
شرکت کاشی پارس	✔	۴۶،۹۸۳،۰۰۰	۵۴	۳۷۹،۶۱۰	۰	۳۷۹،۶۱۰	۲۶۵،۵۹۵	۳۷۹،۶۱۰	۳۱۸،۲۶۳
سرمایه گذاری درسایرشرکتها:									
شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)	✔	۱۵،۰۱۵	۰	۱۵	۰	۱۵	۲۷	۱۵	۳۵
				۳۷۹،۶۲۵	۰	۳۷۹،۶۲۵	۲۶۵،۶۲۲	۳۷۹،۶۲۵	۳۱۸،۲۹۸

۷-۲- شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۳ اقدام به تحصیل ۵۳،۵۴ درصد سهام دارای حق رای(تعداد ۴۶،۹۸۳،۰۰۰ سهم) شرکت کاشی پارس (سهامی عام) نموده است.

بهای تمام شده تحصیل و مابه ازای واگذار شده به قرار زیر است:

	میلیون ریال
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۸۹،۶۷۰
سایر دارائیها	۱۰،۳۲۴
موجودی مواد و کالا	۱۸۹،۴۶۳
پیش پرداختها	۱۴،۰۹۲
دریافتنی‌ها	۷۸،۸۱۳
موجودی نقد	۳۳،۱۵۱
پرداختنی‌ها	(۳۱۸،۸۲۶)
سهم اقلیت	(۲۳۰،۷۵۱)
خالص دارایی‌های قابل تشخیص	۲۶۵،۹۳۶
سرقفلی	۱۲۱،۷۹۹
ناخالص ما به ازای نقدی پرداختی	۳۸۷،۷۳۵

۷-۳- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ گروه	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ شرکت اصلی	۱۳۹۳ گروه	۱۳۹۳ شرکت اصلی	فعالیت اصلی
شرکت‌های فرعی:						
شرکت کاشی پارس	تهران	۵۴	۵۴	۵۴	۵۴	تولید کاشی و سرامیک

۸- سرقفلی و دارایی‌های نامشهود

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرقفلی	۸-۱	۱۰۸،۶۰۴	۱۱۱،۶۴۹	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۸-۲	۷،۹۴۰	۸،۰۹۲	۱،۷۹۷	۱،۹۶۴
		۱۱۶،۵۴۴	۱۱۹،۷۴۱	۱،۷۹۷	۱،۹۶۴

۸-۱- سرقفلی

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال / دوره	۷-۲	۱۲۱،۷۹۹	۱۲۱،۷۹۹
سرقفلی تحصیل شده طی سال / دوره		۰	۰
بهای تمام شده در پایان سال / دوره		۱۲۱،۷۹۹	۱۲۱،۷۹۹
استهلاک انباشته در ابتدای سال / دوره		(۱۰،۱۵۰)	(۴،۰۶۰)
استهلاک سال / دوره		(۳،۰۴۵)	(۶،۰۹۰)
استهلاک انباشته در پایان سال / دوره		(۱۳،۱۹۵)	(۱۰،۱۵۰)
مبلغ دفتری درپایان سال / دوره		۱۰۸،۶۰۴	۱۱۱،۶۴۹

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۸- دارایی‌های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال

	بهای تمام شده			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
گروه:								
نرم افزار رایانه‌ای	۲،۲۸۱	۱۲۳	۲،۴۰۴	(۹۲۱)	(۲۷۵)	(۱،۱۹۶)	۱،۲۰۸	۱،۳۶۰
حق امتیاز خدمات عمومی	۶،۷۳۲	۰	۶،۷۳۲	۰	۰	۰	۶،۷۳۲	۶،۷۳۲
	۹،۰۱۳	۱۲۳	۹،۱۳۶	(۹۲۱)	(۲۷۵)	(۱،۱۹۶)	۷،۹۴۰	۸،۰۹۲
شرکت اصلی:								
نرم افزار رایانه‌ای	۱،۰۴۳	۰	۱،۰۴۳	(۴۰۰)	(۱۶۷)	(۵۶۷)	۴۷۶	۶۴۳
حق امتیاز خدمات عمومی	۱،۳۲۱	۰	۱،۳۲۱	۰	۰	۰	۱،۳۲۱	۱،۳۲۱
	۲،۳۶۴	۰	۲،۳۶۴	(۴۰۰)	(۱۶۷)	(۵۶۷)	۱،۷۹۷	۱،۹۶۴

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی‌های ثابت مشهود:

۱-۹- گروه

ارقام به میلیون ریال

	بهای تمام شده						استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				ارزش دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک و کاهش ارزش	فروخته شده	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
زمین	۱۵۶،۷۳۶	۲،۳۴۵	------	------	۱۵۹،۰۸۱	------	------	------	------	۱۵۹،۰۸۱	۱۵۶،۷۳۶
مستحدثات در زمین	۲،۴۵۵	------	------	------	۲،۴۵۵	۲،۲۸۸	۱۶۷	------	۲،۴۵۵	------	۱۶۷
ساختمان	۱۷۸،۷۴۰	------	------	------	۱۷۸،۷۴۰	۸۵،۲۳۹	۶،۹۴۰	------	۹۲،۱۷۹	۸۶،۵۶۱	۹۳،۵۰۱
تاسیسات	۵۱،۷۲۵	------	------	------	۵۱،۷۲۵	۳۵،۳۵۸	۱،۳۶۳	------	۳۶،۷۲۱	۱۵،۰۰۴	۱۶،۳۶۷
ماشین آلات وتجهیزات	۸۹۴،۲۹۱	۱،۹۱۰	------	۴،۶۵۷	۹۰۰،۸۵۸	۵۷۳،۸۳۱	۵۱،۶۳۱	------	۶۲۵،۴۶۲	۲۷۵،۳۹۶	۳۲۰،۴۶۰
ابزارآلات	۱۱،۶۰۵	۱۱۱	------	۱،۸۵۷	۱۳،۵۷۳	۵،۵۴۹	۵۶۴	------	۶،۱۱۳	۷،۴۶۰	۶،۰۵۶
قالبها	۱۰،۷۷۴	------	------	۷۲۳	۱۱،۴۹۷	۷،۲۶۹	۱،۹۳۳	------	۹،۲۰۲	۲،۲۹۵	۳،۵۰۴
وسایل نقلیه	۱۶،۳۰۳	------	(۱۷۹)	------	۱۶،۱۲۴	۷،۳۷۹	۱،۲۵۸	(۱۱۴)	۸،۵۲۳	۷،۶۰۱	۸،۹۲۵
اثاثیه ومنصوبات و پالتها	۳۷،۸۳۲	۱،۵۳۷	------	۳۲۱	۳۹،۶۹۰	۲۰،۴۸۸	۱،۵۶۴	------	۲۲،۰۵۲	۱۷،۶۳۸	۱۷،۳۴۳
جمع	۱،۳۶۰،۴۶۱	۵،۹۰۳	(۱۷۹)	۷،۵۵۸	۱،۳۷۳،۷۴۳	۷۳۷،۴۰۱	۶۵،۴۲۰	(۱۱۴)	۸۰۲،۷۰۷	۵۷۱،۰۳۶	۶۲۳،۰۵۹
دارایی‌های درجریان تکمیل	۱۶،۹۰۱	۸،۶۵۰	------	------	۲۵،۵۵۱					۲۵،۵۵۱	۱۶،۹۰۱
پیش پرداخت‌های سرمایه ای	۱۳،۷۷۵	۱،۵۴۷	------	(۵،۵۲۵)	۹،۷۹۷					۹،۷۹۷	۱۳،۷۷۵
دارایی های ثابت نزدانبار	۲،۰۳۳	------	------	(۲،۰۳۳)	۰					۰	۲،۰۳۳
	۱،۳۹۳،۱۷۰	۱۶،۱۰۰	(۱۷۹)	------	۱،۴۰۹،۰۹۱	۷۳۷،۴۰۱	۶۵،۴۲۰	(۱۱۴)	۸۰۲،۷۰۷	۶۰۶،۳۸۴	۶۵۵،۷۶۸

۱-۱-۹- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش۱،۳۶۰،۹۳۷میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۷۶۹،۱۱۶میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۱-۹- زمین کارخانه وساختمان دفترمرکزی شرکت اصلی و زمین ،ساختمان وتاسیسات شرکت فرعی درقبال تسهیلات مالی در وثیقه بانک ها می باشد.

۳-۱-۹- کلیه دارایی هادرتملک شرکت بوده و جهت اعمال حق مالکیت هیچگونه محدودیتی وجود ندارد .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۹- شرکت اصلی :

ارقام به میلیون ریال

	بهای تمام شده					استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				ارزش دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک و کاهش ارزش	فروخته شده	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
زمین	۸،۲۲۹	۲،۳۴۵	------	------	۱۰،۵۷۴	------	------	------	------	۱۰،۵۷۴	۸،۲۲۹
مستحدثات در زمین	۲،۴۵۴	------	------	------	۲،۴۵۴	۲،۲۸۷	۱۶۷	------	۲،۴۵۴	------	۱۶۷
ساختمان	۹۱،۹۴۰	------	------	------	۹۱،۹۴۰	۵۴،۲۵۶	۴،۳۱۶	------	۵۸،۵۷۲	۳۳،۳۶۸	۳۷،۶۸۴
تاسیسات	۳۴،۳۲۵	------	------	------	۳۴،۳۲۵	۲۸،۷۱۷	۶۷۳	------	۲۹،۳۹۰	۴،۹۳۵	۵،۶۰۸
ماشین آلات وتجهیزات	۴۲۷،۷۰۳	------	------	۴،۶۵۷	۴۳۲،۳۶۰	۲۴۶،۹۸۹	۲۶،۱۲۶	------	۲۷۳،۱۱۵	۱۵۹،۲۴۵	۱۸۰،۷۱۴
ابزارآلات	۷،۶۵۲	------	------	۱،۸۵۷	۹،۵۰۹	۳،۱۳۴	۳۶۰	------	۳،۴۹۴	۶،۰۱۴	۴،۵۱۸
قالبها	۱۰،۷۷۴	------	------	۷۲۳	۱۱،۴۹۷	۷،۲۶۹	۱،۹۳۳	------	۹،۲۰۲	۲،۲۹۵	۳،۵۰۵
وسایل نقلیه	۹،۵۵۰	------	------	------	۹،۵۵۰	۳،۷۰۴	۸۷۸	------	۴،۵۸۲	۴،۹۶۸	۵،۸۴۶
اثاثیه ومنصوبات و پالتها	۲۸،۶۶۱	۱،۱۱۳	------	۳۲۱	۳۰،۰۹۵	۱۴،۸۸۷	۱،۰۶۳	------	۱۵،۹۵۰	۱۴،۱۴۵	۱۳،۷۷۴
جمع	۶۲۱،۲۸۸	۳،۴۵۸	------	۷،۵۵۸	۶۳۲،۳۰۴	۳۶۱،۲۴۳	۳۵،۵۱۶	------	۳۹۶،۷۵۹	۲۳۵،۵۴۴	۲۶۰،۰۴۵
دارائی درجریان تکمیل	۱۶،۹۰۱	۸،۶۵۰	------	------	۲۵،۵۵۱					۲۵،۵۵۱	۱۶،۹۰۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۳،۷۷۵	۱،۵۴۷	------	(۵،۵۲۵)	۹،۷۹۷					۹،۷۹۷	۱۳،۷۷۵
دارایی های ثابت نزدانبار	۲،۰۳۳	------	------	(۲،۰۳۳)	------					------	۲،۰۳۳
	۶۵۳،۹۹۷	۱۳،۶۵۵	------	------	۶۶۷،۶۵۲	۳۶۱،۲۴۳	۳۵،۵۱۶	------	۳۹۶،۷۵۹	۲۷۰،۸۹۲	۲۹۲،۷۵۴

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۹- دارایی‌های در جریان تکمیل

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳			۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
گروه و شرکت اصلی :				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه سوپر شاین کاشی کف	۵٪	۵٪	۱۳۹۵	۶۰۶،۸۴۴	۶،۴۸۲	۵،۶۷۹
بازسازی زائرسرای مشهد	۱۰۰٪	۸۰٪	مهر ماه ۹۴	----	۱۷،۹۱۹	۱۰،۰۷۲
پروژه توسعه انبارقطعات	۹۰٪	۷۰٪	آبان ماه ۹۴	۵۰۰	۱،۱۵۰	۱،۱۵۰
				۶۰۷،۳۴۴	۲۵،۵۵۱	۱۶،۹۰۱

۴-۹- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت اصلی شامل اقلام ذیل می باشد:

شرح	موضوع پیش پرداخت	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	نقل و انتقالات	مانده پایان سال
شرکت ایران ابزار	ماشین سورتینگ وپکینگ	۶،۵۰۰	۵۰۰	-----	۷،۰۰۰
شرکت جهان برش	دستگاه برش	۷۲۰			۷۲۰
شرکت هواابزار	کمپرسور	۴،۰۲۵	-----	۴،۰۲۵	-----
شرکت سامان گستر	تابلو برق	۱،۵۰۰	-----	۱،۵۰۰	-----
سایر		۱،۰۳۰	۱،۰۴۷	-----	۲،۰۷۷
جمع		۱۳،۷۷۵	۱،۵۴۷	۵،۵۲۵	۹،۷۹۷

۱۰- سایر دارایی‌ها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	۳،۷۷۵	۲،۳۵۰	۱،۵۷۵	۱۵۰
	۳،۷۷۵	۲،۳۵۰	۱،۵۷۵	۱۵۰

۱-۱۰- سایر دارایی ها شامل یک دستگاه آپارتمان مسکونی شرکت فرعی واملاک انتقالی ازنمایندگان شرکت اصلی می باشد .

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱-۱۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳
گروه:	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری:		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی:					
شرکت‌های گروه- کاشی پارس		------	------	------	------
اشخاص وابسته		------	------	------	------
تامین کنندگان کالا و خدمات	۱-۱-۱۱	۱۴۲،۴۰۳	۷۸،۱۰۲	۲۲۰،۵۰۵	۱۷۵،۶۰۷
		۱۴۲،۴۰۳	۷۸،۱۰۲	۲۲۰،۵۰۵	۱۷۵،۶۰۷
غیر تجاری:					
اسناد پرداختنی	۵-۱-۱۱	۱۲۰،۶۹۰	---	۱۲۰،۶۹۰	۱۱۷،۱۱۴
هزینه‌های پرداختنی (گاز و برق)		۳۷،۲۳۲	---	۳۷،۲۳۲	۲۰،۸۹۶
بستانکاران کارکنان		۴۰،۰۳۴	---	۴۰،۰۳۴	۱۵،۹۸۰
بستانکاران سهامداران		۹،۰۷۳	---	۹،۰۷۳	۶،۷۶۱
سپرده بیمه پرداختنی		۸،۲۵۷	---	۸،۲۵۷	۴،۰۷۹
مالیات وعوارض ارزش افزوده		۲،۴۱۹	---	۲،۴۱۹	۷،۴۴۶
حق بیمه‌های پرداختنی		۱۲،۳۱۰	---	۱۲،۳۱۰	۴،۹۱۴
مالیات های تکلیفی		۲،۱۸۰	---	۲،۱۸۰	۱،۹۰۲
مطالبات پیمانکاران		۶،۵۱۶	---	۶،۵۱۶	۴،۱۷۹
اشخاص وابسته		۲،۳۸۹	---	۲،۳۸۹	۱،۴۱۷
سپرده مزایده و مناقصه		۳۴۱	---	۳۴۱	۳۴۷
سایر		۴۹،۶۶۱	---	۴۹،۶۶۱	۲۱،۵۰۶
جمع پرداختنی های غیر تجاری		۲۹۱،۱۰۲	---	۲۹۱،۱۰۲	۲۰۶،۵۴۱
جمع پرداختنی های کوتاه مدت		۴۳۳،۵۰۵	۷۸،۱۰۲	۵۱۱،۶۰۷	۳۸۲،۱۴۸
شرکت اصلی:					
تجاری:					
حسابهای پرداختنی:					
شرکت‌های گروه- کاشی پارس		۱،۲۴۳	---	۱،۲۴۳	۱۶۱
تامین کنندگان کالا و خدمات		۷۹،۷۳۰	۶۴،۳۱۶	۱۴۴،۰۴۶	۸۸،۵۳۸
	۲-۱-۱۱ و ۱-۱-۱۱	۸۰،۹۷۳	۶۴،۳۱۶	۱۴۵،۲۸۹	۸۸،۶۹۹
غیر تجاری:					
اسناد پرداختنی	۵-۱-۱۱	۱۲۰،۶۹۰	---	۱۲۰،۶۹۰	۱۱۷،۱۱۴
هزینه‌های پرداختنی (گاز و برق)		۲۲،۶۶۸	---	۲۲،۶۶۸	۱۴،۶۲۷
بستانکاران کارکنان		۳۴،۸۵۷	---	۳۴،۸۵۷	۱۳،۰۳۰
بستانکاران سهامداران		۹،۰۷۳	---	۹،۰۷۳	۶،۷۶۱
سپرده بیمه پرداختنی		۴،۷۸۸	---	۴،۷۸۸	۴،۰۷۹
مالیات وعوارض ارزش افزوده		۱،۲۶۴	---	۱،۲۶۴	۴،۰۴۷
حق بیمه‌های پرداختنی		۸،۱۵۸	---	۸،۱۵۸	۲،۵۷۸
مالیات های تکلیفی		۱،۲۸۵	---	۱،۲۸۵	۱،۰۶۴
مطالبات پیمانکاران		۶،۵۱۶	---	۶،۵۱۶	۶۵۴
اشخاص وابسته		۲،۳۸۹		۲،۳۸۹	۱،۴۱۷
شرکت‌های گروه-کاشی پارس		۴۵۰	---	۴۵۰	۴۵۰
سپرده مزایده و مناقصه		۳۴۱	---	۳۴۱	۳۴۷
سایر		۲۸،۹۵۶	---	۲۸،۹۵۶	۱۹،۳۵۶
جمع پرداختنی های غیر تجاری		۲۴۱،۴۳۵	---	۲۴۱،۴۳۵	۱۸۵،۵۲۴
جمع پرداختنی های کوتاه مدت		۳۲۲،۴۰۸	۶۴،۳۱۶	۳۸۶،۷۲۴	۲۷۴،۲۲۳

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۱- حسابهای پرداختنی ریالی :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لعاب مشهد	۱۵،۸۳۱	۱۲،۳۴۲	۱۳،۱۲۱	۷،۸۱۹
کارتن سپند آریانا	۵،۸۸۰	۳،۳۴۱	۵،۸۸۰	۳،۳۴۱
کارتن ایران	۵،۸۹۹	۲،۸۰۵	۲،۸۰۹	۱،۹۰۳
شرکت آریا صنعت	۱،۸۸۳	۱،۷۳۰	۱،۸۸۳	۱،۷۳۰
شرکت پروتئین معین	۱،۳۰۴	۱،۵۶۸	۱،۳۰۴	۱۲۰
شرکت لعابیران	۲۳،۹۰۳	۱،۵۰۰	۱۷،۵۰۵	۱،۵۰۰
شرکت بازرگانی فدک تجارت ماندگار	۱،۹۵۴	۱،۰۲۶	۱،۹۵۳	—
شرکت معدنی وصنعتی سوراوجین عقیق	۱،۸۰۰	۱،۰۰۴	۱،۸۰۰	۴۲۲
شرکت قطعه نیکان	۱،۷۰۷	۸۴۱	۱،۷۰۸	۴۷۲
حمل ونقل لامعی	۱،۲۵۵	۸۳۸	۱،۲۵۵	۴۶۵
سنگ کوبی بنیادی	۱،۱۴۰	۷۳۸	۱،۱۴۰	۷۳۸
شرکت کاشی پارس (فرعی)	—	—	۱،۲۴۳	۱۶۱
شرکت کیمیای رازی	۸،۶۰۹	۲۵،۴۶۳	۶۶۷	—
لعاب یاس	۷،۰۹۳	۶،۲۷۷	—	—
شرکت کارتن غرب	۲،۵۴۸	۱،۱۱۹	—	—
شرکت تولیدی صنعتی البزپلاست	۲،۷۶۳	۵،۵۱۹	—	—
شرکت سرام آرا	۲،۲۷۸	۷۵۵	—	—
چوب بری پشامی	۱،۸۳۶	۱،۸۱۴	—	—
سایر	۵۴،۷۲۰	۵۹،۳۵۵	۲۸،۷۰۵	۳۳،۶۳۳
	۱۴۲،۴۰۳	۱۲۸،۰۳۵	۸۰،۹۷۳	۵۲،۳۰۴

۲-۱-۱۱- حسابهای پرداختنی ارزی :

سازه سرامیک ومواد ایرانیان	۲۸،۲۹۵	۲۷،۸۴۸	۲۶،۳۹۱	۲۴،۹۳۹
شرکت ساکمی	۶،۳۹۰	۵،۳۹۱	۳،۸۵۵	۳،۶۵۰
atlas trading CO	۱۰،۸۱۶	۲۹۸	۱۰،۸۱۶	۲۹۸
TORRECID TURKIYE CO	۸،۰۱۶	۰	۸،۰۱۶	۰
dijital service CO	۵،۸۸۹	۱،۸۰۸	۵،۸۸۹	۱،۸۰۹
شرکت یونیکون	۱،۱۱۲	۱،۰۳۵	۱،۱۱۲	۱،۰۳۵
شرکت COLOROBIA CO	۲،۰۶۹	۶۲۲	۲،۰۶۹	۶۲۱
martinelli group co	۱،۶۱۹	۰	۱،۶۱۹	—
SIBEL CO	۱،۴۲۹	۰	۱،۴۲۹	—
	۳،۷۲۲	۰	۰	—
سایر	۸،۷۴۵	۱۰،۵۷۰	۳،۱۲۰	۴،۰۴۳
	۷۸،۱۰۲	۴۷،۵۷۲	۶۴،۳۱۶	۳۶،۳۹۵
جمع :	۲۲۰،۵۰۵	۱۷۵،۶۰۷	۱۴۵،۲۸۹	۸۸،۶۹۹

۳-۱-۱۱- حسابهای پرداختنی ارزی گروه مبلغ ۱،۹۲۴،۹۲۳یورو(سال قبل ۱،۲۶۴،۶۰۶یورو) وشرکت اصلی شامل ۱،۶۰۲،۲۱۳ یورو۲۶۹ دلارو۴۸،۰۳۹ پوند(سال قبل ۹۵۷،۹۷۳ یورو،۱۱،۷۲۰ دلارو ۲۰،۲۰۲ پوند) می باشد .

۴-۱-۱۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، مبلغ ۳۱،۵۴۷ میلیون ریال از بدهی های ریالی وارزی شرکت اصلی پرداخت وتسویه گردیده است .

۵-۱-۱۱- صورت ریز اسنادپرداختنی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان تامین اجتماعی ساوه		۹۰۰	۲،۵۶۹
وزارت اموراقتصادی ودارایی		۸۷۱	۰
شرکت صدر تامین	۱۱-۱-۵-۱	۱۳۱،۷۲۱	۱۳۳،۰۱۴
کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی شرکت صدر تامین		(۱۲،۸۰۲)	(۱۸،۴۶۹)
		۱۲۰،۶۹۰	**۱۱۷،۱۱۴**

۱-۵-۱-۱۱- اسناد پرداختنی به شرکت صدر تامین شامل چهار فقره چک به سررسید شش ماهه دوم ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۵ بابت اقساط بدهی مربوط به خرید سهام مدیریتی شرکت کاشی پارس و با احتساب کارمزد ۱۷ درصد می باشد .

۲-۱۱- پرداختنی‌های بلند مدت

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه وشرکت اصلی :				
غیر تجاری:				
اسناد پرداختنی سایراشخاص:				
شرکت صدر تامین (بابت باقیمانده بهای خریدشرکت فرعی)	۰	۰	۰	۵۵،۸۰۹
کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی	۰	۰	۰	(۲،۹۲۰)
	۰	۰	۰	۵۲،۸۸۹

۱-۲-۱۱- اسناد پرداختنی بلند مدت به شرکت صدر تامین شامل یک فقره چک به سررسید سال ۱۳۹۵/۰۵/۰۱ بابت قسط آخر بدهی مربوط به خرید سهام شرکت کاشی پارس و با احتساب کارمزد ۱۷ درصد بوده که به سرفصل کوتاه مدت منتقل شده است .

۱۲- مالیات پرداختنی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳		
	اسناد			اسناد		
	ذخیره	پرداختنی	جمع	ذخیره	پرداختنی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه	۸۵،۸۱۲	۳۹،۹۲۹	۱۲۵،۷۴۱	۱۲۷،۳۲۸	۲۰،۶۴۰	۱۴۷،۹۶۸
شرکت اصلی	۲۹،۷۳۱	۳۹،۹۲۹	۶۹،۶۶۰	۶۱،۳۷۹	۲۰،۶۴۰	۸۲،۰۱۹

۱-۱۲- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال / دوره	۱۴۷،۹۶۸	۱۲۲،۰۶۷
ذخیره مالیات عملکردسال / دوره	۲۲،۳۰۲	۱۰۷،۲۲۳
پرداختی طی سال / دوره	(۴۴،۵۲۹)	(۸۱،۳۲۲)
مانده پایان سال / دوره	۱۲۵،۷۴۱	۱۴۷،۹۶۸

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

ارقام به میلیون ریال

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۳۹۳ مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۱	۲۵۲،۳۴۴	۲۲۹،۶۳۲	۵۱،۶۶۷	۳۸،۵۲۷	۳۸،۳۴۷	۳۸،۵۲۷	---	---	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	۵۳۲،۷۶۹	۳۶۹،۹۲۶	۸۳،۲۳۴	۸۹،۹۵۱	---	۶۷،۸۶۳	۱۵،۳۷۱	۲۰،۶۴۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۴۰۷،۰۱۷	۲۷۲،۷۹۴	۶۱،۳۷۸	---	---	۲۲،۷۰۰	۳۸،۶۷۹	۶۱،۳۷۹	رسیدگی نشده
۱۳۹۴	۱۲۷،۹۰۹	۶۹،۳۷۹	۱۵،۶۱۰				۱۵،۶۱۰	---	
							۶۹،۶۶۰	۸۲،۰۱۹	

۱-۲-۱۲- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۱۲- شرکت نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۱، درخصوص عدم تعلق معافیت بورسی موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م اعتراض کرده که منجربه ابطال برگ قطعی گردیده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-۲-۱۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲، اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۴-۲-۱۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ براساس سودابرازی مبلغ ۶۱،۳۷۹ میلیون ریال ذخیره درحسابها منظورو مبلغ ۲۲،۷۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده لیکن هنوز توسط سازمان مالیاتی رسیدگی نشده است.

۱۳- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:						
سنوات سال قبل	۲،۹۹۶	۰	۲،۹۹۶	۲،۹۹۶	۰	۲،۹۹۶
سال۱۳۹۱	۲۴۰	۰	۲۴۰	۲۴۰	۰	۲۴۰
سال ۱۳۹۲	۷،۴۵۳	۱۳،۰۰۰	۲۰،۴۵۳	۳۱،۱۸۹	۶۸،۰۰۰	۹۹،۱۸۹
سال ۱۳۹۳	۲۳،۵۲۶	۲۹۸،۳۷۶	۳۲۱،۹۰۲			
	۳۴،۲۱۵	۳۱۱،۳۷۶	۳۴۵،۵۹۱	۳۴،۴۲۵	۶۸،۰۰۰	۱۰۲،۴۲۵
گروه:						
شرکت‌های فرعی- متعلق به اقلیت	۵۶،۹۴۲	۰	۵۶،۹۴۲	۲۱،۰۳۳	۰	۲۱،۰۳۳
	۹۱،۱۵۷	۳۱۱،۳۷۶	۴۰۲،۵۳۳	۵۵،۴۵۸	۶۸،۰۰۰	۱۲۳،۴۵۸

۱-۱۳- سود نقدی هرسهم درسال ۱۳۹۳ مبلغ ۱،۵۵۰ ریال ودرسال ۱۳۹۲مبلغ ۲،۱۷۰ ریال است .

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۲۷۳،۲۲۴	۵۲،۴۷۸	۳۲۵،۷۰۲	۲۵۴،۲۸۸	۶۹،۱۷۹	۳۲۳،۴۶۷
کسر میشود سود و کارمزد سال های آتی	(۲۹،۵۶۸)	(۷،۴۳۸)	(۳۷،۰۰۶)	(۴۱،۳۰۲)	۰	(۴۱،۳۰۲)
	۲۴۳،۶۵۶	۴۵،۰۴۰	۲۸۸،۶۹۶	۲۱۲،۹۸۶	۶۹،۱۷۹	۲۸۲،۱۶۵
شرکت اصلی:						
تسهیلات دریافتی	۱۷۷،۹۴۸	۰	۱۷۷،۹۴۸	۱۵۴،۱۵۹	۰	۱۵۴،۱۵۹
کسر میشود سود و کارمزد سال های آتی	(۱۸،۳۲۳)	۰	(۱۸،۳۲۳)	(۱۳،۱۶۲)	۰	(۱۳،۱۶۲)
	۱۵۹،۶۲۵	۰	۱۵۹،۶۲۵	۱۴۰،۹۹۷	۰	۱۴۰،۹۹۷

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۴- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱-۱-۱۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	گروه				شرکت اصلی			
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک‌ها	۲۷۵،۷۰۵	۴۹،۹۹۷	۳۲۵،۷۰۲	۳۲۳،۴۶۷	۱۵۲،۲۲۱	۲۵،۷۲۷	۱۷۷،۹۴۸	۱۵۴،۱۵۹
سود و کارمزد سال های آتی	(۳۶،۲۱۰)	(۷۹۶)	(۳۷،۰۰۶)	(۴۱،۳۰۲)	(۱۷،۵۲۷)	(۷۹۶)	(۱۸،۳۲۳)	(۱۳،۱۶۲)
	۲۳۹،۴۹۵	۴۹،۲۰۱	۲۸۸،۶۹۶	۲۸۲،۱۶۵	۱۳۴،۶۹۴	۲۴،۹۳۱	۱۵۹،۶۲۵	۱۴۰،۹۹۷
حصه بلند مدت	(۴۵،۰۴۰)	۰	(۴۵،۰۴۰)	(۶۹،۱۷۹)	۰	۰	۰	۰
حصه جاری	۱۹۴،۴۵۵	۴۹،۲۰۱	۲۴۳،۶۵۶	۲۱۲،۹۸۶	۱۳۴،۶۹۴	۲۴،۹۳۱	۱۵۹،۶۲۵	۱۴۰،۹۹۷

۲-۱-۱۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵ تا ۱۰ درصد	۴۹،۹۹۷	۴۸،۶۲۹	۲۵،۷۲۷	۲۴،۳۵۹
۱۰ تا ۱۵ درصد	۱،۹۲۱	۱۴،۷۸۵	۱،۹۲۱	۱۴،۷۸۵
۲۱ تا ۲۵ درصد	۲۷۳،۷۸۴	۲۶۰،۰۵۳	۱۵۰،۳۰۰	۱۱۵،۰۱۵
	۳۲۵،۷۰۲	۳۲۳،۴۶۷	۱۷۷،۹۴۸	۱۵۴،۱۵۹

۳-۱-۱۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت

	گروه	شرکت اصلی
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۴	۲۲۴،۵۶۰	۱۵۹،۵۵۸
۱۳۹۵	۷۳،۵۵۸	۱۸،۳۹۰
۱۳۹۶	۲۷،۵۸۴	۰
	۳۲۵،۷۰۲	۱۷۷،۹۴۸

۴-۱-۱۴- به تفکیک نوع وثیقه

	گروه	شرکت اصلی
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
در قبال زمین و ساختمان دفتر مرکزی و کارخانه	۱۷۸،۶۱۴	۳۵،۴۵۵
اسناد تضمین شامل چک و سفته	۱۴۲،۴۹۴	۱۴۲،۴۹۳
فاقد وثیقه (تسهیلات انرژی)	۴،۵۹۴	۰
	۳۲۵،۷۰۲	۱۷۷،۹۴۸

۵-۱-۱۴- تسهیلات ارزی شرکت اصلی شامل ۶۴۶،۲۷۵ یورو بابت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات شعبه میرداماد وبانرخ ۶ درصد می باشد که درپایان دوره مالی ۶ماهه بانرخ ارزآزادتسعیرگردیده است.

۱۵- ذخایر

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					۱۳۹۳
	مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان دوره	مانده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه و شرکت اصلی:						
ذخیره قرارداد های حجمی	۲۷،۳۸۷	۰	۰	۰	۲۷،۳۸۷	۲۷،۳۸۷
ذخیره آب و برق و گاز	۰	۱،۹۵۷	۰	۰	۱،۹۵۷	۰
ذخیره بیمه	۸،۰۰۰	۰	۰	۰	۸،۰۰۰	۸،۰۰۰
تابلو تبلیغاتی	۴،۴۱۱	۰	۰	۰	۴،۴۱۱	۴،۴۱۱
سایر ذخایر	۱۰،۲۱۷	۱۳،۲۲۹	(۹،۳۶۱)	۰	۱۴،۰۸۵	۱۰،۲۱۷
	۵۰،۰۱۵	۱۵،۱۸۶	(۹،۳۶۱)	۰	۵۵،۸۴۰	۵۰،۰۱۵

۱-۱۵- سایر ذخایر عمدتاً بابت ذخیره کارمزد اقساط معوق تسهیلات بانک توسعه صادرات میرداماد می باشد.

۱۶- پیش دریافت‌ها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:				
نمایندگی های فروش	۴۳،۵۸۰	۱۷،۲۸۷	۳۳،۶۹۴	۹،۷۵۷
سایر مشتریان	۳،۱۹۸	۲،۶۰۴	۰	۰
	۴۶،۷۷۸	۱۹،۸۹۱	۳۳،۶۹۴	۹،۷۵۷

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال / دوره	۱۹،۰۲۵	۱۹،۸۳۰	۱۱،۳۷۷	۱۰،۷۶۵
پرداخت شده طی سال / دوره	(۶،۳۷۵)	(۱۳،۲۲۷)	(۶،۳۴۵)	(۸،۰۲۷)
ذخیره تامین شده	۶،۸۶۶	۱۲،۴۲۲	۵،۷۶۹	۸،۶۳۹
مانده در پایان سال / دوره	۱۹،۵۱۶	۱۹،۰۲۵	۱۰،۸۰۱	۱۱،۳۷۷

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۱۰۰۰۰میلیون ریال، شامل ۲۱۰میلیون سهم ۱۰۰۰ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱-۱۸- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱۶،۱۲۵،۳۰۳	۷٫۶۸	۱۶،۱۲۵،۳۰۳	۷٫۶۸
کارخانه چینی ایران (ایرانا)	۵۶،۷۷۶،۹۹۸	۲۷،۰۴	۵۶،۷۷۶،۹۹۸	۲۷،۰۴
سرمایه گذاری ملی ایران	۸،۶۷۹،۰۲۶	۴،۱۳	۸،۶۷۹،۰۲۶	۴،۱۳
شرکت گسترش پایا صنعت سینا	۱۰۸،۴۴۷،۲۶۵	۵۱٫۶۴	۱۰۸،۴۴۷،۲۶۵	۵۱٫۶۴
سایرین(کمتر از پنج درصد)	۱۹،۹۷۱،۴۰۸	۹،۵۱	۱۹،۹۷۱،۴۰۸	۹،۵۱
	۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۱۹- افزایش سرمایه درجریان

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۴۰،۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته واز این بابت مبلغ ۱۳۲٫۶۱۷ میلیون ریال مطالبات صاحبان سهام(سود سهام پرداختنی) درسرفصل افزایش سرمایه درجریان انعکاس یافته است . براساس روزنامه رسمی شماره ۲۰۵۶۵مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۰ افزایش سرمایه مزبور در ۱۳۹۴/۰۷/۲۰ به ثبت رسیده است .

۲۰- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال۱۳۴۷مبلغ ۲۱،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل وسال مالی جاری شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰درصد سرمایه همان شرکت،انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی ،قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سهم اقلیت

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۴۰،۷۶۷	۴۰،۷۶۷
اندوخته قانونی	۴،۰۷۷	۴،۰۷۷
سایر اندوخته ها	۲،۷۸۷	۲،۷۸۶
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۷۰،۲۹۹	۱۷۰،۲۹۹
سود انباشته	(۴۶،۳۷۸)	(۸،۷۸۹)
	۱۷۱،۵۵۲	۲۰۹،۱۴۱

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- درآمدهای عملیاتی:

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۷۷۲،۷۹۰	۱،۰۳۸،۶۶۲	۱،۹۸۱،۳۶۰	۴۸۵،۹۷۴	۷۲۷،۵۴۰	۱،۳۲۳،۷۰۵
جمع	۷۷۲،۷۹۰	۱،۰۳۸،۶۶۲	۱،۹۸۱،۳۶۰	۴۸۵،۹۷۴	۷۲۷،۵۴۰	۱،۳۲۳،۷۰۵

۲۲-۱- فروش خالص

		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
	واحد	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال
گروه :							
داخلی:							
کاشی و گرانیت	مترمربع	۱،۷۳۶،۰۹۴	۳۰۹،۱۳۳	۲،۸۰۹،۴۷۴	۵۰۸،۶۳۹	۵،۵۹۵،۸۲۸	۱،۰۰۶،۹۳۱
چینی بهداشتی	کیلوگرم	۱،۱۱۷،۴۱۵	۴۵،۱۰۶	۱،۴۸۶،۶۴۹	۵۲،۸۷۷	۳،۱۷۷،۶۸۱	۱۱۴،۰۰۲
کاشی سایز بزرگ	مترمربع	۳۱۲،۶۶۵	۷۶،۰۳۵	۵۳۲،۸۶۸	۱۶۰،۵۸۳	۸۱۹،۶۲۰	۲۴۷،۸۹۴
محصولات تزئینی	مترمربع	۱۳۷،۵۶۵	۲۶،۲۵۳	۱۸۶،۸۹۸	۳۴،۸۰۲	۳۱۴،۶۳۶	۶۰،۴۹۱
سایرمحصولات ازمحل خرید		۲۱،۹۴۷	۱۸،۱۷۰		۲۱،۲۷۰		۴۳،۹۷۱
جمع فروش داخلی			۴۷۴،۶۹۷		۷۷۸،۱۷۱		۱،۴۷۳،۲۸۹
کسر میشود : تخفیفات فروش			(۵،۰۳۶)		(۴،۹۷۵)		(۱۱،۷۲۴)
خالص فروش داخلی			۴۶۹،۶۶۱		۷۷۳،۱۹۶		۱،۴۶۱،۵۶۵
صادراتی :							
کاشی و گرانیت	مترمربع	۱،۸۸۶،۸۵۸	۲۷۱،۳۸۳	۱،۵۰۵،۸۴۵	۲۳۴،۲۳۴	۲،۹۱۸،۷۳۹	۴۵۲،۲۷۴
چینی بهداشتی	کیلوگرم	۳۳،۴۲۰	۶۸۸	۶۳،۴۴۸	۱،۱۶۲	۱۶۳،۲۳۰	۲،۸۴۸
کاشی سایز بزرگ	مترمربع	۷۶،۹۷۰	۱۴،۶۲۱	۶۱،۸۷۶	۱۲،۲۱۴	۱۳۲،۰۴۷	۲۵،۵۹۷
محصولات تزئینی	مترمربع	۹۸،۸۸۲	۱۴،۵۳۲	۵۵،۸۲۷	۱۰،۷۶۸	۱۴۶،۴۵۴	۲۶،۶۴۶
کالای خریداری شده		۲،۰۸۹	۲،۲۱۹		۷،۳۰۱		۱۲،۶۴۸
جمع فروش صادراتی			۳۰۳،۴۴۳		۲۶۵،۶۷۹		۵۲۰،۰۱۳
کسر میشود : تخفیفات فروش			(۳۱۴)		(۲۱۳)		(۲۱۸)
خالص فروش صادراتی			۳۰۳،۱۲۹		۲۶۵،۴۶۶		۵۱۹،۷۹۵
جمع کل			۷۷۲،۷۹۰		۱،۰۳۸،۶۶۲		۱،۹۸۱،۳۶۰
شرکت اصلی :							
داخلی:							
کاشی و گرانیت	مترمربع	۶۵۴،۸۲۶	۱۳۰،۴۵۲	۱،۲۷۲،۲۵۵	۲۶۷،۰۸۱	۲،۲۵۳،۲۰۲	۴۷۶،۴۷۴
چینی بهداشتی	کیلوگرم	۱،۱۱۷،۴۱۵	۴۵،۱۰۶	۱،۴۸۶،۶۴۹	۵۲،۸۷۷	۳،۱۷۷،۶۸۱	۱۱۴،۰۰۲
کاشی سایز بزرگ	مترمربع	۳۱۲،۶۶۵	۷۶،۰۳۵	۵۳۲،۸۶۸	۱۶۰،۵۸۳	۸۱۹،۶۲۰	۲۴۷،۸۹۴
محصولات تزئینی	مترمربع	۱۳۷،۵۶۵	۲۶،۲۵۳	۱۸۶،۸۹۸	۳۵،۴۱۵	۳۱۴،۶۳۶	۶۱،۲۷۲
سایرمحصولات ازمحل خرید			۵۹۶		۴،۱۲۰		۹،۸۶۴
جمع فروش داخلی			۲۷۸،۴۴۲		۵۲۰،۰۷۶		۹۰۹،۵۰۶
کسر میشود : تخفیفات فروش			(۴،۲۳۷)		(۴،۰۵۹)		(۷،۶۰۱)
خالص فروش داخلی			۲۷۴،۲۰۵		۵۱۶،۰۱۷		۹۰۱،۹۰۵
صادراتی :							
کاشی و گرانیت	مترمربع	۱،۱۷۵،۲۸۸	۱۸۱،۶۴۲	۱،۱۱۷،۸۹۸	۱۸۶،۲۷۵	۲،۱۸۸،۶۴۴	۳۶۲،۴۲۸
چینی بهداشتی	کیلوگرم	۳۳،۴۲۰	۶۸۸	۶۳،۴۴۸	۱،۱۶۲	۱۶۳،۲۳۰	۲،۸۴۸
کاشی سایز بزرگ	مترمربع	۷۶،۹۷۰	۱۴،۶۲۱	۶۱،۸۷۶	۱۲،۲۱۴	۱۳۲،۰۴۷	۲۵،۵۹۷
محصولات تزئینی	مترمربع	۹۸،۸۸۲	۱۴،۵۳۲	۵۵،۸۲۷	۱۰،۷۶۸	۱۴۶،۴۵۴	۲۶،۶۴۶
کالای خریداری شده			۶۰۰		۱،۳۱۷		۴،۴۹۹
جمع فروش صادراتی			۲۱۲،۰۸۳		۲۱۱،۷۳۶		۴۲۲،۰۱۸
کسر میشود : تخفیفات فروش			(۳۱۴)		(۲۱۳)		(۲۱۸)
خالص فروش صادراتی			۲۱۱،۷۶۹		۲۱۱،۵۲۳		۴۲۱،۸۰۰
جمع کل			۴۸۵،۹۷۴		۷۲۷،۵۴۰		۱،۳۲۳،۷۰۵

۲۲-۱-۱- فروش صادراتی شرکت اصلی مبلغ ۸۶۶۵۹۸۴ دلار به صورت ریالی معادل ۸۵ درصد نرخ مبادله ای دریافت گردیده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به					
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
اشخاص وابسته	۱،۴۶۳	۰,۱۹	۰	۰	۵،۳۹۶	۰,۲۷
سایر اشخاص	۷۷۱،۳۲۶	۹۹,۸۱	۱،۰۳۸،۶۶۲	۱۰۰	۱،۹۷۵،۹۶۴	۹۹,۷۳
	۷۷۲،۷۹۰	۱۰۰	۱،۰۳۸،۶۶۲	۱۰۰	۱،۹۸۱،۳۶۰	۱۰۰
شرکت اصلی:						
شرکت‌های گروه- کاشی پارس	------	۰	۶۱۳	۰,۰۸	۷۸۱	۰,۰۶
سایراشخاص وابسته	۱،۴۶۴	۰,۳۰	------	۰	۵،۳۹۷	۰,۴۱
سایر اشخاص	۴۸۴،۵۱۰	۹۹,۷۰	۷۲۶،۹۲۷	۹۹,۹۲	۱،۳۱۷،۵۲۸	۹۹,۵۳
	۴۸۵،۹۷۴	۱۰۰	۷۲۷،۵۴۰	۱۰۰	۱،۳۲۳،۷۰۵	۱۰۰

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی شرکت اصلی:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۳			
	فروش	بهای تمام شده	سود ناویژه	درصد سودناویژه به فروش	فروش	بهای تمام شده	سود ناویژه	درصد سودناویژه به فروش	فروش	بهای تمام شده	سود ناویژه	درصد سود ناویژه به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
کاشی و گرانیت	۳۱۲.۰۹۴	(۲۰۶.۷۵۲)	۱۰۵.۳۴۲	۳۴٪	۴۵۳.۳۵۶	(۲۳۷.۰۴۷)	۲۱۶.۳۰۹	۴۸٪	۸۳۸.۹۰۲	(۴۶۷.۳۰۵)	۳۷۱.۵۹۷	۴۴٪
چینی بهداشتی	۴۵.۷۹۴	(۴۳.۰۷۴)	۲.۷۲۰	۶٪	۵۴.۰۳۹	(۵۴.۳۵۹)	(۳۲۰)	۱٪-	۱۱۶.۸۵۰	(۱۱۴.۹۸۴)	۱.۸۶۶	۲٪
کاشی سایز بزرگ	۹۰.۶۵۶	(۵۱.۲۵۷)	۳۹.۳۹۹	۴۳٪	۱۷۲.۷۹۷	(۶۴.۹۸۷)	۱۰۷.۸۱۰	۶۲٪	۲۷۳.۴۹۱	(۱۱۵.۲۹۷)	۱۵۸.۱۹۴	۵۸٪
محصولات تزئینی	۴۰.۷۸۵	(۴۱.۳۰۴)	(۵۱۹)	۱٪-	۴۶.۱۸۳	(۲۵.۹۴۵)	۲۰.۲۳۸	۴۴٪	۸۷.۹۱۸	(۷۷.۸۹۸)	۱۰.۰۲۰	۱۱٪
کالای خریداری شده	۱.۱۹۶	(۱.۱۶۳)	۳۳	۳٪	۵.۴۳۷	(۴.۴۶۳)	۹۷۴	۱۸٪	۱۴.۳۶۳	(۱۳.۸۶۳)	۵۰۰	۳٪
تخفیفات فروش	(۴.۵۵۱)	۰	(۴.۵۵۱)	۱۰۰٪	(۴.۲۷۲)	۰	(۴.۲۷۲)	۱۰۰٪	(۷.۸۱۹)	۰	(۷.۸۱۹)	۱۰۰٪
جمع کل خالص	۴۸۵.۹۷۴	(۳۴۳.۵۵۰)	۱۴۲.۴۲۴	۲۹٪	۷۲۷.۵۴۰	(۳۸۶.۸۰۱)	۳۴۰.۷۳۹	۴۷٪	۱.۳۲۳.۷۰۵	(۷۸۹.۳۴۷)	۵۳۴.۳۵۸	۴۰٪

۱-۳-۲۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی داخلی:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۳			
	فروش	بهای تمام شده	سود ناویژه	درصد سودناویژه به فروش	فروش	بهای تمام شده	سود ناویژه	درصد سودناویژه به فروش	فروش	بهای تمام شده	سود ناویژه	درصد سود ناویژه به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
کاشی و گرانیت	۱۳۰.۴۵۲	(۷۷.۵۸۶)	۵۲.۸۶۶	۴۱٪	۲۶۷.۰۸۱	(۱۳۴.۲۳۵)	۱۳۲.۸۴۶	۵۰٪	۴۷۶.۴۷۴	(۲۵۳.۹۵۳)	۲۲۲.۵۲۱	۴۷٪
چینی بهداشتی	۴۵.۱۰۶	(۴۱.۹۱۰)	۳.۱۹۶	۷٪	۵۲.۸۷۷	(۵۲.۴۷۵)	۴۰۲	۱٪	۱۱۴.۰۰۲	(۱۱۱.۶۱۹)	۲.۳۸۳	۲٪
کاشی سایز بزرگ	۷۶.۰۳۵	(۴۱.۰۵۶)	۳۴.۹۷۹	۴۶٪	۱۶۰.۵۸۳	(۵۸.۶۴۲)	۱۰۱.۹۴۱	۶۳٪	۲۴۷.۸۹۴	(۹۹.۷۴۶)	۱۴۸.۱۴۸	۶۰٪
محصولات تزئینی	۲۶.۲۵۳	(۲۲.۷۸۹)	۳.۴۶۴	۱۳٪	۳۵.۴۱۵	(۱۶.۷۶۵)	۱۸.۶۵۰	۵۳٪	۶۱.۲۷۲	(۴۷.۴۶۷)	۱۳.۸۰۵	۲۳٪
کالای خریداری شده	۵۹۶	(۵۷۰)	۲۶	۴٪	۴.۱۲۰	(۳.۲۳۹)	۸۸۱	۲۱٪	۹.۸۶۴	(۹.۷۸۸)	۷۶	۱٪
تخفیفات فروش	(۴.۲۳۷)	۰	(۴.۲۳۷)	۱۰۰٪	(۴.۰۵۹)	----	(۴.۰۵۹)	۱۰۰٪	(۷.۶۰۱)	۰	(۷.۶۰۱)	۱۰۰٪
جمع	۲۷۴.۲۰۵	(۱۸۳.۹۱۱)	۹۰.۲۹۴	۳۳٪	۵۱۶.۰۱۷	(۲۶۵.۳۵۶)	۲۵۰.۶۶۱	۴۹٪	۹۰۱.۹۰۵	(۵۲۲.۵۷۳)	۳۷۹.۳۳۲	۴۲٪

۲-۳-۲۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی صادراتی:

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۳			
	فروش	بهای تمام شده	سود ناویژه	درصد سودناویژه به فروش	فروش	بهای تمام شده	سود ناویژه	درصد سودناویژه به فروش	فروش	بهای تمام شده	سود ناویژه	درصد سود ناویژه به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
کاشی و گرانیت	۱۸۱.۶۴۲	(۱۲۹.۱۶۶)	۵۲.۴۷۶	۲۹٪	۱۸۶.۲۷۵	(۱۰۲.۸۱۳)	۸۳.۴۶۲	۴۵٪	۳۶۲.۴۲۸	(۲۱۳.۳۵۲)	۱۴۹.۰۷۶	۴۱٪
چینی بهداشتی	۶۸۸	(۱.۱۶۴)	(۴۷۶)	۶۹٪-	۱.۱۶۲	(۱.۸۸۳)	(۷۲۱)	۶۲٪-	۲.۸۴۸	(۳.۳۶۵)	(۵۱۷)	۱۸٪-
کاشی سایز بزرگ	۱۴.۶۲۱	(۱۰.۲۰۱)	۴.۴۲۰	۳۰٪	۱۲.۲۱۴	(۶.۳۴۵)	۵.۸۶۹	۴۸٪	۲۵.۵۹۷	(۱۵.۵۵۱)	۱۰.۰۴۶	۳۹٪
محصولات تزئینی	۱۴.۵۳۲	(۱۸.۵۱۵)	(۳.۹۸۳)	۲۷٪-	۱۰.۷۶۸	(۹.۱۸۰)	۱.۵۸۸	۱۵٪	۲۶.۶۴۶	(۳۰.۴۳۱)	(۳.۷۸۵)	۱۴٪-
کالای خریداری شده	۶۰۰	(۵۹۳)	۷	۱٪	۱.۳۱۷	(۱.۲۲۴)	۹۳	۷٪	۴.۴۹۹	(۴.۰۷۵)	۴۲۴	۹٪
تخفیفات فروش	(۳۱۴)	۰	(۳۱۴)	۱۰۰٪	(۲۱۳)	----	(۲۱۳)	۱۰۰٪	(۲۱۸)	۰	(۲۱۸)	۱۰۰٪
جمع	۲۱۱.۷۶۹	(۱۵۹.۶۳۹)	۵۲.۱۳۰	۲۵٪	۲۱۱.۵۲۳	(۱۲۱.۴۴۵)	۹۰.۰۷۸	۴۳٪	۴۲۱.۸۰۰	(۲۶۶.۷۷۴)	۱۵۵.۰۲۶	۳۷٪

۲۳- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به			
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی		۲۷۳،۹۵۹	۳۵۳،۲۹۹	۶۶۲،۲۰۹
دستمزد مستقیم		۷۶،۳۰۱	۶۷،۳۶۰	۱۳۲،۴۴۴
سربار ساخت :				
دستمزدغیر مستقیم	۸۳،۰۶۷		۵۶،۳۰۹	۱۴۱،۲۲۴
مواد غیر مستقیم	۲۲،۸۲۰		۲۱،۰۳۴	۴۶،۰۱۸
استهلاک	۴۶،۶۶۹		۳۹،۹۵۸	۸۴،۸۸۷
تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت	۷۰،۲۵۵		۶۹،۶۲۷	۱۵۵،۸۵۵
هزینه برق ،سوخت، آب ،تلفن و گاز	۳۷،۸۶۲		۴۴،۱۶۸	۸۵،۰۶۳
هزینه کارکنان	۱۰،۳۳۱		۲۳،۶۹۰	۲۲،۲۱۷
سایر	۲۰،۹۱۸		۱۸،۸۰۶	۴۷،۱۵۳
		۲۹۱،۹۲۲	۲۷۳،۵۹۲	۵۸۲،۴۱۷
		۶۴۲،۱۸۲	۶۹۴،۲۵۱	۱،۳۷۷،۰۷۰
هزینه های جذب نشده		(۱،۹۸۱)	------	(۳،۷۶۶)
جمع هزینه های ساخت		۶۴۰،۲۰۱	۶۹۴،۲۵۱	۱،۳۷۳،۳۰۴
کاهش (افزایش)موجودی های در جریان ساخت		(۱۰،۸۶۷)	(۶،۹۰۷)	۲،۵۳۶
بهای تمام شده ساخت		۶۲۹،۳۳۴	۶۸۷،۳۴۴	۱،۳۷۵،۸۴۰
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده		(۹۳،۳۳۵)	(۱۱۲،۳۸۵)	(۱۸۵،۴۳۴)
کالای خریداری شده		۱۵،۶۳۵	۱۰،۰۷۳	۲۵،۶۶۸
فروش کاشی دپویی		(۴،۴۷۹)	(۴،۲۶۳)	(۸،۶۵۹)
سایر		------	(۲،۰۷۳)	(۴۳۷)
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی		۵۴۷،۱۵۵	۵۷۸،۶۹۶	۱،۲۰۶،۹۷۸
شرکت اصلی:				
مواد مستقیم مصرفی		۱۶۴،۷۹۵	۲۱۹،۲۲۵	۴۰۷،۰۴۹
دستمزد مستقیم		۵۰،۴۲۶	۴۴،۴۱۵	۸۶،۸۷۹
سربار ساخت :				
دستمزدغیر مستقیم	۴۷،۳۲۴		۳۸،۰۰۲	۷۷،۴۸۰
مواد غیر مستقیم	۸،۹۵۶		۶،۵۰۲	۱۵،۴۱۳
استهلاک	۳۴،۸۱۸		۲۸،۹۹۵	۶۳،۰۷۲
تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت	۶۰،۱۹۶		۵۰،۹۳۸	۱۲۴،۵۹۵
هزینه برق ،سوخت، آب ،تلفن و گاز	۲۳،۲۸۹		۲۸،۹۱۶	۵۴،۰۲۴
هزینه کارکنان	۱۰،۳۳۱		۱۲،۸۸۶	۲۲،۲۱۷
سایر	۱۶،۸۷۶		۱۲،۴۵۴	۳۸،۵۰۱
		۲۰۱،۷۹۰	۱۷۸،۶۹۳	۳۹۵،۳۰۲
جمع هزینه های ساخت		۴۱۷،۰۱۱	۴۴۲،۳۳۳	۸۸۹،۲۳۰
کاهش (افزایش)موجودی های در جریان ساخت		(۹،۷۰۹)	(۷،۹۸۲)	۱،۵۷۸
بهای تمام شده ساخت		۴۰۷،۳۰۲	۴۳۴،۳۵۱	۸۹۰،۸۰۸
کاهش (افزایش)موجودی های ساخته شده		(۶۳،۷۸۸)	(۴۷،۷۳۳)	(۱۰۶،۰۸۴)
کالای خریداری شده		۴،۵۱۵	۴،۵۸۰	۱۳،۷۱۸
فروش کاشی دپویی		(۴،۴۷۹)	(۴،۲۶۲)	(۸،۶۵۹)
سایر		------	(۱۳۵)	(۴۳۶)
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی		۳۴۳،۵۵۰	۳۸۶،۸۰۱	۷۸۹،۳۴۷

۲۳-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ۲۳۵،۵۹۲میلیون ریال (سال مالی قبل ۶۷۳،۷۸۱ میلیون ریال) توسط گروه و مبلغ ۱۲۷،۹۸۵میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۹۵،۹۷۵ میلیون ریال)توسط شرکت اصلی مواد اولیه خریداری شده است .تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰درصد خرید)به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است.

نوع مواد اولیه	کشور	گروه ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	گروه ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ درصد نسبت به کل خرید سال	گروه ۱۳۹۳ میلیون ریال	گروه ۱۳۹۳ درصد نسبت به کل خرید سال	شرکت اصلی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	شرکت اصلی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ درصد نسبت به کل خرید سال	شرکت اصلی ۱۳۹۳ میلیون ریال	شرکت اصلی ۱۳۹۳ درصد نسبت به کل خرید سال
رنگ	ترکیه	۱۸،۶۹۱	۸	۳۶،۹۳۹	۵	۱۸،۶۹۱	۱۵	۳۶،۹۳۹	۹
مواد کمکی لعاب سازی	ایتالیا	۱،۱۸۶	۱	۳۰،۰۰۳	۴	۱،۱۸۶	۱	۷،۲۹۶	۲
خاک	ایران	۱۱،۲۲۳	۵	۱۸،۹۴۳	۳	۱۱،۲۲۳	۹	۱۸،۹۴۳	۵
لعاب	ایران	۸۹،۷۸۰	۳۸	۲۶۱،۳۵۰	۳۹	۴۵،۳۸۲	۳۵	۱۴۰،۷۸۹	۳۶
کارتن و شیرینگ	ایران	۳۶،۰۷۸	۱۵	۹۱،۷۸۸	۱۴	۲۶،۹۶۲	۲۱	۵۹،۳۶۸	۱۵
مواد بسته بندی	ایران	۱۷،۴۳۱	۷	۲۷،۱۳۳	۴	۱۰،۵۷۸	۸	۱۸،۶۶۷	۵
سایر	ایران	۶۱،۲۰۳	۲۶	۲۰۷،۶۲۵	۳۱	۱۳،۹۶۳	۱۱	۱۱۳،۹۷۳	۲۹
جمع		۲۳۵،۵۹۲	۱۰۰	۶۷۳،۷۸۱	۱۰۰	۱۲۷،۹۸۵	۱۰۰	۳۹۵،۹۷۵	۱۰۰

۲۳-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد.

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول(عملی)	تولید واقعی سال: دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال: دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال: ۱۳۹۳
محصولات کاشی دیوار	متر مربع	۶،۲۵۰،۰۰۰	۵،۳۸۳،۰۹۷	۱،۹۲۹،۰۳۵	۲،۷۰۹،۴۷۱	۴،۸۱۱،۶۴۸
محصولات کاشی کف	متر مربع	۱،۴۴۰،۰۰۰	۱،۷۱۵،۰۹۵	۶۷۱،۳۹۵	۸۶۵،۹۵۷	۱،۶۴۹،۵۸۲
چینی بهداشتی	کیلو گرم	۳،۶۰۰،۰۰۰	۳،۳۱۹،۰۰۳	۱،۲۶۶،۰۴۹	۱،۵۰۳،۹۶۷	۳،۲۴۶،۰۲۲
محصولات تزئینی	متر مربع	۳۰۰،۰۰۰	۲۲۵،۱۴۶	۲۶۵،۱۹۰	۳۲۵،۵۵۸	۵۹۵،۵۸۳

۲۴- هزینه های فروش ،اداری و عمومی

	یادداشت	گروه دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	گروه دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	گروه ۱۳۹۳ میلیون ریال	شرکت اصلی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶۳۱ میلیون ریال	شرکت اصلی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	شرکت اصلی ۱۳۹۳ میلیون ریال
حقوق دستمزد و مزایا	۲۴-۱	۲۰،۷۵۲	۱۸،۵۷۵	۳۵،۷۰۷	۱۳،۲۴۷	۱۱،۹۸۲	۲۳،۹۰۳
بیمه سهم کارفرماو بیمه بیکاری		۳،۳۱۰	۳،۱۶۴	۶،۴۷۵	۱،۸۴۴	۱،۸۶۴	۳،۸۵۱
هزینه کارکنان		۶،۵۹۴	۵،۲۲۰	۱۵،۰۶۸	۴،۷۹۱	۲،۹۰۴	۷،۲۱۵
ایاب و ذهاب		۱،۷۳۳	۱،۰۴۹	۲،۸۶۶	۱،۶۴۲	۸۶۰	۲،۲۷۱
آب ، برق ، گاز ، تلفن و پست		۷۲۹	۵۳۱	۱،۵۸۰	۴۷۸	۴۴۵	۱،۱۱۷
خرید خدمات		۳۶۳	۱،۷۳۸	۳،۲۲۷	۱۷۹	۱،۳۰۱	۲،۶۹۳
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت		۱،۱۵۳	۵۸۸	۲،۲۰۱	۱،۰۳۸	۴۸۲	۱،۸۲۹
هزینه حسابرسی		۱،۸۰۶	۱،۱۵۵	۵،۸۹۱	۷۸۷	۵۰۶	۴،۲۹۰
استهلاک دارائیهای ثابت		۱۸،۷۵۱	۱۹،۷۵۷	۳۹،۵۸۵	۶۹۸	۷۰۴	۱،۴۳۵
هزینه شرکت در نمایشگاه	۲۴-۲	۱۳،۴۸۵	۲۰،۳۲۷	۳۵،۳۵۰	۱۳،۴۸۵	۱۷،۷۹۹	۳۰،۰۲۱
آگهی و تبلیغات و نمونه	۲۴-۳	۹،۶۴۲	۲۲،۱۴۵	۳۱،۱۴۳	۶۵۴	۱۶،۸۲۲	۲۲،۴۲۳
پاداش هیئت مدیره		۱،۸۰۰	۱،۶۵۰	۱،۶۵۰	۱،۰۰۰	۱،۲۰۰	۱،۲۰۰
سایر		۶،۳۲۵	۱۲،۴۱۸	۲۵،۷۸۹	۴،۲۲۳	۱۰،۲۸۵	۱۹،۳۲۲
		۸۶،۴۴۳	۱۰۸،۳۱۷	۲۰۶،۵۳۰	۴۴،۰۶۶	۶۷،۱۵۴	۱۲۱،۵۷۰

۲۴-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق، مطابق قانون کار می‌باشد.

۲۴-۲- کاهش هزینه های نمایشگاهی دوره جاری نسبت به دوره قبل به علت کاهش نمایشگاههای داخلی در دوره جاری بوده است.

۲۴-۳- کاهش درهزینه های تبلیغات ونمونه بابت تغییر سرفصل هزینه تسهیلات اعطایی به نمایندگان به قیمت تمام شده محصولات بوده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرقفلی	(۳،۰۴۵)	(۳،۰۴۵)	(۶،۰۹۰)	۰	۰	۰
فروش ضایعات تولید	۸۲۸	۹۵۵	۱،۱۲۵	۸۲۸	۹۵۵	۱،۱۲۶
سود(زیان)ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی عملیاتی	۳۱۰	(۱،۹۵۰)	۱،۰۳۸	۱،۱۶۷	(۸۲)	۸۶۳
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱،۹۸۰)	۰	(۳،۷۶۶)	۰	۰	۰
زیان فروش کاشی دپویی (درجه سه وچهار)	(۱،۹۹۷)	(۱،۲۶۳)	(۱،۶۹۶)	(۱،۹۹۷)	(۱،۲۶۳)	(۱،۶۹۶)
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۰	(۹۷۴)	(۱۰،۸۷۹)	۰	(۹۷۴)	(۱،۱۷۶)
سایر	(۱۵۷)	(۱،۹۳۹)	۹۱	(۱۵۷)	(۱۷)	۱،۴۰۱
	(۶،۰۴۱)	(۸،۲۱۶)	(۲۰،۱۷۷)	(۱۵۹)	(۱،۳۸۱)	۵۱۸

۲۶- هزینه های مالی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی از بانک ها	۲۴،۳۳۷	۱۹،۳۵۸	۴۴،۵۱۶	۱۴،۸۷۸	۶،۰۹۰	۱۷،۱۴۱
سایر اشخاص (خرید اقساطی سهام)	۱۳،۰۶۲	۱۷،۶۵۸	۳۳،۳۵۶	۱۳،۰۶۲	۱۷،۶۵۸	۳۳،۳۵۶
سایر	۳۷۸	۳۸۴	۷۳۷	۳۷۸	۳۶۶	۷۳۷
	۳۷،۷۷۷	۳۷،۴۰۰	۷۸،۶۰۹	۲۸،۳۱۸	۲۴،۱۱۴	۵۱،۲۳۴

۲۶-۱- سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی بابت سود تحقق یافته اقساط تسهیلات طی دوره مالی مورد گزارش بوده که به علت دریافت تسهیلات جدید دریافتی ،نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است .

۲۶-۲- هزینه های مالی سایراشخاص مربوط به کارمزد بدهی بلند مدت تقسیط شده به شرکت صدرتامین مربوط به خرید سهام شرکت کاشی پارس که به نرخ ۱۷درصد و روش بهره موثرمحاسبه گردیده است.

۲۷- سایر درآمد ها وهزینه های غیرعملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان)ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۳-۹)	۱۷۷	۲،۰۳۳	۲،۲۰۹	۰	۲،۰۳۳	۲،۰۳۳
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۵۹۴	۰	(۹۱)	۰	۰	۰
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۲،۱۶۳	۱،۶۱۶	۳،۶۹۱	۲،۱۵۱	۱،۲۸۰	۳،۲۳۴
سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها (یادداشت۱-۲۷)	۱،۳۷۱	۰	۷۷۶	۵۶،۳۸۰	۳۸،۸۵۹	۳۸،۸۵۹
سود(زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱،۳۶۰)	۶۰۸	(۲،۵۷۹)	(۱،۳۷۳)	۶۰۸	(۷۳۱)
سایر	۱،۲۴۷	(۹۲۶)	۱،۴۹۹	۸۷۰	(۵۸۶)	۱،۵۵۰
	۴،۱۹۲	۳،۳۳۱	۵،۵۰۵	۵۸،۰۲۸	۴۲،۱۹۴	۴۴،۹۴۵

۱-۲۷- درشرکت اصلی سود سرمایه گذاری درسهام شرکتها مربوط به درآمد سرمایه گذاری شرکت کاشی پارس می باشد .

۲۸- مبنای محاسبه سود(زیان)پایه هر سهم

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیات در حال تداوم -عملیاتی	۱۳۳،۱۵۱	۳۴۳،۴۳۳	۵۴۷،۶۷۵	۹۸،۱۹۹	۲۷۲،۲۰۴	۴۱۳،۳۰۶
اثر مالیاتی	(۳۰،۶۵۴)	(۸۲،۴۰۵)	(۱۱۲،۴۴۶)	(۲۲،۰۹۵)	(۶۱،۲۴۶)	(۷۲،۲۶۵)
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم -عملیاتی	(۱۳،۶۷۶)	۲۴،۹۶۲	(۴۶،۸۷۳)	۰	۰	۰
	۸۸،۸۲۱	۲۸۵،۹۹۰	۳۸۸،۳۵۶	۷۶،۱۰۴	۲۱۰،۹۵۸	۳۴۱،۰۴۱
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم-غیر عملیاتی	(۲۳،۵۸۵)	(۳۴،۰۶۹)	(۷۳،۱۰۴)	۲۹،۷۱۰	۱۸،۰۸۰	(۶،۲۸۹)
اثر مالیاتی	۸،۳۵۲	۸،۰۲۹	۱۷،۴۵۴	۶،۴۸۵	۴،۹۶۳	۱۰،۸۸۶
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم -غیر عملیاتی	۲،۳۴۵	(۴،۷۵۰)	۹،۹۳۷	۰	۰	۰
	(۲۲،۸۸۸)	(۲۱،۲۹۰)	(۴۵،۷۱۳)	۳۶،۱۹۵	۲۳،۰۴۳	۴،۵۹۷
سود خالص	۹۹،۵۶۶	۳۰۹،۳۶۴	۴۷۴،۵۷۱	۱۲۷،۹۰۹	۲۹۰،۲۸۴	۴۰۷،۰۱۷
اثر مالیاتی	(۲۲،۳۰۲)	(۷۴،۳۷۶)	(۹۴،۹۹۲)	(۱۵،۶۱۰)	(۵۶،۲۸۳)	(۶۱،۳۷۹)
سهم اقلیت از سود خالص	(۱۱،۳۳۱)	(۲۰،۲۱۲)	(۳۶،۹۳۶)	۰	۰	۰
	۶۵،۹۳۳	۲۱۴،۷۷۶	۳۴۲،۶۴۳	۱۱۲،۲۹۹	۲۳۴،۰۰۱	۳۴۵،۶۳۸

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۳۱،۶۷۷،۲۸۰	۳۰۷،۴۵۰،۹۰۳	۳۰۹،۰۹۳،۳۳۷	۳۳۱،۶۷۷،۲۸۰	۳۰۷،۴۵۰،۹۰۳	۳۰۹،۰۹۳،۳۳۷

۱-۲۸- اطلاعات مربوط به محاسبه میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیرمی باشد :

- ارزش بازارنظری هرسهم بلافاصله پس ازتصویب انتشارحق تقدم	۳،۶۱۶
- ارزش بازار هرسهم عادی بلافاصله پس از تصویب انتشار سهم	۵،۳۴۸
- محاسبه عامل تعدیل	۱/۴۷۸۸
- تاریخ تصویب انتشارحق تقدم	۱۳۹۴/۰۱/۲۰
- تاریخ ثبت افزایش سرمایه	۱۳۹۴/۰۷/۲۰

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- تعدیلات سنواتی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح اشتباهات	(۱۹،۷۳۹)	(۶۷۳)	(۲۱،۷۴۹)	۳،۳۹۹	------	(۳،۶۵۰)
	(۱۹،۷۳۹)	(۶۷۳)	(۲۱،۷۴۹)	۳،۳۹۹	------	(۳،۶۵۰)

۱-۲۹- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
بابت اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال های ۹۱و۹۲	(۱۲،۲۳۱)	(۱،۴۸۹)	------	------	------	------
بابت مالیات حقوق ۱۳۹۲	(۱،۰۸۹)	(۳۴۹)	------	(۱،۰۸۹)	------	------
بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۱	------	۱،۱۶۵	------	------	------	------
اصلاح حساب بستانکاران سنوات قبل	۴،۹۴۸	------	(۳،۶۵۰)	۴،۹۴۸	------	(۳،۶۵۰)
تعدیل مطالبات مشکوک الوصول	(۱۳،۸۹۴)	------	۱،۸۹۷	------	------	------
تعدیل تسهیلات ریالی دریافتی از بانکها	۲،۹۸۷	------	(۷،۳۱۵)	------	------	------
تعدیل تسهیلات ارزی دریافتی از بانکها	------	------	(۱۵،۵۹۷)	------	------	------
تعدیل مالیات ارزش افزوده سالهای ۹۰لغایت۹۲	------	------	۳،۶۶۷	------	------	------
بابت مالیات حقوق سال ۹۱	(۴۶۰)	------	(۷۵۱)	(۴۶۰)	------	------
	(۱۹،۷۳۹)	(۶۷۳)	(۲۱،۷۴۹)	۳،۳۹۹	------	(۳،۶۵۰)

۲-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ،کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

گروه :

	(قبل از تجدید ارائه) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهکار (بستانکار)	تعدیلات و تغییرات طبقه بندی بدهکار	تعدیلات و تغییرات طبقه بندی بستانکار	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهکار (بستانکار)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۳۰۳،۵۸۵	------	۱۳،۸۹۴	۲۸۹،۶۹۱
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	(۳۸۲،۵۹۷)	۴،۹۴۸	۴،۴۹۹	(۳۸۲،۱۴۸)
مالیات پرداختنی	(۱۳۵،۷۳۷)	------	۱۲،۲۳۱	(۱۴۷،۹۶۸)
تسهیلات بانکی	(۲۱۵،۹۷۳)	۲،۹۸۷	------	(۲۱۲،۹۸۶)
ذخیره مزایای پایان خدمت	(۲۱،۹۷۵)	۲،۹۵۰	------	(۱۹،۰۲۵)
سهم اقلیت	(۲۱۹،۸۹۰)	۱۰،۷۴۹	------	(۲۰۹،۱۴۱)
سود انباشته	(۳۲۷،۷۳۳)	۲۴،۶۸۶	۱۵،۶۹۷	(۳۱۸،۷۴۴)
		۴۶،۳۲۱	۴۶،۳۲۱	
سود انباشته درابتدای سال	(۴۷۴،۱۴۴)	۲۴،۶۸۶	۴،۹۴۷	(۴۵۴،۴۰۵)

شرکت اصلی :

	(قبل از تجدید ارائه) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهکار (بستانکار)	تعدیلات و تغییرات طبقه بندی بدهکار	تعدیلات و تغییرات طبقه بندی بستانکار	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدهکار (بستانکار)
اقلام ترازنامه ای:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	(۲۷۷،۶۲۲)	۴،۹۴۸	۱،۵۴۹	(۲۷۴،۲۲۳)
سود انباشته	(۳۴۳،۴۰۰)	۱،۵۴۹	۴،۹۴۸	(۳۴۶،۷۹۹)
ذخیره مزایای پایان خدمت		۶،۴۹۷	۶،۴۹۷	
سود انباشته درابتدای سال	(۴۶۲،۹۲۴)	۱،۵۴۸	۴،۹۴۸	(۴۶۶،۳۲۴)

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱۳۳،۱۵۱	۳۴۳،۴۳۳	۵۴۷،۶۷۵	۹۸،۱۹۹	۲۷۲،۲۰۴	۴۱۳،۳۰۶
هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود	۶۷،۳۹۷	۵۹،۷۱۵	۱۲۴،۸۷۲	۳۵،۷۰۳	۲۹،۶۹۹	۶۴،۹۰۷
استهلاک سرقفلی	۳،۰۴۵	۳،۰۴۵	۶،۰۹۰	—	------	—
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۹۰	۱،۸۴۹	۲،۱۴۵	(۵۷۵)	۲،۹۹۵	۶۱۱
کاهش(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۹۴،۳۰۲)	(۱۱۶،۰۱۲)	(۱۹۱،۵۰۸)	(۷۶،۲۷۷)	(۸۰،۹۲۵)	(۱۳۴،۱۷۳)
کاهش (افزایش)سفارشات و پیش پرداختها	۲۷،۱۲۲	۳،۳۵۷	۳۷،۵۱۹	۳۱،۵۷۷	۱،۵۱۷	۳۰،۵۶۹
کاهش(افزایش)در حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۸۹،۶۷۷)	(۲۱،۳۷۱)	(۱۸،۸۰۴)	(۷۶،۹۱۸)	(۴۸،۹۷۴)	(۲۳،۱۲۲)
افزایش(کاهش)در حسابهای پرداختنی عملیاتی	۷۷،۳۶۸	(۶۷،۰۹۸)	(۶۵۲)	۶۰،۴۱۰	(۴۹،۹۱۸)	(۳،۸۹۷)
افزایش(کاهش)در پیش دریافتها	۲۶،۸۸۷	(۱۳،۴۱۸)	(۱۱،۶۹۹)	۲۳،۹۳۷	(۱۳،۴۱۸)	(۱۶،۷۷۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۳۳	(۸۷۴)	(۹،۸۲۳)	۴۷۳	(۵۸۶)	۸۱۳
	۱۵۲،۲۱۳	۱۹۲،۶۲۷	۴۸۵،۸۱۵	۹۶،۵۲۹	۱۱۲،۵۹۴	۳۳۲،۲۴۲

۳۱- مبادلات غیر نقدی

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تهاتر سود سهام در مقابل مطالبات اشخاص	۳۰	---	۵۵،۵۲۴	۳۰	—	۴۳،۵۱۸
پرداخت سودسهام در ازای واگذاری اسناد دریافتنی مشتریان	۷۹،۵۶۰	—	—	۱۰،۶۵۸	—	—
واگذاری چکهای سودسهام کاشی پارس به شرکت گسترش پایاصنعت سینا درمقابل ب	---	---	---	۵۶،۳۸۰	۴۶،۹۸۳	—
تملک دارایی غیرمنقول درازای مطالبات	۱،۴۲۵	---	---	۱،۴۲۵	—	—
افزایش سرمایه گذاری بلندمدت شرکت فرعی ازمحل مطالبات	---	---	۳۸۱	---	—	—
افزایش سرمایه ازمحل مطالبات حال شده سهامداران	---	—	۵۲،۳۴۰	---	—	۵۲،۳۴۰
سرمایه در جریان از محل مطالبات سهامداران	—	—	۱۳۲،۶۱۷	—	—	۱۳۲،۶۱۷
	۸۱،۰۱۵	------	۲۴۰،۸۶۲	۶۸،۴۹۳	۴۶،۹۸۳	۲۲۸،۴۷۵

۳۲- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۲-۱- بدهی های احتمالی در اجرای مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

	گروه	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین تسهیلات شرکت کارخانه چینی ایران (ایرانا)	۱۲۰،۳۸۰	۱۲۰،۳۸۰
	۱۲۰،۳۸۰	۱۲۰،۳۸۰

۳۲-۲- اسناد تضمینی درتاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

	گروه	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دیگران نزدما :		
اسناد تضمینی دریافتی ازکارکنان	۶۳،۷۰۴	۵۱،۵۱۳
اسناد تضمینی دریافتی از سایر اشخاص	۲،۲۲۶،۹۶۶	۱،۲۹۸،۱۶۳
	۲،۲۹۰،۶۷۰	۱،۳۴۹،۶۷۶
اسناد ما نزد دیگران:		
اسناد تضمینی نزد بانکها بابت وام وگشایش اعتبارات اسنادی	۵۶۹،۶۱۷	۳۵۳،۰۸۴
سایر	۱،۹۰۹،۱۴۹	۱،۸۶۰،۹۱۳
	۲،۴۷۸،۷۶۶	۲،۲۱۳،۹۹۷
	۴،۷۶۹،۴۳۶	۳،۵۶۳،۶۷۳

۳۲-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و داراییهای احتمالی می باشد .

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل دراقلام صورتهای مالی یا افشاء آن دریادداشتهای توضیحی باشد رخ نداده است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضامین اعطایی /دریافتی
واحد های تجاری اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار نهائی و هیئت مدیره مشترک	✓	------	۹۴۹	------	------	------	------	------
	شرکت گسترش پایاصنعت سینا	سهامدار اصلی و هیئت مدیره مشترک	✓	------	------	------	------	------	------	------
جمع				------	۹۴۹	------	------	------	------	------
سایر اشخاص وابسته	شرکت چینی ایران	هیئت مدیره مشترک	✓	۷۴۵	------	------	------	------	------	------
	شرکت شهر صنعتی کاوه	هیئت مدیره مشترک	✓	۲،۵۶۲	۷۰	------	------	------	------	------
	شرکت ایران ابزار	هیئت مدیره مشترک	✓	------	------	------	------	------	------	------
	شرکت بیمه سینا	هیئت مدیره مشترک	✓	۱۰،۳۷۹	------	------	------	------	------	------
				۱۳،۶۸۶	۷۰	------	------	------	------	------
				۱۳،۶۸۶	۱،۰۱۹	------	------	------	------	------

۲-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	موجودی نقد	پیش پرداختها	پرداختنی‌های تجاری	پرداختنی های غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ خالص		۱۳۹۳ خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	واحدهای تجاری اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱،۰۳۴						(۲۵،۷۵۷)		(۲۴،۷۲۳)	------	(۹،۹۹۲)
		شرکت گسترش پایا صنعت سینا		۸،۱۱۵					(۱۷۰،۸۱۰)		(۱۶۲،۶۹۵)	------	(۱۰۲،۳۵۸)
	جمع		۱،۰۳۴	۸،۱۱۵	------		------	------	(۱۹۶،۵۶۷)	------	(۱۸۷،۴۱۸)	------	(۱۱۲،۳۵۰)
	شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت چینی ایران	------	------	------	۱،۴۸۹	------	(۲۰۰)	(۹۹،۲۷۲)		(۹۷،۹۸۳)	------	(۳۷،۳۰۴)
		شرکت شهر صنعتی کاوه						(۱،۰۲۰)			(۱،۰۲۰)	۳۴	------
		شرکت ایران ابزار		۹۶۷		۷،۰۰۰				۷،۹۶۷		------	------
		شرکت ایران تایر						(۳۳۷)			(۳۳۷)		(۳۳۷)
		شرکت بیمه سینا						(۵،۸۰۵)			(۵،۸۰۵)	------	(۱،۷۹۰)
		بانک سینا			۱۳،۸۵۲					۱۳،۸۵۲	------	۳۰۵	------
	جمع		------	۹۶۷	۱۳،۸۵۲		------	(۷،۳۶۲)	(۹۹،۲۷۲)	۲۱،۸۱۹	(۱۰۵،۱۴۵)	۳۳۹	(۳۹،۴۹۷)
جمع کل			۱،۰۳۴	۹،۰۸۲	۱۳،۸۵۲	------	------	(۷،۳۶۲)	(۲۹۵،۸۳۹)	۲۱،۸۱۹	(۲۹۲،۵۶۳)	۳۳۹	(۱۵۱،۸۴۷)

۳-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضامین اعطایی /دریافتی
شرکتهای گروه	شرکت های فرعی	شرکت کاشی پارس	هیئت مدیره مشترک	✓	۹۹۲	------	------	------	------	------	------
	جمع				۹۹۲	------	------	------	------	------	------
سایر اشخاص وابسته	واحد های تجاری اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار نهائی و هیئت مدیره مشترک	✓	------	۹۴۹	------	------	------	------	------
		شرکت گسترش پایاصنعت سینا	سهامدار اصلی و هیئت مدیره مشترک	✓	------	------	------	------	------	------	------
	جمع				------	۹۴۹	------	------	------	------	------
	سایر اشخاص وابسته	شرکت شهر صنعتی کاوه	هیئت مدیره مشترک	✓	۲،۵۶۲	۷۰	------	------	------	------	------
		شرکت ایران ابزار	هیئت مدیره مشترک	✓	------	------	------	------	------	------	------
		شرکت بیمه سینا	هیئت مدیره مشترک	✓	۶،۷۴۳	------	------	------	------	------	------
	جمع کل				۱۰،۲۹۷	۱،۰۱۹	------	------	------	------	------

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	موجودی نقد	پیش پرداختها	پرداختنی‌های تجاری	پرداختنی های غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ خالص		۱۳۹۳ خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت فرعی	شرکت کاشی پارس	------	۵۹،۵۸۶	------	------	(۱،۲۴۳)	(۴،۸۳۴)	------	۵۳،۵۰۹	------	۱۱،۱۳۵	------
	جمع		------	۵۹،۵۸۶	------	------	(۱،۲۴۳)	(۴،۸۳۴)	------	۵۳،۵۰۹	------	۱۱،۱۳۵	------
سایر اشخاص وابسته	واحدهای تجاری اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱،۰۳۴	------	------	------	------	------	(۲۵،۷۵۷)	------	(۲۴،۷۲۳)	------	(۹،۹۹۲)
		شرکت گسترش پایا صنعت سینا	------	۸،۱۱۵	------	------	------	------	(۱۷۰،۸۱۰)	------	(۱۶۲،۶۹۵)	------	(۱۰۲،۳۵۸)
	جمع		۱،۰۳۴	۸،۱۱۵	------	------	------	------	(۱۹۶،۵۶۷)	------	(۱۸۷،۴۱۸)	------	(۱۱۲،۳۵۰)
	شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت چینی ایران				------		(۲۰۰)	(۹۹،۲۷۲)		(۹۹،۴۷۲)	------	(۳۸،۰۴۹)
		شرکت شهر صنعتی کاوه				------		(۱،۰۲۰)			(۱،۰۲۰)	۳۴	------
		شرکت ایران ابزار		۹۶۷		۷،۰۰۰				۷،۹۶۷		------	------
		شرکت ایران تایر				------		(۳۳۷)			(۳۳۷)		(۳۳۷)
		شرکت بیمه سینا				------		(۳،۷۰۲)			(۳،۷۰۲)	------	(۱،۴۴۸)
		بانک سینا			۱۳،۸۵۲	------				۱۳،۸۵۲	------	۳۰۵	------
	جمع		------	۹۶۷	۱۳،۸۵۲	۷،۰۰۰	------	(۵،۲۵۹)	(۹۹،۲۷۲)	۲۱،۸۱۹	(۱۰۴،۵۳۱)	۳۳۹	(۳۹،۴۹۷)
جمع کل			۱،۰۳۴	۶۸،۶۶۸	۱۳،۸۵۲	۷،۰۰۰	(۱،۲۴۳)	(۱۰،۰۹۳)	(۲۹۵،۸۳۹)	۷۵،۳۲۸	(۲۹۱،۹۴۹)	۱۱،۴۷۴	(۱۵۱،۸۴۷)

۵-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.