

صورت‌های مالی



IRAN China Clay industries Co.
شرکت صنایع خاک چینی ایران
 (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۳۶۶۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۷

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

پیوست گزارش
 بهرادر مشار



دفتر تهران: خیابان آفریقا، بالاتر از چهارراه اسفندیار، خیابان شهید رحیمی، پلاک ۲، طبقه ۵، ۶ و ۷ کد پستی: ۱۶۹۷۴-۱۹۶۷۹

www.icckaolin.com

Info@icckaolin.com

تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۱۸۱۰۷-۱۰ فکس: ۰۲۱-۲۲۰۱۰۶۳۰

کارخانه: مرند، کیلومتر ۵ جاده قدیم مرند - جلفا کد پستی: ۵۴۳۷۱۶۶۸۶۱ تلفن: ۰۴۱-۴۲۳۵۰۷۷۲-۴ فکس: ۰۴۱-۴۲۵۵۰۷۷۱

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

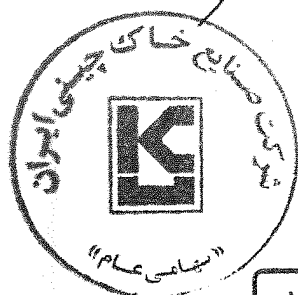
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۸,۲۳۶,۴۶۶	۱۱,۰۶۸,۶۲۲	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۰۴,۰۳۶)	(۴,۹۱۲,۴۶۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۱۳۲,۴۳۰	۶,۱۵۶,۱۵۳	سود ناخالص
(۳۸۰,۲۶۰)	(۶۹۷,۸۷۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۳,۵۹۱	۲۷,۶۴۲	۸ سایر درآمدها
(۱۱,۷۳۶)	(۹۳,۷۲۴)	۹ سایر هزینه ها
۴,۸۰۴,۰۲۵	۵,۳۹۲,۲۰۱	سود عملیاتی
(۱۲۹,۴۴۸)	(۳۰۲,۶۴۰)	۱۰ هزینه های مالی
۸۶,۳۴۲	۴۴۳,۷۸۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۷۶۰,۹۱۹	۵,۵۳۳,۳۴۹	سود قبل از مالیات
(۹۱۶,۸۰۳)	(۹۲۸,۶۶۹)	۲۴ هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۴۴,۱۱۶	۴,۶۰۴,۶۸۰	سود خالص
سود پایه هر سهم		
۱,۱۱۰	۱,۲۷۵	۱۲ عملیاتی - ریال
(۴)	۴۴	۱۲ غیرعملیاتی - ریال
۱,۱۰۶	۱,۳۱۹	

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



پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۹,۰۶۵,۹۱۵
دارایی های نامشهود	۱۴	۷۲,۳۵۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲,۶۵۹,۴۰۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۳۳۱,۰۲۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱۲,۱۲۸,۶۹۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷	۱,۳۴۸,۸۰۱
موجودی مواد و کالا	۱۸	۶,۲۷۵,۶۲۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۴,۶۰۲,۹۱۱
موجودی نقد	۱۹	۲,۴۶۲,۸۰۵
جمع دارایی های جاری		۱۴,۶۹۰,۱۴۰
جمع دارایی ها		۲۶,۸۱۸,۸۳۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
سهام خزانه	۲۱	(۱۸۹,۸۶۳)
صرف سهام خزانه		۱,۵۰۱
اندوخته قانونی	۲۲	۳۵۰,۰۰۰
سود انباشته		۹,۱۲۳,۶۸۴
جمع حقوق مالکانه		۹,۳۶۳,۷۰۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی	۲۴	۷۵۴,۸۵۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۶۵,۸۲۴
جمع بدهی های غیر جاری		۸۲۰,۶۸۱
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۲,۹۷۳,۶۳۹
مالیات پرداختنی	۲۵	۲,۵۳۱,۲۴۱
سود سهام پرداختنی	۲۷	۸,۲۵۳,۰۵۳
تسهیلات مالی	۲۴	۱,۷۸۲,۷۳۹
پیش دریافت ها	۲۸	۱,۰۹۳,۷۸۴
جمع بدهی های جاری		۱۶,۶۳۴,۴۵۶
جمع بدهی ها		۱۷,۴۵۵,۱۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۶,۸۱۸,۸۳۹

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



پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع کل	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهم خزانة	سرمایه
۱۲,۹۳۹,۶۷۳	۱۵۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۹,۰۷۹,۶۷۳	۴۴,۰۱۱	۱۸۹,۸۶۳	۲۵۰,۰۰۰
(۱۴۴,۳۵۱)	۱۵۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۴۴,۰۱۱	۴۴,۰۱۱	(۱۸۹,۸۶۳)	۲۵۰,۰۰۰
۱۲,۷۸۵,۳۲۲	۱۵۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۹,۱۲۳,۶۸۴	۴۴,۰۱۱	(۱۸۹,۸۶۳)	۲۵۰,۰۰۰
۴۶۰,۴۶۸۰	۰	۰	۴۶۰,۴۶۸۰	۴۶۰,۴۶۸۰	۰	۰
۴۶۰,۴۶۸۰	۰	۰	۴۶۰,۴۶۸۰	۴۶۰,۴۶۸۰	۰	۰
(۸,۰۵۰,۰۰۰)	۰	۰	(۸,۰۵۰,۰۰۰)	(۸,۰۵۰,۰۰۰)	۰	۰
۲۳,۷۳۳	۰	۰	۲۳,۷۳۳	۲۳,۷۳۳	۰	۰
(۱۷,۶۸۴)	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۶۸۴)	۰
۱۷,۶۵۱	(۳۳)	۰	۰	۰	۱۷,۶۸۴	۰
۹,۳۶۳,۷۰۲	۱,۴۶۸	۲۵۰,۰۰۰	۵,۷۰۲,۰۹۷	۵,۷۰۲,۰۹۷	(۱۸۹,۸۶۳)	۲۵۰,۰۰۰
۱۰,۹۸۵,۵۳۲	۰	۲۵۰,۰۰۰	۷,۱۳۵,۵۳۲	۷,۱۳۵,۵۳۲	۰	۲۵۰,۰۰۰
(۱۴۴,۳۰۰)	۰	۲۷,۲۳۰	۲۷,۲۳۰	۲۷,۲۳۰	(۱۷۱,۵۲۰)	۲۷,۲۳۰
۱۰,۸۴۱,۲۳۲	۰	۲۵۰,۰۰۰	۷,۱۶۲,۷۵۲	۷,۱۶۲,۷۵۲	(۱۷۱,۵۲۰)	۲۵۰,۰۰۰
۲,۸۴۴,۱۱۶	۰	۰	۲,۸۴۴,۱۱۶	۲,۸۴۴,۱۱۶	۰	۰
۲,۸۴۴,۱۱۶	۰	۰	۲,۸۴۴,۱۱۶	۲,۸۴۴,۱۱۶	۰	۰
(۶,۴۰۵,۰۰۰)	۰	۰	(۶,۴۰۵,۰۰۰)	(۶,۴۰۵,۰۰۰)	۰	۰
۱۶,۷۹۱	۰	۰	۱۶,۷۹۱	۱۶,۷۹۱	۰	۰
(۴,۸۸۷)	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۸۷)	۰
۱۰۰	۹۷۱	۰	۰	۰	۱۰۰	۰
۸,۲۹۳,۳۲۳	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۱,۴۱۱	۱۱,۷۸۱,۴۱۱	(۱۷۵,۲۴۶)	۷۰۰,۰۰۰

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مطلوبه در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱

سود جلیع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۶/۳۱

سود سهام مصوب

سود سهام خزانة از سود مصوب مجتمع

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مطلوبه در ۱۴۰۴/۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مطلوبه در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

سود جلیع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

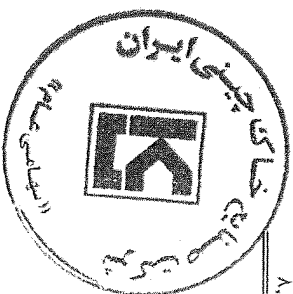
سود سهام مصوب

سود سهام خزانة از سود مصوب مجتمع

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مطلوبه در ۱۴۰۳/۶/۳۱



پیشروست گزارش
بهرات مشاور

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۵۷۸,۳۵۹	۴,۰۶۶,۶۶۶	۳۰
(۴۹۵,۵۳۶)	(۴۵۰,۰۰۰)	
۲,۰۸۲,۸۲۳	۳,۶۱۶,۶۶۶	
(۹۶,۰۴۴)	(۸۶۵,۵۷۶)	
-	(۹,۴۴۰)	
(۲۵۷,۹۱۷)	(۱۴۹,۲۴۷)	
۲۳,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	
۱۱,۵۴۷	۲۳,۴۳۵	
۳۰,۶۱۱	۴۴,۶۸۲	
(۲۸۸,۸۰۳)	(۵۱۶,۱۴۶)	
۱,۷۹۴,۰۱۹	۳,۱۰۰,۵۲۰	
۲,۳۶۷,۵۸۶	۳,۱۴۱,۱۱۰	
(۲,۳۸۸,۱۶۷)	(۳,۹۴۹,۹۶۷)	
(۱۲۹,۴۴۸)	(۳۰۸,۴۴۹)	
(۱,۱۲۸,۲۱۴)	(۲,۰۲۱,۲۹۷)	
(۱,۲۷۸,۲۴۳)	(۳,۱۳۸,۶۰۳)	
۵۱۵,۷۷۷	(۳۸,۰۸۳)	
۱,۰۴۹,۶۷۷	۲,۳۷۸,۳۸۴	
۶۳,۵۹۱	۱۲۲,۵۰۴	
۱,۶۲۹,۰۴۴	۲,۴۶۲,۸۰۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

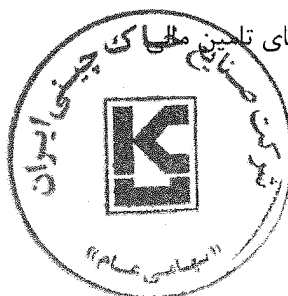
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره



پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تأسیسات 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 درجه بندی 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 فعالیتهای 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 دوره مورد گزارش فروش محصولات کائولن و

فروش بلوک سبک گازی اتوکلاو شده و ملات خشک کارخانه AAC می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۵۶	۵۵	کارکنان رسمی
۲۱۴	۲۲۸	کارکنان قراردادی
۲۷۰	۲۸۳	
۱۶۳	۱۹۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۳۳	۴۷۹	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که لازم الاجرا شده اند:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا می باشد به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و در شرایط حاضر تاثیر با اهمیتی بر عملیات شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی میاندوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میاندوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبانی بهای تمام شده تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد 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 محقق 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.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز 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	۶۹۲,۱۵۴	نرخ قابل دسترس
دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی	یورو	۸۳۷,۳۶۶	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	دلار	۶۹۲,۱۵۴	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	درهم	۱۸۸,۴۶۹	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد	روپیه	۵,۴۶۶	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	دلار	۷۱۲,۹۱۸	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	روپیه	۸,۰۹۲	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد - صندوق	درهم امارات	۱۹۴,۱۲۳	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.

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی)، دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه 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 ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ساختمان	۱۵ و ۲۵	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ ساله و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۴ ساله و ۱۰۰ درصد	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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.

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
حق امتیاز معدن	میزان استخراج واقعی سالانه	بر اساس مقدار کل ذخیره معدن بر اساس گواهی صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت
طرح بهره برداری معدن	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

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

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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.

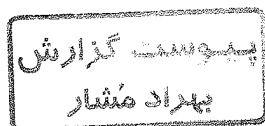
۳-۱۰- سهام خزانه:

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۰-۲- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

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 می شود.



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱-۳- 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	توضیحات
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	
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- 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.

۲-۱۲-۳- 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.

۴-۱۲-۳- 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

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

۱-۱-۴- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، یکسان است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		فروش خالص: داخلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن - متر مکعب	میلیون ریال	تن - متر مکعب	
۵,۷۲۶,۲۳۱	۹۶,۵۹۴	۶,۷۰۴,۳۶۴	۸۳,۷۹۵	گروه محصولات فراوری شده
۴۲۰,۷۳۵	۱۲۹,۲۸۶	۵۵۸,۰۷۶	۱۱۷,۵۱۹	گروه محصولات درجه بندی شده
۱,۶۶۰,۱۰۷	۱۵۲,۸۲۸	۳,۱۰۹,۸۸۰	۱۸۳,۴۶۹	گروه محصولات بلوک گازی-متر مکعب
۷۴,۲۶۰	۱,۱۹۳	۱۸۷,۵۱۰	۲,۰۳۱	گروه محصولات ملات خشک-تن
-	-	۲۱,۰۴۳	۵۱۸	گروه محصولات پانل-متر مکعب
۷,۸۸۱,۳۳۳		۱۰,۵۸۰,۸۷۳		
				صادراتی:
۴۰۰,۹۳۶	۹,۹۵۰	۸۳۶,۵۴۳	۸,۲۰۳	گروه محصولات فراوری شده
۲۳,۳۲۱	۲,۲۲۸	۶۸,۰۲۴	۴,۲۱۰	گروه محصولات بلوک
-	-	۱۹۴	۳	گروه محصولات ملات خشک
۴۲۴,۲۵۷		۹۰۴,۷۶۱		
۸,۳۰۵,۵۹۰		۱۱,۴۸۵,۶۳۴		فروش ناخالص
(۵۲,۷۲۶)		(۱۴۴,۴۷۹)		تخفیفات کاتولن -فروش داخلی
-		(۱,۶۰۲)		تخفیفات کاتولن -فروش صادراتی
-		(۶۳,۸۷۶)		تخفیفات بلوک - فروش داخلی
-		(۱۴۹)		تخفیفات پانل - فروش داخلی
-		(۵,۴۵۷)		تخفیفات ملات خشک - فروش داخلی
(۲۶۴)		(۳۱۸)	(۳)	برگشت از فروش ملات خشک - فروش داخلی
(۱۶,۱۳۴)		(۲۰۱,۱۳۱)	(۱۸۴)	برگشت از فروش بلوک - فروش داخلی
۸,۲۳۶,۴۶۶		۱۱,۰۶۸,۶۲۲		فروش خالص

۵-۱- تعیین نرخهای فروش متأثر از تغییرات و نوسانات 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.

۵-۲- افزایش ۳۴ درصدی فروش دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات 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 بازاری 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 ۱,۳۱۶,۱۶۱ دلار می باشد. لازم به ذکر است متوسط نرخ ارز فروش هر تن از محصولات فراوری شده طی دوره ۱۲۰ دلار می باشد که در دوره مالی قبل ۹۰ دلار بوده است.

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		اشخاص وابسته سایر مشتریان
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۴۲,۹۴۶	۰.۵۲	۷۷,۳۴۵	۱.۰۰	
۸,۱۹۳,۵۲۰	۹۹.۴۸	۱۰,۹۹۱,۲۷۷	۹۹.۰۰	
۸,۲۳۶,۴۶۶	۱۰۰	۱۱,۰۶۸,۶۲۲	۱۰۰	

پیوست گزارش
بهرااد مشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷,۳۹۴,۸۲۶	(۲,۳۲۵,۰۶۵)	۵,۰۶۹,۷۶۱	۶۹	۷۵		
۵۵۸,۰۷۶	(۳۶,۹۶۹)	۵۲۱,۱۰۷	۹۳	۸۲		
۲,۹۱۲,۸۹۷	(۲,۴۴۷,۵۶۹)	۴۶۵,۳۲۸	۱۶	۱۴		
۱۸۱,۹۲۹	(۹۳,۶۰۵)	۸۸,۳۲۴	۴۹	۳۱		
۲۰,۸۹۴	(۹,۲۶۱)	۱۱,۶۳۳	۵۶	-		
۱۱,۰۶۸,۶۲۲	(۴,۹۱۲,۴۶۹)	۶,۱۵۶,۱۵۳	۵۸	۶۲		

فروش خالص:

گروه محصولات / فراوری شده
گروه محصولات / درجه بندی شده
گروه محصولات / بلوک گازی-متر مکعب
گروه محصولات / ملات خشک- کیلوگرم
گروه محصولات / پانل-متر مکعب

۵-۶- سود فروش محصولات صادراتی

نام محصول	مقدار	هزینه صادراتی	قیمت تمام شده	جمع بهای تمام شده	بهای فروش	سود	سود	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
ZMK1	۴۹	۶۶	۴۲۳	۴۸۹	۲,۱۰۵	۱,۶۱۶	۵۸۳		
ESZWNK1	۴۷۸	۱۸	۱۸,۲۵۴	۱۸,۲۷۲	۵۶,۱۲۰	۳۷,۸۴۸	۱۵,۲۹۶		
SZWNK1	۳۷	۶۴۲	۹۴۷	۱,۵۸۹	۲,۴۸۸	۸۹۹	۷۷۸		
SZWNK2	۱,۹۳۸	۲۷,۲۱۰	۴۸,۴۰۹	۷۵,۶۱۹	۱۶۲,۳۲۷	۸۶,۷۰۸	۱۴,۹۶۶		
SI	۵۰۱	۱۶,۶۵۵	۹,۱۶۷	۲۵,۸۲۲	۳۶,۲۱۳	۱۰,۳۹۱	۲۱,۰۷۴		
SIA	۲۵	۴۵۵	۴۵۵	۴۵۵	۱,۴۱۸	۹۶۳	۳,۰۲۵		
ZWNK1-S	۹۶۸	۱,۸۳۲	۱۹,۲۳۳	۲۱,۰۶۵	۵۸,۰۳۴	۳۶,۹۶۹	۱۶,۸۴۰		
GZWNK	۱,۹۹۴	۱,۱۴۱	۵۹,۳۷۲	۶۰,۵۱۳	۲۸۸,۹۰۲	۲۲۸,۳۸۹	۱۰۳,۹۹۹		
GZWNKB	۱۹۹	۶۰۹	۵,۳۷۴	۵,۹۸۲	۹,۰۴۱	۳,۰۵۹	۳۸۱		
PZWNK	-	-	-	-	-	-	۹,۵۰۳		
TZWNK	۱,۷۴۸	۲۰,۳۰۶	۵۲,۰۴۶	۷۲,۳۵۲	۲۱۶,۱۱۹	۱۴۳,۷۶۷	۹,۸۷۳		
ZSRH	۲۶۴	۱۰	۲,۱۵۳	۲,۱۶۳	۲,۱۷۴	۱۱	-		
جمع محصول فراوری شده	۸,۲۰۳	۶۸,۴۸۹	۲۱۵,۸۳۲	۲۸۴,۳۲۰	۸۳۴,۹۴۱	۵۵۰,۶۲۱	۱۹۶,۳۲۰		
متر مکعب	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
بلوک گازی	۴,۲۱۰	۱,۹۶۲	۵۸,۹۳۸	۶۰,۹۰۰	۶۸,۰۲۴	۷,۱۲۴	۵,۱۳۴		
	۴,۲۱۰	۱,۹۶۲	۵۸,۹۳۸	۶۰,۹۰۰	۶۸,۰۲۴	۷,۱۲۴	۵,۱۳۴		
تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
ملات خشک	۳	۶	۱۶۷	۱۷۳	۱۹۴	۲۱	-		
	۳	۶	۱۶۷	۱۷۳	۱۹۴	۲۱	-		
جمع کل	-	۷۰,۴۵۷	۲۷۴,۹۳۸	۳۴۵,۳۹۳	۹۰۳,۱۵۹	۵۵۷,۷۶۶	۲۰۱,۴۵۴		

رکت عمدتاً به کشورهای ترکیه، روسیه، هند، گرجستان، امارات و ... می باشد

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۴۲,۰۱۰	۴۹۲,۳۴۱	سیمان
۲۵۴,۱۷۴	۳۰۱,۷۰۰	آهک
۲۰۲,۲۱۲	۱۸۳,۰۰۰	پودر آلومینیوم
۱۸۹,۴۵۸	۸۴,۹۹۲	پالت
۱۳,۶۶۷	۱۷,۱۴۶	سایر
۹۰۱,۵۲۱	۱,۰۷۹,۱۸۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۲,۸۳۹	۲۱,۲۹۶	سیمان سفید
۱۳,۷۷۸	۱۶,۳۹۸	HPMC مواد پلیمری
۵,۲۶۷	۱۰,۹۰۰	RDP مواد پلیمری
۹,۶۶۹	۵,۱۲۷	کاهنده آب
-	۱,۴۰۲	سیلیس
۳,۵۹۵	۰	سایر
۴۵,۱۴۸	۵۵,۱۲۳	

۶-۱-۳-مواد مستقیم مصرفی در محصول پانل سبک گازی به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۷,۶۶۶	سیمان
-	۴,۶۹۸	آهک
۴۸۷	۴,۴۶۰	میگلر دساده ۶
-	۲,۸۴۹	پودر آلومینیوم
۱,۶۳۸	۴,۳۱۲	سایر
۲,۱۲۵	۲۳,۹۸۷	

۶-۱-۴-در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۱۷۳,۴۰۸ میلیون ریال و در دوره مقایسه ای قبل مبلغ ۱,۰۶۳,۲۲۵ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است تامین کنندگان عمده مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ	کشور	تامین کنندگان	نوع مواد اولیه
۲۰٪	۲۱۴,۳۲۰	۴۰٪	۴۶۵,۵۴۷	ایران	شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)	سیمان فله
۱۴٪	۱۴۷,۱۹۶	۱۶٪	۱۹۱,۸۶۷	ایران	شرکت مجتمع آهک اسپندار (سهامی خاص)	آهک پخته
۱۰٪	۱۰۴,۳۳۷	۱۱٪	۱۲۴,۴۲۸	ایران	شرکت سهپند آذر آهکان (سهامی خاص)	آهک پخته
۱۵٪	۱۶۴,۴۲۷	۳٪	۲۳,۸۰۷	ایران-وارداتی	شرکت گلدن کارلز امارات	AAC پودر آلومینیوم
	۶۳۰,۲۸۰		۸۰۵,۶۴۹		جمع	
	۴۳۲,۹۴۵		۳۶۷,۷۵۹		سایر	
	۱,۰۶۳,۲۲۵		۱,۱۷۳,۴۰۸		جمع کل	

پیوست گزارش
بهره‌داران

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲- هزینه های سربار و دستمزد

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۷۶,۳۸۳	۱,۰۸۹,۹۳۴	۳۰۰,۵۴۸	۵۰۳,۱۹۰	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۷,۵۱۴	۷۲,۵۱۸	۳۰,۹۵۳	۴۰,۴۵۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۹۹۲	۲۴,۳۰۴	۵,۸۲۳	۹,۲۱۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱,۵۱۶	۲۳۷,۲۱۴	۳۵	۹	ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان
۳۰,۵۹۶	۵۵,۹۸۶	۶۷۵	۹۳۱	پوشاک، بهداشت و آموزش و بیمه عمر و حوادث و درمان
۹,۳۱۱	۴,۴۱۴	۸۵۱	۴۷	سایر
۷۴۸,۳۱۲	۱,۴۸۴,۳۷۱	۳۳۸,۸۸۵	۵۵۳,۸۵۱	
۷۷۵,۰۶۰	۷۳۴,۸۸۴	.	.	۶-۲-۲ هزینه استخراج و حمل مواد معدنی
۲۵۵,۹۶۷	۳۱۱,۸۳۷	.	.	۶-۲-۳ تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود
۲۸۲,۳۶۸	۳۲۲,۹۹۴	.	.	استهلاک
۱۵۳,۱۱۱	۲۷۹,۵۹۲	.	.	آب و برق و تلفن و سوخت و روغن مصرفی، اینترنت
۱۵۵,۰۰۰	۷۹,۲۰۰	.	.	حقوق و عوارض دولتی مواد معدنی
۲۲۴,۴۹۵	۲۷۴,۱۵۴	.	.	۶-۲-۲ هزینه حمل سیلیس و حمل مواد به سنگ شکن
۱۵۸,۵۱۹	۴۲۹,۲۶۴	.	.	۶-۲-۴ ملزومات و هزینه های بسته بندی و کیسه های فیلترپرس
۹,۱۵۸	۱۷,۷۰۲	.	.	بیمه داراییهای ثابت مشهود
۷,۸۲۷	۲۶,۱۵۲	.	.	تحقیق و بررسی و گمانه زنی معدن و حق مشاوره و خدمات رایانه ای
۱۶۹,۵۶۵	۳۱۴,۷۷۳	.	.	سایر
۲,۱۹۱,۰۷۰	۲,۷۹۰,۵۵۲	.	.	
۲,۹۳۹,۳۸۴	۴,۲۷۴,۹۲۴	۳۳۸,۸۸۵	۵۵۳,۸۵۱	

۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل، ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد، اعمال حق فنی برای واحدهای فنی، هزینه های رستوران و همچنین حقوق کارکنان موقت پیمانکاری به مبلغ ۵۵۹,۷۲۵ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۲۹۸,۱۳۹ میلیون ریال) نیز به هزینه های کارکنان منظور شده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۶- کاهش مبلغ هزینه‌های استخراج علی رغم افزایش نرخ قرارداد معدن نسبت به سال گذشته به دلیل کاهش میزان استخراج می باشد. همچنین افزایش هزینه‌های 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 که طی برگزاری فرآیند مناقصه صورت پذیرفته است همچنین میزان استخراج طی دوره در پادداشت توضیحی همراه صورتهای مالی ۱-۱۴ توضیح داده شده است.

۲-۶- افزایش هزینه‌های تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به تعمیرات ماشین آلات و تجهیزات شرکت (آسیاب ها، فیلترپرس، هیدروسیکلون ها، بال میل، کاتینگ لاین) می باشد.

۴-۲-۶- افزایش هزینه‌های ملزومات و بسته بندی عمدتاً مربوط به هزینه کیسه های جامبوگ کاغذی به مبلغ ۲۰۰,۰۲۱ میلیون ریال، ملزومات به مبلغ ۴,۵۶۵ میلیون ریال، کیسه های فیلتر پرس به مبلغ ۱۵,۸۴۱ میلیون ریال و هزینه بسته بندی محصولات AAC به مبلغ ۴۳,۸۲۱ میلیون ریال و ... می باشد.

۵-۲-۶- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً به دلیل پایین بودن تناژ تولید نسبت به تولید ظرفیت اسمی ماشین آلات کارخانه بلوک و 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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۱۲۴,۹۱۷	۱۲۵,۱۷۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تن
۱۵۱,۰۱۳	۱۱۴,۰۵۱	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	تن
۱۷۹,۶۱۵	۱۵۱,۸۹۴	۳۲۵,۵۰۰	۳۲۵,۵۰۰	مترمکعب
۱,۵۳۱	۱,۷۳۱	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	تن
-	۶۲۵	۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	مترمکعب
				پایل سبک گازی
				محمولات فرآوری شده
				محصولات درجه بندی شده (خرد شده)
				بلوک سبک گازی
				ملات خشک
				پایل سبک گازی

۱-۲-۶- مجوز تولید پائل سبک گازی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ اخذ و تولید آن شروع گردیده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
هزینه های فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۹,۶۰۱	۲۵,۹۱۱
بیمه سهم کارفرما	۳,۴۵۴	۲,۶۷۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۲۶	۶۱۳
ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان	۶۷۵	۵۷۳
استهلاک	۱,۱۹۴	۱,۰۰۸
هزینه های آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاهها	۲۸,۱۳۸	۵۲,۵۲۳
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۱,۰۱۵	۱,۳۹۲
کرایه حمل و مراسلات	۱,۴۷۰	۲,۱۷۷
آب، برق، تلفن و سوخت	۲,۴۸۱	۱,۸۵۱
هزینه بازار یابی و پورسانت	۱۲۸,۰۰۲	۷۱,۳۳۲
هزینه های فروش صادراتی	۷۰,۴۵۷	۴۷,۲۴۳
سایر	۲۰,۸۴۴	۱۰,۸۹۴
	۲۹۸,۲۵۷	۲۱۸,۱۹۳

هزینه های اداری و عمومی

۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۶۷,۰۸۵	۷۲,۲۶۱
بیمه سهم کارفرما	۱۴,۴۱۳	۸,۱۷۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۶۳۷	۴,۶۷۴
ایاب و ذهاب و تغذیه کارکنان	۳,۶۹۱	۱,۶۶۲
پوشاک، بهداشت، درمان و سایر مزایا	۶۹۶	۳۸۱
استهلاک	۱۱,۱۷۴	۵,۵۸۶
حق الزحمه حسابرسی	۷۳۳	۱,۹۱۹
حق مشاوره ها و هزینه های حقوقی	۵,۷۳۳	۹,۹۰۸
ملزومات و خدمات کامپیوتری	۵,۶۰۶	۲,۲۹۲
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۱۰,۹۹۴	۵,۳۶۷
کرایه حمل و مراسلات	۱۰,۷۴۳	۶,۱۱۴
بیمه داراییهای ثابت	۳,۳۸۳	۶۲۴
آب، برق، تلفن و سوخت	۱۶,۸۶۸	۵,۱۷۷
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته حسابرسی	۲,۳۸۵	۱,۵۰۶
هزینه حق درج امور سهام در بورس	۱,۰۰۰	۰
سایر کارمزد و خدمات بانکی	۵۳,۹۵۲	۱,۱۲۸
سایر	۸۴,۵۲۰	۳۵,۲۹۴
	۳۹۹,۶۱۳	۱۶۲,۰۶۷
	۶۹۷,۸۷۰	۳۸۰,۲۶۰

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل، ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های برق و تلفن و سوخت ناشی از افزایش تعرفه های انرژی نسبت به دوره قبل می باشد.

۷-۳- افزایش ۴۹ درصدی هزینه های بازاریابی و پورسانت نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به افزایش فروش ۸۱ درصدی بلوک سبک گازی نسبت به دوره مالی قبل می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه های صادرات نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش میزان صادرات شرکت به کشور ترکیه می باشد که به صورت تحویل در مقصد به مشتری می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۳,۵۹۱	۲۷,۶۴۲	سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
۶۳,۵۹۱	۲۷,۶۴۲	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱,۷۳۶	۸۵,۲۵۳	۶-۲-۶ هزینه های جذب نشده در تولید
۰	۸,۴۷۱	زبان ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی
۱۱,۷۳۶	۹۳,۷۲۴	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۱۶۴,۸۲۲	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین
۱۰۸,۰۵۹	۱۲۲,۴۰۷	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت (خرید دین)
۲۱,۳۸۹	۱۵,۴۱۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات
۱۲۹,۴۴۸	۳۰۲,۶۴۰	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱,۵۴۷	۴۴,۶۸۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۰,۶۱۱	۲۳,۴۳۵	۱۱-۱ سود سهام
(۱۴۴,۸۹۰)	(۲۴,۷۳۰)	زبان تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۹۵,۴۴۸	۱۲۹,۹۸۱	سود تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۰,۴۴۸	۲۶,۹۸۲	درآمد از اجاره
۴۷,۷۱۲	۴۰,۶۱۵	خسارت دیرکرد دریافتی از مشتریان - تسویه مطالبات
۰	۱۳,۴۱۶	فروش ضایعات
(۷۴,۵۳۴)	۱۸۹,۴۰۷	۱۱-۲ سایر
۸۶,۳۴۲	۴۴۳,۷۸۸	

۱۱-۱ مبلغ سود سهام عمدتاً مربوط به سود سهام شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات به مبلغ ۱۵,۳۰۶ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲ از مبلغ فوق الذکر عمدتاً از بابت وجه التزام شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (اشخاص وابسته) می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۸۰۴,۰۲۵	۵,۳۹۲,۲۰۱	سود عملیاتی
(۹۴۶,۳۳۷)	(۹۴۲,۳۸۵)	اثر مالیاتی
۳,۸۵۷,۶۸۷	۴,۴۴۹,۸۱۷	
(۴۳,۱۰۶)	۱۴۱,۱۴۸	سود غیر عملیاتی
۲۹,۵۳۵	۱۳,۷۱۵	اثر مالیاتی
(۱۳,۵۷۲)	۱۵۴,۸۶۴	
۴,۷۶۰,۹۱۹	۵,۵۳۳,۳۴۹	سود خالص
(۹۱۶,۸۰۳)	(۹۲۸,۶۷۰)	اثر مالیاتی
۳,۸۴۴,۱۱۶	۴,۶۰۴,۶۸۰	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سود پایه هر سهم
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۱۱۰	۱,۲۷۵	سود پایه هر سهم - عملیاتی - ریالی
(۴)	۴۴	سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی - ریالی
۱,۱۰۶	۱,۳۱۹	سود پایه هر سهم
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۹,۸۵۶,۶۸۶)	(۱۰,۷۹۵,۰۷۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۴۹۰,۱۴۳,۳۱۴	۳,۴۸۹,۲۰۴,۹۲۴	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	مسجدات زمین	ساخت‌ها	تاسیسات	تجهیزات و ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش برداشت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده	۱۸۴	۳۹۶,۷۱۵	۱,۹۴۴,۱۲۱	۵۰۲,۸۷۸	۶۰۲,۶۱۲۴	۵۵۰,۵۵۱	۱۷۳,۵۲۴	۱۰۰,۴۳۴	۹,۶۹۵,۵۲۹	۲۸۸,۷۵۰	۲۰,۸۳۷	۱۰,۰۰۵,۱۱۶
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴ افزایش	-	-	-	۷,۶۳۲	۱۴,۳۲۸	۳,۱۱۵	۲۶,۹۳۱	۱۴,۲۵۹	۶۶,۶۶۵	۴۳۳,۲۸۹	۲۶۴,۶۲۱	۸۶۵,۵۷۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۸۴	۳۹۶,۷۱۵	۱,۹۴۴,۱۲۱	۵۱۰,۵۱۰	۶۰۴,۰۸۶۲	۵۵۳,۶۶۶	۲۰۰,۴۴۵	۱۱۵,۶۹۳	۹,۷۶۲,۱۹۴	۷۲۳,۰۳۹	۳۸۵,۴۵۸	۱۰,۰۸۷,۰۶۹۳
استهلاک انباشته	-	-	-	۷۲,۲۲۶	۲۳۰,۹۹۲	۷۰۵,۵۸۴	۶۲,۴۴۱	۵۰,۹۲۳	۱,۴۷۷,۶۵۰	-	-	۱,۴۷۷,۶۵۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴ استهلاک	-	۱۳,۳۵۹	۳۹,۶۵۹	۲۵,۶۳۷	۱۷۰,۴۶۵	۵۳,۸۹۴	۱۶,۵۹۷	۷,۵۱۴	۳۲۷,۱۳۶	-	-	۳۲۷,۱۳۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۶۰,۷۲۹	۲۵۷,۷۷۳	۹۷,۸۶۳	۸۷۶,۰۴۹	۳۷۴,۸۸۶	۷۹,۰۳۸	۵۸,۴۳۷	۱,۸۰۴,۷۷۶	۰	۰	۱,۸۰۴,۷۷۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۸۴	۳۳۵,۹۸۶	۱,۶۸۶,۳۴۸	۴۱۲,۶۴۷	۵,۱۶۴,۸۱۳	۱۷۸,۷۸۰	۱۲۱,۴۰۷	۵۷,۲۵۶	۷,۹۵۷,۴۱۹	۷۲۳,۰۳۹	۲۸۵,۴۵۸	۹,۰۶۵,۹۱۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸۴	۳۴۹,۳۴۵	۱,۷۲۶,۰۰۷	۴۳۰,۶۴۸	۵,۳۳۰,۵۴۰	۲۲۹,۵۵۸	۱۱۱,۰۰۸۳	۵۰,۵۱۲	۸,۲۱۷,۸۷۷	۲۸۸,۷۵۰	۲۰,۸۳۷	۸,۵۲۷,۴۶۵
بهای تمام شده	۱۸۴	۳۹۶,۷۱۵	۱,۷۹۲,۲۴۷	۴۲۳,۹۵۰	۷۵۱۶	۵۲۰,۶۸۳۸	۱۱۴,۹۹۳	۳۹,۹۷۳	۸,۶۷۱,۹۹۵	۲۹۸,۱۶۴	۶۷۵۹	۸,۹۷۶,۹۲۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش	-	-	-	۳۷,۸۰۳	۷,۵۱۶	۰	۳۴,۹۶۳	۵۳,۷۳۰	۱۲۴,۰۱۲	۲۹,۵۵۴	۱۳,۹۵۳	۱۶۷,۵۱۹
کاهش دارایی ها نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	(۹۱۳)	-	(۷۱۳)	-	-	(۷۱۳)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۸۳۰	-	۱۴۸,۸۳۰	(۱۴۸,۸۳۰)	-	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۸۴	۳۹۶,۷۱۵	۱,۹۴۱,۰۷۷	۴۶۱,۷۵۳	۵,۴۱۴,۳۵۴	۴۸۷,۰۹۵	۱۴۹,۲۴۳	۹۳,۷۰۳	۸,۹۴۴,۱۲۴	۱۷۸,۸۸۸	۲۰,۷۱۲	۹,۱۴۳,۷۲۶
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ استهلاک	-	۲۱,۱۲۷	۱۱۰,۶۰۸	۴۲,۳۲۹	۴۲۳,۰۵۴	۲۲۴,۲۹۷	۳۷,۴۰۴	۳۰,۹۱۴	۸۸۹,۷۳۳	-	-	۸۸۹,۷۳۳
استهلاک	-	۱۳,۳۳۷	۴۸,۹۴۳	۱۴,۴۷۰	۱۴۳,۹۸۶	۴۸,۳۰۰	۱۱,۰۰۰	۸,۰۸۹	۷۸۸,۱۲۵	-	-	۲۸۸,۱۲۵
واقار شده	-	-	-	-	-	-	(۶۶)	-	(۶۶)	-	-	(۶۶)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۳۴,۴۶۴	۱۵۹,۵۵۱	۵۶,۷۹۹	۵۶۷,۰۴۰	۲۷۲,۵۹۷	۴۸,۳۳۹	۳۹,۰۰۳	۱,۱۷۷,۷۹۲	-	-	۱,۱۷۷,۷۹۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۸۴	۳۶۲,۲۵۱	۱,۷۸۱,۵۲۶	۴۰۴,۹۵۴	۴,۸۷۲,۳۱۳	۲۱۴,۴۹۸	۱۰۰,۰۰۴	۵۴,۷۰۰	۷,۷۶۶,۳۳۲	۱۷۸,۸۸۸	۲۰,۷۱۲	۷,۹۶۵,۹۲۴

۲۰

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

۱۳-۱ افزایش اثاثه و منقولات شرکت عمدتاً مربوط به خرید دستگاه دستگاه یو بی اس، کولر گازی، سیستم کامپیوتری و... می باشد.

۱۳-۲ افزایش ماشین آلات شرکت عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه پرس می خربه ای و لیتورتر می باشد.

۱۳-۳ دارایی های ثابت مشهود (به استثناء زمین و وسایط نقلیه) تا ارزش ۱۴۹,۴۲۰,۵۸۲ میلیون ریال در مقابل عملیات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. وسایط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای کافی میباشد. همچنین در خصوص دارایی های در جریان تکمیل شرکت پروژه آهن رسانی عمدتاً به صورت پیش پرداخت سرمایه ای بوده و هنوز ماشین آلات مربوطه تحویل شرکت نگردیده است و پروژه نیروگاه خورشیدی به صورت پائل های سقفی بوده که در سقف سوله های شرکت انجام پذیرفته است که سوله های نیز شرکت نیز دارای پوشش بیمه ای کافی می باشد.

۱۳-۴ سند مالکیت ۶ واحد آپارتمان دفتر تهران به مبلغ ۱۳۶,۵۶۵ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک توسعه صادرات ایران می باشد.

۱۳-۵ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

دارایی در جریان تکمیل	درصد تکمیل		بر آورد تاریخ بهره		بر آورد مخارج		مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر	
	شش ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	براداری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تکمیل طرح	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عملیات	۱۴۰۲/۱۲/۳۰

پروژه آهن رسانی	۴۳٪	-	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۲,۳۶۴,۱۳۱	۲۸,۷۶۲	-	افزایش تولید	-	تأمین بخشی از برق مورد نیاز کارخانه	-
پروژه نیروگاه خورشیدی	۸۵٪	-	۱۴۰۴/۰۷/۱۵	۶۷۵,۴۵۵	۲۸۲,۸۹۱	-				
سایر (شامل پروژه باسکول انبار دیو	-	-	-	-	۲۱۱,۳۸۶	۲۸۸,۷۵۰				
...)	-	-	-	-	-	-				
					۲۰,۳۹,۵۸۶	۷۲۲,۰۳۹				
					۲۸۸,۷۵۰					

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	۲۹۸,۱۶۴	میلیون ریال	۲۸۸,۷۵۰
		۱۳۹,۴۱۶	۴۲۴,۲۸۹		
		(۱۴۸,۸۳۰)	-		
		۲۸۸,۷۵۰		۷۲۲,۰۳۹	

۱۳-۵-۲ طرح آهن رسانی با سرمایه گذاری ۲,۳۶۴,۱۳۱ میلیون ریال با توجه به استراتژی های کلان شرکت به منظور حفظ جایگاه نخست سهم بازار 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.

۱۳-۵-۳ طرح احداث نیروگاه خورشیدی صنعتی با ظرفیت اسمی ۲ مگاوات در سال ۰، در داخل کارخانه مصالح سبک و جهت ضرورت در :۱-خود تأمین برق مورد نیاز کارخانه و عبور از بیک بار ۲-پوشش جریحه انرژی سبز (ماهه ۱۶) ۳- ایجاد درآمد از محل فروش گاز آف گاز و با کل سرمایه برآوردی ۶۷۵,۴۵۵ میلیون ریال می باشد...

۱۳-۵-۴ افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای از بابت سفارش خرید دستگاه مگنت سیراتور از شرکت هوانه چین می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

شرح دارایی	متراز	بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	تشریح وضعیت ویژه
زمین:								
زمین کارخانه	۲۴۵۲۸ متر مربع	۸۸	۰	۸۸	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
زمین به مساحت ۱۲۰۹۳ متر مربع	۱۲۰۹۳ متر مربع	۷۴	۰	۷۴	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
زمین (مساحت ۱۲۸۰۰ متر مربع)	۱۲۸۰۰ متر مربع	۲۲	۰	۲۲	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
جمع زمین ها		۱۸۴		۱۸۴				
ساختمان ها:								
ساختمان تجاری دفتر تهران	۲۷۴۵۴ متر مربع	۲۸۰۰۸۴	۱۱,۲۳۴	۱۶۸,۸۵۰	تجاری	دانگ ۶	خیابان افریقا بالاتر از چهارراه اسفندپار خیابان شهید رجایی	
ساختمان اداری، دفتر مرند	۳۰۰ متر مربع	۷۵	۷۵	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان دفتر تبریز	۲۲۲ متر مربع	۵۴۰۹	۳,۹۵۸	۱,۴۵۱	تجاری	دانگ ۶	تبریز خیابان آزادی نرسیده به چهارراه ابوریحان	-
ساختمان تجدید بنا شده دفتر تهران	۷۲۰۰۸ متر مربع	۳۱,۴۳۷	۱۰,۵۲۲	۲۰,۹۱۵	تجاری	دانگ ۶	خیابان افریقا بالاتر از چهارراه اسفندپار خیابان شهید رجایی	وثیقه بانگ توسعه صادرات
ساختمان جدید الاحداث اداری دفتر مرند	۴۵۰ متر مربع	۲۹,۵۰۴	۹,۴۶۷	۲۰,۰۳۷	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
آپارتمان دفتر آذریت (معادل ۳ دانگ از شش دانگ)	۵۰ متر مربع	۲,۳۴۰	۵۷۰	۱,۷۷۰	صنعتی	دانگ ۳	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
آپارتمان های شرکت (کوی گلستان)	۱۳۳ متر مربع	۲۱۹	۲۱۹	-	مسکونی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان مهمانسرا	۱۳۳ متر مربع	۸۷	۸۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان نگهبانی	۹۰ متر مربع	۴	۴	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان نگهبانی جدید (کارخانه به هم راه سرد ساخته شده)	۱۵۶ متر مربع	۶,۶۸۴	۱,۴۰۶	۵,۲۷۸	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
پارکینگ انومبیلها	۵۰۰ متر مربع	۲	۲	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان انبار، تعمیرگاه	۶۲۰ متر مربع	۳۶	۳۶	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان آزمایشگاه	۳۰۰ متر مربع	۷۸	۷۸	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان پاسکول	۷۵ متر مربع	۱۳	۱۳	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان پست برق شماره ۱	۸۰ متر مربع	۹	۹	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان پست برق شماره ۲	۲۷۰ متر مربع	۶۶	۶۶	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان پست برق شماره ۳	۸۵ متر مربع	۷	۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان توزیع سوخت مازوت	۲۰۵ متر مربع	۱۳	۱۳	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان پمپزآب	۵۵ متر مربع	۴	۴	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان دوش، رختکن	۲۵ متر مربع	۵۷	۵۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان سنگ شکن اولیه	۳۰۰ متر مربع	۴۵	۴۵	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان سنگ شکن ثانویه	۱۶۰ متر مربع	۲۲	۲۲	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان سوله	۹۶۰ متر مربع	۵۱	۵۱	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان کمپرسورخانه	۴۷۵ متر مربع	۱۰	۱۰	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان موتورخانه جنبی	۳۸۰ متر مربع	۵۳	۵۳	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان موتورخانه حرارت صنعتی	۴۴۰ متر مربع	۳۲	۳۲	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان هموژن	۱۰۰۳۲ متر مربع	۷۲۷	۷۲۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان اناردره	۲۵ متر مربع	۱۱۰	۷۹	۳۱	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان فیلر معمول جدید از نو و ساختمان انبار معمول	۱۴۷۰ متر مربع	۱,۲۷۶	۱,۴۴۶	۳۳۰	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان پاسکول	۵۴۰ متر مربع	۸۶۱۹	۱,۳۲۶	۷,۲۹۳	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان پاسکول معدن	۲۶ متر مربع	۳۹	۳۸	۱	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان پارکینگ جدید	۱۷۵ متر مربع	۷	۷	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان رستوران، نمازخانه	۳۷۰ متر مربع	۹۹	۹۹	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
سیستم فاضلاب	۱۸۴ متر مربع	۷۵	۷۳	۲	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
کبوسک ابرآتوری بارگیرخانه	۵ متر مربع	-	-	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
خط تولید (خط خشک و تر)	۱۱۴۸۰ متر مربع	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	-	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان سنگ شکن فکی جدید	۱۲۰ متر مربع	۸۴,۷۷۱	۱۲,۱۷۰	۷۲,۶۰۱	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان رفاهی آموزشی	۳۷۰ متر مربع	۱۶۱,۱۱۹	۱۶,۷۶۳	۱۴۴,۳۵۶	اداری	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان تیکر ۲ و ۴	۲۶ متر مربع	۶۸,۱۳۴	۶,۸۴۰	۶۱,۲۹۴	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
سایر ساختمانها ICC	۱۷۵ متر مربع	۱۹,۵۹۴	۱۲,۷۶۷	۶,۸۲۷	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
سایر ساختمانها AAC	۳۱۵ متر مربع	۱,۴۰۸,۱۲۸	۱۵۷,۱۶۲	۱,۲۵۰,۹۶۶	صنعتی	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
ساختمان اداری و رفاهی و مرکز بهداشت AAC	۱۲۰ متر مربع	۸۵,۶۸۸	۹,۳۴۰	۷۶,۳۴۸	اداری	دانگ ۶	مرند کیلومتر جاده قدیم مرند- جلفا	-
جمع ساختمان ها		۱,۹۴۴,۱۲۱	۲۵۷,۷۷۲	۱,۶۸۶,۳۴۹				

پیوست گزارش
بهردا مشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز	طرح بهره برداري معدن	ودایع	نرم افزار رایانه ای	جمع	
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۸,۴۶۴	۲۹۳	۶۷,۵۳۵	۷۸,۲۹۲	
افزایش	.	.	۹,۴۴۰	۹,۴۴۰	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸,۴۶۴	۲۹۳	۷۶,۹۷۵	۸۷,۶۸۸	
استهلاک					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۴۶	۲۷۱	۶,۶۷۸	۷,۰۹۵	
استهلاک	-	-	۸,۲۳۸	۸,۲۳۸	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۶	۲۷۱	۱۴,۹۱۶	۱۵,۳۳۳	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸,۳۱۸	۲۲	۶۲,۰۵۹	۷۲,۳۵۵	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۳۱۸	۲۲	۶۰,۸۵۶	۷۱,۱۵۳	
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۸,۴۶۴	۲۹۳	۸,۵۹۳	۱۹,۳۰۶	
افزایش	.	.	.	.	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۴۶۴	۲۹۳	۸,۵۹۳	۱۹,۳۰۶	
استهلاک					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۳۸	۲۷۱	۴,۱۸۳	۴,۵۹۲	
استهلاک	۴	.	۸۳۳	۸۳۷	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۲	۲۷۱	۵,۰۱۶	۵,۴۲۹	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۳۲۲	۲۲	۳,۵۷۷	۱۳,۸۷۷	

۱۴-۱- معادن شرکت بشرح زیر می باشد:

معدن	آدرس	تاریخ بهره برداري	تاریخ انقضا	میزان برداشت در شش ماهه اول 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	۴۱۳,۷۶۷ تن	۱,۱۰۸,۵۷۷ 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	-

۱-۱۴- میزان استخراج و حمل خاک صنعتی کائولن در شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ برابر با ۴۰۶,۳۷۸ تن و از سنگ لاشه ۷,۳۸۹ تن می باشد.

۲-۱۴- افزایش نرم افزارهای رایانه ای عمدتاً مربوط به خرید مدیریت سهام می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی ارزی و ریالی

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

تجدید ارائه شده

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱-۱۵	۲,۵۳۴,۸۰۳	۲,۳۸۵,۵۵۷
۲-۱۵	۱۲۴,۶۰۰	۱,۱۵۹,۸۱۷
	<u>۲,۶۵۹,۴۰۳</u>	<u>۳,۵۴۵,۳۷۴</u>

تجدید ارائه شده
(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش دفتری
سرمایه گذاری سریع المعامله (بورسی و فرا بورسی):								
شرکت معدنی املاج ایران(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۴۷	-	۴۷	۳۱۶	۴۰	-	۴۰
شرکت معدنی املاج ایران(سهامی عام) - حق تقدم	کمتر از یک درصد	-	-	-	-	۷	-	۷
شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۶,۱۵۸	-	۶,۱۵۸	۱۳,۳۳۹	۶,۱۵۸	-	۶,۱۵۸
شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۱,۱۵۸	-	۱,۱۵۸	۱,۰۰۳	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۴۹,۵۹۹	-	۴۹,۵۹۹	۱۴۲,۸۸۳	۲۴,۴۲۵	-	۲۴,۴۲۵
شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات(سهامی عام) - حق تقدم	کمتر از یک درصد	-	-	-	-	۱۵,۱۷۴	-	۱۵,۱۷۴
شرکت مس شهید باهنر(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۱,۴۶۱	-	۱,۴۶۱	۴,۳۷۱	۱,۴۶۱	-	۱,۴۶۱
شرکت فرآورده های نسوز ایران(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۳۰,۹۰۲	۲۶,۷۰۶	۴,۱۹۶	۷,۶۴۱	۳۰,۹۰۲	۲۶,۷۰۶	۴,۱۹۶
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا تور(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۱۰,۸۵۴	-	۱۰,۸۵۴	۱۰,۲۲۲	۹,۵۳۷	-	۹,۵۳۷
شرکت آذریت(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۳۶۵	-	۳۶۵	۴,۵۹۵	۳۶۵	-	۳۶۵
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۱۹۹	-	۱۹۹	۱,۲۶۲	۴۹	-	۴۹
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند(سهامی عام) -حق تقدم	کمتر از یک درصد	-	-	-	۱۸۸	-	-	-
کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۴۲	-	۴۲	۲۱	۴۲	-	۴۲
شرکت سیمان ارومیه(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۸	-	۸	۹۱۸	۸	-	۸
شرکت پشم شیشه ایران(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۱۷	-	۱۷	۹۱	۱۷	-	۱۷
شرکت پشم شیشه ایران(سهامی عام) -حق تقدم	کمتر از یک درصد	۲۲	-	۲۲	۱۵۰	-	-	-
شرکت کاشی نیلو(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۳	-	۳	۲	۳	-	۳
شرکت لمبایران(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۲	-	۲	۴۴	۲	-	۲
شرکت کاشی پارس(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۱	-	۱	۱۱۳	۱	-	۱
صنایع سرام آرا(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۶	-	۶	۱۸	۶	-	۶
		<u>۱۰۰,۸۴۷</u>	<u>۲۶,۷۰۶</u>	<u>۷۴,۱۴۱</u>	<u>۱۸۷,۰۷۸</u>	<u>۲۶,۷۰۶</u>	<u>۹۸,۲۰۰</u>	<u>۷۱,۴۹۳</u>
سایر شرکتهای:								
شرکت نمایشگاههای دائمی تبریز	کمتر از یک درصد	۱۴	-	۱۴	۱۴	۱۴	-	۱۴
توسعه معادن پارس تامین(سهامی عام)	۱۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن پارس تامین(سهامی عام) - حق تقدم	-	-	-	-	-	۸۵۳,۴۰۰	-	۸۵۳,۴۰۰
شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین(سهامی عام)	۱۰	۱۲,۲۳۰,۰۰۰	-	۱۲۲,۳۰۰	۱۲۲,۳۰۰	۱۲۲,۳۰۰	-	۱۲۲,۳۰۰
توسعه معدن طلای کردستان(سهامی عام)	۱۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۷,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰	-	۲۶۷,۰۰۰
شرکت مدیریت سرمایه گذاری سیمان تامین	کمتر از یک درصد	۱	-	-	-	-	-	-
شرکت پیشرو تعالی فناوری فردا(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰
شرکت گسترش ارتباطات داتیک(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	۱۰	-	-	-	-	-	-
شرکت بازارگردانی نفت و گاز صبا تامین	کمتر از یک درصد	-	-	۱۴۴,۳۵۱	۱۴۴,۳۵۱	۱۴۴,۳۵۱	-	۱۴۴,۳۵۱
شرکت طلای نفتان(سهامی عام)	کمتر از یک درصد	-	-	۲۱,۳۵۰	۲۱,۳۵۰	۲۱,۳۵۰	-	۲۱,۳۵۰
		<u>۲,۵۶۱,۵۱۱</u>	<u>۲۶,۷۰۶</u>	<u>۲,۵۳۴,۸۰۳</u>	<u>۲,۶۴۷,۷۴۲</u>	<u>۲,۵۵۶,۶۱۵</u>	<u>۲۶,۷۰۶</u>	<u>۲,۳۸۵,۵۵۷</u>
		<u>۲,۵۶۱,۵۱۱</u>	<u>۲۶,۷۰۶</u>	<u>۲,۵۳۴,۸۰۳</u>	<u>۲,۶۴۷,۷۴۲</u>	<u>۲,۵۵۶,۶۱۵</u>	<u>۲۶,۷۰۶</u>	<u>۲,۳۸۵,۵۵۷</u>

کسر می شود سهام خزانه

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

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

۲-۱-۱۵- سپرده های سرمایه گذاری ارزی و ریالی شامل مبلغ ۱۲۴,۶۰۰ میلیون ریال سپرده ریالی (با نرخ حدود۲۳ درصد) و سود مربوط به دوره مورد گزارش جمعاً به مبلغ۴۴,۶۸۲ میلیون ریال (به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۱) می باشد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۵۰,۷۱۱	۱۵۲,۲۳۹	.	۱۵۲,۲۳۹	.	۱۵۲,۲۳۹	۱۶-۱-۱
۲,۶۱۷,۱۶۵	۲,۸۴۱,۱۳۷	.	۲,۸۴۱,۱۳۷	.	۲,۸۴۱,۱۳۷	۱۶-۱-۲
۲,۶۶۷,۸۷۶	۲,۹۹۳,۳۷۶	.	۲,۹۹۳,۳۷۶	.	۲,۹۹۳,۳۷۶	۲۷
(۶۸۲,۶۰۴)	(۳۵۹,۸۱۱)	.	(۳۵۹,۸۱۱)	.	(۳۵۹,۸۱۱)	
۱,۹۸۵,۲۷۲	۲,۶۳۳,۵۶۵	.	۲,۶۳۳,۵۶۵	.	۲,۶۳۳,۵۶۵	
۲۰,۱۶۴	۷۸,۸۸۶	.	۷۸,۸۸۶	.	۷۸,۸۸۶	۱۶-۱-۱
۸۴۱,۴۵۴	۱,۳۶۰,۷۲۸	(۱۸۸,۴۶۷)	۱,۵۴۹,۱۹۵	۱,۰۶۹,۷۴۶	۴۷۹,۴۴۸	۱۶-۱-۲
۸۶۱,۶۱۸	۱,۴۳۹,۶۱۴	(۱۸۸,۴۶۷)	۱,۶۲۸,۰۸۱	۱,۰۶۹,۷۴۶	۵۵۸,۳۳۴	
۲,۸۴۶,۸۹۱	۴,۰۷۳,۱۷۹	(۱۸۸,۴۶۷)	۴,۲۶۱,۶۴۶	۱,۰۶۹,۷۴۶	۳,۱۹۱,۸۹۹	
۲۶۷,۷۴۸	۱۳۹,۶۱۰	.	۱۳۹,۶۱۰	.	۱۳۹,۶۱۰	۱۶-۱-۱
۸,۱۸۱	۲۵,۶۷۶	.	۲۵,۶۷۶	.	۲۵,۶۷۶	۱۶-۱-۴
۶۷۳,۴۶۷	۹۶۴,۴۴۶	.	۹۶۴,۴۴۶	۲۵۱,۷۱۳	۷۱۲,۷۳۳	
۹۴۹,۳۹۷	۱,۱۲۹,۷۳۲	.	۱,۱۲۹,۷۳۲	۲۵۱,۷۱۳	۸۷۸,۰۱۹	۲۴-۱-۱
.	(۶۰۰,۰۰۰)	.	(۶۰۰,۰۰۰)	.	(۶۰۰,۰۰۰)	
۳,۷۹۶,۲۸۵	۴,۶۰۲,۹۱۱	(۱۸۸,۴۶۷)	۴,۷۹۱,۳۷۸	۱,۳۲۱,۴۵۹	۳,۴۶۹,۹۱۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۳۳,۳۹۲
-	۱۱۸,۸۴۷
۵۰,۴۶۱	-
۲۵۰	-
۵۰,۷۱۱	۱۵۲,۲۳۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۴۹,۰۴۲
۶,۲۹۵	۶,۲۹۵
۱۱,۸۲۹	-
۲,۰۴۰	۲۳,۵۴۹
۲۰,۱۶۴	۷۸,۸۸۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۶,۴۲۶	۵۴,۶۸۰
۲۷,۳۵۴	۲۷,۳۵۴
۱۵۵,۷۵۶	۲۲,۷۵۶
۱۵,۴۴۷	۱۵,۴۴۷
۱۲,۷۶۵	۱۹,۳۷۳
۲۶۷,۷۴۸	۱۳۹,۶۱۰

اسناد دریافتنی:

کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)
صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
صنایع سرام آرا (سهامی عام)
سایر
جمع

حسابهای دریافتنی:

صنایع سرام آرا (سهامی عام)
شرکت لمایران (سهامی عام)
صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
سایر
جمع

سایر دریافتنی ها:

زغال سنگ پروده طیس (سهامی عام)
مس شهید باهنر (سهامی عام)
صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
صنایع سرام آرا (سهامی عام)
سایر

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲- اسناد دریافتی تجاری از مشتریان به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷۳,۱۰۱	۱۶۲,۷۹۴	چینی تقدیس (سهامی خاص)
۱۵۲,۲۱۷	۱۱۷,۹۹۵	چینی اصفهان (سهامی خاص)
۳۲,۳۹۹	۱۰۹,۶۴۸	کاشی تبریز (سهامی خاص)
۱۲۲,۶۶۶	۹۱,۶۵۴	سیک بتن سان تجارت (سهامی خاص)
۳۲۱,۹۳۶	۸۳,۴۹۴	لیمون چینی آزاد (سهامی خاص)
۱,۹۳۶	۷۹,۷۲۵	چینی کرد (سهامی خاص)
۱۰۱,۶۶۶	۶۳,۵۷۹	چینی بهداشتی ایساتیس (سهامی خاص)
-	۶۰,۱۰۲	کاشی گلچین مید (سهامی خاص)
-	۶۰,۰۰۰	راهسازی و عمران ایران (سهامی عام)
۵۰,۴۶۱	۴۹,۰۴۲	صنایع سرام آرا (سهامی عام)
-	۴۸,۸۸۱	شرکت فارمد تجارت ادمان (با مسئولیت محدود)
۶۶,۴۸۸	۴۷,۷۶۳	شرکت ایفا سرام (سهامی خاص)
۸۶,۰۰۰	۴۷,۴۰۰	گلسار فارس (سهامی خاص)
۵۲,۸۴۱	۴۷,۲۶۶	چینی بهداشتی کسری نوین کوی (سهامی خاص)
۲۴,۳۰۸	۴۶,۵۵۳	چینی نسترن (سهامی خاص)
۵۰,۹۶۲	۴۱,۶۴۶	چینی بهداشتی آرمیتاز (سهامی عام)
۲۱,۱۷۸	۳۷,۱۳۲	شرکت چینی بهداشتی سحر سرام یزد (سهامی خاص)
۳۰,۵۵۰	۳۵,۵۰۰	شرکت کاشی امین مید (سهامی خاص)
-	۲۷,۹۶۲	شرکت بازرگانی کویر تجارت سورنا (سهامی خاص)
-	۲۶,۹۹۲	چینی بهداشتی مروارید (سهامی خاص)
۲۷,۳۹۱	۲۶,۸۵۱	شرکت کاشی صدرا سرام مید (سهامی خاص)
۳۵,۲۶۹	۲۶,۳۰۷	پارس سرام (سهامی عام)
-	۲۵,۲۸۵	کاشی پرسپولیس (سهامی خاص)
۱۰,۷۹۹	۲۵,۰۱۸	کوروش نوین آریایی (سهامی خاص)
۲۲,۶۷۴	۲۱,۹۱۴	شرکت مهتاب فخاران سپاهان (سهامی خاص)
-	۲۱,۱۸۴	مسعود علیمردانی (سهامی خاص)
۱,۷۸۵	۲۰,۹۸۸	بین المللی آذرخش توسعه صنایع نسوز (سهامی خاص)
۴,۶۱۰	۲۰,۶۰۷	مصطفی ارغوانی نیکو (سهامی خاص)
-	۲۰,۱۸۹	سعید به پسند (سهامی خاص)
-	۲۰,۰۰۰	گلدیس کاشی یزد (سهامی خاص)
۱,۲۷۶,۶۳۸	۱,۴۷۹,۹۰۶	سایر (مبالغ کمتر از ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال)
۲,۶۶۷,۸۷۶	۲,۹۹۳,۳۷۶	
(۶۸۲,۶۰۴)	(۳۵۹,۸۱۱)	تهاتر با پیش دریافت ها
۱,۹۸۵,۲۷۲	۲,۶۳۳,۵۶۵	جمع

۱-۲-۱- مبلغ ۱.۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی شرکت در ابتدای قرارداد خرید دین و پس از آن به مرور شارژ حد اعتباری شرکت به بانک ملت واگذار گردیده است.

۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱.۰۶۱.۵۱۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول شده است.

۱-۲-۱- بابت مبلغ ۵۸۶.۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی واخواست شده شرکت اقدام حقوقی صورت پذیرفته است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۱-۳- حسابهای دریافتنی تجاری از مشتریان به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
FRESH FISH SU URUNLERI FANAYIVE TIGARE	۱۶-۱-۳-۱	۱۶-۱-۳-۱
روسیه ALFI GROUP	۱۶-۱-۳-۲	۱۶-۱-۳-۲
شرکت کوتایا پرسلین (ترکیه)	۱۶-۱-۳-۳	۱۶-۱-۳-۳
راک سرامیک (امارات)	۱۶-۴	۱۶-۴
شرکت نی شانت سرا ایمپکس NISHANT CERA IMPEX هند	۱۶-۴	۱۶-۴
شرکت ای اس دری اپلاستیک (E.S Deryaplastik) ترکمنستان	۱۶-۴	۱۶-۴
نام سرامیک پیمان (سهامی خاص)	۱,۴۷۹	۱,۴۷۹
سینا کاشی (سهامی خاص)	۳۹,۰۳۷	۳۹,۰۳۷
Topraksan Seramik porselen	۱۶-۴	۱۶-۴
تعاونی مسکن فجر یاوران فارس (سهامی خاص)	۱۸,۱۶۸	۱۸,۱۶۸
آسو شیتا اینترناسیونال	-	۱۴,۰۷۸
هادی سرام مروارید (سهامی خاص)	۱۵,۸۴۷	۱۵,۸۴۷
شرکت لیمون چینی آزاد (سهامی خاص)	۹,۵۶۲	۹,۵۶۲
محکم بنای کرمانشاه (سهامی خاص)	۶۸,۰۳	۶۸,۰۳
چینی نسترن (سهامی خاص)	۵,۸۹۰	۵,۸۹۰
شرکت جهاد خانه سازی رزمندگان	۵,۶۴۸	۵,۶۴۸
نیکا نقش ایرانیان (سهامی خاص)	۴,۴۱۵	۴,۴۱۵
راهسازی وعمران ایران (سهامی عام)	۴,۳۹۵	۴,۳۹۵
شرکت آسمانه سازان نارنجستان (سهامی خاص)	۳,۷۳۹	۳,۷۳۹
نوین سرام کویر (سهامی خاص)	۳,۰۶۵	۳,۰۶۵
توحید محمدی (سهامی خاص)	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰
سرامیکهای صنعتی مارال میند (سهامی خاص)	-	-
ابراهیم بابائی (سهامی خاص)	۱۱,۹۰۶	۱۱,۹۰۶
کاشی جم (سهامی خاص)	۳,۰۷۹	۳,۰۷۹
سید ابراهیم نورآبادی (سهامی خاص)	۵۳,۸۲۷	۵۳,۸۲۷
چینی نور (سهامی خاص)	۵۸,۲۷۰	۵۸,۲۷۰
چینی مقصود (سهامی خاص)	۴۲,۱۰۹	۴۲,۱۰۹
شرکت کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام) - اشخاص وابسته	۱۸,۱۰۹	۱۸,۱۰۹
مجتمع کاشی یاس سرام میند (سهامی خاص)	۱۲,۰۸۷	۱۲,۰۸۷
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام) - اشخاص وابسته	۱۱,۳۴۷	۱۱,۳۴۷
جاوید سرامیک طلایی ایرانیان (سهامی خاص)	۱۱,۲۹۹	۱۱,۲۹۹
شرکت طرح و سامان امواج کیش (سهامی خاص)	۱۰,۶۸۹	۱۰,۶۸۹
شرکت کاشی امین میند (سهامی خاص)	۱۰,۱۵۵	۱۰,۱۵۵
سایر	۱۱۵,۰۹۵	۱۲۶,۹۸۳
	۴۷۹,۴۴۸	۸۴۱,۴۵۴
	۱,۰۶۹,۷۴۶	۱,۵۴۹,۱۹۵
	۱,۳۶۰,۷۲۸	(۹,۲۲۶)
	(۱۸۸,۴۶۷)	۱۶۸,۰۴۳

۱۶-۱-۳-۱- مبلغ فوق الذکر مربوط به ۵۰۵,۰۶۹ دلار فروش صادراتی به شرکت FRESH FISH می باشد که طی قرارداد نمایندگی فروش و در راستای صادرات مستقیم و بدون واسطه توسط شرکت ایجاد گردیده است و به صورت فروش اعتباری ۹۰ روزه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۱۷۹,۷۰۸ دلار تحویل شرکت گردیده است. در حال حاضر فاقد تضامین از شرکت طرف قرارداد بوده و تمهیدات لازم بابت اخذ تضامین معتبر و کافی در جریان می باشد.

۱۶-۱-۳-۲- مبلغ فوق الذکر بابت فروش محصولات کانولن به شرکت آلفا گروپ معادل ۲۷۰,۴۰۰ دلار به صورت اعتباری ۶۰ روز کاری می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ از کارخانه بارگیری گردیده است.

۱۶-۱-۳-۳- مبلغ فوق الذکر مربوط به فروش محصولات کانولن فرآوری شده به مقدار 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.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۱-۴- مبلغ مذکور شامل مبلغ ۹۷,۴۱۴ میلیون ریال مطالبات ارزی از شرکت بترفیوچر (معادل ۱۱۳,۷۵۴ یورو و ۲۶,۱۷۹ درهم) و مبلغ ۱۵۴,۳۰۰ میلیون ریال مطالبات ارزی از شرکت خدمات بین المللی ماکرو (معادل ۸۹,۹۳۹ دلار و ۱۰,۳۲۸ یورو) می باشد 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.

۱۶-۲- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در سال مورد گزارش ۵۸ روز است (دوره مشابه سال قبل ۷۸ روز). با توجه به تجربیات گذشته، برای دریافتی هایی که معمولاً بیش از یکسال وصول نشوند و احتمال وصول آنها پایین باشد، معادل ۱۰۰ درصد زیان کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. ضمناً شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۶-۳- مانده حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان ریالی بابت قراردادهای فروش منعقد فیما بین به صورت فروش اعتباری ۲ الی ۴ ماهه می باشد.

۱۶-۴- مبلغ ۱۰,۶۹۷,۷۴۶ میلیون ریال از مطالبات ارزی مربوط به ۱,۴۲۴,۹۶۵ دلار معادل ۹۹۷,۸۸۴ میلیون ریال و ۱۹۹,۲۱۲ یورو معادل ۲۲۱,۴۷۱ میلیون ریال و ۵۷۰,۰۱۱ درهم معادل ۱۰۲,۱۰۴ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۳۰ توضیحی صورتهای مالی) و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۸,۵۹۲ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۵- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۶۱,۸۲۴	۳۳۱,۰۲۶

کارکنان (وام، مساعده و ...)

حساب های دریافتنی:

۱۶-۳-۱- افزایش وام کارکنان ناشی از افزایش سقف وام پرداختی به کارکنان طبق آیین نامه مصوب هیات مدیره می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۱۴۷	۵,۱۴۷	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد خریداری شده سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۱۷	۶۳۵	
۵,۴۶۴	۵,۷۸۳	
۵۹۷,۰۸۰	۱,۲۷۸,۷۸۲	پیش پرداخت های داخلی: پیش پرداخت مواد اولیه و هزینه های جاری بیمه دارایی ها
۱۲۸,۵۴۹	۶۴,۲۳۷	
۷۲۵,۶۲۹	۱,۳۴۳,۰۱۹	
۷۳۱,۰۹۳	۱,۳۴۸,۸۰۱	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه هزینه های جاری به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
شرکت سپند ساز کهن (سهامی خاص)	۱۷-۱-۱	۳۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام) - اشخاص وابسته	۱۷-۱-۲	۱۲۷,۰۷۶
شرکت متالوژی پودر خراسان (سهامی خاص)	۱۷-۱-۳	۱۳۸,۸۶۷
شرکت نیرو پارس یزد (سهامی خاص)		۴۲,۹۶۰
سیمان ارومیه (سهامی عام) - اشخاص وابسته		۲۱,۰۷۵
سیمان سفید ارومیه (سهامی عام)		۱۲,۹۰۶
مجموعه ورزشی سینامرند		۲۳,۹۴۰
نوید جانی دیگه سرا برنج فروشی ایرانیان		۲۲,۱۰۹
شرکت حمل و نقل بین المللی ریلی اسپاد ترابر ویرا		۲۱,۳۹۴
شرکت پایدار صنعت کاوش سیال (سهامی خاص)		۱۹,۴۱۰
شرکت سیمان آذربادگان خوی (سهام خاص)		۱۷,۷۵۰
برساز رویداد پارس نماینده نمایشگاه صنعت ساختمان بغداد در ایران		۱۳,۷۸۱
شرکت ریخته های نسوز مهر (سهامی خاص)		۱۳,۵۲۰
شرکت پاکسال تجهیز (سهامی خاص)		۱۱,۵۵۰
شرکت صنایع تولید پودر بندر امام (سهامی خاص)	۱۷-۱-۴	۱۵,۰۰۰
امین شهلوفی (قنادی کریمی)		۱۳,۰۰۴
شرکت پترو پلیمر ارتان تجارت (سهامی خاص)		۷,۸۰۰
شرکت نو آوران برق آریا		۱۲,۹۶۰
شرکت مهندسی نرم افزار رایورز		۱۲,۱۷۴
شرکت پاکسال تجهیز		۱۱,۵۵۰
شرکت بازگانی ایران ترانسفو		۱۰,۵۱۲
نیرو سامان خاور		۹,۰۰۰
فولاد اندیشه اعتماد		۸,۵۲۴
مرکز تحقیقات راه، مسکن و شهرسازی		۸,۲۷۵
شرکت پترو پلیمر ارتان تجارت		۷,۸۰۰
مجید کوشیاران		۷,۳۵۰
شرکت مهندسی ارتعاشات نو آوران پایش		۷,۲۹۲
شرکت پارس امتیاز (ساخت)		۶,۹۷۹
شرکت آترین ترانس معروف		۶,۹۷۴
پویان آرکان سرو		۶,۹۱۸
سایر		۳۶۵,۴۱۱
		۵۹۷,۰۸۰
		۱,۲۷۸,۷۸۲

۱۷-۱-۱- مبلغ فوق الذکر از بابت قرارداد استخراج، حمل و بارگیری معدن با شرکت سپند ساز کهن می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده 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- مبلغ فوق مربوط به خرید پودر آلومینیوم از شرکت متالوژی خراسان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱۲,۳۹۸ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱۷-۱-۴- مبلغ فوق مربوط به خرید پودر باریت از شرکت تولید پودر بندر امام می باشد که مقرر بود اصل و فرع آن طی دو سال تا پایان آبانماه ۱۳۹۷ تحویل و تسویه شود لیکن علیرغم پیگیری های مکرر تاکنون اقدامی صورت نگرفته و طی توافق با شرکت سرمایه گذاری صدر تامین مقرر شده تا تعیین تکلیف و تسویه مبلغ مزبور، بخشی از سود سهام هلدینگ در حسابهای شرکت نگهداری شود.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۱۰,۸۷۷	۱,۲۶۸,۲۱۰	کالای ساخته شده
۲,۵۰۴,۸۹۱	۲,۹۳۳,۰۴۱	کالای در جریان ساخت
۲۲۵,۲۳۸	۲۴۸,۵۷۹	AAC موجودی مواد اولیه
۱,۲۳۲,۹۲۶	۱,۲۶۸,۰۲۴	قطعات و لوازم یدکی
۶۰۹,۸۵۵	۵۵۷,۷۷۰	سایر موجودی ها
۵,۲۸۳,۷۸۷	۶,۲۷۵,۶۲۳	

۱۸-۱- موجودی های مواد و کالای شرکت تا سقف مبلغ ۵,۸۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سیل و ... بیمه شده است.

۱۸-۲- مواد معدنی نیمه ساخته (کالای در جریان ساخت) و کالای ساخته شده به دلیل نسوز بودن و خطر کمتر در مقابل خطرات ناشی از حوادث احتمالی، بیمه نشده است.

۱۸-۳- برخی از موجودی قطعات، راکد و فاقد گردش بوده، لیکن 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۹۴۹,۷۹۴	۸۸۱,۶۲۸	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۸۵,۴۲۷	۳۳۰,۳۰۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی ۱۹-۱
۷۰,۶۰۰	۱۲۶,۹۴۵	سپرده های ریالی نزد بانکها
۶۸۴,۹۲۷	۱,۰۶۷,۱۰۰	سپرده های ارزی نزد بانکها ۱۹-۲
۱۸۷,۶۳۶	۵۶,۸۲۷	موجودی صندوق- ارزی ۱۹-۳
۲,۳۷۸,۳۸۴	۲,۴۶۲,۸۰۵	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۲۶۳,۴۸۶/۸۴ یورو و ۹۰۸,۷۶ دلار و ۱۳,۲۳۳,۰۴۹/۲ روپیه هند و ۶۱,۰۰۰/۰۱ درهم می باشد که بر اساس نرخ نرخ مرکز مبادله ارز و طلای ایران در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۹-۲- موجودی سپرده های ارزی نزد بانکها، شامل ۱,۱۵۴,۵۳۳/۰۸ یورو و ۱۸۵,۶۳۹ 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 ۵۶,۸۲۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۶,۷۱۶ دلار آمریکا، ۳۰۶ یورو، ۶۴۴ درهم امارات، ۵,۰۰۰ روپیه، ۳۰۰ لیر سوریه، ۲۰ لیر جدید ترکیه ۵۰۰,۰۰۰ لیر قدیم ترکیه ۱۰,۳۰ تاکا بنگلادش، ۱,۰۰۰ بات تایلند، ۲۳۷ منات آذربایجان و ۳,۰۱۰ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۲.۳۷	۲,۵۳۳,۱۱۹,۳۵۶	۷۲.۳۷	۲,۵۳۳,۱۱۹,۳۵۶	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین (سهامی عام)
۴.۶۷	۱۶۳,۲۸۰,۲۳۲	۴.۶۷	۱۶۳,۲۸۰,۲۳۲	شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
۲۲.۹۶	۸۰۳,۶۰۰,۴۱۲	۲۲.۹۶	۸۰۳,۶۰۰,۴۱۲	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- سهام خزانه :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۱۷۱,۵۲۰	۸,۹۴۹,۱۹۴	۱۸۹,۸۶۳	۱۰,۴۶۲,۳۲۹	مانده ابتدای دوره
۴,۸۸۷	۱,۱۴۷,۴۹۲	۱۷,۶۸۴	۱,۱۵۲,۴۸۵	خرید طی دوره
(۹۷۱)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۸۴)	(۸۱۹,۷۳۸)	فروش طی دوره
۱۷۵,۴۳۶	۹,۸۵۶,۶۸۶	۱۸۹,۸۶۳	۱۰,۷۹۵,۰۷۶	مانده پایان دوره

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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریالی	ارزی	جمع
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص	۰	۲۶۱,۹۲۹
حسابهای پرداختنی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۸۳,۵۷۸	۳۱۸,۸۳۵
۲۳-۱-۲	۱۸۷,۳۹۶	۵۷۰,۹۷۴
۳۸۳,۵۷۸	۱۸۷,۳۹۶	۳۱۸,۸۳۵
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
سازمان امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی	۱۷۱,۰۰۰	۱۶۹,۲۰۰
سایر اشخاص	۳,۳۱۶	۳,۳۱۶
۲۳-۱-۳	۰	۱۷۱,۰۰۰
۱۷۴,۳۱۶	۰	۱۷۴,۳۱۶
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
مالیات های تکلیفی	۷۹,۲۲۸	۳۹,۵۷۲
حق بیمه های پرداختنی	۱۰,۱۵۸	۵,۲۳۹
سپرده حسن انجام کار	۲۷۶,۷۳۸	۱۸۷,۸۳۷
هزینه های پرداختنی	۱۸۰,۵۴۵	۲۱۷,۶۳۱
۲۳-۱-۴	۵۵۵,۲۲۳	۵۷۰,۳۸۲
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۵۶۴,۴۹۸	۳۸۶,۰۶۵
ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن	۴۵,۶۷۹	۳۱,۴۳۵
ذخیره مرخصی کارکنان	۴۰,۵۵۳	۴۲,۰۵۰
ذخیره ۴ درصد سختی و زیان آور کارکنان	۵۴,۳۵۸	۵۴,۳۵۸
سایر	۴۲۱,۳۶۶	۶۳,۲۲۹
۲۳-۱-۵	۴۲۱,۳۶۶	۶۳,۲۲۹
۲,۲۲۸,۳۴۸	۰	۱,۵۹۷,۷۹۸
۲,۴۰۲,۶۶۳	۰	۱,۷۷۰,۳۱۴
۲,۷۸۶,۲۴۱	۱۸۷,۳۹۶	۲,۳۵۱,۰۷۸

۲۳-۱-۱- پرداختنی های شرکت به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حسابهای پرداختنی غیر تجاری:		
شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)	۳۶,۷۴۵	۴,۹۶۸
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	۲۸,۰۹۲	۲۸,۰۹۲
سیمان ارومیه (سهامی عام)	۱۴,۰۶۱	۰
سایر	۳۳۰	۶,۵۱۲
جمع	۷۹,۲۲۸	۳۹,۵۷۲

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۲۳- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریالی	ارزی	ریالی
۴۹,۷۰۴	۷۷,۲۰۲	۷۷,۲۰۲
۴۶,۶۶۷	.	.
۳۶,۰۸۲	۴۳,۸۹۶	۴۳,۸۹۶
۲۷,۲۶۵	۱۳,۴۲۳	.
.	۱۳,۰۲۶	۱۳,۰۲۶
.	۱۳,۰۰۷	۱۳,۰۰۷
.	۱۱,۵۵۰	۱۱,۵۵۰
۲۱,۷۷۴	۸,۶۵۰	۸,۶۵۰
۳,۱۱۹	۶,۴۷۰	۶,۴۷۰
۳,۷۷۲	۴,۴۳۹	۴,۴۳۹
.	۴,۲۱۰	۴,۲۱۰
۲,۹۲۱	۲,۹۲۱	۲,۹۲۱
۲,۴۶۷	۲,۴۶۷	۲,۴۶۷
۲,۳۴۶	۲,۳۴۶	۲,۳۴۶
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	۲,۲۰۴
۴,۷۹۸	۱,۲۳۱	۱,۲۳۱
۲,۰۴۶	۲,۰۷۸	۲,۰۷۸
۱,۶۵۷	۱,۵۷۸	۱,۵۷۸
۲۰۵	۱۷۱	۱۷۱
۷,۴۴۶	.	.
۱۰۴,۳۶۲	۳۶۰,۱۰۶	۱۷۰,۱۴۷
۳۱۸,۸۳۵	۵۷۰,۹۷۴	۱۸۹,۹۵۹
		۳۸۳,۵۷۸

۲۳-۱-۳- مبلغ ۱۷۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سه فقره چک بابت مالیات ارزش افزوده، هر کدام به مبلغ ۵۷,۰۰۰ ریال تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ می باشد.

۲۳-۱-۴- مبلغ ۵۵۵,۲۲۳ میلیون ریال ذخیره های پرداختنی عمدتاً مربوط به ذخیره اعمال شده برای مطالبات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ برای برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ ریال از این بابت در دفاتر ذخیره لحاظ نموده است.

۲۳-۱-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سه ماهه دوم سال ۱۴۰۴ مبلغ ۵۶۵,۸۳۹ میلیون ریال می باشد که تا کنون مبلغ ۳۵ میلیارد ریال از آن تسویه شده است.

۲۳-۱-۶- مبلغ فوق الذکر شامل مبلغ ۷۶,۸۸۰ میلیون ریال شرکت بیمه دانا، مبلغ ۲۳,۵۴۰ میلیون ریال اداره توزیع برق مرنده، مبلغ ۱۰,۳۴۸ میلیون ریال بانک دی، مبلغ ۳,۸۳۹ میلیون ریال خریدار ضایعات و اصغر صمدی به مبلغ ۱,۹۰۱ میلیون ریال می باشد.

۲۳-۱-۷- مبلغ ۱۸۷,۳۹۶ میلیون ریال از بدهی های ارزی مربوط به ۳۷۳,۳۶۰ دلار معادل ۲۵,۷۳۴ میلیون ریال و ۱۷,۴۳۱ یورو معادل ۱۴,۱۷۱ میلیون ریال و ۳,۱۹۶,۱۹۹ روپیه هند معادل ۲۵,۱۱۳ میلیون ریال و ۶۲۸,۰۷۹ درهم معادل ۱۲۲,۵۰۳ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۳۰ توضیحی صورتهای مالی).

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- تسهیلات مالی

۱۴۰۴/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جاری تسهیلات ریال	پایه مدت تسهیلات ریال	جاری تسهیلات ریال	جمع	جاری تسهیلات ریال	پایه مدت تسهیلات ریال	جاری تسهیلات ریال	جمع
۳,۹۳۵,۰۱۰	۶۳۱,۵۸۰	۳,۳۰۳,۴۳۰	۲,۵۳۷,۵۹۶	۷۵۴,۸۵۷	۱,۷۸۲,۷۳۹	۱,۷۸۲,۷۳۹	۲,۵۳۷,۵۹۶
۳,۹۳۵,۰۱۰	۶۳۱,۵۸۰	۳,۳۰۳,۴۳۰	۲,۵۳۷,۵۹۶	۷۵۴,۸۵۷	۱,۷۸۲,۷۳۹	۱,۷۸۲,۷۳۹	۲,۵۳۷,۵۹۶

تسهیلات دریافتی

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

۲۴-۱-۱- به تفکیک تأمین کننده گان تسهیلات:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع تسهیلات ریال	ارزی	ریالی تسهیلات ریال	جمع	ارزی	جمع کل ریالی	میانگین-ریالی	ریالی-گروشی الزامی
۴,۱۲۷,۰۱۰	۱,۳۰۶,۹۶۱	۲,۹۲۰,۰۴۹	۳,۱۹۳,۴۳۸	۱,۰۵۴,۶۱۳	۲,۱۳۸,۸۲۵	۱,۰۰۶,۶۱۷	۱۳۸,۵۲۹
۴,۱۲۷,۰۱۰	۱,۳۰۶,۹۶۱	۲,۹۲۰,۰۴۹	۳,۱۹۳,۴۳۸	۱,۰۵۴,۶۱۳	۲,۱۳۸,۸۲۵	۱,۰۰۶,۶۱۷	۱۳۸,۵۲۹
(۲۲۲,۹۷۱)	-	(۲۲۲,۹۷۱)	(۸۱,۴۱۳)	-	(۸۱,۴۱۳)	(۵۷,۸۸۹)	(۲۳,۵۲۳)
۳,۰۹۷۱	۳,۰۹۷۱	-	۲۵,۵۷۱	۲۵,۵۷۱	-	-	-
۳,۹۳۵,۰۱۰	۱,۳۳۷,۹۳۱	۲,۶۹۷,۰۷۸	۳,۱۲۷,۵۹۶	۱,۰۸۰,۱۸۵	۲,۰۵۷,۴۱۲	۹۴۸,۷۲۷	۱۱۵,۰۰۶
-	-	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-
۳,۹۳۵,۰۱۰	۱,۳۳۷,۹۳۱	۲,۶۹۷,۰۷۸	۳,۵۲۷,۵۹۶	۱,۰۸۰,۱۸۵	۱,۴۵۷,۴۱۲	۳۳۸,۷۲۷	۹۹۳,۶۷۹
(۶۳۱,۵۸۰)	(۵۶۲,۶۹۶)	(۶۸,۸۸۴)	(۷۵۴,۸۵۷)	(۶۸۲,۲۲۲)	(۲۲,۶۳۵)	(۷۲,۶۳۵)	-
۳,۳۰۳,۴۳۰	۶۷۵,۲۳۵	۲,۶۲۸,۱۹۴	۱,۷۸۲,۷۳۹	۳۹۷,۹۶۳	۱,۳۸۴,۷۷۷	۳۴۸,۷۲۷	۴۲,۳۷۰
۳,۳۰۳,۴۳۰	۶۷۵,۲۳۵	۲,۶۲۸,۱۹۴	۱,۷۸۲,۷۳۹	۳۹۷,۹۶۳	۱,۳۸۴,۷۷۷	۳۴۸,۷۲۷	۴۲,۳۷۰

گستر می شود سود مسدودی اقتصاد بودن

۱۴-۱

سود و کاربرد سال های آتی

سود و کاربرد

حقوق بلند مدت

حقوق جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کاربرد:

۳۵ تا ۳۰ درصد

۲۵ درصد (ارزی)

۲۴-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶

۲۴-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت سرمایه گذاری صدرتین (سهایی عام)

گروهب سند رهن جهت تسهیلات مالی ارزی از بانک توسعه صادرات ایران

استاد دریافتی از مشتریان



شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میالغ به دلار				
اصل	سود دوران مشارکت	سود، کارمزد	جمع	مبلغ اصل و فرع تسهیلات دریافتی
۹,۹۰۰,۱۰۵	۱,۱۳۶,۳۳۱	۸۴۸,۲۴۲	۱۱,۸۸۴,۶۷۸	
(۳,۲۹۹,۲۶۸)	(۱,۱۳۶,۳۳۱)	(۴۴۱,۳۰۶)	(۴,۸۷۶,۹۰۶)	تسویه تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران در سال ۱۴۰۱
۶,۶۰۰,۸۳۷	.	۴۰۶,۹۳۶	۷,۰۰۷,۷۷۲	مانده ارزی تسهیلات در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۴,۰۷۵,۵۱۱)	.	(۳۲۱,۴۸۹)	(۴,۳۹۷,۰۰۰)	تسویه تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران طی سال ۱۴۰۲
۲,۵۲۵,۳۲۶	.	۸۵,۴۴۷	۲,۶۱۰,۷۷۲	مانده تسهیلات ارزی در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۷۵۳,۵۱۸)	.	(۳۹,۹۸۲)	(۷۹۳,۵۰۰)	تسویه تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران طی سال ۱۴۰۳
۱,۷۷۱,۸۰۸	.	۴۵,۴۶۵	۱,۸۱۷,۲۷۳	مانده تسهیلات ارزی در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۲۴۸,۱۳۹)	.	(۸,۵۲۰)	(۲۵۶,۶۵۹)	تسویه تسهیلات ارزی بانک توسعه صادرات ایران شش ماهه اول سال ۱۴۰۴
۱,۵۲۳,۶۶۹	.	۳۶,۹۴۴	۱,۵۶۰,۶۱۴	مانده تسهیلات ارزی در پایان ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
خرید دین-ریالی	فروش اقساطی-ریالی	مراجعه-ریالی	تسهیلات ارزی	جمع تسهیلات مالی	جمع کل	
۶,۰۷۵,۱۳۴	.	۲,۲۴۰,۰۰۰	.	۲,۲۴۰,۰۰۰	۸,۳۱۵,۱۳۴	دریافت های نقدی
۲۲۸,۱۵۵	۳۹,۹۲۲	۸۸,۷۸۷	.	۱۲۸,۷۰۹	۳۵۶,۸۶۳	سود و کارمزد
(۶,۲۱۹,۵۱۷)	(۶۳,۹۷۵)	(۵۴۲,۵۱۰)	(۳۸۵,۶۲۳)	(۹۹۲,۱۰۸)	(۷,۲۱۱,۶۲۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۲۸,۱۵۵)	(۳۹,۹۲۲)	(۸۸,۷۸۷)	(۲۰,۴۶۱)	(۱۴۹,۱۷۰)	(۳۷۷,۳۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
.	.	.	۵۹۴,۸۰۶	۵۹۴,۸۰۶	۵۹۴,۸۰۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۴۸,۰۴۵	۱۵۱,۵۴۴	۱,۶۹۷,۴۸۹	۱,۲۳۷,۹۳۱	۳,۰۸۶,۹۶۴	۳,۹۳۵,۰۱۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۸۴۱,۱۱۰	.	۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۱,۱۱۰	دریافت های نقدی
۱۲۲,۴۰۷	۱۵,۴۱۱	۱۶۴,۸۲۲	.	۱۸۰,۲۳۳	۳۰۲,۶۴۰	سود و کارمزد
(۲,۶۹۵,۴۷۶)	(۳۶,۵۳۸)	(۱,۰۴۸,۷۶۳)	(۱۶۹,۱۹۱)	(۱,۲۵۴,۴۹۱)	(۳,۹۴۹,۹۶۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۲۲,۴۰۷)	(۱۵,۴۱۱)	(۱۶۴,۸۲۲)	(۵,۸۰۹)	(۱۸۶,۰۴۲)	(۳۰۸,۴۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
.	.	(۶۰۰,۰۰۰)	.	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	سپرده مسدودی بابت تسهیلات دریافتی
.	.	.	۱۷,۲۵۴	۱۷,۲۵۴	۱۷,۲۵۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۹۳,۶۷۹	۱۱۵,۰۰۶	۳۴۸,۷۲۶	۱,۰۸۰,۱۸۵	۱,۵۴۳,۹۱۷	۲,۵۳۷,۵۹۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۵- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱		ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای دوره ذخیره مالیات عملکرد سال مالی پرداختی طی دوره	۱,۴۹۵,۵۳۶	۲۰,۵۲,۵۷۲		۲,۵۳۱,۲۴۱	
	۹۱۶,۸۰۳	۹۲۸,۶۶۹		۲,۵۳۱,۲۴۱	
	(۴۹۵,۵۳۶)	(۴۵۰,۰۰۰)		۲,۵۳۱,۲۴۱	
	۱,۹۱۶,۸۰۳				

۲۵-۱-۱- طبق قانون مالیات های مستقیم ، معافیت های مالیاتی شرکت شامل سود سرمایه گذاری ها، درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز و بند ن تبصره ۶ قانون بودجه و بخشودگی ۱۰٪ مالیات بر درآمد موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م مربوط می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات	
		۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۳۳۶,۸۵۲	۶,۶۸۱,۱۴۶	۹۸۵,۷۰۶
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۱۶۴,۵۳۷	۶,۵۸۰,۴۱۰	۱,۳۵۲,۵۲۶
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴,۰۳۱,۷۱۳	۱۰,۱۵۱,۷۱۳	۱,۵۶۳,۵۹۲
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴,۶۰۴,۶۸۰	-	۹۲۸,۶۶۹
۲۰,۵۲,۵۷۲	۲,۵۳۱,۲۴۱		

۲۵-۲-۱- مالیات عملکرد برای کلیه سالهای قبل ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱,۵۴۴,۲۱۳ میلیون ریال مطالبه گردیده که مربوط به عدم اعمال معافیت بند ص تبصره ۶ قانون بودجه محصولات کارخانه کاتولن با توجه به تقسیم نامه شماره ۵۹۱۵۹/ت/۱۱۷۵۱۸ هیات وزیران جزو مواد خام و نیمه خام تلقی شده و براساس بند ن تبصره ۶ قانون بودجه کاهش در نرخ مالیات شامل اشخاص حقوقی دارای فعالیت های معدنی نمی گردد. همچنین برخی از هزینه های شرکت و معافیت های اعمال شده برگشت شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض و جمعاً مبلغ ۲۳۸,۹۸۰ ریال ذخیره در حساب ها لحاظ نموده است. جلسه هیات بدوی در این خصوص تشکیل و رای بر رسیدگی مجدد صادر گردیده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت ها محاسبه و در حسابها اعمال شده است.

۲۵-۳- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۲۳ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگ تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور ننشده است.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۶۲,۸۰۱	۹۲۸,۶۶۹	مالیات جاری
۳۲۱,۳۹۸	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲
۹۸۴,۱۹۹	۹۲۸,۶۶۹	

۵-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۷۶۰,۹۱۹	۵,۵۳۳,۳۴۹	سود حسابداری قبل از مالیات
		اثر درآمدهای معاف از مالیات
(۱۱,۵۴۷)	(۴۴,۶۸۲)	سود سپرده بانکی
(۳۰,۶۱۱)	(۲۳,۴۳۵)	سود سهام
(۲۰,۴۴۸)	(۲۶,۹۸۲)	درآمد اجاره
(۱۱۴,۱۴۸)	(۱۲۴,۴۲۱)	سود تسعیر ارز
(۶۳,۵۹۱)	(۷,۱۴۵)	معافیت صادراتی
۴,۵۲۰,۵۷۴	۵,۳۰۶,۶۸۴	درآمد مشمول مالیات
۱,۱۳۰,۱۴۳	۱,۳۲۶,۶۷۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده
(۱۱۳,۰۱۴)	(۱۳۲,۶۶۷)	بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ ق م م
(۱۰۰,۳۲۶)	(۲۶۵,۳۳۴)	بخشودگی مالیاتی - قانون بودجه کاهش ۵ واحد نرخ مالیاتی
۹۱۶,۸۰۳	۹۲۸,۶۶۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۵,۴۷۶	۴۴,۹۱۹	مانده در ابتدای دوره
(۸,۰۴۷)	(۲۲,۲۴۸)	پرداخت شده طی دوره
۱۵,۹۶۳	۴۳,۱۵۳	ذخیره تأمین شده
۲۳,۳۹۲	۶۵,۸۲۴	مانده در پایان دوره

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۲,۲۷۱,۷۸۲	۲۲۶,۷۵۲	سنوات قبل از سال ۱۴۰۲
-	۵,۸۲۶,۱۷۵	سال ۱۴۰۳
-	۳۷۵,۵۴۵	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (سهامی عام) - اشخاص وابسته
-	۱,۸۲۴,۵۸۲	املاح معدنی (سهامی عام) - اشخاص وابسته
۲,۲۷۱,۷۸۲	۸,۲۵۳,۰۵۳	سایر سهامداران

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

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		پیش دریافت از مشتریان:
۵۸,۳۲۱	۱۲۱,۵۶۶	شرکت راه گستر و لاش (سهامی خاص)
۳۲۳,۳۱۷	۹۷,۳۲۰	شرکت چینی پردیس کاشان (سهامی خاص)
۹۳,۸۹۷	۹۳,۸۹۷	نادر عباس پناه ن: میر محسن پسندیده یامچی
۵۸,۷۱۲	۷۷,۹۵۱	چینی بهداشتی مروارید (سهامی خاص)
۵۸,۶۱۱	۵۸,۶۱۱	سرمایه گذاری مسکن شمالغرب ن: میر محسن پسندیده یامچی
۴۱,۶۱۰	۴۹,۹۴۴	گلزار فارس (سهامی خاص)
۱,۸۷۱	۳۸,۰۰۰	کاشی تبریز (سهامی خاص)
۱۱,۷۷۲	۳۶,۹۸۳	سازه تحکیم مکان
۳۱,۳۰۴	۳۶,۶۵۴	کاشی تبریز (سهامی خاص)
۴۱۲	۳۵,۴۴۴	کاشی هرمس سرام نوین (سهامی خاص)
۴,۶۰۲	۳۰,۱۵۶	شرکت چینی بهداشتی سحر سرام یزد (سهامی خاص)
۲۸,۸۰۳	۲۸,۸۰۳	ایران سازه (سهامی خاص)
-	۲۸,۳۸۸	شرکت مهندسی گرانسا پارس ن: محمد اعظمی (سهامی خاص)
۲۵۹	۲۸,۱۹۶	پارس سرام
۲,۹۲۳	۲۵,۷۲۳	شرکت کاشی مریم میبد (سهامی خاص)
۲۴,۷۹۵	۱۷,۵۸۰	فرید فائق
۱۶,۵۲۷	۱۶,۵۸۸	شرکت کاشی کورش میبد (سهامی خاص)
۲۰,۸۷۸	۱۵,۳۰۵	چینی اصفهان (سهامی خاص)
۱,۷۸۷	۱۴,۵۱۱	شرکت آراین سرام ابرکوه (سهامی خاص)
۵,۱۲۵	۱۴,۰۷۳	چینی تقدیس (سهامی خاص)
۱,۰۶۹	۱۳,۲۵۹	صنایع دیر گداز آمل (سهامی خاص)
۲,۶۴۰	۱۱,۳۱۴	کاشی سها سرام (سهامی خاص)
-	۱۰,۴۰۹	درمانگران نشاط عصر
۱۰۹,۳۸۵	۱,۰۳۹	شرکت ایفا سرام (سهامی خاص)
۱۰,۵۰۷	۱۱۷	شرکت پلیمر بتن آران (سهامی خاص)
۶۵,۹۳۷	۲۶	شرکت توس چینی (سهامی خاص)
۱۶,۹۷۸	-	چینی مقصود (سهامی خاص)
۱۸,۳۸۳	-	شرکت جهاد خانه سازی رزمندگان
۱۶,۱۲۴	-	شرکت آسمانه سازان نارنجستان (امیدعلی نعیمانی عالی)
۸۱۰,۷۴۸	۵۵۱,۷۴۰	سایر
۱,۸۳۷,۲۹۶	۱,۴۵۳,۵۹۶	
(۶۸۲,۶۰۴)	(۳۵۹,۸۱۱)	تهاتر با اسناد دریافتنی
۱,۱۵۴,۶۹۲	۱,۰۹۳,۷۸۴	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی		طبق صورتهای مالی	صورت وضعیت مالی:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بستانکار	بدهکار	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳,۵۴۵,۳۸۴	۱۴۴,۳۵۱	-	۳,۶۸۹,۷۳۵	سرمایه گذاری ها
۱۸۹,۸۶۳		۱۸۹,۸۶۳	-	سهام خزانه
	۱,۵۰۱			صرف سهام خزانه
۹,۱۲۳,۶۸۴	۴۴,۰۱۱		۹,۰۷۹,۶۷۳	سود انباشته
	۱۸۹,۸۶۳	۱۸۹,۸۶۳		

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۶۰۴,۶۸۰	۳,۸۴۴,۱۱۶
۹۲۸,۶۶۹	۹۱۶,۸۰۳
۳۰۲,۶۴۰	۱۲۹,۴۴۸
۲۰,۹۰۵	۱۵,۰۴۱
۳۳۵,۳۶۳	۲۸۸,۹۶۲
(۲۳,۴۳۵)	(۳۰,۶۱۱)
(۴۴,۶۸۲)	(۱۱,۵۴۷)
(۱۰۵,۲۵۰)	(۵۰,۵۵۸)
(۴,۷۷۱)	-
۶,۰۱۴,۱۱۸	۵,۱۰۱,۶۵۵
(۸۷۵,۸۲۸)	(۱,۱۶۶,۱۸۰)
(۹۹۱,۸۳۶)	(۱,۸۳۲,۷۴۰)
(۶۱۷,۷۰۸)	۱۰۰,۰۶۶
۵۹۸,۸۲۸	۵۳۶,۶۰۶
(۶۰,۹۰۸)	(۱۶۱,۰۴۸)
۴,۰۶۶,۶۶۶	۲,۵۷۸,۳۵۹

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دون 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	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱,۸۱۰,۰۵۳	۱۷,۴۵۵,۱۳۷	جمع بدهی
(۲,۳۷۸,۳۸۴)	(۲,۴۶۲,۸۰۵)	موجودی نقد
۹,۴۳۱,۶۶۹	۱۴,۹۹۲,۳۳۲	خالص بدهی
۱۲,۷۸۵,۳۲۲	۹,۳۶۳,۷۰۲	حقوق مالکانه
۷۴	۱۶۰	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 ۳۲ 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 بدلیل مصارف کمتر سالانه نوسانات ارزی بر فعالیت شرکت زیاد تاثیر گذار نیست.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق

بررسی آمار و اطلاعات مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. 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 می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی 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 دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات	سایر ارزها
۱۹	۶۶,۷۱۶	۳۰۶	۵,۰۰۰	۶۴۴	۵۲۹,۳۴۷
۱۹	۱۸۶,۵۲۸	۱,۴۱۸,۰۲۰	۱۳,۲۳۳,۰۴۹	۶۱,۰۰۰	-
۱۶	۱,۵۱۴,۹۰۴	۲۰۹,۵۴۰	-	۵۹۶,۱۹۰	۰
	۱,۷۶۸,۱۶۷	۱,۶۲۷,۱۶۶	۱۳,۲۳۸,۰۴۹	۶۵۷,۸۳۴	۵۲۹,۳۴۷
	(۳۷,۳۶۰)	(۱۷,۴۳۱)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	(۶۲۸,۰۷۹)	۰
۲۴	(۱,۵۶۰,۶۱۳)	۰	۰	۰	۰
	(۱,۵۹۷,۹۷۳)	(۱۷,۴۳۱)	(۳,۱۹۶,۱۹۹)	(۶۲۸,۰۷۹)	-
	۱۷۰,۱۹۴	۱,۶۱۰,۳۳۵	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۲۹,۷۵۵	۵۲۹,۳۴۷
	۶۸,۶۴۹	۱,۳۶۰,۳۷۳	۷۸,۹۰۰	(۸,۷۷۸)	۱۲۵
	(۱,۱۷۴,۲۴۴)	۱,۹۳۰,۷۴۴	۱۰,۰۴۱,۸۵۰	۸۷۹,۶۵۲	۵۰۵,۶۲۱
	(۵۳۴,۰۱۰)	۹۸۱,۶۴۴	۵۴,۸۹۱	۱۰۹,۵۵۸	۱۳۴
۱۳-۵-۲	۱,۵۶۷,۲۵۳	۰	۰	۰	۰

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

شرح	درهم	دلار	یورو	روپیه	میلیون ریال
فروش و ارائه خدمات	۴۹۲,۰۷۶	۱,۰۸۴,۸۰۸	۸۲,۸۹۷	۰	۹۰۳,۱۵۹
خرید قطعات و لوازم مصرفی-واردات ۱۰۰۰ عدد کیسه فیلتر پرس ۲۰۱	۸۹,۸۳۷	۰	۰	۰	۱۸,۵۵۴
خرید قطعات-واردات مجموعه قطعات یدکی ماشین آلات خط تولید پانل	۰	۰	۳۲,۵۸۹	۰	۲۳,۸۰۷
خرید مواد اولیه-واردات ۳۰۰۱ کیلوگرم نایلون هود استرچ	۰	۰	۶,۶۶۲	۰	۶,۴۲۷
سایر پرداختی‌ها-بدهی ارزی بابت پروژه تولید بلوک گازی (AAC) از محل تسهیلات ارزی	۰	۲۵۶,۶۵۹	۰	۰	۱,۴۴۰,۵۳۳

۳۲-۲-تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات - یورو	۴۲,۰۰۰	۳۹,۲۵۰	۲,۷۵۰	۳۶۱,۷۷۰	۳۶۱,۷۷۰	۰
واردات - درهم	۱۱۷,۵۰۰	۰	۱۱۷,۵۰۰	۲,۰۵۷,۹۹۸	۱۶۱,۴۹۵	۰
صادرات	۷,۳۸۱,۴۲۱	۴,۷۵۹,۸۷۹	۲,۶۲۱,۵۴۲	۶,۸۸۶,۴۸۵	۴,۶۰۳,۷۷۹	۲,۲۸۲,۷۰۶

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

کل صادرات مقداری	صادراتی-میلیون ریال	نرخ گمرکی(دلار)	جمع کل ارزی	مبلغ میلیون ریال
فروش صادراتی کاتولن -تن	۸,۲۰۳	۸۳۶,۵۴۳	۵۷	۴۶۷,۵۷۱
فروش صادراتی بلوک - متر مکعب	۴,۲۱۰	۶۸,۰۲۴	۲۰	۸۴,۲۰۰
فروش صادراتی ملات - تن	۳	۱۹۴	۰.۱۸	۰
	۱۲,۴۱۶	۹۰۴,۷۶۱	۵۵۱,۷۷۱	۵۵۵,۸۱۴

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام شخص وابسته
تفصیل اعلانی		فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نحوه تعیین قیمت		
دریافتی	اعلانی			مشمول ماده ۱۲۹		
۳۱۱,۸۰۰	۳۶۰,۹۵۶	۱۵,۱۰۳	۰	هیأت مدیره	☒	عضو هیأت مدیره مشترک (شرکت صنایع کانی و سرامیک الوند (سهامی عام)
۷۵,۰۰۰	۸۴,۷۲۴	۴,۱۱۲	۰	هیأت مدیره	☒	عضو هیأت مدیره مشترک (شرکت سرام آرا (سهامی خاص)
	۳,۱۷۰,۰۰۰		۰	هیأت مدیره	☒	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
۰	۰	۳۴,۵۲۲	۰	هیأت مدیره	☒	کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)
۴۶,۷۵۶	۵۹,۵۰۰	۰	۰	هیأت مدیره	☒	شرکت لمایران (سهامی عام)
		۰	۲۷,۱۲۵		-	شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
۲,۸۲۰		۰	۰		-	شرکت سرمایه گذاری صنایع لاستیک سازی سهند (سهامی عام)
۰		۰	۴۶۵,۵۴۷		-	شرکت سیمان صوفیان (سهام عام)
۴۳۶,۳۷۶	۳,۶۷۵,۱۸۰	۷۷,۳۴۵	۴۹۲,۶۷۲	جمع		

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳-۲ - مانده حساب‌های نهایی انتخابی وابسته به شرح زیر است :

صنایع به پایان روز ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		پیش دریافتها	سود سهام پرداختی	درآمدنی‌های غیرتجاری	سود سهام دریافتی	درآمدنی‌های غیرتجاری	پیش پرداختها	درآمدنی‌های تجاری	نام شخص وابسته گروه	شرح
خاص	طلب	بدهی	طلب									
بدهی												
۱,۹۵۱,۶۹۳	-	۵,۹۸۷,۸۱۳	۰	-	۵۸۲۶,۱۷۵	۲۸۰,۹۲۲	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	شرکت‌های وابسته
-	۲,۰۴۵	۰	۳۳,۳۹۷	-	-	-	۵	-	-	۲۳,۲۹۲	کاشی و سرامیک سعدی (سهامی عام)	شرکت‌های وابسته
-	۱۰,۸۹۹	۰	۱۰,۹۰۲	-	-	-	۷	۴,۶۰۰	-	۶,۳۹۵	شرکت لمایران (سهامی عام)	شرکت‌های وابسته
-	۱۶۶,۷۴۰	۰	۱۴۰,۶۶۵	-	۸۰۰	۳۲۱	۱۸۳	۲۲,۷۵۶	-	۱۱۸,۸۴۷	صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)	شرکت‌های وابسته
۱۵۱,۴۱۶	-	۳۷۵,۴۹۹	۰	-	۳۷۵,۵۴۵	-	۴۶	-	-	-	معنی املاج ایران (سهامی عام)	شرکت‌های وابسته
۵۱	-	۰	۲,۶۲۷	-	۷۳	-	۲,۷۰۰	-	-	-	توسعه معادن پارس تامین (سهامی عام)	شرکت‌های وابسته
۲۸,۵۳۴	-	۲۸,۵۳۴	۰	۲۸,۸۰۳	-	-	-	۲۶۹	-	-	ایران سازه (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
-	۴۰	۰	۲۲,۹۶۷	-	-	۱۴,۰۶۱	-	-	۲۱,۰۷۵	-	سیمان ارومیه (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
-	۷,۰۳۳	۰	۷,۰۳۰	-	-	-	۱۶	۷,۰۱۴	-	-	پشم شیشه ایران (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
۴۰۰	-	۶۴۰	۰	-	۶۴۵	-	۵	-	-	-	فراورده های نسوز ایران (سهامی عام)	شرکت‌های وابسته
-	۲۷,۳۵۴	۰	۲۸,۱۵۷	-	-	-	۸۰۳	۲۷,۲۵۴	-	-	مس شیب باهر (سهامی عام)	شرکت‌های وابسته
-	۸۴,۷۳۲	۰	۱۲۷,۰۷۱	-	-	۲۶,۷۴۵	-	-	۱۲۷,۰۷۶	-	شرکت سبحان صوفیان (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
-	۵,۶۹۷	۰	۵,۶۹۷	-	-	-	-	-	۵,۶۹۷	-	فولاد آکسین خورستان (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
-	۳۱	۰	۳۱	-	-	-	-	-	۳۱	-	فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
۲,۳۶۷	-	۰	۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
-	۱۲۱	۰	۴۱	-	-	۹	-	-	۵۰	-	بیمه البرز (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
-	۱۷۸	۰	۱۷۸	-	-	-	-	-	۱۷۸	-	فراورده های قیری هرمز پارس (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
۳,۷۰۵	-	۰	۳,۷۲۵	-	-	-	-	۳,۷۱۵	۱۰	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
۴,۰۸۶	-	۰	۹,۵۳۱	۲۲۲	-	-	۱۰	-	-	۹,۷۴۳	کاشی پارس (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
۳۱۲	-	۰	۱۳,۲۶۷	۲۴۵	۲۹۴	-	-	-	-	۱۳,۸۰۶	کاشی نیلو (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
-	۶۵,۹۰۸	۰	۶۴,۴۸۹	-	-	-	-	۱۵,۴۴۷	-	۴۹,۰۴۲	صنایع سرام (سهامی عام)	شرکت‌های وابسته
-	۵۶,۴۲۶	۰	۵۴,۶۸۰	-	-	-	-	۵۴,۶۸۰	-	-	زغال سنگ بروده طبرستان (سهامی عام)	شرکت‌های گروه
۲,۱۴۹,۶۶۴	۴۲۷,۹۱۴	۶,۳۹۲,۴۸۶	۵۲۴,۴۵۵	۲۹,۲۷۰	۶,۲۰۳,۵۳۲	۷۸,۲۲۸	۲,۷۷۵	۱۳۵,۸۳۵	۱۵۴,۱۱۷	۲۳۱,۱۲۵	جمع	

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۳۴-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه عمدتاً بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تضمین شرکت های گروه:
۵,۵۷۰,۰۰۰	۵,۵۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدرتامین
۲,۶۹۷,۹۵۰	۲,۶۹۷,۹۵۰	شرکت معدنی املاح ایران
۱,۷۵۱,۲۰۷	۱,۷۵۱,۲۰۷	شرکت کاشی الوند بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۸۴,۷۲۴	۸۴,۷۲۴	شرکت سرام آرا - تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	شرکت لعابیران بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
		سایر تضامین:
۱,۹۵۲,۴۵۰	۲,۰۸۹,۰۱۴	بانک توسعه صادرات شعبه تبریز جهت تضمین محموله های وارداتی طرح تولید مصالح سبک و پائل گازی و ملات خشک
۱,۴۲۲,۰۰۰	۲,۲۱۸,۴۰۰	بانک اقتصاد نوین جهت اخذ تسهیلات
۸۶,۷۰۰	۸۶,۷۰۰	بانک پاسارگاد شعبه تبریز- جهت تضمین بابت مواد و لوازم وارداتی از خارج
۱۳۶,۵۶۵	۱۳۶,۵۶۵	۶ باب سند رهنی جهت تسهیلات مالی ارزی از بانک توسعه صادرات ایران
۱۵۴,۰۰۶	۱۵۴,۸۴۶	اداره کل امور مالیاتی استان آذربایجان شرقی - مرند
۱۲۶,۹۰۳	۱۵۴,۲۵۳	پاسارگاد میدان ساعت تبریز
۸۴,۷۲۴	۸۴,۷۲۴	شرکت سرام آرا
۷۲,۱۸۸	۱۳,۶۵۸	شرکت جهاد خانه سازی رزمندگان
۵۹,۵۰۰	۵۹,۵۰۰	شرکت لعابیران
۱۴,۵۲۸	۱۴,۵۲۸	گمرک سهلان
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	شهرک های صنعتی آذربایجان شرقی- جهت تضمین اسناد پرداختی خرید ۳۵ هکتار زمین برای طرح تولید مصالح سبک و پائل گازی
۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	شرکت بیمه امید- تضمین عدم خروج خودرو سانتافه شرکت از محدوده تردد منطقه آزاد ارس
۶۵,۵۰۷	۲۲,۹۸۴	سازمان صنعت معدن و تجارت استان آذربایجان شرقی
۴۴,۹۶۰	۵۳,۸۳۶	سایر
۱۴,۳۹۸,۸۸۲	۱۵,۲۶۷,۸۵۹	

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

۳۴-۲- بابت مالیات های عملکرد، تکلیفی حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم برای سال مالی ۱۴۰۲ و ارزش افزوده ساهای مالی ۱۳۹۱، ۱۳۹۳ و ۱۴۰۲ براساس برگ های تشخیص و قطعی صادره که مورد اعتراض قرار گرفته، جمعاً مبلغ ۸۳۴ میلیارد ریال (شامل ۵۵۵ میلیارد ریال جرائم) مازاد بر مبالغ شناسایی و یا پرداخت شده، از شرکت مطالبه گردیده است. همچنین دفاتر شرکت برای سال مالی قبل و دوره مالی شش ماهه اول ۱۴۰۴ از بابت مالیات های تکلیفی حقوق و ارزش افزوده، توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. به نظر مدیریت شرکت با توجه به اعتراضات صورت گرفته و ذخایر موجود تعهداتی مازاد بر مبالغ شناسایی شده وجود ندارد.

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳۴- تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۸۸۷,۷۵۶ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

شرح	طرف قرارداد	مبلغ قرارداد- ارزی	مبلغ قرارداد- ریالی	پیش پرداخت	هزینه های تحقق یافته	تعهدات سرمایه ای
ساخت، مونتاژ و حمل دستگاه فریم های کیک سبز پروژه بتن سبک AAC	شرکت پیشگامان روشنر پارس	۰	۸۷,۴۲۰	۲,۰۶۰	۷۳,۷۰۸	۱۱,۶۵۲
خرید دستگاه آهن زدایی (دلاز)	هواته چین	۱,۵۶۷,۲۵۳	۱,۰۹۵,۳۱۴	۳۳۰,۶۳۷	۰	۷۶۴,۶۷۷
خرید ترانسفورماتور (یورو)	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو	۲۶,۰۰۰	۲۱,۰۲۵	۱۰,۵۱۲	۰	۱۰,۵۱۲
تامین تجهیزات نیروگاه خورشیدی ۱.۷۷ مگاواتی	شرکت نیرو پارس یزد	۰	۸۵,۹۲۱	۴۲,۹۶۰	۰	۴۲,۹۶۰
طراحی اجرایی و اجرای نیروگاه خورشیدی	شرکت نیرو پارس یزد	۰	۵۹,۵۹۶	۱۴,۸۹۹	۱۴,۸۹۹	۲۹,۷۹۸
خرید یک دستگاه فن ۴۰۰ کیلو وات	شرکت پایدار صنعت کاوش سیال	۰	۲۷,۷۲۸	۱۹,۴۱۰	۰	۸,۳۱۸
قرارداد خرید	شرکت تولیدی و صنعتی ریخته های نسوز مهر	۰	۲۷,۰۶۰	۱۳,۵۳۰	۰	۱۳,۵۳۰
خرید اسکرو کانوایر خط تولید ملات خشک	شرکت فنی مهندسی پارس امتیاز - ساخت ۲۴	۰	۹,۹۷۰	۶,۹۷۹	۰	۲,۹۹۱
خرید شیر جت پالس ۱ اینچ برند توربو	شرکت پویان آرکان سرو	۰	۸,۴۱۶	۶,۹۱۸	۶۷۳	۸۲۵
خرید یک دستگاه همزن بلانچر	شیمی پژوهش صنعت	۰	۷,۶۷۰	۵,۱۸۰	۰	۲,۴۹۰
جمع- ریال			۱,۴۳۰,۱۲۱	۴۵۳,۰۸۵	۸۹,۲۸۰	۸۸۷,۷۵۶

۴-۳۴- تعداد ۱۸ فقره پرونده حقوقی بر له شرکت جمعاً به مبلغ ۱۲۲,۶۶۵ میلیون ریال در مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد که اهم موارد آن مربوط به مطالبه خسارت تاخیر تادیه و وجه التزام سود سهام شرکت آذریت به مبلغ ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال در مرحله شروع فرایند تائید مزایده می باشد

۵-۳۴- تعداد ۲ فقره پرونده حقوقی بر له شرکت در مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد که اهم مبلغ آن ۱۶,۶۰۷ میلیون ریال بابت تسلیم مبیع که تاریخ جلسه رسیدگی مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ می باشد.

۲-۳۴- دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۱ از سوی سازمان تامین اجتماعی در دست رسیدگی بوده که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. همچنین دفاتر سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ و همچنین دوره مورد رسیدگی توسط سازمان تا کنون رسیدگی نشده است. به اعتقاد مدیریت شرکت تعهدات موجود کفایت لازم دارد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

