



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- بدهی ارزی شرکت به مبلغ ۷۷٫۶۹۳ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورت‌های مالی، بابت اصل و سود تسهیلات ارزی دریافتی از بانک تجارت و از محل حساب ذخیره ارزی با نرخ ارز مرجع تسعیر و در حساب‌ها منظور شده است. به دلیل مشکلات نقدینگی، اقساط سررسید شده تسهیلات دریافتی پرداخت نشده و ذخیره‌ای نیز بابت جرایم عدم پرداخت اقساط که طبق اعلام بانک تجارت در صورت تسویه تسهیلات، بخشودگی آن محتمل است، در نظر گرفته نشده است. طبق دستورالعمل چگونگی ایفای تعهدات ارزی گذشته مصوب شورای پول و اعتبار، پرداخت اقساط تسهیلات ارزی اعطایی از محل حساب ذخیره ارزی به صورت ریالی و به نرخ مورد معامله در مرکز مبادلات ارزی انجام خواهد شد. در نتیجه تسعیر بدهی ارزی شرکت براساس مصوبه فوق، موجب افزایش بدهی معادل ۷۶٫۶۲۸ میلیون ریال می‌شود. با توجه به مانده سایر ذخایر به مبلغ ۱۱٫۲۰۰ میلیون ریال در سرفصل سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی تعدیلات لازم موجب کاهش سود خالص و سود انباشته به مبلغ ۶۵٫۴۲۸ میلیون ریال و افزایش تسهیلات مالی دریافتی به همان مبلغ خواهد شد.

۵- سرفصل‌های حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری و سایر حساب‌های دریافتنی به ترتیب شامل ۲۰٫۹۵۰ و ۱٫۷۰۴ میلیون ریال مطالبات راکد و انتقالی از سال‌های گذشته است که برای آن‌ها ۱۱٫۹۷۸ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب‌ها منظور شده و معادل ۲٫۶۱۱ میلیون ریال املاک در رهن شرکت قرار گرفته است. احتساب ذخیره اضافی برای مطالبات فوق ضروری است ولی تعیین میزان آن منوط به حصول نتیجه نهایی دعاوی اقامه شده در مراجع قضایی و انجام پیگیری‌های لازم جهت وصول سایر مطالبات است.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و اعمال معافیت سود حاصل از صادرات و در مورد سال جاری با اعمال معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه شده است. تعیین میزان بدهی قطعی مالیات سال‌های یاد شده منوط به رسیدگی مقامات مالیاتی و پذیرش معافیت‌های اعمال شده خواهد بود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

۸- صورت‌های مالی سال ۱۳۹۰ توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ خود نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مشروط ارائه کرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد الزام پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.

۱۰- پرداخت به موقع سود و مطالبات سهامداران از طریق تبدیل منابع و دارایی‌های مازاد غیرمولد که به عنوان یکی از تکالیف هیات مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۱ تعیین شده، انجام نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- مفاد دستورالعمل افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه به اداره ثبت شرکت‌ها ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی رعایت نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

۱۴- دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در مورد تشکیل کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس و ارائه گزارش کنترل‌های داخلی توسط هیأت‌مدیره رعایت نشده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد باله‌میتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۶- حداکثر سود قابل تقسیم در یادداشت توضیحی ۳۵ درج شده است. در مورد تقسیم سود سال مالی مورد گزارش، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش جلب می‌نماید.

۷ خرداد ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی فریوران

جواد بستانیان

۸۰۰۱۳۲

محمد سعید اصغریان

۸۰۰۰۵۶



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی

(سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱



شرکت کاشی و سرامیک سعدی

«سهامی عام»

تاریخ: شماره: پیوست:

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی:
۵-۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۱	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۰۲/۲۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است:

اعضاء هیأت مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
صندوق بازنشستگی کشوری	آقای محمدرحیم عباسی گراوند	عضو و رئیس هیأت مدیره	
شرکت لعبیران	آقای حمیدرضا هوشیاری	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	آقای محمدتقی اسدی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	آقای بهزاد مقیمی فرد	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین	آقای جلیل کاظمی قدس	عضو هیأت مدیره	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

تَر از نامه

دوقاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شدہ)

ریال	ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارائیهای جاری:
۲۹,۲۵۶,۷۶۷,۷۰۴	۳۶,۶۷۷,۱۶۹,۶۸۰	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۵,۰۵۷,۷۲۱,۶۹۰	۴
۴۷,۴۶۵,۰۷۳,۳۸۹	۷۵,۲۵۲,۹۳۲,۴۳۲	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵
۹,۴۳۳,۸۳۷,۹۷۲	۶,۲۸۲,۴۱۰,۳۴۱	۱۶	ذخیره مالیات	۱۳۳,۶۱۷,۶۹۳,۸۴۲	۶
۱۱,۴۸۹,۴۸۱,۹۷۵	۲۴,۸۹۸,۸۹۵,۹۷۹	۱۷	سود سهام پرداختنی	۶,۹۷۳,۹۱۵,۹۱۳	۷
۸۵,۵۰۷,۲۷۵,۲۰۰	۸۹,۴۳۳,۷۴۲,۴۸۵	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۳,۴۲۵,۴۳۳,۳۹۲	۸
			جمع بدهیهای جاری	۱۰,۹۳۶,۱۲۴,۴۴۳	۹
۱۸۳,۱۵۲,۳۴۵,۲۴۰	۲۳۲,۶۰۵,۱۵۰,۸۰۷		جمع بدهیهای جاری	۲۷۱,۵۰۰,۸۸۹,۲۷۹	
			جمع دارائیهای جاری	۳۰۶,۴۶۴,۵۱۳,۲۹۴	

دارائیهای غیر جاری:

۴۹,۷۵۶,۴۰۱,۱۸۴	۴۹,۷۵۶,۴۰۱,۱۸۴	۱۵	حسابهای پرداختی بلندمدت	۹۹,۹۵۲,۶۳۶,۵۶۱	۱۰	تأزاتهای ثابت مشهود
۶,۴۲۵,۴۳۱,۷۹۵	۶,۹۴۲,۸۹۷,۳۲۸	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۸,۹۶۰,۲۹۵	۱۱	تأزاتهای نا مشهود
۵۶,۱۸۱,۸۳۲,۹۷۹	۵۶,۶۹۹,۲۹۸,۵۱۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۴,۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۳۹,۳۳۴,۱۷۸,۲۱۹	۲۸۹,۳۰۴,۴۴۹,۳۱۹		جمع بدهیها	۲,۲۴۱,۷۱۸,۲۴۳	۱۳	حسابهای دریافتی بلند مدت
				۱۳۵,۲۲۵,۶۹۹,۱۴۱		جمع داراییهای غیر جاری

جمع دارا ئیها

(تجدید افکار شدہ)

ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بدهی های جاری:							
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۹,۳۵۶,۷۶۷,۰۴	۳۶,۶۷۷,۱۶۹,۶۸۰	۱۴			۱۵۰,۵۷۷,۷۲۱,۶۹۰	۸۸,۴۶۳,۶۲۱,۲۶۰
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۷,۴۶۵,۰۰۷,۳۳۸,۹	۷۵,۲۵۲,۹۳۲,۴۲۲	۱۵			۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مالیات	۹,۴۳۳,۸۳۷,۹۷۲	۶,۲۸۲,۴۱۰,۳۴۱	۱۶			۱۳۳,۶۱۷,۶۳۳,۸۴۲	۱۵۴,۲۸۸,۳۶۲,۵۵۶
سهام پرداختی	۱۱,۴۸۹,۴۸۱,۹۷۵	۲۴,۸۹۸,۸۹۵,۹۷۹	۱۷			۶,۹۷۳,۹۱۵,۹۱۳	۷,۱۲۴,۱۹۰,۳۹۲
تسهیلات مالی دریافتی	۸۵,۵۰۷,۲۷۵,۲۰۰	۸۹,۴۹۳,۷۴۲,۴۸۵	۱۸			۱۰۳,۴۲۵,۴۳۳,۳۹۲	۱۲۵,۰۴۲,۰۳۸,۴۸۰
جمع بدهیهایی جاری	۱۸۳,۱۵۲,۳۴۵,۲۴۰	۲۳۲,۶۰۵,۱۵۰,۸۰۷				۲۷۱,۵۰۰,۸۸۹,۲۷۹	۳۰۶,۴۶۴,۵۱۳,۲۹۴
بدهیهایی غیر جاری:							
حسابهای پرداختی بلندمدت	۴۹,۷۵۶,۴۰۱,۱۸۴	۴۹,۷۵۶,۴۰۱,۱۸۴	۱۵			۹۹,۹۵۲,۶۳۶,۵۶۱	۱۲۸,۳۳۱,۰۸۵,۶۴۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۴۲۵,۴۳۱,۷۹۵	۶,۹۴۲,۸۹۷,۲۲۸	۱۹			۱۲۸,۹۶۰,۰۲۹۵	۱۲۸,۹۶۰,۰۲۹۵
جمع بدهیهایی غیر جاری	۵۶,۱۸۱,۸۳۲,۹۷۹	۵۶,۶۹۹,۲۹۸,۵۱۲				۴۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷	۴۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷
جمع بدهیهما	۲۳۹,۳۳۴,۱۷۸,۲۱۹	۲۸۹,۳۰۵,۴۴۹,۳۱۹				۱۳۸,۱۱۴,۴۹۸,۴۶۸	۲۰۲,۴۱۷,۱۸۲,۴۴۲
حقوق صاحبان سهام:						۱۰۵,۹۸۶,۹۸۱,۶۶۱	۱۳۵,۳۲۵,۶۹۹,۱۴۱
سرمایه (خرید - افزایش - کاهش سرمایه)	۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰				
اندوخته قانونی	۶,۱۰۶,۰۶۳,۴۷۷	۸,۳۲۵,۱۶۷,۰۰۷	۲۱				
سود انباشته	۳۳,۵۲۷,۶۲۹,۲۴۴	۴۵,۵۶۰,۵۹۶,۳۰۹					
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳۸,۱۵۳,۶۹۲,۷۲۱	۱۵۲,۳۸۵,۷۶۳,۳۱۶					
جمع بدهیهما و حقوق صاحبان سهام	۳۷۷,۴۸۷,۸۷۰,۹۴۰	۴۴۱,۶۹۰,۲۱۲,۶۳۵				۳۷۷,۴۸۷,۸۷۰,۹۴۰	۴۴۱,۶۹۰,۲۱۲,۶۳۵

یادداشت‌های توضیحی، همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی، است.

کمزارستان
مخصوصہ ساری فروزان

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۷,۸۵۶,۳۶۸,۷۹۷	۳۰۱,۸۷۷,۷۷۳,۷۰۶	۲۲ فروش خالص
(۱۶۶,۹۰۵,۶۷۳,۹۵۷)	(۲۱۸,۹۷۳,۴۱۹,۰۰۶)	۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۰,۹۵۰,۵۹۴,۸۴۰	۸۲,۹۰۴,۳۵۴,۷۰۰	سود ناخالص
(۲۱,۳۷۶,۶۳۳,۷۳۸)	(۳۱,۳۹۳,۹۵۲,۵۸۴)	۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۱۲۸,۵۶۳,۰۵۴	۵,۹۴۸,۴۶۴,۳۲۲	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۸,۱۴۸,۰۵۹,۶۸۴)	(۲۵,۴۴۵,۴۸۸,۲۶۲)	سود عملیاتی
۴۲,۸۰۲,۵۳۵,۱۵۶	۵۷,۴۵۸,۸۶۶,۴۳۸	هزینه های مالی
(۴,۴۱۳,۰۳۱,۹۳۴)	(۷,۷۵۱,۳۷۷,۵۹۷)	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۷۶۹,۳۹۶,۸۶۵)	(۴,۴۸۳,۶۱۳,۴۹۱)	۲۷ سود قبل از مالیات
(۸,۱۸۲,۳۲۸,۷۹۹)	(۱۲,۲۳۴,۹۹۱,۰۸۸)	مالیات
۳۴,۶۳۰,۲۰۶,۳۵۷	۴۵,۲۲۳,۸۷۵,۳۵۰	سود خالص
(۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶)	(۸۴۱,۸۰۴,۷۵۵)	سود پایه و تقلیل یافته عملیاتی هر سهم - ریال
۳۰,۶۳۶,۹۷۳,۸۷۱	۴۴,۳۸۲,۰۷۰,۵۹۵	زیان پایه و تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۳۴۳	۵۴۳	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال
(۳۲)	(۹۲)	
۳۱۱	۴۵۱	۲۹

گودش حساب سود (زیان) انباشته

۳۰,۶۳۶,۹۷۳,۸۷۱	۴۴,۳۸۲,۰۷۰,۵۹۵	سود خالص
۲۴,۷۷۹,۵۶۳,۵۷۳	۴۱,۰۱۵,۲۳۰,۱۳۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۸,۰۰۶,۹۰۸,۳۰۰)	(۷,۴۶۷,۶۰۰,۸۹۴)	۲۸ تعدیلات سنواتی
۱۶,۷۷۲,۶۵۵,۳۷۳	۳۳,۵۴۷,۶۲۹,۲۴۴	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۴۷,۳۹۹,۶۲۹,۲۴۴	۷۷,۹۳۹,۶۹۹,۸۳۹	سود قابل تخصیص
(۱,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۹,۱۰۳,۵۳۰)	اندوخته قانونی
(۱۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیات مدیره
(۱۳,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۶۹,۱۰۳,۵۳۰)	سود انباشته در پایان سال
۳۳,۵۴۷,۶۲۹,۲۴۴	۴۵,۵۶۰,۵۹۶,۳۰۹	

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت گازخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۱		پایه داشت
	ریال	ریال	
سال ۱۴۰۰	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۴۸,۷۸۹,۱۶۳,۵۳۷	۱۱,۰۱۹,۴۵۹,۳۷۰
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری ها		۱,۶۹۴,۰۱۰,۷۹۹	۱,۲۶۶,۶۹۷,۹۱۶
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۳,۰۶۴,۹۱۰,۳۱۲)	-
سود سهام پرداختی		(۱۶,۱۴۰,۵۸۵,۹۹۶)	(۷۷۰,۴۷۸,۹۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۱۷,۵۱۱,۴۸۵,۵۰۹)	۴۹۶,۲۱۹,۰۱۳
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۳,۹۹۳,۳۳۲,۴۸۶)	(۸,۴۶۱,۶۷۴,۲۰۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۳۳,۱۷۸,۵۴۵,۹۷۲)	(۱۵,۳۴۲,۸۰۷,۵۳۹)
وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای نامشهود		-	۱۷,۴۵۰,۰۰۰
وجه دریافتی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		-	۸,۸۹۰,۶۷۲,۷۴۲
وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		-	۱,۱۱۳,۵۷۰,۰۰۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۳۳,۱۷۸,۵۴۵,۹۷۲)	(۵,۳۳۲,۱۱۴,۷۹۷)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۵,۸۹۴,۱۰۰,۴۳۰)	(۳,۳۶۸,۱۱۰,۶۲۰)
فعالیت‌های تامین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی		۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت تسهیلات مالی دریافتی		(۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۶,۵۹۴,۱۰۰,۴۳۰)	۱۰,۲۳۱,۸۸۹,۳۸۰
مانده وجه نقد در آغاز سال	۴	۱۵,۰۵۷,۷۳۱,۶۹۰	۴,۸۲۵,۸۳۲,۳۱۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۴	۸,۴۶۳,۶۳۱,۲۶۰	۱۵,۰۵۷,۷۳۱,۶۹۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

مهر و امضای مدیر عامل
مهر و امضای مدیر عامل

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی در تاریخ ۱۳۴۰/۱۲/۲۳ به صورت شرکت سهامی تأسیس و طی شماره ۸۱۱۴ مورخ ۱۳۴۰/۱۲/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت از تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در شهرری- جاده قم- خیابان انبار نفت واقع است. به استناد لایحه قانونی شماره ۸۷۸۰ مورخ ۱۳۵۸/۴/۱۶ شورای انقلاب اسلامی ایران، شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) مشمول بند "ج" ماده یک قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران گردیده و به استناد رأی شماره ۳۱۶ مورخ ۱۳۶۸/۱۱/۲۳ موضوع نامه شماره ۶۸/۱۰۳۶ مورخ ۱۳۶۸/۱۲/۱۴ هیأت پنج نفره موضوع ماده ۲ متمم قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران از شمول بند "ج" ماده یک قانون مزبور و لایحه قانونی ۶۷۳۸ خارج و براساس قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جاری توسط مدیران منتخب مجمع عمومی، اداره می گردید. لازم به توضیح است که به استناد قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران، به میزان ۷۹/۹۶٪ از سهام شرکت، مربوط به افراد مشمول بند "ب" به سازمان صنایع ملی ایران انتقال یافته که سهام موصوف در تاریخ ۱۳۸۲/۵/۱۵ از طریق سازمان بورس اوراق بهادار به سازمان تأمین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری، منتقل گردیده است. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین است. به استناد قانون اصلاح قوانین و مقررات موسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران، مصوب اسفند ماه ۱۳۷۱ و در اجرای مصوبات شورای عالی استاندارد، طی پروانه شماره ۲۰۵۴ مورخ ۱۳۷۵/۲/۱۹، شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)، مجاز به استفاده از علامت استاندارد ملی ایران به شماره ۲۵ گردیده است. ظرفیت اعلام شده طی موافقت نامه شماره ۴۱۶۵۱ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۹ در زمینه تولید کاشی کف به میزان ۳۴۶۶۷۱۰ مترمربع در سال است.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

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

الف - موضوعات اصلی:

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

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

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

۴- بازاریابی، حمل و نقل، توزیع و فروش، صادر نمودن انواع محصولات تولیدی شرکت.

ب- موضوعات فرعی:

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

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

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

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

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
نفر	نفر	
۷۸	۷۰	کارکنان رسمی
۲۶۷	۲۷۷	کارکنان موقت
<u>۳۴۵</u>	<u>۳۴۷</u>	

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

خسسه ساری فولاد
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

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

دارائیهای	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪ ، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ ، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰٪ ، ۳۵٪ ، ۲۵٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با توجه به انتظار باز یافت دارائیهای و تسویه بدهی ها ، حسب مورد با نرخ مرجع یا نرخ مرکز مبادلات ارزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است بانرخ ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود .

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

مؤسسه حسابرسی فروردان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۲۴۴,۳۷۵,۸۹۹	۵,۴۱۵,۵۷۴,۵۷۹	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲۰,۱۷۵,۰۶۰	۶۹۰,۸۸۵	موجودی نزد صندوق
۳,۷۹۳,۱۷۰,۷۳۱	۳,۰۴۷,۳۵۵,۷۹۶	۴-۲ اسناد در جریان وصول
۱۵,۰۵۷,۷۲۱,۶۹۰	۸,۴۶۳,۶۲۱,۲۶۰	

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
---	۱۶۳,۹۵۳,۷۸۰	بانک اقتصاد نوین فردوسی
۶۳۶,۶۷۹,۸۲۳	۱,۲۲۴,۹۰۲,۸۸۲	بانک صادرات شعبه فردوسی
۳۸۷,۵۰۳,۱۴۰	۲,۳۱۱,۱۸۶,۷۴۰	بانک ملی شعبه بلوار شهرری
۳۲۷,۴۵۹,۱۰۳	۶۲۷,۹۳۹,۴۲۳	بانک تجارت شعبه فردوسی
۵۵,۸۳۵,۳۰۲	۳۲۵,۸۹۰,۰۰۶	بانک انصار شعبه شهید دقائقی
۴,۴۷۶,۹۷۷	۵۹,۱۸۲,۳۳۴	بانک پارسیان شعبه فردوسی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن شعبه تهران
۹,۳۵۸,۴۷۸,۲۸۴	۴۳۸,۹۱۶,۱۴۴	بانک ملت شعبه آرژانتین
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه بلژیک
۲۶۸,۹۸۱,۹۴۸	۲۱۳,۸۱۱,۹۴۸	بانک تجارت شعبه میدان امام خمینی (ارزی)
۲۰۳,۴۶۱,۳۲۲	۱۴۸,۲۹۱,۳۲۲	بانک صادرات شعبه فردوسی (ارزی)
۱۱,۲۴۴,۳۷۵,۸۹۹	۵,۴۱۵,۵۷۴,۵۷۹	

۴-۲- کلیه اسناد در جریان وصول تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۰۷ وصول شده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نزد بانکها
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

بابت سپرده گذاری نزد بانک تجارت می باشد.

مجلس مدیران
مجازش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

پایه داشت	مانده	۱۳۹۱		خالص	۱۳۹۰
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری	۱۰۷,۹۷۸,۵۹۷,۵۵۱	(۶۱,۳۹۷,۲۱۹)	۱۰۷,۹۱۷,۲۰۰,۳۳۲	۸۰,۳۱۸,۹۳۰,۳۶۱	
۶-۲ حلیه‌های دریافتنی تجاری	۵۷,۵۳۹,۹۲۸,۷۳۱	(۱۱,۱۶۸,۷۶۶,۵۰۷)	۴۶,۳۷۱,۱۶۲,۲۲۴	۵۳,۳۹۸,۷۶۳,۴۸۱	
	۱۶۵,۵۱۸,۵۲۶,۲۸۲	(۷۲,۵۶۳,۷۲۶)	۱۵۴,۲۸۸,۳۶۲,۵۵۶	۱۳۳,۶۱۷,۶۹۳,۸۴۲	

۶-۱- مبلغ ۱۱۱,۳۴۶ میلیون ریال از مانده چکها و اسناد نزد صندوق مربوط به اسناد و اخواستی و سررسید گذشته مشتریان میباشد که عمدتاً به منظور وصول نزد اداره حقوقی شرکت است.

۶-۲- مانده حلیه‌های دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر میباشد:

	مانده	۱۳۹۱		خالص	۱۳۹۰
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کاشی گستر مهربان	۸,۹۲۸,۱۳۲,۲۵۴	—	۸,۹۲۸,۱۳۲,۲۵۴	۲,۹۱۵,۹۶۸,۷۷۳	
شرکت سعد سرام	۳,۳۷۶,۱۴۶,۶۴۵	—	۳,۳۷۶,۱۴۶,۶۴۵	۱,۳۴۴,۸۴۹,۷۰۹	
شرکت الماس تجارت اکباتان	۳,۰۰۵,۳۶۵,۳۸۷	—	۳,۰۰۵,۳۶۵,۳۸۷	۲,۰۰۲,۳۲۱,۳۸۷	
شرکت نگاران پخش سپهر	۲,۶۰۷,۵۷۷,۷۹۵	—	۲,۶۰۷,۵۷۷,۷۹۵	۵,۱۱۹,۸۵۵,۴۵۲	
ولبازاده مهریانی	۲,۲۰۴,۴۰۶,۰۳۶	—	۲,۲۰۴,۴۰۶,۰۳۶	۲,۷۳۸,۴۰۳,۳۷۳	
شرکت طوطیا آساک	۲,۱۸۲,۴۱۳,۷۳۳	—	۲,۱۸۲,۴۱۳,۷۳۳	۲,۵۷۵,۰۰۰,۷۷۳	
محمد شاوردی	۲,۱۷۱,۶۳۴,۹۴۶	—	۲,۱۷۱,۶۳۴,۹۴۶	۲,۰۹۱,۳۹۵,۹۰۲	
عبدالله سامانی پور	۲,۱۱۹,۸۶۲,۹۲۳	—	۲,۱۱۹,۸۶۲,۹۲۳	—	
حسین امیری وحید	۱,۸۷۷,۳۷۰,۱۸۸	—	۱,۸۷۷,۳۷۰,۱۸۸	—	
امیر محمدی	۱,۷۹۹,۵۰۳,۰۷۲	—	۱,۷۹۹,۵۰۳,۰۷۲	۹۸۰,۹۸۱,۱۷۶	
شرکت بازرگانی توبد خوبان (رهمنما نیک)	۱,۵۳۶,۰۶۶,۸۲۰	(۱,۱۵۰,۹۷۳,۲۳۰)	۳۸۵,۰۹۳,۶۰۰	۵۸۷,۱۱۰,۰۵۰	
اصغر ره پیمما	۱,۵۰۲,۸۶۰,۰۶۸	—	۱,۵۰۲,۸۶۰,۰۶۸	۱,۶۰۶,۷۱۲,۶۵۰	
مجید محمدی	۱,۴۳۰,۹۶۹,۶۴۱	—	۱,۴۳۰,۹۶۹,۶۴۱	—	
شرکت نسیم تجارت بارثاوا	۱,۳۷۱,۰۹۲,۱۹۵	—	۱,۳۷۱,۰۹۲,۱۹۵	۱,۲۷۱,۰۹۲,۱۹۵	
شرکت ارمغان شب گوهر	۱,۳۶۰,۴۱۹,۱۴۵	—	۱,۳۶۰,۴۱۹,۱۴۵	۱,۱۷۳,۵۵۶,۰۳۷	
کیوان مبینی	۱,۲۵۳,۴۸۳,۳۹۲	—	۱,۲۵۳,۴۸۳,۳۹۲	۱,۲۵۳,۱۴۱,۳۹۲	
شرکت تدبیر صنعت میعاد	۱,۰۶۷,۵۲۶,۳۰۹	—	۱,۰۶۷,۵۲۶,۳۰۹	۶۴۷,۶۴۵,۲۶۰	
شرکت آفاق کار صنعت آفرین	۱,۰۰۲,۸۶۹,۴۵۶	—	۱,۰۰۲,۸۶۹,۴۵۶	—	
سایر	۱۷,۰۴۲,۳۲۸,۷۲۶	(۱۰,۰۱۷,۷۹۳,۲۷۷)	۷,۰۲۴,۴۳۵,۴۴۹	۲۴,۱۰۱,۷۳۹,۵۰۲	
	۵۷,۵۳۹,۹۲۸,۷۳۱	(۱۱,۱۶۸,۷۶۶,۵۰۷)	۴۶,۳۷۱,۱۶۲,۲۲۴	۵۳,۳۹۸,۷۶۳,۴۸۱	

۶-۳- شرکت برای مبلغ ۳۱,۱۳۷ میلیون ریال از مطالبات تجاری طرح دعوی نموده و اقدامات اداره حقوقی جهت وصول در جریان است.

نخستین بارسی فروردین
مخزن

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۱			۱۳۹۰
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارکنان	۶,۳۳۳,۳۳۵,۹۳۰	—	۶,۳۳۳,۳۳۵,۹۳۰	۴,۱۳۹,۰۴۸,۹۸۵
سایر اشخاص	۳,۱۳۷,۲۷۴,۳۵۵	(۱۰۴,۶۰۱,۵۵۰)	۳,۰۳۲,۶۷۲,۷۰۵	۴,۲۱۶,۳۱۶,۷۷۶
سهامداران سابق	۶۴۳,۴۷۹,۳۶۴	(۶۴۳,۴۷۹,۳۶۴)	—	—
	۱۰,۱۱۳,۹۸۹,۵۴۹	(۷۴۸,۰۰۸,۰۹۱۴)	۹,۳۶۵,۹۰۸,۶۳۵	۸,۳۵۵,۳۶۵,۷۶۱
حصة بلند مدت بدهی کارکنان	(۲,۲۴۱,۷۱۸,۲۴۳)	—	(۲,۲۴۱,۷۱۸,۲۴۳)	(۱,۳۸۱,۴۴۹,۸۴۸)
	۷,۸۷۲,۲۷۱,۳۰۶	(۷۴۸,۰۰۸,۰۹۱۴)	۷,۱۲۴,۱۹۰,۳۹۲	۶,۹۷۳,۹۱۵,۹۱۳

۷-۱ طلب از سایر اشخاص شامل نفت پهران ۲۵۲,۳۷۵,۰۰۵ ریال بابت اجاره انبار، ماشین سازی پارس ۲۵۰,۰۹۹,۰۰۰ ریال بابت خطوط تولید، نصرالله هادیان ۱۹۷,۹۷۳,۲۰۰ ریال بابت پیگیری پرونده های حقوقی، شرکت حمل و نقل بین المللی یاسمن ۱۸۵,۶۴۶,۳۰۰ ریال بابت هزینه های گمرکی، خلیل یزدانی ۱۳۴,۶۵۵,۸۰۰ ریال بابت پیمانکاری دپو خاک، گل آرام نو مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت طبخ غذا، کاشی ایرانا مبلغ ۹۶,۹۱۱,۱۰۵ ریال بابت هزینه های آزمایشگاهی و غیره می باشد.

۷-۲ طلب از سهامداران سابق عبارت از مرحوم اخوان کاشانی، شرکت معادن، شرکت کپکشان به ترتیب به مبلغ ۶۵۳۲ و ۵ میلیون ریال است.

*خسرو حسینی فردرمان
معاونت*

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲۰,۹۷۰,۴۷۸,۴۱۳	۱۶,۹۰۲,۱۸۲,۴۹۲	کالای ساخته شده
۵,۳۸۲,۲۹۷,۵۳۶	۱۱,۴۹۹,۲۱۳,۳۰۹	کالای در جریان ساخت
۴۳,۱۲۹,۶۷۴,۸۳۴	۵۶,۰۱۹,۹۱۳,۶۱۸	مواد اولیه بسته بندی
۳۰,۸۹۲,۰۴۳,۴۳۳	۳۸,۰۹۸,۷۳۷,۰۸۸	لوازم فنی و قطعات بدکی
۲,۹۵۹,۱۷۵,۴۳۳	۲,۳۳۱,۵۱۶,۴۸۳	قطعات نسوز و مصالح و مواد ساختمانی و ملزومات
۹۱,۷۶۳,۷۴۳	۱۹۱,۴۷۵,۴۹۰	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۰۳,۴۲۵,۴۳۳,۳۹۲	۱۲۵,۰۴۳,۰۳۸,۴۸۰	

۸-۱- موجودی مواد و کالا در سال مالی مورد گزارش در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تا مبلغ ۸۹,۴۱۷ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۴۵۰,۷۵۲,۳۸۷	۳۵۱,۵۰۶,۱۸۹	سفارشات خارجی - قطعات
۶,۴۷۵,۳۷۲,۰۵۵	۹,۶۹۳,۷۹۴,۶۱۷	پیش پرداخت ها
۱۰,۹۲۶,۱۲۴,۴۴۲	۱۰,۰۴۵,۳۰۰,۸۰۶	۹-۱

۹-۱- پیش پرداخت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۴,۹۲۶,۳۶۶,۷۹۹	۶,۹۸۹,۷۵۷,۱۷۴	خرید مواد اولیه و قطعات بدکی
۹۸,۳۵۴,۶۵۹	۵۲,۰۹۷,۹۵۷	بیمه دارائیهای ثابت
-	۲۹۴,۸۷۵,۰۰۰	پیش پرداخت خدمات
-	۱۹۶,۹۶۰,۵۰۰	پیش پرداخت هزینه
۱,۴۵۰,۷۵۰,۵۹۷	۲,۱۶۰,۱۰۳,۹۸۶	سایر پیش پرداختها
۶,۴۷۵,۳۷۲,۰۵۵	۹,۶۹۳,۷۹۴,۶۱۷	

غیر حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- داراییهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک آتی‌اشته دارائی های ثابت مشهود بشرح زیر است :

ارزش دفتری - ریال	استهلاک آتی‌اشته - ریال			بهای تمام شده - ریال				شرح
مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک سال	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	نقل و انتقالات	تعدیلات	دارائیهای اضافه شده طی سال ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۲۸,۷۴۱,۲۸۸	۲۵۳,۹۰۲,۸۸۸	---	---	۲۵۳,۹۰۲,۸۸۸	---	---	۲۰,۵۱۶,۶۰۰	۴۸,۷۴۱,۲۸۸
۲۰,۹۳۱,۵۸۴,۱۸۴	۲۰,۵۶۱,۷۹۷,۶۰۸	۲۰,۴۱۳,۴۰۴,۷۶۶	۱۸,۸۴۸,۸۸۳,۷۰۹	۹۱,۵۱۰,۹۸۵,۳۹۲	۱,۶۲۲,۶۶۲,۵۰۰	---	۵۷,۸۵۵,۰۰۰	۳۹,۷۷۰,۴۶۷,۸۹۳
۶۰,۹۹۳,۸۲۵,۷۹۹	۹۴,۲۶۹,۲۳۶,۳۷۳	۱۳,۸۴۱,۸۳۷,۶۶۲	۵۲,۷۳۳,۵۵۰,۸۳۸	۱۶,۰۸۱۲,۶۱۴,۸۷۲	۴۵,۳۴۳,۸۱۴,۲۲۳	---	۷۴۱,۴۲۳,۹۹۳	۱۱۴,۷۲۷,۳۷۶,۶۳۷
۱,۲۳۱,۷۰۸,۰۱۰	۱,۱۴۵,۹۷۹,۹۹۷	۲۳۶,۵۵۹,۵۹۶	۱,۴۴۰,۸۸۵,۱۷۶	۳۰۰۱۳,۴۲۴,۷۶۹	۷۱,۸۶۴,۳۲۴	---	۲۸۸,۹۶۷,۲۵۹	۲,۶۵۲,۵۹۳,۱۸۶
۲,۱۹۵,۸۳۲,۸۳۷	۲,۳۸۲,۶۶۸,۷۰۱	۵۴۳,۷۴۶,۹۴۱	۳,۶۱۰,۳۴۰,۳۳۹	۶,۳۳۷,۲۳۹,۸۸۱	۶۴۰,۳۸۶,۸۰۵	---	۹۰,۹۹۵,۰۰۰	۵,۶۰۵,۸۵۸,۰۷۶
۶۶۳,۸۱۳,۰۷۹	۴۵۵,۸۳۲,۸۶۱	۲۰۸,۰۶۹,۲۱۸	۱,۵۷۱,۲۸۴,۶۸۸	۲,۲۳۵,۱۷۷,۷۶۷	---	---	---	۲,۲۳۵,۱۷۷,۷۶۷
۸۶,۰۳۵,۵۸۶,۱۹۷	۱۱۹,۰۴۸,۲۰۹,۴۲۸	۱۶,۰۵۱,۵۰۷,۴۹۳	۷۹,۰۰۴,۶۷۸,۶۵۰	۳۱۴,۱۰۴,۳۴۵,۵۷۱	۲۷,۶۷۹,۷۲۷,۸۷۲	---	۱,۳۸۴,۶۰۲,۸۵۳	۱۶۵,۰۴۰,۲۱۴,۸۴۷
۳,۲۳۹,۰۵۷,۷۵۷	۷۸,۳۲۲,۰۰۰	---	---	۷۸,۳۲۲,۰۰۰	(۳۰,۹۰۰,۲۱۹,۸۳۸)	(۱,۱۲۰,۹۵۷,۷۵۷)	۲۸,۸۷۰,۴۶۴,۹۳۸	۲,۲۲۹,۰۵۷,۷۵۷
۵,۳۱۹,۲۷۷,۵۰۰	۲,۷۷۲,۷۶۸,۲۵۰	---	---	۲,۷۷۲,۷۶۸,۲۵۰	(۱۲,۶۴۴,۴۶۳,۵۰۰)	---	۱۰,۰۹۷,۷۵۳,۲۵۰	۵,۳۱۹,۴۷۷,۵۰۰
۵,۳۴۸,۵۵۵,۱۰۷	۶۷۶,۸۲۳,۰۰۲	۱۵۲,۰۹۶,۶۳۷	۵۲۴,۷۳۶,۳۶۵	۷۱۰۸,۵۹۷,۸۷۰	(۶,۱۳۵,۰۰۴,۵۲۴)	---	۵,۳۵۰,۳۹۱,۸۳۲	۵,۸۹۳,۲۵۱,۴۷۲
۱۳,۹۱۷,۰۵۰,۳۶۴	۹,۲۸۲,۸۷۶,۳۱۸	۱۵۲,۰۹۶,۶۳۷	۵۲۴,۷۳۶,۳۶۵	۹,۹۵۱,۷۰۹,۱۲۰	(۳۷,۶۷۹,۷۲۷,۸۷۲)	(۱,۱۲۰,۹۵۷,۷۵۷)	۴۴,۳۱۸,۶۰۸,۱۲۰	۱۴,۴۴۱,۷۸۶,۷۲۹
۹۹,۹۵۳,۶۲۴,۵۶۱	۱۲۸,۳۳۱,۰۸۵,۶۴۶	۱۶۲,۰۳۶,۴۰۱,۳۰۰	۷۹,۵۲۹,۳۶۵,۰۱۵	۲۴۴,۰۶۴,۵۴۴,۷۹۱	---	(۱,۱۲۰,۹۵۷,۷۵۷)	۴۵,۷۰۳,۰۱۰,۹۷۲	۱۷۹,۴۸۲,۰۰۱,۵۷۶

توضیحات: مبلغ ۱,۱۲۰ میلیون ریال به عنوان هزینه نوسازی ۵۰۰۰ متر مربع سوله ساخته شده بوده که در سنوات قبل پرداخت و در سال جاری به عنوان هزینه شناسایی گردید.

مهر و امضای مدیر عامل
کرمانشاه

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۱ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۹۴,۳۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و وسایل نقلیه نیز از پوشش بیمه ای بدنه و شخص ثالث برخوردار هستند .

۱-۲ - افزایش مبلغ ۲۴۱ میلیون ریال در حساب ماشین آلات بابت تعمیرات کوره و ماشین آلات پرس و نقل و انقالات به مبلغ ۴۵,۳۴۴ میلیون ریال بابت خرید ۸ دستگاه بالمیل و ماشین آلات توزین و بسته بندی خریداری شده از شرکت ریماس و همچنین اقلام انتقال یافته از انبار جهت استفاده در خط تولید است.

۳ - ۱۰ - زمین و بخشی از ساختمانها در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت می باشد .

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

مبلغ (ریال)	
۳,۶۰۸,۰۷۰,۳۱۴	خشک کن عمودی
۱,۱۰۷,۹۹۴,۷۶۰	قطعات تکمیلی باند
۲,۳۹۲,۵۳۲,۷۹۶	سایر
۷,۱۰۸,۵۹۷,۸۷۰	

۵ - ۱۰ - افزایش پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای در طی سال بابت خرید ۸ دستگاه بالمیل بمبلغ ۲,۳۶۷ میلیون ریال ، یک دستگاه سیستم پچینگ بمبلغ ۲,۵۶۲ ریال ، یک دستگاه سرور ، میکروسکوپ و کامپیوتر بمبلغ ۱۰۷ میلیون ریال ، ۳ دستگاه همزن و الک و بره بمبلغ ۱,۴۳۳ میلیون ریال ، یک دستگاه ادوند چک بمبلغ ۳۹۸ میلیون ریال و خرید پمپ دیافراگمی و تابلو برق و جرثقیل دستی به مبلغ ۸۹۶ میلیون ریال میباشد.

۱۱ - دارائیهای نامشهود

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۶۸,۹۶۰,۲۹۵	۶۸,۹۶۰,۲۹۵	حق الامتیاز تلفن
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرقفلی محل کسب
۱۲۸,۹۶۰,۲۹۵	۱۲۸,۹۶۰,۲۹۵	

۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۵۰۶,۳۵۰,۹۵۷	۴,۵۰۶,۳۵۰,۹۵۷	۱۲-۱	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۲-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۴,۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷	۴,۵۲۳,۹۳۴,۹۵۷		

۱-۱۲ - سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به مبلغ ۴,۰۵۶ میلیون ریال در قبال تسهیلات دریافتی (صندوق ذخیره ارزی) در وثیقه بانک تجارت می باشد .

فهرست حساب‌های فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲-۲ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱			
بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال	ارزش اسمی هر سهم ریال	تعداد سهام	
۱۵,۷۰۹,۰۰۰	۱۵,۷۰۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۷۰۹	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰	تعاونی ذوب فلزات
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۰۰	صادراتی سازمان صنایع
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵	شرکت نابر
۱۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۷,۵۸۴,۰۰۰			

۱۳- حسابهای دریافتنی بلند مدت:

سرفصل فوق عبارت از حصه بلند مدت وام کارکنان به مبلغ ۲,۲۴۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۳۸۱ میلیون ریال) است.

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۴۴,۲۹۷,۳۴۲	۷,۵۸۸,۰۵۷,۰۳۰	اسناد پرداختنی تجاری
۲۲,۳۱۶,۵۹۲,۵۵۶	۲۵,۸۰۹,۹۱۱,۳۳۹	۱۴-۱ بدهی از سایر اشخاص
۳,۸۹۵,۷۸۶,۸۰۶	۳,۳۷۹,۳۰۱,۳۱۱	۱۴-۲ بدهی از اشخاص وابسته
۲۹,۲۵۶,۶۷۶,۷۰۴	۳۶,۶۷۷,۱۶۹,۶۸۰	

موسسه حسابداری و مالی
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳۲۳,۷۸۱,۹۸۶	۳,۱۹۵,۱۸۳,۰۳۶	کاشی و سرامیک الوند
۷۶۲,۸۴۸,۹۲۵	۳,۱۲۳,۵۴۳,۴۰۷	شرکت صدف لعاب یزد
۲,۰۹۴,۲۹۶,۷۰۰	۲,۵۵۳,۵۸۹,۳۰۱	شرکت درآلادین
۶۷۸,۳۲۴,۷۶۵	۲,۱۷۴,۶۷۴,۲۴۳	شرکت شهاب کارتن کویر
۱۲۸,۶۷۳,۷۲۶	۱,۷۸۹,۳۹۵,۲۵۰	شرکت کارتن کاسپین
-	۱,۴۵۵,۶۹۹,۹۶۶	شرکت عقیق
۱۸,۳۲۸,۶۶۶,۴۵۴	۱۱,۵۱۷,۸۲۶,۱۳۶	سایر
۲۲,۳۱۶,۵۹۲,۵۵۶	۲۵,۰۸۹,۹۱۱,۳۳۹	

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳,۷۹۶,۳۴۴,۶۲۲	۳,۲۲۴,۰۳۲,۹۴۸	اشخاص وابسته - لعابیران
۹۹,۴۴۲,۱۸۴	۵۵,۱۶۸,۳۶۳	اشخاص وابسته - صنایع خاک چینی
۳,۸۹۵,۷۸۶,۸۰۶	۳,۲۷۹,۲۰۱,۳۱۱	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۸۷,۱۷۶,۸۵۹	۱۵-۱ بدهی به سهامداران عمده
—	۱۲,۵۲۴,۴۶۵,۰۰۰	۱۵-۲ شرکت ریماس
۱,۵۷۹,۸۴۱,۶۴۹	۱,۵۸۴,۶۵۰,۰۳۹	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
—	۳,۲۰۴,۲۴۱,۰۰۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
—	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر ذخایر
۴۳۴,۹۵۲,۶۶۶	۴۳۲,۴۵۲,۶۶۶	سپرده های دریافتی از نمایندگی ها
۱,۰۹۳,۴۵۳,۸۸۵	۱,۳۲۵,۰۴۲,۰۲۹	حقوق پرداختنی
۲,۲۵۶,۳۸۸,۸۶۷	۱,۲۶۲,۴۰۰,۳۳۶	حق بیمه پرداختنی
۲,۶۸۹,۳۱۶,۴۳۶	۴,۵۲۲,۴۰۰,۵۴۷	۱۵-۳ سپرده های پرداختنی
۹۰۳,۸۴۹,۷۲۰	۴۷۱,۵۸۴,۸۷۵	مالیات های تکلیفی
۱,۶۵۶,۳۱۱,۳۹۲	۲,۱۵۷,۳۱۲,۷۴۹	پس انداز کارکنان
۸۵۰,۹۵۸,۷۷۴	۲,۴۷۹,۲۰۵,۳۳۲	سایر
<u>۴۷,۴۶۵,۰۷۳,۳۸۹</u>	<u>۷۵,۲۵۲,۹۳۲,۴۲۲</u>	

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۳۹,۰۶۷,۶۸۸,۶۱۰	۳۶,۱۵۴,۸۶۵,۴۶۹	۱۵-۴ شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۴۶,۶۸۸,۷۱۲,۵۷۴	۴۶,۶۸۸,۷۱۲,۵۷۴	صندوق بازنشستگی
۸۵,۷۵۶,۴۰۱,۱۸۴	۸۲,۸۴۳,۵۷۸,۰۴۳	
(۴۹,۷۵۶,۴۰۱,۱۸۴)	(۴۹,۷۵۶,۴۰۱,۱۸۴)	حصة بلند مدت
<u>۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۳,۰۸۷,۱۷۶,۸۵۹</u>	

۱۵-۲- مانده بدهی به شرکت ریماس بابت تئمه بهای خرید ماشین آلات است که مبلغ ارزی آن ۳۱۰,۰۰۰ یورو می باشد.

۱۵-۳- سپرده های پرداختنی عمدتاً شامل سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۸۸۰ میلیون ریال ، سپرده بیمه مکسوره به مبلغ ۷۱۶ میلیون ریال و سپرده مزایده به مبلغ ۲۶۴ میلیون ریال است .

۱۵-۴- بدهی به شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین و صندوق بازنشستگی کشوری (سهامداران عمده شرکت) عمدتاً بابت تسهیلات دریافتی در سنوات گذشته بابت بازسازی و نوسازی خطوط تولید شرکت بوده است.

*غیر حسابداری و غیر واریان
گزارش*

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای سال های ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۱ به شرح زیر می باشد :

نحوه تشخیص	۱۳۹۰-ریال	۱۳۹۱-ریال					سود ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مالیات		درآمد مشمول مالیات		
				قطعی	تشخیص			
رسیدگی به دفاتر	۲,۳۹۴,۸۴۴,۶۸۹	۲,۳۹۴,۸۴۴,۶۸۹	-	-	۲,۳۹۴,۸۴۴,۶۸۹	-	۴۵,۸۳۵,۹۴۹,۰۰۷	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۳,۰۴۵,۷۶۰,۷۹۷	۳,۰۴۵,۷۶۰,۷۹۷	۸,۴۶۱,۶۷۴,۲۰۵	-	۱۱,۵۰۷,۴۳۵,۰۰۲	۸,۴۶۱,۶۷۴,۲۰۵	۵۲,۷۵۵,۵۱۲,۶۱۷	۱۳۸۹
رسیدگی نشده	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	-	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	-	-	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	۳۴,۶۲۰,۲۰۶,۳۵۷	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	۸۴۱,۸۰۴,۷۵۵	-	-	-	۸۴۱,۸۰۴,۷۵۵	۴۵,۲۲۳,۸۷۵,۳۵۰	۱۳۹۱
۹,۴۳۳,۸۳۷,۹۷۲		۶,۲۸۲,۴۱۰,۲۴۱		جمع				

۱۶-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ بر اساس برگ تشخیص مالیات معادل ۲,۳۹۵ میلیون ریال تعیین گردیده که با اعتراض شرکت ، از سوی مراجع ذیصلاح در دست رسیدگی می باشد.

۱۶-۲ شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد ۱۳۸۹ اعتراض نموده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رای هیأت حل اختلاف مشخص نشده است.

نمط حسابی فرورزان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام پرداختنی :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	سال ۱۳۹۱
---	۲۳,۷۷۵,۴۹۱,۵۰۰	سال ۱۳۹۰
۱۱,۰۰۱,۰۸۷,۰۹۶	۷۱۸,۸۱۱,۲۵۶	سالهای قبل از ۱۳۹۰
۴۸۸,۳۹۴,۸۷۹	۴۰۴,۵۹۳,۲۲۳	
۱۱,۴۸۹,۴۸۱,۹۷۵	۲۴,۸۹۸,۸۹۵,۹۷۹	

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی :

الف: تسهیلات مالی به تفکیک تأمین کنندگان :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۳,۰۰۷,۳۷۵,۲۰۰	۷۷,۶۹۳,۷۴۲,۴۸۵	۱۸-۱	بانک تجارت
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۱۸-۲	بانک ملت
---	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳	بانک صادرات ایران
۸۵,۵۰۷,۳۷۵,۲۰۰	۸۹,۴۹۳,۷۴۲,۴۸۵		

ب- تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۷۳,۰۰۷,۳۷۵,۲۰۰	۷۷,۶۹۳,۷۴۲,۴۸۵	۱۰ درصد
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ درصد
۸۵,۵۰۷,۳۷۵,۲۰۰	۸۹,۴۹۳,۷۴۲,۴۸۵	

ج- تسهیلات مالی به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	در قبال سفته و چک و غیره
۷۳,۰۰۷,۳۷۵,۲۰۰	۷۷,۶۹۳,۷۴۲,۴۸۵	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۸۵,۵۰۷,۳۷۵,۲۰۰	۸۹,۴۹۳,۷۴۲,۴۸۵	

۱۸-۱) مانده بدهی به بانک تجارت معادل مبلغ ۴,۸۶۶,۸۱۳ یورو ، بابت اصل و سودهای متعلقه تسهیلات ارزی اخذ شده در سال ۱۳۸۳ می باشد که طبق قرارداد منعقد شده می بایست طی ۸ قسط شش ماهه از ۸۳/۱۲/۲۹ باز پرداخت می گردید که تا تاریخ ترازنامه کل اقساط آن سررسید شده که به دلیل افزایش بی رویه نرخ ارز و مشکلات نقدینگی ، هیچگونه پرداختی از این بابت صورت نپذیرفته است. قابل توجه آنکه تسهیلات اخذ شده تماماً صرف واردات ماشین آلات تولیدی شده است. به دنبال پیگیریهای شرکت بدهی ارزی به بانک تجارت طی ۲۴ ماه از تاریخ ۸۹/۰۶/۰۱ لغایت ۹۱/۰۶/۰۱ مورد امهال قرار گرفته است ولی اقساطی در این خصوص پرداخت نشده و ذخیره ای نیز بابت جریمه تاخیر، در حسابها لحاظ نشده است .

۱۸-۲) تسهیلات دریافتی مالی از بانک ملت مربوط به تسهیلات مشارکت مدنی با نرخ ۲۰ درصد در سال مالی قبل بوده که در سال جاری تسویه شده است.

۱۸-۳) در تاریخ ۹۱/۱۲/۲۷ مبلغ ۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بانک صادرات با نرخ سود ۲۵٪ و بازپرداخت اقساط ۱۲ ماهه به سررسید هر ماه یک قسط تسهیلات مالی دریافت شده است.

موسسه حسابرسی فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۵,۴۸۵,۳۹۰,۲۸۲	۶,۴۲۵,۴۳۱,۷۹۵	مانده در ابتدای سال
(۱,۱۸۴,۷۱۳,۶۹۶)	(۱,۰۱۱,۵۹۳,۲۲۴)	پرداخت شده طی سال
۲,۳۲۴,۷۵۵,۲۰۹	۱,۶۴۵,۹۵۲,۷۳۷	ذخیره تامین شده طی سال
—	(۱۱۶,۸۹۳,۹۸۰)	تعدیلات
۶,۴۲۵,۴۳۱,۷۹۵	۶,۹۴۲,۸۹۷,۳۲۸	مانده در پایان سال

۲۰- سرمایه :

سرمایه شرکت ۹۸/۵ میلیارد ریال منقسم به ۹۸/۵ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام ، تماماً پرداخت شده می باشد .

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

درصد سهام	مبلغ - ریال	تعداد سهام	سهامداران
۴۳,۹۵۹۷	۴۳,۳۰۰,۳۵۰,۰۰۰	۴۳,۳۰۰,۳۵۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۳۷,۰۴۶۲	۳۶,۴۹۰,۵۳۹,۰۰۰	۳۶,۴۹۰,۵۳۹	صندوق بازنشستگی کشوری
۵,۳۷۹۱	۵,۲۹۸,۴۰۸,۰۰۰	۵,۲۹۸,۴۰۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰,۰۰۱	۱,۰۱۹,۰۰۰	۱,۰۱۹	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۰,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۰,۰۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت لعاپیران
۱۳,۶۱۱۸	۱۳,۴۰۷,۶۸۴,۰۰۰	۱۳,۴۰۷,۶۸۴	سایر سهامداران
۱۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۲,۲۱۹,۱۰۳,۵۲۰ ریال از محل سود سال جاری به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن ماده اندوخته قانونی به سقف ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

عمره حسابداری و
محاسبه

۲۲- فروش خالص

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		شرح
مبلغ - ریال	مقدار (مترمربع)	مبلغ - ریال	مقدار (مترمربع)	
فروش داخلی :				
۲,۳۶۲,۵۰۰	۱۷۵	—	—	سرامیک ۲۰*۲۰
۱۰۳,۷۶۸,۵۰۰	۱,۵۱۸	۷,۹۵۸,۴۶۰	۱۱۰	سرامیک ۲۵*۲۵
۳۴۹,۴۱۵,۵۰۰	۴,۹۶۰	۱۶۹,۸۹۸,۰۰۰	۲,۸۹۵	سرامیک ۲۰*۴۰
۴۲۱,۲۰۰	۶	۷۵۰,۰۰۰	۳	سرامیک ۳۳*۳۳
۸۸,۴۳۳,۱۶۶,۹۰۰	۱,۵۰۲,۹۱۴	۸۸,۴۶۲,۹۵۱,۰۰۰	۱,۲۸۸,۵۸۹	سرامیک ۴۰*۴۰
۴۴,۲۵۵,۳۸۸,۵۰۰	۷۱۵,۸۴۱	۵۳,۳۳۸,۲۷۱,۹۴۰	۷۷۱,۳۰۶	سرامیک ۳۰*۶۰
۱,۰۳۶,۶۰۶,۵۰۰	۱۵,۶۲۷	۶۱۹,۴۲۱,۷۴۰	۸,۶۹۷	سرامیک ۳۳*۵۵
۶۷,۰۸۰,۴۲۴,۲۰۰	۹۹۰,۳۳۷	۱۰۷,۲۸۳,۷۰۰,۹۰۰	۱,۳۹۳,۱۹۱	سرامیک ۵۰*۵۵
۱۰,۴۱۰,۴۱۱,۲۴۰	۱۴۶,۹۰۲	۲۸,۹۲۳,۲۱۴,۷۶۰	۳۵۷,۲۲۸	سرامیک ۶۰*۶۰
۲۱۱,۸۶۴,۰۶۵,۰۴۰	۳,۳۷۸,۱۸۰	۲۷۸,۸۰۵,۴۹۱,۸۱۰	۳,۸۲۲,۰۱۹	جمع فروش داخلی
فروش صادراتی :				
۱۸,۶۵۷,۰۱۷,۴۱۴	۲۵۸,۱۹۵	۱۲,۳۶۳,۲۲۶,۹۷۱	۱۶۵,۳۲۰	سرامیک ۴۰*۴۰
۱,۳۱۸,۸۵۸,۳۴۲	۲۴,۴۵۱	۲,۶۷۷,۶۳۳,۱۲۱	۳۰,۶۷۸	سرامیک ۳۰*۶۰
۱۴,۲۰۶,۸۰۰	۳۱۷	—	—	سرامیک ۳۳*۵۵
۱۷,۱۳۷,۸۶۴,۲۹۷	۳۱۹,۲۰۶	۳۳,۲۳۸,۶۹۳,۳۵۵	۴۴۱,۶۹۴	سرامیک ۵۰*۵۵
۵۲۸,۲۴۳,۸۹۳	۹,۲۸۲	۳,۱۸۸,۹۸۵,۳۲۰	۳۴,۲۵۳	سرامیک ۶۰*۶۰
۳۷,۶۵۶,۱۹۰,۷۴۷	۷۱۱,۴۵۱	۵۱,۴۶۸,۵۳۸,۷۶۷	۶۷۱,۹۲۵	جمع فروش صادراتی
۲۴۹,۵۲۰,۲۵۵,۷۸۷	۴,۰۸۹,۶۳۱	۳۲۰,۲۷۴,۰۲۰,۵۷۷	۴,۴۹۲,۹۶۴	
(۳۱,۶۶۳,۹۸۶,۹۹۰)	(۸)	(۲۸,۳۹۶,۲۵۶,۸۷۱)	(۳)	تخفیفات و برگشت از فروش
۲۲۷,۸۵۶,۲۶۸,۷۹۷	۴,۰۸۹,۶۲۳	۳۰۱,۸۷۷,۷۷۳,۷۰۶	۴,۴۹۳,۹۶۲	فروش خالص

۲۲-۱- قیمت فروش محصولات با نظیر کمیسیون فروش و تصویب هیئت مدیره تعیین شده است و تخفیفات اعطایی بر مبنای دستورالعمل فروش مصوب ۱۳۸۶/۳۱۵ هیئت مدیره و در راستای رعایت مفاد آیین نامه معاملات بوده است.

۲۲-۲- تخفیفات و برگشت از فروش سال مالی مورد گزارش مربوط به مبلغ ۱۹۸,۶۰۰ ریال بابت برگشت ۳ مترمربع سرامیک و الباقی به مبلغ ۲۷,۰۷۲,۴۶۸,۷۲۶ ریال بابت تخفیفات فروش داخلی و مبلغ ۱,۳۳۳,۵۸۹,۵۴۵ ریال تخفیفات فروش صادراتی می باشد.

نمونه جاری فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲-۳ - مشتریان محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر میباشد :

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
درصد به کل	مبلغ فروش	درصد به کل	مبلغ فروش	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۲.۹۹	۲۹,۶۰۳,۴۷۳,۷۹۴	۱۴.۷۵	۴۴,۵۲۰,۴۸۰,۳۰۶	شرکت کاشی گستر مهربان (زمانی)
۷.۶۰	۱۷,۳۲۱,۵۸۱,۶۰۸	۹.۴۳	۲۸,۴۵۷,۹۷۳,۵۵۸	مهدی ولی زاده
۸.۱۶	۱۸,۵۹۱,۶۴۴,۵۴۸	۷.۴۷	۲۲,۵۶۴,۹۴۳,۱۲۵	چنگیز آدمی
۷.۴۸	۱۷,۰۳۶,۶۷۷,۹۴۷	۶.۸۰	۲۰,۵۲۹,۸۵۶,۹۳۹	شرکت نگاران پخش سپهر (مجدی)
۶.۳۴	۱۴,۲۲۲,۵۳۲,۱۸۳	۶.۷۹	۲۰,۴۸۷,۳۷۶,۱۴۳	اسماعیل محمدی
۳.۸۹	۸,۸۶۸,۶۰۰,۵۳۴	۴.۶۰	۱۳,۸۷۳,۳۸۷,۵۶۵	حامد هادی پور (سعد سرام)
۶.۷۰	۱۵,۳۶۱,۰۷۶,۹۰۲	۴.۵۱	۱۳,۶۰۰,۲۲۷,۶۶۳	محمد شاوردی
۰.۶۰	۱,۳۷۱,۱۶۹,۷۳۱	۳.۴۰	۱۰,۳۷۴,۷۸۲,۷۵۳	امیر محمدی
۳.۶۳	۸,۲۷۱,۷۵۵,۰۰۱	۳.۲۱	۹,۶۷۵,۳۳۵,۷۳۳	سعید عبدالحسینی
۳.۹۱	۸,۹۱۵,۷۷۱,۲۹۹	۳.۱۰	۹,۳۷۱,۴۰۶,۵۳۳	شرکت طوطیا آساک (فتح آبادی)
۳۸.۷۹	۸۸,۳۹۱,۹۹۵,۲۵۰	۲۵.۹۵	۱۰۸,۵۲۲,۰۰۳,۳۹۸	سایر
۱۰۰	۲۲۷,۸۵۶,۲۶۸,۷۹۷	۱۰۰	۳۰۱,۸۷۷,۷۷۳,۷۰۶	

۲۲-۴ - جدول فروش خالص و بهای تمام شده محصولات در سال مالی ۱۳۹۱ بشرح زیر میباشد :

درصد سود خالص به فروش	سود خالص	بهای تمام شده	فروش خالص	
درصد	ریال	ریال	ریال	
۴۶.۰۱	۳,۶۶۱,۴۰۵	۴,۲۹۷,۰۵۵	۷,۹۵۸,۴۶۰	سرامیک ۲۵*۲۵
۴۶.۶۵	۷۹,۲۶۲,۶۹۵	۹۰,۶۳۵,۳۰۵	۱۶۹,۸۹۸,۰۰۰	سرامیک ۲۰*۴۰
(۴.۴۱)	(۳,۳۱۰)	۷۸,۳۱۰	۷۵,۰۰۰	سرامیک ۳۳*۳۳
۳۴.۰۷	۳۴,۳۵۶,۴۹۶,۸۹۹	۶۶,۴۶۹,۶۸۱,۰۸۲	۱۰۰,۸۲۶,۱۷۷,۹۸۱	سرامیک ۴۰*۴۰
۳۲.۲۰	۱۸,۰۳۴,۸۸۷,۳۰۸	۳۷,۹۸۱,۰۱۷,۷۵۳	۵۶,۰۱۵,۹۰۵,۰۶۱	سرامیک ۳۰*۶۰
۲۷.۲۷	۱۶۸,۹۴۲,۵۶۹	۴۵۰,۴۷۹,۱۷۱	۶۱۹,۴۲۱,۷۴۰	سرامیک ۳۳*۵۵
۳۵.۵۰	۴۹,۸۷۹,۹۲۹,۰۱۴	۹۰,۶۴۲,۴۶۵,۲۴۱	۱۴۰,۵۲۲,۳۹۴,۲۵۵	سرامیک ۵۰*۵۵
۲۷.۳۳	۸,۷۷۷,۴۳۴,۹۹۱	۲۳,۳۳۴,۷۶۵,۰۸۹	۳۲,۱۱۲,۲۰۰,۰۸۰	سرامیک ۶۰*۶۰
۳۳.۷۰	۱۱۱,۳۰۰,۶۱۱,۵۷۱	۲۱۸,۹۷۳,۴۱۹,۰۰۶	۳۳۰,۲۷۴,۰۳۰,۵۷۷	
---	(۲۸,۳۹۶,۲۵۶,۸۷۱)	---	(۲۸,۳۹۶,۲۵۶,۸۷۱)	تخفیفات و برگشت از فروش
۲۷.۴۶	۸۲,۹۰۴,۳۵۴,۷۰۰	۲۱۸,۹۷۳,۴۱۹,۰۰۶	۳۰۱,۸۷۷,۷۷۳,۷۰۶	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	پاده‌داشت
ریال	ریال	
۵۵,۳۹۲,۱۵۴,۳۸۳	۷۷,۸۹۲,۸۸۹,۱۴۹	۲۳-۲ مواد اولیه مصرفی
۱۸,۰۲۱,۰۶۳,۱۰۹	۲۱,۳۱۷,۰۰۷,۰۲۳	۲۳-۳ دستمزد مسقیم
۹۴,۷۳۲,۰۰۰,۴۷۸	۱۲۱,۹۰۱,۵۳۹,۸۶۵	۲۳-۴ سربار تولید
۱۶۸,۱۴۵,۲۲۱,۹۷۰	۲۲۱,۱۱۱,۴۳۶,۰۲۷	جمع هزینه های تولید
۲,۴۴۸,۹۵۷,۳۶۲	۵,۳۸۲,۲۹۷,۵۳۶	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۵,۳۸۲,۲۹۷,۵۳۶)	(۱۱,۴۹۹,۲۱۳,۳۰۹)	کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۶۵,۲۱۱,۸۸۱,۷۹۶	۲۱۴,۹۹۴,۵۲۰,۲۶۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۲,۸۴۲,۳۱۲,۳۷۴	۲۰,۹۷۰,۴۷۸,۴۱۳	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۲۰,۹۷۰,۴۷۸,۴۱۳)	(۱۶,۹۰۲,۱۸۲,۴۹۲)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
(۱۷۸,۰۴۱,۷۰۰)	(۸۹,۳۹۷,۱۷۹)	محصول مصرفی داخل کارخانه
۱۶۶,۹۰۵,۶۷۳,۹۵۷	۳۱۸,۹۷۳,۴۱۹,۰۰۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۳- میزان تولیدات انجام شده در سال مالی مورد گزارش ، همراه با اقلام مقایسه ای آن به

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	شرح
مترمربع	مترمربع	
۱,۷۰۹,۹۵۵	۱,۴۸۴,۶۶۳	۴۰*۴۰ سرامیک
۱,۲۹۱,۰۰۱۹	۱,۸۴۴,۵۶۱	۵۰*۵۰ سرامیک
۷۸۹,۶۱۳	۶۴۴,۸۱۸	۳۰*۶۰ سرامیک
۲۲۱,۶۳۷	۳۷۰,۷۴۶	۶۰*۶۰ سرامیک
۴,۰۱۲,۲۲۴	۴,۳۴۴,۷۸۸	

-لازم به توضیح است که ظرفیت اسمی کارخانه مقدار ۷۱۰ و ۴۶۶ متر مربع و ظرفیت قابل دسترسی مقدار ۳۵۰ و ۴۲۵ متر مربع انواع سرامیک میباشد.

نمونه جاری فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

شرح	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال
خاکها	۲۹,۰۲۷,۶۰۸,۴۰۷	۱۶,۹۹۳,۵۹۴,۷۹۸
لعاب و رنگ	۴۸,۸۶۵,۳۸۰,۷۴۲	۳۸,۳۹۸,۵۵۹,۵۸۵
	<u>۷۷,۸۹۲,۸۸۹,۱۴۹</u>	<u>۵۵,۳۹۲,۱۵۴,۳۸۳</u>

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

شرح	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق، دستمزد و مزایا	۱۷,۰۸۶,۴۹۹,۳۹۲	۱۴,۴۷۴,۱۵۷,۰۷۲	۲۱,۲۲۳,۵۷۹,۴۳۸	۱۸,۲۱۱,۰۸۱,۱۰۷
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه	۳,۴۸۷,۶۸۲,۱۹۹	۳,۹۰۶,۷۲۶,۳۰۴	۴,۳۴۷,۲۵۴,۲۰۰	۳,۶۴۷,۵۳۱,۴۸۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۴۲,۸۲۵,۴۳۲	۶۴۰,۱۷۹,۷۳۳	۱,۴۷۳,۷۰۳,۶۸۵	۱,۰۴۹,۱۹۱,۳۷۰
کمکهای غیر نقدی	---	---	۲,۷۰۶,۷۱۲,۹۸۴	۱,۸۴۴,۴۲۶,۵۳۴
مواد غیر مستقیم	---	---	۳۱,۹۲۵,۴۱۸,۴۸۸	۱۹,۰۰۱,۳۵۱,۶۱۳
استهلاک داراییها	---	---	۱۵,۸۲۴,۴۱۹,۹۸۵	۱۵,۳۲۵,۵۵۷,۵۶۷
تعمیر و نگهداری داراییها	---	---	۱۵,۱۵۵,۷۱۲,۱۶۹	۱۳,۰۰۰,۶۰۵,۱۳۰
برق و سوخت	---	---	۱۵,۴۹۵,۹۵۶,۴۲۴	۱۵,۳۳۸,۰۹۸,۰۰۰
حق بیمه داراییها	---	---	۱۰,۴۷۱,۹۵۰,۹۰۹	۳۲,۱۶۸,۳۷۴
ایاب و ذهاب	---	---	۲,۹۸۵,۲۹۶,۱۹۱	۲,۱۶۹,۱۶۴,۷۶۱
هزینه های رستوران	---	---	۳,۷۹۳,۸۵۵,۶۷۰	۲,۶۴۳,۴۱۲,۹۲۱
هزینه محیط زیست	---	---	۲,۱۸۹,۴۹۱,۱۸۸	---
سایر	---	---	۴,۷۷۵,۴۱۹,۹۳۴	۲,۶۵۷,۲۴۱,۰۹۳
	<u>۲۱,۳۱۷,۰۰۷,۰۲۳</u>	<u>۱۸,۰۲۱,۰۶۳,۱۰۹</u>	<u>۱۲۱,۹۰۱,۵۳۹,۸۶۵</u>	<u>۹۴,۷۳۲,۰۰۴,۴۷۸</u>

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۲۳- در سال مورد گزارش معادل ۹۵/۸۹۹ میلیون ریال (در سال قبل ۶۹/۲۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

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

نوع مواد اولیه	نام تامین کننده	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
انواع رنگ و لعاب	لعابیران	۲۳,۸۵۶,۷۷۸,۴۰۰	۱۱,۹۷۸,۷۲۵,۷۰۰
انواع لعاب	صدف لعاب بزد	۱۶,۸۸۹,۳۹۶,۹۸۰	۱۱,۰۹۳,۵۷۵,۶۰۶
گرانول	کاشی الوند	۱۲,۱۹۳,۸۶۲,۸۰۰	—
خاک	تعاونی معدنی درآلادین	۵,۶۲۰,۰۳۶,۰۰۷	۶,۱۵۴,۱۱۳,۸۷۳
خاک	فراروی	۵,۱۷۱,۳۹۸,۰۸۸	۳,۱۴۲,۵۰۶,۰۳۲
خاک	سنگ کاوان صبا	۴,۰۰۳,۴۰۷,۶۰۱	۲,۵۹۳,۶۹۰,۶۵۰
خاک	خاک چینی	۲,۸۴۶,۴۴۹,۵۸۶	—
انواع رنگ و لعاب	تجارت هستی	۲,۷۰۷,۴۵۰,۰۰۰	۴,۹۴۳,۱۴۶,۵۰۰
چسب	سیلیکات سازی اصفهان	۸۶۸,۶۱۳,۵۰۰	۱,۶۱۳,۷۸۷,۲۵۰
سایر		۲۱,۷۳۱,۴۰۲,۸۸۳	۲۷,۷۶۸,۱۱۵,۶۶۲
		۹۵,۸۹۸,۷۹۵,۸۴۵	۶۹,۲۸۸,۶۶۱,۲۷۳

۴-۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۷,۴۲۴,۷۴۷,۷۲۴	۶,۳۵۱,۹۳۰,۷۶۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۴۷۰,۶۹۷,۱۴۶	۱,۲۴۰,۰۰۹,۰۸۶۲	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۷۳,۳۶۲,۴۴۷	۵۳۵,۳۸۴,۱۰۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۴,۴۸۰,۰۰۰	۱۷۰,۴۴۳,۴۴۲	اجاره محل
—	۶۰۰,۰۰۰	حمل و نقل
۳۷۹,۲۸۹,۱۴۵	۴۳۷,۲۴۸,۳۰۰	استهلاک داراییها
۶۹۰,۱۴۵,۳۰۰	۱۶۶,۳۰۱,۹۷۱	سفر و مأموریت
۲,۸۵۶,۰۱۸,۱۱۵	۲,۶۲۰,۴۰۴,۳۷۴	تبلیغات و شرکت در نمایشگاه
۲۳۹,۴۴۳,۶۸۰	۸۳۱,۰۰۶۷,۰۶۱	حق الزحمه و حق المشاوره
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۹,۹۷۵,۷۶۹,۱۲۷	۸,۹۱۷,۶۷۱,۹۴۲	سایر
۳۱,۳۹۳,۹۵۲,۵۸۴	۲۱,۳۷۶,۶۲۲,۷۲۸	

محمد حاجی فردوان
مدیر مالی

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۴۶,۲۱۳,۶۸۳	۱,۳۶۵,۷۴۶,۵۷۰	درآمد فروش ضایعات سرامیک
۳۲۸,۱۱۱,۱۶۷	۳۴۹,۲۴۳,۱۳۶	درآمد حاصل از جرائم تاخیرنمایندگان فروش
(۷,۹۵۸,۷۷۵)	۴,۱۵۱,۹۷۸,۵۹۴	درآمد (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
(۳۷۸,۳۰۲,۰۲۱)	۸۱,۴۹۶,۰۲۲	سایر
<u>۳,۱۲۸,۵۶۳,۰۵۴</u>	<u>۵,۹۴۸,۴۶۴,۳۲۲</u>	

۲۵-۱ درآمد حاصل از فروش مواد اولیه به شرح زیر است:

سود (زیان)	مبلغ فروش	قیمت تمام شده
ریال	ریال	ریال
۴,۱۵۱,۹۷۸,۵۹۴	۴,۴۶۵,۷۷۵,۳۳۵	۳۱۳,۷۹۶,۷۴۱
<u>۴,۱۵۱,۹۷۸,۵۹۴</u>	<u>۴,۴۶۵,۷۷۵,۳۳۵</u>	<u>۳۱۳,۷۹۶,۷۴۱</u>

مواد مازاد (سیلیکات ، رنگ ، لعاب و.....)

۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۴,۲۸۷,۰۶۸,۸۰۰	۷,۷۱۴,۶۳۸,۳۵۵	هزینه های مالی
۱۲۵,۹۶۳,۱۳۴	۳۶,۷۳۹,۳۴۲	کارمزد خدمات بانکی
<u>۴,۴۱۳,۰۳۱,۹۳۴</u>	<u>۷,۷۵۱,۳۷۷,۵۹۷</u>	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	شرح
ریال	ریال	
۱۸,۰۲۴,۸۱۴	-	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱,۲۶۶,۶۹۷,۹۱۶	۱,۶۹۴,۰۱۰,۷۹۹	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱,۱۵۷,۴۵۲,۳۴۰	۹۷۰,۵۹۴,۵۷۶	سود (زیان) حاصل از فروش اقلام مازاد ضایعاتی
(۹,۹۱۸,۸۹۴,۵۲۷)	۲۵,۱۳۷,۰۱۵	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
۴,۵۰۱,۳۵۲,۲۱۵	۳,۸۰۵,۰۶۱,۵۲۲	درآمد اجاره
(۷۹۳,۹۲۹,۶۲۳)	(۱۰,۹۷۸,۴۱۷,۴۰۳)	سایر
<u>(۳,۷۶۹,۲۹۶,۸۶۵)</u>	<u>(۴,۴۸۳,۶۱۳,۴۹۱)</u>	

مجلس مدیران
مجلس

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
(۱,۷۸۹,۱۲۰,۲۷۱)	(۱,۷۵۷,۸۵۲,۴۶۲)	حق بیمه سازمان تامین اجتماعی های سالهای قبل
(۵,۷۸۶,۴۱۸,۴۴۳)	(۵,۴۴۰,۶۰۵,۴۸۶)	مالیات عملکرد سال های قبل
(۴۱۶,۴۱۱,۳۳۸)	(۴۱۶,۴۱۱,۳۳۸)	مالیاتهای تکلیفی و حقوق سال های قبل
(۹۰۷,۶۳۶,۷۷۶)	-	عوارض پسماند شهرداری
۸۹۲,۶۷۸,۶۲۸	۱۴۷,۲۶۸,۳۹۲	سایر
(۸,۰۰۶,۹۰۸,۲۰۰)	(۷,۴۶۷,۶۰۰,۸۹۴)	

۲۸-۱- منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸-۲- اقلام مقایسه ای به شرح زیر تجدید ارائه شده است:

تعدیلات			شرح حساب	
مبلغ (ریال)	بستانکار (ریال)	بدهکار (ریال)	مبلغ (ریال)	
۳۳,۵۴۷,۶۲۹,۲۴۴	۶۶,۴۱۸,۳۱۴	۷,۵۳۴,۰۱۹,۱۰۸	۴۱,۰۱۵,۲۳۰,۱۳۸	سود انباشته
۲۹,۲۵۶,۶۷۶,۷۰۴	-	۲۴۶,۹۶۹,۰۰۰	۲۹,۵۰۳,۶۴۵,۷۰۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۴۷,۴۶۵,۰۷۳,۳۸۹	۲,۲۷۳,۹۶۴,۴۰۸	-	۴۵,۱۹۱,۱۰۸,۹۸۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۹,۴۳۳,۸۳۷,۹۷۲	۵,۴۴۰,۶۰۵,۴۸۶	-	۳,۹۹۳,۲۳۲,۴۸۶	ذخیره مالیات
	۷,۷۸۰,۹۸۸,۱۰۸	۷,۷۸۰,۹۸۸,۱۰۸		جمع

نمط حسابی فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

۱- ۲۹- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
۴۲,۸۰۲,۵۳۵,۱۵۶	۵۷,۴۵۸,۸۶۶,۴۳۸	سود عملیاتی - ریال
(۹,۰۴۰,۴۶۸,۵۶۷)	(۳,۹۷۵,۸۳۰,۱۸۰)	اثر مالیاتی - ریال
۳۳,۷۶۲,۰۶۶,۵۸۹	۵۳,۴۸۳,۰۳۶,۲۵۸	خالص سود عملیاتی - ریال
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳۴۳	۵۴۳	سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۸,۱۸۲,۳۲۸,۷۹۹)	(۱۲,۲۳۴,۹۹۱,۰۸۸)	زیان غیر عملیاتی - ریال
۵,۰۴۷,۲۳۶,۰۸۱	۳,۱۳۴,۰۲۵,۴۲۵	اثر مالیاتی - ریال
(۳,۱۳۵,۰۹۲,۷۱۸)	(۹,۱۰۰,۹۶۵,۶۶۳)	خالص زیان غیر عملیاتی - ریال
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳۲)	(۹۲)	زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۳۱۱	۴۵۱	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال

۲- ۲۹- نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام عادی در ابتدای سال
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	
---	---	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
---	---	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی در پایان سال
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

نوعه حسابی فرووران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۴۲,۸۰۲,۵۳۵,۱۵۶	۵۷,۴۵۸,۸۶۶,۴۲۸	سود عملیاتی
۱۵,۶۶۲,۸۲۵,۸۶۷	۱۶,۲۰۳,۶۰۴,۱۳۰	هزینه استهلاک
۱,۰۴۰,۰۴۱,۵۱۳	۵۱۷,۴۶۵,۵۳۳	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۲,۲۱۴,۱۴۹,۸۹۸)	(۲۱,۶۱۷,۶۰۵,۰۸۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱,۲۰۲,۹۴۲,۷۲۳)	۸۸۰,۸۲۳,۶۳۶	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(۱۸,۵۷۷,۹۵۵,۵۵۴)	(۳۱,۶۸۱,۲۱۱,۵۸۸)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۲,۳۴۱,۸۲۰,۹۰۰)	۳۳,۶۸۳,۸۸۷,۰۰۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵,۸۵۰,۹۲۵,۹۰۹	(۵,۶۵۶,۶۶۶,۵۳۳)	سایر درآمدها و هزینه ها
<u>۱۱,۰۱۹,۴۵۹,۳۷۰</u>	<u>۴۸,۷۸۹,۱۶۳,۵۳۷</u>	

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

نمونه ماری فروران
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۱					سال ۱۳۹۰	
			موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۳۹ ت. ص. باشد؟	مبلغ معامله (ریال)	سود ازیان ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکتهای تحت کنترل واحد	لغابهران	عضو هیئت مدیره	خرید مواد	بله	۲۲,۸۵۶,۷۷۸,۴۰۰	—	۳,۳۲۴,۰۳۲,۹۴۸	۱۱,۹۷۸,۷۲۵,۷۰۰	۳,۷۹۶,۳۲۴,۶۲۲
			فروش مواد	بله	۳,۴۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۲,۷۴۱,۴۰۱			
	صنایع خاک چینی	همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	خرید مواد	بله	۲,۸۴۶,۲۴۹,۵۸۶	—	۵۵,۱۶۸,۳۶۳	۹۹,۴۴۳,۱۸۴	۴۳۹,۴۷۶,۹۱۹

۱-۳۳ خرید ۱,۴۷۱,۶۱۰ کیلو گرم لعاب و انگوب از شرکت لماپیران با نرخ ۱۶,۲۱۱ ریال که براساس نرخ مصوب شرکت یاد شده با رعایت آیین نامه معاملات این شرکت و فروش ۳۲,۰۰۰ کیلو گرم سلیکات زیر کونوم با نرخ ۱۰۸,۱۵۰ ریال بر اساس تصویب کمیسیون معاملات صورت پذیرفته است.

۲-۱-۳۳ خرید ۹,۴۷۰,۶۳۰ کیلو گرم خاک از شرکت صنایع خاک چینی با نرخ ۲۰۴ ریال طبق قرارداد منعقد و با رعایت آیین نامه معاملات شرکت صورت گرفته است.

۲-۳۳ مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال مورد رسیدگی معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است.

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۱-ریال				سال ۱۳۹۰-ریال	
		پرداخت (دریافت)	تعدیلات		مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	
			بدهکار	بستانکار			
سرمایه گذاری صدر نامین	عضو هیأت مدیره	۲,۹۲۴,۵۷۴,۰۸۰	۳۵۹,۹۲۳,۹۹۹	۱۱,۷۵۰,۹۳۹	۳۵,۷۹۴,۹۴۱,۴۷۰	۳۹,۰۶۷,۶۸۸,۶۱۰	
سندوق بازتستگی کشور	عضو هیأت مدیره	—	—	—	۴۶,۶۸۸,۷۱۲,۵۷۴	۴۶,۶۸۸,۷۱۲,۵۷۴	

فهرست جاری فروردین
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۴- وضعیت ارزی :

۳۴-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یورو	دلار	موجودی نقد
۱۵۵	۲۹,۳۳۵	تسهیلات و حسابهای پرداختنی ارزی
(۵,۱۷۶,۸۱۳)	---	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی
(۵,۱۷۶,۶۵۸)	۲۹,۳۳۵	

۳۴-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

یورو	دلار	فروش و ارائه خدمات - سالانه
---	۳,۱۶۱,۵۸۰	خرید مواد اولیه - سالانه
۶۳۶,۷۱۱	---	

غیر قابل فروزان
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۵- سود انباشته در پایان سال

۳۵-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل	هر سهم
(میلیون ریال)	(ریال)
۴,۴۳۸	۴۵
۱۸,۵۴۸	۱۸۸
۴,۴۳۸	۴۵

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال

حداکثر سود قابل تقسیم:

حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت سود

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۵-۱-۱- شرکت برای تامین مالی حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت، مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل فروش دارایی های ثابت در نظر گرفته است.

۳۵-۲- وضعیت پرداخت سود طی پنج سال گذشته به شرح زیر می باشد:

سال	برنامه زمانبندی پیشنهادی تقسیم سود	دوره زمانی واقعی پرداخت سود	مبلغ سود سهام مصوب	مبلغ پرداختی طی برنامه زمانبندی	مبلغ پرداختی بعد از مهلت قانونی ۸ ماهه	مبالغ اختصاص یافته به حساب افزایش سرمایه	مبالغ پرداخت نشده سود سهام مصوب
۱۳۹۰	از تاریخ ۹۱/۱۰/۰۱ تا ۹۱/۱۰/۳۱	از تاریخ ۹۱/۱۰/۱۷ تا ۹۱/۱۱/۱۹	۲۹,۵۵۰	۱,۷۶۷	۴,۰۰۸	---	۲۲,۷۷۵
۱۳۸۹	از تاریخ ۹۱/۱۰/۰۱ تا ۹۱/۱۰/۳۱	از تاریخ ۹۱/۱۰/۰۷ تا ۹۱/۱۱/۱۹	۱۱,۸۲۰	۷۶۶	۵۲	---	۱۱,۰۰۱
۱۳۸۸	---	---	---	---	---	---	---
۱۳۸۷	---	---	---	---	---	---	---
۱۳۸۶	---	---	---	---	---	---	---

۳۵-۲-۱- تمامی مبالغ سود جهت سهامدار جزء طبق قانون تجارت و حداکثر ۸ ماه پس از تاریخ مجمع به حساب بانکی سهامدارانی که اطلاعات بانکی خود را ارسال نموده اند واریز گردیده است و عمده مبلغ مانده سود پرداخت نشده بابت سهامداران عمده این شرکت (سرمایه گذاری صدر تامین و صندوق بازنشستگی کشوری) می باشد که با هماهنگی مدیران مربوطه آن شرکتها پرداخت نگردیده است.

۳۵-۳- وضعیت تطبیق جریان های نقدی با سود سهام مصوب طی پنج سال گذشته به شرح زیر می باشد:

سال	جریان نقدی				سود تقسیمی مصوب
	عملیاتی	پرداختی بابت تامین مالی (به جز سود سهام پرداختی)	سود سهام پرداختی	مالیات بر درآمد	جمع
۱۳۸۷	۱۴,۱۳۱	۶۸۵	(۱)	---	۱۴,۸۱۵
۱۳۸۸	۲۴,۶۸۴	۱,۴۷۶	(۱)	---	۲۶,۱۵۹
۱۳۸۹	۲۲,۷۸۴	۲,۰۱۳	(۳)	---	۲۵,۷۹۴
۱۳۹۰	۲۷,۵۵۸	۱,۳۶۷	(۷۷۰)	(۸,۴۶۲)	۱۹,۶۹۳
۱۳۹۱	۲۸,۷۸۹	(۱,۳۷۰)	(۱۶,۱۴۰)	(۳,۹۹۲)	۲۷,۲۸۶

موسسه حسابداری فروردین
گزارش

This document was created with Win2PDF available at <http://www.daneprairie.com>.
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.