

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۸	صورتهای مالی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده، براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده 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 خطرها، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع خاکچینی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ 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.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶. اقدامات و پیگیری‌های شرکت در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲ تیرماه ۱۳۹۷ صاحبان سهام، درخصوص تسویه بخشی از پیش پرداخت و مطالبات انتقالی از سالهای قبل به نتیجه نهایی و قطعی نرسیده است.

۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره بدون شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً معاملات مذکور عمدتاً در روال حاکم بر شرکتهای گروه انجام شده است.

۸. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت صنایع خاکچینی ایران (سهامی عام) موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده،

مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسي

۹. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در سال مورد گزارش مطابق چکلیستهای مربوطه مورد کنترل و بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور، برخورد نشده است.

۱۰. در اجرای ابلاغیه چکلیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چکلیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چکلیست مزبور، برخورد نشده است.

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت داریاروش

۸ خردادماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

سیدعلی شیرازی محمدجعفر دهقان طرزجانی

عضویت: ۸۱۱۰۳۷ عضویت: ۸۰۰۳۰۸





IRAN China Clay Industries Co.

شرکت صنایع خاک چینی ایران

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۴۶۶۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

• گردش حساب سود انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف) تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۷

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۳۸

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ به تایید هیأت‌مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیأت مدیره

محمد رضا درخشنده

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین

مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره

سلیمان نوروزی

شرکت سرمایه‌گذاری هامون شمال

عضو هیأت مدیره

یداله مرسل

شرکت معدنی املاح ایران

عضو هیأت مدیره

امیر انباردار

شرکت توسعه معادن پارس تامین

عضو هیأت مدیره

حبیب رسولی دولت آباد

شرکت فرآورده های نسوز ایران



دفتر تهران: خیابان آفریقا، بالاتر از چهارراه اسفندیار، خیابان شهید رحیمی، پلاک ۲، طبقه ۴، ۵ و ۶، کد پستی: ۱۹۶۷۹۱۶۹۷۴

www.icckaolin.com

info@icckaolin.com

تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۱۸۱۰۷-۱۰، فاکس: ۰۲۱-۲۲۰۱۰۶۳۰

کارخانه: مرند، ۵ کیلومتر ۵ جاده قدیم مرند - جلفا، کد پستی ۵۴۳۷۱۶۶۸۶۱، تلفن: ۰۴۱-۴۲۲۲۵۶۵۱-۷، فکس: ۰۴۱-۴۲۲۲۵۶۵۰

دفتر تبریز: خیابان آزادی، نرسیده به چهارراه ابوریحان، خیابان حج (چنت سابق)، ساختمان ۴۱، طبقه دوم، کد پستی ۵۱۷۵۷۵۶۳۶۵، تلفن: ۰۴۱-۳۴۷۹۳۱۸۲، فکس: ۰۴۱-۳۴۷۹۳۱۸۰

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۵,۲۱۳	۲۲۰,۱۴۹	۱۰	بدهیهای جاری:	۱۹۶,۸۶۹	۳۳۲,۵۰۶	۳	داراییهای جاری:
۱۰۳,۸۳۱	۱۳۴,۸۴۹	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۹۲,۴۰۵	۲۷۵,۲۷۰	۴	موجودی نقد
۱۵,۲۳۹	۲۲۵,۹۳۷	۱۳	مالیات پرداختی	۱۰۶,۰۰۹	۱۱۰,۲۴۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۶۴,۲۸۳	۵۸۰,۹۳۵		پیش دریافتها	۲۷,۴۵۷	۶۳,۹۰۰	۶	موجودی مواد و کالا
			جمع بدهیهای جاری				سفارشات و پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری:				جمع داراییهای جاری
		۱۲	تسهیلات دریافتی بلندمدت	۵۲۲,۷۴۰	۷۸۱,۹۱۸		
۷,۷۶۵	۸,۸۶۰	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				داراییهای غیر جاری:
۷,۷۶۵	۱۶۸,۷۲۷		جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۷۳۵	۱۰,۹۹۰	۴	دریافتی بلند مدت
۲۷۲,۰۴۸	۷۴۹,۶۶۲		جمع بدهیها	۲۹۳,۵۷۶	۹۰۳,۷۲۲	۷	سرمایه گذارهای بلندمدت
			حقوق صاحبان سهام:	۵۰۶۳	۵۰,۵۸۸	۸	داراییهای نامشهود
			سرمایه ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۷۸,۷۹۶	۴۸۸,۷۵۳	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۱۵	الزامات سرمایه در جریان	۵۸۸,۱۷۰	۱,۴۰۸,۵۳۳		جمع داراییهای غیر جاری
۱۷۱,۸۰۱	-	۱۶	الذخیره قانونی				
۱۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	۱۷	سود انباشته				
۴۷۴,۵۶۱	۱,۰۳۸,۲۸۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۳۸,۸۶۲	۱,۴۴۰,۷۸۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۱,۱۱۰,۹۱۰	۲,۱۹۰,۴۵۱			۱,۱۱۰,۹۱۰	۲,۱۹۰,۴۵۱		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۱۸	۷۶۳.۹۵۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۹	(۲۵۵.۴۴۵)
سود ناخالص		۵۰۸.۵۰۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۰	(۶۸.۸۸۸)
سایر اقلام عملیاتی	۲۱	۳۵.۹۴۱
		(۳۲.۹۴۷)
سود عملیاتی		۴۷۵.۵۶۰
هزینه های مالی	۲۲	(۴.۶۶۴)
سایر درآمدها و (هزینه های) غیرعملیاتی	۲۳	۴۴.۷۷۷
		۴۰.۱۱۳
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات		۵۱۵.۶۷۳
مالیات		(۱۰۲.۶۹۳)
سود خالص		۴۱۲.۹۸۰
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:	۲۴	
عملیاتی - ریال	۲۴-۱	۱.۰۳۹
غیرعملیاتی - ریال	۲۴-۱	۲۰۲
		۱.۲۴۱

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۴۱۲.۹۸۰	۹۱۱.۲۲۸
سود انباشته در ابتدای سال مالی	۴۷۴.۵۶۱	۳۰۶.۵۸۱
سود سهام مصوب	(۳۳۷.۵۰۰)	(۲۴۵.۰۰۰)
	۱۳۷.۰۶۱	۶۱.۵۸۱
سود قابل تخصیص	۱۰۴۸.۲۸۹	۴۷۴.۵۶۱
اندوخته قانونی	(۲۰.۰۰۰)	۰
سود انباشته در پایان دوره/ سال	۱۰۲۸.۲۸۹	۴۷۴.۵۶۱

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۳

ایران

پادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
۲۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹۹۱,۱۳۳	۴۹۶,۰۲۷	
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها	۶۸,۲۳۸	۲۴,۳۸۰	
سود سهام دریافتی از سرمایه گذارها	۱۲,۶۶۴	۳۸	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱,۷۵۳)	(۶,۸۰۵)	
سود سهام پرداختی	(۳۶۸,۱۹۷)	(۱۴۷,۰۴۴)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۸۹,۰۴۸)	(۱۲۹,۴۳۱)	
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸۹,۶۰۷)	(۷۶,۸۶۳)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۷۲,۹۱۴)	(۸۰,۱۴۴)	
وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود	۰	(۷۰۶)	
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴۴,۹۱۶	۸۰۰	
وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت	(۶۳۹,۷۶۴)	(۵۸,۲۷۴)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۵۶۷,۷۶۲)	(۱۳۸,۳۲۴)	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۴,۷۱۶	۱۵۱,۴۰۹	
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجه واریزی سهامداران بابت افزایش سرمایه	۲۸,۱۹۹	۱۶,۲۸۶	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	۰	(۳۵,۰۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۸,۱۹۹	(۱۸,۷۱۴)	
خالص افزایش در وجه نقد	۷۲,۹۱۵	۱۳۲,۶۹۵	
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۹۶,۸۶۹	۵۶,۴۳۸	
تأثیر تغییر نرخ ارز	۶۲,۷۲۲	۷,۷۳۶	
مانده وجه نقد در پایان دوره/ سال	۳۳۲,۵۰۶	۱۹۶,۸۶۹	
۲۵-۱ مبادلات غیر نقدی	۱۵۷,۷۱۱	۱۵۵,۵۱۶	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.




شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(۱) تاریخچه و فعالیت

(۱-۱) تاریخچه

شرکت سهامی صنایع خاک چینی ایران به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۸۶۱۰ در تاریخ ۱۶ بهمن ماه ۱۳۶۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و به شماره ۵۸۸۰۵ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق-العاده مورخ ۳ اردیبهشت ۱۳۶۷ مرکز قانونی شرکت از تهران به تبریز منتقل شد و تحت شماره ۴۶۶۲ در اداره ثبت شرکتهای تبریز به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۷/۱۶ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. محل استقرار کارخانه در پنج کیلومتری شمالغربی مرند قرار دارد و فعالیت‌های مالی و اداری و دفتر مرکزی شرکت در تهران است. ضمناً شرکت صنایع خاک چینی ایران از شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین است.

(۱-۲) فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از کشف و استخراج و احداث کارخانجات و تاسیسات شستشو، تصفیه و تغلیظ کائولن صنعتی و سایر مواد اولیه ساخت سرامیک و فروش آنها در داخل یا خارج از کشور به منظور پیشبرد موضوع شرکت و نیز انجام هرگونه فعالیت مالی، بازرگانی و صنعتی و تحقیقات علمی و فنی بطور مستقیم یا غیرمستقیم که به موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.

بهره‌برداری عملی از کارخانه در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۳۰ شروع گردیده است و به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۵۷۴۶۲ مورخ ۱۳۷۲/۱۱/۱۲ با ظرفیت اولیه اسمی ۳۰,۰۰۰ تن کائولن تغلیظ شده و اصلاحیه‌های بعدی آن در خصوص افزایش ظرفیت به عمل آمده تحت عنوان فاز یک طرح توسعه شرکت با ظرفیت اسمی ۲۰,۰۰۰ تن کائولن تغلیظ شده که شروع بهره‌برداری از آن واحد از سال ۱۳۷۹ بوده و فاز ۲ طرح توسعه نیز با ظرفیت اسمی ۵۰,۰۰۰ تن کائولن تغلیظ شده در سال که بهره‌برداری عملی آن از اسفند ماه ۱۳۸۲ بوده و فاز ۳ طرح توسعه نیز با ظرفیت اسمی ۵۰,۰۰۰ تن کائولن فرآوری شده در سال که بهره‌برداری عملی آن از اول مهر ماه ۱۳۹۵ آغاز شده است بنابراین در مجموع ظرفیت اسمی اولیه با طرحهای توسعه شامل ۱۵۰,۰۰۰ تن کائولن تغلیظ شده و ۱۱۵,۰۰۰ تن کائولن خرد شده می‌باشد.

(۱-۳) تعداد کارکنان

تعداد کارکنان طی سال:

میانگین سال ۱۳۹۶

میانگین سال ۱۳۹۷

نفر

۱۲

۱۶۹

۱۸۱

نفر

۱۰

۱۷۸

۱۸۸

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

(۲) اهم رویه‌های حسابداری

(۲-۱) مبنای تهیه صورتهای مالی

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



۲-۲) موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به روش "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک‌تک اقلام ارزش‌یابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای یاد شده در ذیل تعیین می‌گردد.

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

۲-۳) سرمایه‌گذاریها

شناخت و اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت:

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری، با توجه به مفاد استاندارد حسابداری شماره ۲۰، سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته، در صورت احراز نفوذ قابل ملاحظه در شرکت‌های سرمایه‌پذیر روش ارزش ویژه اعمال می‌شود. لیکن این شرکت به دلیل اعمال سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت‌های سرمایه‌پذیر توسط شرکت هلدینگ مربوطه، فاقد مؤلفه یاد شده در واحدهای تجاری سرمایه‌پذیر بوده و لذا صورت‌های مالی به روش ارزش ویژه تهیه و ارائه نگردیده است.

سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت:

آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

نحوه شناخت درآمد:

درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۲-۴) داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱) داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۴) استهلاك داراییهای 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 استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه بعدی بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

داراییها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله و ۸ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۴ ساله و ۱۰۰٪ هزینه	خط مستقیم
مستحقات زمین	۸ و ۱۲ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله و ۵ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای 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 داراییهای 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 بالا است.

۲-۵) داراییهای نامشهود

حق امتیاز معدن به نسبت میزان استخراج واقعی سالانه به مقدار کل ذخیره معدن براساس گواهی صادره توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت و طرح بهره برداری معدن و نرم افزارهای رایانه ای به ترتیب به مدت ۴ و ۵ سال مستهلك می گردد. ضمناً معادنی که فعلاً استفاده نمی گردد استهلاك محاسبه نشده است.

۲-۶) مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که بطور مستقیم قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۲-۷) تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (سامانه نیما) در تاریخ ترازنامه تسعیر می گردد و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز در تاریخ انجام معامله ثبت می شود به نرخ قابل دسترس ارز (سامانه نیما) در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی در سال مالی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۸) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یک ماه آخرین مزد ثابت برای کارکنان رسمی به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و برای کارکنان موقت و قراردادی در هر مرحله اتمام قرارداد تسویه و پرداخت می گردد.



(۳) موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۸۸۰	۷,۶۹۶	۳-۱	موجودی ارزی صندوق
۳۱,۸۰۷	۴۱,۵۴۸		موجودی ریالی نزد بانکها
۳۶,۴۵۰	۱۱۵,۲۷۹	۳-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۱۲۳,۷۳۲	۱۶۷,۹۸۳	۳-۳	سپرده های ریالی نزد بانکها
<u>۱۹۶,۸۶۹</u>	<u>۳۳۲,۵۰۶</u>		

(۳-۱) موجودی ارزی نزد صندوق به مبلغ ۷۶۹۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۷۹۷ دلار و ۱۷۴۱۱ یورو و ۶۶۷۴۶ درهم امارات و ۳۰۰ لیر سوریه و ۵۰۰۱۴۵ لیر قدیم و جدید ترکیه و ۱۰۳۰ داکا بنگلادش و ۵۰۰۰ روپیه هند و ۱۰۰۰ بات تایلند می باشد که براساس نرخ قابل دسترس دسترس سامانه نیما در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

(۳-۲) موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۱۰۲۱۸۶۷/۱۴ یورو و ۱۴,۳۴۰/۸۸ دلار و ۱۲۴۸۸۷۹۵ روپیه هند می باشد که بر اساس نرخ سامانه نیما در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

(۳-۳) در سال مالی مورد گزارش اخذ سود سپرده های سرمایه گذاریهای بدون سررسید (دیداری) نزد بانکها به مبلغ ۱۰۵۲۱ میلیون ریال در (یادداشت ۲۳) منظور شده است.



۴) دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۴-۱) دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ماتمه طلب	مطالبات ارزی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دلار	
۳۰۰	۷۶۸۰	۰	۷۶۸۰	۰	۴-۱-۱
۹۹,۹۰۶	۱۳۶,۴۳۶	(۸,۹۹۵)	۱۳۵,۴۳۱	۰	۴-۱-۱
۱۰۰,۲۰۶	۱۳۴,۱۱۶	(۸,۹۹۵)	۱۲۵,۱۱۱	۰	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

جمع تجاری

غیر تجاری:

کارکنان (وام و بدهی)

سپرده های موقت

سود سهام دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر

۱۲,۷۹۶	۱۰,۲۷۰	۰	۱۰,۲۷۰	۰	۴-۱-۳
۴,۵۸۴	۶,۸۲۲	۰	۶,۸۲۲	۰	۴-۱-۴
۵,۹۶۶	۵,۹۷۷	۰	۵,۹۷۷	۰	۴-۱-۵
۳۶,۹۷۹	۳۷,۰۲۳	۰	۳۷,۰۲۳	۰	۴-۱-۶
۳,۰۲۰	۱۲,۸۷۵	(۲۰۰)	۱۳,۰۷۵	۰	۴-۱-۷
۶۳,۳۴۵	۷۲,۹۶۷	(۲۰۰)	۷۳,۱۶۷	۰	
۱۹۲,۴۰۵	۲۷۵,۲۷۰	(۱۲,۶۸۷)	۲۸۷,۹۵۷	۵۰۷,۶۶۸	

۴-۲) دریافتنی‌های بلند مدت:

غیر تجاری:

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ماتمه طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۳۵	۱۰,۹۹۰	۰	۱۰,۹۹۰	
۱۰,۷۳۵	۱۰,۹۹۰	۰	۱۰,۹۹۰	



۴-۱-۱ اسناد دریافتنی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مابده طلب	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالصی	خالصی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰	۴,۷۵۳	۴,۷۵۳	۰	۴,۷۵۳	۳۰۰
	۲,۹۲۷	۲,۹۲۷			
۳۰۰	۷,۶۸۰	۷,۶۸۰	۰	۷,۶۸۰	۳۰۰
۱۰,۵۵۰	۴,۱۸۱	۴,۱۸۱	۰	۴,۱۸۱	۱۰,۵۵۰
۲۰۰	۳,۶۵۰	۳,۶۵۰	۰	۳,۶۵۰	۲۰۰
۵,۳۷۶	۴,۸۷۴	۴,۸۷۴	۰	۴,۸۷۴	۵,۳۷۶
۱۴,۳۹۱	۲۳,۸۵۴	۲۳,۸۵۴	۰	۲۳,۸۵۴	۱۴,۳۹۱
۰	۷,۲۳۷	۷,۲۳۷	۰	۷,۲۳۷	۰
۲,۶۴۸	۲,۲۰۵	۲,۲۱۵	(۱۰)	۲,۲۰۵	۲,۶۴۸
۳,۲۰۰	۰	۳,۲۴۴	(۳,۲۴۴)	۰	۳,۲۰۰
۳,۰۷۰	۱۳,۴۷۷	۱۳,۴۷۷	۰	۱۳,۴۷۷	۳,۰۷۰
۴,۴۴۸	۴,۶۸۹	۴,۶۸۹	۰	۴,۶۸۹	۴,۴۴۸
۰	۳,۱۱۷	۳,۱۱۷	۰	۳,۱۱۷	۰
۲۴۴	۲,۳۷۴	۲,۳۷۴	۰	۲,۳۷۴	۲۴۴
۱۰۳	۱,۲۵۸	۱,۲۵۸	۰	۱,۲۵۸	۱۰۳
۰	۰	۱,۹۸۸	(۱,۹۸۸)	۰	۰
۴,۷۰۲	۵,۷۸۹	۵,۷۸۹	۰	۵,۷۸۹	۴,۷۰۲
۰	۱,۰۷۶	۱,۰۷۶	۰	۱,۰۷۶	۰
۱,۰۰۰	۶,۱۲۲	۶,۱۲۲	۰	۶,۱۲۲	۱,۰۰۰
۱,۶۲۶	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۰	۱,۵۵۰	۱,۶۲۶
۱,۰۴۳	۹۵۰	۹۵۰	۰	۹۵۰	۱,۰۴۳
۲,۵۶۵	۳,۹۶۸	۳,۹۶۸	۰	۳,۹۶۸	۲,۵۶۵
۱,۴۶۷	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸	۰	۲,۸۰۸	۱,۴۶۷
۲۸۹	۹۲۴	۹۲۴	۰	۹۲۴	۲۸۹
۱,۹۹۲	۱,۵۷۲	۱,۵۷۲	۰	۱,۵۷۲	۱,۹۹۲
۰	۸۷۹	۸۷۹	۰	۸۷۹	۰
۰	۰	۷۷۰	(۷۷۰)	۰	۰
۰	۶,۷۱۹	۶,۷۱۹	۰	۶,۷۱۹	۰
۰	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۰	۱,۵۲۶	۰
۵,۲۰۳	۴,۰۳۱	۴,۰۳۱	۰	۴,۰۳۱	۵,۲۰۳
۰	۸۶۳	۸۶۳	۰	۸۶۳	۰
۰	۵۸۲	۵۸۲	۰	۵۸۲	۰
۱۲۶	۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	۰	۱,۴۰۱	۱۲۶
۰	۸۵۲	۸۵۲	۰	۸۵۲	۰
۱,۴۹۷	۱,۳۰۶	۱,۳۰۶	۰	۱,۳۰۶	۱,۴۹۷
۰	۸۰۸	۸۰۸	۰	۸۰۸	۰
۵۴۱	۷۱۵	۷۱۵	۰	۷۱۵	۵۴۱
۳۷۵	۷۰۶	۷۰۶	۰	۷۰۶	۳۷۵
۴۳۳	۶۲۵	۶۲۵	۰	۶۲۵	۴۳۳
۳۲,۸۱۷	۹,۷۴۸	۱۲,۷۳۱	(۲,۹۸۳)	۹,۷۴۸	۳۲,۸۱۷
۹۹,۹۰۶	۱۲۶,۴۳۶	۱۳۵,۴۳۱	(۸,۹۹۵)	۱۲۶,۴۳۶	۹۹,۹۰۶
۱۰۰,۲۰۶	۱۳۴,۱۱۶	۱۴۳,۱۱۱	(۸,۹۹۵)	۱۳۴,۱۱۶	۱۰۰,۲۰۶

اشخاص وابسته:

لماپیران

کاشی و سرامیک سعدی

سایر مشتریان:

چینی مقصود

کاشی تبریز

چینی بهداشتی مرورید

ایفا سرام

سینا کاشی

چینی بهداشتی آرمیتاژ

چینی همگام

چینی پردیس کاشان

چینی بهداشتی ارس

کاشی صدیق سرام آباده

کاشی سرام میند

کاشی سرو مهریز

چینی اشکان

چینی بهداشتی ایساتیس

کاشی امین میند

پاسارگاد سرام آباده

الماس نوید یزد

کاشی کسری

چینی بهداشتی کسری

اجرنامای پیکتای زاینده رود

تبریز کف

کاشی پرسپولیس

چینی نور

چینی البرز

ابراهیمی مفتخر- نصرت اله

نوبین سرام کوبیر

گلزارقارس

کاشی ارم اردکان

آدرخش قم

پرشی سرامیک آریا

مطلب پورحبیب

کاشی ارگ لرغوانی

کاشی و سرامیک شایان سرام میند

لماپ درنژ اردکان

چینی بهداشتی نگین سرام یزد

چینی بهداشتی توس سرام

سایر- ۱۸۱ قلم

جمع

جمع کل



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۲) حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	مطالبات ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دلار
اشخاص وابسته:				
۱,۹۴۲	۱۳,۰۰۸	.	۱۳,۰۰۸	.
۲,۱۵۱	۲,۴۰۷	.	۲,۴۰۷	.
۵,۶۷۲	۹۰۰	.	۹۰۰	.
.	.	(۶۶)	۶۶	.
۹,۷۶۵	۱۶,۳۱۵	(۶۶)	۱۶,۳۸۱	.
سایر مشتریان:				
.	۱۳,۰۲۵	.	۱۳,۰۲۵	۱۴۵,۵۹۰
۷۹۶	۱۴,۰۰۰	.	۱۴,۰۰۰	۱۵۶,۴۸۲
۳,۹۵۰	۱,۹۶۴	.	۱,۹۶۴	.
.	.	(۷۶۶)	۷۶۶	.
.	۸,۱۹۱	.	۸,۱۹۱	۹۱,۵۵۵
.	۴,۱۹۳	.	۴,۱۹۳	.
.	۱۹۳	.	۱۹۳	.
.	.	(۶۲۵)	۶۲۵	۵۰,۹۷۳
۶۲۴	۱,۴۸۱	.	۱,۴۸۱	۱۶,۵۵۵
.	۱,۷۸۴	.	۱,۷۸۴	۱۹,۹۴۳
۱,۵۴۸	۷۳۹	.	۷۳۹	.
.	۷۳۲	.	۷۳۲	۸,۱۸۷
.	.	(۲۸۸)	۲۸۸	.
۳۴۳	۴۲۶	.	۴۲۶	.
۴۵۵	۱,۰۸۰	.	۱,۰۸۰	۱۲,۰۷۷
.	۵۷۷	.	۵۷۷	.
۲۶	۱۳۷	.	۱۳۷	.
۱۳۸	۴۶۴	.	۴۶۴	.
۱۲۴	۳۰۳	.	۳۰۳	.
.	۵۹۸	.	۵۹۸	.
.	۵۱۴	.	۵۱۴	.
.	.	(۲۰۵)	۲۰۵	.
.	.	(۱۸۱)	۱۸۱	.
۲۵۶	۲۵۶	.	۲۵۶	.
۸۲	۱۹۵	.	۱۹۵	۲,۱۸۵
۱۵۵	۳۶۹	.	۳۶۹	۴,۱۲۱
۱۰,۵۹۲	۶۵۱	(۱,۳۶۱)	۲,۰۱۲	.
۱۹,۰۸۹	۵۱,۸۷۲	(۳,۴۲۶)	۵۵,۲۹۸	۵۰۷,۶۶۸
۲۸,۸۵۴	۶۸,۱۸۷	(۳,۴۹۲)	۷۱,۶۷۹	۵۰۷,۶۶۸



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱-۴ کارکنان (وام و بدهی):

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۳۱	۲۹,۲۶۰	وام و سایر بدهی کارکنان
(۱۰,۷۳۵)	(۱۰,۹۹۰)	حصه بلند مدت
۱۲,۷۹۶	۱۰,۲۷۰	حصه جاری

۴-۱-۴ سپرده های موقت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	گمرکات شهید رجایی و سهلان- مالیات و عوارض ارزش افزوده ماشین آلات طرح توسعه فاز ۳
۹۲۳	۹۲۲	شرکت پرسی ول هند- خرید دو دستگاه فیلتر پرسی طرح توسعه فاز ۳
۷	۷	شرکتهای کشتیرانی جنوب دریا و حمل و نقل اسکولیر- ترخیص و کانتینر
۷۷	۷۷	سازمان صنعت، معدن و تجارت- ضمانتنامه های بانکی استخراج مواد معدنی
۰	۹۷۹	شرکت موج مد- ترخیص مواد خریداری شده فلدسپار از خارج
۱۱۰	۱۰	دادگستری شهرستان مرند- بابت توقف عملیات پیمانکاری لاشه معدن
۴۵۰	۱,۶۵۰	ودیعہ یکباب آپارتمان اجاره ای جهت مهمانسرا
۰	۱۶۰	شرکت حمل و نقل توشه پر- ضمانت برگشت سالم کانتینرهای کیسه های صافی و وارداتی
۱۷	۱۷	اداره ثبت مرند- بابت سپرده
۴,۵۸۴	۶,۸۲۲	

۵-۱-۴ سود سهام دریافتنی

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

نام شرکت	سود سال / سالهای	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
آذریت	۱۳۸۶ تا ۱۳۹۲	۵,۹۵۲	۵,۹۵۱
صنایع کاشی و سرامیک الوند	۱۳۹۵ تا ۱۳۹۶	۱۲	۸
سیمان ارومیه		۰	۲
فرآورده های نسوز ایران	۱۳۹۵ تا ۱۳۹۶	۱۱	۴
کاشی پارس	۱۳۹۶	۱	۱
مس شهید باهنر	۱۳۹۶	۱	۰
		۵,۹۷۷	۵,۹۶۶

۶-۱-۴ طلب از اشخاص وابسته متشکل از: مبلغ ۴۵۸۰ میلیون ریال در ارتباط با مطالبات از شرکت ماشین سازی پارس میباشد که با مکاتبات متعدد با معاونت هلدینگ صدرتأمین و سرمایه

گذاری نفت و گاز و پتروشیمی و معاونت محترم شستا منجر به صورتحسابی بین نمایندگان دو شرکت و صدرتأمین گردید و مقرر شد که طی ده قسط پرداخت گردود تاکنون یک قسط از آن پرداخت شده است و ضمناً در سال مالی مورد گزارش در هلدینگ صدر تأمین جهت تعیین تکلیف مذاکراتی بین نمایندگان دو شرکت و نماینده هلدینگ صورت گرفت و مقرر شد در پرداخت آن تسریع گردد، مبلغ ۲۳۳۱۱ میلیون ریال مربوط به شرکت آذریت از بابت حق الوکاله، هزینه های دادرسی، سوده های معوق و همچنین پرداخت قرض الحسنه میباشد و مقرر شده در خصوص تعیین تکلیف نهایی بابت مطالبات شرکت آذریت برای برنامه های آتی شرکت مزبور بین هلدینگ صدرتأمین و سیمان تأمین اتخاذ تصمیم گردد، مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال نیز مربوط به ایران سازه در ارتباط با سهم هزینه های ارزیابی کارشناسی احداث ساختمان مشارکتی دفتر تهران، مبلغ ۱۳ میلیون ریال آن در ارتباط با مانده بدهی یکی از کارکنان مستعفی این شرکت و انتقال آن به شرکت پشم شیشه ایران (از شرکتهای هم گروه) می باشد و ضمناً پیرو مذاکرات مکرر نظر به اینکه بیشتر مبالغ مانده بدهی اشخاص وابسته مزبور و سایر شرکتهای ذیربط از جمله پودر بندر امام و لمایران در جهت راستا نگاهداشتن شرکتهای مزبور بدلیل مشکلات نقدینگی حسب دستور هلدینگ صدرتأمین انجام شده، لذا مقرر شده که طلب صدرتأمین بصورت قرض الحسنه نزد شرکت نگهداری و در صورت تسویه بدهی هر کدام از اشخاص ذیربط بخشی از طلب هلدینگ صدرتأمین در صورت لزوم بازپرداخت گردد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷-۱-۴) سایر:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۲۶۷	۱.۶۲۰	۰	۱.۶۲۰	بانکها - سود سپرده های بانکی
۰	۱۰.۰۹۶	۰	۱۰.۰۹۶	اداره امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی - برگشت بابت مشوق مالیات بر درآمد عملکرد ۱۳۹۶
۱۵۳	۰	۰	۰	بانک سامان - بابت پروانه سبز گمرکی هیدروسلولونها از فرانسه
۴۲	۲۳۶	۰	۲۳۶	مصطفی حاجتیان - حق العمل کار
۲۷۰	۱۷۷	۰	۱۷۷	۴-۱-۷-۱ پیمانکاران - هزینه غذا و آگهی مناقصه و بیمه
۰	۰	(۲۶)	۲۶	شرکت مشاوره رتبه بندی اعتبار ایران - فروش اموال مستعمل
۱۰۵	۱۲۳	۰	۱۲۳	صندوق قرض الحسنه کارکنان
۶	۶	۰	۶	عباس رئیسیان بابت حق العمل کاری
۵۲	۱۵۰	(۱۱۲)	۲۶۲	بدهی کارکنان مستغفی-مانده وام
۰	۰	(۲۳)	۲۳	شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز - ضایعات
۶۰	۴۰۱	۰	۴۰۱	فروشنندگان-آگهی مناقصه و کرایه حمل
۵۲	۰	۰	۰	فرزین خالویی - مستاجر واحد تجاری
۱۳	۶۶	(۳۹)	۱۰۵	سایر
۳.۰۲۰	۱۲.۸۷۵	(۲۰۰)	۱۳.۰۷۵	

۴-۱-۷-۱- پیمانکاران به مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال شامل: مبلغ ۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت آبادچی، مبلغ ۳۱ میلیون ریال مربوط به پیمانکاری غذاخوری اسماعیل ملایوسفی، مبلغ ۴۸ میلیون ریال مربوط به پیمانکار حمل مواد به سنگ شکن، مبلغ ۲۸ میلیون ریال مربوط به پیمانکار تاسیسات اداری کارخانه (حسین موثقی)، مبلغ ۸ میلیون ریال مهندسین مشاور صنعتی ایران، مبلغ ۷ میلیون ریال پیمانکار سیلیس (علیرضایی)، مبلغ ۱۳ میلیون ریال پیمانکار نیروی انسانی (دنیاگستران)، مبلغ ۱۰ میلیون ریال پیمانکار معدن و مبلغ ۲ میلیون ریال سایرین پیمانکار آسفالت محوطه می باشد.

۴-۳) از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیرتجاری مبلغ ۱۳۷۶۰ میلیون ریال مربوط به طلب معوق و راکد می باشد که جهت آن مبلغ ۱۳۱۹۵ میلیون ریال چک و سفته اخذ شده و اکثرا اقدامات حقوقی از طریق مشاور حقوقی انجام گردیده است و در این ارتباط تاکنون مبلغ ۱۲۶۸۷ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اخذ و در حسابها منظور شده است، قابل ذکر است که بیشتر مبلغ مزبور در صورت تعیین تکلیف نهایی حقوقی قابل وصول می باشد.

۴-۴) در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸۷,۴۹۶ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری وصول شده است.



۵) موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
کالای ساخته شده - فراوری شده	۵,۳۳۱	۴,۳۶۵	۲,۸۹۲	۲,۶۱۲	
کالای ساخته شده - درجه بندی شده	۲,۳۸۴	۲۶,۸۰۴	۲,۱۱۰	۱۳,۷۲۸	
کالای در جریان ساخت	۵۵,۵۶۰	۷۲۰,۷۸۱	۵۶,۱۶۵	۶۶۲,۹۴۹	
قطعات و لوازم یدکی	۳۶,۹۸۸		۴۲,۵۴۷		
سایر موجودیها	۵,۷۴۶		۶,۵۲۸		
	۱۰۶,۰۰۹		۱۱۰,۲۴۲		

۵-۱) موجودی قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها در سال مالی مورد گزارش تا مبلغ ۴۶۲۱۰ میلیون ریال در مقابل حوادث احتمالی غیرمترقبه بیمه شده است.

۵-۲) مواد معدنی نیم ساخته هالا کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده به دلیل نسوز بودن و خطر کمتر در مقابل حوادث احتمالی بیمه نشده است.

۵-۳) به موجب مصوبه کمیته فنی تشکیل شده، مبلغ ۲۰,۰۸۳ میلیون ریال از قطعات یدکی راكد موجود در انبارها، مختص مربوط به مصارف آتی ماشین آلات خطوط تولید می باشد.

۶) سفارشات و پیش پرداختها

	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		پادداشت	
	میلیون ریال	۱۰۳	میلیون ریال	۵,۸۷۶		
سفارشات خارجی:						
لوازم یدکی		۰		۲,۵۹۲	۶-۱	
مواد خریداری شده فلدسپار پتاسیک		۱۰۳		۸,۴۶۸	۶-۲	
پیش پرداخت های داخلی:						
هزینه های جاری		۱۰,۶۸۷		۳۰,۱۳۴	۶-۳	
خرید مواد و لوازم یدکی		۱۵,۸۸۸		۲۴,۳۹۷	۶-۴	
بیمه دارایی ها		۷۷۹		۹۰۱		
		۲۷,۳۵۴		۵۵,۴۳۲		
		۲۷,۴۵۷		۶۳,۹۰۰		

۶-۱) سفارشات خارجی (قطعاتی یدکی) شامل: مبلغ ۱۹۸۴ میلیون ریال بابت خرید ۱۷۰۰ عدد کیسه فیلتر پرس از شرکت خسلای هند به ارزش ۳/۳ میلیون روپیه هند، مبلغ ۲۷۳ میلیون ریال بابت خرید ۳۰۰ عدد کیسه فیلتر پرس از شرکت یان پای چین به ارزش ۴۱۲۷ یورو، مبلغ ۴۳۶ میلیون ریال بابت خرید ۲۰ عدد لوازم یدکی پمپ دیاگرامی از شرکت امریش آلمان به ارزش ۸۰۶۵۳ یورو، مبلغ ۸۱۲ میلیون ریال جهت خرید لوازم حفاری از شرکت تم ماک ترکیه به ارزش ۱۶۸۵۰ یورو، مبلغ ۲۱۶۳ میلیون ریال جهت ثبت سفارش و کارمزد خرید ۲۰۰۰ کیسه فیلتر پرس از شرکت خسلای هند به ارزش ۳,۵۶۲,۰۰۰ روپیه مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال بابت خرید دو دستگاه پمپ حفاری مغزه گیر از شرکت CMA ترکیه به ارزش ۴۲۸۰ یورو، مبلغ ۲ میلیون ریال ثبت سفارش ۳۱۹ عدد لوله حفاری از شرکتهای بی سی ماکیتا ترکیه و مبلغ ۱ میلیون ریال سفارش لوازم جانبی دستگاه حفاری از شرکت دریلسون ترکیه می باشد.

۶-۲) مبلغ ۲۵۹۲ میلیون ریال جهت خرید ۵۳۲ تن فلدسپار پتاسیک از هند به ارزش ۳/۹ میلیون روپیه می باشد.

۶-۳) پیش پرداخت هزینه های جاری متشکل از: مبلغ ۲۱۶۳۰ میلیون ریال شرکت شهاب راه شمال غرب (پیمانکار معدن و پروژه مصالح سبک AAC)، مبلغ ۵۶۷۷ میلیون ریال حساب مشترک کارخانه، مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال مجموعه ورزشی سینا، مبلغ ۲۴۶ میلیون ریال موسسه حسابرسی داریا روش، مبلغ ۱۷۳۱ میلیون ریال تدارکات کارخانه و دفتر تهران و تبریز، مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال آقای علی علیلو مشاور حقوقی، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال کشتیرانی موج مد (حمل و نقل دریایی) و مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال متفرقه می باشد.

۶-۴) خرید ها شامل: مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیون ریال شرکت صنایع تولید پودر بندر امام (خرید باریت)، مبلغ ۷۱۲۳ میلیون ریال به شرکت آذرفدک شستر بابت (کیسه های یک تنی جامبو بگ)، مبلغ ۵۹۶ میلیون ریال به آقای بهرام خانی جهت خرید (آهن آلات)، مبلغ ۵۰۵ میلیون ریال شرکت صنایع لاستیکی پدیده صنعت اورامان، مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال فروشگاه محمد آرائی حفاری جهت خرید (۱۰۵ متر توری استیل خشک کن)، مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال آقای حسین مولایی جهت خرید (لوله استیل)، مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال به آقای حمید اشرفی جهت خرید (قطعات یدکی) و مبلغ ۵۱۹ میلیون ریال خرید از سایرین می باشد.



۷) سرمایه گذار بهای بلندمدت

پادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۸۲,۲۴۹	۷۸,۸۴۶
۷-۱	۱۶,۵۱۴	۱۶,۵۱۴
۷-۲	۸۰۴,۹۶۹	۱۹۸,۲۱۶
	۹۰۳,۷۳۲	۲۹۳,۵۷۶

شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سایر شرکتهای

سرمایه گذاری نزد بانکها-سپرده های بلندمدت بانکی

۷-۱) سرمایه گذاری بلندمدت به بهای تمام شده:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۱۸۲	۲ درصد	۱۱۶	۳۲۹	۴	۲,۵۴۲
۴۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۴۰	۴۹	۱۵۸	۴۹
۵,۴۱۸	کمتر از یک درصد	۵	۶	۳۰	۶
۱۰,۴۰۸	کمتر از یک درصد	۱۰	۱۵	۱۳۱	۱۴
۱,۹۵۰	کمتر از یک درصد	۲	۳	۴	۳
۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱	۱	۵	۱
۱,۲۵۰	کمتر از یک درصد	۱	۱	۹	۱
۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱	۴	۷	۴
۶,۹۷۲,۹۲۵	۳ درصد	۶,۹۷۲	۷۵,۶۴۵	۲۰۸,۱۴۲	۷۶,۲۲۴
۱,۶۰۰	کمتر از یک درصد	۲	۲	۵	۲
۱۰,۶۴۰,۰۴۴	۱ درصد	۱۰,۶۴۰	۶,۱۹۴	۵,۸۳۰	-
			۸۲,۲۴۹		۷۸,۸۴۶

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

آذریت

صنایع کاشی و سرامیک الوند

سیمان ارومیه

فراورده های نسوز ایران

کاشی نیلو

کاشی پارس

مس شهید باهنر

پشم شیشه ایران

معذنی املاح ایران

لعلپران

فراورده نسوز پارس

سایر شرکتهای:

نمایشگاه ناپیمی تبریز

سرمایه گذاری سیمان تامین

سرام آرا

توسعه معادن طلای کرستان

توسعه معادن پارس تامین

۷-۱-۱) طی سال مورد گزارش تعداد ۶۰۰ سهم یکپوزاریایی با نام از محل حق تقدم افزایش سرمایه شرکت لعلپران بر اساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به سرمایه گذاری در شرکت مزبور اضافه شده است.

۷-۱-۲) طی سال مورد گزارش تعداد ۲۸۶۷۵ سهم یکپوزاریایی با نام به ارزش ۵۱۵ میلیون ریال از سهام شرکت معذنی املاح ایران پس از کسر کسورات از سازمان بورس خریداری و متعاقباً از سهام شرکت مزبور ۱۰۰,۰۰۰ هزار سهم به ارزش ۲۲۱۵ میلیون ریال خالص فروخته شد و سود حاصله در درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۳) منظور گردیده است.

۷-۱-۳) طی سال مورد گزارش تعداد ۲۵۰ سهم یکپوزاریایی با نام از محل افزایش سرمایه (سود انباشته) شرکت مس باهنر به سرمایه گذاری در شرکت مزبور اضافه شده است.

۷-۱-۴) طی سال مورد گزارش تعداد ۶۰۰ سهم یکپوزاریایی با نام از محل افزایش سرمایه کاشی الوند به سرمایه گذاری آن در این شرکت اضافه شده است.

۷-۱-۵) طی سال مورد گزارش تعداد ۷۸۳۸۳۷ سهم یکپوزاریایی با نام به ارزش ۱۳۷۱۶ میلیون ریال خالص شرکت آذریت (سهایی عام) از طریق سازمان بورس فروخته شده و سود حاصله در درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۳) منظور گردیده است.

۷-۱-۶) طی سال مورد گزارش تعداد ۲,۳۱۸,۹۲۴ سهم به ارزش ۱۳,۴۱۷ میلیون ریال خالص از سهام شرکت فراورده های نسوز پارس از طریق سازمان بورس خریداری و متعاقباً تعداد ۱۲۵۴۹۰۰ سهم به ارزش ۷۹۰۹ میلیون ریال خالص فروخته شد و سود حاصله در درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) منظور گردیده است.

۷-۲) سپرده بلندمدت بانکها شامل: سپرده نزد بانک تجارت شعبه فردوسی تبریز به مبلغ ۱,۴۱۰ میلیون ریال با نرخ حدود ۱۸٪، سپرده نزد بانک پاسارگاد میدان ساعت تبریز به مبلغ ۳۵۵۸۲۳ میلیون ریال با نرخ حدود ۲۰٪، سپرده ارزی نزد بانک پاسارگاد به میزان ۲ میلیون یورو با نرخ ۷/۵ در سال هم ارز ۱۹۴۹۰۶ میلیون ریال، بانک آینده در تبریز به مبلغ ۱۸۵۲۳۰ میلیون ریال با نرخ حدود ۲۲٪ و بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی تبریز به مبلغ ۲۷,۶۰۰ میلیون ریال با نرخ حدود ۱۵٪ و مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۱۸٪ نزد بانک رفاه شعبه افریقا و سود حاصله در طی سال مالی مورد گزارش شناسایی و در سرفصل خالص سایر درآمدها و (هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۲۳) منظور شده است و لازم به ذکر است که طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۳۵۸۲۳ میلیون ریال به سرمایه گذاریهای بلندمدت اضافه شده و مبلغ ۱۰۲۴۰۸ میلیون ریال نیز از محل تسعیر نرخ ارز اضافه شده و در مجموع مبلغ ۷۲۸,۲۴۰ میلیون ریالی می باشد و مبلغ (۱۲۱۴۵۵) میلیون ریالی نیز برای انجام تعهدات برداشت و مبلغ (۲۲) میلیون ریالی نیز اصلاحات طی سال بوده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸) داراییهای نامشهود

خالص	خالص	استهلاک انباشته				بهای تمام شده	
		پایان سال	طی سال	اول سال	پایان سال	طی سال	اول سال
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۹	۴۵۶	۱۱۰	۳	۱۰۷	۵۶۶	۰	۵۶۶
۲۲	۲۲	۲۷۱	۰	۲۷۱	۲۹۳	۰	۲۹۳
۲,۷۰۱	۲,۶۹۹	۲۶۷	۲	۲۶۵	۲,۹۶۶	۰	۲,۹۶۶
۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۰	۰	۰	۱,۸۸۱	۰	۱,۸۸۱
۵,۰۶۳	۵,۰۵۸	۶۴۸	۵	۶۴۳	۵,۷۰۶	۰	۵,۷۰۶

حق امتیاز معدن

طرح بهره برداری معدن

نرم افزارهای سیستم های مالی

ودایع آب و برق و گاز و تلفن

۸-۱) حق امتیاز معدن شامل معدن زئوز و اناردره ساوه می باشد.

۸-۲) طرح بهره برداری معادن شامل معدن زئوز، ساری تپه، انار دره ساوه، کوهناب و خروانق می باشد.



شرکت صنایع خاک جینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند

۱۰) پرداختی تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱) پرداختی های کوتاه مدت:

تجاری:

حسابهای پرداختی:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱-۱ پیمانکاران	۱,۷۸۹	۲,۵۵۸
۱۰-۱-۲ فروشندگان	۱,۱۲۸	۷۲
	<u>۲,۹۱۷</u>	<u>۲,۶۳۰</u>

غیر تجاری:

۱۰-۱-۳	۳۱,۳۱۶	۱۶,۸۱۶	استاد پرداختی غیر تجاری
۱۰-۱-۴	۹۳,۲۴۲	۴۴,۵۸۷	اشخاص وابسته
۱۰-۱-۵	۱۰,۱۶۰	۴۰,۸۵۷	جاری سهامداران
۱۰-۱-۶	۳۲,۷۹۹	۱۵,۵۱۷	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض شهرداری
	۱,۷۲۶	۶۶۸	مالیاتهای تکلیفی
۱۰-۱-۷	۷,۱۵۷	۵,۳۵۷	حق بیمه های پرداختی
۱۰-۱-۸	۶,۱۴۵	۵,۵۷۳	سپرده حسن انجام کار و سپرده در مناقشه و مزایده و بیمه و مالیات اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰-۱-۹	۴,۹۷۴	۱,۲۳۳	ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن
۱۰-۱-۱۰	۱۵,۱۷۰	۵,۷۰۶	هزینه های پرداختی
۱۰-۱-۱۱	۱۳,۹۴۳	۶,۲۶۹	سایر
	<u>۳۱۷,۲۳۲</u>	<u>۱۴۲,۵۸۳</u>	
	<u>۲۲۰,۱۴۹</u>	<u>۱۴۵,۲۱۳</u>	

۱۰-۱-۱) مبلغ ۱۷۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت شهاب راه شامقرب پیمانکار استخراج مواد معدنی می باشد.

۱۰-۱-۲) مبلغ ۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پاران ساختار خرید پاکت ۵۰ کیلویی و مبلغ ۱۰۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت آفرود خرید کیسه های یک تنی می باشد.

۱۰-۱-۳) اسناد پرداختی غیر تجاری شامل: مبلغ ۲۸۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تنه مالیات بر درآمد ارزی عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ در وجه اداره امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی، مبلغ ۱۱۰۵ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نزد گمرک سیلان در ارتباط با ماشین آلات وارداتی طرح توسعه (فاز ۳) کاتولن فراوری شده و مبلغ ۲۲۱۱ میلیون ریال نیز عوارض و مالیات بر ارزش افزوده نزد گمرک شهید رجایی بندرعباس در ارتباط با ماشین آلات وارداتی برای طرح توسعه (فاز ۳) کاتولن فراوری شده می باشد.

۱۰-۱-۴) مطالبات شرکتهای گروه و سایر اشخاص وابسته شامل: مبلغ ۷۲۷۲ میلیون ریال شرکت ایران سازه بابت تنه قرارداد مشارکتی واحد تجاری ساختمان دفتر تهران (مورد بحث)، مبلغ ۸۵۲۹ میلیون ریال شرکت سرمایه گذاری صادرات بابت قرض الحسنه و سایر حسابهای فیما بین، مبلغ ۲۱ میلیون ریال شرکت افزیت بابت خرید پالت می باشد.

۱۰-۱-۵) بده جاری سهامداران مبلغ ۱۰۱۶۰ میلیون ریال مربوط به تنه سود سهامداران جزء می باشد که مبالغ آنها نزد بانک صادرات قابل دریافت می باشد و ضمناً در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۸۶ میلیون ریال سودهای معوق از سوی سهامداران جزء از بانک دریافت شده است.

۱۰-۱-۶) مبلغ ۳۲۷۹۹ میلیون ریال مانده حساب تهاتر عوارض و مالیات بر ارزش افزوده خرید و فروش سه ملحقه چهارم سال ۱۳۹۷ می باشد لازم به ذکر است که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی مالیات و عوارض سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۷ او سالیهای قبل در مهلت مقرر به حسابهای تعیین شده از سوی سازمان امور مالیاتی کشور کارسازی و پرداخت شده و ضمناً تا سال ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی حوزه مالیاتی قرار گرفته و تسویه حساب نهایی شده است.

۱۰-۱-۷) حق بیمه های پرداختی شامل: مبلغ ۳۰۹۴ میلیون ریال در ارتباط با بیمه های پرداختی کارکنان و پیمانکاران و مشاورین سال مورد گزارش و مبلغ ۲۶۶۴ میلیون ریال نیز مربوط به تنه حساسیتی شده تامین اجتماعی عملکرد سال ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ می باشد.

۱۰-۱-۸) سپرده ها شامل: مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال بابت مناقشه و مزایده، مبلغ ۳۹۲۴ بابت حسن انجام کار، مبلغ ۲۰۲۴ میلیون ریال بابت سپرده بیمه اشخاص حقیقی و حقوقی و مبلغ ۸۲ میلیون ریال مالیات پرداختی پیمانکاران می باشد.

۱۰-۱-۹) شایان ذکر است مانده حقوق و عوارض دولتی معدن در ارتباط با مانده ذخیره سال ۱۳۹۷ می باشد. بدیهی است در تاریخ تهیه صورت‌های مالی سال مورد گزارش حقوق و عوارض دولتی معدن مزبور تا پایان سال ۱۳۹۷ بر اساس تناژ لسی در وجه سازمان صنعت، معدن و تجارت استان آذربایجان شرقی پرداخت شده است.

۱۰-۱-۱۰) هزینه های پرداختی متشکل از مبلغ ۴۴۹۴ میلیون ریال ذخیره مرخصی کارکنان، مبلغ ۲۴۴ میلیون ریال مربوط به ذخیره هزینه حساسیتی عملکرد سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۶۲ میلیون ریال ذخیره تنه هزینه های آب و برق و گاز و تلفن های کارخانه و دفتر تهران، مبلغ ۶۶۸۴ میلیون ریال ذخیره سهم ائتی بازرگانی (سه در هزار سهم و چهارم هزار از درآمد مشمول مالیات)، مبلغ ۳۴۶۲ میلیون ریال مربوط به هزینه پرداختی کیسه های جامبوبگ شرکت پارا پلاستیک (مورد بحث) مبلغ ۵ میلیون ریال نیز سایر می باشد.

۱۰-۱-۱۱) مبلغ ۱۳۹۴۳ میلیون ریال سایرین متشکل از مبلغ ۵۸۰۳ میلیون ریال حق تقدم های استفاده نشده سهامداران نزد بانک صادرات، مبلغ ۲۴۲ میلیون ریال مربوط به پیمانکاران، مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال مربوط به فروشندگان، مبلغ ۱۳۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکتهای بیمه در ارتباط با آتش سوزی اموال، مسئولیت و بیمه تکمیل درمان، مبلغ ۱۲۰۲ میلیون ریال پیمانکاران موقت، مبلغ ۴۲۳ میلیون ریال مطالبات کارکنان، مبلغ ۱۸۲ میلیون ریال مطالبات کارکنان مستعفی، مبلغ ۲۸۹ میلیون ریال صندوق قرض الحسنه کارکنان، مبلغ ۳۰۷ میلیون ریال بابت پس انداز کارکنان، مبلغ ۳۰ میلیون ریال مشاورین، مبلغ ۱۴۰۰ میلیون ریال پاداش هیأت مدیره و مبلغ ۲۰۹۷ میلیون ریال هزینه های تلفن و برق و گاز، کارخانه و دفتر تهران و مبلغ ۸۹ میلیون ریال نیز متفرقه ها می باشد.



(۱۱) مالیات پرداختنی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
میلیون ریال		میلیون ریال					
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی				
میلون ریال	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی				
تشخیصی	ایزای	فرامد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای				
سال مالی							
رسیدگی به دفاتر	*	۶۴,۵۱۸	۶۴,۳۹۰	۶۲,۰۸۲	۲۷۵,۹۳۰	۳۳۷,۸۰۸	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۱,۱۳۸	۳۵	۷۸,۵۵۶	۷۸,۵۵۶	۶۹,۵۷۸	۳۰۹,۲۳۴	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	*	*	۷۱,۰۴۹	۷۱,۰۴۹	۷۰,۸۹۴	۳۱۵,۰۸۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱۰۲,۶۹۳	*	۹۲,۵۹۷	۹۲,۵۹۷	۱۰۲,۶۹۳	۴۵۶,۴۱۵	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	*	۱۳۴,۸۱۴	*	*	۱۳۴,۸۱۴	۷۵۸,۸۰۰	۱۳۹۷
	۱۰۳,۸۳۱	۱۳۴,۸۲۹					

(۱-۱) مالیات پرداخت شرکت تا سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۱-۲) لازم به ذکر است که در سال مالی مورد گزارش حوزه مالیاتی استان آذربایجان شرقی در برگ قطعی عملکرد سال ۱۳۹۴ بدون لحاظ ۱۰٪ معافیت مالیات ماده ۱۴۳ ق. م. م. شرکتهای بورسی مبلغ ۷۸,۵۵۶ میلیون ریال اقدام به محاسبه نموده که با اعمال معافیت ۱۰٪ به مبلغ ۷۰,۷۰۲ میلیون ریال تقلیل می‌باشد، لذا ضمن اعتراض به موضوع فوق الذکر، یادآور شدند که به دلیل اجازه نداشتن حوزه نسبت به اصلاح آن به صورت مستقیم، می‌بایستی از طریق تهران دستور لازم اخذ گردد بر این اساس، شکایه ای با مستندات لازم و کافی به مرکز دادرهای ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م ارائه شده که تا تاریخ تهیه گزارش صورتهای مالی مورد گزارش نتیجه آن تعیین تکلیف و ابلاغ نشده است.

۱-۳) مانده مالیات پرداختنی ایزای برای عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال (لسان) پرداختی در وجه اداره امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی می‌باشد و در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده و مالیات عملکرد سال مزبور توسط حوزه مالیاتی استان آذربایجان شرقی رسیدگی شده است. ضمناً لازم به ذکر است که پس از رسیدگی حوزه مالیاتی مربوطه در اثر مشوق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م از مالیات ایزای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۰,۰۹۶ میلیون ریال پس از تجاوز با طلب داری مابقی قابل برگشت می‌باشد.

۴-۱) مالیات پرداختنی ایزای برای عملکرد سال ۱۳۹۷ پس از اعمال معافیتها شامل: سود سپرده های بانکی، سود سرمایه گذارینا و سود حاصل از صادرات، تسعیر نرخ ارز، مشوق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. م. و بخشودگی ۱۰٪ ماده ۱۴۳ ق. م. م. مبلغ ۱۳۴,۸۱۴ میلیون ریال ذخیره لازم اخذ شده است.



(۱۲) تسهیلات دریافتی بلندمدت

(۱۲-۱) تامین کننده تسهیلات ارزی:

نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
دلار	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک توسعه صادرات ایران	۱۷۵۰۸۴۶/۵۳	۱۵۷.۷۱۱
سود و کارمزد	۲۳۹۳۰/۲۰۸	۲.۱۵۶
حصة بلندمدت	۱۵۹.۸۶۷	۰

(۱۲-۲) نرخ سود و کارمزد:

نرخ سود و کارمزد	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
عذرصد	ریال	ریال
	۱۵۹.۸۶۷	۰

(۱۲-۳) زمانبندی پرداخت:

زمانبندی پرداخت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مدت قرارداد مشارکت مدنی دوسال بوده و شروع بازپرداخت ۶ ماه پس از خاتمه قرارداد مشارکت مدنی و انقضاء قرارداد تبدیل به فروش اقساطی، ماهانه اصل و سود طی ۵۴ قسط متوالی خواهد بود.	ریال	ریال
	۱۵۹.۸۶۷	۰

(۱۲-۴) نوع وثیقه:

نوع وثیقه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
قرارداد لازم الاجرا با امضا متعهد اصلی و شرکت سرمایه گذاری صنرتامین (هلدینگ) بعنوان ضامن و ۶ باب سند رهنی آپارتمان دفتر تهران	ریال	ریال
	۱۵۹.۸۶۷	۰

(۱۲-۵) نرخ ارز با نرخ سامانه نیما شناسایی و تسعیر گردیده است.

(۱۲-۶) سود و کارمزد تسهیلات دریافتی در زمان مشارکت مدنی به پهای تمام شده طرح توسعه منظور می شود.

(۱۲-۷) لازم به ذکر است که در سال مالی مورد گزارش یکنقره تسهیلات مالی کوتاه مدت یکماهه به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۱۸٪ و

۹٪ میانگین حدود ۱۶٪ به مبلغ ۱۷۵۳ میلیون ریال از بانک پاسارگاد شعبه تبریز دریافت و در پایان یکماه با بازپرداخت اصل و فرع آن تسویه

حساب گردید.



۱۳) پیش دریافتها

مانده پیش دریافت از مشتریان به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	۸۷,۲۷۳	توس چینی
۵,۹۵۱	۷۸,۰۲۹	چینی پارس
۱۶	۱۳,۲۵۱	نمادین ایران
۰	۶,۸۸۸	هادی سرام البرز
۳۸۹	۳,۲۹۱	کاشی گلچین میبد
۰	۳,۲۲۵	کاشی مسعود ایران
۰	۲,۲۴۰	مهرآرا- سعید
۰	۲,۱۸۵	کاشی پردیس آباد
۰	۲,۰۴۶	چینی کرد
۲۲۸	۱,۵۰۰	شرکت لیمون چینی آراد
۲۴	۱,۴۵۸	کاشی آسیا
۰	۱,۲۸۷	سیمان ارومیه
۲	۱,۲۸۳	چینی منصور
۰	۹۴۳	کاشی عقیق
۰	۸۷۳	اسلامی مبین ناصر
۰	۸۲۰	طباطبایی سید حسن
۴۷۳	۷۰۴	صنایع کاشی و سرامیک فرزاد
۱۶	۶۹۳	صنایع دیرگداز آمل
۰	۵۷۸	بتن گازی سبک نوبهار مرند
۸,۱۲۳	۱۷,۳۷۰	سایر
۱۵,۲۳۹	۲۲۵,۹۳۷	

۱-۱۳) پیش دریافتها در سال آتی با هماهنگی مشتریان مزبور ایفای تعهدات خواهد شد.



۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۳۷	۷,۷۶۵	مابده در ابتدای سال
(۲,۸۴۲)	(۲,۹۵۷)	پرداخت شده طی سال
۳,۸۷۰	۵,۰۵۲	ذخیره تأمین شده
۷,۷۶۵	۸,۸۶۰	مابده در پایان سال

۱۷ سرمایه

توزیع سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مبلغ سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۱۲۸,۶۹۶	۷۳/۵۴	۱۲۸,۶۹۶,۲۲۲	۲۹۴,۵۲۲	۷۸/۲۵	۲۹۳,۲۶۷,۷۱۲	سرمایه گذاری صدرتأمین
۹,۹۵۹	۵/۶۹	۹,۹۵۹,۳۲۹	۲۱,۵۲۱	۵/۷۴	۲۱,۵۲۱,۴۱۹	مدتی اصلاح ایران
۳,۱۸۴	۱/۸۲	۳,۱۸۴,۵۰۰	۶,۸۲۲	۱/۸۲	۶,۸۲۲,۱۰۷	تعاونی مصرف محلی در مرند
۹۴۲	۰/۵۴	۹۴۲,۳۶۹	۱۱	۰/۰۰۳	۱۰,۷۱۴	سرمایه گذاری صبا تأمین
۲,۳۰۶	۱/۲۲	۲,۳۰۶,۰۰۱	۳,۸۱۴	۱/۰۲	۳,۸۱۴,۱۹۳	سرمایه گذاری هامون شمال
۱۵	۰/۰۰۹	۱۵,۰۰۰	۱	۰/۰۰۰۳	۱,۰۰۰	توسعه معادن پارس تأمین
۵	۰/۰۰۳	۵,۰۰۰	۱۱	۰/۰۰۳	۱۰,۷۱۴	فرآورده های نسوز ایران
۲۹,۸۹۳	۱۷/۰۷۸	۲۹,۸۹۳,۵۰۶	۴۸,۲۹۸	۱۳/۱۶۲۷	۴۹,۳۵۲,۱۴۲	سایرین (تعداد ۱۲۵۰ نفر)
۱۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸ افزایش سرمایه در جریان

توزیع سرمایه در جریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سرمایه	
		میلیون ریال	
۱۵۵,۵۱۶,۹۳	۹۰/۵۲	۱۵۵,۵۱۶	سرمایه گذاری صدرتأمین
۱۱,۴۰۲,۰۹۰	۶/۶۴	۱۱,۴۰۲	مدتی اصلاح ایران
۴,۸۸۳,۵۲۴	۲/۸۲	۴,۸۸۳	سایرین
۱۷۱,۸۰۱,۳۱۷	۱۰۰	۱۷۱,۸۰۱	

در اجرای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ صاحبان سهام مبتنی بر افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال (در مرحله اول به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال و در مرحله دوم به مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال که طی آن مجمع به هیات مدیره اجازه داد و نباید هم از ۲ سال تجاوز نماید) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران اقدام نماید. بدینوسیله در اجرای مفاد ماده ۱۸۷ لایحه اصلاحی قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ با شروع پذیرش نویسی مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۷ در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ تا ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ تأمین مبلغ ۱۷۱,۸۰۱ میلیون ریال از منابع مورد نیاز افزایش سرمایه انجام شده تا اینکه پس از اتمام ۶۰ روزه پذیرش نویسی مرحله اول پروسه تشریفات اعمال پذیرش نویسی حق تقدم های استفاده نشده پس از اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و اداره ثبت ملی دوره مورد گزارش اقدام و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۸ مبلغ سرمایه شرکت مرحله اول از مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۷۵ میلیارد ریال در اندازه ثبت شرکت‌های تیریز به ثبت رسید.

۱۹ اندوخته قانونی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	اندوخته قانونی
۱۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	

۱۷۰۰ (در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانونی تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه) مبلغ ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مابده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر ازامتی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



۱۸) درآمدهای عملیاتی:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش خالص:				
داخلی:				
۶۱۵,۸۶۸	۱۳۲,۷۶۴	۹۵۴,۰۸۹	۱۵۸,۶۱۲	۱۸-۱ گروه محصولات فرآوری شده
۷۴,۴۸۶	۳۱۴,۲۵۵	۱۰۴,۳۸۰	۳۱۹,۸۵۳	۱۸-۱ گروه محصولات درجه بندی شده
۶۹۰,۳۵۴	۴۴۷,۰۱۹	۱,۰۵۸,۴۶۹	۴۷۸,۴۶۵	
صادراتی:				
۷۳,۵۹۸	۱۷,۴۳۶	۴۸,۶۰۷	۱۱,۱۰۳	۱۸-۲ گروه محصولات فرآوری شده
۷۳,۵۹۸	۱۷,۴۳۶	۴۸,۶۰۷	۱۱,۱۰۳	
۷۶۳,۹۵۲	۴۶۴,۴۵۵	۱,۱۰۷,۰۷۶	۴۸۹,۵۶۸	



فروش خالص

۱۸-۱ فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته:

داخلی:	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
کاتولن درجه یک رشته ای	ZWNK ₁	۶۱,۳۸۸	۲۳۱,۵۹۲	۵۶,۷۸۰
کاتولن سوپر شستشو شده	SZWK	۶۰,۸۹۲	۳۷۲,۷۴۰	۵۲,۸۰۴
بالکی	ST5-3D	۱۳۳,۹۰۵	۴۲,۱۱۶	۱۳۴,۵۰۴
کاتولن درجه دو مستقیم خرد شده	ZK ₂	۲۸,۸۳۲	۱۰,۰۶۳	۳۲,۸۵۶
کاتولن درجه یک میکرونیزه	ZMK ₁	۸۰۸	۲,۹۵۷	۶۴۸
کاتولن درجه دو میکرونیزه	ZMK ₂	۷,۲۹۵	۲۰,۴۲۲	۶,۶۹۴
کاتولن درجه یک شستشو شده میکرونیزه	ZWMK ₁	۹۸۱	۶,۵۲۹	۱,۵۶۰
کاتولن سوپر درجه دو شستشو شده	SZWK ₂	۱,۹۰۷	۹,۱۴۱	۱,۳۴۶
کاتولن درجه دو مستقیم	ZK ₂ D	۲۱۰,۹۷	۶,۲۲۰	۱۸,۱۸۴
کاتولن سوپر شستشو شده میکرونیزه درجه یک	SZWMK ₁	۴۴۸	۶,۳۹۱	۲۲۴
بالکی	PTK ₂	-	-	۲۹۱
کاتولن مرغوب	ST5-3	۹۵,۷۷۵	۳۷,۷۶۰	۶۹,۰۷۴
سیلیس فراوری شده	SZK1	۷۲۷	۱,۵۰۱	۴۰۷
سیلیس	ZS ₂	۳۰,۹۸۴	۷,۳۳۸	۳۱,۶۷۷
کاتولن درجه سه شستشو شده	ZSR	۲,۲۸۵	۱,۸۸۴	۲,۰۵۲
سیلیس	STZD	۷,۹۵۶	۱,۲۲۵	۱۴,۹۱۳
فلدسپار خرد شده	KG ₁ D	۶۵	۸	۱۱,۸۷۳
کاتولن سوپر برای مفره سازی	SI	۲۰,۴۲۲	۱۱,۳۴۲	۱,۷۵۷
سیلیس فراوری شده	ZS-S	۱۳۰	۱۷۱	۱۴۲
کاتولن درجه دو شستشو شده	GZWNK	۱۹,۷۴۰	۱۸۴,۱۸۱	۸,۶۵۶
کاتولن درجه دو شستشو شده	PZWNK	۶۹۵	۸,۷۳۹	۲۳۸
سیلیس فراوری شده	STF,STNP	۳۴۷	۱۰۹	۲۳۸
سایر	STNPD	۱۶۵	۴۰	۲۳۹
جمع فروش داخلی		۴۷۸,۴۶۵	۱,۰۵۸,۴۶۹	۴۴۷,۰۱۹
۱۸-۲ صادراتی:				
کاتولن درجه یک رشته ای	ZWNK ₁	۲۲۲	۹۳۴	۵۳
کاتولن سوپر شستشو شده	SZWK	۲,۸۴۴	۱۶,۱۴۳	۶,۰۱۸
کاتولن سوپر درجه دو شستشو شده	SZWK ₂	۷,۲۰۸	۲۷,۶۷۹	۶,۴۱۰
کاتولن معمولی میکرونیزه	ZWMK ₁	۵	۳۵	۶۸
کاتولن درجه دو شستشو شده	GZWNK	۹۳	۸۴۲	۶۸
کاتولن مرغوب	SI	۱۱	۶۷	۶
کاتولن درجه یک میکرونیزه	ZMK1-ZMKH	۶۶۵	۲,۷۱۷	۴,۸۷۶
کاتولن سوپر میکرونیزه	SZWMK ₁	۲۰	۱۵۰	۵
سیلیس فراوری شده	ZS-S	۳۵	۳۱	-
جمع فروش صادراتی		۱۱,۱۰۳	۴۸,۶۰۲	۱۷,۴۳۶
فروش خالص		۴۸۹,۵۶۸	۱,۱۰۷,۰۷۶	۴۶۴,۴۵۵

۱۸-۲ نرخ فروش محصولات توسط هیات مدیره تصویب و جهت اجرا ابلاغ می گردد. ارزشهای فروش تعیین شده برای محصولات و تحویل به مشتریان بطور صمد به صورت اعتباری و نقدی می باشد.

۱۸-۴ محصولات شرکت بطور عمده به شرکتی تولیدکننده چینی مظلوفه لازم بهداشتی، کارخانجات کاشی و سرامیک و سیمان سفید و مفره سازی و صنایع الکتریکی و متفرقه فروخته می شود.

۱۸-۵ فروش محصولات شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل از نظر تناظر ترکیب گروه محصولات فراوری شده و درجه بندی شده به ترتیب ۱۲٪ و ۱۲٪ افزایش و از نظر نرخ در ترکیب گروه محصولات فراوری شده حدود ۱۲٪ و گروه درجه بندی شده ۱۲٪ افزایش و در مجموع از نظر ریالی حدود ۱۲٪ افزایش نشان می دهد.

۱۸-۶ در سال مالی مورد گزارش فروش محصولات فراوری شده صادراتی به کشورهای بنگلادش، هند، ترکیه، چین، ارمنستان، جمهوری آذربایجان، سرلانکا و ترکمنستان به میزان ۱۱۰۴ تن به ارزش ۱۱۶۲۲۰۱ دلار و هم ارز ریالی ۴۸۶۰۷ میلیون ریالی می باشد. مشابه سال قبل به میزان ۱۷۴۴۳ تن به ارزش ۲۲۲۵۹۶ دلار و هم ارز ریالی ۷۲۵۹۸ میلیون ریالی بوده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸-۷) مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب‌های صادره سال ۱۳۹۷:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۰.۴۷	۳.۵۸۱	۰.۵۴	۶.۰۰۸	اشخاص وابسته:
۰.۱۰	۷۸۶	۰.۰۲	۲.۰۶	کاشی الوند
۰.۵۴	۴.۱۲۶	۰.۵۴	۶.۰۳۳	لعل‌پیران
۰.۰۰	-	۰.۰۱	۱.۶۶	کاشی سعدی
۱.۱۱	۸.۴۹۳	۱.۱۲	۱۳.۴۱۳	سرام آرا
۲.۵۳	۱۹.۳۱۸	۲.۵۸	۲۸.۵۰۹	سایر مشتریان:
۳.۲۰	۲۴.۴۶۹	۳.۷۳	۴۱.۲۵۸	گل‌سار فارس
۰.۰۰	-	۱.۱۸	۱۳.۰۷۰	توس چینی
۶.۴۰	۴۸.۸۵۶	۲.۴۲	۲۶.۷۵۲	نی شانت هند
۱.۳۴	۱۰.۲۱۵	۱.۴۹	۱۶.۴۶۵	کوتایای ترکیه
۰.۴۰	۳.۰۸۲	۱.۱۹	۱۳.۱۷۴	نصرت اله ابراهیمی مفتخر
۱.۹۵	۱۴.۹۲۹	۱.۳۹	۱۵.۳۳۵	چینی زرین
۱.۱۳	۸.۶۰۸	۱.۹۴	۲۱.۵۳۰	پارس سرام
۲.۶۹	۲۰.۵۴۲	۲.۶۴	۲۹.۲۵۹	هادی سرام الیز
۰.۴۴	۳.۳۸۷	۰.۷۹	۸.۷۲۸	چینی مقصود
۴.۳۰	۳۲.۸۳۲	۲.۹۳	۳۲.۴۶۸	چینی منصور
۳.۴۶	۲۶.۴۴۰	۱.۱۸	۱۳.۰۲۱	چینی بهداشتی مروارید
۱.۶۰	۱۲.۲۲۹	۱.۰۷	۱۱.۷۹۵	چینی پارس
۰.۴۸	۳.۶۴۱	۰.۵۸	۶.۳۷۲	چینی کرد
۲.۲۳	۱۷.۰۰۷	۲.۶۴	۲۹.۲۵۶	کاشی درسا سرام میبد
۰.۹۵	۷.۲۷۱	۱.۰۰	۱۱.۰۷۷	چینی تقدیس
۰.۴۸	۳.۶۴۵	۲.۲۶	۲۵.۰۵۷	آرمیتاز
۱.۱۴	۸.۷۲۷	۰.۸۰	۸.۸۴۴	کاشی گلچین میبد
۱.۷۷	۱۳.۵۳۰	۱.۴۱	۱۵.۶۱۸	مجمع صنعتی اردکان
۱.۷۴	۱۳.۲۸۰	۱.۳۴	۱۴.۸۴۸	چینی بهداشتی ایستاس
۱.۵۲	۱۱.۶۴۸	۱.۳۲	۱۴.۵۷۵	چینی اصفهان
۴.۷۱	۳۶.۰۰۰	۴.۳۱	۴۷.۷۰۳	سینا کاشی
۰.۵۸	۴.۴۱۸	۰.۶۹	۷.۶۲۳	ایفا سرام
۰.۳۳	۲.۵۱۴	۰.۶۹	۷.۵۸۵	چینی بهداشتی مینا
۴.۶۱	۳۵.۲۵۶	۳.۴۹	۳۸.۶۶۸	چینی نستر
۱.۹۰	۱۴.۴۷۷	۲.۶۶	۲۹.۴۷۶	چینی پردیس کاشان
۰.۴۸	۳.۶۹۳	۰.۵۳	۵.۸۹۹	هادی سرام مروارید
۰.۴۶	۳.۴۸۴	۰.۴۶	۵.۱۲۶	کاشی لوگ ارغوانی
۰.۲۶	۱.۹۸۳	۰.۶۵	۷.۲۴۴	کاشی ارچین میبد
۰.۴۶	۳.۵۴۸	۰.۶۱	۶.۷۰۹	گراتیت ناز سرام
۰.۸۷	۶.۶۶۸	۰.۶۵	۷.۲۱۲	کیمیا رازی
۰.۲۲	۱.۷۰۵	۰.۴۴	۴.۸۹۶	کاشی و سرامیک فرزاد
۱.۰۴	۷.۹۳۸	۱.۰۸	۱۱.۹۹۷	کاشی برج اردکان
۰.۳۴	۲.۵۹۵	۰.۵۵	۶.۱۴۲	چینی بهداشتی کسری
۰.۳۲	۲.۴۱۶	۰.۵۴	۶.۰۲۹	کیمیا سرام میبد
۱.۰۷	۸.۱۶۹	۰.۷۶	۸.۴۶۶	کاشی مسعود ایران
۰.۴۲	۳.۲۲۹	۰.۹۲	۱۰.۱۶۰	کاشی تبریز
۰.۷۰	۵.۳۸۲	۱.۰۶	۱۱.۶۸۲	صنایع دیر گداز آمل
۱.۲۱	۹.۲۶۰	۰.۹۸	۱۰.۸۲۰	پاسارگاد سرام آباده
۰.۴۱	۳.۱۳۸	۰.۵۱	۵.۶۹۴	لیمون چینی آزاد
۰.۶۵	۴.۹۸۱	۰.۵۷	۶.۳۴۰	کاشی میبد
۰.۳۳	۲.۵۱۴	۰.۵۵	۶.۰۴۰	سیمان سفید ارومیه
۰.۸۷	۶.۶۵۶	۰.۸۴	۹.۱۴۵	حبیب مطلب پور
۰.۲۳	۱.۷۵۲	۰.۵۲	۵.۷۵۵	کارخانجات نوین سرام یزد
۰.۳۷	۲.۸۳۷	۰.۷۴	۸.۱۷۵	چینی بهداشتی ارس
۰.۱۵	۱.۱۵۵	۰.۴۸	۵.۲۸۷	کاشی رباط میبد
۰.۳۷	۲.۷۹۲	۰.۵۸	۶.۴۱۷	کاشی امین میبد
۳۵.۷۷	۲۷۳.۲۴۳	۳۷.۱۴	۴۱۱.۱۶۰	نوین سرام کویر
۹۸.۸۹	۷۵۵.۴۵۹	۹۸.۸۸	۱,۰۹۴.۶۶۳	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۷۶۳.۹۵۲	۱۰۰	۱,۱۰۷.۰۷۶	

فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۱.۱۱	۸.۴۹۳	۱.۱۲	۱۲.۴۱۳	شرکت‌های گروه
۹۸.۸۹	۷۵۵.۴۵۹	۹۸.۸۸	۱,۰۹۴.۶۶۳	سایر اشخاص
۱۰۰	۷۶۳.۹۵۲	۱۰۰	۱,۱۰۷.۰۷۶	



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۱۸) جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده بر اساس گروه محصولات اصلی:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷			
درصد سود ناخالص به فروش		درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶/۴۱		۷۳,۰۱	۷۳۲,۰۳۴	۲۷۰,۶۶۲	۱,۰۰۰,۲۹۶
۶۷/۹۷		۶۰,۰۰	۶۲,۶۳۱	۴۱,۷۴۹	۱۰۴,۳۸۰
۶۶/۵۶		۷۱,۷۸	۷۹۴,۶۶۵	۳۱۲,۴۱۱	۱,۱۰۷,۰۷۶

۸-۱۸-۱) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷			
درصد سود ناخالص به فروش		درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳/۴۳		۶۸,۷۲	۲۲۸,۵۰۳	۱۰۴,۰۲۳	۳۳۲,۵۲۶
۶۳/۸۸		۷۱,۸۰	۲۷۹,۲۰۸	۱۰۹,۶۷۵	۳۸۸,۸۸۳
۷۲/۸۹		۶۲,۵۴	۲۶,۳۴۱	۱۵,۷۷۵	۴۲,۱۱۶
۷۱/۹۰		۶۸,۳۴	۶,۸۷۷	۳,۱۸۶	۱۰,۰۶۳
۶۱/۸۷		۶۲,۴۹	۲,۶۳۷	۱,۵۸۳	۴,۲۲۰
۷۹/۰۱		۷۵,۸۱	۱۵,۴۸۱	۴,۹۴۱	۲۰,۴۲۲
۸۰/۴۵		۷۸,۹۷	۲۹,۰۷۶	۷,۷۴۴	۳۶,۸۲۰
۵۸/۵۷		۵۵,۰۵	۶۰	۴۹	۱۰۹
۶۵/۳۵		۷۴,۸۹	۴,۹۱۶	۱,۶۴۸	۶,۵۶۴
۶۸/۸۱		۶۰,۶۵	۲۲,۹۰۰	۱۴,۸۶۰	۳۷,۷۶۰
۹۵/۵۷		۹۶,۰۰	۱,۴۴۱	۶۰	۱,۵۰۱
۴۹/۴۹		۲۶,۶۳	۱,۹۵۴	۵,۳۸۴	۷,۳۳۸
۷۲/۷۴		۸۰,۶۹	۹,۲۰۶	۲,۲۰۳	۱۱,۴۰۹
۷۵/۹۸		۸۱,۷۹	۳,۷۱۴	۸۲۷	۴,۵۴۱
۳۹/۸۵		۳۲,۰۰	۳۹۲	۸۳۳	۱,۲۲۵
۷۵/۶۰		۶۳,۵۷	۳,۶۰۷	۲,۰۶۷	۵,۶۷۴
۷۸/۱۴		۸۰,۷۳	۱۴۹,۳۶۱	۳۵,۶۶۳	۱۸۵,۰۲۴
		۸۵,۴۴	۷,۴۶۷	۱,۲۷۲	۸,۷۳۹
۴۵/۴۰		۱۲,۵۰	۱	۷	۸
۷۸/۲۵		۷۱,۳۹	۱,۴۹۵	۵۹۹	۲,۰۹۴
۷۹/۶۳		۷۰,۰۰	۲۸	۱۲	۴۰
۶۶/۵۶		۷۱,۷۸	۷۹۴,۶۶۵	۳۱۲,۴۱۱	۱,۱۰۷,۰۷۶

علل عمده افزایش درصد سود ناخالص به فروش در سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از تغییر در تنوع محصولات و کاهش نسبت بهای تمام شده به فروش می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۱۸ سود (زیان) فروش محصولات صادراتی:

نام محصول	مقدار	هزینه صادراتی	قیمت تمام شده با سهم اداری بهای واحد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان)
نام محصول	تن	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
SZWK	۲,۸۶۴	۱۰۰۱۶	۱,۸۶۶,۰۰۰۹	۵,۳۴۴	۶,۳۶۰	۱۶,۲۹۳	۹,۹۳۳	
SZWNK ₂	۷,۲۰۸	۱۰,۶۷۷	۹۰۰,۵۹۷	۶,۴۹۲	۱۷,۱۶۹	۲۷,۶۷۹	۱۰,۵۱۰	
ZWNK	۳۲۰	۲۱۲	۱,۷۸۹,۷۳۴	۵۲۸	۷۴۰	۱,۸۱۲	۱,۰۷۲	
ZMK	۶۶۵	۱۰,۶۴	۱,۳۹۶,۶۳۷	۸۶۲	۱,۹۲۶	۲,۷۱۷	۷۹۱	
سایر	۴۶	۷	۱۰۰,۱۰۷۶۵	۴۶	۵۳	۱۰۶	۵۳	
				۱۳,۲۷۲	۲۶,۳۴۸	۴۸,۶۰۷	۲۲,۳۵۹	



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹) بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۰۵۵	۴۲,۶۱۰	۱۹-۳
۲۲۳,۲۶۷	۲۶۷,۶۹۳	۱۹-۳
۲۵۶,۳۲۲	۳۱۰,۳۰۳	
۴۹,۴۷۸	۵۵,۵۶۰	
(۵۵,۵۶۰)	(۵۶,۱۶۵)	
۲۵۰,۳۴۰	۳۰۹,۶۹۸	
۱۲,۹۲۰	۷,۷۱۵	
(۷,۷۱۵)	(۵,۰۰۲)	
۲۵۵,۴۴۵	۳۱۲,۴۱۱	

۱۹-۱) مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	ظرفیت عملی (سالانه)	ظرفیت اسمی (سالانه)	واحد اندازه گیری
۱۵۲,۰۲۸	۱۷۸,۶۹۶	۱۷۸,۶۹۶	۱۵۰,۰۰۰	تن
۱۵۱,۷۷۹	۱۴۳,۵۹۰	۱۴۳,۵۹۰	۱۱۵,۰۰۰	تن
۱۷۹,۵۰۰	۱۷۰,۵۲۰	به مقدار سفارش	به مقدار سفارش	تن

محصولات فرآوری شده
محصولات در چه بندی شده (خرد شده)
محصولات در چه بندی نشده (خرد نشده)

شماره ذکر است که علت بالا بودن ظرفیت عملی نسبت به ظرفیت اسمی، عمدتاً ناشی از بالا رفتن راندمان تولید در اثر ایجاد انگیزش برای پرسنل از یکطرف و استفاده از حداکثر روزهای سال از جمله تعطیلات رسمی مزید بر علت می باشد



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹-۲) اجزای تشکیل دهنده بهای مواد نیم ساخته معدنی و کائولن فرآوری شده:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مصرفی و نیم ساخته های معدنی		
نیم ساخته های معدنی:		
۶,۴۳۰	۹,۸۶۵	دستمزد مستقیم
۵۰,۱۸۵	۵۲,۶۰۷	سربار مستقیم
۱۰,۸۱۲	۱۸,۱۹۷	سربار غیر مستقیم (تسهیم)
۶۷,۴۲۷	۸۰,۶۶۹	
۴۷,۸۱۷	۵۲,۳۳۹	موجودی در جریان نیم ساخته معدنی اول سال
(۵۲,۳۳۹)	(۵۲,۷۳۰)	موجودی در جریان نیم ساخته معدنی پایان سال
۶۲,۹۰۵	۷۹,۲۷۸	بهای تمام شده مواد مستقیم و نیم ساخته معدنی
مرحله فرآوری کائولن		
۲۶,۶۲۵	۳۲,۷۴۵	دستمزد مستقیم
۵۰,۹۷۸	۶۰,۲۸۵	سربار مستقیم
۱۱۱,۲۹۲	۱۳۶,۶۰۴	سربار غیرمستقیم (تسهیم)
۱۸۸,۸۹۵	۲۲۹,۶۳۴	
۱,۶۶۱	۳,۲۲۱	موجودی کالای در جریان اول سال
(۳,۲۲۱)	(۲,۴۳۵)	موجودی کالای در جریان پایان سال
۱۸۷,۳۳۵	۲۳۰,۴۲۰	بهای تمام شده کالای تولید شده مرحله فرآوری
۲۵۰,۲۴۰	۳۰۹,۶۹۸	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۱۲,۹۲۰	۷,۷۱۵	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۷,۷۱۵)	(۵,۰۰۲)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲۵۵,۴۴۵	۳۱۲,۴۱۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته



۳-۱۹ هزینه های دستمزد و سربار

سربار تولید		دستمزد مستقیم	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۸۹۰	۷۷,۳۹۱	۲۷,۲۸۶	۳۵,۰۷۸
۸,۱۰۵	۸,۷۲۹	۴,۴۸۲	۵,۸۱۳
۲,۰۸۱	۲,۶۱۰	۹۵۵	۱,۲۳۴
۷,۸۸۶	۱۰,۹۷۳	۱۹۹	۲۸۰
۲,۳۲۱	۳,۳۰۴	۱۲۷	۲۰۱
۱۴۶	۱۳۷	۶	۴
۷۷,۳۲۹	۱۰۳,۱۴۳	۳۲,۰۵۵	۴۲,۶۱۰
۳۵,۶۱۶	۳۸,۰۲۱	•	•
۳۹,۳۷۳	۳۰,۳۷۱	•	•
۲۰,۴۱۳	۱۸,۴۳۰	•	•
۳۳,۳۱۴	۲۹,۴۸۴	•	•
۵,۳۴۲	۴,۸۳۵	•	•
۱۱,۱۱۹	۱۲,۳۲۸	•	•
۱۸,۸۷۳	۲۸,۰۹۰	•	•
۲۱۹	۲۲۳	•	•
۱,۰۶۶	۱,۳۱۸	•	•
۷۰۳	۱,۵۵۰	•	•
۱۴۵,۹۳۸	۱۶۴,۵۵۰	•	•
۲۳۷,۲۶۷	۲۶۷,۶۹۳	۳۲,۰۵۵	۴۲,۶۱۰

دستمزد و مزایا:

حقوق و دستمزد و مزایا
 بیمه سهم شرکت و بیمه بیکری
 مزایای پایان خدمت کارکنان
 ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان
 پوشاک، بهداشت و آموزش و بیمه عمر و حوادث و درمان
 سایر

سربار:

هزینه استخراج و حمل مواد معدنی
 تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
 استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
 آب و برق و تلفن و سوخت مصرفی
 حقوق و عوارض دولتی مواد معدنی
 هزینه حمل سلیسی و حمل مواد به سنگ شکن
 ملزومات و هزینه های بسته بندی و کیسه های فیلترپرس
 بیمه داراییهای ثابت
 تحقیق و بررسی و گمانه زنی معدن و حق مشاوره و خدمات رابطه ای
 سایر



۱-۳-۱۹) دلایل عمده تغییرات هزینه های کارخانه در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه دوره مالی سال قبل به شرح ذیل می باشد:

الف) افزایش هزینه های حقوق و مزایای پرسنلی در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه دوره مالی سال قبل متأثر از افزایش مزد مبنا و هزینه های مرتبط به آن طبق دستورالعمل و بخشنامه صادره از سوی اداره کار از یکطرف و افزایش پرسنل در بخش تولید با توجه به استفاده از ظرفیت طرح توسعه کائولن فرآوری شده و همچنین پرداخت پاداش رتبه بندی مقام اولی سال ۹۶ از سوی شستا و افزایش بهره وری تولید در دوره جاری می باشد.

ب) افزایش ۷ درصدی هزینه های استخراج و حمل مواد معدنی در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه دوره مالی سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش تناژ استخراج و حمل و نرخ و سایر هزینه های عملیاتی امور معدن بوده است.

ج) افزایش هزینه آب و برق و گاز، عمدتاً ناشی از افزایش هزینه برق مصرفی کارخانه با توجه به بالارفتن راندمان تولید بیش از ظرفیت اسمی طرح توسعه فاز ۳ فرآوری و خطوط قدیم در سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

د) افزایش حدود ۱۱ درصدی حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن در سال مالی مورد گزارش نسبت به مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش راندمان تولید از یکطرف و نرخ قراردادهای پیمانکاران از سوی دیگر می باشد.

هـ) علت افزایش هزینه های ملزومات و هزینه های بسته بندی (کیسه های جامبوگ) و کیسه های فیلتر پرس در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از بالارفتن نرخ کیسه های خریداری شده می باشد و بالارفتن تولید محصولات فرآوری نیز مزید بر علت بوده است.

و) افزایش سایر هزینه ها به مبلغ ۷۱۵ میلیون ریال صرفاً پرداخت عوارض شهرداری متعلق به ساختمان های کارخانه می باشد که سال قبل نموده است.



۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی

پادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۹,۴۵۳	۱۶,۳۱۰
بیمه سهم شرکت	۲,۸۱۸	۲,۷۴۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۶۳	۸۲۳
ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان	۲,۳۵۷	۲,۰۰۸
پوشاک، بهداشت، درمان و سایر مزایا	۳۴۵	۵۵۷
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۲,۲۴۲	۲,۴۴۰
حق الزحمه حسابرسی	۷۹۰	۸۳۰
۲۰-۲ حق مشاوره ها و هزینه های حقوقی	۳۱۹	۶۸
ملزومات و خدمات کامپیوتری	۱,۳۸۵	۱,۰۴۵
۲۰-۳ هزینه های آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاهها	۱,۵۳۶	۲,۴۵۶
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۱,۱۵۳	۹۵۱
کرایه حمل و مرسلات	۴۶	۴۵
بیمه داراییهای ثابت	۶۲	۵۸
آب، برق، تلفن و سوخت	۶۶۷	۵۸۵
۲۰-۴ حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی	۹۷۲	۱,۰۰۰
۲۰-۵ هزینه های صادراتی	۱۲,۹۷۶	۲۶,۹۳۰
هزینه های مطالبات مشکوک الوصول	۳,۲۷۴	۴,۴۸۹
پاداش هیات مدیره	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰
سهم اتق بازرگانی، ۳ در هزار فروش و ۴ در هزار سود خالص مشمول مالیات	۷,۷۷۲	۱,۳۷۳
۲۰-۶ هزینه حق درج امور سهام در بورس	۸۲۹	۲۰۶
هزینه های اجاره بهاء	۵۸۵	۴۱۱
هزینه بیمه های پرداختی حسابرسی شده تأمین اجتماعی	۳,۴۵۹	۰
سایر	۱,۷۳۳	۲,۱۵۷
	۶۷,۳۳۶	۶۸,۸۸۸

۲۰-۱ افزایش حقوق و مزایای پرسنلی در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش مزد مینا و مزایای مرتبط با آن طبق پیشنهاد اداره کار از یک طرف و پرداخت هزینه پاداش رتبه بندی ۴۶ شستا در سال مالی مورد گزارش نسبت به مثابه سال قبل مزید بر علت می باشد.

۲۰-۲ کاهش هزینه حسابرسی در سال مالی مورد گزارش نسبت به مثابه سال قبل ناشی از حق الزحمه حسابرسی در ارتباط با گزارش افزایش سرمایه به مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال در سال قبل بوده است.

۲۰-۳ کاهش هزینه های آگهی تبلیغات و بازاریابی و نمایشگاه ها در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مثابه سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از کاهش حضور در نمایشگاه های خارج از کشور می باشد.

۲۰-۴ افتخار شمن حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی ناشی از تغییر مبلغ حق حضور در سال مورد گزارش نسبت به مثابه سال قبل با توجه به تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام عملکرد ۱۳۹۶ بوده است.

۲۰-۵ کاهش هزینه های محصولات صادراتی عمدتاً ناشی از کاهش هزینه های کرایه حمل محصولات صادراتی به ترکیه بوده که در مقصد توسط خریدار پرداخت شده است (در سال قبل از سوی شرکت پرداخت می شده است).

۲۰-۶ عقی عمده افزایش حق الفرج و خدمات امور سهامداری ناشی از افزایش نرخ حق الفرج و خدمات امور سهامداری از سوی سازمان بورس در سال جاری نسبت به سال قبل از یک طرف و افزایش سرمایه از مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۷۵ میلیارد و به تبع آن تاثیر بالا بردن نرخ حق الفرج و خدمات سهامداری نیز در سال جاری از سوی دیگر مزید بر علت بوده است.

۲۰-۷ مبلغ ۱,۸۳۳ میلیون ریال سایر هزینه ها متشکل از: مبلغ ۲۲۲ میلیون ریال پاداشی و تشریفات، مبلغ ۶۱۹ میلیون ریال هزینه ارزیابی و رتبه بندی و اشتراک در جشنواره ها مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال هزینه ۱۵ در هزار افزایش سرمایه به سازمان امور مالیاتی کشور، مبلغ ۵۹ میلیون ریال هزینه های عوارض شهرداری، مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال مسئولیت اجتماعی به نهادهای و سازمانها از محل اعتبار تصویبی مجمع عمومی عادی سالانه، مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال مربوط به هزینه های متفرقه توزیع و فروش در ارتباط با اختلاف وزن باسکول کارخانه با برخی مشتریان و مبلغ ۱۲۲ میلیون ریال نیز سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی می باشد.

۲۱ سایر اقلام عملیاتی

پادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱-۱ سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز	۱۸۷,۱۰۵	۳۵,۹۴۱
۲۱-۲ خالص دریافت و پرداخت مالیات بر درآمد و حقوق عملکرد ۱۳۹۶/۱۳۹۷	۸,۷۴۵	۰
	۱۹۵,۸۵۰	۳۵,۹۴۱

۲۱-۱ تسعیر حاصل از تسعیر نرخ ارز بزرگترین تاثیر از محل صادرات محصولات شرکت می باشد که در پایان سال مالی مورد گزارش بر اساس نرخ ارز سامانه نیما تسعیر شده است.

۲۱-۲ خالص دریافت و پرداخت و پرداخت مبلغ ۸,۷۴۵ میلیون ریال اداره امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی در سال مورد گزارش متشکل از مبلغ ۱۰۰,۰۹۶ میلیون ریال برگشت از بابت مشوق بیمه ۷ ماده ۱۰۵ ق.جم رسیدگی شده عملکرد ۱۳۹۶، مبلغ (۱۰۳۹) میلیون ریال از بابت پرداخت تسویه تنه مالیات حقوق عملکرد سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۶ رسیدگی شده و مبلغ (۳۱۳) میلیون ریال بابت تسویه تنه مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ می باشد.



۲۲) هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۵۷	۱,۷۵۳	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک پاسارگاد
۲,۰۷۵	۰	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران
۱,۱۳۲	۶۸۲	سایر کارمزد و خدمات بانکی
۴,۶۶۴	۲,۴۳۵	

۲۲-۱) سود و کارمزد در سال مالی مورد گزارش در ارتباط با یک فقره تسهیلات مالی دریافتی یکماهه به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال با نرخ حدود ۱۶٪ از بانک پاسارگاد شعبه تبریز بوده است.

۲۳) سایر درآمدها و (هزینه ها) غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۲۶۹	۱۲,۶۷۵	۲۳-۱	سود سهام سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۲,۷۵۵	۱۰,۵۲۱		سود حاصل از سپرده ها نزد بانکها- کوتاه مدت
۱۳,۰۲۲	۵۷,۰۷۰	۲۳-۲	سود حاصل از سپرده ها نزد بانکها- بلندمدت
۰	۱۲,۸۹۸	۲۳-۳	فروش حاصل از سرمایه گذارها از طریق بورس
۴,۸۰۰	۲,۴۰۰		درآمد حاصل از اجاره پهای واحد تجاری
۲,۷۵۳	۶,۲۲۴	۲۳-۴	جرایم دیرکرد در پرداخت بدهی و بسته بندی -بدهکاران تجاری
۰	۱۵,۷۵۴	۲۳-۵	سود(زیان) حاصل از مواد خریداری شده
۱۳۳	۷,۷۲۱		درآمد حاصل از فروش اقلام اسقاطی
۸	(۷۲)		سود و زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
۴۷	۱۰۷	۲۳-۶	سایر
۴۴,۷۷۷	۱۲۵,۲۹۸		

۲۳-۱) درآمد حاصل از سرمایه گذارها (تصویبی مجمع عمومی عادی سالانه عملکرد ۱۳۹۶) در سایر شرکتها در سال مالی مورد گزارش شامل: مبلغ ۵ میلیون ریال شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند مبلغ ۷ میلیون ریال در ارتباط با سود سهام شرکت فرآورده های نسوز ایران، مبلغ ۱۲۶۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت معدنی املاح ایران، مبلغ حدود ۱ میلیون ریال مربوط به مس شهید باهنر می باشد.

۲۳-۲) سود سپرده ها شامل: مبلغ ۴۳۱۷۳ میلیون ریال مربوط به سپرده گذاری در بانک پاسارگاد، مبلغ ۱۱۶۸۲ میلیون ریال مربوط به سپرده گذاری در بانک رفاه، مبلغ ۵۰۴۴ میلیون ریال سود سپرده گذاری در بانک آینده، مبلغ ۵۴۵۹ میلیون ریال سود سپرده گذاری در بانک توسعه صادرات و مبلغ ۲۲۲۳ میلیون ریال در سایر بانکها می باشد.

۲۳-۳) فروش حاصل از سرمایه گذارها از طریق بورس شامل: مبلغ ۱۱۵۰۲ میلیون ریال مربوط به سهام شرکت آذرت، مبلغ ۱۱۲۱ میلیون ریال مربوط به سهام معدنی املاح ایران و مبلغ ۲۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرآورده های نسوز پارس می باشد.

۲۳-۴) عمده جرایم دیرکرد بدهکاران تجاری مربوط به اسناد سررسید گذشته مشتریان می باشد که طبق قرارداد فیما بین ۲ درصد در ماه نسبت به تغییر شرایط مبلغ اسناد سررسید گذشته محاسبه و به بدهکاری آنان جهت وصول منظور می شود و در برخی موارد بر اساس واریز بدهی های موقی دوره و سالیهای قبل و خوش حساب بودن مشتریان بخشی از مبلغ دیر کردها طبق آیین نامه و تصویب هیات مدیره بخشوده شده و از درآمد حساب مربوطه عودت داده می شود. ضمناً بخش جزئی از مبلغ مزبور در ارتباط با بسته بندی محصولات می باشد.

۲۳-۵) سود حاصل از مواد خریداری شده در طی سال جاری ناشی از مواد خریداری شده فلنسپار پتاسیک از کشور هند و فروش آن به یکی از شرکتهای گروه و سایرین می باشد.

۲۳-۶) سایر درآمدها مربوط به خسارت وارده به کیمه های بسته بندی شده محصولات کلکون توسط رانندگان در حین بارگیری می باشد و رقم عمده مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال در ارتباط با ضبط سپرده مناقصه یکی از پیمانکاران به دلیل انصراف از انجام پیمان بوده است.



۲۴) محاسبات سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

۱- ۲۴) محاسبات سود پایه صورت‌های مالی و سود تقلیل یافته هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و (زیان) غیر عملیاتی بشرح ذیل محاسبه شده است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۹,۶۱۹	۹۲۳,۱۷۹	سود عملیاتی
(۹۳,۹۴۳)	(۱۲۷,۱۴۷)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۳۴۵,۶۷۶	۷۹۶,۰۳۲	
÷	÷	
۳۳۳	۳۷۵	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۰۳۹	۲,۱۲۳	سود پایه هر سهم عملیاتی
۷۶,۰۵۴	۱۲۲,۸۶۳	سود غیر عملیاتی
(۸,۷۵۱)	(۷,۶۶۷)	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
۶۷,۳۰۳	۱۱۵,۱۹۶	سود غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
÷	÷	
۳۳۳	۳۷۵	میانگین موزون تعداد سهام
۲۰۲	۳۰۷	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱,۲۴۱	۲,۴۳۰	سود پایه هر سهم - ریال

۲۵) صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۵,۵۶۰	۹۲۳,۱۷۹	سود عملیاتی
۲۲,۹۰۸	۲۰,۶۷۳	هزینه استهلاک داراییهای مشهود و نامشهود
۱۰,۰۲۸	۱۰,۰۹۵	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵,۸۴۳)	(۴,۲۳۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸,۳۰۶)	(۳۶,۴۴۳)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۲۳,۴۸۳	(۸۳,۱۲۰)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱,۶۰۹	۹۱,۱۳۳	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۸,۱۵۴	۲۱۰,۶۹۸	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱۳,۳۷۵	۳۳,۲۸۱	سایر
(۳۵,۹۴۱)	(۱۶۵,۱۳۰)	آثار مالی ناشی از تسعیر نرخ ارز
۴۹۶,۰۲۷	۹۹۱,۱۳۳	

۱- ۲۵) مبادلات غیر نقدی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۵۱۶	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۰	۱۵۷,۷۱۱	افزایش داراییهای ثابت در قبال تسهیلات مالی
۱۵۵,۵۱۶	۱۵۷,۷۱۱	



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶) تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱) تعهدات سرمایه‌ای به مبلغ ۱۶۵۱.۱۱۳ میلیون ریال جهت طرح تولید مصالح سبک و پاتل گازی و ملات خشک طی دو سال آتی می باشد.

۲۶-۲) بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه عمدتاً بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تضمین شرکت‌های گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	شرکت لعابیران بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۳۲۵,۹۵۷	۳۲۵,۹۵۷	شرکت کاشی الوند بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۷۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	شرکت سرام آرا - تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
		سایر تضامین:
۱۳۶,۵۶۵	۱۳۶,۵۶۵	حساب سند رهنی جهت تسهیلات مالی ارزی از بانک توسعه صادرات ایران
۷۲,۰۰۰	۱۶۷,۰۰۰	بانک توسعه صادرات شعبه تبریز جهت تضمین محموله های وارداتی طرح تولید مصالح سبک و پاتل گازی و ملات خشک
.	۱۴,۰۰۰	شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی - جهت تضمین اسناد پرداختی خرید ۳۵ هکتار زمین برای طرح توسعه مصالح سبک و پاتل گازی
.	۱۳,۲۱۰	بانک پاسارگاد شعبه تبریز - جهت تضمین مواد و لوازم وارداتی از خارج
۴,۰۴۸	۴,۰۴۸	تضمین بانکی به نفع سازمان صنایع و معادن بابت حقوق و عوارض دولتی معدن
	۱۶,۷۸۵	اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی جهت تعیین تکلیف - عملکرد ۱۳۹۴
	۷۵,۰۰۰	بانک رفاه شعبه ظفر جهت اخذ تسهیلات مالی
۷,۸۳۹	۱۴,۴۱۳	گمرک شهید رجایی بندرعباس و گمرک سهران بابت تضمین مالیات و عوارض ارزش افزوده ورود دستگاههای وارداتی برای طرح توسعه فاز ۳ و طرح تولید مصالح سبک و پاتل گازی به شمار کارخانه نزد اداره کل امور مالیاتی آ. شرقی
۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	شرکت بیمه امید - تضمین عدم خروج خودرو ستافه شرکت از محدوده تردد منطقه آزاد ارس
.	۱,۳۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین - ضمانت قرارداد تسهیلات مالی ارزی از بانک توسعه صادرات ایران توسط این شرکت برای طرح توسعه مصالح سبک و پاتل گازی و ملات خشک
۶۷۷,۳۷۹	۲,۲۳۱,۹۴۸	

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

۲۶-۳) سایر بدهی های احتمالی، عمدتاً در ارتباط با بیمه و مالیات سالهای رسیدگی نشده از طرف سازمانهای ذیربط خواهد بود.

۲۷) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت صنایع خاک جینی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱) معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷							
تفاهین اعلامی	مبلغ معامله	تفاهین اعلامی / اخذ تفاهین	تسهیلات	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ است یا نه؟	موضوع معامله	نسوع وابستگی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				نام شخصی وابسته
۴۳۱	۴۳۱	(۱۰,۳۳۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	حیات مدیره	☒	تفاهین تسهیلات و قرض الحسنه	عضو هیات مدیره
۰	(۳,۱۶۵)		۰	۰	۰	حیات مدیره	☒	بازپر و بافت بدنه	صدر تأمین
۰	۴,۱۲۶	۰	۰	۶,۰۵۰	۰	حیات مدیره	☒	فروش کاکولن	عضو هیات مدیره مشترک
۰	۷۸۶	۰	۰	۱۴,۵۹۰	۰	حیات مدیره	☒	فروش کاکولن و لانسار پتاسیک	عضو هیات مدیره مشترک
۱۳,۱۸۵	۳,۵۸۱	۰	۰	۶,۰۶۱	۰	حیات مدیره	☒	فروش کاکولن	کاشی و سرامیک الوالد
۰	۰	۰	۰	۱۶۹	۰	حیات مدیره	☒	فروش کاکولن	شرکت سهام آرا
۲۰,۰۰۰	۰	۱۴,۰۰۰	۰	۰	۰	حیات مدیره	☒	تفاهین تسهیلات	شرکت آذریت
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۴۴	حیات مدیره	☐	خرید یک دستگاه ایرویل تیراژ ۱۰۰۰۰ لیتر	شرکت آذریت



مبالغ: ۱ به میلیون ریال

۲-۲۸ مانده حسابهای نهایی انشعاب وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		پیش دریافتها	برداشتها غیر تجاری	دریافتها غیر تجاری	دریافتها تجاری	نام شخص وابسته گروه	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
۷۱,۸۳۹	*	۸۵,۹۲۸	*	*	۸۵,۹۲۸	*	*	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	شرکتی وابسته
*	۵,۶۷۲	*	۳,۸۲۶	*	*	*	۳,۸۲۷	کلنی و سرمایه گذاری	شرکتی وابسته
*	۲,۲۲۲	*	۱۷,۷۶۱	*	*	*	۱۷,۷۶۱	امیدین	شرکتی وابسته
*	۲,۱۵۹	*	۲,۲۱۹	*	*	۱۲	۲,۴۰۷	الوند	شرکتی وابسته
*	*	*	*	*	*	*	*	ممنوعی علاج ایران	شرکتی وابسته
*	*	*	*	*	*	*	*	توسعه معادن پارس تامین	شرکتی وابسته
۷,۱۵۳	*	۷,۱۵۳	*	*	۷,۱۲۲	۱۱۹	*	آبران سازه	شرکتی گروه
*	۳۸,۱۹۶	*	۳۸,۲۳۰	۱	۲۱	۳۸,۲۳۳	*	شرکت آریست	شرکتی گروه
*	۳	*	*	*	*	*	*	سپیدان ارومیه	شرکتی گروه
*	۱۳	*	۱۳	*	*	۱۳	*	پشیم شیعه ایران	شرکتی وابسته
۳	*	*	۱۱	*	*	۱۱	*	آبرآر ده های سوز ایران	شرکتی وابسته
*	*	*	۱	*	*	۱	*	مس شیعه باهنر	شرکتی وابسته
*	۴,۵۸۰	*	۴,۵۸۰	*	*	۴,۵۸۰	*	شرکت ماشین سازی پارس	شرکتی گروه
۷۸,۹۹۵	۵۳,۸۶۴	۹۳,۱۰۱	۶۶,۸۵۱	۱	۹۳,۲۳۱	۴۲,۹۹۹	۲۳,۹۹۵	جمع	



۲۹ سود انباشته در پایان سال

۲۹-۱) تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۹۱.۱۲۳	۲۴۳

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۷

حداکثر سود قابل تقسیم:

حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت سود سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره: از مبلغ ۹۱۱۲۲۸ میلیون ریال، مبلغ ۶۱۸۷۵۰ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۱۶۵۰ ریال) برای پرداخت به سهامداران و مابقی بعنوان سود تقسیم نشده برای سال آتی.

۳۰ وضعیت ارزی

۳۰-۱) داراییها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

یادداشت	سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۶		
	دلار	یورو	سایر ارزها	دلار	یورو	سایر ارزها
موجودی نقد	۱۸,۱۳۷,۸۸	۱۰,۸۸۶,۱۳,۱۴	۱۳,۰۳۱,۷۱۰	۱۴,۳۶۹,۸۸	۷۴۰,۵۲۱,۴۷	۱۱,۱۷۵,۰۰۵
حسابهای دریافتی تجاری	۳۶۲,۰۷۸	۱۳۲,۳۵۵	۰	۲۴۲,۰۴۳	۰	۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت نزد بانکها	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
تسهیلات دریافتی ارزی	(۱,۷۷۴,۷۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰
	(۱,۳۹۴,۵۶۰)	۳,۲۲۰,۹۶۸	۱۳,۰۳۱,۷۱۰	۲۵۷,۴۱۳	۲,۷۴۰,۵۲۱	۱۱,۱۷۵,۰۰۵,۰۰

۳۰-۱-۱) سایر ارزها شامل: ۱۲۴۹۳۷۹۵ روپیه هند، ۲۵۴۴۰ درهم امارات، ۳۰۰ لیر سوریه، ۵۰۰۱۴۵ لیر ترکیه، ۱۰۳۰ داکای بنگلادش و ۱۰۰۰ بات تایلند می باشد.

۳۰-۱-۲) بدهی ارزی در ارتباط با تسهیلات مالی ارزی بلندمدت از بانک توسعه صادرات ایران می باشد.

۳۰-۱-۳) در پایان سال مالی حسابهای ارزی با نرخ سامانه نیما تسعیر شده است.

۳۰-۲) ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
	مبلغ	دلار	مبلغ	دلار
فروش و ارائه خدمات	۱,۱۶۲,۲۰۱		۲,۲۳۵,۹۶۰	
خرید اقلام سرمایه ای	۱,۹۳۴,۵۰۲		۱,۷۵۵,۸۳۶	
خرید قطعات و لوازم یدکی و مواد فلذسپار پتاسیک	۳۳۵,۵۴۵		۶۸,۶۹۱	
سایر پرداختها- کرایه حمل دریایی و اجاره غرفه نمایشگاهها و کارمزد	۷۲,۷۵۱		۸۲,۶۴۵	

