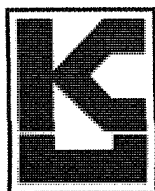


صورت‌های مالی



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

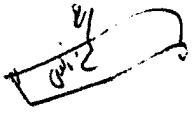
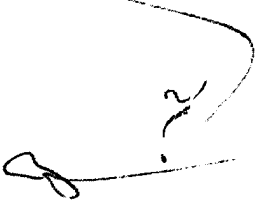
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

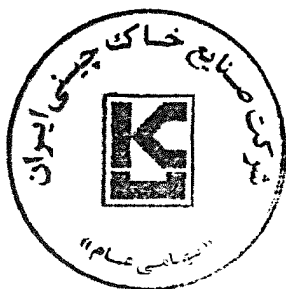
به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۴۸	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	محسن نادری	شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره - موظف	علی بیات ماکو	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	فریدون ملانی کشکی	شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	علی رضا معتمدنیا	شرکت توسعه معادن پارس تامین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	حسن عدالتی	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

پیوست گزارش
 بهرادر مٌشار



دفتر تهران: خیابان آفریقا، بالاتر از چهارراه اسفندیار، خیابان شهید رحیمی، پلاک ۲، طبقه ۴، ۵ و ۶، کدپستی: ۱۹۶۷۹۱۶۹۷۴
 تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۱۸۱۰۷-۱۰، فاکس: ۰۲۱-۲۲۰۱۰۶۳۰، info@icckaolin.com، www.icckaolin.com

کارخانه: مرنند، کیلومتر ۵ جاده قدیم مرنند - جلفا، کد پستی ۵۴۳۷۱۶۶۸۶۱، تلفن: ۰۴۱-۴۲۳۵۰۷۷۲-۴، فکس: ۰۴۱-۴۲۲۲۵۶۵۰
 دفتر تبریز: خیابان آزادی، نرسیده به چهارراه ابوریحان، خیابان حج (جنت سابق)، ساختمان ۴۱، طبقه دوم، کدپستی ۵۱۷۵۷۵۳۴۵، تلفن: ۰۴۱-۳۴۷۹۳۱۸۲، فکس: ۰۴۱-۳۴۷۹۳۱۸۰

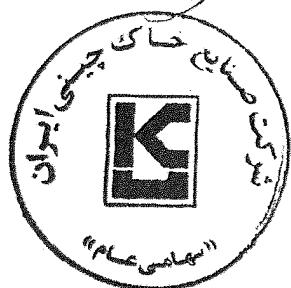
شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
تجدید ارائه شده

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۲۶,۸۶۴,۵۳۱	۱۸,۱۳۷,۵۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۲۹۰,۲۰۴)	(۷,۲۱۴,۶۲۰)
سود ناخالص	۱۴,۵۷۴,۳۲۷	۱۰,۹۲۲,۹۵۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲,۹۳۹,۸۴۳)	(۱,۳۴۱,۵۸۴)
سایر درآمدها	۲,۷۷۸,۸۴۹	۱,۶۰۲,۳۱۵
سایر هزینه ها	(۳۴,۴۳۷)	(۳۰,۲۴۹)
سود عملیاتی	۱۴,۳۷۸,۸۹۶	۱۱,۱۵۳,۴۳۴
هزینه های مالی	(۴۸۵,۹۰۱)	(۳۵۶,۸۶۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۸۸۴,۵۶۷)	(۶۴۴,۸۵۷)
سود قبل از مالیات	۱۳,۰۰۸,۴۲۸	۱۰,۱۵۱,۷۱۴
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۷۵۰,۴۱۳)	(۱,۸۰۲,۵۷۳)
سود خالص	۱۱,۲۵۸,۰۱۵	۸,۳۴۹,۱۴۱
سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	۱۲	۲,۴۹۲
غیرعملیاتی - ریال	۱۲	(۹۹)
	۳,۲۲۵	۲,۳۹۳



پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

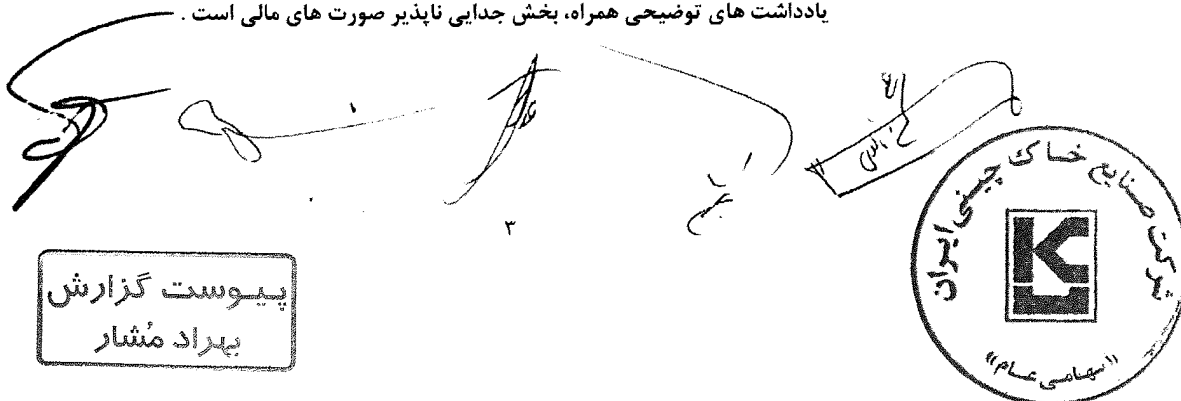
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۹,۷۶۸,۴۳۱	۸,۵۲۷,۴۶۵
دارایی های نامشهود	۱۴ ۷۹,۳۷۸	۷۱,۱۵۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵ ۲,۶۳۸,۱۷۸	۳,۵۴۵,۳۸۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶ ۱۱۲,۶۵۲	۲۶۱,۸۲۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲,۵۹۸,۶۳۹	۱۲,۴۰۵,۸۲۶
دارایی های جاری		
سفارشات و پیش پرداخت ها	۱۷ ۱,۲۴۳,۷۴۰	۷۳۱,۰۹۳
موجودی مواد و کالا	۱۸ ۷,۳۹۰,۶۶۴	۵,۲۸۳,۷۸۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶ ۷,۲۱۲,۴۴۹	۳,۷۹۳,۷۰۱
موجودی نقد	۱۹ ۳,۵۶۱,۳۵۰	۲,۳۷۸,۳۸۴
جمع دارایی های جاری	۱۹,۴۰۸,۲۰۳	۱۲,۱۸۶,۹۶۵
جمع دارایی ها	۳۲,۰۰۶,۸۴۲	۲۴,۵۹۲,۷۹۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰ ۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
سهام خزانه	۲۱ (۱۷۱,۰۹۱)	(۱۶۷,۴۴۹)
اندوخته قانونی	۲۲ ۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۲,۳۵۹,۶۴۹	۹,۱۰۰,۱۸۸
جمع حقوق مالکانه	۱۶,۰۳۸,۵۵۸	۱۲,۷۸۲,۷۳۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۴ ۰	۶۳۱,۵۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶ ۷۳,۸۵۰	۴۴,۹۱۹
جمع بدهی های غیر جاری	۷۳,۸۵۰	۶۷۶,۴۹۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳ ۵,۱۲۴,۴۱۹	۲,۳۵۱,۰۷۸
مالیات پرداختنی	۲۵ ۱,۹۵۹,۹۷۵	۲,۰۵۲,۵۷۲
سود سهام پرداختنی	۲۷ ۱,۸۱۸,۲۹۳	۲,۲۷۱,۷۸۲
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲۴ ۵,۷۳۹,۲۵۸	۳,۳۰۳,۴۳۰
پیش دریافت ها	۲۸ ۱,۲۵۲,۴۸۹	۱,۱۵۴,۶۹۱
جمع بدهی های جاری	۱۵,۸۹۴,۴۳۴	۱۱,۱۳۳,۵۵۳
جمع بدهی ها	۱۵,۹۶۸,۲۸۴	۱۱,۸۱۰,۰۵۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۲,۰۰۶,۸۴۲	۲۴,۵۹۲,۷۹۱

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



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰,۹۸۵,۵۳۳	۰	۷,۱۳۵,۵۳۳	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱۶۷,۱۴۴)	(۱۳۳,۳۶۴)	(۳۳,۷۷۸)	۰	۰
۱۰,۸۱۸,۳۹۰	(۱۳۳,۳۶۴)	۷,۱۰۱,۷۵۴	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۸,۳۴۹,۱۴۱	۰	۸,۳۴۹,۱۴۱	۰	۰
۸,۳۴۹,۱۴۱	۰	۸,۳۴۹,۱۴۱	۰	۰
(۴,۴۰۵,۰۰۰)	۰	(۴,۴۰۵,۰۰۰)	۰	۰
۵۱,۲۵۱	۰	۵۱,۲۵۱	۰	۰
(۴۲,۴۸۰)	(۴۲,۴۸۰)	۰	۰	۰
۱۱,۴۳۷	۸,۳۹۵	۳,۰۴۲	۰	۰
۱۲,۷۸۲,۷۳۹	(۱۶۷,۴۴۹)	۹,۱۰۰,۱۸۸	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳

سود جامع سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

سود مصوب سهام خزانة

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود جامع سال ۱۴۰۴

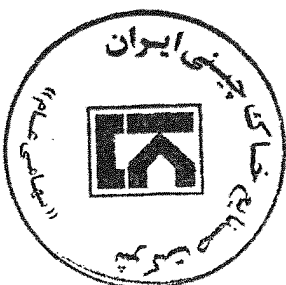
سود سهام مصوب

سود مصوب سهام خزانة

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹



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

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۱۱,۰۴۲,۲۳۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۷۳۱,۰۹۲)	(۱,۲۴۵,۵۳۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۹,۳۱۱,۱۴۴	۶,۸۳۲,۷۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۹۱۳,۱۰۲)	(۴۳۴,۱۰۵)
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۰,۸۶۸)	(۵۸,۹۴۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳۳۳,۳۶۳)	(۱,۶۸۷,۸۵۵)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های نزد بانک ها	۱,۲۴۰,۵۷۰	۲۳,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲۳,۵۳۵	۳۰,۴۵۷
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۲,۴۱۴	۳۰,۶۱۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۵۰,۸۱۴)	(۲,۰۹۶,۸۳۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸,۳۶۰,۳۳۰	۴,۷۳۵,۸۹۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۰,۹۴۳,۹۳۷	۸,۳۱۵,۱۳۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۱۹۷,۰۶۱)	(۷,۲۱۱,۶۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۹۱,۷۱۰)	(۳۷۷,۳۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸,۴۷۸,۹۶۵)	(۴,۹۰۷,۲۷۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۸,۲۲۳,۷۹۹)	(۴,۱۸۱,۰۸۸)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۳۶,۵۳۱	۵۵۴,۸۰۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۳۷۸,۳۸۴	۱,۰۴۹,۶۷۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۰۴۶,۴۳۵	۷۷۳,۹۰۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۵۶۱,۳۵۰	۲,۳۷۸,۳۸۴



پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) 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 و متعاقباً از همان تاریخ شروع به بهره برداری نمود. 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. در حال حاضر شرکت صنایع خاک چینی ایران از شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۲۴۶۹۶ است. آدرس قانونی شرکت ثبت شده در اداره ثبت شرکت های استان آذربایجان شرقی به نشانی تبریز، خیابان آزادی نرسیده به چهارراه ابوریحان، خیابان حج، ساختمان ۴۱، طبقه دوم می باشد.

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- کارکنان

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

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۵۵	۵۵	کارکنان رسمی
۲۸۶	۲۲۴	کارکنان قراردادی
۳۴۱	۲۷۹	
۱۲۹	۱۸۰	کارکنان شرکتهای خدماتی
۴۷۰	۴۵۹	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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»

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است، هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های تجاری، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر عملیات شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها"

استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است، این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه، مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به سرمایه گذاریهای انجام شده و تغییرات اصلی آن عمدتاً شامل نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه، اندازه گیری سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار (که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفاً بایستی بر مبنای روش "ارزش منصفانه" شناسایی شوند). ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته بکار گرفته می شود. به نظر مدیریت، اجرای این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها"

استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها" در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است، این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۲۱ "حسابداری اجاره ها" می شود. این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند. هدف این استاندارد، اطمینان از این است که اجاره کنندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورتهای مالی قرار می دهد تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. به نظر مدیریت، اجرای استاندارد مزبور تاثیر بااهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است :

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کنترل کالای تعهد شده یا خدمت به مشتری، شناسایی می شود. این درآمد مابه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالای تعهد شده به مشتری یا انتقال خدمت به آن، نسبت به آن محق می باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی اشخاص ثالث وصول می شود. مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می تواند حسب مورد شامل مبلغ ثابت، مبالغ متغیر یا هر دو می باشد.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از درآمد فروش کالا بعد از انتقال کنترل، تحویل کالا به مشتری و صدور فاکتور شناسایی می شود.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	مرکز مبادله ارز و طلای ایران - حواله	نرخ قابل دسترس
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی / موجودی نقد - بانک	یورو	مرکز مبادله ارز و طلای ایران - حواله	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی نزد بانکها	دلار	مرکز مبادله ارز و طلای ایران - حواله	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانکها	درهم	مرکز مبادله ارز و طلای ایران - حواله	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانکها	روپیه	مرکز مبادله ارز و طلای ایران - حواله	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	دلار	مرکز مبادله ارز و طلای ایران - اسکناس	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	یورو	مرکز مبادله ارز و طلای ایران - اسکناس	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	روپیه	مرکز مبادله ارز و طلای ایران - اسکناس	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	درهم امارات	مرکز مبادله ارز و طلای ایران - اسکناس	نرخ 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 - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ج - 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 مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱-۱ - 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 .

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 استهلاكات 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
مستحدثات	۱۵ ساله و ۷ و ۸ و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله و ۸ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ ساله و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۲۰ ساله و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ و ۳۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۱ و ۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات) پس از آمدگی 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.

۳-۵-۲-۲- 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 ۱۴۰۲ تغییر یافته است.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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	میزان استخراج از معادن	بهای تمام شده معدن تقسیم بر کل ذخیره معدن ضربدر میزان استخراج سالانه
طرح بهره برداری معدن	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای معادنی که فعلا بهره برداری نمی گردد، استهلاك محاسبه نمی شود.

پیوست گزارش

بهراد منشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش دارایی‌ها (باستثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۷-۲) آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می‌گردد.
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. 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 ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش تفاوت 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
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه - متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخایر

- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.
- ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- 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. لازم به ذکر است ذخیره کارکنان موقت در پایان مدت قرارداد محاسبه و تسویه می گردد.

۳-۱۰- سهام خزانه

- ۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

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

شناخت درآمد:

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

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- 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.

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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.

۴-۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، بعضی از اقلام صورتهای مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد بلکه تنها می توان برآورد کرد که برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی بصورت برآوردی انتخاب می شود در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن-متر مکعب	میلیون ریال	تن-متر مکعب	
فروش خالص:				
داخلی:				
۱۲,۸۸۷,۶۷۳	۲۱۳,۰۰۶	۱۷,۹۴۳,۰۳۹	۲۰۷,۸۲۵	گروه محصولات فراوری شده
۸۷۱,۶۳۱	۲۴۳,۱۶۸	۱,۰۷۵,۶۵۳	۲۲۱,۳۷۷	گروه محصولات درجه بندی شده
۲,۹۸۸,۴۱۸	۳۰۲,۳۴۰	۵,۳۹۷,۶۴۹	۳۱۸,۹۳۹	گروه محصولات بلوک گازی-متر مکعب
۱۶۷,۷۹۳	۲,۵۴۳	۳۲۶,۷۲۳	۳,۴۳۷	گروه محصولات ملات خشک-تن
۲,۲۹۸	۲۵	۵۸,۰۸۵	۱,۰۱۸	گروه محصولات پانل-متر مکعب
۱۶,۹۱۷,۸۱۳		۲۴,۸۰۱,۱۴۹		
صادراتی:				
۱,۲۵۱,۳۸۵	۲۴,۱۴۱	۲,۲۴۳,۳۰۱	۱۷,۹۱۸	گروه محصولات فراوری شده
۶۵,۱۶۰	۵,۱۷۳	۱۷۷,۱۱۶	۹,۲۰۰	گروه محصولات بلوک
۲۳۱	۴	۲,۸۴۸	۴۱	گروه محصولات ملات خشک
۱,۳۱۶,۷۷۶		۲,۴۲۳,۲۶۵		
۱۸,۲۳۴,۵۸۹		۲۷,۲۲۴,۴۱۴		فروش ناخالص
(۶۵,۷۵۲)		(۱۸۹,۰۹۱)		تخفیفات کائولن-فروش داخلی
-		(۲۰,۷۳)		تخفیفات کائولن-فروش صادراتی
(۲۴,۳۰۱)		(۱۴۷,۸۷۰)		تخفیفات بلوک-فروش داخلی
-		(۲۰,۵۹)		تخفیفات پانل-فروش داخلی
(۱,۷۱۷)		(۱۰,۵۹۰)		تخفیفات ملات خشک-فروش داخلی
-		(۵۰)		تخفیفات بلوک و ملات خشک-فروش صادراتی
-		(۴)		تخفیفات ملات خشک-فروش صادراتی
(۵,۲۴۷)		(۲,۹۴۱)	(۳۴)	برگشت از فروش کائولن-فروش داخلی
-		(۳۱۸)	(۳)	برگشت از فروش ملات خشک-فروش داخلی
-		(۴,۸۸۸)	(۲۹۷)	برگشت از فروش بلوک-فروش داخلی
۱۸,۱۳۷,۵۷۲		۲۶,۸۶۴,۵۳۱		فروش خالص

۵-۱- تعیین نرخهای فروش متأثر از تغییرات قیمتی در بازار بر اساس بررسی و اعلام نظر، طبق مصوبات هیئت مدیره تعیین و ابلاغ می گردد و تخفیفات نیز به ترتیب در چهارچوب آیین نامه مصوب و توسط مدیر عامل (با توجه به اختیارات تفویض هیات مدیره) به صورت توافقی و با توجه به شرایط بازار تعیین و اجرا می گردد. همچنین نرخ فروش صادراتی با تحلیل های بازار و در نهایت از طریق مذاکره و توافق با مشتریان و تصویب کمیته فروش و هیات مدیره انجام می گیرد. صورتحساب فروش بصورت ارزی صادر و با نرخ ارز زمان معامله در حسابها ثبت می شود. لیکن با توجه به شرایط تحمیلی حاکم بر نقل و انتقال وجوه ارزی، وجوه مربوط به نرخ توافقی در راستای بخشنامه ارز حاصل از صادرات و نرخ های مرکز مبادله ارز و طلای ایران تسعیر شده است.

۵-۲- افزایش ۴۵ درصدی فروش های داخلی سال مالی ۱۴۰۴ نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات می باشد و افزایش ۸۴ درصدی فروش های صادراتی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش و نرخ ارز در نیمه دوم سال می باشد.

۵-۳- با توجه به تحریم های بین المللی و عدم امکان حضور در بازار فروش محصولات صادراتی به صورت رقابتی و آزاد، فروش های صادراتی بدون گشایش LC و براساس اعلام نظر هیات مدیره و با در نظر گرفتن شرایط بازار ایران، توافق با مشتری توسط هیات مدیره و کمیته فروش منتخب تعیین می گردد. توضیح اینکه مبالغ فروش صادراتی در دوره مورد گزارش بالغ بر ۲,۷۹۲,۳۶۷ دلار می باشد. لازم به ذکر است متوسط نرخ ارز فروش هر تن از محصولات فراوری شده طی دوره ۱۲۵ دلار می باشد که در دوره مالی قبل ۹۰ دلار بوده است.

۵-۴-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۲۱,۷۰۹	۰.۴۵	۸۴,۱۳۶	۰.۴۶	اشخاص وابسته
۲۶,۷۴۲,۸۲۲	۹۹.۵۵	۱۸,۰۵۳,۴۳۶	۹۹.۵۴	سایر مشتریان
۲۶,۸۶۴,۵۳۱	۱۰۰	۱۸,۱۳۷,۵۷۲	۱۰۰	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
			فروش خالص:
۰.۷۰	۰.۶۴	۷,۱۷۲,۶۴۱	گروه محصولات / فراوری شده ۱۹,۹۹۲,۲۳۶
۰.۸۴	۰.۸۰	۲۱۰,۳۴۹	گروه محصولات / درجه بندی شده ۱,۰۷۵,۶۵۳
۰.۰۷	۰.۱۴	۴,۶۷۲,۹۲۴	گروه محصولات / بلوک گازی-متر مکعب ۵,۴۲۱,۹۵۷
۰.۳۴	۰.۳۹	۱۹۴,۷۱۲	گروه محصولات / ملات خشک- کیلوگرم ۳۱۸,۶۵۹
۰.۴۴	۰.۲۹	۳۹,۵۷۹	گروه محصولات / پانل-متر مکعب ۵۶,۰۲۶
۰.۶۰	۰.۵۴	۱۲,۲۹۰,۲۰۴	۲۶,۸۶۴,۵۳۱

۵-۵-۱ کاهش در حاشیه سود محصول فراوری شده و پانل ناشی از تورم می باشد که منجر به افزایش بهای تمام شده محصولات شده است.

۵-۶- سود (زیان) فروش محصولات صادراتی:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴						
سود	سود	بهای فروش	جمع بهای تمام شده	قیمت تمام شده	هزینه صادراتی	مقدار	نام محصول
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	
۴۳۳,۳۸۹	۱۹۶,۵۸۴	۶۸۲,۳۸۹	۴۸۵,۸۰۵	۱۴۲,۱۸۲	۳۴۳,۶۲۳	۳,۷۹۰	GZWNK
۹۶,۲۹۵	۱۶۸,۴۶۳	۶۱۶,۹۵۶	۴۴۸,۴۹۳	۱۴۳,۳۴۵	۳۰۵,۱۴۸	۳,۸۲۱	TZWNK
۲۱,۶۳۳	۶۳,۸۵۶	۱۱۸,۸۰۵	۵۴,۹۴۹	۴۸,۸۵۹	۶,۰۹۱	۱,۸۴۳	ZWNK1-S
۱,۱۸۷	۳,۹۵۳	۵,۲۲۷	۱,۲۷۴	۸۹۸	۳۷۵	۹۷	ZMK1
۲۴,۳۹۹	۴۸,۶۰۹	۱۸۳,۵۱۳	۱۳۴,۹۰۴	۵۹,۴۲۵	۷۵,۴۷۹	۱,۰۵۱	ESZWNK1
۱۰,۱۸۷	۱۹,۶۸۷	۵۱,۰۵۷	۳۱,۳۷۰	۶,۸۶۹	۲۴,۵۰۱	۲۰۱	PZWNK
۲,۰۰۶	۱۲,۰۸۲	۲۶,۶۳۴	۱۴,۵۵۲	۸,۲۹۱	۶,۲۶۱	۳۰۲	GZWNKB
۸۰۹	۹,۵۷۹	۱۵,۶۷۶	۶,۰۹۷	۵,۱۳۸	۹۵۹	۱۵۲	SZWNK1
۲۴,۹۰۸	۹,۴۷۸	۶۴,۴۹۶	۵۵,۰۱۸	۳۰,۷۹۷	۲۴,۲۲۲	۹۰۱	SI
۴۳,۳۴۵	۲,۷۳۹	۴۶۰,۰۳۰	۴۵۷,۲۹۱	۱۵۴,۵۹۸	۳۰۲,۶۹۳	۴,۶۶۵	SZWNK2
۴,۴۴۱	۳,۴۷۶	۶,۴۹۳	۳,۰۱۷	۲,۸۹۱	۱۲۶	۸۵	SIA
۱۶	۱,۴۴۰	۱۱,۸۸۵	۱۰,۴۴۵	۸,۹۲۲	۱,۵۲۳	۱,۰۰۸	ZSRH
-	۴۷	۱۴۱	۹۴	۳۴	۶۰	۱	ZWNK1-T
۴۴۲	-	-	-	-	-	-	MZWNK1-S
۶۶۳,۰۵۷	۵۳۹,۹۹۴	۲,۲۴۳,۳۰۱	۱,۷۰۳,۳۰۸	۶۱۲,۲۴۹	۱,۰۹۱,۰۶۰	۱۷,۹۱۸	جمع محصول فراوری شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	متر مکعب	
۱۵,۵۹۳	۳۲,۹۴۳	۱۷۷,۱۱۶	۱۴۴,۱۷۳	۱۳۹,۲۱۱	۴,۹۶۲	۹,۲۰۰	بلوک گازی
۱۵,۵۹۳	۳۲,۹۴۳	۱۷۷,۱۱۶	۱۴۴,۱۷۳	۱۳۹,۲۱۱	۴,۹۶۲	۹,۲۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	
۵۶	۴۶۲	۲,۸۴۸	۲,۳۸۶	۲,۳۸۶	-	۴۱	ملات خشک
۵۶	۴۶۲	۲,۸۴۸	۲,۳۸۶	۲,۳۸۶	-	۴۱	

۵-۶-۱ فروش های صادراتی شرکت عمدتاً به کشورهای ترکیه ،ارمنستان ،امارات،روسیه و ... می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

14

پنجشنبہ گزارش
چنداد شمار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)
تجدید ارائه شده

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
۱,۱۱۹,۱۰۸	۵۸۳,۳۵۳	سیمان
۷۲۷,۹۸۰	۵۴۳,۳۴۵	آهک
۴۲۹,۵۲۴	۳۴۳,۱۷۵	پودر آلومینیوم
۳۸,۹۲۳	-	پالت
-	۱۱۰	مایع ظرفشویی
۲۸۵,۴۹۱	۵۰,۱۲	سایر
۲,۵۸۴,۸۶۱	۱,۴۸۴,۸۰۴	

۱-۲-۶- مواد مستقیم مصرفی در محصول ملات به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
۶۱,۸۵۴	۳۳,۷۳۵	سیمان سفید
۲۵,۲۶۹	۱۸,۲۲۳	ردپ مواد پلیمری
۳۴,۷۶۱	۲۷,۳۸۰	HPMC مواد پلیمری
۱۰,۷۵۷	۸,۵۶۳	کاهنده آب
۱۴,۷۹۴	۳,۵۹۶	سایر
۱۴۲,۵۹۰	۹۱,۴۹۷	

۱-۳-۶- مواد مستقیم مصرفی در محصول پاتل به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
۴,۴۶۰	۹۷۶	میلگرد ساده ۶
۴,۳۱۰	۳۰۶	سیمان
۲,۸۰۳	۲۸۵	آهک
۱,۶۵۴	۱۸۰	پودر آلومینیوم
۱,۰۷۳	-	میلگرد ساده ۸
۱۲,۷۵۷	۱,۸۷۳	سایر
۲۷,۱۴۴	۳,۶۲۰	

۱-۴-۶- در سال مالی ۱۴۰۴ مبلغ ۲,۴۷۸,۴۴۸ میلیون ریال و در سال مقایسه ای قبل مبلغ ۲,۲۴۸,۰۰۸ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است تامین کنندگان عمده مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		(مبالغ به میلیون ریال)	
نوع مواد اولیه	تامین کنندگان	کشور	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ
سیمان فله	شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان سولجان (شخصی وابسته)	ایران	۷۳۹,۳۳۰	۳۰٪	۴۶۷,۳۵۴
AAC پودر آلومینیوم	شرکت شیشه شتاو اردکان	ایران	۴۳۰,۱۹۳	۱۷٪	۱۰۵,۲۶۴
آهک پخته	شرکت مجتمع آهک اسپندار	ایران	۳۹۷,۸۶۴	۱۶٪	۳۲۷,۱۵۵
سیمان فله	مهدی نصیری	ایران	۵۰,۶۲۲	۲٪	۱۶,۱۳۵
آهک پخته	شرکت سهند آذر آهکان	ایران	۳۴۲,۳۰۱	۱۴٪	۲۲۹,۵۱۳
سیمان سفید فله	سیمان سفید ارومیه	ایران	۳۳۷,۳۵۱	۱۴٪	۳۳,۱۵۵
سیمان فله	شرکت سیمان آذربایجان خوی	ایران	۳۷,۲۴۷	۲٪	۲۶,۱۰۸
سنگ گچ	معدن آغچه اوغلان (حسن عاقلی)	ایران	۲۷,۴۱۷	۱٪	۸,۴۸۱
سیمان فله	شرکت نصیر قارداش	ایران	۲۱,۰۶۳	۱٪	۲۷,۹۸۳
HPMC مواد پلیمری	اکسین شیمی توس	ایران	۱۸,۲۰۰	۱٪	۳۲,۴۴۰
کاهنده آب	اکسین شیمی توس	ایران	۱۵,۴۸۰	۱٪	۵,۷۵۰
AAC پودر آلومینیوم	شرکت گلدن کالرز امارات	ایران-وارداتی	-	۰٪	۱۳۴,۵۴۱
AAC پودر آلومینیوم	Vahid Tradingco FZCO	ایران	-	۰٪	۳۲,۱۱۱
غلظت دهنده و (ردپ) مواد پلیمری	شرکت کیان شیمی صنعت پردیس	ایران	-	۰٪	۴۶,۹۵۸
کاهنده آب	شرکت ویکتاوا	ایران	-	۰٪	۴,۸۴۷
جمع			۲,۴۱۶,۹۶۶		۱,۴۹۷,۵۹۵
سایر			۶۱,۴۸۲		۷۵۰,۴۱۳
جمع کل			۲,۴۷۸,۴۴۸		۲,۲۴۸,۰۰۸

۱-۴-۶-۱- نرخ خرید مواد اولیه براساس آیین نامه جامع معاملات (شامل کمیسیون معاملات خرید و مصوبات هیات مدیره) تعیین می گردد.

پیوست گزارش
بهراد مشاعر

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲- هزینه های سربار و دستمزد		(مبالغ به میلیون ریال)			
		دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا	۹۷۱,۴۸۸	۶۵۸,۵۵۴	۲,۶۳۹,۸۰۰	۱,۳۵۹,۱۶۵
	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹۱,۲۱۷	۹۵,۲۴۳	۱۶۷,۴۷۴	۱۱۶,۲۸۸
	مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۸۸۸	۱۰,۴۹۸	۳۷,۵۹۰	۲۲,۹۰۷
	ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان	۹	۳۵	۵۵۴,۷۱۳	۱۸۴,۴۴۶
	پوشاک، بهداشت و آموزش و بیمه عمر و حوادث و درمان	۱,۹۰۲	۱,۵۰۸	۱۳۸,۷۴۱	۶۱,۲۶۹
	سایر	۶۸۱	۸۵۴	۱۰,۸۱۷	۴۰,۹۸۶
		۱,۰۸۱,۱۸۶	۷۶۶,۶۹۲	۳,۵۴۹,۱۳۵	۱,۷۸۵,۰۶۳
۶-۲-۲	هزینه استخراج و حمل مواد معدنی	.	.	۱,۸۴۴,۵۹۱	۱,۵۱۶,۴۳۸
۶-۲-۳	تعمیر و نگهداری داراییها	.	.	۸۱۴,۰۲۸	۶۴۱,۷۱۳
۶-۲-۴	استهلاک	.	.	۶۶۹,۵۳۵	۵۷۴,۵۹۶
۶-۲-۵	آب و برق و تلفن و سوخت و روغن مصرفی، اینترنت	.	.	۶۹۴,۹۶۰	۳۴۱,۶۵۸
	حقوق و عوارض دولتی مواد معدنی	.	.	۱۶۰,۶۹۷	۲۶۲,۰۷۹
۶-۲-۲	هزینه حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن	.	.	۷۴۶,۳۲۹	۴۴۴,۸۷۰
۶-۲-۶	ملزومات و هزینه های بسته بندی و کیسه های فیلترپرس	.	.	۱,۰۴۶,۵۹۷	۳۶۵,۰۴۲
	بیمه داراییهای ثابت مشهود	.	.	۳۸,۱۶۹	۱۸,۸۲۰
	تحقیق و بررسی و گمانه زنی معدن و حق مشاوره و خدمات رایانه ای	.	.	۵۵,۵۰۳	۴۰,۸۲۶
	سایر	.	.	۶۶۰,۶۹۵	۳۸۷,۶۶۵
		.	.	۶,۷۳۱,۱۰۴	۴,۵۹۳,۷۰۷
		۱,۰۸۱,۱۸۶	۷۶۶,۶۹۲	۱۰,۲۸۰,۲۳۹	۶,۳۷۸,۷۶۹

۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان ناشی از افزایش تعداد کارکنان و ناشی از مصوبه شورای عالی کار و همچنین اجرای پروژرسانی طبقه بندی مشاغل با مصوبه هیات مدیره بوده است و سایر هزینه ها متناسب با افزایش تورم در سال مالی ۱۴۰۴ بوده است. همچنین حقوق کارکنان موقت پیمانکاری به مبلغ ۱,۱۷۴,۸۶۸ میلیون ریال نیز به هزینه های کارکنان منظور شده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲-۶- افزایش هزینه استخراج و حمل مواد معدنی به دلیل افزایش نرخ قرارداد معدن نسبت به سال گذشته می باشد. قابل ذکر است بیمانکر معدن به صورت مناقصه انتخاب گردیده است . همچنین افزایش هزینه های حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن از بابت افزایش مقداری به دلیل اضافه تولید و نیز افزایش در نرخ قرارداد های حمل سیلیس و افزایش نرخ حمل مواد به سنگ شکن بوده است. میزان استخراج طی دوره در یادداشت توضیحی (۱-۴-۱) صورت های مالی توضیح داده شده است.

۲-۲-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری غیر سرمایه ای داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به تعمیرات ماشین آلات و تجهیزات شرکت (آسیاب ها، فیلتر پرس، هیدروسیکلون ها، بال میل، کاتینگ لاین) افزایش در نرخ هزینه تعمیرات ماشین آلات سنگین شرکت و نیز بهسازی جاده کارخانه و سینه کارهای معدن می باشد.

۴-۲-۶- افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً ناشی از افزایش دارایی های ثابت طی سال می باشد .

۵-۲-۶- افزایش حامل های انرژی از افزایش تولید طی سال در کارخانه تیلکس و نیز افزایش نرخ نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۲-۶- مبلغ فوق الذکر عمدتاً ناشی از افزایش هزینه بسته بندی محصولات کلون به مبلغ ۷۵۲,۷۱۶ میلیون ریال هزینه بسته بندی کارخانه AAC به مبلغ ۱۴۱,۴۸۱ میلیون ریال ، هزینه ملزومات به مبلغ ۹۱,۱۳۶ میلیون ریال و ... می باشد که ناشی از افزایش نرخ و افزایش میزان تولید می باشد.

۷-۲-۶- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً به دلیل پایین بودن تناژ تولید نسبت به تولید ظرفیت اسمی ماشین آلات کارخانه ملات میباشد.

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

تولید واقعی				
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی	پایان سال ۱۴۰۴	پایان سال ۱۴۰۳
معمولات فرآوری شده	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۵۰۹	۲۴۰,۰۴۴
محصولات درجه بندی شده (خرد شده)	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۲۴۰,۳۱۵	۲۵۰,۹۱۹
بلوک سبک گازی	۳۲۵,۵۰۰ مترمکعب	۳۲۵,۵۰۰	۳۱۳,۴۴۰	۳۳۸,۱۴۵
ملات خشمک	۴۸,۰۰۰ تن	۴۸,۰۰۰	۳۳۱۱	۲,۹۶۱
پائل سبک گازی	۱۳۹,۵۰۰ مترمکعب	۱۳۹,۵۰۰	۱,۱۷۵	۲۵

۱-۳-۶- مجوز تولید پائل سبک گازی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ اخذ و تولید آن شروع گردیده است.

پیشودست گزارش
بهراد مشاير

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
هزینه‌های فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۶۲,۵۰۴	۸۶,۸۲۲	۷-۱
۵,۸۵۱	۷,۵۳۶	۷-۱
۱,۲۰۰	۱,۶۴۸	
۱,۱۴۱	۱,۳۶۸	
۲,۵۷۳	۲,۴۶۳	
۳۴۷,۴۵۴	۳۶۷,۸۷۷	۷-۲
۶,۵۷۲	۵,۲۳۶	
۵,۱۶۹	۳,۷۳۰	
۴,۷۸۹	۴,۷۸۷	
۱۴۳,۰۱۳	۱,۰۹۶,۰۲۱	۷-۳
۱۰۰,۷۷۲	۶۱,۰۲۴	
۶۸۱,۰۳۸	۱,۶۳۸,۵۰۲	
هزینه‌های اداری و عمومی		
۱۷۶,۷۸۹	۳۷۹,۶۹۴	۷-۱
۱۷,۹۸۷	۳۰,۹۱۴	
۷,۵۶۵	۱۰,۵۳۷	
۳,۸۰۵	۷,۵۱۹	
۱,۲۱۰	۱,۹۷۷	
۱۳,۳۱۷	۲۲,۷۸۵	
۳,۶۶۲	۴,۴۳۴	
۱۴,۱۶۰	۲۹,۵۴۳	
۷,۷۵۹	۱۵,۷۲۵	
۲۶,۳۵۹	۴۴,۳۱۹	
۱۵,۶۵۸	۲۵,۵۲۲	
۱,۷۷۰	۵,۹۱۴	
۱۴,۴۰۵	۳۲,۹۴۹	
۳,۱۲۶	۴,۲۸۵	
۶۸,۷۴۸	۹۳,۴۹۵	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۱,۵۲۱	۸۷,۸۸۰	
۱۸۸,۹۴۳	۲۶۶,۰۳۲	
۹۲,۷۶۲	۲۳۶,۸۱۷	۷-۴
۶۶۰,۵۴۶	۱,۳۰۱,۳۴۱	
۱,۳۴۱,۵۸۴	۲,۹۳۹,۸۴۳	

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و مزایای کارکنان ناشی از مصوبه شورای عالی کار و همچنین اجرای بروزرسانی طبقه بندی مشاغل با مصوبه هیات مدیره بوده است و سایر هزینه‌ها متناسب با افزایش تورم در سال مالی مورد گزارش بوده است.

۷-۲- هزینه‌های مزبور عمدتاً مربوط به هزینه‌های یورسانت نمایندگان فروش کارخانه مصالح سبک گازی به مبلغ ۳۲۶,۶۶۵ میلیون ریال، هزینه‌های تبلیغات ۲۱,۷۴۸ میلیون ریال می‌باشد.

۷-۳- باتوجه به تغییر رویه شرکت در صادرات و تحویل کالا به مشتریان در مقصد، هزینه‌های صادراتی توسط شرکت صورت می‌پذیرد که این هزینه‌ها شامل حمل محصول از کارخانه، هزینه‌های ترخیص در مقصد، حقوق و عوارض گمرکی و ... می‌باشد.

۷-۴- سایر هزینه‌ها عمدتاً مربوط به هزینه‌های رستوران به مبلغ ۵۰,۶۶۵ میلیون ریال و ایاب و ذهاب به مبلغ ۲۴,۱۴۸ میلیون ریال و ... می‌باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۵۹۴,۱۳۵	۲,۵۴۲,۶۵۲	سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
۸,۱۸۰	۲۳۶,۱۹۷	درآمد حاصل از فروش پالت
۱,۶۰۲,۳۱۵	۲,۷۷۸,۸۴۹	

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به تفاوت تسعیر ارز حاصل از صادرات نزد راهبران ارزی می باشد که با افزایش نرخ ارز در سال جاری، سود ناشی از تسعیر ارز نیز افزایش یافته است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۳,۵۵۶	۳۳,۰۸۳	۶-۷	هزینه های جذب نشده در تولید
۶,۶۹۳	۱,۳۵۴		سایر
۳۰,۲۴۹	۳۴,۴۳۷		

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۷۳,۷۹۵	۲۱۹,۱۲۷	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین
۲۴۳,۱۴۶	۲۳۹,۳۶۶	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت (خرید دین)
۳۹,۹۲۲	۲۷,۴۰۷	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات
۳۵۶,۸۶۳	۴۸۵,۹۰۱	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
-	۴,۰۱۱		سایر اشخاص:
۳۰,۴۵۷	۶۲,۴۱۴		سود حاصل از فروش مواد خریداری شده
۳۰,۶۱۱	۲۳,۵۳۵		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۹۴,۸۰۶)	(۱,۰۶۳,۱۸۳)		سود سهام
۵۲,۸۲۳	۹۱,۸۵۱		زیان تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۰۱,۱۳۷	۱۱۱,۴۱۵	۱۱-۱	درآمد حاصل از اجاره بهای واحد تجاری
۱۰۹,۵۷۳	۱۶,۲۱۱		خسارت دیرکرد دریافتی از مشتریان - تسویه مطالبات
(۲۵۰,۰۰۰)	-		درآمد حاصل از فروش ضایعات
(۱۲۴,۶۵۳)	(۱۳۰,۸۲۱)		هزینه ارزش افزوده سال ۱۴۰۲
(۶۴۴,۸۵۷)	(۸۸۴,۵۶۷)		سایر درآمدها و هزینه ها

۱۱-۱- مبلغ فوق از بابت تامین مالی فروش های نسبه به مشتریان می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱۰,۵۵۸,۶۲۷	۱۴,۳۷۸,۸۹۶	سود عملیاتی
(۱,۸۶۴,۱۰۶)	(۱,۹۵۰,۰۶۸)	اثر مالیاتی
۸,۶۹۴,۵۲۱	۱۲,۴۲۸,۸۲۸	
(۴۰۶,۹۱۴)	(۱,۳۷۰,۴۶۷)	سود غیر عملیاتی
۶۱,۵۳۴	۱۹۹,۶۵۴	اثر مالیاتی
(۳۴۵,۳۸۰)	(۱,۱۷۰,۸۱۳)	
۱۰,۱۵۱,۷۱۳	۱۳,۰۰۸,۴۲۸	سود خالص
(۱,۸۰۲,۵۷۲)	(۱,۷۵۰,۴۱۳)	اثر مالیاتی
۸,۳۴۹,۱۴۱	۱۱,۲۵۸,۰۱۵	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد-میلیون سهم	تعداد-میلیون سهم	
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۱)	(۱۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۴۸۹	۳,۴۹۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و دارایی‌های آرم	اثاث و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	مستحققات	زمین	بهای تمام شده
۸,۹۷۶,۹۱۸	۶,۷۵۹	۲۹۸,۱۶۴	۸,۶۷۱,۹۹۵	۳۹,۹۷۳	۱۱۴,۹۹۳	۲۸۷,۰۹۵	۵,۴۰۶,۸۳۸	۴۳۳,۵۵۰	۱,۷۹۲,۳۴۷	۳۹۶,۷۱۵	۱۸۴	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال تعمیلات واکنش شده
۱,۰۲۸,۹۱۱	۱۴,۰۷۸	۱۳۹,۴۱۶	۸۷۵,۴۱۷	۶۱,۴۶۱	۵۹,۳۴۴	۶۳,۴۵۶	۶۱۹,۲۸۶	۶۸,۹۲۵	۳,۰۴۴	-	-	۱۴۰۳ تغی و انتقالات و سایر تغییرات واکنش شده
(۷۱۳)	-	-	(۷۱۳)	-	(۷۱۳)	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳ تغی و انتقالات و سایر تغییرات واکنش شده
-	-	(۱۳۸,۸۳۰)	۱۳۸,۸۳۰	-	-	-	-	-	۱۳۸,۸۳۰	-	-	۱۴۰۳ مانده در پایان سال افزایش
۱,۰۰۰,۵۱۱	۲۰,۸۳۷	۲۸۸,۷۵۰	۹۵۵,۵۳۰	۱۰۱,۴۴۴	۱۷۳,۵۱۳	۵۵۰,۵۵۲	۶,۰۱۶,۱۲۴	۵۰۲,۸۷۶	۱,۹۴۴,۱۲۳	۳۹۶,۷۱۵	۱۸۴	۱۴۰۳ مانده در پایان سال تغی و انتقالات و سایر تغییرات افزایش
۱,۹۱۳,۱۰۲	۶۸۸,۴۵۴	۶۳۲,۹۷۵	۶,۰۱۶,۷۳۲	۲۳,۰۵۹	۸۹,۲۰۴	۴۵۸۴	۶۶,۷۳۸	۳۰۰	۴۲,۵۴۵	۱,۴۰۰	۲۶۳,۸۴۵	۱۴۰۳ مانده در پایان سال تغی و انتقالات و سایر تغییرات افزایش
-	-	(۵۷۱,۴۲۸)	۵۷۱,۴۲۸	-	-	-	-	۵۷۱,۴۲۸	-	-	-	۱۴۰۳ مانده در پایان سال تغی و انتقالات و سایر تغییرات افزایش
۱۱,۹۱۸,۲۱۸	۷۰,۹۲۹۱	۳۴۰,۲۸۷	۱۰,۵۶۸,۶۴۰	۱۳۴,۴۹۳	۲۶۲,۷۲۸	۵۵۵,۱۳۵	۶,۰۹۲,۸۶۲	۱,۰۷۴,۶۱۶	۱,۹۸۶,۶۶۶	۳۹۸,۱۱۵	۲۶۴,۰۲۹	۱۴۰۳ مانده در پایان سال تغی و انتقالات و سایر تغییرات افزایش
۸۸۹,۷۳۳	-	-	۸۸۹,۷۳۳	۳۰,۹۱۴	۳۷,۴۰۴	۲۲۲,۲۹۷	۴۲۲,۰۵۴	۴۲,۳۳۹	۱۱۰,۶۰۸	۷۱,۱۲۷	-	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال استهلاک طی دوره واکنش شده
۵۸۷,۹۸۳	-	-	۵۸۷,۹۸۳	۲۰,۰۰۸	۲۵,۱۰۳	۹۶,۶۱۶	۲۸۲,۵۳۰	۲۹,۸۹۷	۱۰۷,۵۰۶	۲۶,۲۴۳	-	۱۴۰۳ مانده در پایان سال استهلاک
(۶۶)	-	-	(۶۶)	-	(۶۶)	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳ مانده در پایان سال استهلاک
۱,۴۷۷,۶۵۰	-	-	۱,۴۷۷,۶۵۰	۵۰,۹۲۳	۶۲,۴۴۱	۳۲۰,۹۹۲	۷۰,۵۸۴	۷۲,۳۲۶	۲۱۸,۱۱۴	۴۷,۳۷۰	-	۱۴۰۳ مانده در پایان سال استهلاک
۶۷۲,۱۷۸	-	-	۶۷۲,۱۷۸	۲۳,۴۶۳	۳۵,۷۹۹	۱۰۶,۰۰۳	۳۳۴,۹۴۳	۶۷,۲۵۱	۷۸,۴۵۰	۲۶,۲۲۹	-	۱۴۰۳ مانده در پایان سال استهلاک
۲,۱۴۹,۱۸۸	-	-	۲,۱۴۹,۱۸۸	۷۴,۳۸۶	۹۸,۳۴۰	۴۲۶,۹۹۴	۱,۰۴۰,۵۲۷	۱۳۹,۴۷۷	۲۹۶,۵۶۴	۷۳,۵۹۹	-	۱۴۰۳ مانده در پایان سال استهلاک
۹,۷۶۸,۴۳۱	۷۰,۹۲۹۱	۳۴۰,۲۸۷	۸,۷۱۸,۵۵۳	۶۰,۱۰۷	۱۶۴,۴۸۸	۱۲۸,۱۴۱	۵,۰۵۲,۳۳۵	۹۳۵,۱۳۹	۱,۶۹۰,۱۰۱	۲۲۴,۵۱۶	۲۶۴,۰۲۹	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال تعمیلات واکنش شده
۸,۵۲۷,۴۶۵	۲۰,۸۳۷	۲۸۸,۷۵۰	۸,۳۱۷,۸۸۰	۵۰,۵۱۲	۱۱۱,۰۸۲	۲۲۹,۵۵۹	۵,۳۲۰,۵۴۰	۴۳۰,۶۴۹	۱,۷۲۶,۰۰۹	۳۴۹,۳۴۵	۱۸۴	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال تعمیلات واکنش شده

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثناء زمین و وسایل نقلیه) تا ارزش ۲۱,۷۷۷,۵۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق‌ساز و زلزله و تمام خطر اموال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه‌ای کافی می‌باشد همچنین در خصوص دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت پروژه آهن دانی عمدتاً به صورت بیش پرداخت سرمایه‌ای بوده در بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای طبقه‌بندی شده است و هنوز مانعین آلات مربوطه تحویل شرکت نگردیده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۲ طی سال شرکت در اجرای مصوبات هیات مدیره و در راستای توسعه آبی و یکپارچه سازی اراضی مجاور کارخانه، نسبت به خرید اراضی کشاورزی واقع در روستای ساری تپه، همجوار محل کارخانه به مساحت ۳۱۰۰۳۴ متر مربع اقدام نموده است. بهای خرید اراضی مذکور به طور متوسط ۱۰۲۰۰۰۰۰ ریال به ازای هر متر مربع بوده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، اسناد مالکیت مربوط به تمامی اراضی خریداری شده به نام شرکت منتقل گردیده است.

۱۳-۳ افزایش ائانه و منصوبات شرکت عمدتاً مربوط به خرید دستگاه صداسنج، دستگاه یو پی اس، کولر گازی، سیستم کامپیوتری و ... می باشد.

۱۳-۴ افزایش ماشین آلات شرکت عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه لیفتراک به مبلغ ۵۲۰۰۰ میلیون ریال، دو دستگاه پرس ضربه ای به مبلغ ۴۰۶۰ میلیون ریال و اینورتر به مبلغ ۱۰،۶۷۸ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵ سند مالکیت ۶ واحد آپارتمان دفتر تهران جمعاً به مبلغ ۱۳۶،۵۶۵ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک توسعه صادرات ایران می باشد.

۱۳-۶ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج اثبات شده		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		دارایی در جریان تکمیل
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
افزایش ظرفیت و کیفیت تولید	-	۱۷,۳۷۱	۲,۳۴۶,۷۶۰	۱۴۰۵/۳/۳۱	۶۹.۴۳٪	پروژه آهن زدایی
-	۲۸۸,۷۵۰	۳۲۲,۹۱۶	-	۰٪	۹۹٪	سایر (شامل پروژه باسکول انبار دیو و ...)
	۲۸۸,۷۵۰	۳۴۰,۲۸۷	۲,۳۴۶,۷۶۰			

۱۳-۶-۱ طرح آهن زدایی با سرمایه گذاری ۲,۳۶۴,۱۳۱ میلیون ریال با توجه به استراتژی های کلان شرکت به منظور حفظ جایگاه نخست سهم بازار و توسعه بازار داخلی و توسعه صادرات پایدار و با عنایت به مزایای پروژه شامل تبدیل محصولات کم عیار به محصولات پر عیار، افزایش ظرفیت و ذخیره معدن می باشد که پیشرفت پروژه تا پایان سال ۶۹.۴۳ درصد از بابت عملیات اجرایی و نیز خرید دستگاه بوده است.

۱۳-۷ پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل است:

شرح	نام فروشنده	نوع ارز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			مبلغ ارزی	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	مبلغ (میلیون ریال)
دستگاه مگنت سپراتور	هواته چین	دلار	۶۰۶,۲۱۹	۶۸۸,۴۵۴	-	-
واردات دو دستگاه یونیت هیدرولیک فیلترپرس (ساخت دین شاو هند)	شرکت آراکو	درهم	۴۷,۹۴۶	۱۸,۹۵۱	۴۷,۹۴۶	۱۸,۹۵۱
سایر	-	-	-	۱,۸۸۶	-	۱,۸۸۶
				۷۰۹,۲۹۱		۲۰,۸۳۷

۱۳-۷-۱ افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای از بابت سفارش خرید دستگاه مگنت سپراتور از شرکت هواته چین می باشد. دستگاه مذکور آماده تولید می باشد و اقدامات لازم در خصوص انتقال ارز تتمه بهای آن و به تبع آن اقدام لازم جهت تحویل و حمل آن در جریان انجام می باشد.

۱۳-۷-۲ دو دستگاه یونیت هیدرولیک فیلترپرس تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل شرکت شده و در حال انجام بازرسی و ارائه تاییدیه های فنی می باشد.

۱۳-۸ طی سال مالی ۱۴۰۴ جمعاً مبلغ ۵۷۱,۴۳۸ میلیون ریال از بابت احداث نیروگاه خورشیدی سقفی منعکس از داراییهای در جریان تکمیل بواسطه تکمیل آنها، به سرفصل تاسیسات منتقل گردیده است. عایدی از بابت صرفه جویی در هزینه برق از آبانماه سال ۱۴۰۴ به طور متوسط برای هر ماه مبلغ ۶۰۰۰ الی ۷۰۰۰ میلیون ریال بوده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز	طرح بهره برداری معدن	ودایع	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۸,۴۶۴	۲۹۳	۱,۹۵۶	۱۰,۷۱۳
افزایش	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۴۶۴	۲۹۳	۱,۹۵۶	۱۰,۷۱۳
افزایش	-	۴,۶۹۲	۹	۴,۶۹۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۸,۴۶۴	۴,۹۸۵	۱,۹۶۵	۱۵,۴۱۴
استهلاک				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۳۸	۲۷۱	-	۴۰۹
استهلاک	۸	-	-	۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۴۶	۲۷۱	-	۴۱۷
استهلاک	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۴۶	۲۷۱	-	۴۱۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸,۳۱۸	۴,۷۱۴	۱,۹۶۵	۱۴,۹۹۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۳۱۸	۲۲	۱,۹۵۶	۱۰,۲۹۶

۱۴-۱- معادن شرکت بشرح زیر می باشد:

معدن	آدرس	تاریخ بهره برداری	تاریخ انقضا	میزان برداشت در سال ۱۴۰۴	میزان برداشت در سال ۱۴۰۳	ارزش دفتری معدن - میلیون ریال
خاک صنعتی کائولن و سنگ ساختمانی زنوز	مرند، شهر زنوز، دو کیلومتری جنوب زنوز	۱۳۷۷	۱۰۰ سال بعد	۸۴۰,۹۶۶ تن	۱,۰۱۰,۵۷۷ تن	۲۲
خاک صنعتی ساری تپه	مرند روستای ساری تپه، ۵ کیلومتری شرق روستای ساری تپه	۱۳۸۷	۲۵ سال (قابل تمدید)	فاقد برداشت	فاقد برداشت	-

۱-۱-۱- میزان استخراج و حمل خاک صنعتی کائولن در سال ۱۴۰۴ برابر با ۸۲۶,۳۸۳ تن و از سنگ لاشه ۱۴,۵۸۳ تن می باشد.

۱-۱-۲- افزایش نرم افزارهای رایانه ای مربوط به خرید سیستم های ERP راهکاران سیستم می باشد.

شرکت صنایع حاکی چینی ایران(سهامی عام)
پاداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۴

مبالغ به میلیون ریال		پاداشت	
۱۳۰۴/۱۲/۳۰	۲۳۸۵.۵۵۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۵۱۲.۵۷۷
۱۳۰۴/۱۲/۳۰	۱۱۵۸.۸۲۷	۱۳۶۰۰۰	۱۵۰۲
۱۳۰۴/۱۲/۳۰	۲۵۴۵.۳۸۴	۲۶۳۸.۱۷۸	

تجدید ارائه شده
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۰۳/۱۲/۳۰

۱۳۰۴/۱۲/۲۹

ارزش باز	ارزش مغفوری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش باز	ارزش مغفوری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
----------	-------------	-----------	---------------	----------	-------------	-----------	---------------	-------------------	------------

۲۰۳	۴۰	.	۴۰	۴۲۳	۴۷	.	۴۷	کثیر از یک درم	۲۲۷۹۶
۹۳	۷	.	۷	.	.	.	.	کثیر از یک درم	.
۲۳.۷۱	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	۲۲.۵۶۴	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	کثیر از یک درم	۹۱.۰۲۰.۱۲۲
.	.	.	.	.	۱.۱۵۸	.	۱.۱۵۸	کثیر از یک درم	.
۱۴۳.۶۶۹	۳۴.۴۳۵	.	۳۴.۴۳۵	۱۸۵.۵۵۹	۴۹.۵۹۹	.	۴۹.۵۹۹	کثیر از یک درم	۹۰.۰۳۳.۶۱۳
۷۰.۳۵	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	۵۸.۳۶	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	کثیر از یک درم	۷۸۳.۴۱۹
۲۰.۹۳	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	۷.۲۷۹	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	کثیر از یک درم	۶.۲۲۲.۹۵۳
.	.	.	.	۱.۳۷۱	.	.	۲۰.۹۰۴	کثیر از یک درم	۶.۴۱۹.۴۵۹
۱۳.۳۶۵	۹.۵۳۷	.	۹.۵۳۷	۱۱.۰۱۷	۱۰.۸۵۴	.	۱۰.۸۵۴	کثیر از یک درم	۳۸۰.۱۰۳۶۸
۳.۱۵۶	۳.۶۵	.	۳.۶۵	۶.۰۳۰	۳.۶۵	.	۳.۶۵	کثیر از یک درم	۱۵۳.۱۸۳
۲.۱۳۰	۴۹	.	۴۹	۱۹.۰۴	۱۹۹	.	۱۹۹	کثیر از یک درم	۵۳۴.۹۱۷
۲۷	۴۲	.	۴۲	۳۰	۴۲	.	۴۲	کثیر از یک درم	۴۰۰۰
۷۰.۵	۸	.	۸	۹۷۱	۸	.	۸	کثیر از یک درم	۷۷۳۹
۲۵.۶	۱۷	.	۱۷	۱۵.۳	۱۷	.	۱۷	کثیر از یک درم	۱۶.۰۲۹
.	.	.	.	۲۳۶	۲۳	.	۲۳	کثیر از یک درم	۲۳.۴۴۰
۳	۳	.	۳	۲	۳	.	۳	کثیر از یک درم	۱.۹۲۷
۶۱	۲	.	۲	۴۶	۲	.	۲	کثیر از یک درم	۶۳.۵۷۴
۱۲۱	۱	.	۱	۱۷۳	۱	.	۱	کثیر از یک درم	۲۱.۵۱۳
.	۶	.	۶	۱۰	۶	.	۶	کثیر از یک درم	۷۲.۱۷
.	.	.	.	۲	۴	.	۴	کثیر از یک درم	۴.۱۲۷
۱۲۴.۲۸۳	۷۱.۴۹۳	۲۶.۷۰۶	۹۸.۲۰۰	۲۴۳.۶۰۵	۷۴.۴۴۵	۲۶.۷۰۶	۱۰۰.۸۵۱		

سایر شرکتها:

شرکت نمایندگانهای داخلی تبریز
توسعه ماندن پارس تامین(سهامی خاص)
شرکت اشتیاف و حفاری صبر تامین(سهامی خاص)
توسعه مدین طلاری کردستان(سهامی خاص)
شرکت مدیریت سرمایه گذاری سیمان تامین
شرکت پیشرو تفللی فناوری فردا(سهامی خاص)
شرکت گسترش ارتباطات فایک(سهامی عام)
شرکت طلاری تفلان(سهامی خاص)
پیش پرداخت سرمایه گذاری(افزایش سرمایه پارس تامین)

۲۰۳	۴۰	.	۴۰	۴۲۳	۴۷	.	۴۷	کثیر از یک درم	۲۲۷۹۶
۹۳	۷	.	۷	.	.	.	.	کثیر از یک درم	.
۲۳.۷۱	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	۲۲.۵۶۴	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	کثیر از یک درم	۹۱.۰۲۰.۱۲۲
.	.	.	.	.	۱.۱۵۸	.	۱.۱۵۸	کثیر از یک درم	.
۱۴۳.۶۶۹	۳۴.۴۳۵	.	۳۴.۴۳۵	۱۸۵.۵۵۹	۴۹.۵۹۹	.	۴۹.۵۹۹	کثیر از یک درم	۹۰.۰۳۳.۶۱۳
۷۰.۳۵	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	۵۸.۳۶	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	کثیر از یک درم	۷۸۳.۴۱۹
۲۰.۹۳	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	۷.۲۷۹	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	کثیر از یک درم	۶.۲۲۲.۹۵۳
.	.	.	.	۱.۳۷۱	.	.	۲۰.۹۰۴	کثیر از یک درم	۶.۴۱۹.۴۵۹
۱۳.۳۶۵	۹.۵۳۷	.	۹.۵۳۷	۱۱.۰۱۷	۱۰.۸۵۴	.	۱۰.۸۵۴	کثیر از یک درم	۳۸۰.۱۰۳۶۸
۳.۱۵۶	۳.۶۵	.	۳.۶۵	۶.۰۳۰	۳.۶۵	.	۳.۶۵	کثیر از یک درم	۱۵۳.۱۸۳
۲.۱۳۰	۴۹	.	۴۹	۱۹.۰۴	۱۹۹	.	۱۹۹	کثیر از یک درم	۵۳۴.۹۱۷
۲۷	۴۲	.	۴۲	۳۰	۴۲	.	۴۲	کثیر از یک درم	۴۰۰۰
۷۰.۵	۸	.	۸	۹۷۱	۸	.	۸	کثیر از یک درم	۷۷۳۹
۲۵.۶	۱۷	.	۱۷	۱۵.۳	۱۷	.	۱۷	کثیر از یک درم	۱۶.۰۲۹
.	.	.	.	۲۳۶	۲۳	.	۲۳	کثیر از یک درم	۲۳.۴۴۰
۳	۳	.	۳	۲	۳	.	۳	کثیر از یک درم	۱.۹۲۷
۶۱	۲	.	۲	۴۶	۲	.	۲	کثیر از یک درم	۶۳.۵۷۴
۱۲۱	۱	.	۱	۱۷۳	۱	.	۱	کثیر از یک درم	۲۱.۵۱۳
.	۶	.	۶	۱۰	۶	.	۶	کثیر از یک درم	۷۲.۱۷
.	.	.	.	۲	۴	.	۴	کثیر از یک درم	۴.۱۲۷
۱۲۴.۲۸۳	۷۱.۴۹۳	۲۶.۷۰۶	۹۸.۲۰۰	۲۴۳.۶۰۵	۷۴.۴۴۵	۲۶.۷۰۶	۱۰۰.۸۵۱		

۲۰۳	۴۰	.	۴۰	۴۲۳	۴۷	.	۴۷	کثیر از یک درم	۲۲۷۹۶
۹۳	۷	.	۷	.	.	.	.	کثیر از یک درم	.
۲۳.۷۱	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	۲۲.۵۶۴	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	کثیر از یک درم	۹۱.۰۲۰.۱۲۲
.	.	.	.	.	۱.۱۵۸	.	۱.۱۵۸	کثیر از یک درم	.
۱۴۳.۶۶۹	۳۴.۴۳۵	.	۳۴.۴۳۵	۱۸۵.۵۵۹	۴۹.۵۹۹	.	۴۹.۵۹۹	کثیر از یک درم	۹۰.۰۳۳.۶۱۳
۷۰.۳۵	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	۵۸.۳۶	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	کثیر از یک درم	۷۸۳.۴۱۹
۲۰.۹۳	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	۷.۲۷۹	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	کثیر از یک درم	۶.۲۲۲.۹۵۳
.	.	.	.	۱.۳۷۱	.	.	۲۰.۹۰۴	کثیر از یک درم	۶.۴۱۹.۴۵۹
۱۳.۳۶۵	۹.۵۳۷	.	۹.۵۳۷	۱۱.۰۱۷	۱۰.۸۵۴	.	۱۰.۸۵۴	کثیر از یک درم	۳۸۰.۱۰۳۶۸
۳.۱۵۶	۳.۶۵	.	۳.۶۵	۶.۰۳۰	۳.۶۵	.	۳.۶۵	کثیر از یک درم	۱۵۳.۱۸۳
۲.۱۳۰	۴۹	.	۴۹	۱۹.۰۴	۱۹۹	.	۱۹۹	کثیر از یک درم	۵۳۴.۹۱۷
۲۷	۴۲	.	۴۲	۳۰	۴۲	.	۴۲	کثیر از یک درم	۴۰۰۰
۷۰.۵	۸	.	۸	۹۷۱	۸	.	۸	کثیر از یک درم	۷۷۳۹
۲۵.۶	۱۷	.	۱۷	۱۵.۳	۱۷	.	۱۷	کثیر از یک درم	۱۶.۰۲۹
.	.	.	.	۲۳۶	۲۳	.	۲۳	کثیر از یک درم	۲۳.۴۴۰
۳	۳	.	۳	۲	۳	.	۳	کثیر از یک درم	۱.۹۲۷
۶۱	۲	.	۲	۴۶	۲	.	۲	کثیر از یک درم	۶۳.۵۷۴
۱۲۱	۱	.	۱	۱۷۳	۱	.	۱	کثیر از یک درم	۲۱.۵۱۳
.	۶	.	۶	۱۰	۶	.	۶	کثیر از یک درم	۷۲.۱۷
.	.	.	.	۲	۴	.	۴	کثیر از یک درم	۴.۱۲۷
۱۲۴.۲۸۳	۷۱.۴۹۳	۲۶.۷۰۶	۹۸.۲۰۰	۲۴۳.۶۰۵	۷۴.۴۴۵	۲۶.۷۰۶	۱۰۰.۸۵۱		

۲۰۳	۴۰	.	۴۰	۴۲۳	۴۷	.	۴۷	کثیر از یک درم	۲۲۷۹۶
۹۳	۷	.	۷	.	.	.	.	کثیر از یک درم	.
۲۳.۷۱	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	۲۲.۵۶۴	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	کثیر از یک درم	۹۱.۰۲۰.۱۲۲
.	.	.	.	.	۱.۱۵۸	.	۱.۱۵۸	کثیر از یک درم	.
۱۴۳.۶۶۹	۳۴.۴۳۵	.	۳۴.۴۳۵	۱۸۵.۵۵۹	۴۹.۵۹۹	.	۴۹.۵۹۹	کثیر از یک درم	۹۰.۰۳۳.۶۱۳
۷۰.۳۵	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	۵۸.۳۶	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	کثیر از یک درم	۷۸۳.۴۱۹
۲۰.۹۳	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	۷.۲۷۹	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	کثیر از یک درم	۶.۲۲۲.۹۵۳
.	.	.	.	۱.۳۷۱	.	.	۲۰.۹۰۴	کثیر از یک درم	۶.۴۱۹.۴۵۹
۱۳.۳۶۵	۹.۵۳۷	.	۹.۵۳۷	۱۱.۰۱۷	۱۰.۸۵۴	.	۱۰.۸۵۴	کثیر از یک درم	۳۸۰.۱۰۳۶۸
۳.۱۵۶	۳.۶۵	.	۳.۶۵	۶.۰۳۰	۳.۶۵	.	۳.۶۵	کثیر از یک درم	۱۵۳.۱۸۳
۲.۱۳۰	۴۹	.	۴۹	۱۹.۰۴	۱۹۹	.	۱۹۹	کثیر از یک درم	۵۳۴.۹۱۷
۲۷	۴۲	.	۴۲	۳۰	۴۲	.	۴۲	کثیر از یک درم	۴۰۰۰
۷۰.۵	۸	.	۸	۹۷۱	۸	.	۸	کثیر از یک درم	۷۷۳۹
۲۵.۶	۱۷	.	۱۷	۱۵.۳	۱۷	.	۱۷	کثیر از یک درم	۱۶.۰۲۹
.	.	.	.	۲۳۶	۲۳	.	۲۳	کثیر از یک درم	۲۳.۴۴۰
۳	۳	.	۳	۲	۳	.	۳	کثیر از یک درم	۱.۹۲۷
۶۱	۲	.	۲	۴۶	۲	.	۲	کثیر از یک درم	۶۳.۵۷۴
۱۲۱	۱	.	۱	۱۷۳	۱	.	۱	کثیر از یک درم	۲۱.۵۱۳
.	۶	.	۶	۱۰	۶	.	۶	کثیر از یک درم	۷۲.۱۷
.	.	.	.	۲	۴	.	۴	کثیر از یک درم	۴.۱۲۷
۱۲۴.۲۸۳	۷۱.۴۹۳	۲۶.۷۰۶	۹۸.۲۰۰	۲۴۳.۶۰۵	۷۴.۴۴۵	۲۶.۷۰۶	۱۰۰.۸۵۱		

۲۰۳	۴۰	.	۴۰	۴۲۳	۴۷	.	۴۷	کثیر از یک درم	۲۲۷۹۶
۹۳	۷	.	۷	.	.	.	.	کثیر از یک درم	.
۲۳.۷۱	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	۲۲.۵۶۴	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	کثیر از یک درم	۹۱.۰۲۰.۱۲۲
.	.	.	.	.	۱.۱۵۸	.	۱.۱۵۸	کثیر از یک درم	.
۱۴۳.۶۶۹	۳۴.۴۳۵	.	۳۴.۴۳۵	۱۸۵.۵۵۹	۴۹.۵۹۹	.	۴۹.۵۹۹	کثیر از یک درم	۹۰.۰۳۳.۶۱۳
۷۰.۳۵	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	۵۸.۳۶	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	کثیر از یک درم	۷۸۳.۴۱۹
۲۰.۹۳	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	۷.۲۷۹	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	کثیر از یک درم	۶.۲۲۲.۹۵۳
.	.	.	.	۱.۳۷۱	.	.	۲۰.۹۰۴	کثیر از یک درم	۶.۴۱۹.۴۵۹
۱۳.۳۶۵	۹.۵۳۷	.	۹.۵۳۷	۱۱.۰۱۷	۱۰.۸۵۴	.	۱۰.۸۵۴	کثیر از یک درم	۳۸۰.۱۰۳۶۸
۳.۱۵۶	۳.۶۵	.	۳.۶۵	۶.۰۳۰	۳.۶۵	.	۳.۶۵	کثیر از یک درم	۱۵۳.۱۸۳
۲.۱۳۰	۴۹	.	۴۹	۱۹.۰۴	۱۹۹	.	۱۹۹	کثیر از یک درم	۵۳۴.۹۱۷
۲۷	۴۲	.	۴۲	۳۰	۴۲	.	۴۲	کثیر از یک درم	۴۰۰۰
۷۰.۵	۸	.	۸	۹۷۱	۸	.	۸	کثیر از یک درم	۷۷۳۹
۲۵.۶	۱۷	.	۱۷	۱۵.۳	۱۷	.	۱۷	کثیر از یک درم	۱۶.۰۲۹
.	.	.	.	۲۳۶	۲۳	.	۲۳	کثیر از یک درم	۲۳.۴۴۰
۳	۳	.	۳	۲	۳	.	۳	کثیر از یک درم	۱.۹۲۷
۶۱	۲	.	۲	۴۶	۲	.	۲	کثیر از یک درم	۶۳.۵۷۴
۱۲۱	۱	.	۱	۱۷۳	۱	.	۱	کثیر از یک درم	۲۱.۵۱۳
.	۶	.	۶	۱۰	۶	.	۶	کثیر از یک درم	۷۲.۱۷
.	.	.	.	۲	۴	.	۴	کثیر از یک درم	۴.۱۲۷
۱۲۴.۲۸۳	۷۱.۴۹۳	۲۶.۷۰۶	۹۸.۲۰۰	۲۴۳.۶۰۵	۷۴.۴۴۵	۲۶.۷۰۶	۱۰۰.۸۵۱		

۲۰۳	۴۰	.	۴۰	۴۲۳	۴۷	.	۴۷	کثیر از یک درم	۲۲۷۹۶
۹۳	۷	.	۷	.	.	.	.	کثیر از یک درم	.
۲۳.۷۱	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	۲۲.۵۶۴	۶.۱۵۸	.	۶.۱۵۸	کثیر از یک درم	۹۱.۰۲۰.۱۲۲
.	.	.	.	.	۱.۱۵۸	.	۱.۱۵۸	کثیر از یک درم	.
۱۴۳.۶۶۹	۳۴.۴۳۵	.	۳۴.۴۳۵	۱۸۵.۵۵۹	۴۹.۵۹۹	.	۴۹.۵۹۹	کثیر از یک درم	۹۰.۰۳۳.۶۱۳
۷۰.۳۵	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	۵۸.۳۶	۱.۳۶۱	.	۱.۳۶۱	کثیر از یک درم	۷۸۳.۴۱۹
۲۰.۹۳	۴.۱۹۶	.	۴.۱۹۶	۷.۲۷۹	۴.۱۹۶	.	۴.۱		

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

تجدید آرائه شده
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
۱۶-۱-۱	۱۰۴,۲۵۶	-	۱۰۴,۲۵۶	-	۱۰۴,۲۵۶	۵۰,۷۱۱	
۱۶-۱-۲	۳,۳۱۶,۹۹۲	-	۳,۳۱۶,۹۹۲	-	۳,۳۱۶,۹۹۲	۲,۶۱۷,۱۶۵	
	۳,۴۲۱,۲۴۸	-	۳,۴۲۱,۲۴۸	-	۳,۴۲۱,۲۴۸	۲,۶۶۷,۸۷۶	
۲۸	(۵۲۹,۰۶۴)	-	(۵۲۹,۰۶۴)	-	(۵۲۹,۰۶۴)	(۶۸۲,۶۰۴)	
	۲,۸۹۲,۱۸۴	-	۲,۸۹۲,۱۸۴	-	۲,۸۹۲,۱۸۴	۱,۹۸۵,۲۷۲	
حساب های دریافتنی:							
۱۶-۱-۱	۳۳,۴۹۷	-	۳۳,۴۹۷	-	۳۳,۴۹۷	۲۰,۱۶۴	
۱۶-۱-۳	۳۵۱,۶۷۲	۳,۱۴۷,۵۶۵	۳,۴۹۹,۲۳۷	(۴۵۴,۴۹۹)	۳,۰۴۴,۷۳۸	۸۴۱,۴۵۴	
	۳۸۵,۱۶۹	۳,۱۴۷,۵۶۵	۳,۵۳۲,۷۳۴	(۴۵۴,۴۹۹)	۳,۰۷۸,۲۳۵	۸۶۱,۶۱۸	
	۳,۲۷۷,۳۵۲	۳,۱۴۷,۵۶۵	۶,۴۲۴,۹۱۸	(۴۵۴,۴۹۹)	۵,۹۷۰,۴۱۸	۲,۸۴۶,۸۹۰	

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی:

۱۶-۱-۱	۱۵۹,۴۸۸	۱۰۷,۶۲۶	۲۶۷,۱۱۴	-	۲۶۷,۱۱۴	۲۶۷,۷۴۸	
۱۶-۱-۴	-	۳۳۸,۸۸۹	۳۳۸,۸۸۹	-	۳۳۸,۸۸۹	-	
۱۶-۱-۵	۱۵,۵۱۶	-	۱۵,۵۱۶	-	۱۵,۵۱۶	۸,۱۸۱	
	۲۸۸,۵۳۶	-	۲۸۸,۵۳۶	-	۲۸۸,۵۳۶	-	
	۳۰۹,۶۴۰	-	۳۰۹,۶۴۰	-	۳۰۹,۶۴۰	-	
	۲۲,۳۳۵	-	۲۲,۳۳۵	-	۲۲,۳۳۵	۶۷۰,۸۸۵	
	۷۹۵,۵۱۵	۴۴۶,۵۱۵	۱,۲۴۲,۰۳۰	-	۱,۲۴۲,۰۳۰	۹۴۶,۸۱۵	
	۴,۰۷۲,۸۶۷	۳,۵۹۴,۰۸۰	۷,۶۶۶,۹۴۸	(۴۵۴,۴۹۹)	۷,۲۱۲,۴۴۹	۳,۷۹۳,۷۰۱	

۱۶-۱-۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اسناد دریافتنی:		
کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)	۵۵,۲۱۴	-
صنایع سرام آرا (سهامی عام)	۴۹,۰۴۲	۵۰,۴۶۱
سایر	-	۲۵۰
جمع	۱۰۴,۲۵۶	۵۰,۷۱۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶,۳۹۵	۱۰,۰۰۰
۱۱,۸۲۹	.
۲۵۰	۱۱,۸۰۶
۱۱,۶۹۱	۱۱,۶۹۱
۳۰,۰۶۵	۳۳,۴۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵۶,۴۲۶	۱۰۷,۶۲۶
۱۵۵,۷۵۶	۲۲,۹۳۹
۱۵,۴۴۷	۱۵,۴۴۷
-	۱۱۰,۹۹۱
۹۶,۵۴۵	۷,۲۸۳
۲۶۷,۷۴۸	۲۶۷,۱۱۳

پیوست گزارش
مدیران مشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۱-۲- ریز اسناد دریافتنی از مشتریان به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶۶,۴۸۸	۲۰۴,۷۱۹	شرکت ایفا سرام (سهامی خاص)
۱۵۲,۲۱۷	۱۸۰,۴۵۷	چینی اصفهان (سهامی خاص)
۱۷۳,۱۰۱	۱۷۸,۴۰۷	چینی تقدیس (سهامی خاص)
۰	۱۴۷,۹۹۶	سید ابراهیم نورآبادی
۲۵,۳۳۰	۱۳۸,۲۲۷	چینی گل افشان الوان رس (سهامی خاص)
۱۳۱,۲۸۵	۱۳۱,۲۸۵	نادر عباس پناه
۱۰۱,۶۶۶	۱۲۳,۷۹۸	چینی بهداشتی ایساتیس (سهامی خاص)
۱,۹۳۶	۱۱۹,۲۷۶	چینی کرد (سهامی عام)
۰	۸۵,۹۲۸	کاشی گلچین میبد (سهامی خاص)
۳۲۱,۹۳۶	۷۶,۴۹۴	شرکت لیمون چینی آزاد (سهامی خاص)
۳۲,۳۹۹	۷۲,۰۸۴	کاشی تبریز (سهامی خاص)
۲۱,۱۷۹	۶۶,۴۵۶	شرکت چینی بهداشتی سحر سرام یزد (سهامی خاص)
۰	۶۴,۲۷۷	شرکت برج سازان تارا گستر (سهامی خاص)
۵,۴۸۷	۶۲,۵۳۲	کاشی ارچین میبد (سهامی خاص)
۵۸,۶۱۱	۵۸,۶۱۱	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)
۸۶,۰۰۰	۵۵,۳۰۰	گل سار فارس (سهامی خاص)
۱,۴۳۹,۵۳۰	۱,۵۵۱,۱۴۸	سایر (مبالغ کمتر از ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال)
۲,۶۱۷,۱۶۵	۳,۳۱۶,۹۹۲	
(۶۸۲,۶۰۴)	(۵۲۹,۰۶۴)	تهاتر با پیش دریافت ها
۱,۹۳۴,۵۶۱	۲,۷۸۷,۹۲۸	جمع

۱۶-۱-۲-۱- اسناد دریافتنی از بابت فروش محصولات کائولن و تبلکس می باشد.

۱۶-۱-۲-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۰۷۱,۶۴۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

حسابهای دریافتی از مشتریان به شرح زیر می باشد:

(صیاق به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				یادداشت
		خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
خالص	-	۱,۳۰۶,۰۰۱	-	۱,۳۰۶,۰۰۱	-	۱۶-۱-۳-۲
	-	۳۳۲,۵۸۶	-	۳۳۲,۵۸۶	-	۱۶-۱-۴
۱۱۹,۸۴۳	۲۸۰,۳۸۵	-	-	۲۸۰,۳۸۵	-	
-	۲۵۲,۳۱۳	-	-	۲۵۲,۳۱۳	-	۱۶-۱-۳-۳
۱۰۱,۵۵۳	۲۰۵,۰۳۲	-	-	۲۰۵,۰۳۲	-	
۱۷۹,۲۴۱	-	(۱۷۹,۲۴۱)	-	۱۷۹,۲۴۱	۱۷۹,۲۴۱	۱۶-۱-۳-۴
۶۰,۵۴۵	۱۵۳,۶۱۸	-	-	۱۵۳,۶۱۸	-	
۲۸,۹۴۷	۶۴,۵۴۰	-	-	۶۴,۵۴۰	-	
-	۴۲,۶۰۱	-	-	۴۲,۶۰۱	-	
-	۲۸,۱۵۴	-	-	۲۸,۱۵۴	-	
۱۸,۱۶۸	۱۸,۶۵۴	-	-	۱۸,۶۵۴	-	
-	۹,۵۶۲	-	-	۹,۵۶۲	-	
۲۶,۵۷۹	۸,۳۶۶	-	-	۸,۳۶۶	-	
۶۸,۰۳	۶۸,۰۳	-	-	۶۸,۰۳	-	
۵,۹۵۱	۵,۷۵۶	-	-	۵,۷۵۶	-	
۴,۴۱۵	۴,۳۰۷	-	-	۴,۳۰۷	-	
۳,۷۵۷	۴,۰۸۳	-	-	۴,۰۸۳	-	
۳,۷۳۹	۳,۷۳۹	-	-	۳,۷۳۹	-	
-	۴,۵۳۷	-	-	۴,۵۳۷	-	
۹۱,۶۰۲	۲۳۳,۸۰۰	(۲۷۵,۲۵۸)	-	۵۹۹,۰۵۸	۲۷۷,۶۳۴	۲۲۱,۲۲۴
۸۴۱,۴۵۴	۲,۰۴۴,۷۳۸	(۲۵۴,۴۹۹)	-	۲,۰۴۹,۲۳۷	۳,۱۴۷,۵۶۵	۲۵۱,۶۷۲
						جمع

۱-۳-۱-۱۶- مانده حسابهای دریافتی تجاری عمده مربوط به مطالبات فروش محصول به مشتریان می باشد، همچنین حسابهای دریافتی تجاری ارزی شرکت در پایان دوره مورد گزارش ۳۲ در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۳۳۰,۰۸۸ دلار، مبلغ ۴۱۲,۹۷۶ یورو و مبلغ ۱,۱۳۱,۱۴۱ درهم امارات به ترتیب معادل مبلغ ۲,۵۲۶,۳۱۹ میلیون ریال، مبلغ ۲۵۲,۶۰۳ میلیون ریال و مبلغ ۳۷۵,۸۱۷ میلیون ریال، مجموعاً به مبلغ ۳,۳۴۹,۱۳۷ میلیون ریال قبل از اعمال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول ۱۶۹,۵۴۰ میلیون ریال وصول شده است. همچنین از اسناد دریافتی (یادداشت ۳-۱-۱۶) به مبلغ ۴۲۲,۰۰۰ میلیون ریال اوصول می باشد که مبلغ ۸۸۸,۲۱۷ (معادل ۵۴۲,۸۷۳ میلیون ریال) و مطالبات ریالی، مجموعاً به مبلغ ۱۶۹,۵۴۰ میلیون ریال وصول شده است. همچنین از اسناد دریافتی (یادداشت ۳-۱-۱۶) به مبلغ ۴۲۲,۰۰۰ میلیون ریال اوصول می باشد که مبلغ ۸۰۰,۶۸۷ میلیون ریال چک موضوع اخذ شده و مبلغ ۲۶۹,۹۷۲ میلیون ریال طی سال ۱۴۰۴ و سه ماهه اول ۱۴۰۵ حقوقی گردیده است. لازم به ذکر است با توجه به شرایط خاص حاکم بر روابط بین المللی، امکان اخذ تقاضای مشتری و کافی بابت پوشش ریسک وصول مطالبات ارزی، برای شرکت میسر نگردیده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳-۱۶- طی سال مالی ۱۴۰۴، شرکت مجموعاً مبلغ ۱,۴۷۰,۴۷۵ دلار فروش صادراتی کاتولن به شرکت F.F.S در کشور ترکیه انجام داده است. مانده مطالبات ناشی از این فروش در پایان سال ۱۴۰۴ مبلغ ۹۵۸,۱۲۷ دلار بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۵۹,۷۰۰ دلار آن وصول شده است. فروش های مذکور بر اساس قرارداد نمایندگی فروش و به صورت اعتباری با دوره وصول ۹۰ روزه انجام شده است. به منظور تضمین ایفای تعهدات نماینده، سهام یک شرکت ثبت شده در کشور ترکیه با ارزش اسمی ۵۰,۰۰۰ لیر ترکیه (ارزیابی سهام صرفاً بر اساس اطلاعات مازوده و تجربیات قبلی) در اختیار شرکت قرار گرفته است. با توجه به الزامات و تشریفات قانونی مربوط در کشور ترکیه و با مجوز هیات مدیره، انتقال رسمی مالکیت سهام به نام مدیر عامل شرکت صنایع خاک چینی ایران صورت پذیرفته است. همچنین، اطلاعات مالی در دسترس شرکت از نماینده فروش محدود به اظهارنامه مالیاتی آن شرکت می باشد.

۳-۳-۱۶- مانده طلب ارزی از شرکت A.G به مبلغ ۱۸۵,۲۰۳ دلار معادل ۲۵۲,۳۱۳ میلیون ریال می باشد که بابت فروش محصولات کاتولن به شرکت A.G به صورت اعتباری ۶۰ روز کاری می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ از کارخانه بارگیری گردیده است. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۰,۰۰۰ دلار معادل ۱۱۳,۱۹۸ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۴-۳-۱۶- مبلغ فوق الذکر مربوط به فروش محصولات کاتولن فرآوری شده به مبلغ ۲۷۱,۵۰۹ دلار به شرکت کوتاهیا از طریق شرکت رینار بدون انعقاد قرارداد و براساس توافقات شفاهی می باشد که تاکنون منجر به تسویه حساب نگردیده است.

۴-۱-۱۶- مانده مزبور مربوط به مبلغ ۱۴۲,۵۰۳ یورو و ۲۶۶,۹۶۲ درهم به مبلغ ۳۲۲,۵۸۹ میلیون ریال از شرکت B.F. و مبلغ ۱۰,۳۹۱,۷۶ یورو معادل مبلغ ۱۶,۳۰۲ میلیون ریال مطالبات از شرکت خدمات بین المللی M.A در راستای قراردادهای مدیریت نقل و انتقال وجوه ارزی شرکت ناشی از فروش های صادراتی و پرداخت هزینه های ارزی با شرکتهای مزبور می باشد. اقدامات لازم در خصوص اخذ تضامین کافی و معتبر از شرکتهای مزبور در جریان می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴۲,۵۰۰ یورو و ۲۱۲,۷۶۱ درهم از مطالبات فوق تسویه گردیده است.

۲-۱۶- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در سال مورد گزارش ۶۰ روز است (سال قبل ۵۹ 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 زیان کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. ضمناً شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۳-۱۶- مانده حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان ریالی بابت قراردادهای فروش منعقد فیما بین به صورت فروش اعتباری ۲ الی ۵ ماهه می باشد.

۴-۱۶- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حساب های دریافتنی:	۱۱۲,۶۵۲	۲۶۱,۸۲۴

کارکنان (وام)

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت های خارجی:			
سفارشات مواد خریداری شده		۵,۱۴۷	۵,۱۴۷
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		۲۴۸	۳۱۷
		۵,۳۹۶	۵,۴۶۴
پیش پرداخت های داخلی:			
پیش پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات	۱۷-۱	۱,۰۱۰,۲۴۶	۵۹۷,۰۸۰
بیمه دارایی های ثابت (اموال) و بیمه تکمیلی درمان		۲۲۸,۰۹۹	۱۲۸,۵۴۹
		۱,۲۳۸,۳۴۵	۷۲۵,۶۲۹
		۱,۲۴۳,۷۴۰	۷۳۱,۰۹۳

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۰	۳۲۲,۲۲۷	۰	شرکت سپند ساز کهن (سهامی خاص)
۸۹,۷۰۰	۱۲۹,۴۷۴	۰	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)-اشخاص وابسته
-	۴۴,۴۸۵	-	شرکت متالوژی پودر خراسان (سهامی خاص-خرید پودر آلومینیوم)
-	۷۵,۲۸۲	-	سیمان ارومیه (سهامی عام)-اشخاص وابسته
۷,۲۲۵	۱۳,۶۲۴	-	سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)-اشخاص وابسته
-	۳۳,۹۴۰	-	مجموعه ورزشی سینامرند (خرید بلیط استخر)
۵,۶۹۷	۵,۶۹۷	-	شرکت فولاد اکسین خوزستان (سهامی خاص)-اشخاص وابسته
-	۱۹,۴۱۰	-	شرکت پایدار صنعت کاوش سیال (سهامی خاص)
-	۲۱,۱۶۱	-	شرکت سیمان آذرآبادگان خوی (سهام خاص)
۱۳,۷۸۱	۱۳,۷۸۱	-	برساز رویداد پارس نماینده نمایشگاه صنعت ساختمان بغداد در ایران
-	۱۳,۵۳۰	-	شرکت ریخته های نسوز مهر (سهامی خاص)
-	۴,۱۹۶	-	شرکت کیان فولاد نیکان
-	۲۰,۰۰۰	-	انجمن حمایت از زندانیان شهرستان مرند (خرید پالت)
۱۳,۰۰۴	۱,۰۱۲	-	امین شهلونی (قنادی کریمی)
۷,۸۰۰	۷,۸۰۰	-	شرکت پترو پلیمر ارتان تجارت (سهامی خاص)
۶,۶۲۴	۶,۶۲۴	-	شرکت تامین مواد اولیه فولاد خاورمیانه
۱۲,۱۷۴	۱۲,۱۷۴	-	شرکت مهندسی نرم افزار رایبورز
-	۲۴,۵۲۷	-	شرکت همکاران سیستم (قرارداد پشتیبانی)
۶,۹۷۴	۲۴,۷۳۶	-	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو
-	۱۵,۰۰۰	-	مجید کوشیاران (خرید نوار تبلیغاتی بلوک و پائل)
۴,۸۶۱	۴,۸۶۱	-	فولاد اندیشه اعتماد
۸,۲۷۵	۸,۲۷۵	-	مرکز تحقیقات راه مسکن و شهرسازی
-	۱۱,۱۳۴	-	شرکت آرتیستون صنعت
۲,۱۰۱	۱۳,۲۴۶	-	شرکت پیشران نیرو سازه ارگ
۶,۹۷۴	۶,۹۷۴	-	شرکت آترین ترانس معروف
۴۱۱,۸۸۹	۱۵۷,۰۷۴	-	سایر
۵۹۷,۰۸۰	۱,۰۱۰,۲۴۶	-	

۱۷-۱-۱- مبلغ فوق الذکر مربوط به قرارداد استخراج بارگیری و حمل مواد اولیه از معدن از شرکت سپند ساز می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۱۷-۱-۲- مبلغ فوق الذکر 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- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۲۹۶,۸۰۶ میلیون ریال از مانده فوق الذکر منجر به دریافت خدمات و مواد و کالا شده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا

تجدید ارائه شده (مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶۲۳,۶۶۲	۱,۵۲۴,۲۸۲	کالای ساخته شده
۲,۳۹۲,۱۵۵	۳,۲۸۷,۶۹۸	کالای در جریان ساخت
۲۲۵,۲۳۸	۲۷۹,۲۱۰	AAC موجودی مواد اولیه
۱,۲۳۲,۹۲۶	۱,۶۵۷,۸۸۳	قطعات و لوازم یدکی
۶۶۵,۶۰۹	۴۷۰,۳۲۰	سایر موجودی ها
۱۴۴,۱۹۷	۱۷۱,۲۷۱	موجودی انبار پالت
۵,۲۸۳,۷۸۷	۷,۳۹۰,۶۶۴	

- ۱۸-۱- موجودی های مواد و کالای شرکت تا سقف مبلغ ۸,۸۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای می باشند.
- ۱۸-۲- برخی از موجودی قطعات، کم گردش می باشد که طبق نظر مسئولین فنی شرکت، نگهداری آن ها جهت تعمیرات جاری و آتی ماشین آلات خطوط تولید ضروری می باشد.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۹۴۹,۷۹۴	۹۰۱,۴۵۸	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۸۵,۴۲۷	۶۰۸,۷۰۳	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷۰,۶۰۰	۱۸۷,۶۰۹	سپرده های ریالی نزد بانکها
۶۸۴,۹۲۷	۱,۴۶۸,۴۱۳	۱۹-۲ سپرده های ارزی نزد بانکها
۱۸۷,۶۳۶	۳۹۳,۸۱۷	۱۹-۳ موجودی صندوق- ارزی
-	۱,۳۵۰	موجودی صندوق-ریالی
۲,۳۷۸,۳۸۴	۳,۵۶۱,۳۵۰	

- ۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۲۶۳,۴۹۵/۸۴۰ یورو و ۹۰۸,۷۶ دلار و ۱۳,۲۳۳,۰۴۹/۲ روپیه هند و ۰/۰۱ درهم می باشد که بر اساس نرخ مرکز مبادله ارز و طلای ایران در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.
- ۱۹-۲- موجودی سپرده های ارزی نزد بانکها، شامل ۸۶۰,۷۲۶/۴۵۰ یورو و ۸۶,۷۱۶ دلار می باشد که بر اساس نرخ مرکز مبادله ارز و طلای ایران در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.
- ۱۹-۳- موجودی ارزی نزد صندوق به مبلغ ۳۹۳,۸۱۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰۰,۷۵۲ دلار امریکا - ۴۱,۵۱۵ یورو - ۶۱,۶۴۴ درهم امارات - ۵,۰۰۰ روپیه - ۳۰۰ لیر سوریه - ۲۰ لیر جدید ترکیه - ۵۰۰,۰۰۰ لیر قدیم ترکیه - ۱۰۰۳۰ تاکا بنگلادش - ۱۰,۰۰۰ بات تایلند - ۲۳۷ مانات آذربایجان - ۳۰۱۰ روبل روسیه و ۲۳,۷۵ دینار عراق می باشد که بر اساس نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳.۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۲.۳۷٪	۲,۵۳۳,۱۱۹,۳۵۶	۷۱.۷۱٪	۲,۵۰۹,۷۸۵,۹۵۶	شرکت سرمایه گذاری صدرتامین
۰.۰۰٪	-	۴.۲۶٪	۱۴۹,۱۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین (شرکت سهامی عام)
۴.۶۷٪	۱۶۳,۲۸۰,۲۳۲	۰.۴۱٪	۱۴,۱۸۰,۲۳۲	شرکت معدنی املاح ایران
۲۲.۹۶٪	۸۰۳,۶۰۰,۴۱۲	۲۳.۶۳٪	۸۲۶,۹۳۳,۸۱۲	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- سهام خزانه :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۱۳۳,۳۶۴	۹,۲۴۷,۵۰۰	۱۶۷,۴۴۹	۱۰,۸۱۱,۰۷۴	مانده ابتدای دوره
۲۲۲,۷۲۷	۱۰,۰۱۳,۴۵۷	۷۳,۳۰۰	۱,۹۳۷,۰۶۵	خرید طی دوره
(۱۸۸,۶۴۲)	(۸,۴۴۹,۸۸۳)	(۶۹,۶۵۸)	(۳,۰۹۵,۴۰۳)	فروش طی دوره
۱۶۷,۴۴۹	۱۰,۸۱۱,۰۷۴	۱۷۱,۰۹۱	۹,۶۵۲,۷۳۶	مانده پایان دوره

۲۱-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد

۲۲- 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص	۰	۲۶۱,۹۲۹
حسابهای پرداختنی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۳-۱-۱	۳۱۸,۸۳۵
		۳۱۸,۸۳۵
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
سازمان امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی	۲۳-۱-۲	۱۶۹,۲۰۰
سایر اشخاص		۳,۳۱۶
		۱۷۲,۵۱۶
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
مالیات های تکلیفی		۵,۲۹۷
حق بیمه های پرداختنی		۱۵,۴۵۳
سپرده حسن انجام کار		۲۵۸,۲۵۱
هزینه های پرداختنی	۲۳-۱-۳	۲۰۶,۷۲۸
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۳-۱-۴	۱,۴۶۵,۷۶۴
ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن		۳۸۶,۰۶۵
ذخیره مرخصی کارکنان		۶,۹۰۰
ذخیره ۴ درصد سختی و زیان آور کارکنان		۳۸,۰۲۳
ذخیره مالیات حقوق	۲۳-۱-۵	۷۴,۱۲۷
بستانکاران متفرقه	۲۳-۱-۶	۲۸۰,۰۰۰
سایر		۸۹۶,۵۵۲
		۶۳,۲۲۹
		۲۷۸,۶۲۶
		۱,۵۹۷,۷۹۸
		۴,۰۴۸,۵۰۶
		۱,۷۷۰,۳۱۴
		۴,۵۲۹,۲۹۰
		۲,۴۵۱,۰۷۸
		۵,۱۲۴,۴۱۹

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۲۳- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

یادداشت		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		ارزی	جمع	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت سهند آذر آهکان (خرید آهک)	۶۷,۷۱۵	.	۶۷,۷۱۵	۳۶,۰۸۲	
شرکت آذران باقت آران (بابت خرید کیسه جامبوبگ)	۵۷,۲۲۱	.	۵۷,۲۲۱	.	
شرکت مجتمع آهک اسپندار (خرید آهک)	۶۷,۹۰۱	.	۶۷,۹۰۱	۴۹,۷۰۴	
انجمن حمایت از زندانیان شهرستان مرند (خرید پالت)	۱۶,۰۱۹	.	۱۶,۰۱۹	.	
شرکت آرتیستون صنعت (خرید تجهیزات)	۱۱,۱۳۴	.	۱۱,۱۳۴	.	
شرکت کیان سنگ شکن ایرانیان مدرن	۷,۶۸۰	.	۷,۶۸۰	.	
شرکت نیرو پارس یزد	۶,۴۴۸	.	۶,۴۴۸	.	
سیمان سفید ارومیه	۶,۱۱۴	.	۶,۱۱۴	.	
شرکت ارزش آفرینان دنیای تجارت	۵,۴۴۰	.	۵,۴۴۰	.	
شرکت کیان فولاد نیکان	۴,۱۱۴	.	۴,۱۱۴	.	
کارگاه فلز کاری بابک (شیوا)	۴,۰۹۷	.	۴,۰۹۷	۲,۳۴۶	
شرکت صنایع لاستیک سازی پارسیان صنعت لیو پرند	۳,۷۰۱	.	۳,۷۰۱	.	
شرکت فارمد تجارت ادمان	۳,۶۹۵	.	۳,۶۹۵	.	
شرکت پویا کیسه سهند	۲,۸۱۳	.	۲,۸۱۳	.	
شرکت صنایع تولید پودر بندر امام	۲,۸۰۰	.	۲,۸۰۰	.	
خدمات فنی کمپرسور هاشمی فر (جعفر هاشمی فر)	۲,۴۰۰	.	۲,۴۰۰	۵۶۲	
سایر	۳۲۵,۸۳۵	.	۳۲۵,۸۳۵	۱۱۴,۱۶۰	
	۵۹۵,۱۲۸	.	۵۹۵,۱۲۸	۳۱۸,۸۳۵	

۲-۱-۲۳- مبلغ فوق الذکر بابت مالیات ارزش افزوده سه ماهه دوم و سوم سال ۱۴۰۴، در وجه سازمان امور مالیاتی طی ۷ فقره چک (۴ فقره هر یک به مبلغ ۶۲,۹۳۱ میلیون ریال و ۳ فقره هر یک به مبلغ ۵۴,۸۰۰ میلیون ریال) صادر شده است.

۳-۱-۲۳- مبلغ فوق الذکر عمدتاً مربوط به ذخیره جرائم اعمال شده برای شرکت سهند ساز کهن (پیمانکار معدن) به مبلغ ۷۷۰,۸۹۵ میلیون ریال به دلیل عدم انجام به موقع تعهدات خود و مبلغ ۲۸۹,۹۲۷ میلیون ریال بابت بدهی به پرسنل شرکت بابت افزایش تولید، بدهی ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ بابت برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۶۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۱-۲۳- مبلغ فوق الذکر از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۵۲۲,۷۸۶ میلیون ریال می باشد که اظهارنامه مالیاتی ارسال و مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۵-۱-۲۳- ذخیره مالیات حقوق از بابت مزایای رفاهی و انگیزشی پرداختی برای پرسنل با توجه به رسیدگی سازمان امور مالیاتی در حساب ها لحاظ گردیده است که موضوع مربوطه در حال اعتراض و پیگیری از سازمان می باشد.

۶-۱-۲۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت بیمه دانا به مبلغ ۲۸۸,۰۹۱ میلیون ریال مربوط به بیمه نامه های آتش سوزی، تمام خطر اموال، مسئولیت و بیمه مزاد درمان پرسنل، بانک دی بابت رهن اجاره دریافتی از بابت یک باب واحد تجاری شرکت مبلغ ۲۰۰,۳۸۴ میلیون ریال، شرکت عمران آباده مرند بابت خرید بتن آماده مبلغ ۲۲,۴۰۸ میلیون ریال، سوپر گوشت سالار مبلغ ۱۵,۸۲۵ میلیون ریال و ... می باشد.

۷-۱-۲۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۳۲۷,۱۷۹ میلیون ریال از مانده حسابهای پرداختنی تامین کنندگان تسویه شده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع-حیوین ریال	بلند مدت-حیوین ریال	جاری-حیوین ریال	جمع	بلند مدت-حیوین ریال	جاری-حیوین ریال
۳,۹۳۵,۰۱۰	۶۳۱,۵۸۰	۳,۳۰۳,۴۳۰	۵,۷۳۹,۲۵۸	-	۵,۷۳۹,۲۵۸
۳,۹۳۵,۰۱۰	۶۳۱,۵۸۰	۳,۳۰۳,۴۳۰	۵,۷۳۹,۲۵۸	-	۵,۷۳۹,۲۵۸

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
جمع-حیوین ریال	ارزی	ریالی-حیوین ریال	جمع	ارزی	جمع کل ریالی	مراجعه-ریالی	ریالی - فروش اقساطی	ریالی - خرید دین
۴,۱۲۷,۰۱۰	۱,۲۰۶,۹۶۱	۲,۹۲۰,۰۴۹	۷,۳۴۹,۱۲۶	۲,۰۷۵,۷۸۲	۵,۲۷۳,۳۴۴	۵,۰۴۷,۹۵۷	۸۶,۵۸۱	۱۳۸,۸۰۶
۴,۱۲۷,۰۱۰	۱,۲۰۶,۹۶۱	۲,۹۲۰,۰۴۹	۷,۳۴۹,۱۲۶	۲,۰۷۵,۷۸۲	۵,۲۷۳,۳۴۴	۵,۰۴۷,۹۵۷	۸۶,۵۸۱	۱۳۸,۸۰۶
(۲۲۲,۹۷۱)	-	(۲۲۲,۹۷۱)	(۶۱۸,۳۹۹)	-	(۶۱۸,۳۹۹)	(۶۰۶,۸۷۲)	(۱۱,۵۲۷)	-
۳۰,۹۷۱	۳۰,۹۷۱	-	۵۰,۳۳۱	۵۰,۳۳۱	-	-	-	-
۳,۹۳۵,۰۱۰	۱,۲۳۷,۹۳۱	۲,۶۹۷,۰۷۸	۶,۷۸۱,۰۵۸	۲,۱۲۶,۱۱۴	۴,۶۵۴,۹۴۵	۴,۴۴۱,۰۸۵	۷۵,۰۵۴	۱۳۸,۸۰۶
-	-	-	(۱,۰۴۱,۸۰۰)	-	-	(۱,۰۴۱,۸۰۰)	-	-
۳,۹۳۵,۰۱۰	۱,۲۳۷,۹۳۱	۲,۶۹۷,۰۷۸	۵,۷۳۹,۲۵۸	۲,۱۲۶,۱۱۴	۴,۶۵۴,۹۴۵	۳,۳۹۹,۲۸۵	۷۵,۰۵۴	۱۳۸,۸۰۶
(۶۳۱,۵۸۰)	(۵۶۲,۶۹۶)	(۶۸,۸۸۴)	-	-	-	-	-	-
۳,۳۰۳,۴۳۰	۶۷۵,۲۳۵	۲,۶۲۸,۱۹۴	۵,۷۳۹,۲۵۸	۲,۱۲۶,۱۱۴	۴,۶۵۴,۹۴۵	۳,۳۹۹,۲۸۵	۷۵,۰۵۴	۱۳۸,۸۰۶

۱-۲-۲۴ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۳ تا درصد		۲,۶۹۷,۰۷۹	۴,۵۷۹,۸۹۱
۱ تا ۱۵ درصد		۱,۲۳۷,۹۳۱	۲,۲۰۱,۱۶۷
		۳,۹۳۵,۰۱۰	۶,۷۸۱,۰۵۸

۱-۳-۲۴ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		۶,۷۸۱,۰۵۸	۶,۷۸۱,۰۵۸

سال ۱۴۰۵

۱-۴-۲۴ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری صدرنامین		۵,۵۷۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۰۰۰
مجاب سند رهنی جهت تسهیلات مالی ارزی از بانک توسعه صادرات ایران		۱۳۶,۵۶۵	۱۳۶,۵۶۵
سند دریافتی از مشتریان		۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
		۶,۹۰۶,۵۶۵	۶,۹۰۶,۵۶۵

۱-۵-۲۴ تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴,۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک اقتصاد نوین مستلزم مبلغ ۱,۰۴۱,۸۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ متعارف بانکی است لذا از تسهیلات مالی مزبور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. نرخ مؤثر تسهیلات دریافتی ۳۶ درصد می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱-۲۴- کل تسهیلات ارزی دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - مبالغ به دلار		
اصل	سود، کارمزد	جمع
۶,۶۰۰,۸۳۷	۴۰۶,۹۳۶	۷,۰۰۷,۷۷۲
(۴,۰۷۵,۵۱۱)	(۳۲۱,۴۸۹)	(۴,۳۹۷,۰۰۰)
۲,۵۲۵,۳۲۶	۸۵,۴۴۷	۲,۶۱۰,۷۷۲
(۷۵۳,۵۱۸)	(۳۹,۹۸۲)	(۷۹۳,۵۰۰)
۱,۷۷۱,۸۰۸	۴۵,۴۶۵	۱,۸۱۷,۲۷۳
(۲۴۸,۱۳۹)	(۸,۵۲۰)	(۲۵۶,۶۵۹)
۱,۵۲۳,۶۶۹	۳۶,۹۴۴	۱,۵۶۰,۶۱۴

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تسویه تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران سه ماهه اول سال ۱۴۰۴
مانده تسهیلات ارزی در پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶-۱-۲۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید دین-ریالی	فروش اقساطی-ریالی	مراجعه-ریالی	تسهیلات ارزی	جمع تسهیلات مالی	جمع کل
۶,۰۷۵,۱۳۴	۰	۲,۲۴۰,۰۰۰	۰	۲,۲۴۰,۰۰۰	۸,۳۱۵,۱۳۴
۲۲۸,۱۵۵	۳۹,۹۲۲	۸۸,۷۸۷	۰	۱۲۸,۷۰۹	۲۵۶,۸۶۳
(۶,۲۱۹,۵۱۷)	(۶۳,۹۷۵)	(۵۴۲,۵۱۰)	(۳۸۵,۶۲۳)	(۹۹۲,۱۰۸)	(۷,۲۱۱,۶۲۵)
(۲۲۸,۱۵۵)	(۳۹,۹۲۲)	(۸۸,۷۸۷)	(۲۰,۴۶۱)	(۱۴۹,۱۷۰)	(۳۷۷,۳۲۵)
۰	۰	۰	۵۹۴,۸۰۶	۵۹۴,۸۰۶	۵۹۴,۸۰۶
۸۴۸,۰۴۵	۱۵۱,۵۴۴	۱,۶۹۷,۴۸۹	۱,۲۳۷,۹۳۱	۳,۰۸۶,۹۶۴	۳,۹۳۵,۰۱۰
۷,۳۲۵,۷۳۷	۰	۴,۶۶۰,۰۰۰	۰	۴,۶۶۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۵,۷۳۷
۲۳۹,۳۶۶	۲۷,۴۰۷	۲۱۹,۱۲۷	۰	۲۴۶,۵۳۵	۴۸۵,۹۰۱
(۸,۰۳۴,۹۷۵)	(۷۶,۴۹۰)	(۱,۹۱۶,۴۰۵)	(۱۶۹,۱۹۱)	(۲,۱۶۲,۰۸۵)	(۱۰,۱۹۷,۰۶۱)
(۲۳۹,۳۶۶)	(۲۷,۴۰۷)	(۲۱۹,۱۲۷)	(۵,۸۰۹)	(۲۵۲,۳۴۴)	(۴۹۱,۷۱۰)
۰	۰	(۱,۰۴۱,۸۰۰)	۰	(۱,۰۴۱,۸۰۰)	(۱,۰۴۱,۸۰۰)
۰	۰	۰	۱,۰۶۳,۱۸۳	۱,۰۶۳,۱۸۳	۱,۰۶۳,۱۸۳
۱۲۸,۸۰۶	۷۵,۰۵۴	۳,۳۹۹,۲۸۵	۲,۱۲۶,۱۱۴	۵,۶۰۰,۴۵۲	۵,۷۳۹,۲۵۸

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

سپرده مسدودی بابت تسهیلات دریافتی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده در پایان ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۱,۴۹۵,۵۳۶	۲,۰۵۳,۵۷۲
-	۳۳۹,۵۰۹
۳۳۸,۹۸۰	(۱۱۱,۹۳۰)
۱,۵۶۳,۵۹۲	۱,۵۱۰,۹۰۶
(۱,۳۵,۵۳۶)	(۱,۷۳۱,۰۹۲)
۲,۰۵۳,۵۷۲	۱,۹۵۹,۹۷۵

۱۰٪ مالیات بر درآمد موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م. مربوط می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نوعه تشخیصی	ملاحظات پرداختنی	ممانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابراز	درآمد مشمول مالیات ابرازی
تفصیلی در پرداخت شده	-	-	۱,۰۰۲,۵۵۷	۱,۰۰۲,۵۵۷	۱,۰۰۲,۵۵۷	۹۸۵,۷۰۶	۶,۶۸۱,۱۴۶
رسیدگی شده	۴۸۸,۹۸۰	۲۷۰,۶۰۰	۱,۳۵۲,۵۳۶	۱,۳۷۹,۵۹۶	۱,۶۵۴,۳۱۳	۱,۲۵۲,۵۳۶	۶,۵۸۰,۴۱۰
رسیدگی نشده	۱,۵۶۳,۵۹۲	۴۲۲,۰۰۹	۱,۱۹۸,۵۹۲	-	۱,۸۰۳,۱۰۱	۱,۵۶۳,۵۹۲	۸,۹۳۴,۸۱۲
-	-	۱,۵۱۰,۹۰۶	-	-	-	۱,۵۱۰,۹۰۶	۱۳,۰۰۸,۴۲۸
۲,۰۵۲,۵۷۳	۱,۹۵۹,۹۷۵						

۱-۲۵-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.

سنوات قبل، مابه التفاوت بدهی مالیاتی مربوط در صورتهای مالی دوره جاری منظور گردیده است.

۲-۲۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳، برگ تشخیص به مبلغ ۱۸۰۴,۱۰۱ میلیون ریال صادر گردیده است که شرکت نسبت به برگ صادره ذخیره کافی در حسابها منظور نموده است.

۴-۲-۲۵ - مالیات سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ را توجه به مبلغ ابرازی و اعمال معافیت های قانونی، مندرج در یادداشت توضیحی، ۱-۱-۲۵ در حساب ها منظور شده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۵۶۳,۵۹۲	۱,۵۱۰,۹۰۶	مالیات جاری
۰	۲۳۹,۵۰۹	هزینه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۳
۲۳۸,۹۸۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲
۱,۸۰۲,۵۷۲	۱,۷۵۰,۴۱۵	

۴-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۰,۱۵۱,۷۱۴	۱۳,۰۰۸,۴۲۸	سود حسابداری قبل از مالیات
		اثر درآمدهای معاف از مالیات
۰	(۶۲,۴۱۴)	سود سپرده بانکی
(۳۰,۶۱۱)	(۲۳,۵۳۵)	سود سهام
(۵۲,۸۲۳)	(۹۱,۸۵۱)	درآمد اجاره
(۹۹۹,۳۲۹)	(۱,۴۷۹,۴۷۱)	سود تسعیر ارز
(۶۵,۳۹۱)	(۳۳,۴۰۵)	ماده ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم درآمد حاصل از صادرات کالا
۹,۰۰۳,۵۶۱	۱۱,۳۱۷,۷۵۲	درآمد مشمول مالیات پس از کسرتعدیلات
(۶۸,۷۴۸)	(۹۳,۴۹۵)	سهم اتاق بازرگانی
۸,۹۳۴,۸۱۳	۱۱,۲۲۴,۲۵۷	درآمد مشمول مالیات
۲,۲۳۳,۷۰۳	۲,۸۰۶,۰۶۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده
(۲۲۳,۳۷۰)	(۲۸۰,۶۰۶)	بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ ق م م
۰	(۴۵۳,۳۴۱)	نرخ صفر موضوع ماده ۱۳۳ ق م م - درآمد شرکت های تولیدی از زمان صدور پروانه
(۴۴۶,۷۴۱)	(۵۶۱,۲۱۳)	پند ک تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴
۱,۵۶۳,۵۹۲	۱,۵۱۰,۹۰۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده سال ۱۴۰۴ با نرخ موثر مالیات ۱۳ درصد (سال مالی قبل ۱۷ درصد)

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۷,۸۶۴	۴۴,۹۱۹	مانده در ابتدای سال
(۲۳,۹۲۹)	(۴۰,۷۸۴)	پرداخت شده طی دوره
۴۰,۹۸۵	۶۹,۷۱۵	ذخیره تأمین شده
۴۴,۹۱۹	۷۳,۸۵۰	

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۲,۲۷۱,۷۸۲	۱۰۵,۵۱۸	سنوات قبل از سال ۱۴۰۲
-	۹۵۹,۷۲۰	سال ۱۴۰۳:
-	۲۷۵,۵۶۳	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
-	۴۷۷,۴۸۹	املاح معدنی
		سایر سهامداران
۲,۲۷۱,۷۸۲	۱,۸۱۸,۲۹۳	

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲,۳۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۸۳۰ ریال می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- پیش دریافت ها				یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
-	۸۳,۱۲۷	۸۳,۱۲۷	-	پیش دریافت از مشتریان:
۲۷,۲۶۵	۳۱,۱۶۷	۳۱,۱۶۷	-	آمانج صحراگرد (بابت اضافه دریافتی جهت فروش محصول)
-	۹,۷۳۵	۹,۷۳۵	-	RAMIL (بابت اضافه دریافتی جهت فروش محصول)
۲,۰۴۶	۴,۰۹۰	۴,۰۹۰	-	zaid traders (بابت اضافه دریافتی جهت فروش محصول)
۳,۰۴۴	۳,۱۶۴	۳,۱۶۴	-	TMZ gida medikal (بابت اضافه دریافتی جهت فروش محصول)
۵۸,۳۲۲	-	-	۱۱۰,۹۲۴	راک سرمایه (بابت اضافه دریافتی جهت فروش محصول)
۹۳,۸۹۷	-	-	۹۳,۸۹۷	شرکت راه گستر ولانش (سهامی خاص)
۲۱,۴۱۳	-	-	۸۰,۶۶۵	نادر عباس پناه
۳۲۳,۳۱۷	-	-	۶۷,۳۴۹	شرکت ایفا سرام (سهامی خاص)
۲۸,۱۷۹	-	-	۵۷,۳۸۲	شرکت چینی پردیس کاشان (سهامی خاص)
۴۱,۶۱۱	-	-	۵۱,۸۳۲	چینی کرد (سهامی عام)
۵۸,۶۱۱	-	-	۳۶,۶۸۱	گلزار فارس (سهامی خاص)
۲۰,۸۷۹	-	-	۳۵,۰۶۸	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (سهامی عام)
۴۵,۸۸۳	-	-	۲۹,۷۹۱	چینی اصفهان (سهامی خاص)
۲۸,۸۰۳	-	-	۲۸,۸۰۳	کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی خاص)
-	-	-	۲۸,۶۵۳	ایران سازه (سهامی خاص)
-	-	-	۲۰,۱۵۶	کاشی تبریز (سهامی خاص)
۱۲,۱۲۳	-	-	۱۹,۸۷۱	شرکت فرا بتن خوی (سهامی خاص)
۶,۰۸۲	-	-	۱۸,۹۵۸	سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)
۱۲	-	-	۱۵,۹۹۳	شرکت صنایع آجرنمای شهرزاد اصفهان (سهامی خاص)
۱,۰۵۶	-	-	۱۵,۹۵۷	کف سرام تبریز (سهامی خاص)
-	-	-	۹,۰۲۶	کیمیا رازی (سهامی خاص)
-	-	-	۸,۵۴۹	شرکت عمران و مسکن سازان ایران (سهامی خاص)
-	-	-	۸,۴۹۱	سعید تواره
-	-	-	۷,۹۲۶	علی اسدی
۱,۰۹۷,۱۰۸	-	۳۱۶,۴۸۱	۵۸۷,۸۱۶	شرکت سامان کاشی (سهامی خاص)
۱,۸۳۷,۲۹۶	۱,۷۸۱,۵۵۳	۴۴۷,۷۶۵	۱,۳۳۳,۷۸۸	سایر
(۶۸۲,۶۰۴)	(۵۲۹,۰۶۴)	-	(۵۲۹,۰۶۴)	تهاتر با اسناد دریافتنی
۱,۱۵۴,۶۹۲	۱,۲۵۲,۴۸۹	۴۴۷,۷۶۵	۸۰۴,۷۲۴	۱۶-۱

۲۸-۱- پیش دریافت ارزی از اشخاص شامل ۳.۱۹۶.۱۹۹ روپیه هند ۱۰۹.۱۱۰ دلار و ۷۴۰.۱۸۱ یورو و ۷۶۲.۸۲۴ درهم می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

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

تجدید ارائه شده			
صورت سود و زیان:	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی / ارائه	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		بدهکار	بستانکار
درآمدهای عملیاتی	۱۸,۳۶۴,۴۹۳	۲۲۶,۹۲۱	-
بهای تمام شده	۷,۴۳۳,۳۶۲	-	۲۱۸,۷۴۲
سایر درآمدها	۹۹۹,۳۲۹	-	۶۰۲,۹۸۵
سایر هزینه های غیرعملیاتی	۵۰,۰۵۱	۵۹۴,۸۰۶	-
صورت وضعیت مالی:			
سرمایه گذاری ها	۳,۶۸۹,۷۳۵	-	۱۴۴,۳۵۱
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۳,۷۹۶,۲۸۵	۷۳,۶۷۴	۷۶,۲۵۸
سهام خزانه	-	۱۸۶,۸۳۱	۱۹,۳۸۱
سود انباشته	۹,۰۷۹,۶۷۳	۳۳,۷۷۸	۵۴,۲۹۳
		۱,۱۱۶,۰۱۰	۱,۱۱۶,۰۱۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
سود خالص	۱۱,۲۵۸,۰۱۵	۸,۳۴۹,۱۴۱	
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۷۵۰,۴۱۳	۱,۸۰۲,۵۷۲	
هزینه های مالی	۴۸۵,۹۰۱	۳۵۶,۸۶۳	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۸,۹۳۱	۱۷,۰۵۵	
استهلاک دارایی های غیر جاری	۶۹۴,۷۸۰	۵۹۰,۴۸۶	
سود سرمایه گذاری در سهام	(۲۳,۵۳۵)	(۳۰,۶۱۱)	
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری	(۶۲,۴۱۴)	(۳۰,۴۵۷)	
خالص زیان تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیرمرتبط با ع	۱,۰۶۳,۱۸۳	۵۹۴,۸۰۶	
سود تسعیر نقد و بانک	(۱,۰۴۶,۴۳۵)	(۷۷۳,۹۰۰)	
	۱۴,۱۴۸,۸۳۹	۱۰,۸۷۵,۹۵۶	
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۳,۲۴۶,۲۹۹)	(۵۲۴,۵۳۱)	
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲,۱۰۶,۸۷۷)	(۲,۳۹۶,۱۵۸)	
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۵۱۲,۶۴۶)	۲۰۹,۱۹۷	
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲,۶۶۱,۴۲۲	۱۷۴,۷۰۹	
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۹۷,۷۹۷	(۲۶۰,۹۰۸)	
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۰۴۲,۲۳۶	۸,۰۷۸,۲۶۶	

پیوست گزارش
بهیراد مشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند 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 می شود. استراتژی کلی شرکت طی دوره 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 می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۱,۸۱۰,۰۵۳	۱۵,۹۶۸,۲۸۴	جمع بدهی
(۲,۳۷۸,۳۸۴)	(۳,۵۶۱,۳۵۰)	موجودی نقد
۹,۴۳۱,۶۶۹	۱۲,۴۰۶,۹۳۴	خالص بدهی
۱۲,۷۸۲,۷۳۹	۱۶,۰۳۸,۵۵۸	حقوق مالکانه
۷۴٪	۷۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. 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، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۲۲ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

اضافه می نماید نوسانات نرخ ارز در خصوص صادرات محصولات خود از مزیت بالایی برخوردار است و برای تامین منابع ارزی برخی اقلام وارداتی قطعات یدکی و مواد بسته بندی استفاده می گردد که ریسک افزایش نرخ در هزینه های بسته بندی شرکت و مواد اولیه کارخانه مصالح سبک را به همراه دارد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳۱- 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 در تامین ارز مورد نیاز جهت خرید تجهیزات و ...، با توجه به بخشنامه های بانک مرکزی و حذف ارز نیمائی و جایگزینی با ارز ترجیحی با استفاده از ارز حاصل از صادرات جهت مقابله با ریسک های حقوقی، قانونی و قراردادی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۵-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء 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 محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی های 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 ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۶-۳۱- 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۷-۳۱- ریسک ناشی از جنگ و تحریم های بین المللی

بنابه شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده، فروش های صادراتی و خریدهای خارجی حسب مورد تحت تاثیر این موضوع قرار گرفته، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط اینگونه معاملات حداکثر کنترل در انتخاب اشخاص و شرکت های طرف معامله صورت گرفته است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات	سایر ارزها
۱۹	۲۰۰,۷۵۲	۴۱,۵۱۵	۵,۰۰۰	۶۱,۶۴۴	۵۲۹,۳۴۷
۱۹	۸۷,۶۲۵	۱,۱۲۴,۲۲۲	۱۲,۲۲۲,۰۴۹	۰	-
۱۶	۲,۳۳۰,۸۸۶	۴۱۳,۹۷۶	-	۱۰,۱۳۱,۴۱۱	۰
۷۸	۲,۶۱۹,۲۶۲	۱,۵۷۹,۷۱۴	۱۳,۲۲۸,۰۴۹	۱۰,۷۴۱,۷۸۵	۵۲۹,۳۴۷
۲۴	(۱۰۹,۱۱۰)	(۷۴,۱۸۱)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	(۷۶۳,۸۳۴)	۰
	(۱,۵۶۰,۶۱۳)	۰	۰	۰	۰
	(۱,۶۶۹,۷۲۳)	(۷۴,۱۸۱)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	(۷۶۳,۸۳۴)	-
	۹۴۹,۵۲۹	۱۵۰,۵۵۳۲,۰۰۷	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۲۱۰,۹۶۲	۵۲۹,۳۴۷
	۶۵۵,۶۴۴	۲,۰۸۹,۰۰۱	۱۴۷,۳۹۷	۲۴۳,۴۳۶	۱۳۲
	(۳۰۱,۵۷۲)	۱,۸۴۵,۶۲۷	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۱,۲۹۱,۸۳۰	۵۰۵,۶۲۱
	(۳۲۵,۰۲۱)	۱,۳۷۲,۲۱۳	۷۸,۹۰۰	۲۳۹,۶۲۱	۲۱۷
	۱,۵۶۷,۲۵۳	۰	۰	۰	۰

موجودی نزد صندوق
موجود نقد نزد بانکها
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی ارزی
پیش دریافت ها
تسهیلات مالی
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ (میلیون ریال)
تبعات سرمایه ای ارزی

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲-۱ - ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	مبلغ			
	درهم	دلار	یورو	میلیون ریال
فروش و ارائه خدمات	۱,۲۵۴,۰۷۷	۲,۳۲۰,۰۰۶	۱۱۱,۷۶۲	۲,۴۲۳,۲۶۶
خرید قطعات و لوازم مصرفی-واردات ۱۰۰۰ عدد کیسه فیلتر پرس (۲)	۸۹,۸۳۷	-	-	۱۸,۵۵۴
خرید قطعات-واردات مجموعه قطعات یدکی ماشین آلات خط تولید پاتل	-	-	۳۲,۵۸۹	۲۳,۸۰۷
خرید مواد اولیه-واردات ۳۰۰۱ کیلوگرم نایلون هود استرچ	-	-	۶,۶۶۲	۶,۴۲۷
خرید کیسه فیلتر پرس	۱۱۷,۶۰۰	-	-	۲۵,۴۹۷
خرید لاستیک زبانه دار درب قالب AAC	-	-	۲,۷۵۰	۳,۰۴۸
واردات ۲۰۰۶۱.۹ کیلوگرم نایلون استریچ پالت	-	-	۳۹,۷۰۰	۳۷,۹۳۴
بدهی ارزی بابت پروژه تولید بلوک گازی (AAC) از محل تسهیلات ارزی	-	۲۵۶,۶۵۹	-	۱۷۵,۰۰۰
پیش پرداخت سرمایه ای و هزینه های پروژه آهن زدایی	-	۶۰۶,۳۱۹	-	۵۷۷,۶۷۷

۳۲-۲-تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات - یورو	۱۶۹,۷۲۳	۴۲,۰۰۱	۱۲۷,۷۲۳	۳۶۱,۷۷۰	۳۶۱,۷۷۰	-
واردات - درهم	۱۱۷,۶۰۰	۱۱۷,۶۰۰	-	۲,۰۵۷,۹۹۸	۱۶۱,۴۹۵	-
صادرات - یورو	۷,۷۷۸,۰۸۹	۶,۳۲۸,۶۱۷	۱,۵۴۹,۴۷۲	۶,۸۸۶,۴۸۵	۴,۶۰۳,۷۷۹	۲,۲۸۲,۷۰۶

۳۲-۲-۱- طبق ضوابط بانک مرکزی، تعهدات ارزی شرکت برای بازگشت ارزش صادرات به میزان ۹۰ درصد ارزش پروانه های گمرکی، به روش های فروش حواله ارزی در سامانه نیمه‌فروش اسکناس در سنا، واردات در برابر صادرات خود می باشد. براساس گزارش دریافتی از سامانه جامع تجارت، کل تعهد صادرات سررسید شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۷,۷۷۸,۰۸۹ یورو و به میزان ۸۰ درصد رفع تعهد ارزی شده است.

۳۲-۳- جدول وضعیت برگشت ارزش حاصل از صادرات به شرح زیر می باشد:

کل صادرات مقداری	مبلغ فروش صادراتی-میلیون ریال	نرخ گمرکی(دلار)	جمع کل ارزی	مبلغ میلیون ریال
فروش صادراتی کتلون تن	۱۷,۹۱۸	۵۷	۲,۵۷۲,۱۴۲	۲,۲۴۳,۳۰۱
فروش صادراتی بلوک - متر مکعب	۹,۲۰۰	۱۸	۳۱۶,۱۹۸	۱۷۷,۱۱۶
فروش صادراتی ملات - تن	۴۱,۰۰۰	۸۰۸	۴,۰۲۸	۲,۸۴۸
	۲۷,۱۵۹		۲,۷۹۲,۳۶۷	۲,۴۲۳,۲۶۶

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته
۲۳-۱- معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تفاسیس		فروش کالا، اجاره و خدمات	خرید کالا و خدمات	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	موضوع معامله	نسوع وابستگی	نام شخصی وابسته
دریافتی	اعطایی							
۰	۵,۵۷۰,۰۰۰	۰	۰	-	☒	تضمین تسهیلات	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۱,۵۵۵,۰۴۰	۱,۵۴۲,۴۸۴	۶۴,۳۴۲	۰	هیأت مدیره	☒	فروش کانولن	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کانی و سرامیک سعدی
۴۶,۷۵۶	۵۹,۵۰۰	۹,۷۸۴	۰	هیأت مدیره	☒	فروش کانولن	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت لمبیران
		۰	۰	هیأت مدیره	☒	فاندسپار پتاسیک		
۳۶۰,۹۵۶	۱,۷۵۱,۲۰۷	۴۱,۰۰۵	۰	هیأت مدیره	☒	فروش کانولن	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کانی و سرامیک الوند
		۰	۰	هیأت مدیره	☒	خرید کاشی		
۱۳۰,۵۵۶	۸۴,۷۲۴	۶,۵۷۹	۰	هیأت مدیره	☒	فروش کانولن	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سرام آرا
		۰	۰	هیأت مدیره	☒	تضمین تسهیلات		
۰	۰	۰	۸۵,۰۶۸	-	-	خرید محصولات	شرکت های هم گروه	شرکت ابرنول
۲,۸۲۰	۰	۰	۰	-	-	خرید محصولات	شرکت های هم گروه	صنایع لاستیک سازی سپند
۰	۰	۰	۷۳۹,۳۳۰	-	-	خرید محصولات	شرکت های هم گروه	شرکت سیمان صوفیان

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۲ - تالاف حساب های بدهی وابسته به شرح زیر است :

۱۳۰۲/۱۳۰۳		۱۴۰۲/۱۳۰۲		پیش در وقتها	سود سهام پرداختنی پرداختی	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام دریافتی	در وقت های غیر تجاری	پیش پرداختها	در وقت های تجاری	نام شخصی وابسته گروه	شرح
خالص	بدهی	خالص	بدهی									
۱,۹۵۸,۶۹۳	-	۹۶۶,۵۸۲	-	۰	۹۵۵,۷۳۰	۶,۸۶۲	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تاشیر (سهامی عام)	شرکت های وابسته
-	۲,۰۲۵	۵۱,۶۹۳	۳,۵۷۶	۰	۰	۰	۵	۰	۵۵,۲۱۴	۰	کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)	شرکت های وابسته
-	۱۰,۸۹۹	۱۲۸,۰۴۸	(۷۰,۵۷)	۰	۰	۰	۴	۱۱۰,۹۸۷	۰	۱۰,۰۰۰	شرکت تامینان (سهامی عام)	شرکت های وابسته
-	۱۶۶,۷۴۰	۰	۳۳,۸۰۶	(۱۲,۸۸۹)	۸۰۱	۳۳۱	۱۸۳	۲۲,۷۵۶	۰	۰	صنایع کاشی و سرامیک آلود (سهامی عام)	شرکت های وابسته
۱۵۱,۹۱۶	-	۲۷۵,۵۶۳	۰	۰	۲۷۵,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	معنی اصلاح ایران (سهامی عام)	شرکت های وابسته
۵۱	-	۲,۷۷۷	۰	۰	۷۳	۰	۲,۸۰۰	۰	۰	۰	توسعه معادن پارس تاشیر (سهامی عام)	شرکت های وابسته
-	۲۷,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مس شید پاشیر (سهامی عام)	شرکت های وابسته
۴۰۰	-	۶۴۰	۰	۰	۶۴۵	۰	۵	۰	۰	۰	قاروده های سوز ایران (سهامی عام)	شرکت های وابسته
-	۶۵,۹۰۸	۰	۶۷,۲۰۳	(۲,۲۱۲)	۰	۰	۰	۱۵,۴۲۷	۰	۴۹,۰۴۲	صنایع سرام آرا (سهامی عام)	شرکت های وابسته
-	۵۶,۱۲۶	۰	۱۰,۷۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۱۰,۷۶۲۷	۰	-	زغال سنگ پروده شین (سهامی عام)	شرکت های وابسته
۷۸,۵۲۴	-	۷۸,۵۲۴	۰	۷۸,۸۰۳	۰	۰	۰	۲۶۹	۰	۰	ایران ساز (سهامی عام)	شرکت های گروه
-	۴۰	۷۵,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۲۸۲	۰	سپان ارومیه (سهامی عام)	شرکت های گروه
-	۷,۰۳۳	۰	۷,۰۳۰	۰	۰	۰	۱۶	۷,۰۱۴	۰	۰	پیشم شیشه ایران (سهامی عام)	شرکت های گروه
-	۸۲,۲۲۳	۰	۱۲۱,۲۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۲۷۴	۰	شرکت سپان مولیان (سهامی عام)	شرکت های گروه
-	۵,۶۹۷	۰	۵,۶۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۹۷	۰	قوادی اکسین خوزستان (سهامی عام)	شرکت های گروه
-	۳۱	۰	۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱	۰	قوادی مبارک اسمعیان (سهامی عام)	شرکت های گروه
۲,۶۶۷	-	۱,۸۲۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نفت ایران (سهامی عام)	شرکت های گروه
-	۱۳۱	۰	۱۷۵	۰	۰	۹	۰	۰	۱۸۴	۰	بیمه البر (سهامی عام)	شرکت های گروه
-	۱۷۸	۰	۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۸	۰	قاروده های قری میر پادار (سهامی عام)	شرکت های گروه
۲,۷۰۵	-	۰	۲,۷۷۵	۰	۰	(۳,۷۱۵)	۰	۰	۱۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تاشیر (سهامی عام)	شرکت های گروه
۴۰,۸۶	-	۰	۱۱,۳۹۱	۳۰۱	۰	۰	۱	۰	۰	۱۱,۶۹۱	کاشی پارس (سهامی عام)	شرکت های گروه
۲۱۳	-	۰	۱۱,۲۳۴	۷۸۸	۲۹۴	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۰۶	کاشی تاشیر (سهامی عام)	شرکت های گروه
۲,۱۴۹,۶۶۶	۶۲۷,۲۱۴	۱,۵۲۲,۱۳۹	۶۳۶,۲۱۱	۱۰,۱۵۸	۱,۵۳۷,۰۹۶	۵,۲۹۷	۲۰,۱۴	۲۶۴,۱۰۰	۲۱۰,۸۵۶	۱۲۷,۷۵۳	جمع	

۵ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط خاص تفاوت باقیمانی نداشته است.

پیشرویت گزارش
بهراد منشار

۳۴- تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی :

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۸۴۳,۹۳۰ 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
خرید دستگاه آهن زدایی (دلاز)	هوانه چین	۱,۵۶۷,۲۵۳	۱,۲۲۳,۹۱۲	۴۵۹,۲۳۴	۰	۷۶۴,۶۷۷
خرید تجهیزات مخزن همگن	شرکت پیشران نیرو ساز ارگ	-	۲۲,۲۹۱	۱۱,۱۴۶	۰	۱۱,۱۴۶
خرید پمپ هیدرولیک	شرکت هیدرولیک کاران	-	۱۶,۰۸۳	۱۲,۸۶۶	۰	۳,۲۱۷
خرید قطعات هیدروسیکلون	شرکت صنعت پلی ارتان ایرانیان	-	۱۴,۸۵۸	۷,۲۹۳	۸۹۸	۶,۶۶۷
خرید یک دستگاه فن ۴۰۰ کیلو وات	شرکت پایدار صنعت کاوش سیال	-	۲۷,۷۲۸	۱۹,۴۱۰	۰	۸,۳۱۸
قرارداد خرید	شرکت تولیدی و صنعتی ریخته های نسوز مهر	-	۲۷,۰۶۰	۱۳,۵۳۰	۵۹۶	۱۲,۹۳۴
خرید یک دستگاه کمپرسور هواکش فشرده	شرکت هواپار	-	۴۰,۶۱۰	۲۰,۳۰۵	۰	۲۰,۳۰۵
خرید تابلو توزیع برق	شرکت بهین الکتریک پدیده نو	-	۴۰,۵۰۰	۲۶,۳۲۵	۰	۱۴,۱۷۵
خرید یک دستگاه همزن بلاتجر	شیمی پژوهش صنعت	-	۷,۶۷۰	۵,۱۸۰	۰	۲,۴۹۰
جمع- ریال			۱,۴۲۰,۷۱۳	۵۷۵,۲۸۹	۱,۴۹۵	۸۴۳,۹۳۰

۳۴-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً بشرح زیر می باشد:

تضمین شرکت های گروه:	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین	۵,۵۷۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۰۰۰
شرکت معدنی املاح ایران	۲,۶۹۷,۹۵۰	۲,۶۹۷,۹۵۰
شرکت کاشی آلود بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	۱,۷۵۱,۲۰۷	۱,۷۵۱,۲۰۷
شرکت سرام آرا - تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	۸۴,۷۲۴	۸۴,۷۲۴
شرکت لعابیران بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها	۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۱,۵۴۲,۴۸۴	۳
سایر تضمین:		
بانک توسعه صادرات شعبه تبریز جهت تضمین محموله های وارداتی طرح تولید مصالح سبک و پانل گازی و ملات خشک	۱,۹۵۲,۴۵۰	۱,۹۵۲,۴۵۰
بانک توسعه صادرات	۱,۴۶۶,۰۰۰	۰
بانک اقتصاد نوین جهت اخذ تسهیلات	۷,۶۰۰,۴۰۰	۱,۴۲۲,۰۰۰
بانک پاسارگاد شعبه تبریز- جهت تضمین بابت مواد و لوازم وارداتی از خارج	۸۶,۷۰۰	۸۶,۷۰۰
۶ باب سند رهنی جهت تسهیلات مالی ارزی از بانک توسعه صادرات ایران	۱۳۶,۵۶۵	۱۳۶,۵۶۵
اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی - مرند	۱۵۴,۸۴۶	۱۵۴,۰۰۶
پاسارگاد میدان ساعت تبریز	۱۵۴,۲۵۳	۱۲۶,۹۰۳
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۸۴,۰۰۰	۰
شرکت جهاد خانه سازی رزمندگان	۷۲,۱۸۸	۷۲,۱۸۸
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۴۲,۰۰۰	۰
گمرک سهلان	۱۴,۵۲۸	۱۴,۵۲۸
شهرک های صنعتی آذربایجان شرقی- جهت تضمین اسناد پرداختنی خرید ۳۵ هکتار زمین برای طرح تولید مصالح سبک و پانل گازی	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
شرکت بیمه امید- تضمین عدم خروج خودرو سائتافه شرکت از محدوده تردد منطقه آزاد ارس	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰
سازمان صنعت معدن و تجارت استان آذربایجان شرقی	۶۵,۵۰۷	۶۵,۵۰۷
سایر	۱۹۸,۴۱۴	۴۴,۹۵۷
	۲۳,۷۴۹,۱۸۶	۱۴,۲۵۴,۶۵۸

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

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۴- تعداد ۱۴ فقره پرونده حقوقی بر له شرکت جمعاً به مبلغ ۲۶۹,۹۷۳ میلیون ریال طی سال ۱۴۰۴ و سه ماهه اول ۱۴۰۵ در مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد که اهم موارد آن مربوط به مطالبه مطالبات ارزی و چک می باشد .

۴-۳۴- تعداد یک فقره پرونده حقوقی بر علیه شرکت جمعاً به مبلغ ۱۶,۶۰۷ میلیون ریال در مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد که اهم موارد آن مربوط تسلیم مبیع می باشد که تاریخ رسیدگی آن اول تیر ماه ۱۴۰۵ می باشد .

۵-۳۴- مالیات بر ارزش افزوده مربوط شرکت تا سال ۱۴۰۱ به استثنای سال ۱۳۹۱ قطعی شده است و برای سال های ۱۴۰۲ مبلغ ۷۴,۰۰۰ میلیون ریال و برای سال ۱۴۰۳ مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال برگ مطالبه صادر شده است که ذخیره کافی از این بابت در حسابها لحاظ گردیده و مورد قبول شرکت می باشد. دفتر شرکت برای سال مالی ۱۴۰۴ از بابت ارزش افزوده مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۶-۳۴- مالیات بر حقوق مربوط شرکت تا سال ۱۴۰۱ قطعی شده است و برای سال های ۱۴۰۲ مبلغ ۸۴,۰۰۰ میلیون ریال و برای سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۸۶,۰۰۰ میلیون ریال برگ مطالبه صادر شده است که ذخیره کافی از این بابت در حسابها لحاظ گردیده است و سال ۱۴۰۲ مورد قبول شرکت بوده ولی برای سال ۱۴۰۳ اعتراض داشته و در حال رسیدگی مجدد می باشد.

۷-۳۴- دفتر شرکت برای سال ۱۴۰۱ از سوی سازمان تامین اجتماعی در دست رسیدگی بوده که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. همچنین دفتر سال های ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ و همچنین ۱۴۰۴ توسط سازمان مذکور تا کنون رسیدگی نشده است. به اعتقاد مدیریت شرکت تعهدات موجود کفایت لازم دارد.

۳۵- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۶- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۱۲۵,۸۰۲ میلیون ریال (برای هر سهم ۳۲۲ ریال) است.