



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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

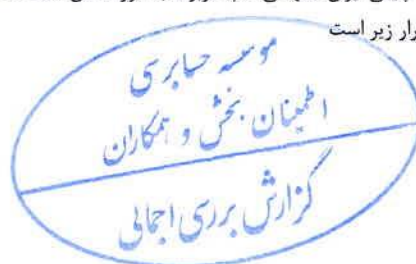
۲

۳

۴

۵

۶-۴۵



- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت معدنی املاح ایران	محسن نادری	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین	علی بیات ماکو	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	
شرکت سرمایه گذاری هامون صبا	حسن عدالتی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت فرآورده های نسوز ایران	سلیمان تقی زاده	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت توسعه معادن پارس تأمین	منصور پورمهدی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



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

www.icckaolin.com

info@icckaolin.com

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

کارخانه: مرند، کیلومتر ۵ جاده قدیم مرند - جلفا، کد پستی ۵۴۳۷۱۶۶۸۶۱، تلفن: ۰۴۱-۴۲۳۵۰۷۷۲-۴، فکس: ۰۴۱-۴۲۳۲۵۶۵۰
دفتر تبریز: خیابان آزادی، نرسیده به چهارراه ابوریحان، خیابان حج (جنت سابق)، ساختمان ۴۱، طبقه دوم، کدپستی ۵۱۷۵۷۵۶۳۶۵، تلفن: ۰۴۱-۳۴۷۹۳۱۸۲، فکس: ۰۴۱-۳۴۷۹۳۱۸۰

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۸,۲۳۶,۴۶۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳,۱۰۴,۰۳۶)
سود ناخالص		۵,۱۳۲,۴۳۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۳۸۰,۲۶۰)
سایر درآمدها	۸	۶۳,۵۹۱
سایر هزینه های عملیاتی	۹	(۱۱,۷۳۶)
سود عملیاتی		۴,۸۰۴,۰۲۵
هزینه های مالی	۱۰	(۱۲۹,۴۴۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۸۶,۳۴۲
سود قبل از مالیات		۴,۷۶۰,۹۱۹
هزینه مالیات بر درآمد	۲۵	(۹۱۶,۸۰۳)
سود خالص		۳,۸۴۴,۱۱۶
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱۲	۱,۱۰۲
غیرعملیاتی (ریال)	۱۲	(۴)
سود پایه هر سهم (ریال)		۱,۰۹۸

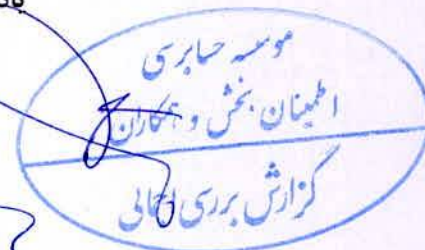
از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۷,۹۶۵,۹۳۲	۸,۰۸۷,۱۸۴
دارایی های نامشهود	۱۳,۸۷۷	۱۴,۷۱۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۰۷۳,۹۲۹	۱,۷۸۲,۴۵۷
دریافتنی های بلند مدت	۱۸۱,۹۰۲	۱۴۳,۰۸۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۲۳۵,۶۴۰	۱۰,۰۲۷,۴۳۹
دارایی های جاری :		
سفارشات و پیش پرداخت ها	۸۴۰,۲۲۴	۹۴۰,۲۹۰
موجودی مواد و کالا	۴,۷۲۰,۳۶۹	۲,۸۸۷,۶۲۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۵۱۷,۸۵۶	۳,۳۹۰,۴۹۳
موجودی نقد	۱,۶۲۹,۰۴۵	۱,۰۴۹,۶۷۷
جمع دارایی های جاری	۱۱,۷۰۷,۴۹۴	۸,۲۶۸,۰۸۹
جمع دارایی ها	۲۱,۹۴۳,۱۳۴	۱۸,۲۹۵,۵۲۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۴,۵۷۴,۶۴۸	۷,۱۳۵,۵۳۲
جمع حقوق مالکانه	۸,۴۲۴,۶۴۸	۱۰,۹۸۵,۵۳۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۸۹۳,۷۲۴	۹۲۷,۴۶۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸,۴۳۳	۲۷,۸۶۴
جمع بدهی های غیر جاری	۹۳۲,۱۵۷	۹۵۵,۳۳۱
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۸۷۶,۳۹۲	۱,۳۳۹,۷۸۶
مالیات پرداختنی	۱,۹۱۶,۸۰۳	۱,۴۹۵,۵۳۶
سود سهام پرداختنی	۶,۰۵۰,۸۴۰	۷۷۴,۰۵۴
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۱,۴۸۷,۷۴۲	۱,۳۲۹,۶۸۹
پیش دریافت ها	۱,۲۵۴,۵۵۲	۱,۴۱۵,۶۰۰
جمع بدهی های جاری	۱۲,۵۸۶,۳۲۹	۶,۳۵۴,۶۶۵
جمع بدهی ها	۱۳,۵۱۸,۴۸۶	۷,۳۰۹,۹۹۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱,۹۴۳,۱۳۴	۱۸,۲۹۵,۵۲۸

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷,۱۳۵,۵۳۲	۱۰,۹۸۵,۵۳۲
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۳,۸۴۴,۱۱۶	۳,۸۴۴,۱۱۶
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶,۴۰۵,۰۰۰)	(۶,۴۰۵,۰۰۰)
انتقال به سرمایه	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴,۵۷۴,۶۴۸	۸,۴۲۴,۶۴۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶,۶۸۰,۱۲۲	۱۰,۵۳۰,۱۲۲
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۲,۸۷۴,۳۷۰	۲,۸۷۴,۳۷۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۶,۱۲۵,۰۰۰)	(۶,۱۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۲۹,۴۹۲	۷,۲۷۹,۴۹۲

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

انتقال به سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

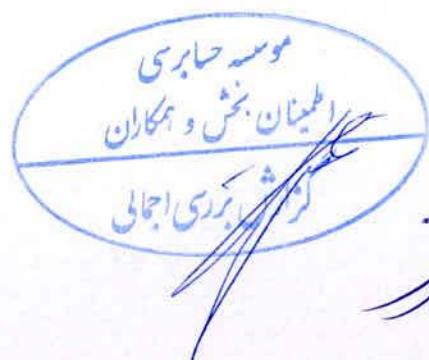
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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



Handwritten signatures and dates, including '۱۳۹۹/۰۶/۳۱' and '۱۳۹۹/۰۶/۳۱'.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

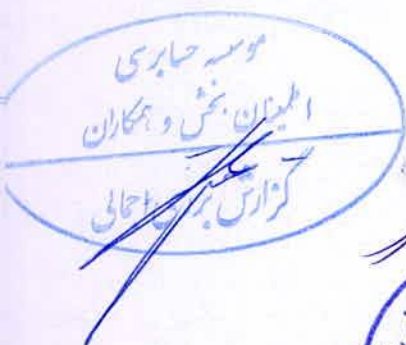
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
---------	-------------------------------	-------------------------------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۲۸	۲,۵۷۸,۳۵۹	۱,۶۸۳,۶۴۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۴۹۵,۵۳۶)	(۴۸۰,۵۹۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲,۰۸۲,۸۲۳	۱,۲۰۳,۰۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۹۶,۰۴۴)	(۱۵۷,۷۰۷)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		-	(۷۵۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		-	۱,۸۴۸,۰۴۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۲۵۷,۹۱۷)	(۱,۴۹۱,۴۹۵)
دریافت های نقدی بابت کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت بانکی		۲۳,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های بلند مدت		۱۱,۵۴۷	۵۶,۶۲۷
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۳۰,۶۱۱	۸۹,۵۳۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲۸۸,۸۰۳)	۶۹۴,۲۵۰
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱,۷۹۴,۰۱۹	۱,۸۹۷,۲۹۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۲,۳۶۷,۵۸۶	۱,۹۲۲,۳۲۳
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲,۳۸۸,۱۶۷)	(۲,۴۷۵,۲۴۲)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۲۹,۴۴۸)	(۱۵۸,۴۳۴)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۱,۱۲۸,۲۱۴)	(۱,۲۵۶,۱۳۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۲۷۸,۲۴۳)	(۱,۹۶۷,۴۸۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۵۱۵,۷۷۷	(۷۰,۱۸۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱,۰۴۹,۶۷۷	۱,۶۸۴,۳۷۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۶۳,۵۹۱	۶۸,۴۹۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱,۶۲۹,۰۴۵	۱,۶۸۲,۶۷۹
معاملات غیر نقدی		.	.



Handwritten signature and blue ink stamp of the General Manager.

Handwritten signature.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 طی شماره ۵۸۸۰۵ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳ اردیبهشت ۱۳۶۷ مرکز اصلی 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 شمالغرب مرند قرار دارد و فعالیت های مالی و اداری و دفتر مرکزی شرکت در تهران است. ضمناً شرکت صنایع خاک چینی ایران از شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۲۴۶۹۶ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

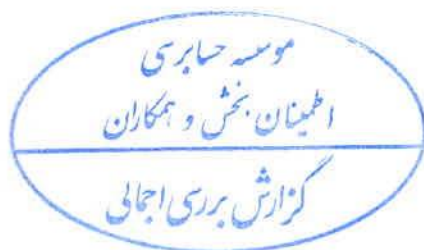
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از کشف و استخراج و احداث کارخانجات و تاسیسات شستشو، تصفیه و تغلیظ کائولن صنعتی و سایر مواد اولیه ساخت سرامیک و فروش آنها در داخل یا خارج از کشور به منظور پیشبرد موضوع شرکت و نیز انجام هرگونه فعالیت مالی، بازرگانی و صنعتی و تحقیقات علمی و فنی بطور مستقیم یا غیرمستقیم که به موضوع شرکت ارتباط داشته باشد. بهره برداری عملی از کارخانه در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۳۰ شروع گردیده و به موجب پروانه های بهره برداری شرکت با بهره برداری در مرحله سوم ظرفیت خود را برای محصولات فرآوری شده به ۱۷۵،۰۰۰ تن در سال و برای محصولات خرد شده ۱۱۵،۰۰۰ تن افزایش داده است. با توجه به پروانه بهره برداری شماره ۱۷۷۶۲۰۵ مورخه ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ ظرفیت تولید کائولن فرآوری از ۱۷۵،۰۰۰ تن به ۲۰۰،۰۰۰ تن و محصول درجه بندی شده از ۱۱۵،۰۰۰ تن به ۲۶۵،۰۰۰ تن افزایش یافته است. همچنین سرمایه گذاری در فعالیت های تولیدی، تجاری، بازرگانی و خدماتی داخل و خارج از کشور و نیز احداث خط تولید انواع بلوک و پانل سبک گازی و ملات خشک و محصولات جانبی آن و سایر محصولات وابسته از موضوع فعالیت شرکت می باشد.

توضیح اینکه محصول بلوک سبک گازی اتوکلاو شده عمدتاً در صنایع ساختمان سازی، ساخت دیوارهای باربر، غیر باربر، داخلی، خارجی و انواع پارتیشن و شیب بندی طبقات، سقف و کف ساختمان به عنوان عایق حرارتی، صوتی و حفاظت در برابر آتش و زلزله استفاده می شود. همچنین فعالیت شرکت از سال مالی ۱۴۰۱ علاوه بر تولید کائولن فرآوری شده، تولید بلوک سبک گازی با ظرفیت ۳۲۵،۵۰۰ متر مکعب نیز بوده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش از بابت فروش محصولات کائولن و فروش بلوک سبک گازی اتوکلاو شده و ملات خشک کارخانه AAC می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۸	۵۶	
۲۱۵	۲۱۴	کارکنان قراردادی
۲۵۳	۲۷۰	



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار مالی ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا می باشد به شرح زیر است:
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» که در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و به بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است، آثار ناشی از استاندارد مذکور در زمان اجرای آن اندازه گیری خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۳-۱-۱- تسعیر داراییهای پولی در تاریخ صورت وضعیت مالی و همچنین مبادلات و معاملات ارزی در تاریخ انجام معامله انجام می شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد 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 .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	دلار	نیمایی ۴۵۷,۳۷۴	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی/موجودی نقد - بانک	یورو	نیمایی ۵۰۸,۴۲۸	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی نزد بانکها	دلار	نیمایی ۴۵۷,۳۷۴	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نزد بانکها	درهم	نیمایی ۱۲۴,۵۴۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نزد بانکها	روپیه	نیمایی ۵,۴۶۶	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد - صندوق	دلار	نرخ سنا ۴۹۰,۳۰۵	قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	روپیه	نرخ سنا ۵,۸۶۰	قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	درهم امارات	نرخ سنا ۱۳۳,۵۰۸	قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

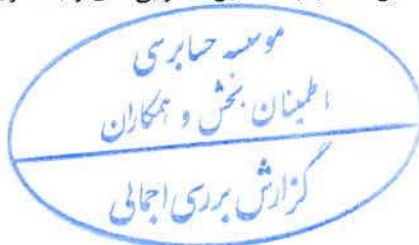
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۳-۵-۲- 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 استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
مستحقات	۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ساختمان	۱۵ و ۲۵	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۲۰ ساله و ۱۰ و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۵ ساله و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۴ ساله و ۱۰۰ درصد	خط مستقیم

۳-۵-۱- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۲- در اجرای مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و استفاده از مزایای مفاد ماده ۱۹ بخشنامه مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاك دارایی ها در خصوص کارخانه مصالح سبک (AAC) مدت عمر مفید برآوردی ماشین آلات و تاسیسات به ۲۰ سال براساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری طی سال مالی جاری تغییر یافته است.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
حق امتیاز معدن	به نسبت میزان استخراج واقعی سالانه	بر اساس مقدار کل ذخیره معدن بر اساس گواهی صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت
طرح بهره برداری معدن	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم
۳-۶-۳- برای معادنی که فعلاً بهره برداری نمی گردد، استهلاك محاسبه نمی شود.		



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می گردد.
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

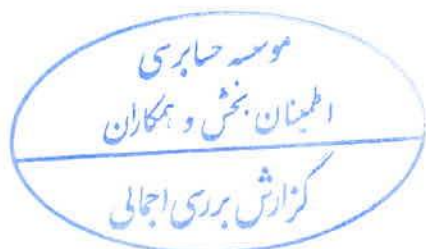
- ۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه - بهای مواد و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود (به استثنای ذخیره کارکنان موقت که در پایان مدت قرارداد تسویه می گردد).



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

نوع سرمایه گذاری	گروه سرمایه گذاری	نحوه ارزیابی و شناخت
سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

گروه سرمایه گذاری	نحوه شناخت درآمد
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۱- مالیات بر درآمد:

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات:

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و مالیات انتقالی است. مالیات جاری باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواقعی که به اقلام شناسایی شده و در صورت سود و زیان جامع یا حقوق مالکانه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی:

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

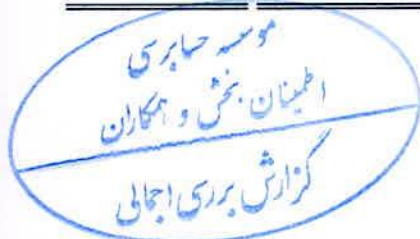
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۴,۲۵۵,۶۴۲	۹۶,۳۴۶	۵,۷۲۶,۲۳۱	۹۶,۵۹۴	گروه محصولات / فراوری شده
۳۶۶,۶۸۱	۱۸۴,۴۶۰	۴۲۰,۷۳۵	۱۲۹,۲۸۶	گروه محصولات / درجه بندی شده
۶۷۷,۶۰۱	۷۹,۵۸۲	۱,۶۶۰,۱۰۷	۱۵۲,۸۲۸	گروه محصولات / بلوک گازی-متر مکعب
		۷۴,۲۶۰	۱,۱۹۳	گروه محصولات / ملات خشک-کیلوگرم
۵,۲۹۹,۹۲۴		۷,۸۸۱,۳۳۳		
				صادراتی:
۷۴۷,۷۷۹	۱۸,۰۱۹	۴۰۰,۹۳۶	۹,۹۵۰	گروه محصولات / فراوری شده
-	-	۲۳,۳۲۱	۲,۲۲۸	گروه محصولات / بلوک گازی
۷۴۷,۷۷۹		۴۲۴,۲۵۷		
۶,۰۴۷,۷۰۳		۸,۳۰۵,۵۹۰		فروش ناخالص
(۲,۱۰۳)		(۵۲,۷۲۶)		تخفیفات نقدی
(۲۷,۰۹۲)		(۱۶,۱۳۴)		برگشت از فروش بلوک
		(۲۶۴)		برگشت از فروش ملات خشک
۶,۰۱۸,۵۰۸		۸,۲۳۶,۴۶۶		

۵-۱- تعیین نرخهای فروش متأثر از تغییرات و نوسانات قیمتی در بازار و طبق مصوبات هیئت مدیره تعیین و ابلاغ میگردد.

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۰.۷۶%	۴۵,۹۶۷	۰.۵۳%	۴۲,۹۴۶	اشخاص وابسته
۹۹.۲۴%	۵,۹۷۲,۵۴۱	۹۹.۴۸%	۸,۱۹۳,۵۲۰	سایر مشتریان
۱۰۰%	۶,۰۱۸,۵۰۸	۱۰۰%	۸,۲۳۶,۴۶۶	



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۰۷۴,۴۴۱	۱,۵۳۹,۸۶۴	۴,۵۳۴,۵۷۷	۷۵	۷۴
۴۲۰,۷۳۵	۷۷,۷۵۸	۳۴۲,۹۷۷	۸۲	۶۷
۱,۶۶۷,۲۹۴	۱,۴۳۵,۵۱۶	۲۳۱,۷۷۸	۱۴	(۳)
۷۳,۹۹۶	۵۰,۸۹۸	۲۳,۰۹۸	۳۱	
۸,۲۳۶,۴۶۶	۳,۱۰۴,۰۳۶	۵,۱۳۲,۴۳۰	۶۲	۶۵

فروش خالص:

گروه محصولات / فرآوری شده
گروه محصولات / درجه بندی شده
گروه محصولات / بلوک گازی
گروه محصولات / ملات خشک

۵-۴- سود (زیان) فروش صادراتی:

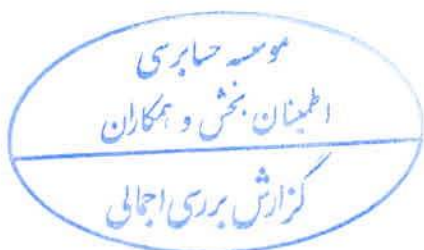
۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام محصول	مقدار	هزینه صادرات	بهای تمام شده	جمع بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود (زیان)	سود (زیان)
	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ZMK۱	۲۵	۰	۱۲۱	۱۲۱	۷۰۴	۵۸۳	۴۷۴
ESZWNK۱	۹۷۱	۱,۴۵۷	۱۷,۱۰۰	۱۸,۵۵۷	۳۳,۸۵۳	۱۵,۳۹۶	۳,۶۴۲
SZWNK۱	۳۸	۵۶۹	۵۱۴	۱,۰۸۴	۱,۸۶۲	۷۷۸	۰
SZWNK۲	۳,۳۳۲	۲۰,۶۹۲	۴۴,۸۳۱	۶۵,۵۲۳	۸۰,۴۸۹	۱۴,۹۶۶	۲۱,۲۰۳
SZWMK۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
SI	۸۳۰	۶,۳۱۷	۹,۸۸۲	۱۶,۱۹۹	۳۷,۲۷۳	۲۱,۰۷۴	۱۳,۸۴۴
SIA	۹۳	۱۵۲	۱,۱۲۱	۱,۲۷۳	۴,۲۹۸	۳,۰۲۵	۲,۶۶۳
ZWNK۱-T	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ZWNK۱-S	۶۲۳	۰	۵,۸۲۹	۵,۸۲۹	۲۲,۶۶۹	۱۶,۸۴۰	۱۲۰,۲۷۰
GZWNK	۳,۳۰۰	۱۵,۳۸۸	۶۶,۱۶۱	۸۱,۵۴۹	۱۸۵,۵۴۸	۱۰۳,۹۹۹	۲۷۳,۲۰۰
GZWNKB	۱۲۰	۵۹۶	۲,۴۲۷	۳,۰۲۳	۳,۴۰۴	۳۸۱	۰
PZWNK	۲۹۳	۵۰۹	۲,۶۷۱	۳,۱۸۰	۱۲,۶۸۳	۹,۵۰۳	۱,۱۳۱
TZWNK	۳۳۵,۰۰	۱,۵۶۴	۶,۷۱۶	۸,۲۸۰	۱۸,۱۵۳	۹,۸۷۳	۱۱۳,۲۸۸
PZWMK	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۰۲
جمع محصول فرآوری شده	۹,۹۵۰	۴۷,۲۴۳	۱۵۷,۳۷۲	۲۰۴,۶۱۶	۴۰۰,۹۳۶	۱۹۶,۳۲۰	۵۵۸,۶۰۷
بلوک گازی	۲,۲۲۸	۰	۱۸,۱۸۷	۱۸,۱۸۷	۲۳,۳۲۱	۵,۱۳۴	۰
جمع کل	-	۴۷,۲۴۳	۱۷۵,۵۵۹	۲۲۲,۸۰۳	۴۲۴,۲۵۷	۲۰۱,۴۵۴	۵۵۸,۶۰۷

۵-۱-۴- صادرات شرکت عمدتاً به کشورهای روسیه، ترکیه، آذربایجان، ارمنستان، ترکمنستان، امارات، پاکستان، افغانستان و هندوستان می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						یادداشت
جمع	محصول AAC	مرحله فرآوری کاتون	نیمه ساخته های معدنی	جمع	پاتل	ملات	بلوک	مرحله فرآوری کاتون	نیمه ساخته های معدنی	
۳۶۵,۹۲۲	۳۶۵,۹۲۲	۰	۰	۹۴۸,۷۹۴	۲,۱۲۵	۴۵,۱۴۸	۹۰۱,۵۲۱	۰	۰	۶-۱ مواد مستقیم
۱۸۱,۰۲۷	۴۸,۲۸۳	۸۵,۷۷۰	۴۶,۹۸۴	۳۳۸,۸۸۵	۰	۶,۵۰۷	۱۲۵,۰۶۷	۱۳۷,۴۰۲	۶۹,۹۰۹	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱,۳۲۷,۵۹۱	۴۴۹,۰۲۷	۷۶۳,۱۴۴	۱۱۵,۴۲۰	۲,۰۳۷,۷۴۰	۴,۳۵۷	۳۷,۰۵۴	۶۳۶,۳۲۶	۱,۰۳۱,۳۳۷	۳۴۸,۶۶۶	۶-۲ سربار مستقیم
۶۱۹,۳۵۰	۰	۴۸۲,۴۲۶	۱۳۶,۸۲۴	۹۰۱,۶۴۳	۰	۰	۰	۶۸۴,۶۱۵	۲۱۷,۰۲۸	۶-۲ سربار غیر مستقیم
۲,۴۹۳,۸۰۰	۸۶۳,۲۳۲	۱,۳۳۱,۳۴۱	۲۹۹,۲۲۸	۴,۲۲۷,۰۶۲	۶,۴۸۲	۷۸,۷۱۰	۱,۶۶۲,۹۱۴	۱,۸۴۳,۳۵۴	۶۳۵,۶۰۳	بهای تمام شده ساخت شده
(۱۸۱,۴۹۵)	(۱۸۱,۴۹۵)	۰	۰	(۱۱,۷۳۶)	۰	(۱۱,۷۳۶)	۰	۰	۰	۹ هزینه های جذب نشده
۲,۳۱۲,۳۰۵	۶۸۱,۷۳۷	۱,۳۳۱,۳۴۱	۲۹۹,۲۲۸	۴,۲۱۵,۳۲۶	۶,۴۸۲	۶۶,۹۷۴	۱,۶۶۲,۹۱۴	۱,۸۴۳,۳۵۴	۶۳۵,۶۰۳	جمع هزینه های ساخت
(۱۷۲,۲۳۴)	(۴,۴۳۰)	۱۲,۰۶۹	(۱۷۹,۸۷۳)	(۵۶۱,۰۰۳)	(۶,۴۸۲)	(۱,۶۴۴)	۲۰,۵۷۶	(۱۵,۶۰۹)	(۵۵۷,۸۴۵)	افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
۲,۱۴۰,۰۷۱	۶۷۷,۳۰۷	۱,۳۴۳,۴۱۰	۱۱۹,۳۵۵	۳,۶۵۴,۳۲۳	(۰)	۶۵,۳۳۰	۱,۶۸۳,۴۹۰	۱,۸۲۷,۷۴۵	۷۷,۷۵۸	بهای تمام شده ساخت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حواله مصارف داخلی
(۲۹,۷۱۰)	(۴,۷۲۳)	(۲۴,۹۸۷)	۰	(۵۵۰,۲۸۷)	۰	(۱۴,۴۳۲)	(۳۴۷,۹۷۴)	(۲۸۷,۸۸۱)	۰	افزایش موجودی کالای ساخته شده
۲,۱۱۰,۳۶۱	۶۷۲,۵۸۴	۱,۳۱۸,۴۲۳	۱۱۹,۳۵۵	۳,۱۰۴,۰۳۶	(۰)	۵۰,۸۹۸	۱,۴۳۵,۵۱۶	۱,۵۳۹,۸۶۴	۷۷,۷۵۸	



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی در محصول بلوک گازی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سیمان	۲۴۴,۰۱۰	۷۶,۰۷۹
گچ	۸,۴۸۰	۱,۲۸۳
آهک	۲۵۴,۱۷۴	۶۶,۲۴۸
پودر آلومینیوم	۲۰۲,۲۱۲	۹۹,۵۲۹
روغن قالب	-	۱۳,۵۶۰
پالت	۱۸۹,۴۵۸	۷۵,۶۹۹
مایع ظرفشویی ۴ لیتری	۲,۲۳۰	-
مایع ظرفشویی	۱۱۰	۱,۷۲۲
سایر	۲,۸۴۷	۳۱,۸۰۳
	۹۰۱,۵۲۱	۳۶۵,۹۲۲

۶-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی در محصول پاتل به شرح زیر می باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سیمان سفید	۱۲,۸۳۹	-
RDP مواد پلیمری	۵,۲۶۷	-
HPMC مواد پلیمری	۱۳,۷۷۸	-
کاهنده آب	۹,۶۶۹	-
سایر	۳,۵۹۷	-
	۴۵,۱۴۸	-

۶-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی در محصول ملات به شرح زیر می باشد:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نگهدارنده میلگرد پاتل سایز کوچک	۲۱۸	-
نگهدارنده میلگرد پاتل سایز بزرگ	۳۵۲	-
میلگرد ساده ۶	۴۸۷	-
میلگرد رولی ساده نمره ۴	۱,۰۶۸	-
	۲,۱۲۵	-

۶-۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۰۶۳,۲۲۵ میلیون ریال و در دوره مقایسه ای قبل مبلغ ۴۱۷,۱۳۹ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان عمده مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کشور	تامین کنندگان	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ			
۸۸٪	۶۵,۷۰۰	۹۰٪	۲۱۴,۳۲۰	ایران	شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان صوفیان	سیمان فله
۵٪	۳,۴۰۵	۵٪	۱۱,۳۸۵	ایران	شرکت نصیر قارداش	سیمان فله
۴٪	۳,۹۱۶	۱٪	۲,۹۰۴	ایران	شرکت سیمان آذرایادگان خوی	سیمان فله
۰٪	-	۳٪	۸,۰۵۹	ایران	مهدی نصیری	سیمان فله
۰٪	-	۰٪	-	ایران	معادن آغچه اوغلان (حسن عاقلی)	سنگ گچ
۹۳٪	۱۱۱,۵۸۸	۱۷٪	۴۵,۹۰۰	ایران	شرکت شیشه شناور اردکان	AAC پودر آلومینیوم
۰٪	-	۶۳٪	۱۶۴,۴۲۷	ایران	شرکت گلدن کالرز امارات	AAC پودر آلومینیوم
۰٪	-	۱۲٪	۳۲,۱۱۱	ایران	Vahid Tradingco FZCO	AAC پودر آلومینیوم
		۴۱٪	۱۰۴,۳۳۷		شرکت سپند آذر آهکان	آهک پخته
۳۶٪	۲۱,۹۷۵	۰٪	-	ایران	آهک صنعتی لرستان	آهک پخته
۵٪	۳,۸۰۴	۰٪	-	ایران	شرکت سلیسی ارا	آهک پخته
۴۷٪	۳۸,۳۹۴	۰٪	-	ایران	شرکت صنعتی معدنی آهک فرید	آهک پخته
۱۱٪	۶,۶۲۰	۵۹٪	۱۴۷,۱۹۶	ایران	شرکت مجتمع آهک اسپندار	آهک پخته
۰٪	-	۱۰۰٪	۱۱,۷۶۵	ایران	سیمان سفید ارومیه	سیمان سفید
۰٪	-	۱۰۰٪	۳۴,۰۳۴	ایران	شرکت کیان شیمی صنعت پردیس	RDP مواد پلیمری
۰٪	-	۱۰۰٪	۲۰,۴۴۰		اکسین شیمی توس	HPMC مواد پلیمری
۰٪	-	۵۴٪	۵,۷۵۰		اکسین شیمی توس	کاهنده آب
۰٪	-	۴۶٪	۴,۸۴۷		شرکت زیگکوا	کاهنده آب
	۲۴۳,۴۰۱		۸۰۷,۴۷۵		جمع	
	۱۷۳,۷۳۸		۲۵۵,۷۵۰		سایر	
	۴۱۷,۱۳۹		۱,۰۶۳,۲۲۵		جمع کل	

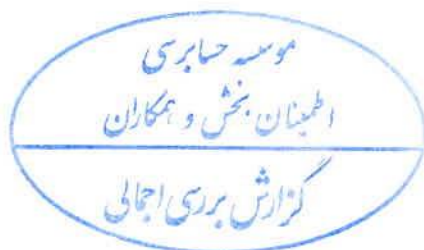
شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۲- هزینه‌های سربار و دستمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰۰,۵۴۸	۱۵۵,۰۹۶	۵۷۶,۳۸۳	۳۴۷,۱۰۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۰,۹۵۳	۲۱,۳۵۲	۴۷,۵۱۴	۳۲,۳۹۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۸۲۳	۳,۶۳۷	۱۲,۹۹۲	۹,۳۱۹
آب و ذهاب و تغذیه کارکنان	۳۵	۳۵۰	۷۱,۵۱۶	۴۵,۷۴۸
پوشاک، بهداشت و آموزش و بیمه عمر و حوادث و درمان	۶۷۵	۶۰۲	۳۰,۵۹۶	۸,۰۰۱
سایر	۸۵۱	۰	۹,۳۱۱	۵,۲۴۵
	۳۳۸,۸۸۵	۱۸۱,۰۳۷	۷۴۸,۳۱۳	۴۴۷,۸۰۵
۶-۲-۲ هزینه استخراج و حمل مواد معدنی	۰	۰	۷۷۵,۰۶۰	۳۳۰,۱۰۳
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۲۵۵,۹۶۷	۲۰۸,۹۹۱
۶-۲-۳ استهلاک	۰	۰	۲۸۲,۳۶۸	۲۴۹,۵۸۹
آب و برق و تلفن و سوخت مصرفی	۰	۰	۱۵۳,۱۱۱	۵۸,۱۷۳
حقوق و عوارض دولتی مواد معدنی	۰	۰	۱۵۵,۰۰۰	۷۳,۹۷۷
۶-۲-۲ هزینه حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن	۰	۰	۲۲۴,۴۹۵	۱۴۱,۱۶۵
ملزومات و هزینه‌های بسته بندی و کیسه‌های فیلترپرس	۰	۰	۱۵۸,۵۱۹	۳۰۱,۳۹۰
بیمه داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۹,۱۵۸	۷,۲۵۱
تحقیق و بررسی و گمانه زنی معدن و حق مشاوره و خدمات رایانه ای	۰	۰	۷,۸۲۷	۳,۰۸۸
سایر	۰	۰	۱۶۹,۵۶۵	۱۲۵,۳۰۹
	۰	۰	۲,۱۹۱,۰۷۰	۱,۴۹۹,۰۳۶
	۳۳۸,۸۸۵	۱۸۱,۰۳۷	۲,۹۳۹,۳۸۳	۱,۹۴۶,۸۴۱

۶-۲-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل، ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، افزایش حقوق پرسنل با توجه به بروزرسانی طبقه بندی مشاغل با مصوبه هیات مدیره و نیز مربوط به پرداخت پاداش کارکنان در سال ۱۴۰۳ بر اساس مصوبه هیات مدیره بوده است. همچنین حقوق کارکنان موقت پیمانکاری به مبلغ ۲۹۸,۱۳۹ میلیون ریال نیز به هزینه‌های کارکنان منظور شده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۲-۲- افزایش هزینه استخراج و حمل مواد معدنی علاوه بر افزایش نرخ قرارداد معدن و افزایش میزان ۶۵ درصدی استخراج در شش ماه اول سال می باشد. همچنین افزایش هزینه های حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن از بابت افزایش مقداری و نرخ قرارداد های حمل سیلیس و افزایش نرخ حمل مواد به سنگ شکن بوده است.

۶-۲-۳- افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً ناشی از شناسایی هزینه استهلاک مربوط به دارایی های ثابت کارخانه محصول بلوک گازی (AAC) بوده که در شش ماهه دوم سال ۱۴۰۱ از دارایی های در جریان تکمیل به دارایی ثابت در حال بهره برداری انتقال یافته است.

۶-۲-۴- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً به دلیل پایین بودن تناژ تولید نسبت به تولید ظرفیت اسمی ماشین آلات کارخانه ملات میباشد.

۶-۳ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی (میانگین سه سال اخیر)	تولید واقعی	
			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
محصولات فرآوری شده	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۴۴۶	۱۰۹,۵۳۳	۱۲۴,۹۱۷
محصولات درجه بندی شده (خرد شده)	۲۶۵,۰۰۰	۳۶۱,۲۱۳	۱۸۰,۷۲۷	۱۵۱,۰۱۳
بلوک سبک گازی	۳۲۵,۵۰۰	۱۲۱,۹۸۳	۸۰,۲۳۵	۱۷۹,۶۱۵
ملات خشک	۴۸,۰۰۰	۱,۱۱۷	-	۱,۵۳۱

۶-۳-۱- با توجه به پروانه بهره برداری شماره ۱۷۷۴۲۰۵ مورخه ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ ظرفیت تولید کائولن فرآوری از ۱۷۵,۰۰۰ تن به ۲۰۰,۰۰۰ تن و محصول درجه بندی شده از ۱۱۵,۰۰۰ تن به ۲۶۵,۰۰۰ تن افزایش یافته است.

۶-۳-۲- با توجه به اینکه کارخانه بلوک از سال ۱۴۰۱ به بهره برداری رسیده و در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ با ظرفیت کامل تولید صورت نگرفته، بنابراین ظرفیت عملی میانگین سه سال اخیر وجود نداشته و میزان تولید پایانی بخش و همکاران سال ۱۴۰۲ بعنوان ظرفیت عملی منظور گردیده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های توزیع و فروش

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۷-۱	۲۵,۹۱۱	۱۳,۵۸۰
حقوق و دستمزد و مزایا		
بیمه سهم کارفرما	۲,۶۷۴	۱,۸۶۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۱۳	۳۵۳
ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان	۵۷۳	۳۸۴
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۱,۰۰۸	۴۳۹
۷-۲	۵۲,۵۲۳	۴۹,۸۴۶
هزینه های آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاهها		
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۱,۳۹۲	۱,۰۷۱
کرایه حمل و مرسلات	۲,۱۷۷	۱,۱۸۹
آب، برق، تلفن و سوخت	۱,۸۵۱	۴۲۷
۷-۳	۷۱,۳۳۲	-
هزینه های بازاریابی و پورسانت		
۷-۴	۴۷,۲۴۳	۳۷,۴۴۵
هزینه های صادرات		
سایر	۱۰,۸۹۴	۱۵,۵۵۲
	۲۱۸,۱۹۳	۱۲۲,۱۵۵

هزینه های اداری و عمومی

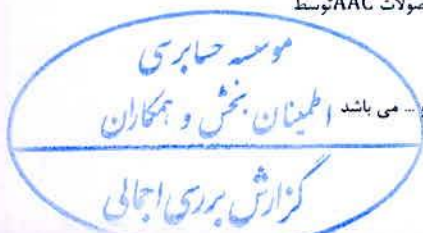
۷-۱	۷۲,۲۶۱	۳۷,۴۳۳
حقوق و دستمزد و مزایا		
بیمه سهم کارفرما	۸,۱۷۴	۵,۱۷۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۶۷۴	۱,۹۸۸
ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان	۱,۶۶۲	۷۸۹
پوشاک، بهداشت، درمان	۳۸۱	۱۹۶
استهلاک داراییهای غیرجاری	۵,۵۸۶	۲,۳۶۶
حق الزحمه حسابرسی	۱,۹۱۹	۷۶۸
حق مشاوره ها و هزینه های حقوقی	۹,۹۰۸	۱۶,۰۷۲
ملزومات و خدمات کامپیوتری	۲,۲۹۲	۵,۱۹۱
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۵,۳۶۷	۲,۶۶۵
کرایه حمل و مرسلات	۶,۱۱۴	۲,۱۰۰
بیمه داراییهای ثابت	۶۲۴	۳۰۷
آب، برق، تلفن و سوخت	۵,۱۷۷	۸۴۹
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی	۱,۵۰۶	۸۶۹
سایر کارمزد و خدمات بانکی	۱,۱۲۸	۱۳,۸۳۷
سایر	۳۵,۲۹۴	۱۴,۳۱۸
	۱۶۲,۰۶۷	۱۰۵,۷۲۳
	۳۸۰,۲۶۰	۲۲۷,۸۷۸

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل، ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، افزایش حقوق پرسنل با توجه به بروزرسانی طبقه بندی مشاغل با مصوبه هیات مدیره و نیز مربوط به پرداخت پاداش کارکنان در سال ۱۴۰۳ بر اساس مصوبه هیات مدیره بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه های آگهی تبلیغات و بازاریابی و نمایشگاه ها در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۶۰۰ درصد ناشی از حضور بیشتر در نمایشگاه های بین المللی خارج از کشور می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های بازاریابی و پورسانت در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش میزان فروش محصولات AAC توسط نمایندگان فروش میباشد.

۷-۴- افزایش هزینه فروش صادراتی نسبت به سال قبل به علت افزایش هزینه های حمل و نقل، افزایش حقوق و عوارض گمرکی و ... می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۳,۵۹۱	۰
۶۳,۵۹۱	۰

سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	(۱۲,۸۹۲)
(۱۱,۷۳۶)	(۱۸۱,۴۹۵)
(۱۱,۷۳۶)	(۱۹۴,۳۸۷)

زیان ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی

هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱,۳۸۹	۲۱,۸۳۴
۱۰۸,۰۵۹	۷۱,۴۷۶
۱۲۹,۴۴۸	۹۳,۳۱۰

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱,۵۴۷	۵۶,۶۲۷
۳۰,۶۱۱	۸۹,۵۳۰
-	۲۲۸,۱۵۲
(۱۴۴,۸۹۰)	(۶۹,۹۸۹)
۱۹۵,۴۴۸	۷۵,۷۳۲
۲۰,۴۴۸	۲۵,۹۹۱
۴۷,۷۱۲	۷,۱۸۹
-	۳۲,۷۸۱
-	(۲۰,۵۸۳)
(۷۴,۵۳۴)	۴۰,۵۶۷
۸۶,۳۴۲	۴۶۵,۹۹۷

سایر اشخاص:

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

زیان تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

درآمد حاصل از اجاره بهای واحد تجاری

خسارت دیرکرد دریافتی از مشتریان - تسویه مطالبات

درآمد حاصل از فروش چسب سفید

هزینه حاصل از خرید چسب سفید

سایر

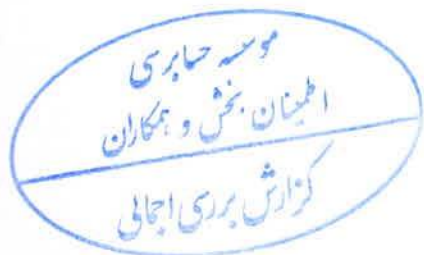
شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۱- سود سهام به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۸,۵۰۴	۲۱,۸۵۱	شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۱,۳۶۶	۳,۸۷۸	چادر ملو
۳,۲۱۵	۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۲,۷۸۹	۳,۳۴۶	شرکت صنعتی صبا نور
۸۴۷	۴۱۱	فرآورده های نسوز ایران
۴۴۳	۰	شرکت مس شهید باهنر
۱۹۶	۲۶۲	کاشی سرامیک الوند
۴۲,۱۰۵	۲۶	شرکت معدنی املاح ایران
۰	۰	شرکت مس ملی ایران
۶۵	۸۳۷	سایر
۸۹,۵۳۰	۳۰,۶۱۱	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۹,۷۱۹	۴,۸۰۴,۰۲۵	سود عملیاتی
(۹۲۸,۹۹۲)	(۹۴۶,۳۳۷)	اثر مالیاتی
۲,۵۷۰,۷۲۶	۳,۸۵۷,۶۸۷	
۳۵۸,۸۵۰	(۴۳,۱۰۶)	سود غیر عملیاتی
(۵۵,۲۰۸)	۲۹,۵۳۵	اثر مالیاتی
۳۰۳,۶۴۳	(۱۳,۵۷۲)	
۳,۸۵۸,۵۶۹	۴,۷۶۰,۹۱۹	سود خالص
(۹۸۴,۱۹۹)	(۹۱۶,۸۰۳)	اثر مالیاتی
۲,۸۷۴,۳۷۰	۳,۸۴۴,۱۱۶	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

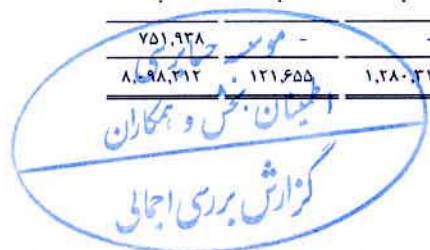


شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	مستحدثات زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۹۶,۷۱۵	۱,۷۹۲,۲۴۷	۴۲۳,۹۵۰	۵,۴۰۶,۸۳۸	۴۸۷,۰۹۵	۱۱۴,۹۹۳	۳۹,۹۷۳	۸,۶۷۱,۹۹۵	۲۹۸,۱۶۴	۶,۷۵۹	-	۸,۹۷۶,۹۲۰
افزایش	-	-	-	۷,۵۱۶	-	۳۴,۹۶۳	۵۳,۷۳۰	۱۲۴,۰۱۲	۳۹,۵۵۴	۱۳,۹۵۳	-	۱۶۷,۵۱۹
کاهش دارایی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات	-	۱۴۸,۸۳۰	-	-	-	-	-	-	(۱۴۸,۸۳۰)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۹۶,۷۱۵	۱,۹۴۱,۰۷۷	۴۲۳,۹۵۰	۵,۴۱۴,۳۵۴	۴۸۷,۰۹۵	۱۴۹,۳۴۳	۹۳,۷۰۳	۸,۹۴۴,۱۲۴	۱۷۸,۸۸۸	۲۰,۷۱۲	-	۹,۱۴۳,۷۲۴
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۱,۱۲۷	۱۱۰,۶۰۸	۴۲,۳۲۹	۴۲۳,۰۵۴	۲۲۴,۲۹۷	۳۷,۴۰۴	۳۰,۹۱۴	۸۸۹,۷۳۳	-	-	-	۸۸۹,۷۳۳
استهلاک طی دوره	۱۳,۳۳۷	۴۸,۹۴۳	۱۴,۴۷۰	۱۴۳,۹۸۶	۴۸,۳۰۰	۱۱,۰۰۰	۸,۰۸۹	۲۸۸,۱۲۵	-	-	-	۲۸۸,۱۲۵
استهلاک دارائی های کنترکناری شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۴,۴۶۴	۱۵۹,۵۵۱	۵۶,۷۹۹	۵۶۷,۰۴۰	۲۷۲,۵۹۷	۴۸,۳۲۹	۳۹,۰۰۳	۱,۱۷۷,۷۹۲	-	-	-	۱,۱۷۷,۷۹۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۶۲,۲۵۱	۱,۷۸۱,۵۲۶	۴۰۴,۹۵۴	۴,۸۴۷,۳۱۳	۴۱۴,۴۹۸	۱۰۰,۹۰۴	۵۴,۷۰۰	۷,۷۶۶,۳۳۲	۱۷۸,۸۸۸	۲۰,۷۱۲	-	۷,۹۶۵,۹۳۲
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۷۵,۵۸۸	۱,۶۸۱,۶۳۹	۳۹۱,۶۲۲	۴,۹۸۳,۷۸۴	۴۶۲,۷۹۸	۷۷,۵۸۹	۹۰,۰۵۹	۷,۷۸۲,۳۶۲	۲۹۸,۱۶۴	۶,۷۵۹	-	۸,۰۸۷,۱۸۴
بهای تمام شده :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۶۹,۸۴۰	۱,۳۶۷,۶۷۹	۳۷۴,۸۴۷	۲,۷۶۹,۴۲۹	۴۲۶,۸۳۱	۵۹,۶۱۸	۳۰,۶۰۳	۵,۱۸۹,۰۳۱	۲,۱۹۸,۷۷۶	۱,۳۱۱,۵۳۷	-	۸,۶۹۹,۳۴۶
تعدیلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش (کاهش)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۶۹,۸۴۰	۱,۳۶۷,۶۷۹	۳۸۲,۶۶۹	۲,۰۱۳,۴۷۱	۴۸۵,۹۶۴	۷۴,۵۹۴	۲۲,۴۵۱	۵,۵۱۶,۸۵۳	۱,۹۳۱,۳۲۵	۱,۲۸۰,۳۱۵	۱۲۱,۶۵۵	۸,۸۵۰,۱۴۹
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۶,۳۰۰	۵۲,۹۰۸	۲۹,۰۱۶	۲۴۱,۷۱۴	۱۳۴,۶۵۹	۲۴,۷۹۸	۱۰,۹۹۷	۵۰۰,۳۴۲	-	-	-	۵۰۰,۳۴۲
استهلاک طی دوره	۵,۶۸۱	۲۷,۶۴۸	۲۰,۳۳۵	۱۴۷,۰۶۲	۴۲,۹۶۳	۵,۳۳۸	۳,۶۶۹	۲۵۱,۵۹۶	-	-	-	۲۵۱,۵۹۶
استهلاک دارائی های کنترکناری شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۱,۹۸۱	۸۰,۵۵۶	۴۹,۳۵۱	۳۸۸,۷۷۶	۱۷۷,۶۲۲	۳۰,۱۳۶	۱۳,۶۶۶	۷۵۱,۹۳۸	-	-	-	۷۵۱,۹۳۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵۷,۸۵۹	۱,۲۸۷,۱۲۳	۳۳۲,۴۱۸	۲,۶۲۴,۶۹۵	۳۰۸,۳۴۲	۴۴,۴۵۸	۸,۷۸۵	۴,۷۶۴,۹۱۵	۱,۹۳۱,۳۲۵	۱,۲۸۰,۳۱۵	۱۲۱,۶۵۵	۸,۰۹۸,۳۱۲



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین و وسایط نقلیه تا ارزش ۱۰۰۰۶.۲۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- سند مالکیت ۶ واحد آپارتمان دفتر تهران به مبلغ ۱۳۶.۵۶۵ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک توسعه صادرات ایران می باشد.

۱۳-۳- افزایش تاسیسات مربوط به خرید پمپ هیدرولیک برقی و دستی ، الکترو موتور ، اینورتر LS یا شایدر ، الکتروپمپ و پمپ لجن کش و ... می باشد.

۱۳-۴- افزایش ابزار و لوازم آزمایشگاهی مربوط به خرید دستگاه دیلاتومتری (سنجش ضریب انبساط مواد) ، دستگاه آنالیز حرارتی STA و کوره الکتریکی می باشد.

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل طرح	مخارج اثبات شده	برآورد تاثیر پروژه بر عملیات	دارایی در جریان تکمیل
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			۱۹۹,۶۰۰	۳۰۴,۹۲۴	
			۱۹۹,۶۰۰	۳۰۴,۹۲۴	

شامل پروژه تعویض ریل های استاکر-سیستم نظارتی، مخازن گازوئیل و ...

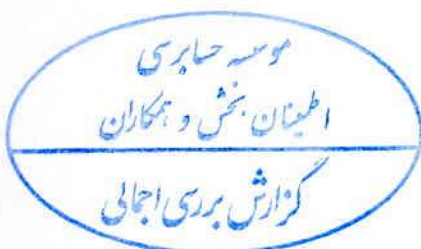
پروژه های تعویض ریل های استاکر و مخازن گازوئیل و ... با توجه به اینکه در راستای تعمیرات اساسی و یا افزایش دارایی ثابت می باشد بنابراین به هنگام هزینه جهت تفکیک هزینه های مربوطه پروژه شناسایی شده است.

۱۳-۵-۱- گردش حساب مخارج اثبات شده پروژه های شرکت به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده اول دوره	۳۰۴,۹۲۴	۳,۵۱۰,۳۱۳
اضافات طی دوره	۴۳,۵۰۷	۱۴۴,۰۴۶
کاهش طی دوره	-	(۱۳۸,۵۳۳)
نقل انتقالات	(۱۴۸,۸۳۰)	(۳,۲۱۰,۹۰۳)
	۱۹۹,۶۰۰	۳۰۴,۹۲۴

۱۳-۵-۲- گردش پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده اول دوره	۶,۷۵۹	۱,۳۱۱,۵۳۷
اضافات طی دوره	۱۳,۹۵۳	۷۴,۲۵۵
نقل و انتقالات	-	(۱,۳۷۹,۰۳۳)
	۲۰,۷۱۲	۶,۷۵۹



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۶- صورت ریز زمین و ساختمان های شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح دارایی	مساحت	بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	تشریح وضعیت و تئید
زمین:								
زمین کارخانه	۲۵۲۸۲ متر مربع	۸۸	۰	۸۸	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
زمین به مساحت ۳۰۹۳ متر مربع	۳۰۹۳ متر مربع	۷۴	۰	۷۴	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
زمین (مساحت ۱۲۸۰۰ متر مربع)	۱۲۸۰۰ متر مربع	۲۲	۰	۲۲	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
جمع زمین ها		۱۸۴		۱۸۴				
ساختمان ها:								
ساختمان تجاری دفتر تهران	۲۷۴۵۴ متر مربع	۲۸,۰۸۴	۱۰,۱۰۹	۱۷,۹۷۵	تجاری	دانگ ۶	خیابان آفریقا بالاتر از چهارراه اسفندیار خیابان شهید رجایی	
ساختمان اداری دفتر مرند	۳۰۰ متر مربع	۷۵	۷۵	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان دفتر تبریز	۳۲۲ متر مربع	۵۲۰۹	۳,۶۳۳	۲,۷۷۶	صنعتی	دانگ ۶	تبریز خیابان آزادی ترسیده به چهارراه ایور بجان	-
ساختمان تجدید بنا شده دفتر تهران	۷۲۰۰۸ متر مربع	۳۱,۲۳۷	۹,۲۶۳	۲۲,۱۷۴	صنعتی	دانگ ۶	خیابان آفریقا بالاتر از چهارراه اسفندیار خیابان شهید رجایی	وثیقه بانک توسعه صادرات
ساختمان جدید الاحداث اداری دفتر مرند	۲۵۰ متر مربع	۲۸,۱۸۴	۸,۳۰۹	۱۹,۸۷۵	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
آپارتمان دفتر آذربایجان معادل ۳ دانگ از شش دانگ	۵۰ متر مربع	۲,۳۲۰	۲۷۶	۱,۸۶۲	صنعتی	دانگ ۳	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
آپارتمان های شرکت (کوی گلستان)	۱۲۴ متر مربع	۲۱۹	۲۱۹	-	مسکونی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان مهمانسرا	۱۳۳ متر مربع	۸۷	۸۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان نگهبانی	۹۰ متر مربع	۴	۴	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان نگهبانی جدید (تقریباً ۳ صغیر مرند ساخته شده)	۱۵۶ متر مربع	۶,۶۸۲	۱,۱۳۸	۵,۵۴۴	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
پارکینگ اتومبیلها	۵۰۰ متر مربع	۲	۲	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان انبار تعمیرگاه	۲۲۰ متر مربع	۳۶	۳۶	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان آزمایشگاه	۳۰۰ متر مربع	۷۸	۷۸	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان باسکول	۷۵ متر مربع	۱۳	۱۳	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان پست برق شماره ۱	۸۰ متر مربع	۹	۹	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان پست برق شماره ۲	۲۷۰ متر مربع	۶۶	۶۶	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان پست برق شماره ۳	۸۵ متر مربع	۷	۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان توزیع سوخت مازوت	۲۰۵ متر مربع	۱۳	۱۳	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان پمپاژ آب	۵۵ متر مربع	۴	۴	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان دوش روختن	۵۷ متر مربع	۵۷	۵۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان سنگ شکن اولیه	۳۰۰ متر مربع	۴۵	۴۵	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان سنگ شکن ثانویه	۱۶۰ متر مربع	۲۲	۲۲	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان سسوله	۹۶۰ متر مربع	۵۱	۵۱	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان کمپرسورخانه	۲۷۵ متر مربع	۱۰	۱۰	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان موتورخانه جنسی	۲۸۰ متر مربع	۵۳	۵۳	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان موتورخانه حرارت صنعتی	۲۲۰ متر مربع	۳۲	۳۲	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان هموزن	۱۰۰۳۲ متر مربع	۷۲۷	۷۲۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان انبار دره	۱۱۰ متر مربع	۷۶	۷۶	۳۴	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان انبار معمول جدید از نو و ساختمان انبار معمول	۱۲۷۰ متر مربع	۱,۲۷۶	۱,۱۱۵	۳۶۱	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان باسکول	۵۲۰ متر مربع	۸۶۱۹	۸۱۹	۷,۸۰۰	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان باسکول معدن	۲۶ متر مربع	۳۹	۳۹	۲	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان پارکینگ جدید	۱۷۵ متر مربع	۷	۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان رستوران نمازخانه	۳۷۰ متر مربع	۹۹	۹۹	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
سیستم فاضلاب	۱۸۲ متر مربع	۷۵	۷۲	۳	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
کیوسک اپراتوری بارگیرخانه	۵ متر مربع	۰	۰	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
خط تولید (خط خشک و تر)	۱۱۲۸۰ متر مربع	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان سنگ شکن فکی جدید	۸۴,۷۷۱ متر مربع	۸۴,۷۷۱	۸,۷۷۴	۷۵,۹۹۷	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان رفاهی آموزشی	۱۶۱,۱۱۹ متر مربع	۹,۷۲۰	۹,۷۲۰	۱۵۱,۳۹۹	اداری	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمان تیکتر ۳ و ۴	۶۸,۱۳۴ متر مربع	۴,۱۱۰	۴,۱۱۰	۶۴,۰۲۴	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
سایر ساختمانها ICC	۱۷,۸۷۱ متر مربع	۱۲,۰۶۴	۱۲,۰۶۴	۵,۸۰۷	صنعتی		مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
ساختمانها AAC	۱,۴۹۳,۸۱۵ متر مربع	۸۷,۹۲۶	۸۷,۹۲۶	۱,۴۰۵,۸۸۹	صنعتی		مرند کیلومتر جاده قدیم مرند - جلفا	-
جمع ساختمان ها		۱,۹۴۱,۰۷۷	۱۵۹,۵۵۱	۱,۷۸۱,۵۲۶				



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز	طرح بهره برداری معدن	ودایع	نرم افزار رایانه ای	جمع
۸,۴۶۴	۲۹۳	۱,۹۵۶	۸,۵۹۳	۱۹,۳۰۶
افزایش	۰	۰	۰	۰
۸,۴۶۴	۲۹۳	۱,۹۵۶	۸,۵۹۳	۱۹,۳۰۶
۱۳۸	۲۷۱	۰	۴,۱۸۳	۴,۵۹۲
۴	۰	۰	۸۳۳	۸۳۷
۱۴۲	۲۷۱	-	۵,۰۱۶	۵,۴۲۹
۸,۳۲۲	۲۲	۱,۹۵۶	۳,۵۷۷	۱۳,۸۷۷
۸,۳۲۶	۲۲	۱,۹۵۶	۴,۴۱۰	۱۴,۷۱۳

مانده در ابتدای ۱۴۰۳
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز	طرح بهره برداری معدن	ودایع	نرم افزار رایانه ای	جمع
۸,۴۶۴	۲۹۳	۱,۹۵۶	۸,۲۵۷	۱۸,۹۷۰
افزایش	۰	۰	۷۵۰	۷۵۰
۸,۴۶۴	۲۹۳	۱,۹۵۶	۹,۰۰۷	۱۹,۷۲۰
۱۳۲	۲۷۱	۰	۳,۵۵۵	۲,۹۵۸
۳	۰	۰	۷۹۵	۷۹۸
۱۳۵	۲۷۱	-	۳,۳۵۰	۳,۷۵۶
۸,۳۲۹	۲۲	۱,۹۵۶	۵,۶۵۷	۱۵,۹۶۴

بهای تمام شده
مانده در ابتدای ۱۴۰۲
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک طی دوره
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴-۱- معادن شرکت بشرح زیر می باشد:

معدن	آدرس	تاریخ بهره برداری	تاریخ انقضا	میزان ذخیره معدن	میزان برداشت طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	میزان برداشت در سال ۱۴۰۲	میزان برداشت تا پایان ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۳	اوزش دفتری معدن- میلیون ریال
خاک صنعتی کائولن و سنگ ساختمانی زنوز	مرند، شهر زنوز، دو کیلومتری جنوب زنوز	۱۳۷۷	۱۵۰ سال بعد	۳۲,۱۱۵ میلیون تن	۶۳۵,۳۹۱	۱۴,۹ میلیون تن	۱۳,۶ میلیون تن	۲۲
خاک صنعتی ساری تپه	مرند روستای ساری تپه، ۵ کیلومتری شرق روستای ساری تپه	۱۳۸۷	۲۵ سال (قابل تمدید)	۷۹۵ هزار تن	۰	-	-	-
خاک صنعتی کوهناب	مرند ۲۲ کیلومتری شمال شرقی مرند	۱۳۹۱	۲۵ سال (قابل تمدید)	۶۱۹ هزار	-	-	-	-

۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از معادن کوهناب و ساری تپه استخراجی صورت نگرفته است.

۲-۱-۱- میزان برداشت خاک صنعتی کائولن در شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ برابر با ۶۳۵,۳۹۱ تن و از سنگ لاشه ۳,۴۱۸ تن می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۳۴۴,۶۷۰	۱,۶۰۲,۵۸۷	۱۵-۱
۴۳۷,۷۸۷	۴۷۱,۳۴۲	۱۵-۲
۱,۷۸۲,۴۵۷	۲,۰۷۳,۹۲۹	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی ارزی و ریالی

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	
۱۲,۸۵۰	کمتر از یک درصد	۴۰	۰	۴۰	۳۳۱	۴۰	۰	شرکت معدنی افلاک ایران
۶,۲۵۴,۶۹۴	کمتر از یک درصد	۵,۳۴۱	۰	۵,۳۴۱	۱۸,۰۹۵	۵,۳۴۱	۰	شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو
۹۱۶,۹۶۸	کمتر از یک درصد	۹۱۷	۰	۹۱۷	۱,۵۹۳	۰	۰	حق تقدم شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو
۶۰,۶۹۶,۸۱۸	کمتر از یک درصد	۳۴,۴۲۵	۰	۳۴,۴۲۵	۱۶۵,۵۸۱	۳۴,۴۲۵	۰	شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات
۷۸۳,۴۱۹	کمتر از یک درصد	۱,۴۶۱	۰	۱,۴۶۱	۳,۹۴۱	۱,۴۶۱	۰	شرکت مس شهید باهنر
۰	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام جایزه شرکت مس شهید باهنر
۱,۲۸۳,۸۹۲	کمتر از یک درصد	۳۰,۹۰۲	۰	۳۰,۹۰۲	۱۱,۳۳۴	۴,۱۹۶	۲۶,۷۰۶	شرکت فرآورده های نسوز ایران
۴,۷۶۷,۲۵۲	کمتر از یک درصد	۱۲,۱۴۹	۰	۱۲,۱۴۹	۲۸,۶۵۱	۱۲,۱۴۹	۰	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور
۰	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور - حق تقدم
۱۵۳,۱۸۳	کمتر از یک درصد	۳۶۵	۰	۳۶۵	۱,۷۴۰	۳۶۵	۰	شرکت آذریت
۳۸۴,۸۲۷	کمتر از یک درصد	۴۹	۰	۴۹	۱,۸۹۹	۴۹	۰	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند
۴,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۴۲	۰	۴۲	۳۵	۴۲	۰	کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی
۷,۷۳۹	کمتر از یک درصد	۸	۰	۸	۴۱۱	۸	۰	شرکت سیمان ارومیه
۱۶,۰۲۹	کمتر از یک درصد	۱۶	۰	۱۶	۱۲۷	۱۶	۰	شرکت پشم شیشه ایران
۰	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پشم شیشه ایران - حق تقدم
۱,۹۲۷	کمتر از یک درصد	۳	۰	۳	۲	۳	۰	شرکت کاشی نیلو
۶۳,۵۷۴	کمتر از یک درصد	۲	۰	۲	۷۰	۲	۰	شرکت لعابیران
۱۴,۰۱۷	کمتر از یک درصد	۱	۰	۱	۱۱۳	۱	۰	شرکت کاشی پارس
۷,۲۱۷	کمتر از یک درصد	۶	۰	۶	۲۲	۶	۰	صنایع سرام آرا
۱۸۹,۴۹۰		۵۸,۰۰۵		۵۸,۹۲۲	۲۳۳,۹۲۴	۲۶,۷۰۶		

سایر شرکتها:

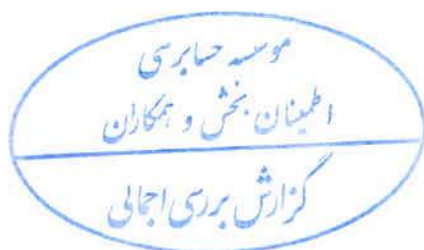
۱۲۹	کمتر از یک درصد	۱۴	۰	۱۴	۱۴	۱۴	۰	شرکت نمایشگاههای دانشی تبریز
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	توسعه معادن پارس تامین
۰	۱۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	توسعه معادن پارس تامین - حق تقدم
۱۲,۲۳۰,۰۰۰	۱۰	۱۲۲,۳۰۰	۰	۱۲۲,۳۰۰	۱۲۲,۳۰۰	۱۲۲,۳۰۰	۰	شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	توسعه معدن طلای کردستان
۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۵۷,۰۰۰	۰	۲۵۷,۰۰۰	۲۵۷,۰۰۰	۲۵۷,۰۰۰	۰	توسعه معدن طلای کردستان - حق تقدم
۱	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	شرکت پتروشوی فناوری فردا
۱۰	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گسترش ارتباطات داتیک
۱۴۴,۳۵۱	کمتر از یک درصد	۱۴۴,۳۵۱	۰	۱۴۴,۳۵۱	۱۴۴,۳۵۱	۱۴۴,۳۵۱	۰	شرکت بازارگردانی نفت و گاز صبا تامین
۱,۵۳۳,۶۶۵		۰		۱,۵۳۳,۶۶۵	۱,۵۳۳,۶۶۵	۱,۵۳۳,۶۶۵		
۱,۶۲۹,۲۹۲		۲۶,۷۰۶		۱,۶۰۲,۵۸۷	۱,۷۷۷,۵۸۹	۱,۳۷۱,۳۷۶		

۱۵-۱-۱- شرکت توسعه معادن پارس از اشخاص وابسته شرکت بوده لیکن واحد مورد گزارش فاقد هرگونه نفوذ موثر در شرکت یاد شده می باشد.

۱۵-۱-۲- شرکت توسعه معدن طلای کردستان از اشخاص وابسته شرکت بوده لیکن واحد مورد گزارش فاقد هرگونه نفوذ موثر در شرکت یاد شده می باشد.

۱۵-۲- سپرده های سرمایه گذاری ارزی و ریالی شامل مبلغ ۸۰۰ هزار یورو معادل ۴۰۶,۷۴۲ میلیون ریال سپرده ارزی (با نرخ ۲ درصد به مبلغ ۱۹۶,۵۹ یورو) و مبلغ ۶۴,۶۰۰ میلیون ریال سپرده ریالی (با

نرخ حدود ۱۸ درصد) و سود مربوط به دوره مورد گزارش جمعاً به مبلغ ۱۱,۵۴۷ میلیون ریال (به شرح مندرج در یادداشت توضیحی (۱۱) می باشد.

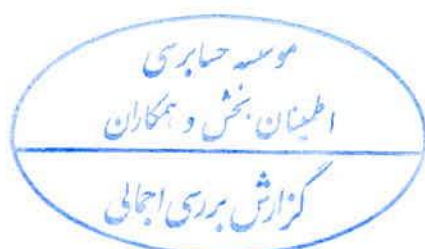


شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۵۲,۱۸۴	۴۳,۰۰۹	-	۴۳,۰۰۹	-	۴۳,۰۰۹
۳,۳۷۵,۸۳۶	۲,۸۶۶,۳۲۰	-	۲,۸۶۶,۳۲۰	-	۲,۸۶۶,۳۲۰
۳,۴۳۸,۰۲۰	۲,۹۰۹,۳۲۹	-	۲,۹۰۹,۳۲۹	-	۲,۹۰۹,۳۲۹
(۱,۲۱۹,۶۴۳)	(۲۷۲,۴۶۸)	-	(۲۷۲,۴۶۸)	-	(۲۷۲,۴۶۸)
۲,۲۰۸,۳۷۶	۲,۶۳۶,۸۶۱	-	۲,۶۳۶,۸۶۱	-	۲,۶۳۶,۸۶۱
حساب‌های دریافتنی:					
۱۵,۲۵۰	۵۷,۹۳۴	-	۵۷,۹۳۴	-	۵۷,۹۳۴
۷۴۹,۷۶۰	۱,۲۴۷,۵۶۱	(۹,۲۲۶)	۱,۲۵۶,۷۸۷	۵۱۳,۱۴۳	۷۴۳,۶۴۴
۷۶۵,۰۱۰	۱,۳۰۵,۴۹۵	(۹,۲۲۶)	۱,۳۱۴,۷۲۱	۵۱۳,۱۴۳	۸۰۱,۵۷۸
۲,۹۷۳,۳۸۷	۲,۹۴۲,۳۵۶	(۹,۲۲۶)	۲,۹۵۱,۵۸۲	۵۱۳,۱۴۳	۳,۴۳۸,۴۲۹
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی:					
۲۹۸,۲۵۲	۴۶۳,۶۳۹	-	۴۶۳,۶۳۹	-	۴۶۳,۶۳۹
۶,۸۳۶	۳۴,۰۴۵	-	۳۴,۰۴۵	-	۳۴,۰۴۵
۱۱۲,۰۱۷	۷۷,۸۱۷	-	۷۷,۸۱۷	-	۷۷,۸۱۷
۴۱۷,۱۰۶	۵۷۵,۵۰۰	-	۵۷۵,۵۰۰	-	۵۷۵,۵۰۰
۳,۲۹۰,۴۹۳	۴,۵۱۷,۸۵۶	(۹,۲۲۶)	۴,۵۲۷,۰۸۳	۵۱۳,۱۴۳	۴,۰۱۳,۹۳۹



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶- ریز دریافتی‌های کوتاه مدت به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۳۱,۶۱۶	۲۹۶,۷۳۶	چینی مقصود-۲۰۳۵۹۲
۱۶,۷۷۷	۲۲۵,۳۷۵	سیک بن سان تجارت-۳۰۷۰۱۲۷
۴۴,۵۶۳	۲۲۱,۲۵۷	گلزارفارس-۲۰۳۵۲۲
۱۴۶,۴۴۰	۱۷۵,۴۹۵	صنایع چینی تقدیس-۲۰۴۲۳۲
۲۹۷,۹۸۸	۱۵۷,۹۸۸	شرکت لیمون چینی آزاد-۲۰۴۲۷۷
۷۹,۸۱۸	۱۲۷,۳۳۹	شرکت ایفا سرام-۲۰۴۶۲۳
۱۲۰,۷۸۵	۱۲۰,۷۸۵	نادر عباس پناه-۳۰۰۰۴۶۴
۹۸,۷۳۸	۷۸,۸۷۲	چینی اصفهان-۲۰۳۵۳۰
-	۷۷,۰۵۶	بین المللی آذرخش توسعه صنایع نسوز - ۳۲۰۸۱۵۸
۵۸,۶۱۱	۵۸,۶۱۱	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب-۳۰۷۰۱۲۸
۴۸,۵۵۹	۵۰,۴۱۵	چینی نسترن-۲۰۴۲۳۹
۷۱,۵۹۹	۴۹,۲۲۲	چینی بهداشتی آرمیتاژ-۲۰۳۵۳۶
-	۴۰,۰۰۰	شرکت مهندسی پارسابان تهران-۳۰۷۰۰۴۹
۳۱,۵۰۰	۳۸,۱۶۰	چینی نور-۲۰۳۵۵۶
۷۱,۵۰۸	۳۷,۴۶۷	چینی بهداشتی ایساتیس-۲۰۴۰۴۱
۲۷,۳۳۰	۳۶,۱۸۴	شرکت تولیدی چینی بهداشتی کسری نوین کوی-۲۰۴۴۰۶
۱۶,۰۶۶	۲۷,۸۲۶	پارس سرام-۲۰۳۵۳۸
۱۱۰,۹۹۶	۲۷,۷۴۹	شرکت سارگل شرق بن جینا-۲۰۴۳۶۱
۱۱,۳۵۶	۲۶,۶۵۸	کاشی نائین-۲۰۴۳۸۹
۸,۶۴۴	۲۳,۳۳۰	چینی بهداشتی مینا(۲۰۴۴۸۶)
-	۲۳,۹۳۰	راهسازی و عمران ایران-۳۰۷۰۰۰۵
۶,۵۳۷	۲۲,۲۱۵	کاشی عقیق-۲۰۴۶۸۸
-	۲۰,۳۵۰	مها سرام پویا اروند-۳۲۱۰۰۲۴
۱۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت کاشی امین میند-۲۰۴۱۹۱
۳۵۱,۴۱۵	-	چینی کرد
۱,۳۵۸	-	نام سرمایه‌یک پیمان
۱۰۳,۷۹۸	-	چینی زرین ایران
۵۱,۹۴۲	-	کاشی تبریز
۱,۱۶۶,۴۹۴	۸۸۴,۰۰۰	سایر
۳,۳۷۵,۸۳۶	۲,۸۶۶,۳۲۰	

۱-۱-۱۶- مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی شرکت در ابتدای قرارداد خرید دین و پس از آن به مرور شارژ حد اعتباری شرکت به بانک ملت واگذار گردیده است.

۱-۱-۱۶-۲- مبلغ ۸۳۱,۴۷۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی فوق به شرح ۱۶۱,۸۵۶ میلیون ریال چینی مقصود، مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال گلزار فارس، مبلغ ۱۲۳,۹۹۳ میلیون ریال چینی تقدیس، مبلغ ۲۳,۹۲۷ میلیون ریال لیمون چینی آزاد، مبلغ ۲۵,۴۴۳ میلیون ریال شرکت ایفا سرام، مبلغ ۶۶,۹۳۸ میلیون ریال شرکت چینی اصفهان و مبلغ ۷۷,۰۵۶ بین المللی آذرخش و ... تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۶- ریز حسابهای دریافتنی به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷۹,۳۴۱	۲۰۴,۵۲۹	شرکت کوتایا پرسلین (ترکیه) - ۲۰۴۴۰۱
۱۲۶,۲۸۹	۸۴,۷۶۲	خدمات بین المللی ماکرو ۲۰۶۸۸۱ (macro international services inc)
۵۲,۹۲۴	۵۱,۷۵۱	شرکت نی شانت سرا ایمپکس NISHANT CERA IMPEX هند - ۳۲۰۸۱۱۲
۵۰,۲۵۹	۴۴,۸۰۴	شرکت ای اس دری آپلاستیک (E.S Deryaplastik) ترکمنستان - ۳۲۰۸۰۵۷
۳۲,۴۸۳	۴۳,۲۳۳	راک سرامیک (امارات) - ۲۰۳۹۱۷
۳۷,۷۳۲	۴۰,۰۰۵	سینا کاشی - ۲۰۳۷۱۵
۸,۵۸۵	۳۴,۲۱۸	ساسان بایانی (سان بتن) - ۳۰۰۰۰۹۶
-	۲۹,۸۳۱	سبک بتن سان تجارت - ۳۰۷۰۱۲۷
۱۲,۰۴۷	۲۰,۱۷۴	تعاونی مسکن فجر یاوران فارس - ۳۰۷۰۰۳۸
۱۳۵,۴۳۵	۱۷,۰۲۰	Planet LLC - ۳۲۱۰۱۰۴
۱۲,۵۶۷	۱۴,۳۰۲	Topraksan Seramik porselen - ۳۲۱۰۰۷۵
-	۱۱,۴۳۶	هادی سرام مروارید - ۳۲۰۴۱۷۹
-	۹,۴۵۲	آسو شینا اینترناسیونال - ۲۰۴۱۴۱
-	۹,۱۰۵	کاشی تبریز - ۲۰۳۶۲۶
-	۷,۶۰۶	شرکت لیمون چینی آراد - ۲۰۴۲۷۷
۲,۳۲۶	۷,۵۶۵	فریبا رسول نژاد - ۳۰۰۰۱۰۲
۶,۸۰۳	۶,۸۰۳	محکم بنای کرمانشاه - ۳۰۷۰۰۳۶
-	۶,۶۷۹	لعاب هانف اردکان - ۳۲۱۰۳۵۳
۱۷	۶,۳۱۴	کاشی جم - ۲۰۳۹۸۶
-	۶,۲۲۷	سرام آرای فجر زرین - ۳۲۰۸۱۹۲
۵,۴۱۸	۵,۶۴۸	شرکت جهاد خانه سازی رزمندگان - ۳۰۷۰۰۰۱
۱۱,۶۱۹	۵,۵۰۳	نیرو هوایی سپاه معاونت هوا و فضا - ۳۰۷۰۰۴۸
-	۴,۶۲۷	چینی نسترن - ۲۰۴۲۲۹
-	۴,۳۴۸	صدرا معتقدی - ۳۰۰۰۷۰۸
-	۴,۲۴۱	پایا بن دژ - ۳۰۷۰۰۷۵
۱,۰۵۸	۴,۱۹۹	محمود احمدیان دیزجی - ۳۰۰۰۱۸۹
۳۴۳	۴,۱۴۳	سعید اروچی - ۳۰۰۰۸۷۸
-	۴,۰۷۹	توحید محمدی - ۳۰۰۰۰۴۳
۹۱۴	۴,۰۳۶	داود غلام زاده - ۳۰۰۰۰۲۶
-	۳,۶۳۵	شرکت مهندسی یارسان تهران - ۳۰۷۰۰۴۹
-	۳,۴۷۲	شرکت کاشی ارم اردکان - ۳۲۰۴۱۷۲
۱,۴۸۹	۳,۴۳۳	چینی بهداشتی آرمیناز - ۲۰۳۵۳۶
-	۳,۲۳۶	صبا مرغ نوآوران زنجان - ۳۰۷۰۱۴۰
-	۳,۱۸۳	شرکت کیمیا سرام اوراسیا - ۳۲۱۰۱۶۶
۲,۹۳۵	۲,۹۳۵	سجاد حسنخانی - ۳۰۰۰۲۷۹
۳,۱۰۱	۲,۸۶۴	کاشی و سرامیک شایان سرام مبد - ۳۲۰۸۰۷۷
-	۲,۸۵۹	چینی نور - ۲۰۳۵۵۶
-	۲,۷۴۶	کاشی شیر کوه یزد - ۲۰۴۱۶۲
۱,۵۰۰	۲,۷۴۱	محمد صباغی - ۳۰۰۰۷۵۴
-	۲,۷۰۰	نازنین همتی نژاد - ۳۰۰۱۴۱۲
-	۲,۵۳۰	احداث ماندگار ایرانیان - ۳۰۷۱۳۰۳
۲,۴۶۲	۲,۴۶۲	شرکت فرا بتن خوی - ۳۰۷۰۰۸۹
-	۲,۴۴۶	تجارت گستران نو اندیش اورامان - ۳۰۷۰۱۸۴
۱۳۲	۲,۳۸۰	ادریس سلیمانی - ۳۰۰۰۱۱۹
۸۰۵	۲,۲۴۳	کشف الدین جوکار کهریز - ۳۰۰۰۱۰۴
۱۴,۲۷۸	-	گلزارفارس - ۲۰۳۵۳۲
۱۲,۰۴۷	-	تعاونی مسکن فجر یاوران فارس - ۳۰۷۰۰۳۸
۱۶,۱۱۹	-	نیرو هوایی سپاه معاونت هوا و فضا - ۳۰۷۰۰۴۸
۲۴,۳۳۲	۵۰۵,۰۵۷	سایر
۷۴۹,۷۶۰	۱,۲۴۷,۵۶۱	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۱-۲-۱ مانده حسابهای دریافتنی تجاری عمدتاً مربوط به مطالبات فروش محصول به شرکت های سینا کاشی به مبلغ ۴۰۰۰۵ میلیون ریال و هادی سرام مروارید مبلغ ۱۱۰۴۳۶ میلیون ریال می باشد. همچنین حسابهای دریافتنی تجاری ارزی شرکت در پایان دوره مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۷۳۰۰۳۵۲ دلار ۱۵۱۰۸۸۹۰ یورو و ۸۱۸۰۰۰۸ درهم امارات به ترتیب معادل مبلغ ۳۳۴۰۰۴۴ میلیون ریال ۷۷۰۲۲۴۰ میلیون ریال و ۲۸۰۰۱۲۹ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۱۰۱۰۸۷۴ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۱-۲-۱-۱ مبلغ ۱۰۷۰۵۳۷ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی شرکت عمدتاً به شرح خدمات بین المللی ماکرو به مبلغ ۳۷۰۳۱۰ میلیون ریال، راک سرامیک امارات مبلغ ۶۰۶۰۰ میلیون ریال، ساسان بابائی ۱۷۰۱۱۸ میلیون ریال، سبک بتن سان تجارت ۴۰۱۳۱ میلیون ریال و ... تسویه گردیده است.

۱۶-۱-۳- عمده مبلغ مزبور شامل مبلغ ۱۷۷۰۶۲۶ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوندکه مبلغ ۱۳۳۰۰۰۰ میلیون ریال آن بابت پیش پرداخت خرید ارز (دلار) با نرخ توافقی ۳۹۰۰۰۰۰ ریال جهت تسویه قسمتی از تسهیلات دریافتنی ارزی شرکت از بانک توسعه صادرات ایران می باشد و مابقی مربوط به ۱۴۰۰۷۶ میلیون ریال مربوط به بدهی اجاره ساختمان شرکت می باشد توضیح اینکه دریافت و پرداختی های وجه بین شرکت های گروه بدون سود و کارمزد میباشد.

۱۶-۱-۴- سود سهام دریافتنی، شامل مبلغ ۲۱۰۸۵۱ میلیون ریال مربوط به سود سهام شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات و مبلغ ۳۰۸۸۹ میلیون ریال مربوط به سود سهام شرکت چادر ملو و مبلغ ۸۰۳۰۵ میلیون ریال مربوط به سود سهام سایر شرکت ها می باشد.

۱۶-۲- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در سال مورد گزارش ۸۹ روز است (دوره مشابه سال قبل ۱۰۰ روز). با توجه به تجربیات گذشته، برای دریافتنی هایی که معمولاً بیش از یکسال وصول نشوند و احتمال وصول آنها پایین باشد، معادل ۱۰۰ درصد مانده ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. ضمناً شرکت قبل از قبول مشتری اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۸۱۰۹۰۲	۱۴۳۰۸۵	حساب های دریافتنی:
		کارکنان (وام)

۱۶-۳-۱ افزایش وام کارکنان ناشی از افزایش سقف وام

۱۶-۴- مدت زمان دریافتنی های عمیق فاقد کاهش ارزش:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	۳۲۰۲۶۷	شرکت آذریت - ۲۵۵۴ روز
-	۳۲۰۲۶۷	جمع
-	۳۲۰۲۶۷	میانگین مدت زمان ۲۵۵۴ روز

۱۶-۴-۱ در رابطه با بدهی شرکت آذریت علیه آن شرکت طرح دعوی صورت گرفته و نهایتاً با صدور رأی دادگاه مبلغ ۳۲۰۲۶۷ میلیون ریال از بدهی مربوطه در وجه شرکت پرداخت گردیده است.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۵۰۱۴۷	۶۳۰۶۲۷	پیش پرداخت های خارجی:
۳۰۸۸۵	۱۴۰۰۹۸	سفارشات مواد خریداری شده
۸۰۰۳۲	۷۷۰۷۲۵	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت های داخلی:
۸۱۰۰۶۱۹	۸۱۱۰۳۶۷	پیش پرداخت مواد اولیه و هزینه های جاری
۲۱۰۵۷۳	۵۱۰۱۹۸	بیمه دارایی ها
-	-	سپرده های دریافتنی (موقت)
۸۳۲۰۱۹۲	۸۶۲۰۵۶۵	
۸۴۰۰۲۲۴	۹۴۰۰۲۹۰	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۱- ریز پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
شرکت شهاب راه شمال غرب	۱۷-۱-۱	۸۱,۲۵۳	۱۷۲,۰۶۶
سیمان صوفیان	۱۷-۱-۲	۵۱,۷۰۸	۵۱,۱۰۱
شرکت ریخته های نسوز مهر	۱۷-۱-۳	۲۷,۰۱۸	۴۴,۷۰۰
روسپه Mosbuild نمایشگاه		۲۵,۱۴۷	۲۵,۱۴۷
شرکت صنایع یکتا تهویه اروند	۱۷-۱-۴	۲۴,۷۲۳	۱۳,۴۸۵
احسان کریمی	۱۷-۱-۵	۲۴,۲۰۰	-
مهدی اسداله زاده	۱۷-۱-۵	۲۰,۸۰۰	-
گروه صنعتی بارز (شرکت سهامی عام)		۱۸,۸۳۲	۱۸,۸۳۲
شرکت پلیمر سازان سیف آرتا		۱۵,۰۰۰	-
شرکت صنایع تولید پودر بندر امام (صنایع تولید پودر باریت)	۱۷-۱-۶	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
مجموعه ورزشی سینا مرند (یعقوب بابایی)		۱۴,۲۸۸	-
برساز رویداد پارس (نماینده نمایشگاه صنعت ساختمان بغداد در ایران)		۱۳,۷۸۱	۱۳,۷۸۱
امین شهلونی		۱۳,۰۰۴	۷,۳۰۶
اتحاد خودرو آسان خاور	۱۷-۱-۵	۱۳,۸۵۰	-
شرکت پاکسال تجهیز		۱۱,۵۵۰	۱۷,۲۵۰
شرکت پیشران نیرو سازه ارک		۱۰,۴۰۱	۴,۱۳۵
شرکت صنعتی و معدنی صدف خاوران طوس		-	۱۷,۲۵۵
شرکت شیشه شناور اردکان		-	۵۰,۰۴۷
مجید اشرفی (سنگین تراش نوین)		-	۱۳,۷۰۸
سایر		۴۳۱,۰۶۴	۳۴۷,۵۵۳
		۸۱۰,۶۱۹	۸۱۱,۳۶۷

۱۷-۱-۱- مبلغ ۸۱,۲۵۳ میلیون ریال بابت پیش پرداخت قرارداد استخراج، حمل و بارگیری مربوط به شرکت شهاب راه شمالغرب می باشد که در پایان هر ماه و با ارائه صورت وضعیت مستهلک می گردد.

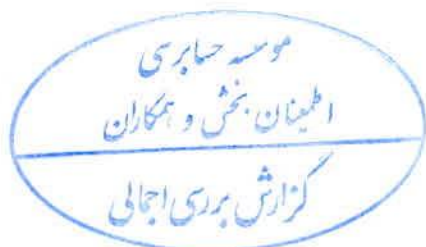
۱۷-۱-۲- مبلغ ۵۱,۱۰۱ میلیون ریال مربوط به خرید سیمان از شرکت سیمان صوفیان جهت تامین مواد اولیه محصولات بلوک می باشد تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۷-۱-۳- مبلغ ۲۷,۰۱۷ میلیون ریال مربوط به خرید رولر آسیاب فایفر از ریخته های نسوز مهر می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قرارداد تحویل و در مرحله پرداخت ما بقی مبلغ قرارداد می باشد.

۱۷-۱-۴- مبلغ ۲۴,۷۲۳ میلیون ریال بابت قرارداد خرید چیلر از تهویه اروند می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۷-۱-۵- مبلغ ۲۴,۷۲۳ میلیون ریال و نیز مبلغ ۲۰,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید دو دستگاه سراتو و نیز مبلغ ۱۲,۸۵۰ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه تارا می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۷-۱-۶- مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید پودر باریت از شرکت تولید پودر بندر امام میباشد که مقرر بود اصل و فرع آن طی دو سال تا پایان آبانماه ۱۳۹۷ تحویل و تسویه شود لیکن علیرغم پیگیری های مکرر تاکنون اقدامی صورت نگرفته و طی توافق با شرکت سرمایه گذاری صدر تامین مقرر شده تا تعیین تکلیف و تسویه مبلغ مزبور، بخشی از سود سهام هلدینگ در حسابهای شرکت نگهداری شود.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۱۰,۰۹۸	۷۶۰,۳۸۵	کالای ساخته شده
۱,۳۸۳,۴۲۰	۱,۹۴۴,۴۲۳	کالای در جریان ساخت
۵۷,۶۱۵	۲۰۹,۴۴۴	AAC موجودی مواد اولیه
۹۱۲,۳۳۷	۱,۱۴۷,۶۴۳	قطعه و لوازم یدکی
۳۲۴,۱۶۰	۶۵۸,۴۷۳	سایر موجودی ها
۲,۸۸۷,۶۲۹	۴,۷۲۰,۳۶۹	

۱۸-۱- موجودی های مواد و کالای شرکت تا سقف مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیرمترقبه بیمه شده است.

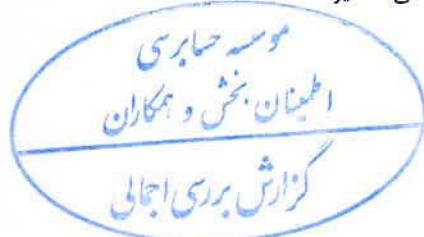
۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۶۸,۳۸۸	۵۴۹,۴۵۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۸۱,۹۹۱	۲۱۷,۶۵۰	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۷۳,۸۹۱	۱۴۸,۱۸۲	سپرده های ریالی نزد بانکها
۴۲۰,۸۵۰	۶۶۹,۳۳۴	۱۹-۲ سپرده های ارزی نزد بانکها
۳,۳۷۶	۴۴,۴۲۷	۱۹-۳ موجودی صندوق- ارزی
۱,۱۸۱	-	وجه در راه
۱,۰۴۹,۶۷۷	۱,۶۲۹,۰۴۵	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۲۴۳۶۴۴,۶۴ یورو و ۳۰۲۷۰,۷۴ دلار و ۱۳,۲۳۳,۰۴۹/۲ روپیه هند و ۶۱,۰۰۰/۰۱ درهم می باشد که بر اساس نرخ سامانه نیما در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۲- موجودی سپرده های ارزی نزد بانکها، شامل ۷۶۸۸۱۳,۶۵ یورو و ۶۰۸۷۹۶ دلار می باشد که بر اساس نرخ سامانه نیما در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۳- موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبلغ ۴۴,۴۲۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۰۱۰۳ دلار امریکا، ۶۴۴ درهم امارات، ۵,۰۰۰ روپیه، ۳۰۰ لیر سوریه، ۲۰ لیر جدید ترکیه ۵۰۰,۰۰۰ لیر قدیم ترکیه ۱۰,۳۰ تاکا بنگلادش، ۱۰,۰۰۰ بات تایلند، ۲۳۷ منات آذربایجان و ۳۰۱۰ روبل روسیه و ۲۳,۷۵ دینار عراق می باشد که بر اساس نرخ قابل دسترس (نرخ سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳,۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵.۷۴٪	۲,۶۵۰,۹۱۷,۷۰۰	۷۲.۵۶٪	۲,۵۳۹,۵۱۹,۳۵۶	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۵.۵۰٪	۱۹۲,۳۸۰,۲۳۸	۴.۶۷٪	۱۶۳,۲۸۰,۲۳۲	شرکت معدنی املاح ایران
۱۷.۹۳٪	۶۵۶,۷۰۲,۰۶۲	۲۲.۷۸٪	۷۹۷,۲۰۰,۴۱۲	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۳۵۷,۱۵۶	۹۲۷,۴۶۷	۱,۳۲۹,۶۸۹	۲,۳۸۱,۴۶۵	۸۹۳,۷۲۴	۱,۴۸۷,۷۴۲
۲,۳۵۷,۱۵۶	۹۲۷,۴۶۷	۱,۳۲۹,۶۸۹	۲,۳۸۱,۴۶۵	۸۹۳,۷۲۴	۱,۴۸۷,۷۴۲

تسهیلات دریافتی

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			فروش اقساطی - ریالی	خرید دین-ریالی
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	جمع کل ریالی		
۲,۳۰۱,۶۷۳	۱,۰۱۴,۸۷۰	۱,۲۸۶,۸۰۳	۲,۳۹۹,۸۵۱	۱,۱۵۵,۰۱۸	۱,۲۴۴,۸۳۲	۲۴۲,۴۲۶	۱,۰۰۲,۴۰۶
۲,۳۰۱,۶۷۳	۱,۰۱۴,۸۷۰	۱,۲۸۶,۸۰۳	۲,۳۹۹,۸۵۱	۱,۱۵۵,۰۱۸	۱,۲۴۴,۸۳۳	۲۴۲,۴۲۶	۱,۰۰۲,۴۰۶
(۷۸,۸۵۶)	-	(۷۸,۸۵۶)	(۵۷,۴۶۷)	-	(۵۷,۴۶۷)	(۵۷,۴۶۷)	-
۲۴,۳۳۹	۲۴,۳۳۹	۳۹,۰۸۱	۳۹,۰۸۱	۳۹,۰۸۱	-	-	-
۲,۳۵۷,۱۵۶	۱,۰۴۹,۲۰۹	۱,۳۰۷,۹۴۶	۲,۳۸۱,۴۶۵	۱,۱۹۴,۰۹۹	۱,۱۸۷,۳۶۶	۱۸۴,۹۵۹	۱,۰۰۲,۴۰۶
(۹۲۷,۴۶۷)	(۷۶۹,۴۲۰)	(۱۵۸,۰۴۷)	(۸۹۳,۷۲۴)	(۶۸۳,۳۴۲)	(۱۰۵,۶۹۱)	(۱۰۵,۶۹۱)	-
۱,۳۲۹,۶۸۹	۲۷۹,۷۸۹	۱,۰۴۹,۹۰۰	۱,۴۸۷,۷۴۲	۵۱۱,۷۵۷	۱,۰۸۱,۶۷۵	۷۹,۲۶۸	۱,۰۰۲,۴۰۶

بانک‌ها

سود و کارمزد سال‌های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۹۲,۴۲۸	۱,۱۸۷,۳۶۶
۱,۲۶۴,۷۲۷	۱,۱۹۴,۰۹۹
۲,۳۵۷,۱۵۶	۲,۳۸۱,۴۶۵

۱۵ تا ۲۲ درصد

۱ تا ۱۵ درصد

۲۲-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۵۹۳,۴۳۱
۷۸۸,۰۳۴
۲,۳۸۱,۴۶۵

سال ۱۴۰۳ و سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵

۲۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

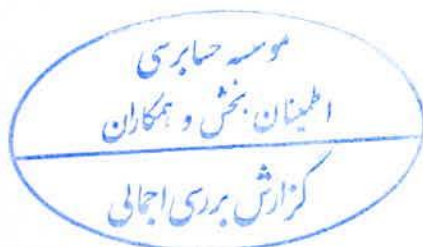
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۱۲۰,۵۹۱	۲,۱۷۰,۰۰۰
۱۳۶,۵۶۵	۱۳۶,۵۶۵
-	-
۲,۲۵۷,۱۵۶	۲,۳۰۶,۵۶۵

اسناد پرداختی به شرکت سرمایه‌گذاری صدرتأمین

سند مالکیت ۶ واحد آپارتمان دفتر تهران جهت تسهیلات ارزی از بانک توسعه صادرات ایران

اسناد دریافتی از مشتریان



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲۲- کل تسهیلات ارزی دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - مبالغ به دلار

اصل	سود دوران مشارکت	سود، کارمزد	جمع
۶,۶۰۰,۸۳۷	۰	۴۰۶,۹۳۶	۷,۰۰۷,۷۷۳
(۴,۰۷۵,۵۱۱)	۰	(۳۲۱,۴۸۹)	(۴,۳۹۷,۰۰۰)
۲,۵۲۵,۳۲۶	۰	۸۵,۴۴۷	۲,۶۱۰,۷۷۳
-	-	-	-
۲,۵۲۵,۳۲۶	۰	۸۵,۴۴۷	۲,۶۱۰,۷۷۳

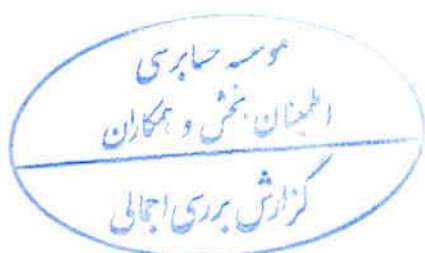
مانده ارزی تسهیلات در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تسویه تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران
مانده تسهیلات ارزی در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تسویه تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران
مانده تسهیلات ارزی در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵-۲۲- تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۹۸۷,۰۰۰ دلار از تسهیلات ارزی دریافتی (اصل و فرع) قبل از تاریخ سررسید تسویه و پرداخت شده است.

۶-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید دین-ریالی	فروش اقساطی-ریالی	تسهیلات ارزی	جمع تسهیلات مالی	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۴۷,۳۲۸	۲,۵۴۱,۷۶۸	۲,۸۰۶,۶۹۱	۳,۶۵۴,۰۱۹
دریافت های نقدی	۳,۷۰۲,۱۳۲	-	-	۳,۷۰۲,۱۳۲
سود و کارمزد	۱۵۱,۳۵۱	-	۴۵,۸۳۴	۱۹۷,۱۸۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۵۵۷,۰۳۱)	(۱,۵۵۶,۷۲۳)	(۱,۶۰۶,۱۲۸)	(۵,۱۶۳,۱۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۵۱,۳۵۱)	(۱۲۰,۴۳۲)	(۱۶۶,۳۶۶)	(۳۱۷,۶۱۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	۱۸۴,۵۹۷	۱۸۴,۵۹۷	۱۸۴,۵۹۷
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۹۲,۴۲۸	۱,۰۴۹,۲۰۹	۱,۲۶۴,۷۲۷	۲,۲۵۷,۱۵۶
دریافت های نقدی	۲,۳۶۷,۵۸۶	-	-	۲,۳۶۷,۵۸۶
سود و کارمزد	۱۰۸,۰۵۹	-	۲۱,۳۸۹	۱۲۹,۴۴۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۳۵۷,۶۰۸)	-	(۳۰,۵۶۰)	(۲,۳۸۸,۱۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۰۸,۰۵۹)	-	(۲۱,۳۸۹)	(۱۲۹,۴۴۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	۱۴۴,۸۹۰	۱۴۴,۸۹۰	۱۴۴,۸۹۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۰۰۲,۴۰۶	۱,۱۹۴,۰۹۹	۱,۳۷۹,۰۵۷	۲,۳۸۱,۴۶۵



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
۱۵,۴۷۶	۲۷,۸۶۴	مانده در ابتدای دوره
(۸,۰۴۷)	(۱۲,۳۰۰)	پرداخت شده طی دوره
۱۵,۹۶۳	۲۲,۸۶۹	ذخیره تأمین شده
۲۳,۳۹۲	۳۸,۴۲۳	مانده در پایان دوره

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریالی	ارزی	جمع

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

۲۴-۱-۱	۲۴۵,۱۲۱	۴۵,۰۷۲	۲۹۰,۱۹۳	۱۵۴,۰۹۱
	۲۴۵,۱۲۱	۴۵,۰۷۲	۲۹۰,۱۹۳	۱۵۴,۰۹۱

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

۲۴-۱-۲	۲۹۶,۰۰۰	.	۲۹۶,۰۰۰	۸۶,۲۵۰
	۳,۳۱۶	.	۳,۳۱۶	۴۹,۱۱۶
	۲۹۹,۳۱۶	.	۲۹۹,۳۱۶	۱۳۵,۳۶۶

سازمان امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی

سایر اشخاص

حساب‌های پرداختنی:

	۱۱۶,۴۵۶	.	۱۱۶,۴۵۶	۲۱,۲۳۶
	۱,۰۲۸	.	۱,۰۲۸	۶۰۶
	۱۱۰,۰۲۸	.	۱۱۰,۰۲۸	۱۱۱,۵۳۰
	۱۶۵,۶۸۳	.	۱۶۵,۶۸۳	۱۲۱,۱۸۵
	۲۲۳,۶۷۶	.	۲۲۳,۶۷۶	۱۹۸,۸۲۳
۲۴-۱-۳	۲۳۷,۷۵۸	.	۲۳۷,۷۵۸	۲۰۷,۹۶۴
	۱۲۸,۴۰۱	.	۱۲۸,۴۰۱	۶۳,۴۰۱
	۳۵,۲۶۸	.	۳۵,۲۶۸	۲۹,۲۰۱
	۲۶۸,۵۸۷	.	۲۶۸,۵۸۷	۲۹۶,۳۸۳
	۱,۲۸۶,۸۸۴	.	۱,۲۸۶,۸۸۴	۱,۰۵۰,۳۲۹
	۱,۵۸۶,۳۰۱	.	۱,۵۸۶,۳۰۱	۱,۱۸۵,۶۹۵
	۱,۸۳۱,۳۲۱	۴۵,۰۷۲	۱,۸۷۶,۳۹۲	۱,۳۳۹,۷۸۶

اشخاص وابسته

مالیات‌های تکلیفی

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

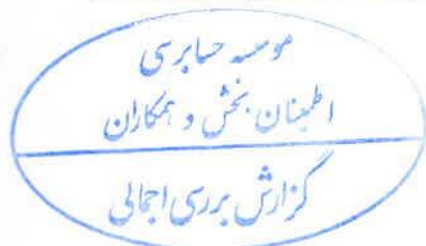
هزینه‌های پرداختنی

مالیات و عوارض ارزش افزوده

ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن

ذخیره مرخصی کارکنان

سایر



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

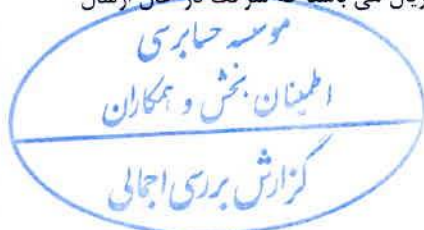
۱-۱-۲۴- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۰	۹۲,۵۶۸	شرکت شهاب راه شمال غرب
۲۰,۵۳۳	۳۵,۶۷۴	شرکت مجتمع آهک اسپندار
۹,۶۵۶	۲۵,۰۲۷	شرکت سهند آذر آهکان
۳۴,۵۶۱	۱۶,۳۵۱	شرکت صنعتی و معدنی صدف خاوران طوس
۱۲,۴۲۶	۱۱,۵۵۰	شرکت پاکسال تجهیز
۱,۹۵۵	۱۰,۳۰۴	حسین ارضی
۲۷,۵۰۴	۵,۷۱۶	شرکت ماد صنعت ارس آذربایجان
۵,۴۹۸	۵,۴۹۸	شرکت نوآفرین صنعت یزد
۴,۹۶۸	۴,۹۶۸	سیمان صوفیان
۵,۰۰۰	۴,۳۱۴	فرامرز جمالی (نارون چوب)
۰	۳,۸۶۷	فروشگاه کادیران (عزیزاله حاتمی)
۲,۳۵۷	۳,۱۶۱	شهرداری زنوز
۷۶۵	۲,۴۷۰	شرکت خدماتی زحمت کشان مرند (مهدی ذالی)
۶۸۵	۸۴۴	ابوالفضل درجنگ
۵۴	۵۴	شرکت یاران ساختار آذر
۲۶	۲۶	جواد یامچلو (پیمانکار وانت)
۲۸,۱۰۳	۶۷,۸۰۱	سایر
۱۵۴,۰۹۱	۲۹۰,۱۹۳	

۱-۱-۱-۲۴- پرداختی های تجاری به مبلغ ۲۹۰,۱۹۳ میلیون ریال بوده که عمدتاً مربوط به شرکت های شهاب راه شمالغرب به مبلغ ۹۲,۵۶۸ میلیون ریال، آهک اسپندار به مبلغ ۳۵,۶۷۴ میلیون ریال و شرکت سهند آذر آهکان مبلغ ۲۵,۰۲۷ میلیون ریال بابت خرید آهک محصولات کارخانه AAC و که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است. همچنین مانده حسابهای پرداختنی ارزی شامل ۳,۱۹۶,۱۹۹ روپیه هند، ۲۲,۹۹۳ دلار و ۳۳,۶۰۳ یورو می باشد. (توضیح اینکه مبالغ مزبور اضافه دریافتی های صورت گرفته از مشتریان می باشد که طی سال با توجه به خرید آنها از شرکت با حسابهای دریافتنی ارزی تهاتر و تا پایان سال مالی تسویه خواهد شد).

۱-۱-۲۴- مبلغ ۲۹۶,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی بابت ارزش افزوده سه ماهه چهارم ۱۴۰۲ و اول سال ۱۴۰۳ در وجه سازمان امور مالیاتی طی ۷ فقره چک (۵ فقره به مبلغ هر کدام ۴۳,۰۰۰ میلیون ریال و ۳ فقره به مبلغ ۲۷,۰۰۰ میلیون ریال) صادر شده است.

۱-۱-۲۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سه ماهه دوم سال مبلغ ۲۳۷,۷۵۸ میلیون ریال می باشد که شرکت در حال ارسال اظهارنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی می باشد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۱,۴۹۵,۵۳۶	۸۷۱,۳۲۶	مانده در ابتدای دوره
-	۱۶۳,۱۳۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱
۹۱۶,۸۰۳	۶۶۲,۸۰۱	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
-	۱۵۸,۲۶۸	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۴۹۵,۵۳۶)	(۴۸۰,۵۹۳)	پرداختی طی دوره
۱,۹۱۶,۸۰۳	۱,۳۷۴,۹۳۲	

۲۵-۱-۱ طبق قانون مالیات‌های مستقیم، معافیت‌های مالیاتی شرکت شامل، سود سرمایه‌گذاری‌ها، درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز و مشوق مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. و بخشودگی ۱۰٪ مالیات بر درآمد موضوع ماده ۱۴۲ ق.م.م. مربوط به فروش محصولات در بورس کالای ایران می‌باشد.

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص	
۷,۲۳۶,۸۵۲	۶,۶۸۱,۱۴۶	۸۲۲,۵۷۶	۱,۰۰۲,۵۶۷	۱,۰۰۲,۵۶۷	۱,۰۰۲,۵۶۷	-	۲۴۳,۰۰۰	قطعی و پرداخت شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸,۱۶۴,۵۳۷	۶,۵۸۰,۴۱۰	۱,۲۵۲,۵۳۶	-	۲۵۲,۵۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۵۳۶	۱,۲۵۲,۵۳۶	قطعی و پرداخت شده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴,۷۶۰,۹۱۹	۴,۵۸۲,۷۹۱	۹۱۶,۸۰۳	-	-	۹۱۶,۸۰۳	۹۱۶,۸۰۳	-	رسیدگی نشده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
						۱,۹۱۶,۸۰۳	۱,۴۹۵,۵۳۶		

۲۵-۲-۱ بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مبلغ ۱,۰۰۲,۵۶۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که تسویه گردیده است.

۲۵-۳ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۹۱۶,۸۰۳	۶۶۲,۸۰۱	مالیات جاری
-	۱۵۸,۲۶۸	هزینه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰
-	۱۶۳,۱۳۰	هزینه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۱
۹۱۶,۸۰۳	۹۸۴,۱۹۹	



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۰	-
۱۰,۸۲۶	۲۱,۴۷۹
۷۴۹,۱۴۴	۴,۴۷۷,۷۱۲
۱۴,۰۸۴	۱,۵۵۱,۶۴۹
۷۷۴,۰۵۴	۶,۰۵۰,۸۴۰

سال ۱۴۰۱:

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
سایر سهامداران

سال ۱۴۰۲:

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
سایر سهامداران

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۸۲۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۷۵۰ ریال است.

۲۶-۲- از سود سهام سال ۱۴۰۲ مبلغ ۷۷۳,۹۹۷ میلیون ریال از طریق سامانه سجام به سایر سهامداران تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی پرداخت شده است.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۳۱,۹۸۸	۱۷۱,۱۱۸
۴۲۸,۶۶۱	۱۴۱,۸۳۸
۲۰۵,۷۵۶	۱,۶۷۸
۱۷۲,۳۴۲	۷,۶۰۵
۹۲,۶۱۹	۹۳,۰۷۳
۱۳,۲۷۷	۸۳,۸۵۶
۶۱,۰۸۱	۴۱۴
۵۸,۶۱۱	۵۸,۶۱۱
۲,۳۴۱	۳۷,۲۰۳
۲۰۴,۸۵۰	۳۲,۳۵۸
۷۰۵	۲۷,۸۴۸
۱۴۷	۲۰,۱۸۹
۳۷,۴۶۰	۰
۲۸,۵۶۸	۱۰,۵۲۶
۲۳,۴۳۹	۱۷,۷۳۴
۲۲,۱۵۶	۳۲,۳۷۹
۱۸,۱۵۰	۸۱۷
۱۵,۵۵۱	۹,۱۳۱
۱۳,۱۸۰	۱۵
۱۰,۳۶۶	۴۴۶
۱۰,۲۹۲	۸,۲۹۹
۱۰,۰۶۹	۷۹۹
۷۷۳,۶۳۶	۷۷۱,۱۸۳
۲,۶۳۵,۲۴۴	۱,۵۲۷,۰۲۰
(۱,۲۱۹,۶۴۳)	(۲۷۲,۴۶۸)
۱,۴۱۵,۶۰۰	۱,۲۵۴,۵۵۲

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت چینی پردیس کاشان

چینی مقصود

چینی پارس

شرکت لیمون چینی آزاد

نادر عباس پناه

گلزارفارس

چینی اصفهان

سرمایه گذاری مسکن شمالغرب

کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی

چینی زرین ایران

چینی بهداشتی مروارید

بین المللی آذرخش توسعه صنایع نسوز

رحمانی علی اکبر

شرکت ایفا سرام

آسمان سازه انرژی نوین

کاشی درسا سرام میبد

صنایع چینی تقدیس

شرکت تامرود مرند (ن:ایادری)

آیدین بتن

کیمیا رازی

علی اسدی

آهن آرمه آذر

سایر

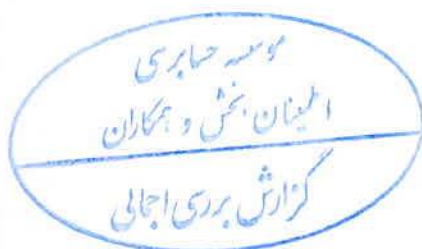
۱۶

تهاتر با اسناد دریافتنی

۲۷-۱- مبلغ ۱۹۶,۲۷۴ میلیون ریال از پیش دریافت ها تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به شرح چینی پردیس کاشان به مبلغ ۱۲۷,۹۱۸ میلیون ریال، چینی مقصود ۲,۸۲۸

میلیون ریال، چینی پارس مبلغ ۱,۶۷۸ میلیون ریال، لیمون چینی ۷,۶۰۵ میلیون ریال، چینی بهداشتی مروارید ۱۹,۰۴۸ میلیون ریال، کاشی درسا سرام میبد

مبلغ ۱۰,۸۷۹ میلیون ریال و علی اسدی مبلغ ۸,۲۹۹ میلیون ریال و ... تسویه شده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۸۷۴,۳۷۰	۳,۸۴۴,۱۱۶
۹۸۴,۱۹۹	۹۱۶,۸۰۳
۹۳,۳۱۰	۱۲۹,۴۴۸
۷,۹۱۵	۱۵,۰۴۱
۲۵۲,۳۹۴	۲۸۸,۹۶۲
(۸۹,۵۳۰)	(۳۰,۶۱۱)
(۲۲۸,۱۵۲)	.
(۵۶,۶۲۷)	(۱۱,۵۴۷)
۶۹,۹۸۹	۱۴۴,۸۹۰
(۷۵,۷۰۸)	(۱۹۵,۴۴۸)
۳,۸۳۲,۱۵۹	۵,۱۰۱,۶۵۵
(۹۶۶,۴۱۳)	(۱,۱۶۶,۱۸۰)
(۳۴۷,۶۶۸)	(۱,۸۳۲,۷۴۰)
(۱۵۹,۲۱۴)	۱۰۰,۰۶۶
۱۰۴,۶۸۸	۵۳۶,۶۰۶
(۷۷۹,۹۱۰)	(۱۶۱,۰۴۸)
۱,۶۸۳,۶۴۲	۲,۵۷۸,۳۵۹

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سرمایه گذاری در سهام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری

خالص سود تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

خالص زیان تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت طی دوره سال بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷,۳۰۹,۹۹۶	۱۳,۵۱۸,۴۸۶
(۱,۰۴۹,۶۷۷)	(۱,۶۲۹,۰۴۵)
۶,۲۶۰,۳۱۹	۱۱,۸۸۹,۴۴۱
۱۰,۹۸۵,۵۳۲	۸,۴۲۴,۶۴۸
۵۷٪	۱۴۱٪

جمع بدهی

موجودی نقد

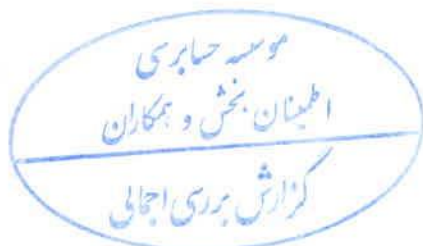
خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی دوره سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت توضیحی ۳۰ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

مضافاً نوسانات نرخ ارز در خصوص صادرات محصولات خود از مزیت بالایی برخوردار است و برای تامین منابع ارزی برخی اقلام وارداتی قطعات یدکی بدلیل مصارف کمتر سالانه نوسانات ارزی بر فعالیت شرکت زیاد تأثیر گذار نیست. صرفاً نگرانی در بخش پروژه احداث خط تولید مصالح سبک و پائل گازی و ملات خشک (پروژه AAC) می‌باشد که بخش اعظم منابع از محل تسهیلات ارزی تامین شده که در صورت جهش یا افزایش نرخ ارز در مانده تسهیلات ارزی تأثیر گذار می‌باشد. به همین دلیل شرکت در نظر دارد در اسرع وقت نسبت به تسویه تسهیلات ارزی اقدام نماید.

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بررسی آمار و اطلاعات مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت توضیحی ۳۰ ارائه شده است.

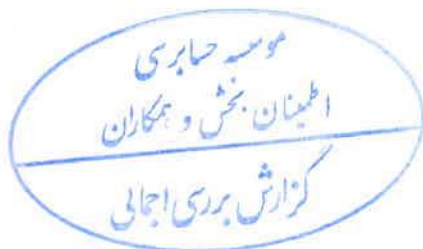
۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

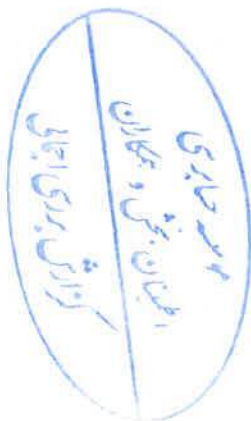
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.





شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰ - وضعیت ارزی

شماره	دلار آمریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات	سایر ارزها	یادداشت
۱۹	۹۰,۱۰۳	۰	۵,۰۰۰	۶۴۴	۵۰۵,۶۲۱	موجودی صندوق و تنخواه
۱۹	۶۳۹,۰۶۷	۱,۰۱۲,۴۵۸	۱۳,۲۳۳,۰۴۹	۶۱,۰۰۰	۰	موجودی نقد نزد بانکها
۱۶	۷۳۰,۳۵۲	۱۵۱,۸۸۹	۰	۸۱۸,۰۰۸	۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۵	۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	سرمایه گذارهای بلند مدت (سپرده ارزی)
	۱,۴۵۹,۵۲۲	۱,۹۶۴,۳۴۷	۱۳,۲۳۸,۰۴۹	۸۷۹,۶۵۲	۵۰۵,۶۲۱	
۲۴	(۲۲,۹۹۳)	(۳۳,۶۰۳)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	۰	۰	پرداختنی‌های تجاری
۲۲	(۲,۶۱۰,۷۷۲)	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	(۲,۶۳۳,۷۶۵)	(۳۳,۶۰۳)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	۰	۰	جمع بدهی‌های پولی و ارزی
	(۱,۱۷۴,۲۴۴)	۱,۹۳۰,۷۴۴	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۸۷۹,۶۵۲	۵۰۵,۶۲۱	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱)
	(۵۳۴,۱۰۱)	۹۸۱,۶۴۴	۵۴,۸۹۱	۱۰۹,۵۵۸	۱۳۴	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی (میلیون ریال)
	(۹۹۵,۱۱۴)	۱,۷۸۵,۳۷۰	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۵۸۸,۹۱۳	۵۰۵,۶۲۱	خالص دارایی‌ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹)
	(۳۹۹,۷۰۱)	۷۸۱,۵۱۷	۴۸,۶۸۵	۶۴,۴۴۹	۱۰۸	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۰-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	درهم	دلار	یورو	روپیه	مبلغ
فروش و ارائه خدمات	۵۶۸,۰۴۵	۴۵۰,۹۶۱	۳۷۳,۰۴۸	۰	۴۲۴,۲۵۷
خرید یک دستگاه کوره الکتریکی آزمایشگاهی ۱۲۰ لیتری	۰	۰	۱۹,۵۰۰	۰	۰
واردات ۱۶۶۴۰ کیلوگرم پودر آلومینیوم	۲۶۱,۶۶۴	۰	۰	۰	۰
واردات ۱۶۰۰۰ کیلوگرم پودر آلومینیوم	۰	۰	۶۸,۱۶۰	۰	۰
واردات ۵۰ عدد پلیت فیلترپرس	۱۲۰,۷۶۶	۰	۰	۰	۰
واردات ۳۶ عدد ساچمه	۰	۰	۷,۹۰۰	۰	۰
واردات یک دستگاه آنالیز حرارتی و دیلاتومتری	۰	۷۹,۸۹۸	۰	۰	۰
واردات ۶۶۵۶۰ کیلوگرم پودر آلومینیوم	۱,۰۹۸,۲۴۰	۰	۰	۰	۰
بدهی ارزی بابت پروژه تولید بلوک گازی (AAC) از محل تسهیلات ارزی	۰	۰	۰	۰	۰

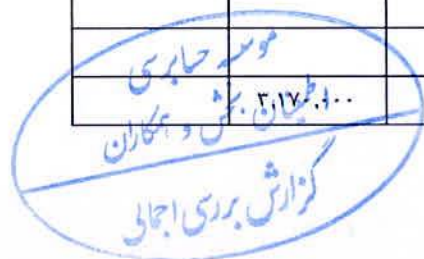
شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	
							اعطایی	دریافتی
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۰	۰	۰	۰
شرکت سیمان صوفیان	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۲۱۴,۳۲۰	۰	۰	۰
آرانس مسافرتی صبا تامین	شرکتهای گروه	خرید بلیط	-		۲,۵۸۷	۰	۰	۰
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☑	هیأت مدیره	۰	۱۸,۲۳۲	۳	۷۱۳,۷۲۱
شرکت لعابیران	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☑	هیأت مدیره	۰	۰	۵۹,۵۰۰	۴۶,۷۵۶
		فلدسیار پتاسیک	☑	هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰
آلتون استیل (فولاد اکسین)	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۰	۰	۰	۰
نفت ایرانول	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۱۷,۴۱۸	۰	۰	۰
صنایع لاستیک سازی سپند	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۰	۰	۰	۲,۸۲۰
بیمه حکمت (کارگزار بیمه تامین آینده)	شرکتهای گروه	خرید محصولات	-		۰	۰	۰	۰
شرکت کاشی و سرامیک الوند	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☑	هیأت مدیره	۰	۲۳,۵۱۶	۱,۷۵۱,۲۰۷	۳۱۱,۸۰۰
		خرید کاشی			۰	۰	۰	۰
شرکت سرام آرا	عضو هیات مدیره مشترک	فروش کائولن	☑	هیأت مدیره	۰	۱,۱۹۸	۸۴,۷۲۴	۷۵,۰۰۰
		تضمین تسهیلات			۰	۰	۰	۰
شرکت پارس تامین	عضو هیات مدیره مشترک	فروش ارز	☑	هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	عضو هیات مدیره مشترک	تضمین تسهیلات	☑	هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته گروه	دریافتنی های تجاری	پیش پرداختها	دریافتنی های غیر تجاری	سود سهام دریافتنی	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای وابسته	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	۵۹	-	۶,۷۴۲	۴,۴۷۷,۷۱۲	۵۹	۴,۴۸۲,۴۵۴	۵,۰۰۶	۷۴۹,۲۲۷
شرکتهای وابسته	کاشی و سرامیک سعدی	۵۷,۶۸۴	-	-	۵	-	-	۵۷,۶۸۹	۳۷,۲۰۳	۵۳,۱۸۷	(۹۲۷)
شرکتهای وابسته	لعبیران	-	-	۱۰,۸۹۵	۴	-	-	۱۰,۸۹۹	-	۱۹,۶۰۰	(۶,۲۹۵)
شرکتهای وابسته	الوند	-	-	۲۷۸,۳۱۳	-	۱۰۰,۸۷۰	-	۲۷۸,۳۱۳	-	۲۵۵,۷۷۱	(۵,۵۲۹)
شرکتهای وابسته	معدنی املاح ایران	-	-	-	۲۶	-	۳۵۲,۲۳۹	۲۶	۳۵۲,۲۳۹	-	-
شرکتهای وابسته	توسعه معادن پارس تامین	-	-	۱۱۹,۶۰۰	-	-	۵۱	۱۱۹,۶۰۰	۵۱	-	۳۴
شرکتهای گروه	ایران سازه	-	-	۲۶۹	-	-	-	۲۶۹	-	۲۶۹	-
شرکتهای گروه	سیمان ارومیه	-	-	-	۳۱	-	-	۳۱	-	۳۱	-
شرکتهای وابسته	پشم شیشه ایران	-	-	۶,۳۰۹	۱۹	-	-	۶,۳۲۸	-	۶,۳۱۰	-
شرکتهای وابسته	فراورده های نسوز ایران	-	-	-	۱,۲۴۵	-	۴۱۵	۱,۲۴۵	۴۱۵	۸۳۴	۲۳۲
شرکتهای وابسته	مس شهید باهنر	-	-	۲۷,۳۵۴	۳۵۰	-	-	۲۷,۸۰۴	-	۲۷,۲۵۴	-
شرکتهای گروه	شرکت ماشین سازی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای گروه	شرکت سیمان صوفیان	-	۵۱,۷۰۸	-	-	۴,۹۶۸	-	۵۱,۷۰۸	۴,۹۶۸	۵۱,۱۰۱	۴,۹۶۸
شرکتهای گروه	فولاد اکسین خوزستان	-	۵,۶۹۷	-	-	-	-	۵,۶۹۷	-	۵,۶۹۷	-
شرکتهای گروه	بیمه حکمت صبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای گروه	فولاد مبارکه اصفهان	-	۳۱	-	-	-	-	۳۱	-	۳۱	-
شرکتهای گروه	شرکت نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۹۵
شرکتهای گروه	بیمه البرز	-	۱۴۳	-	-	۹	-	۱۴۳	۹	۶۵	۱
شرکتهای گروه	فراورده های قیری هرمز پاسارگاد	-	۱۷۸	-	-	-	-	۱۷۸	-	۱۷۸	-
شرکتهای گروه	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	-	۱۰	۳,۶۹۷	-	۳,۸۶۷	-	۳,۷۰۷	۳,۸۶۷	۱۶۲	۱۸
شرکتهای گروه	کاشی پارس	-	-	۱۶	-	-	-	۱۶	۳۰۸	۱	۹۱
شرکتهای گروه	کاشی نیلو	۲۵۰	-	-	-	-	۲۱۴	۲۵۰	۳۱۲	۲۵۰	۲۴۸
شرکتهای گروه	صنایع سرام آرا	۴۳,۰۰۹	-	۱۵,۴۴۷	-	-	-	۵۸,۴۵۶	-	-	-
جمع		۱۰۰,۹۴۳	۵۷,۷۶۷	۴۶۱,۸۵۹	۱,۷۸۰	۱۱۶,۴۵۶	۴,۸۳۰,۶۳۱	۶۲۲,۳۴۹	۴,۹۸۴,۶۹۶	۴۲۴,۶۴۷	۷۵۷,۷۶۳

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات سرمایه ای، دارایی‌های احتمالی و بدهیهای احتمالی

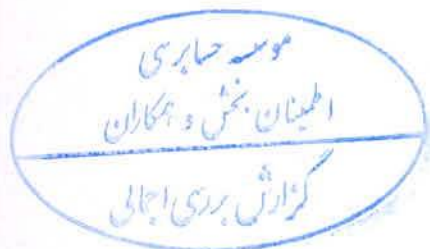
۳۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		تضمین شرکت‌های گروه:
۳,۱۷۰,۰۰۰	۳,۱۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدرتامین
۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	شرکت معدنی املاح ایران
۳۶۰,۹۵۷	۱,۷۵۱,۲۰۷	شرکت کاشی الوند بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۸۴,۷۲۴	۸۴,۷۲۴	شرکت سرام آرا - تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	شرکت لعابیران بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۳	۳	شرکت کاشی و سرامیک سعدی
		سایر تضامین:
۱,۸۸۱,۵۰۰	۱,۸۸۴,۴۵۰	بانک توسعه صادرات شعبه تبریز جهت تضمین محموله های وارداتی طرح تولید مصالح سبک و پائل گازی و ملات خشک
.	.	بانک پاسارگاد شعبه تبریز - جهت تضمین بابت مواد و لوازم وارداتی از خارج
۱۳۶,۵۶۵	۱۳۶,۵۶۵	۶ باب سند رهنی جهت تسهیلات مالی ارزی از بانک توسعه صادرات ایران
۱۳۵,۷۳۱	۱۵۴,۰۰۶	اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی - مرند
۱۲۶,۹۰۳	۱۲۶,۹۰۳	پاسارگاد میدان ساعت تبریز
۸۴,۷۲۴	۸۴,۷۲۴	شرکت سرام آرا
۷۲,۱۸۸	۷۲,۱۸۸	شرکت جهاد خانه سازی رزمندگان
۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	شرکت لعابیران
۱۴,۵۲۸	۱۴,۵۲۸	گمرک سهلان
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی - جهت تضمین اسناد پرداختنی خرید ۳۵ هکتار زمین برای طرح تولید مصالح سبک و پائل گازی
۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	شرکت بیمه امید - تضمین عدم خروج خودرو سائتافه شرکت از محدوده تردد منطقه آزاد ارس
۳۹,۲۲۳	۱۳۳,۹۲۴	سایر
۷,۵۲۱,۵۱۶	۹,۰۱۷,۶۹۲	

۳۲-۲- ارزش افزوده مربوط به سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۱، ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۵ در دست رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد و سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی نگردیده است.

۳۲-۳- حسابرسی بیمه شرکت برای سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی و سال ۱۴۰۲ رسیدگی نگردیده است.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲-۴- تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۲۹۱.۹۴۱ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

شرح	طرف قرارداد	مبلغ قرارداد-ارزی	مبلغ قرارداد-ریالی	پیش پرداخت	هزینه های تحقق یافته	تعهدات سرمایه ای
ساخت، مونتاژ و حمل دستگاه فریم های یک سبز پروژه بتن سبک AAC	شرکت پیشگامان روشنگر پارس		۸۷,۴۲۰	۲,۰۶۰	۷۳,۷۰۸	۱۱,۶۵۲
خرید یک دستگاه حفاری مغزه گیری و تجهیزات جانبی	شرکت حفاری و اکتشاف علوم زمین پاسارگاد	۴۳۹,۲۰۰ یورو	۱۷۴,۶۲۳	۰	۰	۱۷۴,۶۲۳
خرید دستگاه چیلر اسکرو آب خنک تبرید و برج خنک کننده	شرکت یکتا تهویه اروند		۲۲,۴۷۵	۱۳,۴۵۸	۰	۹,۰۱۷
خرید تابلو برق فشار متوسط و تجهیز لا جانبی	شرکت تابش تابلو		۱۱,۳۵۷	۶,۲۰۰	۰	۵,۱۵۷
خرید دستگاه سیراتور الکترومگنت به همراه تجهیزات جانبی	گروه صنعتی گرادیان مغناطیس		۴,۷۰۰	۲,۳۵۰	۰	۲,۳۵۰
خرید صب های عمودی اسلاری	شرکت اراد پیشه شماره		۵,۲۶۰	۳,۶۸۲	۰	۱,۵۷۸
خرید دو مجموعه بازوی متحرک آسیاب شنین په	اروم ریخته گری فولاد سازان المان آبادی		۵,۴۳۰	۰	۰	۲,۷۱۵
خرید قطعات یوک فشار رولر آسیاب فایفر	پیشران نیرو ساز ارک		۱۰,۸۰۰	۰	۰	۱۰,۸۰۰
خرید قطعات هیدروسیکلون	صنایع پلی پورتان ساوای		۹,۰۶۷	۰	۰	۹,۰۶۷
خرید تابلوهای برق فشار ضعیف	آشتیان تابلو		۸,۷۳۸	۰	۰	۸,۷۳۸
خرید قطعات لایتر لاستیکی بالمیل	تعاونی قطعات بسیار لرستان		۸,۵۱۶	۰	۰	۸,۵۱۶
خرید یک دستگاه پاور یونیت هیدرولیک فیلتر پرس ۵ و ۶	شرکت مهندسی و خدماتی هیدرولیک کاران		۷,۴۸۴	۰	۰	۷,۴۸۴
جمع - ریال			۳۵۵,۸۷۰	۲۷,۷۵۰	۷۳,۷۰۸	۲۵۱,۶۹۷

۳۲-۵- تعداد ۷ فقره پرونده حقوقی بر له شرکت جمعاً به مبلغ ۸۵.۹۲۹ میلیون ریال در مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد که اهم موارد آن مربوط مطالبه خسارت تاخیر تادیه و وجه التزام سود سهام از شرکت آذریت به مبلغ ۵۱.۰۰۰ میلیون می باشد که در بخش اجرای احکام مدنی و اجرائیه ثبت اسناد و املاک در حال پیگیری بوده و همچنین مبلغ ۲۰.۸۳۴ میلیون ریال مربوط به مطالبه چک می باشد .

۳۲-۶- تعداد ۶ فقره پرونده حقوقی در مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد که اهم موارد آن مربوط به پرونده رینار به ارزش ریالی ۱۲۴.۱۸۱ میلیون ریال بابت مطالبه (۲۷۱.۵۰۹) دلار و همچنین داوری اختلاف ایران سازه و خاک چینی که در ارتباط با بازسازی ساختمان دفتر تهران می باشد که در این خصوص با توجه به بند ۴ صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ بدهی شرکت خاک چینی به ایران سازه حدوداً مبلغ ۴۱.۹۴۱ میلیون ریال که با اخذ مصوبات و مجوزات لازم از طرف هیات مدیره شرکت های متبوع منجر به انعقاد قرارداد فروش بلوک به ایران سازه گردید.

۳۳- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

