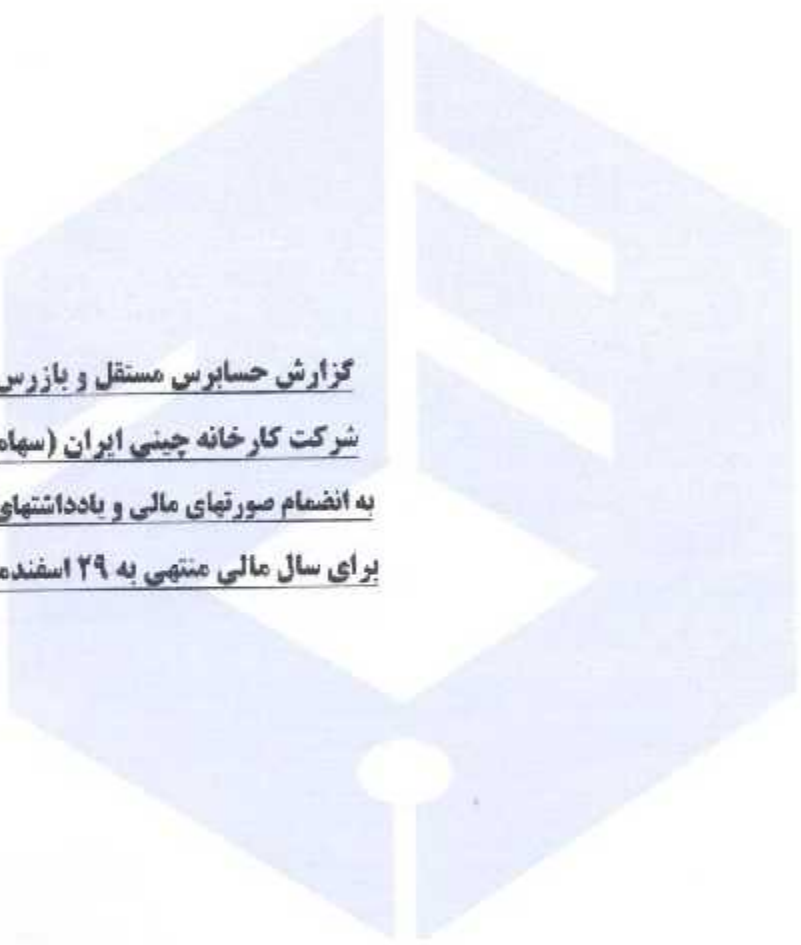




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۴۲	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سازمان حسابداری



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه

۱ - صورت‌های مالی شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین 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 با اهمیت 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 اظهارنظر 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

- ۴ - دریافتنی های تجاری و غیرتجاری، موجودی مواد و کالا و پیش پرداختها (یادداشت های توضیحی ۴ الی ۶) شامل مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال اقلام راكد و انتقال از سالهای قبل بوده که از این بابت صرفاً مبلغ ۶۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین بدهی احتمالی حق بیمه تامین اجتماعی جهت سالهای ۱۳۷۴ الی ۱۳۸۳ در صورتهای مالی افشاء نشده است. با توجه به موارد فوق تعدیل حسابها و صورتهای مالی ضروری است اما به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد نیاز تعیین مبلغ قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.
- ۵ - پاسخ تأییدیه های درخواستی جهت مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از مانده دریافتنی های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداختها، دو فقره تأییدیه خاص درخواستی از فروشندگان خارجی و دو فقره از حسابهای بانکی شرکت تا تاریخ این گزارش به این سازمان واصل نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تأییدیه های واصل نشده بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

اظهارنظر مشروط

- ۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷ - به شرح صورت سود و زیان، نتیجه عملیات شرکت در مقایسه با سال قبل به دلیل کاهش سود ناخالص به میزان ۷۷ درصد، افزایش هزینه‌های مالی به میزان ۶۱/۵ درصد و افزایش برگشت از فروش و تخفیفات حدود ۵ برابر سال قبل، منجر به زیان قابل توجهی شده است. موارد فوق به علاوه عدم باز یافت فروش‌های اعتباری در سال‌های اخیر (۵۱ درصد اسناد دریافتنی تجاری و شامل چک‌های وخواستی است و از بابت حدود ۲۴ درصد حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است) و عدم توانایی در بازپرداخت تسهیلات مالی (شرکت در سال مالی مورد گزارش متحمل ۶/۷ میلیارد ریال جریمه شده است)، ادامه فعالیت شرکت را با تردید مواجه کرده است. در این خصوص به ویژه با توجه به توقف خط تولید کاشی دیوار در سالن ساحل به دلیل فرسودگی ماشین آلات و زیاندهی از سال ۱۳۹۴، توجه مجمع عمومی را به اتخاذ تمهیداتی به منظور دستیابی به بازارهای فروش جدید و کاهش هزینه‌ها جلب می‌نماید. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۷، داراییهای نگهداری شده برای فروش از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹ - سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (یادداشت توضیحی ۱-۸)، شامل سرمایه‌گذاری در ۲۷ درصد سهام شرکت وابسته صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام) بوده که به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه، به روش ارزش ویژه منعکس نشده و صورتهای مالی مجموعه از این بابت تهیه نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰ - فروش صادراتی (یادداشت توضیحی ۲-۲۰) به مبلغ ۴/۲ میلیون دلار بوده که با نرخ توافقی ۲۵,۰۰۰ ریال به صورت ریال از مشتری دریافت گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۱ - با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۳۰، شهرداری تهران به موجب رأی مورخ ۱۳۹۱/۶/۱۶ کمیسیون بدوی و تجدیدنظر ماده ۱۰۰ قانون شهرداری، میزان تخلفات ناشی از اضافه بنا را مبلغ ۹۹ میلیارد ریال اعلام نموده است. شرکت به رأی صادره اعتراض نموده لیکن تا تاریخ این گزارش، نتیجه آن مشخص نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- حسابهای پرداختنی بلندمدت (یادداشت توضیحی ۲-۱۱) به مبلغ ۱۳,۶۳۶ میلیون ریال مربوط به سپرده پس انداز کارکنان بوده که به عنوان سرمایه در گردش مورد استفاده شرکت می باشد.

۱۳- در سال مالی مورد گزارش، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد حجمی با تعدادی از عاملین جهت فروش مقدار ۲۰ میلیون متر مربع محصول با ارائه تخفیف ویژه نموده است. طبق مفاد قرارداد در صورت عدم خرید مقدار تعهد شده، خریدار موظف به پرداخت ۱۵ درصد جریمه شده است. اما با توجه به عدم خرید ۱۴/۴ میلیون مترمربع از موضوع قرارداد، اقدامی جهت محاسبه جریمه صورت نگرفته و در این خصوص توجیهات لازم نیز به این سازمان ارائه نشده است.

۱۴- تخفیفات اعطایی به مشتریان فاقد آئین نامه مدون بوده و لذا اعطای تخفیف به مشتریان مختلف با نرخ های متفاوت و به تشخیص مدیر عامل شرکت صورت گرفته است.

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

۱۵-۱- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام و پرداخت سود سهام در موعد مقرر قانونی.

۱۵-۲- اقدامات هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۹ تیرماه ۱۳۹۳ در مورد بندهای ۱۱، ۱۳، ۱۸ و ۲۰ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف- اقدام حقوقی جهت پیگیری وصول اسناد دریافتی و اخلاستی و سررسید گذشته، طلب سنواتی از شرکت خدماتی فرشتگان پاک کرج و بازنگری روش های فروش و وصول مطالبات.

ب- اقدام درخصوص فروش بخشی از داراییهای غیرمولد و املاک و مستغلاتی که از محل حسابهای دریافتی سنواتی دریافت شده است.

- ج - اجرای پروژه‌های مصوب اصلاحات خطوط تولید.
- د - طراحی و اجرای مناسب برون‌سپاری و تامین نیروی انسانی.
- ه - انتقال اسناد مالکیت زمینهای محل احداث کارخانه و دو دستگاه آپارتمان.
- و - بازنگری و اصلاح سازمان اداره شرکت اعم از فروش و تولید با هماهنگی و نظارت هلدینگ در جهت بهبود عملکرد شرکت.
- ۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۷- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۸- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است :

- ۱-۱۸- مفاد بندهای ۴ الی ۸ ماده ۷، ماده ۱۰ و تبصره ماده ۱۳، در ارتباط با افشای به موقع صورت‌های مالی حسابرسی شده و حسابرسی نشده ۶ ماهه، برنامه‌های آتی مدیریت، پیش‌بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۳، ۶ و ۹ ماهه، تغییر با اهمیت در پیش‌بینی عملکرد و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به اداره ثبت شرکت‌ها در مهلت‌های مقرر قانونی.

۲-۱۸- مفاد ماده ۵ آیین نامه انضباطی در خصوص پرداخت سود نقدی ظرف مهلت مقرر قانونی.

۱۹- علی‌رغم پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار و وجود واحد حسابرسی داخلی در شرکت، درخصوص اقدامات انجام شده توسط واحد مزبور، شامل مستندسازی و اجرای اثربخش سیستم کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی از جمله بازنگری در سیستم بهای تمام شده کالای ساخته شده، (تعریف ظرفیت قابل دسترسی تولید و استاندارد مصرف مواد به منظور شناسایی صحیح هزینه‌های جذب نشده ناشی از عدم دستیابی به ظرفیت عملی و تفکیک ضایعات عادی و غیر عادی تولید)، سیستم بودجه بندی نقدی جهت بازپرداخت به موقع تسهیلات مالی دریافتی و بازنگری روشهای فروش و وصول مطالبات، مستنداتی به این سازمان ارائه نشده است.

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء عدم اقدام عملی در خصوص تدوین و ابلاغ رویه‌های قابل اتکا به منظور کشف عملیات و معاملات مشکوک به کلیه کارکنان، درج کد اقتصادی و کد پستی در کلیه قراردادهای مجوزها، اوراق مالی و حسابداری، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۱- مفاد ماده ۲۲ قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد مبنی بر اخذ تأییدیه از شورای عالی انفورماتیک درخصوص اصالت نرم‌افزارهای مورد استفاده رعایت نشده است.

سازمان حسابرسی

۱۳۹۴ تیر ۱۰

محمدنوری حسین آبادی

مرتضی محسن زاده گنجی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۵-۶

یادداشت های توضیحی:

۶-۹

تاریخچه و فعالیت

۱۰-۴۲

اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
حسین سرپولکی	شخصیت حقیقی	رئیس هیئت مدیره	
بهمن امیری علی اصغر زاده	شرکت گسترش پایا صنعت سینا	نائب رئیس هیئت مدیره	
مهرداد احمدی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
مجید عسکریان	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
سیدجواد کیا	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	عضو موظف هیئت مدیره	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

دارایی ها			(تجدید ارائه شده)			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			(تجدید ارائه شده)		
یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
دارایی های جاری :			بدهی های جاری :			بدهی های غیر جاری :			حقوق صاحبان سهام :		
۳	۷,۸۳۳	۲۰,۸۳۸	۱۱	۱۶,۲۱۱	۲۰,۸۳۸	۱۱	۱۶,۲۱۱	۲۰,۸۳۸	۱۱	۱۶,۲۱۱	۲۰,۸۳۸
۴	۱۹۹,۲۱۵	۴,۵۳۷	۱۲	۱۹۵,۶۸۴	۴,۵۳۷	۱۲	۱۹۵,۶۸۴	۴,۵۳۷	۱۲	۱۹۵,۶۸۴	۴,۵۳۷
۵	۴۱۰,۱۱۷	۱۰۲,۵۱۶	۱۳	۴۰۲,۱۷۸	۱۰۲,۵۱۶	۱۳	۴۰۲,۱۷۸	۱۰۲,۵۱۶	۱۳	۴۰۲,۱۷۸	۱۰۲,۵۱۶
۶	۱۷,۵۳۲	۲۶۵,۵۱۲	۱۴	۳۳,۵۹۷	۲۶۵,۵۱۲	۱۴	۳۳,۵۹۷	۲۶۵,۵۱۲	۱۴	۳۳,۵۹۷	۲۶۵,۵۱۲
۷	۱۸,۲۷۰	۲۳,۳۵۸	۱۵	۱۶,۹۵۵	۲۳,۳۵۸	۱۵	۱۶,۹۵۵	۲۳,۳۵۸	۱۵	۱۶,۹۵۵	۲۳,۳۵۸
	۶۵۲,۹۶۷	۶۰۴,۳۰۴		۶۵۲,۶۲۵	۶۰۴,۳۰۴		۶۵۲,۶۲۵	۶۰۴,۳۰۴		۶۵۲,۶۲۵	۶۰۴,۳۰۴
دارایی های غیر جاری :			جمع بدهی های جاری :			بدهی های غیر جاری :			جمع بدهی های جاری :		
۴	۶۰,۵۱	۱۳,۸۷۸	۱۱	۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸	۱۱	۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸	۱۱	۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸
۸	۶۹,۹۳۱	۶۷,۵۰۲	۱۶	۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲	۱۶	۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲	۱۶	۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲
۹	۳,۱۳۴	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸
۱۰	۱۳۳,۴۲۷	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳
	۲۲۳,۵۴۳	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶
جمع دارایی های غیر جاری :			جمع بدهی های غیر جاری :			سرمایه :			سرمایه :		
	۶۰,۵۱	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸
	۶۹,۹۳۱	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲
	۳,۱۳۴	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸
	۱۳۳,۴۲۷	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳
	۲۲۳,۵۴۳	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶
جمع دارایی ها :			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام :			سرمایه :			سرمایه :		
	۶۰,۵۱	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸
	۶۹,۹۳۱	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲
	۳,۱۳۴	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸
	۱۳۳,۴۲۷	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳
	۲۲۳,۵۴۳	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶
	۶۰,۵۱	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸
	۶۹,۹۳۱	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲
	۳,۱۳۴	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸
	۱۳۳,۴۲۷	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳
	۲۲۳,۵۴۳	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶
	۶۰,۵۱	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸		۸,۶۴۷	۱۳,۸۷۸
	۶۹,۹۳۱	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲		۳۳,۰۸۰	۶۷,۵۰۲
	۳,۱۳۴	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸		۳,۱۵۳	۸۱,۱۳۸
	۱۳۳,۴۲۷	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳		۱۶۰,۲۵۶	۶۸۵,۴۴۳
	۲۲۳,۵۴۳	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶		۲۰۴,۱۳۶	۲۰۴,۱۳۶



یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۱,۲۷۷	۶۱۶,۶۲۷	۲۰
(۵۳۱,۷۷۵)	(۵۸۴,۹۴۲)	۲۱
۱۳۹,۵۰۲	۳۱,۶۸۵	
(۵۹,۳۳۶)	(۴۶,۷۱۷)	۲۲
(۳۵,۳۵۱)	(۶۵,۱۰۴)	۲۳
(۹۴,۶۸۷)	(۱۱۱,۸۲۱)	
۲۴,۸۱۵	(۸۰,۱۳۶)	
(۳۵,۰۰۲)	(۵۶,۵۵۵)	۲۴
۸۵,۳۶۵	۱۲۵,۲۳۷	۲۵
۵۰,۳۶۳	۶۸,۶۸۲	
۹۵,۱۷۸	(۱۱,۴۵۴)	
(۴,۵۴۷)	—	۱۲
۹۰,۶۴۱	(۱۱,۴۵۴)	
۲۳۶	(۴۸۰)	
۳۰۶	۴۱۱	
۵۴۲	(۶۹)	۲۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹۰,۶۴۱	(۱۱,۴۵۴)		سود (زیان) خالص
۱۰۸,۱۴۹		۹۶,۹۴۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۹۱۷)		۷۰۸	تعدیلات سنواتی
۱۰۷,۲۳۲		۹۷,۶۵۶	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۰۰,۲۱۷)		(۹۱,۸۶۶)	سود سهام منسوب
۷,۰۱۵	۵,۷۹۰		
۹۲,۶۵۶	(۵,۶۶۴)		سود (زیان) انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال جاری و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۸	۱۲۷,۰۹۷
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۲۳۲	(۲۲,۹۱۲)
سود سهام دریافتی	۵,۰۰۰	۳۶,۱۴۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۵۰,۳۸۲)	(۲۹,۷۸۴)
سود سهام پرداختی	(۲۴,۰۳۷)	(۶۳,۲۵۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۶۹,۱۸۷)	(۵۶,۷۹۸)
مالیات پرداختی :		
مالیات پرداختی	(۱,۷۲۸)	(۱۲,۶۸۵)
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷,۷۲۰)	(۳۰,۲۸۸)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱)	(۳)
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۷۰۶	۳۵۹
وجوه حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۱۹	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵,۹۹۶)	(۲۹,۹۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۹۹,۸۲۳)	۲۷,۶۸۲
فعالیت های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	۴۰۷,۰۶۲	۲۶۰,۳۳۲
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳۱۵,۶۶۴)	(۲۹۸,۸۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۹۱,۳۹۸	(۳۸,۵۲۶)
خالص کاهش در وجه نقد	(۸,۴۲۵)	(۱۰,۸۴۴)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۶,۲۱۱	۲۶,۲۵۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۷	۷۹۸
مانده وجه نقد در پایان سال	۷,۸۳۳	۱۶,۲۱۱
مبادلات غیر نقدی	۲۹	۱۵,۷۱۵



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۶/۱۰/۰۱ به صورت شرکت سهامی تأسیس شده و طی شماره ۵۹۰۴ مورخ ۱۳۳۶/۱۰/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و از سال ۱۳۳۷، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۱/۱۱/۱۵ به شرکت سهامی خاص تبدیل و به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۴/۰۹/۰۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و با پیروزی انقلاب اسلامی ۴۹/۸۲ درصد سهام شرکت به بنیاد مستضعفان واگذار و در آذرماه ۱۳۶۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. ۴۸ درصد از سهام در اختیار بنیاد مستضعفان در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ به شرکت گسترش پایا صنعت سینا (هلدینگ بنیاد) انتقال یافته است. در حال حاضر، شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش پایا صنعت سینا است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن در شهر تهران، کیلومتر ۱۳ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، بشرح ذیل می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع کاشی و سرامیک بوده است.

الف - موضوعات اصلی :

تأسیس کارخانه به منظور تولید کاشی، سرامیک، چینی، سایر مصالح ساختمانی و بهره برداری از آن و تهیه انواع مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات از خارج یا داخل که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای بهره برداری و عرضه تولیدات شرکت در داخل و خارج از کشور ضروری تشخیص داده شود.

ب - موضوعات فرعی:

مبادرت به هر نوع فعالیتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای انجام مقاصد بالا لازم یا مفید باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۳ - تعداد کارکنان

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۳۱۳	۲۳۷	کارکنان رسمی
۳۶۴	۴۰۹	کارکنان قراردادی
۶۷۷	۶۴۶	
۱۴۷	۸۰	کارکنان شرکت خدماتی
۸۲۴	۷۲۶	

۱-۳-۱ - از مهرماه سال ۱۳۹۳ ضمن عدم تمدید قرارداد ، استفاده از کارکنان شرکت خدماتی تامین نیرو متوقف گردیده است .

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه اندازه گیری 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 موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

میانگین متحرک
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از
سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان
سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۴-۲-۱- دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت
می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز
می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی
که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل
باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که
انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی ، به استثنای مواردی که خارج از
حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۴-۲-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش ، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش "
اندازه گیری می گردد.

۵-۲- دارایی های نامشهود

۵-۲-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های 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.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۲- درآمد عملیاتی

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.

۱-۸-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۹-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۱۰-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی (به استثنای موجودی ارزی نزد بانکها که به نرخ رسمی تسعیر شده) با نرخ ارز قابل دسترس (ارز آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است ، با نرخ ارز قابل دسترس درتاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های 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 آن 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 .

۳- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۹۲	۷,۲۵۱	موجودی نزد بانکها
۲۹۲	۹	موجودی صندوق
۴,۴۲۷	۵۷۳	وجوه در راه
۱۶,۲۱۱	۷,۸۳۳	

۳-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۷,۵۵۳ دلار آمریکا و ۱۱,۶۱۹ یورو (سال قبل ۱۷,۵۵۳ دلار و ۱۱,۶۱۹ یورو) و همچنین مبلغ ۱۰۰ دلار آمریکا و ۱۵۴ یورو (سال قبل ۸,۷۷۱ دلار و ۵۵۲ یورو) نزد صندوق می باشد که به نرخ ارز رسمی به ازای هر دلار ۲۷,۹۹۴ ریال و هر یورو ۳۰,۱۵۶ ریال و ارز آزاد به ازای هر دلار ۳۳,۷۰۰ ریال و هر یورو ۳۶,۵۵۰ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

۳-۲- وجوه در راه مربوط به چک های به تاریخ تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است .

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۰۵۱	۱۳۱,۸۹۴	۱۶۲,۸۴۳
۵۶,۶۱۴	۴۳,۴۴۷	۶۴,۵۵۲
۱۶,۹۵۷	۶,۹۸۶	۸,۴۵۲
۱۷۰,۶۲۲	۱۸۲,۳۲۷	۲۳۵,۸۴۷

تجاری:

اسناد دریافتنی

حسابهای دریافتنی - ریالی

حسابهای دریافتنی - ارزی

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده های موقت

سود سهام دریافتنی

اشخاص وابسته

دریافتنی های کوتاه مدت از سایر اشخاص

۴,۱۴۵	۳۲۷	(۱,۱۲۶)	۱,۴۵۳	۴-۱-۳
۱۰,۴۱۶	۷,۷۲۳	(۶۹۳)	۸,۴۱۶	
-	۲۲۷	(۱۱۶)	۳۴۳	
۱۶	۵۹	-	۵۹	
۲,۷۴۰	۲,۱۸۰	(۱,۳۷۰)	۳,۵۵۰	۴-۱-۴
۷,۷۴۵	۶,۳۷۲	(۵,۲۷۵)	۱۱,۶۴۷	۴-۱-۵
۲۵,۰۶۲	۱۶,۸۸۸	(۸,۵۸۰)	۲۵,۴۶۸	
۱۹۵,۶۸۴	۱۹۹,۲۱۵	(۶۲,۱۰۰)	۲۶۱,۳۱۵	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷,۰۳۵	شرکت بیستون بشارت
۱۳,۴۴۰	۱۳,۴۴۰	اکبر ناظر
۳,۶۹۸	۱۳,۰۰۰	سید رضا میردهقان تفتی
-	۱۲,۶۸۰	شرکت پدیده تجارت ساین
۲,۸۰۰	۱۱,۲۱۰	شرکت ارم چهلستون
۱,۰۲۴	۶,۳۴۲	اصغر ولی زاده مهربانی
۶,۷۲۰	۶,۱۹۴	رسول صادقیان گاش کلامی
-	۵,۷۸۰	شرکت تعاونی تیرچه بلوک متین
۱,۱۲۱	۵,۳۹۰	محمد عرب بیچاره
۵,۷۰۷	۵,۱۳۰	شرکت پرسپولیس گستر عرفان
۱,۳۲۳	۴,۸۱۰	شهباز علی مهر نظری
۱,۲۵۸	۳,۰۱۱	شرکت کاشی پاک گهر
۷,۴۹۰	۲,۴۳۶	سیدرضا مقدم
۱۰,۸۱۰	۲,۴۱۸	محمد شهاب یادگاری
۷۲,۶۰۹	۵۳,۹۶۷	سایر اشخاص
۱۲۸,۰۰۰	۱۶۲,۸۴۳	
(۳۰,۹۴۹)	(۳۰,۹۴۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۹۷,۰۵۱	۱۳۱,۸۹۴	

۴-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۸۳,۱۰۳ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۶۴,۶۵۷ میلیون ریال) اسناد وخواستی از مشتریان بوده که در روال عملیات شرکت وصول نگردیده است . اسناد دریافتنی وخواست شده در امور حقوقی شرکت در حال پیگیری است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۶۸۴ میلیون ریال از چکهای مذکور وصول شده است .

۴-۱-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۷۹,۷۴۰ میلیون ریال اسناد جاری می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، مبلغ ۱۴,۳۶۳ میلیون ریال وصول گردیده و مبلغ ۱۶,۲۳۹ میلیون ریال وخواست شده است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری شامل موارد زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		ریالی :
-	۷,۴۹۷	شرکت پدیده تجارت ساین
-	۶,۴۴۹	عالیه مجیدلو
۹۹	۳,۵۳۴	شرکت تعاونی پدیده تجارت شکيبا
۳,۱۹۳	۳,۱۳۱	سارا ناظر
-	۳,۱۰۹	حمیدرضا جاوی
-	۲,۸۴۱	شرکت تعاونی تیرچه بلوک متین
۶۸۷	۲,۶۱۳	شهباز علی مهر نظری
۵	۲,۵۲۸	جلال فتوحی
۳,۶۹۷	۱,۴۶۲	سیدرضا میردهقان تفتی
۳,۳۷۷	۱,۳۹۱	شرکت کاشی پاک گهر
۶۶,۶۶۱	۲۹,۹۹۷	سایر اشخاص
۷۷,۷۱۹	۶۴,۵۵۲	
(۲۱,۱۰۵)	(۲۱,۱۰۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۶,۶۱۴	۴۳,۴۴۷	
		ارزی :
-	۲,۵۵۲	عثمان محمد
-	۲,۰۱۲	مهدی اکرمی
-	۶۸۸	احمد محرابیان
۳,۸۳۰	۶۱۰	عبداله وطن دوست
۵,۱۷۰	۴۷۷	محمد سعادت خواه
۲,۶۹۱	-	شهاب حسینی
۶,۷۳۲	۲,۱۱۳	سایر اشخاص
۱۸,۴۲۳	۸,۴۵۲	
(۱,۴۶۶)	(۱,۴۶۶)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۶,۹۵۷	۶,۹۸۶	

۴-۱-۲-۱- بدهی سارا ناظر سنواتی بوده و از طریق امور حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد . الباقی بدهی

مشتریان (ریالی) در روال عادی فعالیت شرکت بوده که پس از ارسال فاکتورها ، نسبت به تسویه بدهی توسط مشتریان با توجه به فروش اعتباری اقدام می گردد . از مشتریان فوق الذکر در قبال کل فروش ، اسناد تضمینی شامل چک و سفته و تضمین ملکی دریافت شده است . تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶,۵۹۹ میلیون ریال از مطالبات ریالی وصول شده است .

۴-۱-۲-۲- حسابهای دریافتنی تجاری (ارزی) هم ارز ریالی مبلغ ۳۹۳,۳۰۹ دلار است که با نرخ ارز توافقی با عاملین فروش صادراتی به مبلغ هر دلار ۲۵,۰۰۰ ریال (سال قبل ۲۱,۵۰۰ ریال) در حسابها منظور شده است و با توجه به عدم امکان دریافت ارز از مشتریان ، بر اساس مفاد قرارداد به صورت ریالی دریافت می گردد . از مشتریان فوق الذکر در قبال کل فروش ، اسناد تضمینی شامل چک و سفته دریافت شده است . تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳,۴۲۱ میلیون ریال معادل ۱۳۶,۸۴۰ دلار وصول شده است .

۴-۱-۳- اسناد دریافتنی غیر تجاری به مبلغ ۳۲۷ میلیون ریال مربوط به دو فقره چک دریافتی از شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا بابت تسویه بخشی از بدهی شرکت مذکور می باشد .

۴-۱-۴- طلب از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت های گروه :		
۲,۰۳۰	۱,۹۵۲	۴-۱-۴-۱ شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا
-	۱۷۷	شرکت ایران تایر
۷۲۲	-	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
سایر اشخاص وابسته :		
۴۹۴	۴۹۴	بانک سینا
۴۰۶	۴۰۶	شرکت الیاف
۴۵۸	۵۲۱	سایر اشخاص
۴,۱۱۰	۳,۵۵۰	
(۱,۳۷۰)	(۱,۳۷۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۷۴۰	۲,۱۸۰	

۴-۱-۴-۱- طلب از شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا بابت تنه سود سهام سالهای قبل و سال ۱۳۹۱ می باشد.

۴-۱-۵- دریافتنی های کوتاه مدت از سایر اشخاص شامل موارد زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۴	۲,۳۵۸	شرکت خدماتی فرشتگان پاک کرج
۸۸۹	۷۸۲	شرکت تکنیمول
۷۴۹	۷۴۹	شرکت تامر کاشی
۹,۰۵۸	۷,۷۵۸	سایر اشخاص
۱۳,۰۲۰	۱۱,۶۴۷	
(۵,۲۷۵)	(۵,۲۷۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷,۷۴۵	۶,۳۷۲	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۵-۴- طلب از شرکت خدماتی فرشتگان پاک کرج بابت پرداخت بیمه قرارداد تامین نیروی انسانی و سایر مطالبات از شرکت مذکور قبل از سال ۱۳۸۸ می باشد. از این بابت پرونده ای نزد واحد حقوقی مفتوح بوده و حکم محکومیت بدوی متهمین صادر و در مرحله تجدید نظر خواهی می باشد و ذخیره ای به مبلغ ۲,۲۸۳ میلیون ریال در حسابها منظور گردیده است.

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۳۰	۳,۱۳۰	تجاری:
		اسناد دریافتنی
		غیرتجاری:
۴,۱۱۷	۲,۹۲۱	کارکنان (وام و مساعده)
۸,۶۴۷	۶,۰۵۱	

۱-۲-۴- اسناد دریافتنی به مبلغ ۳,۱۳۰ میلیون ریال مربوط به ۲۲ فقره چک دریافتی از آقای سید مجتبی شریعت (مشتري شرکت) به سررسید ۱۳۹۵/۱/۲۵ لغایت ۱۳۹۶/۱۰/۱۵ بابت تسویه مطالبات سنوات قبل ایشان می باشد.

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۲,۴۰۸	۲۴۹,۳۸۸	۵-۱	کالای ساخته شده
۵,۱۲۲	۸,۹۱۲		کالای در جریان ساخت
۹۹,۶۴۲	۸۵,۱۷۴	۵-۲	مواد اولیه و بسته بندی
۵۹,۴۵۸	۵۷,۷۸۴	۵-۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۷۹۸	۶,۸۸۵		موجودی فریت و گرانول
۷۵۰	۱,۲۹۵		سایر موجودیها
۴۰۲,۱۷۸	۴۰۹,۴۳۸		
-	۶۷۹		کالای در راه
۴۰۲,۱۷۸	۴۱۰,۱۱۷		

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	
۱۴۴,۱۲۹	۱,۸۵۱,۲۰۹	۱۷۷,۱۲۱	۱,۹۶۱,۱۸۵	کاشی دیوار
۷۸,۲۷۹	۱,۰۱۰,۹۶۲	۷۲,۲۶۷	۸۳۷,۹۲۷	سرامیک کف
۲۲۲,۴۰۸	۲,۸۶۲,۱۷۱	۲۴۹,۳۸۸	۲,۷۹۹,۱۱۲	

افزایش مبلغ کالای ساخته شده نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش موجودی تولیدات کاشی دیوار در سالن ساحل و همچنین افزایش بهای تمام شده به دلیل افزایش هزینه می باشد.

۵-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		واحد	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۲۳,۸۳۸	۸۱,۵۶۰	۱۷,۶۳۱	۵۹,۹۴۹	تن	خاک
۶,۰۴۸	۱۰۸	۲,۶۶۸	۵۴	تن	سیلیکات زیرکونیوم ، اکسید روی ، اسیدبوریک
۲۹,۴۰۱	۱۷۰	۲۱,۳۵۷	۱۳۳	تن	رنگ
۷,۵۰۸	۱,۲۲۸	۸,۵۳۸	۱,۴۹۸	هزار عدد	کارتن
۳۲,۸۴۷	-	۳۴,۹۸۰	-		سایر
۹۹,۶۴۲		۸۵,۱۷۴			

۵-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز ماشین آلات خطوط تولید شرکت می باشد .

۵-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴۷۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، انفجار و صاعقه بیمه شده است .

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۷۴	۲,۲۹۱	پیش پرداخت های خارجی :
۷,۵۱۱	۷,۵۶۶	سفارشات مواد اولیه
۱۱,۷۸۵	۹,۸۵۷	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳,۵۹۶	۲,۲۷۲	پیش پرداخت های داخلی :
۴,۱۴۰	۲,۲۰۷	خرید مواد اولیه
۵,۰۴۹	۵,۱۶۹	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۷۸۵	۹,۶۴۸	سایر
۲۴,۵۷۰	۱۹,۵۰۵	
(۱,۹۷۳)	(۱,۹۷۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۲,۵۹۷	۱۷,۵۳۲	

۶-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۵۷۰ میلیون ریال از سر فصل فوق تسویه شده است .

۶-۲- با توجه به نوسانات نرخ ارز و وضعیت سفارش و حواله بانکی ، خرید مواد اولیه از طریق صرافی و با نرخ ارز آزاد صورت پذیرفته است .

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	یک دستگاه آپارتمان مسکونی از خانم دریا دل در تهران
۳,۵۱۲	۳,۵۱۲	دو سهم از نه سهم شش دانگ یک باب مغازه از یکتا کاشی فجر در اردبیل
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	یک دستگاه آپارتمان اداری از داود بشیری در تهران
۲,۳۶۰	۲,۳۶۰	شش دانگ یک انبار در پاکدشت ورامین
۲,۱۶۱	۲,۱۶۱	یک دستگاه آپارتمان مسکونی از شرکت آتی ساز در تهران
-	۱,۲۶۱	دو قطعه زمین و یک باب خانه در فیروزکوه
۵۲۵	۵۲۵	یک دستگاه آپارتمان مسکونی از نادر خلیلی در کرج
-	۵۱۹	یک قطعه زمین در رودسر
-	۳۲	دو قطعه زمین در شهریار
۴۹۷	-	یک دستگاه آپارتمان مسکونی در هشتگرد کرج
۱۶,۹۵۵	۱۸,۲۷۰	

۷-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۱۸,۲۷۰ میلیون ریال مربوط به املاکی است که در قبال بدهی نمایندگان فروش در تملک شرکت قرار گرفته و با توجه به مصوبات هیئت مدیره در خصوص فروش این املاک در این سرفصل طبقه بندی گردیده است . لازم به ذکر است که داراییهای مزبور از پوشش بیمه ای برخوردار نمیباشد.

۷-۲- در اسفند سال ۱۳۹۳ توافقنامه فروش دو قطعه زمین در علیشاه عوض شهریار و یک دستگاه آپارتمان اداری در تهران با مشتریان منعقد گردیده و مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال پیش دریافت اخذ شده است (یادداشت ۲-۱۵) در سال ۱۳۹۴ و تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، وفق مفاد توافقنامه های مذکور مبلغ ۱,۹۲۰ میلیون ریال بابت آپارتمان اداری و مبلغ ۷,۵۷۰ میلیون ریال در ارتباط با دو قطعه زمین از خریداران دریافت گردیده است . همچنین در خرداد ماه ۱۳۹۴ اسناد مالکیت دو قطعه زمین به نام خریداران منتقل شده و بابت تضمین وصول دو فقره چک سررسید آتی در رهن شرکت قرار گرفته است .

-۷-۳

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	درصد	
خالص	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۳۲۴	۳۲,۰۳۹	۲۷/۰۴	۵۶,۷۷۶,۹۹۸
۱۵,۷۱۵	۳۷,۸۵۱		
۳۲,۰۳۹	۶۹,۸۹۰		
۴۱	۴۱	۴	۴۱,۲۱۵
۳۲,۰۸۰	۶۹,۹۳۱		

سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی) :

شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا (سهامی عام)

پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا

سایر شرکتها:

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

۸-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۶۸,۲۴۰ میلیون ریال (سال قبل ۷۰۷,۶۰۲ میلیون ریال) می باشد. ۲۷/۰۴ درصد از سهام شرکت فوق الذکر با حق رأی متعلق به این شرکت می باشد. دوره مالی شرکت سرمایه پذیر مطابق با دوره مالی شرکت کارخانه چینی ایران بوده و روشهای حسابداری مورد استفاده دو شرکت ، روش بهای تمام شده می باشد، علت عدم استفاده از روش ارزش ویژه ، علیرغم داشتن یک عضو هیئت مدیره در شرکت مذکور این است که این شرکت نفوذ قابل ملاحظه بر فعالیت های مالی و عملیاتی شرکت سرمایه پذیر ندارد و کلیه تصمیمات توسط هلدینگ پایا صنعت سینا اتخاذ می شود. در ضمن صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر به همراه صورتهای مالی شرکت چینی ایران در شرکت پایا صنعت سینا تلفیق می شود. لازم به ذکر است تعداد ۸,۲۴۶,۸۱۲ سهم از سهام شرکت کاشی و سرامیک سینا بابت دریافت تسهیلات مالی از بانک صادرات شعبه خودرو سازان و تعداد ۴۵,۳۷۳,۹۹۹ سهم نیز از بابت تسهیلات دریافتی تسویه شده از بانک توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی در رهن بانکهای مذکور می باشد (یادداشت ۱۴).

۸-۲ به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۹ مجمع عمومی فوق العاده شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا سرمایه شرکت مذکور از طریق صدور سهام جدید و از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی ، از مبلغ ۱۵۱,۸۷۵ میلیون ریال به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۸/۲۷٪) افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور به مبلغ ۱۵,۷۱۵ میلیون ریال مربوط به تعداد ۱۵,۷۱۵,۰۶۱ سهم افزایش سرمایه مذکور می باشد.

۳-۸- به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ مجمع عمومی فوق العاده شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا مقرر گردید سرمایه شرکت مذکور از طریق صدور سهام جدید و از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی از مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۶/۶۷٪) افزایش یابد. مبلغ ۳۷,۸۵۱ میلیون ریال مربوط به انتقال بخشی از مطالبات سود سهام شرکت، بابت پذیره نویسی تعداد ۳۷,۸۵۱,۳۳۰ سهم افزایش سرمایه مذکور می باشد. شایان ذکر است تا تاریخ تایید این گزارش پذیره نویسی افزایش سرمایه مذکور در جریان می باشد.

۴-۸- دارائیهها، بدهیهها و حقوق صاحبان سهام شرکت وابسته در تاریخ ترازنامه به ترتیب مبالغ ۱,۹۸۳ میلیارد ریال، ۱,۰۷۲ میلیارد ریال و ۹۱۱ میلیارد ریال و سود آن در سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۴۲ میلیارد ریال می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳				شرح اقلام
مانده در	افزایش	فروخته شده	مانده در	
ابتدای سال			پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۷	-	-	۱,۷۱۷	حق امتیاز برق
۱,۰۳۰	-	-	۱,۰۳۰	حق امتیاز گاز
۴۰۶	۱	(۲۰)	۳۸۷	حق امتیاز تلفن، فکس و تلفکس
۳,۱۵۳	۱	(۲۰)	۳,۱۳۴	

۱-۹- کاهش دارایی های نامشهود بابت فروش دو خط تلفن همراه به مبلغ ۱۹ میلیون ریال بر اساس قیمت روز بازار با بهای تمام شده ۲۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده					
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۹,۸۶۷	۹,۸۳۵	—	—	—	—	۹,۸۳۵	(۳۲)	—	—	۹,۸۶۷	زمین
۲۸,۷۸۰	۲۶,۷۱۴	۳۸,۹۵۷	—	۲,۷۲۰	۳۶,۲۳۷	۶۵,۶۷۱	—	—	۶۵۴	۶۵,۰۱۷	ساختمان
۱۰,۳۰۲	۹,۵۹۷	۱۶,۲۳۱	(۷۵)	۱,۴۷۳	۱۴,۸۳۳	۲۵,۸۲۸	۱۶۱	(۸۷)	۶۱۹	۲۵,۱۳۵	تاسیسات
۹۶,۹۴۹	۸۴,۵۲۵	۲۱۱,۴۴۴	(۵۱۸)	۱۷,۹۳۴	۱۹۴,۰۲۸	۲۹۵,۹۶۹	۴,۷۸۹	(۵۱۸)	۷۲۱	۲۹۰,۹۷۷	ماشین آلات و تجهیزات
۴۷۰	۳۵۴	۱,۷۸۳	(۱۶)	۱۱۶	۱,۶۸۳	۲,۱۳۷	—	(۱۶)	—	۲,۱۵۳	وسایل نقلیه
۵,۳۶۲	۵,۰۳۶	۹,۳۶۴	(۲)	۱,۰۰۷	۸,۳۵۹	۱۴,۴۰۰	۴۵۷	(۲)	۲۲۴	۱۳,۷۲۱	اثاثه و منصوبات
۳,۱۳۵	۲,۵۲۷	۸,۹۰۶	(۵۴۰)	۶۶۳	۸,۷۸۳	۱۱,۴۳۳	۵۶	(۵۴۱)	—	۱۱,۹۱۸	ابزار آلات
۱۵۴,۸۶۵	۱۳۸,۵۸۸	۲۸۶,۶۸۵	(۱,۱۵۱)	۲۳,۹۱۳	۲۶۳,۹۲۳	۴۲۵,۲۷۳	۵,۴۳۱	(۱,۱۶۴)	۲,۲۱۸	۴۱۸,۷۸۸	
۱,۹۱۶	۱,۷۱۲	—	—	—	—	۱,۷۱۲	(۴۴۸)	—	۲۴۴	۱,۹۱۶	پیش پرداخت های سرمایه ای
۳,۴۷۵	۳,۱۲۷	۲,۷۱۷	—	۱۳۸	۲,۵۷۹	۵,۸۴۴	(۵,۴۶۸)	—	۵,۲۵۸	۶,۰۵۴	اقلام سرمایه ای درانبار
۱۶۰,۲۵۶	۱۴۳,۴۲۷	۲۸۹,۴۰۲	(۱,۱۵۱)	۲۴,۰۵۱	۲۶۶,۵۰۲	۴۳۲,۸۲۹	(۴۸۵)	(۱,۱۶۴)	۷,۷۲۰	۴۲۶,۷۵۸	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

- ۱-۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۲۰,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .
- ۱-۱۰-۲- وضعیت زمین های مورد استفاده محل کارخانه شرکت در اراضی چیتگر به مساحت حدود ۱۳۴ هزار مترمربع به شرح زیر است :
- ۱-۱۰-۲-۱- اسناد مالکیت حدود ۱۰/۳ هزار متر مربع از زمینهای مذکور به نام شرکت می باشد .
- ۱-۱۰-۲-۲- حدود ۸۸/۸ هزار متر مربع از زمینهای مورد استفاده کارخانه در تملک خانواده اریه بوده که اموال آن به نفع بنیاد مستضعفان مصادره شده و طبق قرارداد اجاره منعقد از سال ۱۳۷۰ لغایت سال ۱۳۸۷ به ازاء سالانه مبلغ ۱,۴۴۰ میلیون ریال در اختیار شرکت می باشد که اجاره بهاء در حساب ها منظور و پرداخت شده است . قرارداد مذکور از سال ۱۳۸۸ با حفظ حق سر قفلی برای شرکت سالانه به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال تعیین شده که تماماً پرداخت گردیده است . شایان ذکر است به منظور انتقال قطعی املاک مذکور و چگونگی پرداخت بهای آن ، توافقی با بنیاد مستضعفان صورت گرفته که تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است .
- ۱-۱۰-۲-۳- حدود ۱۸/۵ هزار مترمربع از زمین های مورد استفاده کارخانه متعلق به شرکت تولیدی تهران ، ۹۸۰ مترمربع متعلق به شرکت در حال تصفیه گروه تولیدی تهران و ۱۵/۴ هزار مترمربع مربوط به سایر اشخاص می باشد . شایان ذکر است پیرو رای دادگاه ، شرکت می باید چهار قطعه زمین جمعاً به مساحت ۱,۹۵۶ متر مربع را تحویل آقای یقیا و خانم کلارا مسیح کوتشیان نماید که در سال ۱۳۹۳ دو قطعه از زمینهای مذکور به مساحت ۹۷۸ مترمربع به خانم کلارا مسیح کوتشیان تحویل گردید (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۱۱).
- ۱-۱۰-۳- بخشی از زمینهای شرکت واقع در شهرستانهای دماوند و قره آغاج مراغه به مساحت ۳/۴ هزار مترمربع به نام شرکت می باشد . زمین دماوند بابت مطالبات شرکت از اشخاص دریافت گردیده و زمین قره آغاج ، معدن می باشد . شایان ذکر است جهت فروش موارد مذکور اقدام گردیده لیکن تا کنون به نتیجه نرسیده است.
- ۱-۱۰-۴- زمین مربوط به واحد تولیدی شرکت در شهرستان تاکستان (انتقالی از شرکت ستبرگرانول) به مساحت ۲۲۱ هزار متر مربع می باشد که مالکیت آن به نام شرکت کارخانه چینی ایران انتقال یافته است .
- ۱-۱۰-۵- از کل نقل و انتقالات و سایر تغییرات ، مبلغ ۳۲ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده دو قطعه زمین در علیشاه عوض شهریار به مساحت ۲۰,۴۷۳/۶۹ مترمربع می باشد که به منظور فروش به سر فصل دارایی های نگهداری شده برای فروش انتقال یافته است (یادداشت ۲-۷).
- ۱-۱۰-۶- اضافات ماشین آلات عمدتاً بابت خرید سنبه ، الکترو گیربکس ، تجهیزات اسپری درایر و افزایش ظرفیت هاپر گرانول می باشد.
- ۱-۱۰-۷- سرفصل اقلام سرمایه ای در انبار شامل ماشین آلات به مبلغ ۲,۹۰۲ میلیون ریال ، اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲,۷۶۶ میلیون ریال ، تاسیسات به مبلغ ۴۰ میلیون ریال و ابزارآلات به مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸-۱۰- دارایی های ثابت مشهود فروخته شده طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

بهای تمام شده - میلیون ریال

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش		سود(زیان) فروش
			دفتری	فروش	
۹۰۰ عدد پالت فلزی	۵۳۹	(۵۳۹)	-	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰
یک دستگاه پرس دلكو	۴۷۳	(۴۷۳)	-	۵۰	۵۰
۹ دستگاه چاپ مستعمل	۴۵	(۴۵)	-	۱۸۸	۱۸۸
یک دستگاه كمپرسور دو سیلندر	۴۵	(۴۰)	۵	۵۱	۴۶
سایر	۶۲	(۵۴)	۸	۴۷	۳۹
	۱,۱۶۴	(۱,۱۵۱)	۱۳	۱,۷۰۶	۱,۶۹۳

۸-۱۰-۱- فروش اقلام مذکور با اخذ قیمت کارشناسی ، انجام مراحل مزایده و وفق آیین نامه معاملات شرکت صورت پذیرفته است .

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۲	۱۳۹۳			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۱۸۸	-	۲,۱۸۸	
۱۲۷	-	-	-	
۱۲۷	۲,۱۸۸	-	۲,۱۸۸	
۱,۶۶۳	۵۶۷	-	۵۶۷	۱۱-۱-۱
۹۰,۰۶۸	۷۹,۱۰۴	۱۸,۰۷۰	۶۱,۰۳۴	
۹۱,۷۳۱	۷۹,۶۷۱	۱۸,۰۷۰	۶۱,۶۰۱	
۹۱,۸۵۸	۸۱,۸۵۹	۱۸,۰۷۰	۶۳,۷۸۹	
۷,۴۵۵	۸,۹۸۵	-	۸,۹۸۵	۱۱-۱-۲
۳	۲,۱۹۲	-	۲,۱۹۲	۱۱-۱-۳
۱۸,۵۰۰	۲۲,۴۸۱	-	۲۲,۴۸۱	۱۱-۱-۴
۸,۰۱۱	۱۲,۰۸۳	-	۱۲,۰۸۳	۱۱-۱-۵
۱۲,۸۲۹	۸,۲۵۳	-	۸,۲۵۳	
۸,۰۴۶	۸,۰۴۶	-	۸,۰۴۶	۱۱-۱-۶
۲,۵۲۵	۳,۷۴۴	-	۳,۷۴۴	
۳,۱۸۸	۳,۱۹۰	-	۳,۱۹۰	
۲,۹۴۹	۲,۴۴۶	-	۲,۴۴۶	
۸۴۶	۱,۶۴۳	-	۱,۶۴۳	
۱,۳۵۲	۱,۳۹۲	-	۱,۳۹۲	
۲,۴۶۴	۵۸۸	-	۵۸۸	
۱,۲۲۸	۴۱۰	-	۴۱۰	
۳۶,۸۳۰	۵۱,۰۶۹	-	۵۱,۰۶۹	
۱۰۶,۲۲۶	۱۲۶,۵۲۲	-	۱۲۶,۵۲۲	
۱۹۸,۰۸۴	۲۰۸,۳۸۱	۱۸,۰۷۰	۱۹۰,۳۱۱	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱-۱۱- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فروشنندگان داخلی :
-	۴,۲۹۹	شرکت رویان کارتن ایساتیس - کارتن
۱,۳۶۹	۴,۲۵۰	شرکت اطلس پلاستک فجر - نایلون
-	۳,۸۱۶	شرکت امین نظر تبریز - نیترا پتاسیم
-	۳,۵۳۰	شرکت کارتن تجدیدی - کارتن
۲,۱۴۱	۳,۴۵۰	شرکت تامین معدن سرام - بنتونیت
۲,۳۷۴	۳,۰۱۷	شرکت کارتن ایران - کارتن
۷۴۷	۲,۹۷۱	شرکت بازرگانی پارس گوهر البرز - اسید بوریک ، بوراکس
۳	۲,۶۳۱	شرکت سلیساز - سیلیکات سدیم
۱,۱۰۵	۲,۲۲۱	شرکت اطلس پی ایرانیان - گلوله سرامیکی
۸,۴۰۱	۲,۴۳۴	شرکت سرامیک های صنعتی اردکان - گلوله سرامیکی
۵۸,۴۴۲	۲۸,۴۱۵	سایر
۷۴,۵۸۲	۶۱,۰۳۴	
		فروشنندگان خارجی :
۳,۴۷۶	۳,۱۷۶	شرکت اینکو - رنگ
۲,۸۹۰	۳,۱۶۹	شرکت رفتاری - رولر سرامیکی
۷۹۲	۱,۱۳۲	شرکت سازه سرامیک و مواد ایرانیان - لوازم یدکی
۵۳۲	۲,۸۳۵	شرکت تروسید - جوهر
۱,۰۹۸	۱,۷۷۲	شرکت ساکمی - قالب و سنبه
۶,۶۹۸	۵,۹۸۶	سایر
۱۵,۴۸۶	۱۸,۰۷۰	
۹۰,۰۶۸	۷۹,۱۰۴	

۱-۱-۱-۱۱- بدهی به فروشنندگان خارجی به مبلغ ۱۸,۰۷۰ میلیون ریال معادل ۴۹۴,۴۰۸ یورو مربوط به خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم مورد نیاز ماشین آلات با نرخ ارز آزاد می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۸۹ میلیون ریال معادل ۱۳,۳۷۸ یورو تسویه گردیده است .

۱-۱-۱-۱۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۶,۹۳۵ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری تسویه شده است .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۷۹۱	۱۱-۲-۱ شعبه ۲۱۳ دادگاه عمومی حقوقی تهران
-	۳,۱۲۱	اداره گاز تاکستان
-	۱,۱۷۲	شرکت ملی گاز ایران
۸۰۲	۸۸۵	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۵,۷۱۶	-	کارکنان بازنشسته شرکت
۹۳۷	۱۶	سایر
۷,۴۵۵	۸,۹۸۵	

۱۱-۲-۱- اسناد پرداختنی به شعبه ۲۱۳ دادگاه عمومی حقوقی تهران مربوط به ۵ فقره چک به مبلغ ۳,۷۹۱ میلیون ریال بابت رای دادگاه مبنی بر محکومیت شرکت در خصوص تصرف چهار قطعه زمین متعلق به خانم کلارا کوتشیان و آقای یقیا مسیحی کوتشیان می باشد .

۱۱-۳- بدهی به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۱,۰۴۸ میلیون ریال بدهی به شرکت گسترش پایا صنعت سینا بابت سود سهام سنوات قبل می باشد.

۱۱-۴- پیرو رسیدگی دفاتر سال های ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۸ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی ، سازمان تامین اجتماعی طی اعلامیه شماره ۳۰۰۵۴ مورخ ۱۳۹۳/۲/۱۴ بابت بدهی برآوردی حق بیمه سنوات مذکور مبلغ ۴۶,۷۳۵ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است . با توجه به اعتراض شرکت ، پیرو رای جلسه هیئت بدوی تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی ، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱ بدهی به مبلغ ۲۲,۴۸۱ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده است که پیگیری در خصوص تقسیط مبلغ مذکور در جریان است .

۱۱-۵- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است :

۱۳۹۳ - میلیون ریال			
مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال
۵,۰۴۰	۵,۸۰۸	(۵,۰۴۰)	۵,۸۰۸
۳۳۹	۱,۶۰۸	(۳۳۹)	۱,۶۰۸
۶۵۳	-	-	۶۵۳
۳,۷۹۱	-	(۳,۷۹۱)	-
۳,۰۰۶	-	(۳,۰۰۶)	-
-	۱۸۴	-	۱۸۴
۱۲,۸۲۹	۷,۶۰۰	(۱۲,۱۷۶)	۸,۲۵۳

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱-۱-۶- عوارض پرداختنی به مبلغ ۸,۰۴۶ میلیون ریال مربوط به عوارض تجمیع فروش مکسوره از فروش سال های ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ می باشد که مذاکره در جهت بخشودگی مبلغ مذکور از طریق واحد مالیاتی مربوطه در حال پیگیری است و تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه قطعی نرسیده است . شایان ذکر است اصل بدهی تجمیع عوارض به استناد بخشنامه هیئت وزیران و مصوبه هیئت دولت پرداخت گردیده است .

۱۱-۱-۷- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴,۹۸۱ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری و مبلغ ۳۴,۴۵۳ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی غیر تجاری تسویه شده است .

۱۱-۲- پرداختنی های بلند مدت

سرفصل فوق به مبلغ ۱۳,۶۳۶ میلیون ریال مربوط به پس انداز کارکنان شرکت ، معادل ۳ درصد مبلغ حقوق و مزایای مستمر (سهم کارکنان) بعلاوه ۲ درصد (سهم شرکت) می باشد که بصورت ماهانه محاسبه و در حساب مربوطه ثبت و در زمان بازنشستگی به کارکنان پرداخت می شود . شایان ذکر است مبلغ مزبور بخشی از سرمایه در گردش شرکت می باشد که از محل اعتبار آن طبق ضوابط آیین نامه وام کارکنان ، به کارکنان شرکت وام پرداخت می گردد. گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۹۶۳	۱۲,۸۷۸	مانده در ابتدای سال
۱,۷۹۰	۲,۱۶۴	سه درصد سهم کارکنان
۱,۱۹۳	۱,۴۴۳	دو درصد سهم شرکت
(۳,۰۶۸)	(۲,۸۴۹)	پرداخت شده طی سال
۱۲,۸۷۸	۱۳,۶۳۶	مانده در پایان سال

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۲- میلیون ریال		۱۳۹۳ - میلیون ریال						
			مالیات						
	مانده پرداختنی	مانده	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱,۷۲۸	-	(۱۰,۸۱۲)	۱۰,۸۱۲	۱۷,۸۱۲	۸,۸۷۳	۳۹,۴۳۴	۱۱۷,۵۰۳	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۴,۵۳۷	۴,۵۳۷	-	-	-	۴,۵۳۷	۱۹,۹۶۲	۹۷,۶۷۵	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۴۵۴)	۱۳۹۳
	۶,۲۶۵	۴,۵۳۷							

۱-۱۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

۲-۱۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر مبنای سود ابرازی پس از اعمال معافیت های مربوط به مفاد مواد ۱۴۱، ۱۴۳، ۱۴۵ و با در نظر گرفتن مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها منظور گردیده است لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، برگ تشخیص مالیاتی دریافت نگردیده است . قابل ذکر است مالیات عملکرد سال مذکور بر اساس رسیدگی سازمان حسابرسی وفق مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم ۶۴ میلیون ریال تعیین گردیده است .

۳-۱۲- با توجه زیان ابرازی و با لحاظ اعمال معافیت های مربوط به مواد ۱۴۱، ۱۴۳ و ۱۴۵، شرکت در سال مالی ۱۳۹۳ در آمد مشمول مالیات ندارد .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۸,۱۱۶	مانده پرداخت نشده:
		سال ۱۳۹۲
۴۹,۳۲۱	۳۲,۱۹۰	سال ۱۳۹۱
۲۵,۷۵۸	۲۲,۲۱۰	سالهای قبل از ۱۳۹۱
۷۵,۰۷۹	۱۰۲,۵۱۶	
۳۷,۶۰۸	-	اسناد پرداختنی
۱۱۲,۶۸۷	۱۰۲,۵۱۶	

۱-۱۳- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۵۵۰ ریال است . بر اساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۹ ، مبلغ ۹۱,۸۶۵ میلیون ریال از سود قابل تخصیص جهت پرداخت به سهامداران و مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال پاداش هیئت مدیره به تصویب رسیده است . طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۲,۰۳۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۷۸,۰۰۰ میلیون ریال سود سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ از محل سود سهام دریافتی ، سود سهام به سهامداران پرداخت گردیده است .

۲-۱۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی نیز مبلغ ۴۲۲ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۲ و سالهای قبل از ۱۳۹۲ پرداخت و تسویه شده است .

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷,۹۴۱	۲۶۵,۵۱۲	تسهیلات دریافتی

۱-۱۴- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۱-۱۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۲۱۰	۱۶۹,۳۳۸	بانک اقتصاد نوین
۴۵,۰۸۶	۴۳,۹۹۳	بانک صادرات
۵,۵۷۱	۴۰,۲۹۴	بانک ملی ایران
۸,۶۳۹	۱۱,۱۳۹	بانک سپه
-	۸,۲۶۲	بانک ملت
۵,۱۰۳	-	بانک توسعه صادرات ایران
۱۷۲,۶۰۹	۲۷۳,۰۲۶	
(۱۳,۴۳۳)	(۲۲,۴۰۹)	سود و کارمزد سال آتی
۱۵۹,۱۷۶	۲۵۰,۶۱۷	
۸,۷۶۵	۱۴,۸۹۵	سود، کارمزد و جرائم معوق
۱۶۷,۹۴۱	۲۶۵,۵۱۲	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۸۰۱	۲۴۹,۲۳۴
۵۲,۷۰۱	۱,۳۰۰
۵,۱۰۳	-
۵۷۱	۸۳
۱۵۹,۱۷۶	۲۵۰,۶۱۷

بیش از ۲۵ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۱ تا ۱۰ درصد

۱۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۳
میلیون ریال
۳۴,۴۹۵
۲۱۶,۱۲۲
۲۵۰,۶۱۷

۱۳۹۳

۱۳۹۴

۱۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۳
میلیون ریال
۳۹,۸۳۱
۲۱۰,۷۸۶
۲۵۰,۶۱۷

سهام شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا

چک و سفته

۱۴-۱-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶,۳۵۲ میلیون ریال از بدهی مزبور پرداخت و تسویه شده است .

۱۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش دریافت از مشتریان:
۵,۷۵۴	۱۴,۳۴۰	مشتریان داخلی
۵,۶۹۳	۵۱۸	مشتریان خارجی
۱۱,۴۴۷	۱۴,۸۵۸	
-	۸,۵۰۰	سایر پیش دریافت ها
۱۱,۴۴۷	۲۳,۳۵۸	

۱۵-۱- پیش دریافت از مشتریان خارجی به مبلغ ۲۰,۷۳۸ دلار است که با نرخ ارز توافقی هر دلار ۲۵,۰۰۰ ریال در حسابها ثبت شده است .

۱۵-۲- سایر پیش دریافتها به مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی بابت انعقاد توافقنامه فروش دو قطعه زمین در شهریار و یک دستگاه ساختمان اداری در تهران در اسفندسال ۱۳۹۳ می باشد (یادداشت ۲-۷) .

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۹۹۳	۵۵,۰۷۱	مانده در ابتدای سال
(۱۷,۱۵۹)	(۱۴,۵۶۰)	پرداخت شده طی سال
۱۷,۲۳۷	۲۶,۹۹۱	ذخیره تامین شده
۵۵,۰۷۱	۶۷,۵۰۲	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۶۷,۰۲۹ میلیون ریال ، شامل ۱۶۷,۰۲۸,۹۹۱ سهم عادی با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
تعداد سهام	درصد سهام	درصد سهام
شرکت گسترش پایا صنعت سینا	۸۳,۵۱۴,۵۰۰	۵۰.۰۰
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱,۳۲۷,۱۰۹	۰.۷۹
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۷.۵۱
شرکت سرمایه گذاری سپه	۸,۴۹۴,۰۳۷	۵.۰۹
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۶۱,۱۴۳,۳۴۵	۳۶.۶۱
	۱۶۷,۰۲۸,۹۹۱	۱۰۰.۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۶,۷۰۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

۱۹- سایر اندوخته ها

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۶ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تقسیم جهت اجرای طرح توسعه سالن تولید چینی ۲ و ۳ قدیم به اندوخته طرح و توسعه تخصیص یافته است . در این خصوص ماشین آلات مربوطه خریداری و بازسازی سالن های مذکور انجام پذیرفته و با اعزام کارشناس از کشور ایتالیا نصب و راه اندازی خط تولید انجام شده است . هزینه های انجام شده بابت طرح فوق به مبلغ ۱۲,۳۵۳ میلیون ریال با توجه به بهره برداری خط تولید از تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۱ به حسابهای مربوطه منظور شده است . با توجه به طرح توجیهی افزایش سرمایه ، در نظر است پس از طی مراحل قانونی و تصویب گزارش افزایش سرمایه ، مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال اندوخته طرح و توسعه به حساب سرمایه شرکت منظور گردد .

۲۰- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار
فروش خالص:			
داخلی:			
			کاشی (مترمربع)
۱۷۴,۰۹۷	۱,۸۶۳,۴۴۵	۲۸۲,۱۶۰	۲,۵۸۴,۳۸۲
۲۴۴,۸۵۱	۲,۸۲۱,۴۲۸	۳۱۹,۴۰۸	۳,۰۱۹,۶۱۳
۴۱۸,۹۴۸	۴,۶۸۴,۸۷۳	۶۰۱,۵۶۸	۵,۶۰۳,۹۹۵
۱,۹۷۷	۹۲,۴۰۰	۸,۳۱۷	۳۷۲,۱۶۰
۲,۶۰۶	۲,۶۰۶,۱۴۰	۱۲,۶۳۴	۱۱,۸۵۶,۳۴۰
۴,۵۸۳	۲,۶۹۸,۵۴۰	۲۰,۹۵۱	۱۲,۲۲۸,۵۰۰
۴۲۳,۵۳۱		۶۲۲,۵۱۹	
صادراتی:			
			کاشی (مترمربع)
۲۱۹,۷۸۳	۲,۰۹۲,۴۷۵	۹۱,۳۵۹	۸۱۳,۹۱۵
۵۱,۴۱۱	۵۲۶,۷۲۳	۱۸,۸۴۱	۱۸۶,۱۷۹
۲۷۱,۱۹۴	۲,۶۱۹,۱۹۸	۱۱۰,۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۹۴
۶۹۴,۷۲۵		۷۳۲,۷۱۹	
(۲۳,۴۴۸)		(۱۱۶,۰۹۲)	
۶۷۱,۲۷۷		۶۱۶,۶۲۷	
فروش ناخالص			
برگشت از فروش و تخفیفات			
فروش خالص			

۲۰-۱- فروش داخلی شرکت به مشتریان، عمدتاً بصورت اعتباری با دریافت چک پنج ماهه بوده است. نرخ مصوب فروش با توجه به شرایط بازار و با عنایت به مدت اعتبار مزبور در کمیته قیمت گذاری محصول تصویب و جهت اجرا به واحد فروش اعلام می گردد. بدلیل نیاز به نقدینگی، بخشی از محصولات شرکت بصورت نقدی و با تخفیف به فروش رسیده که تخفیفات اعطایی در فاکتورهای فروش لحاظ گردیده است. تخفیفات مزبور با نظر کمیته قیمت گذاری محصول اعمال شده است.

۲۰-۲- مبلغ ۴,۱۸۱,۹۹۳ دلار وجوه حاصل از فروش صادراتی، بر اساس نرخ توافقی طی سال مورد گزارش به نرخ هر دلار ۲۵,۰۰۰ ریال تبدیل و به صورت ریالی از سوی مشتریان به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است قابل ذکر است فروش صادراتی (برگ سبز گمرکی) به نام شرکت کارخانه چینی ایران صورت می پذیرد.

۲۰-۳- افزایش برگشت از فروش و تخفیفات نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعطاء تخفیف فروش نقدی با عنایت به نیاز نقدینگی شرکت و همچنین برگشت از فروش بخشی از محصولات فروخته شده به یک نفر از نمایندگان شرکت به دلیل عدم انجام تعهدات مالی ایشان بوده است.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴-۲۰- مشتریان داخلی عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۷	۲۶,۶۷۰	۱۴	۷۱,۲۰۶	جلال فتوحی
-	۲۹۵	۷	۳۵,۹۷۵	شرکت پدیده تجارت ساین
-	-	۵	۲۶,۱۸۹	شرکت پیشرو توحید تابان
۱	۲,۷۴۵	۴	۲۰,۴۲۸	غلامرضا پورکژدهی
۱	۴,۴۰۷	۴	۱۸,۸۲۰	شرکت ارم چهلستون
-	-	۳	۱۷,۶۶۵	شرکت بیستون بشارت
۴	۱۸,۴۸۹	۳	۱۵,۳۵۶	محسن خاجی
-	-	۳	۱۵,۰۳۶	شرکت تعاونی تیرچه بلوک متین
۲	۷,۷۳۸	۳	۱۳,۵۶۰	شرکت پرسپولیس گستر عرفان
۱	۶,۲۸۵	۳	۱۳,۳۹۳	سیدرضا میردهقان تفتی
-	-	۲	۹,۲۱۹	علی اکبر غلامی
۳	۱۱,۴۶۸	۱	۷,۸۸۴	حسن خزلی
۳	۱۱,۴۳۳	۱	۷,۵۶۸	اصغر ولی زاده مهربانی
۳	۱۲,۱۱۶	۱	۶,۳۸۹	محرملی انجیلایی
۴	۱۵,۰۸۵	۱	۳,۳۵۷	رضا جهانگیری فرید
۳	۱۴,۰۷۷	۱	۲,۸۶۲	سیدرضا مقدم
۶۸	۲۷۲,۴۷۴	۴۴	۲۲۷,۱۷۰	سایر
۱۰۰	۴۰۳,۲۸۲	۱۰۰	۵۱۲,۰۷۷	

۵-۲۰- مشتریان صادراتی شرکت بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
-	-	۱۳	۱۳,۳۶۷	محمد عثمان
-	-	۹	۹,۹۳۸	احمد محرابیان
-	-	۹	۹,۵۱۰	حبیب اله عبدالرئوف
۳	۷,۹۰۹	۸	۸,۳۴۳	رحیم موف دلشاد
۵	۱۲,۳۰۰	۸	۸,۰۰۷	مهدی اکرمی
۲۸	۷۵,۲۶۷	۸	۷,۸۹۰	شهاب حسینی
۸	۲۲,۴۹۶	۸	۷,۸۷۴	محمد سعادت خواه
-	-	۷	۷,۷۹۴	شرکت آریا جاوید لمیتد
۱۲	۳۱,۷۲۴	۶	۶,۶۲۴	عباس محرابیان
-	-	۶	۵,۹۵۶	یوسف اسماعیل صدرالدین
۴	۱۱,۰۲۳	۵	۵,۱۱۰	عبداله وطن دوست
۶	۱۴,۹۰۳	۳	۳,۷۶۵	کامل قاسموف
۹	۲۴,۵۸۳	-	۱۹۹	ابراهیم محمد رحیم
۱۲	۳۲,۷۸۷	-	-	مهدی افشاری
۱۳	۳۵,۰۰۳	۱۰	۱۰,۱۷۳	سایر
۱۰۰	۲۶۷,۹۹۵	۱۰۰	۱۰۴,۵۵۰	

۱-۵-۲۰- صادرات عمدتاً به کشورهای عراق ، ترکمنستان ، افغانستان ، تاجیکستان و آذربایجان جمعاً به مبلغ ۴,۱۸۱,۹۹۳ دلار می باشد .

۲-۵-۲۰- فروش صادراتی بر اساس قراردادهای فیما بین و با نرخ توافقی ۲۵,۰۰۰ ریال صورت پذیرفته و وجوه حاصل از فروش صادراتی به صورت ریالی وصول می گردد.

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۵-۲۰- کاهش فروش صادراتی نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل کاهش صادرات به کشور عراق با توجه مشکلات و محدودیت های ایجاد شده در کشور مذکور می باشد .

۶-۲۰- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است :

۱۳۹۲				۱۳۹۳				فروش خالص : کاشی :	
درصد سود ناخالص	به درآمدمعملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمدمعملیاتی	به درآمدمعملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده		
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲		۱۸,۴۶۹	(۱۳۷,۴۲۵)	۱۵۵,۸۹۴	۴	۹,۳۸۶	(۲۲۰,۲۳۳)	۲۲۹,۶۱۹	فروش داخلی
۲۹		۶۳,۲۱۴	(۱۵۳,۹۷۶)	۲۱۷,۱۹۰	۱۶	۱۳,۶۸۴	(۷۲,۷۲۳)	۸۶,۴۰۷	فروش صادراتی
۲۲		۸۱,۶۸۳	(۲۹۱,۴۰۱)	۳۷۳,۰۸۴	۷	۲۳,۰۷۰	(۲۹۲,۹۵۶)	۳۱۶,۰۲۶	جمع
سرامیک :									
۱۷		۴۱,۷۸۵	(۲۰۱,۰۲۰)	۲۴۲,۸۰۵	۲	۴,۴۸۸	(۲۵۷,۰۱۹)	۲۶۱,۵۰۷	فروش داخلی
۳۰		۱۵,۰۶۶	(۳۵,۷۳۹)	۵۰,۸۰۵	۱۱	۲,۰۵۶	(۱۶,۰۸۷)	۱۸,۱۴۳	فروش صادراتی
۱۹		۵۶,۸۵۱	(۲۳۶,۷۵۹)	۲۹۳,۶۱۰	۲	۶,۵۴۴	(۲۷۳,۱۰۶)	۲۷۹,۶۵۰	جمع
سایر :									
۲۰		۳۸۸	(۱,۵۸۹)	۱,۹۷۷	۵	۴۱۹	(۷,۸۹۸)	۸,۳۱۷	فریت
۲۲		۵۸۰	(۲,۰۲۶)	۲,۶۰۶	۱۳	۱,۶۵۲	(۱۰,۹۸۲)	۱۲,۶۳۴	گرانول
۲۱		۹۶۸	(۳,۶۱۵)	۴,۵۸۳	۱۰	۲,۰۷۱	(۱۸,۸۸۰)	۲۰,۹۵۱	جمع
۲۱		۱۳۹,۵۰۲	(۵۳۱,۷۷۵)	۶۷۱,۲۷۷	۵	۳۱,۶۸۵	(۵۸۴,۹۴۲)	۶۱۶,۶۲۷	جمع کل

۱-۶-۲۰- سود ناخالص به فروش نسبت به سال قبل به میزان ۱۶ درصد کاهش نشان می دهد که عمدتاً ناشی از عدم تناسب نرخ فروش محصولات در مقایسه با هزینه های تولید در مقایسه

با سال قبل می باشد .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۷,۱۰۸	۲۳۱,۵۱۲	۲۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۰۱,۱۸۲	۱۰۰,۹۵۳	۲۱-۴	دستمزد مستقیم
			سر بار ساخت:
۱۲۸,۳۰۰	۱۴۰,۰۹۳	۲۱-۵	دستمزد غیر مستقیم
۴۰,۱۱۴	۵۲,۷۳۹		آب ، برق ، گاز و تلفن
۵۶,۳۳۳	۳۹,۹۷۲		مواد غیر مستقیم
۳۹,۲۰۱	۴۴,۷۱۴		تعمیر و نگهداری
۲۸,۴۸۱	۲۳,۵۷۶		استهلاک
۳۶,۴۴۹	۴۳,۱۴۰		سایر
۶۸۷,۱۶۸	۶۷۶,۶۹۹		
(۴۱,۶۹۹)	(۶۷,۸۸۷)	۲۱-۳	هزینه های جذب نشده
۶۴۵,۴۶۹	۶۰۸,۸۱۲		جمع هزینه های ساخت
۲۸	(۳,۷۹۰)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۷,۱۷۰)	۷,۹۱۳		کاهش (افزایش) موجودی فریت و گرانول
(۱,۳۸۶)	۶۷		سایر
۶۳۶,۹۴۱	۶۱۳,۰۰۲		بهای تمام شده ساخت
(۱۰۶,۳۶۸)	(۲۶,۹۸۰)		افزایش موجودی های ساخته شده
۱,۲۰۲	(۱,۰۸۰)		سایر (بازاریابی ، مصارف داخلی ، کسری / اضافی انبار گردانی)
۵۳۱,۷۷۵	۵۸۴,۹۴۲		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۱-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		واحد	
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۱۷۲,۸۳۳	۴۶,۳۷۳	۱۴۸,۹۳۵	۴۵,۱۲۸	تن	خاکها
۶۲۲	۳۹,۷۲۷	۵۳۸	۲۹,۶۶۳	تن	سیلیکات زیرکونیوم
۲۸۹	۱۹,۶۶۱	۲۶۰	۱۷,۰۱۰	تن	اکسید روی
۳۶۸	۱۵,۳۶۱	۳۹۷	۱۴,۴۹۶	تن	اسید بوریک
۹۴	۲۴,۲۱۲	۶۰	۱۹,۰۰۳	تن	رنگ
۸,۰۳۸	۴۶,۰۱۶	۶,۱۳۲	۳۴,۰۶۵	هزار عدد	کارتن
	۶۵,۷۵۸		۷۲,۱۴۷		سایر
	۲۵۷,۱۰۸		۲۳۱,۵۱۲		

۲۱-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۶۰,۰۸۹ میلیون ریال (سال قبل ۳۱۳,۶۳۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده

است و تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح صفحه بعد می باشد :

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۲		۱۳۹۳					
درصد نسبت به		درصد نسبت به		کشور	واحد	مقدار	نوع مواد اولیه
کل خرید سال	میلیون ریال	کل خرید سال	میلیون ریال				
۱۶	۵۰,۳۴۷	۱۳	۳۴,۰۹۸	ایران	هزار عدد	۶,۱۸۷	کارتن
۱۳	۴۰,۶۵۴	۱۱	۲۸,۵۷۸	ایران - ایتالیا	تن	۵۲۶	سیلیکات زیرکونیوم
۵	۱۵,۰۶۹	۷	۱۸,۷۳۱	ایران	تن	۴۲۷	نیترات پتاسیم
۶	۱۹,۳۳۹	۶	۱۶,۶۶۰	ایران	تن	۲۵۵	اکسید روی
۶	۱۹,۵۱۹	۴	۱۰,۵۸۰	ایران	تن	۳۱,۲۹۶	فلدسپات
۵	۱۶,۴۸۵	۵	۱۳,۷۸۸	ایران	تن	۳۸۱	اسید بوریک
۶	۲۰,۰۱۵	۴	۱۱,۵۹۲	ایران - ایتالیا	تن	۲۳	رنگ
۴۳	۱۳۲,۲۰۲	۴۹	۱۲۶,۰۶۲				سایر
۱۰۰	۳۱۳,۶۳۰	۱۰۰	۲۶۰,۰۸۹				

۲۱-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) در سه شیفت کاری نتایج زیر رانشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	تولید واقعی
مترمربع	همگن شده (عملی)	سال	همگن شده سال	
کاشی دیوار و کف	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۷,۲۸۲	۶,۳۹۹,۰۶۴	۷,۳۹۴,۸۱۳

۲۱-۳-۱- کاهش تولید همگن شده سال مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول همگن شده ، عمدتاً ناشی از توقف تولید به منظور کاهش موجودی انبار بوده است .

در نتیجه مبلغ ۶۷,۸۸۷ میلیون ریال از بهای تمام شده تولید تحت عنوان هزینه های جذب نشده در تولید محاسبه شده است. شایان ذکر است ظرفیت معمول همگن شده (عملی) بر مبنای حداکثر تولید شرکت ، مربوط به سال ۱۳۹۰ می باشد(یادداشت ۲۳).

۲۱-۴- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲,۳۸۱	۶۷,۸۰۶	۲۱-۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۰۱۴	۹,۶۱۰		حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۱۵,۳۱۶	۱۳,۹۹۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۱,۴۷۱	۹,۵۴۳		مزایای پایان خدمت
۱۰۱,۱۸۲	۱۰۰,۹۵۳		

۲۱-۵- تغییرات حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً به دلیل افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد .

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۷۲۴	۱۴,۱۴۳	۲۱-۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۷۳۴	۲,۵۹۰		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۳۵۱	۲,۵۶۴		مزایای پایان خدمت
-	۳,۵۱۵	۲۲-۱	حق مشاوره
۱۸,۵۰۰	۳,۱۷۱	۱۱-۱-۴	حق بیمه
۲,۹۳۵	۲,۷۸۰		هزینه حسابرسی
۶,۰۹۷	۲,۷۸۰		تبلیغات ، آگهی ، نمایشگاه و بازاریابی
۱,۷۲۶	۱,۱۲۱		حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۶۰۰	۶۰۰		پاداش هیئت مدیره
۵۳۹	۴۷۵		استهلاک
۲,۰۵۱	۲۵۵		هزینه های صادرات
۵,۵۳۸	۳,۹۸۴		سهم دواير اداری از تسهیم دواير خدماتی
۴,۵۴۱	۸,۷۳۹		سایر
۵۹,۳۳۶	۴۶,۷۱۷		

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۲-۱ حق مشاوره به مبلغ ۳,۵۱۵ میلیون ریال مربوط به استفاده از مشاوران جهت پیگیری بدهی به سازمان تامین اجتماعی و همچنین اخذ مجوز در خصوص مشاغل سخت و زیان آور ، پیرو قراردادهای منعقد شده در این ارتباط می باشد .

۲۲-۲ کاهش هزینه های فروش ، اداری و عمومی در سال ۱۳۹۳ نسبت به سال ۱۳۹۲ عمدتاً مربوط به احتساب مبلغ ۱۸,۵۰۰ میلیون ریال ذخیره بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سال های ۱۳۸۴ تا ۱۳۸۸ در سال ۱۳۹۲ می باشد .

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۶۶	۲,۷۸۱	فروش ضایعات
(۱,۰۱۶)	۷۱۳	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
(۴۱,۶۹۹)	(۶۷,۸۸۷)	۲۳-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۳۹۸	(۷۱۱)	سایر
(۳۵,۳۵۱)	(۶۵,۱۰۴)	

۲۳-۱ افزایش هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً بابت کاهش تولید سال ۱۳۹۳ نسبت به سال قبل می باشد.

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		وام های دریافتی:
۲۴,۲۱۷	۳۶,۱۲۶	بانک اقتصاد نوین
۱,۹۹۵	۱۱,۶۶۹	بانک صادرات
۳,۹۸۱	۵,۴۱۳	بانک ملی ایران
۱,۳۹۶	۲,۱۶۱	بانک سپه
۹۰۰	۷۳۹	بانک ملت
۲,۵۱۳	۴۴۷	بانک توسعه صادرات
۳۵,۰۰۲	۵۶,۵۵۵	

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۳۹۷	۱۲۳,۲۲۳	۲۵-۱ سود سهام
۳۵۴	۱,۶۹۳	۱۰-۸ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹۴	۲۳۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۹۸	۴۷	سود تسعیر موجودی نقد
۳۰,۷۲۲	۴۳	سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	(۱)	زیان ناشی از فروش دارایی های نامشهود
۸۵,۳۶۵	۱۲۵,۲۳۷	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۲۵- مبلغ ۱۲۳,۲۲۳ میلیون ریال شامل سود سهام سال ۱۳۹۲ شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا به مبلغ ۱۲۳,۲۰۶ میلیون ریال و مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران به مبلغ ۱۷ میلیون ریال می باشد .

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۲ - میلیون ریال		۱۳۹۳ - میلیون ریال		
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	زیان عملیاتی	
۵۰,۳۶۳	۴۴,۸۱۵	۶۸,۶۸۲	(۸۰,۱۳۶)	سود (زیان) عملیات قبل از مالیات
۷۸۳	(۵,۳۲۰)	-	-	مالیات بر درآمد
۵۱,۱۴۶	۳۹,۴۹۵	۶۸,۶۸۲	(۸۰,۱۳۶)	سود (زیان) خالص عملیات

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۱۶۷ میلیون سهم می باشد.

۲۷- تعدیلات سنواتی

مبلغ بستانکار (بدهکار)		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۲۰	۹,۸۲۰	اصلاح مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۱
-	۲,۹۶۰	اصلاح ذخیره کارانه افزایش تولید سال ۱۳۹۲
(۲,۶۷۳)	۱۶۳	اصلاح مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۰
(۲,۶۲۸)	(۱,۳۵۲)	اصلاح عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۱
-	(۳,۶۹۲)	اصلاح تخفیفات فروش صادراتی
(۷۹۱)	(۷۹۱)	اصلاح حساب هزینه اجرت المثل زمین
(۵,۲۳۵)	(۵,۷۱۲)	اصلاح حساب بهای تمام شده خریدهای خارجی
-	(۶۸۸)	بابت هزینه نمایشگاه بین المللی تهران
۵۹۰	-	اصلاح ذخیره موجودی مواد و کالا
(۹۱۷)	۷۰۸	

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اصلاحات طبقه بندی		تعدیلات سنواتی		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ترازنامه :					
۱۱,۷۸۴	-	۴,۴۲۷	-	-	۱۶,۲۱۱
موجودی نقد					
۲۰۳,۰۸۸	-	-	۱,۱۳۳	-	۱۹۵,۶۸۴
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری					
۲۷,۷۷۳	-	-	۵,۱۷۶	-	۲۲,۵۹۷
پیش پرداخت ها					
۲۳۷,۲۹۲	۳,۱۲۳	۳۹,۴۵۲	۳,۳۶۷	-	۱۹۸,۰۸۴
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری					
۱۶,۰۸۵	۹,۸۲۰	-	-	-	۶,۲۶۵
مالیات پرداختنی					
۷۵,۰۷۹	-	-	-	-	۱۱۲,۶۸۷
سود سهام پرداختنی					
۸,۸۸۸	-	-	۲,۵۵۹	-	۱۱,۴۴۷
پیش دریافت ها					
۹۶,۹۴۸	-	-	۷۰۸	-	۹۷,۶۵۶
سود انباشته					
۱۲,۹۴۳	۱۲,۹۴۳	۴۳,۸۷۹	۴۳,۸۷۹	-	-

سود و زیان :

۵۷,۶۹۸	۶۸۸	-	۹۵۰	-	۵۹,۳۳۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی					
(۳۹,۳۱۰)	۱,۲۰۹	-	۷۹۸	۵,۹۶۶	(۳۵,۳۵۱)
سایر اقلام عملیاتی					
۳۵,۳۵۲	-	-	-	۳۵۰	۳۵,۰۰۲
هزینه های مالی					
۹۰,۵۳۳	-	-	۵,۹۶۶	۷۹۸	۸۵,۳۶۵
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی					
(۱۰۰,۸۱۷)	-	-	-	۶۰۰	(۱۰۰,۲۱۷)
سود سهام مصوب					
(۳,۵۲۲)	-	۲,۶۰۵	-	-	(۹۱۷)
تعدیلات سنواتی					

۲۸- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۸۱۵	(۸۰,۱۳۶)	سود (زیان) عملیاتی
۲۹,۰۲۰	۲۴,۰۵۱	استهلاک دارایی ثابت مشهود
۷۸	۱۲,۴۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴۸,۵۷۴)	(۹,۲۲۲)	افزایش موجودی مواد و کالا و دارایی های نگهداری شده برای فروش
۷,۶۶۲	۵,۰۶۵	کاهش پیش پرداخت ها
۸۵,۹۱۰	(۵۹۱)	(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی
۹۰,۳۵۴	۱۳,۵۳۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۳,۶۸۸)	۱۱,۹۱۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳۱,۵۲۰	۴۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۷,۰۹۷	(۲۲,۹۱۲)	

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۷۱۵	۳۷,۸۵۱	افزایش سرمایه گذاری بلندمدت از محل سود سهام دریافتنی

۳۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای ندارد .

۳۰-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
	بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۸۷,۴۸۵	تضمین وام شرکت ایران تایر
۱۴,۹۵۰	تضمین وام شرکت ایران پویا
۳,۷۹۴	تضمین وام شرکت معدنی دماوند
۲,۰۳۰	تضمین وام شرکت ستمبر گرانول
۶۳۰	تضمین وام شرکت توسعه خدمات منابع انسانی
۱۰۸,۸۸۹	

۳۰-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

شرکت در سال های گذشته بدون اخذ مجوز از شهرداری اقدام به تخریب و نوسازی برخی از سالن های تولید و سایر تأسیسات محوطه کارخانه نموده که از این بابت در سنوات قبل اخطار کتبی جهت رفع خلافی از شهرداری منطقه ۲۱ دریافت شده است ، همچنین طبق مذاکرات انجام شده با شهرداری مبلغ ۹۹,۰۰۰ میلیون ریال از بابت تخلفات ساختمانی ، مورد مطالبه شهرداری قرار گرفته است. طبق رای کمیسیون بدوی و تجدید نظر ماده ۱۰۰ شرکت محکوم به تخریب ۱۳,۲۵۷ متر مربع از بنای احداثی گردیده (بخشی از بنا در زمین استیجاری است) که پیرو آن موضوع به دیوان عدالت اداری ارجاع گردید و منجر به صدور رای شماره ۸۴۶۶ مورخ ۱۳۹۲/۱/۱۸ دیوان عدالت اداری مبنی بر نقض رای کمیسیون ماده ۱۰۰ و ارجاع مجدد به کمیسیون همعرض شد . با ارجاع پرونده به کمیسیون همعرض و تعیین هیئت کارشناسی سه نفره اقدام در ارتباط با بازدید کارشناسان بعمل آمده و پیگیری در این خصوص در جریان است که تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است .

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده ، مربوط به توقف تولید کاشی دیوار در سالن ساحل از ابتدای سال ۱۳۹۴، با عنایت به فرسودگی ماشین آلات و زیاندهی سالن مذکور و طی مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۲/۲۲ هیئت مدیره شرکت می باشد . شایان ذکر است زیان تولیدات سال ۱۳۹۳ سالن ساحل بر مبنای میانگین بهای تمام شده تولید و متوسط نرخ فروش سال فوق بالغ بر ۳۶,۲۷۵ میلیون ریال گردیده است که به تبع آن ادامه فعالیت سالن مذکور با توجه به ساختار تکنولوژیک ، قابلیت تولید سائیزی و همچنین قدمت ماشین آلات آن توجیه اقتصادی ندارد .

شرکت کارخانه چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش	ارسال امانی	دریافت امانی	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت های وابسته	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	هیئت مدیره مشترک	۷	-	-	۲۵۷	۶۰۳	۱۰۴,۰۹۴	۱۰۸,۰۰۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت کاشی پارس	هیئت مدیره مشترک	۷	-	۶۹۰	-	-	-	-
	شرکت بیمه سینا	هیئت مدیره مشترک	۷	۳,۲۹۵	-	-	-	-	-
	جمع			۳,۲۹۵	۶۹۰	-	-	-	-
	جمع کل			۳,۲۹۵	۶۹۰	۲۵۷	۶۰۳	۱۰۴,۰۹۴	۱۰۸,۰۰۰

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است .

۳۲-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیرتجاری	موجودی مواد و کالا	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
								طلب	بدهی	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت گسترش پایا صنعت سینا	-	-	-	(۱,۰۴۸)	(۳,۰۴۲)	-	-	(۴,۰۹۰)	-	(۳۶,۸۸۶)
شرکت های وابسته	شرکت صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱,۹۵۲	۶۸۸	۲۲	(۵۶۶)	(۳)	-	۲,۰۹۳	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت کاشی پارس	-	-	-	(۱)	(۲۵)	-	-	(۲۶)	-	(۳۱)
	شرکت ایران تایر	۱۷۷	-	-	-	-	-	۱۷۷	-	۳,۸۷۰	-
	شرکت بیمه سینا	-	-	-	-	(۱,۱۱۶)	-	-	(۱,۱۱۶)	-	(۸۴)
	شرکت سپلیس البرز	-	-	-	-	(۳)	-	-	(۳)	-	(۳)
	جمع	۱۷۷	-	-	(۱)	(۱,۱۴۴)	-	۱۷۷	(۱,۱۴۵)	۳,۸۷۰	(۱۱۸)
جمع کل		۲,۱۲۹	۶۸۸	۲۲	(۵۶۷)	(۲,۱۹۲)	(۳,۰۴۵)	۲,۲۷۰	(۵,۲۳۵)	۳,۸۷۰	(۳۷,۰۰۴)

۳۲-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲ شناسایی نشده است .

۳۳- سود انباشته در پایان سال

به دلیل زیان انباشته در پایان سال مالی ، تخصیص سود در نظر گرفته نشده است .

۳۴- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱۱,۷۷۳	۱۷,۶۵۳	۳ موجودی نقد
-	۳۹۳,۳۰۹	۴ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۱,۷۷۳	۴۱۰,۹۶۲	جمع دارایی های پولی ارزی
(۴۹۴,۴۰۸)	-	۱۱ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۴۹۴,۴۰۸)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
(۴۸۲,۶۳۵)	۴۱۰,۹۶۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ		
یورو	دلار	
-	۴,۱۸۱,۹۹۳	فروش
۲۰۵,۳۸۸	۳۵,۴۵۳	خرید مواد اولیه
۷۹,۹۱۷	۲۱,۴۷۴	سایر پرداختها