

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|-------------------|-----------------------------------|
| (۷) الی (۱) | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۳۷ الی ۱ | صورت‌های مالی |

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱ - صورتهای مالی شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت‌مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶ - شواهد کافی در خصوص رعایت مفاد مواد ۲۰، ۲۱ و ۲۲ قانون "ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد" مبنی بر مکانیزه نمودن فرآیند مکاتبات اداری و ثبت کلیه نرم‌افزارهای مالی و اداری مورد استفاده شرکت در وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات و نیز حصول اطمینان از اصالت نرم‌افزارهای فوق براساس نظر وزارت مذکور در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.



۷ - موارد قابل ذکر در خصوص الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام به سهامدار عمده ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام بطور کامل رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد تبصره ۲ اصلاحی ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص " ممنوعیت انتخاب یک فرد، اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی بطور همزمان به سمت عضو هیئت مدیره در بیش از یک شرکت"، توسط نمایندگان دو عضو هیئت مدیره، رعایت نشده است. مضافاً پاسخ تاییدیه درخواستی از نماینده یکی از اعضای هیئت مدیره (نماینده غایب موضوع بند ۳-۷ این گزارش) در این خصوص واصل نشده است.

۷-۳- نماینده یکی از اعضای هیئت مدیره از تاریخ ۱۳۹۷/۵/۲۹ در جلسات هیئت مدیره شرکت نکرده و مدارکی دال بر موجه بودن غیبت ایشان نیز به این سازمان ارائه نشده است. در این خصوص رعایت مفاد ماده ۳۲ اساسنامه شرکت مبنی بر "سلب عضویت هریک از اعضای هیئت مدیره یا نماینده وی که بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب در طول یکسال بدون عذر موجه غیبت داشته باشد"، برای این سازمان محرز نشده است.

۷-۴- در اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۹ خرداد ۱۳۹۷ صاحبان سهام، در موارد مندرج در بندهای ۶، ۱-۷، ۹، ۱۲ و ۱۳ این گزارش و موارد زیر اقدام موثری صورت نگرفته و یا اقدامات انجام شده نتیجه بخش نبوده است:

الف- فروش موجودیهای مواد و قطعات یدکی راکد و سنواتی و همچنین سایر داراییهای غیرمولد شامل املاک.

ب- اقدامات حقوقی از طریق مراجع قانونی در خصوص جعل یک فقره چک به مبلغ ۲/۶ میلیارد ریال و اخذ کلیه هزینه های دادرسی.

ج- اتخاذ راهکارهای مناسب جهت دسترسی به ظرفیت عملی تولید و توسعه بازار خارجی.

د- تدوین برنامه استراتژیک شرکت در چارچوب سند چشم انداز.



۸- مفاد آیین‌نامه معاملات شرکت مبنی بر "تعیین حد نصاب تعداد پیشنهاد دهندگان در اسناد مزایده"، در خصوص مزایده های برگزار شده رعایت نشده است. مضافاً دریافت مبلغ فروش مغازه تهرانپارس بصورت نقد و اقساط توافق شده که مغایر با شرایط مندرج در اسناد مزایده (نقدی) است. همچنین قرارداد کارگزاری در خصوص دریافت پایان کار جدید برای ساختمان دفتر مرکزی (بابت تغییرات ایجاد شده) به مبلغ ۵ میلیارد ریال منعقد و مبلغ ۳ میلیارد ریال آن پرداخت شده است. در این خصوص نحوه انتخاب کارگزار، مبنای محاسبه مبلغ قرارداد و علت عدم اخذ تضمین بابت مبلغ پرداخت شده، برای این سازمان مشخص نشده است.

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۴ صورتهای مالی منعکس است، ۹۲۷ میلیارد ریال مانده دریافتنی‌های تجاری عمدتاً مطالبات از نمایندگان فروش بوده که نسبت آن به فروش حدود ۵۷ درصد (سال قبل ۵۶ درصد) بوده است. علاوه بر این طی سال مالی مورد گزارش جمعاً ۱،۲۶۱ میلیارد ریال تسهیلات مالی از سیستم بانکی کشور (عمدتاً برای خرید مواد اولیه) دریافت شده و هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی ۴۸ میلیارد ریال بوده است. مضافاً خالص جریان وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی نیز منفی شده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. مضافاً، به استثنای پرداخت مبلغ ۲۵ میلیارد ریال (به مدت یک روز) به شرکت صنایع سرام آرا که بر اساس روابط تجاری فی‌مابین شرکت‌های گروه انجام شده، نظر این سازمان، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره، جلب نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

| موضوع | موضوع دستور العمل و شماره ماده |
|--|--|
| | دستورالعمل پذیرش بورس و اوراق بهادار: |
| داشتن حداقل یک بازار گردان. | بند ۵ ماده ۱۱ |
| انطباق ماده ۴۰ اساسنامه شرکت در خصوص حداکثر پاداش اعضای هیئت مدیره با اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی. | بند ۱۰ ماده ۲۵ |
| | دستورالعمل انضباطی ناشران: |
| پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، در مهلت قانونی (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) طبق برنامه اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه. | ماده ۵ |
| | دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات: |
| افشای صورت‌های مالی سالانه و میان‌دوره‌ای بلافاصله پس از تایید هیئت مدیره. | تبصره ۵ ماده ۷ |
| افشای فوری تغییر نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره و تغییر مدیر عامل. | تبصره ماده ۹ |
| افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص تغییر بیش از ۱۰ درصد نرخ فروش محصولات و تاثیرات با اهمیت ناشی از تغییرات ارزی. | ماده ۱۳ |
| | دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی: |
| کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم حق رای مدیر ذینفع در خصوص معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت. | مواد ۷ و ۸ |



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

| موضوع | موضوع دستور العمل و شماره ماده |
|---|--------------------------------|
| | اساسنامه نمونه : |
| غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی نماینده یکی از اعضای هیئت مدیره در جلسات هیئت مدیره (۱۵ جلسه). | ماده ۳۰ |
| | دستورالعمل حاکمیت شرکتی: |
| تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره. | ماده ۱۵ |
| ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره که مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیئت مدیره، جمع آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیئت مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیئت مدیره را به عهده داشته باشد. | ماده ۲۱ |
| افشای اطلاعات با اهمیتی "از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیر موظف بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتهای به اصالت یا نمایندگی، حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن" به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت. | ماده ۴۲ |
| ارائه گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی توسط هیئت مدیره و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در گزارش تفسیری مدیریت. | ماده ۴۳ |



۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ماده ۱۸ آئین‌نامه اجرایی و بند "الف" ماده ۱۱ دستورالعمل اجرایی در رابطه با معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی و ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی در رابطه با درج شناسه ملی یا کد اقتصادی و کد پستی شرکت در کلیه سر برگ‌ها، قراردادهای فاکتورهای فروش، گواهی‌ها، مجوزها، مدارک صادره، اوراق تبلیغاتی و اوراق مالی و حسابداری که بطور کامل اجرایی نشده، به مواردی حاکم از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

محمد حضرتی
سازمان حسابرسی
قدرت اله اسماعیلی

۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۸

تاریخ:

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

شماره:

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | ترازنامه |
|------------|---|
| ۲ | ترازنامه |
| ۳ | صورت سود و زیان |
| ۳ | گردش حساب سود انباشته |
| ۴ | صورت جریان وجوه نقد |
| | یادداشت های توضیحی: |
| ۵-۶ | تاریخچه و فعالیت |
| ۶-۸ | اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۳۷ | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در ۱۳۹۸/۰۲/۷ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

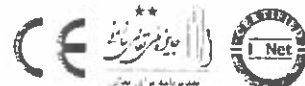
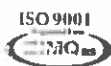
| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل |
|---|---|-------------------------|------------------------------|
|  | رئیس هیئت مدیره (غیر موظف) | احد ایروانی تبریزی پور | شرکت معدنی املاح ایران |
|  | نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف) | محمود مومنی | شرکت سرمایه گذاری صدر تامین |
|  | عضو هیئت مدیره (غیر موظف) | عطاء معروفخانی | شرکت فرآورده های نسوز ایران |
|  | عضو هیئت مدیره (غیر موظف) | سید حسین سید اصفهانی | شرکت صنایع خاک چینی ایران |
|  | عضو هیئت مدیره (غیر موظف) | داریوش محمودی | شرکت سرمایه گذاری هامون شمال |

دفتر مرکزی: تهران - خیابان ولیعصر - خیابان شهید سعیدی - پلاک ۲۳

کدپستی: ۱۹۶۷۸۶۴۹۱۳ صندوق پستی: ۳۱۱۱-۱۹۳۹۵

تلفن: ۲۲۰۵۷۸۱۱

E-mail: info@alvandtileco.com web: www.alvandtileco.com



شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | یادداشت | دارایی ها |
|-------------|-------------|---------|----------------------------|-------------|-------------|---------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | دارایی های جاری |
| ۵۷۳,۱۱۶ | ۴۷۹,۵۸۸ | ۱۰ | ۷۲,۶۴۳ | ۸۸,۹۵۷ | ۳ | ۴ | موجودی نقد |
| ۲۵,۰۸۱ | ۴۵,۹۳۲ | ۱۱ | ۷۰,۵۰۴ | ۹۷۶,۲۴۰ | ۴ | ۴ | دریافتی های تجاری و غیر تجاری |
| ۵۱,۳۴۳ | ۳۱۱,۴۲۱ | ۱۲ | ۵۳۸,۸۱۵ | ۶۵۵,۲۱۳ | ۵ | ۵ | دریافتی های تجاری و غیر تجاری |
| ۲۷۶,۹۲۰ | ۳۴۶,۸۶۱ | ۱۳ | ۶,۳۳۴ | ۳۳,۰۳۱ | ۶ | ۶ | موجودی مواد و کالا |
| ۱,۹۶۹ | ۲,۵۵۴ | ۱۴ | | | | | پیش پرداخت ها |
| ۹۲۸,۴۲۹ | ۱,۱۸۶,۳۵۶ | | ۱,۳۱۸,۲۹۶ | ۱,۷۵۳,۵۴۱ | | | جمع دارایی های جاری |
| ۲۹۹ | - | | | | | | دارایی های غیر جاری |
| ۴۷,۱۰۸ | ۵۸,۱۲۴ | ۱۵ | ۱,۵۲۰ | ۱,۴۴۰ | ۴ | ۴ | دریافتی های بلند مدت |
| ۴۷,۴۰۷ | ۵۸,۱۲۴ | | ۱۵۵ | ۱۵۶ | ۷ | ۷ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۹۷۵,۸۳۶ | ۱,۲۴۴,۴۸۰ | | ۸,۴۶۲ | ۷,۶۴۹ | ۸ | ۸ | دارایی های نامشهود |
| | | | ۲۱۰,۱۱۶ | ۲۱۴,۰۷۸ | ۹ | ۹ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۱۶ | ۲۳۰,۲۵۳ | ۲۲۳,۳۲۳ | | | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۴۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ | ۱۷ | | | | | |
| ۹,۰۰۰ | ۹,۰۰۰ | ۱۸ | | | | | |
| ۱۱۳,۷۱۳ | ۲۸۳,۳۸۴ | | | | | | |
| ۵۶۳,۷۱۳ | ۷۳۲,۳۸۴ | | | | | | |
| ۱,۵۳۸,۵۴۹ | ۱,۹۷۶,۸۶۴ | | ۱,۵۳۸,۵۴۹ | ۱,۹۷۶,۸۶۴ | | | جمع دارایی ها |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| سال ۱۳۹۶ | سال ۱۳۹۷ | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۱۹۹,۹۴۵ | ۱,۶۰۹,۸۳۴ | | ۱۹ درآمد های عملیاتی |
| (۹۳۴,۳۰۴) | (۱,۲۰۰,۵۳۷) | | ۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۲۶۵,۶۴۱ | ۴۰۹,۲۹۷ | | سود ناخالص |
| (۸۴,۱۸۸) | | (۹۶,۱۵۲) | ۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| (۲۱,۵۱۶) | | (۲۴,۷۷۰) | ۲۲ سایر اقلام عملیاتی |
| (۱۰۵,۷۰۴) | (۱۲۰,۹۲۲) | | |
| ۱۵۹,۹۳۷ | ۲۸۸,۳۷۵ | | سود عملیاتی |
| (۵۶,۷۵۲) | | (۴۸,۴۵۱) | ۲۳ هزینه های مالی |
| ۲,۲۷۹ | | ۱۷,۱۳۳ | ۲۴ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۵۴,۴۷۳) | (۳۱,۳۱۸) | | |
| ۱۰۵,۴۶۴ | ۲۵۷,۰۵۷ | | سود قبل از مالیات |
| | | | ۱۱ مالیات بر درآمد : |
| (۲۲,۲۲۴) | | (۴۲,۴۰۰) | سال جاری |
| - | | (۹۸۶) | سال قبل |
| (۲۲,۲۲۴) | (۴۳,۳۸۶) | | |
| ۸۳,۲۴۰ | ۲۱۳,۶۷۱ | | سود خالص |
| | | | ۲۵ سود پایه هر سهم : |
| ۳۱۳ | ۶۰۰ | | عملیاتی - ریال |
| (۱۰۵) | (۶۶) | | غیر عملیاتی - ریال |
| ۲۰۸ | ۵۳۴ | | سود پایه هر سهم - ریال |
| | | | گردش حساب سود انباشته |
| ۸۳,۲۴۰ | ۲۱۳,۶۷۱ | | سود خالص |
| ۱۱۴,۱۹۰ | | ۱۱۳,۷۱۳ | سود انباشته ابتدای سال |
| (۸۰,۰۰۰) | | (۴۴,۰۰۰) | ۱۲ سود سهام مصوب |
| ۳۴,۱۹۰ | ۶۹,۷۱۳ | | |
| ۱۱۷,۴۳۰ | ۲۸۳,۳۸۴ | | سود قابل تخصیص |
| (۳,۷۱۷) | - | | ۱۷ اندوخته قانونی |
| ۱۱۳,۷۱۳ | ۲۸۳,۳۸۴ | | سود انباشته پایان سال |

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| سال ۱۳۹۶ | سال ۱۳۹۷ | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | فعالیت‌های عملیاتی: |
| ۲۲۳,۰۱۹ | (۵۰,۷۴۲) | ۲۴ | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی: |
| - | | ۲۴ | سود سهام دریافتی |
| ۱,۱۹۶ | | ۱,۹۱۴ | سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها |
| (۵۸,۱۱۱) | | (۴۵,۳۷۶) | سود پرداختی بابت تسهیلات |
| (۵۶,۰۶۶) | | (۱۳,۹۱۹) | سود سهام پرداختی |
| (۱۱۲,۹۸۱) | (۵۷,۳۵۷) | | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
| | | | مالیات بر درآمد: |
| (۲۷,۱۱۰) | (۲۹,۵۱۹) | | مالیات بر درآمد پرداختی |
| | | | فعالیت‌های سرمایه گذاری: |
| (۴۱,۹۷۳) | | (۳۶,۴۳۲) | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود |
| ۳,۹۷۷ | | ۱۸,۰۷۶ | وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| - | | (۴۸) | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود |
| (۶) | | (۱) | وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های بلندمدت |
| (۳۸,۰۰۲) | (۱۸,۴۰۵) | | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری |
| ۴۴,۹۲۶ | (۱۱۱,۰۲۳) | | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | | فعالیت‌های تامین مالی: |
| ۸۸۶,۵۸۱ | | ۱,۲۶۱,۳۵۳ | دریافت تسهیلات مالی |
| (۹۲۵,۷۲۹) | | (۱,۱۳۵,۵۲۲) | بازپرداخت اصل تسهیلات |
| (۳۹,۱۴۸) | ۱۲۵,۸۳۱ | | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۵,۷۷۸ | ۱۴,۸۰۸ | | خالص افزایش وجه نقد |
| ۶۶,۰۲۹ | ۷۲,۶۴۳ | | مانده وجه نقد ابتدای سال |
| ۸۳۶ | ۱,۵۰۶ | | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۷۲,۶۴۳ | ۸۸,۹۵۷ | | مانده وجه نقد پایان سال |
| - | ۵۸,۹۶۵ | ۲۷ | مبادلات غیر موثر بر وجه نقد |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۸۲۰۴۰ در ۱۳۶۳/۴/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص با نام کاشی پارس نو تحت گواهی ۵۳۰۶۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۶۷/۷/۲۰، نام شرکت به صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی خاص) تغییر یافته است. در سال ۱۳۷۳ شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ و آگهی ۳۲/۲/۱۷۵ مورخ ۱۳۷۴/۲/۱۱ اداره ثبت شرکتهای، از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و تغییر مزبور در روزنامه رسمی ۱۴۶۱۳ مورخ ۱۳۷۴/۲/۱۷ درج گردیده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (واحد فرعی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی) و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان تامین اجتماعی است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانجات آن در شهر صنعتی البرز قزوین واقع شده است.

۱-۲- شرکت در ۱۳۷۱/۴/۱ به بهره برداری رسید و متعاقباً در ۱۳۷۲/۵/۶ پروانه بهره برداری ۶۰۰۰۶-۴۴۳۳۳ از سوی وزارت صنایع صادر گردید. فاز اول طرح توسعه در پایان سال ۱۳۷۲ و فاز دوم آن اوایل سال ۱۳۷۶ تکمیل شد و پروانه بهره برداری با ظرفیت تولید ۴ میلیون مترمربع کاشی در سال صادر گردید. در سال ۱۳۷۸ بهره برداری از خطوط تولید کاشی کف آغاز گردید، در این خصوص پروانه بهره برداری ۹۵۱۰ با ظرفیت تولید ۲ میلیون مترمربع در سال از وزارت صنایع اخذ شده است، همچنین بهره برداری از طرح تولید کاشی دیوار با ظرفیت ۱،۸۲۰،۰۰۰ مترمربع در سال از ابتدای سال ۱۳۸۲ طی پروانه بهره برداری ۱۲۷/۱۶۰۵۱ صادره توسط وزارت صنایع آغاز شد. پیرو توسعه کارخانجات بهره برداری از کارخانه الوند ۲ با ظرفیت اسمی ۴ میلیون مترمربع کاشی کف و کارخانه الوند ۳ با ظرفیت اسمی ۳ میلیون مترمربع کاشی پرتال (گرانیتی) به ترتیب در اسفند ۱۳۸۳ و مرداد ۱۳۸۴ آغاز شد و پروانه های بهره برداری ۱۲۷/۲۱۵۰۳ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۷ و ۱۲۷/۸۷۳۶ مورخ ۱۳۸۴/۶/۱۹ از وزارت صنایع اخذ گردید.

۱-۳- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

- الف : موضوعات اصلی : تولید انواع کاشی، ظروف چینی و سرامیکی، انواع لعاب و فرآورده های مشابه و وابسته .
- ب : موضوعات فرعی : مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تأسیس یا خرید یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا شرکتهای موجود ، انجام فعالیت های راه اندازی و تجهیز آزمایشگاه همکار پس از اخذ مجوز های لازم و ارائه خدمات آزمایشگاهی به اشخاص ثالث با اخذ مجوز و کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی مرتبط با تمام یا قسمتی از هر یک از موضوعات مذکور بطور مستقیم یا غیرمستقیم.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱- تعداد کارکنان

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

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|------|------|------------------|
| نفر | نفر | |
| ۲۳ | ۱۷ | کارکنان رسمی |
| ۵۶۴ | ۵۷۲ | کارکنان قراردادی |
| ۵۸۷ | ۵۸۹ | |

۲-۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی مواد اولیه ، مواد کمکی و بسته بندی ، قطعات و لوازم یدکی و کالای خریداری شده با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک و موجودی کالای ساخته شده با بکارگیری روش میانگین موزون سالیانه تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری :

سرمایه گذاریهای بلندمدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک
از سرمایه گذاری ها.

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ۳ ساله و به روش مستقیم محاسبه می شود .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۲- دارایی های ثابت مشهود

۵-۲-۱- 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 اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۵-۲-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۳ و اصلاحات بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| ساختمان ها و تأسیسات | ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۲۵ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| ابزار آلات | ۱۰٪ و ۳ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۴ و ۶ ساله | خط مستقیم |

۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود ، در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی برای بهره برداری غیر فعال و یا بلااستفاده ماندن موقت دارایی بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی ، هزینه استهلاک آن در مدت بلااستفاده ماندن به میزان ۳۰ درصد محاسبه می گردد.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۷-۲- درآمد عملیاتی

۷-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۷-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۷-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می شود.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۸- مخارج تأمین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخهای قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب- در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳- موجودی نقد

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|---------------|---------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۳,۴۶۸ | ۸۰,۶۶۳ | موجودی ریالی نزد بانک ها |
| ۲,۳۳۰ | ۴,۶۵۸ | موجودی ارزی نزد بانک ها |
| ۶۲۵ | ۶۳۱ | موجودی ارزی نزد صندوق |
| ۶,۲۲۰ | ۳,۰۰۵ | وجوه در راه |
| <u>۷۲,۶۴۳</u> | <u>۸۸,۹۵۷</u> | |

۳-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل سپرده دیداری ارزی معادل ۳,۷۴۱ دلار، ۴۲,۳۵۲ یورو و ۲۵,۵۹۹ یورو به ترتیب با نرخ های ۴۲,۰۰۰ ریال، ۴۷,۶۵۸ ریال و ۹۶,۹۶۳ ریال تسعیر گردیده است.

۳-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳,۷۴۶ یورو، ۱۰۵ دلار، ۵ درهم امارات، ۳۳,۵۹۰ روبل روسیه، ۵,۶۲۰ روپیه پاکستان و ۹۰ لیر ترکیه به ترتیب با نرخ های ۱۴۶,۹۸۵ ریال، ۱۲۸,۸۰۵ ریال، ۳۴,۵۴۶ ریال، ۱,۷۸۲ ریال، ۹۲۰ ریال و ۱۵,۶۴۰ ریال تسعیر شده است.

۳-۳- وجوه در راه مربوط به چکهای تا سررسید ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ است که برای وصول به بانک ارائه و تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتهای تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتهای کوتاه مدت :

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | | |
|--------------------|-------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص | خالص | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | جمع | ارزی | ریالی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| تجاری : | | | | | |
| اسناد دریافتنی : | | | | | |
| ۴۶۶,۳۱۴ | ۵۱۸,۹۲۱ | - | ۵۱۸,۹۲۱ | - | ۵۱۸,۹۲۱ |
| ۷۸۲ | ۱,۳۰۴ | - | ۱,۳۰۴ | - | ۱,۳۰۴ |
| ۴۶۷,۰۹۶ | ۵۲۰,۲۲۵ | - | ۵۲۰,۲۲۵ | - | ۵۲۰,۲۲۵ |
| حسابهای دریافتنی : | | | | | |
| نمایندگان فروش | | | | | |
| ۲۰۰,۴۴۲ | ۳۹۸,۸۲۱ | - | ۳۹۸,۸۲۱ | ۲۶,۷۲۹ | ۳۷۲,۰۹۲ |
| ۳۹۳ | ۱,۰۹۱ | - | ۱,۰۹۱ | - | ۱,۰۹۱ |
| ۶,۷۱۲ | ۶,۷۱۲ | ۲۱,۸۸۹ | ۲۸,۶۰۱ | - | ۲۸,۶۰۱ |
| ۲۰۷,۵۴۷ | ۴۰۶,۶۲۴ | ۲۱,۸۸۹ | ۴۲۸,۵۱۳ | ۲۶,۷۲۹ | ۴۰۱,۷۸۴ |
| ۶۷۴,۶۴۳ | ۹۲۶,۸۴۹ | ۲۱,۸۸۹ | ۹۴۸,۷۳۸ | ۲۶,۷۲۹ | ۹۲۲,۰۰۹ |
| سایر مشتریان | | | | | |
| ۲,۵۳۱ | ۲۱,۲۶۵ | - | ۲۱,۲۶۵ | - | ۲۱,۲۶۵ |
| ۵,۴۷۱ | ۶,۶۱۷ | - | ۶,۶۱۷ | - | ۶,۶۱۷ |
| ۸,۸۴۳ | ۹۷۱ | - | ۹۷۱ | - | ۹۷۱ |
| ۲,۱۸۳ | ۶,۲۰۴ | - | ۶,۲۰۴ | - | ۶,۲۰۴ |
| ۶۴ | ۳۷ | - | ۳۷ | - | ۳۷ |
| ۶,۷۶۹ | ۱۴,۲۹۷ | ۱,۰۸۶ | ۱۵,۳۸۳ | ۷,۹۵۵ | ۷,۴۲۸ |
| ۲۵,۸۶۱ | ۴۹,۳۹۱ | ۱,۰۸۶ | ۵۰,۴۷۷ | ۷,۹۵۵ | ۴۲,۵۲۲ |
| ۷۰۰,۵۰۴ | ۹۷۶,۲۴۰ | ۲۲,۹۷۵ | ۹۹۹,۲۱۵ | ۳۴,۶۸۴ | ۹۶۴,۵۳۱ |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۱- اسناد و حساب های دریافتی تجاری نمایندگان فروش به شرح زیر است :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | حسابهای دریافتی | اسناددریافتی | حسابهای دریافتی | اسناددریافتی |
|-------------|-------------|-----------------|--------------|------------------------------|--------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴,۹۱۵ | ۴۱,۹۷۶ | ۳۴,۹۹۴ | ۸۷,۳۵۴ | آمیتیس صنعت پارسیان | |
| ۳۰,۳۹۰ | ۵۰,۰۳۵ | ۶۴,۶۹۵ | ۵۲,۲۵۱ | آيسان تجارت لوتوس | |
| ۵,۷۰۳ | ۲۵,۵۷۰ | ۴۱,۰۵۱ | ۴۶,۰۰۰ | محمد امین ابراهیمی | |
| ۱۶,۳۳۸ | ۴۵,۰۵۰ | ۳۵,۷۹۰ | ۴۸,۴۴۰ | ایگل هرمس خاورمیانه | |
| ۱۰,۴۷۵ | ۲۹,۸۰۰ | ۲۷,۳۸۲ | ۵۲,۴۷۴ | بهینه گام پرشین و محسن زارعی | |
| ۶,۸۳۶ | ۱۴,۳۳۶ | ۲۵,۳۹۴ | ۳۰,۶۸۹ | باران سرام آریا | |
| ۳,۷۸۶ | ۱۵,۸۹۰ | ۷,۵۲۰ | ۳۲,۰۸۰ | علیرضا بانکی | |
| ۴,۹۳۲ | ۲۴,۰۳۷ | ۲۳,۱۷۰ | ۱۳,۴۶۲ | زرین صنعت فراگیر | |
| ۱۰,۱۸۲ | ۲۲,۹۰۸ | ۱۱,۸۲۱ | ۲۴,۰۶۵ | آداک سرام | |
| ۸,۲۷۴ | - | ۲۵,۴۲۶ | - | امپریا کرامیک | |
| ۳,۴۶۲ | ۵۳۴ | ۷,۴۴۵ | ۸,۸۹۰ | یزدان داودی | |
| ۳,۲۲۹ | ۷,۸۹۴ | ۲,۰۱۴ | ۱۱,۲۷۲ | نصرت وثیقی اسدی | |
| ۱۶,۶۵۸ | ۴۰,۷۹۱ | ۲,۴۱۷ | ۱۰,۰۰۰ | سانیار پاسارگاد | |
| ۲,۹۶۳ | ۸,۱۳۸ | ۱۲,۱۲۹ | - | رزسرام مانا | |
| ۱,۵۹۶ | ۱۴,۲۰۲ | ۵,۳۱۱ | ۶,۰۰۰ | امیر مرادی | |
| ۹,۴۵۸ | ۴,۲۰۰ | ۴,۰۳۱ | ۷,۲۱۰ | جلیل ملکی | |
| ۴,۳۵۵ | - | ۱۰,۳۳۱ | - | ایرج واحدی | |
| ۴,۹۲۰ | ۲۳,۷۶۹ | ۵,۳۹۸ | ۴,۱۲۶ | بهار البرز پاسارگاد | |
| ۵۱,۹۷۰ | ۹۷,۱۸۴ | ۵۲,۵۰۲ | ۸۴,۶۰۸ | سایر | |
| ۲۰۰,۴۴۲ | ۴۶۶,۳۱۴ | ۳۹۸,۸۲۱ | ۵۱۸,۹۲۱ | | |

۴-۱-۱-۱- ۱۷۱.۵۹۳ میلیون ریال از اسناددریافتی نمایندگان فروش بابت تسویه تسهیلات دریافتی خرید دین نزد بانک های صادرات و تجارت است (یادداشت ۶-۱۳).

۴-۱-۱-۲- دریافتی ارزی از نمایندگان فروش معادل ۲۹۴.۴۰۳ دلار با نرخ ۹۰.۷۹۰ ریال تسعیر شده است.

۴-۱-۲- پیگیری وصول بدهی سه نفر از نمایندگان فروش به مبلغ ۱۳,۴۴۷ میلیون ریال از طریق اسناد ملکی در رهن شرکت و چک دریافتی توسط واحد حقوقی شرکت در جریان است.

۴-۱-۳- ۲۱.۲۶۵ میلیون ریال اسناد دریافتی غیر تجاری شامل ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال فروش املاک ، ۹.۴۵۰ میلیون ریال فروش مواد اولیه راکد و ماشین آلات فرسوده و ۱.۸۱۵ میلیون ریال فروش ضایعات است.

۴-۱-۴- سایر اشخاص غیرتجاری ارزی معادل ۸۲.۰۴۱ یورو با نرخ ۹۶.۹۶۳ ریال تسعیر شده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۵- دریافتنی های غیر تجاری از سایر اشخاص شامل ۲.۶۰۰ میلیون ریال مربوط به برداشت از حساب شرکت در بانک اقتصاد نوین طی یک فقره چک جعلی در سال ۱۳۹۶ است که پیگیری آن توسط وکیل حقوقی شرکت از طریق مراجع قانونی در جریان است.

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

دریافتنی های بلند مدت مربوط به حصه بلند مدت وام کارکنان معادل ۱.۴۴۰ میلیون ریال (سال قبل ۱.۵۲۰ میلیون ریال) است.

۵- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | |
|-------------|-------------|----------------|---------------|----------------------------------|
| خالص | خالص | زیان کاهش ارزش | بهای تمام شده | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۸۸,۶۹۲ | ۱۹۲,۹۰۳ | - | ۱۹۲,۹۰۳ | کالای ساخته شده |
| ۲۷,۳۳۲ | ۲۸,۰۴۲ | - | ۲۸,۰۴۲ | کالای خریداری شده |
| ۲,۱۳۳ | ۱,۵۴۸ | - | ۱,۵۴۸ | کالای در جریان ساخت |
| ۱۱۵,۸۳۸ | ۱۸۵,۲۱۱ | ۱۴,۹۹۵ | ۲۰۰,۲۰۶ | مواد اولیه |
| ۴۸,۹۴۶ | ۷۹,۷۷۸ | ۱,۳۰۵ | ۸۱,۰۸۳ | مواد کمکی و بسته بندی |
| ۱۲۹,۳۹۳ | ۱۴۱,۳۸۴ | ۲,۹۳۰ | ۱۴۴,۳۱۴ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۱,۸۸۴ | ۲,۵۴۰ | - | ۲,۵۴۰ | مواد و کالای امانی نزد دیگران |
| (۱,۳۵۵) | (۳,۶۳۵) | - | (۳,۶۳۵) | مواد و کالای امانی دیگران نزد ما |
| ۵۱۲,۸۶۳ | ۶۲۷,۷۷۱ | ۱۹,۲۳۰ | ۶۴۷,۰۰۱ | |
| ۷,۲۹۳ | ۲۷,۰۳۳ | - | ۲۷,۰۳۳ | کالای در راه |
| ۵۲۰,۱۵۶ | ۶۵۴,۸۰۴ | ۱۹,۲۳۰ | ۶۷۴,۰۳۴ | |
| ۱۸,۶۵۹ | ۵۰۹ | - | ۵۰۹ | موجودی املاک تملک شده |
| ۵۳۸,۸۱۵ | ۶۵۵,۳۱۳ | ۱۹,۲۳۰ | ۶۷۴,۵۴۳ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱- موجودی مواد اولیه (به استثنای موجودی خاک) ، بسته بندی، کالای ساخته و خریداری شده، کالای در جریان ساخت و قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده ۸۶۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه شناور قرار گرفته است .

۵-۲- بخشی از قالب های شرکت به منظور ساخت پانچ نزد سایر اشخاص نگهداری می شود .

۵-۳- موجودی مواد اولیه ، مواد کمکی و بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی شامل ۲۸.۶۸۶ میلیون ریال اقلامی است که به دلیل تغییرات ماشین آلات و پروسه تولید غیر قابل مصرف است . شایان ذکر است اقلام غیر قابل مصرف در ابتدای سال مبلغ ۴۶.۱۰۶ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۷.۴۲۰ میلیون ریال آن پس از کارشناسی رسمی از طریق مزایده عمومی به مبلغ ۶.۶۵۰ میلیون ریال به فروش رسیده و ۱۰.۷۷۰ میلیون ریال زیان حاصل از فروش از طریق زیان کاهش ارزش در حسابها تامین گردیده است .

۵-۴- موجودی املاک تملک شده به شرح زیر است :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۰۹ | ۵۰۹ | ملک آستارا |
| ۱۲,۳۵۰ | - | مغازه تهرانپارس |
| ۴,۶۰۰ | - | آپارتمان نوشهر |
| ۱,۰۳۰ | - | ملک تجاری یزد |
| ۱۷۰ | - | آپارتمان لاهیجان |
| ۱۸,۶۵۹ | ۵۰۹ | |

۵-۴-۱- ملک آستارا در قبال بدهی نماینده فروش در تملک شرکت قرار گرفته است.

۵-۴-۲- فروش املاک تملک شده طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

| سود فروش | مبلغ دفتری | خالص بهای فروش | |
|-------------|-------------|----------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۹۱۴ | ۱۲,۳۵۰ | ۱۵,۲۶۴ | مغازه تهرانپارس |
| ۱,۳۸۰ | ۴,۶۰۰ | ۵,۹۸۰ | آپارتمان نوشهر |
| ۶۸۰ | ۱,۰۳۰ | ۱,۷۱۰ | ملک تجاری یزد |
| ۴,۹۷۴ | ۱۷,۹۸۰ | ۲۲,۹۵۴ | |

۵-۴-۲-۱- املاک مذکور پس از ارزیابی توسط کارشناس رسمی دادگستری از طریق مزایده عمومی فروخته شده است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | پیش پرداخت های خارجی: |
| ۱,۴۸۶ | ۴,۲۵۰ | سفارشات مواد اولیه ، مواد کمکی و بسته بندی |
| ۹۰۶ | ۳,۳۷۹ | سفارشات قطعات و لوازم یدکی |
| ۲,۳۹۲ | ۷,۶۲۹ | |
| | | پیش پرداخت های داخلی: |
| ۶۷۱ | ۲۰,۷۵۳ | خرید مواد اولیه و قطعات |
| ۱,۲۵۰ | ۱,۵۹۶ | بیمه |
| ۱,۰۵۴ | ۱,۴۶۰ | خرید خدمات |
| ۸۳ | ۴۲۳ | هزینه های جاری |
| ۸۸۴ | ۱,۱۷۰ | سایر |
| ۳,۹۴۲ | ۲۵,۴۰۲ | |
| ۶,۳۳۴ | ۳۲,۰۳۱ | |

۶-۱- پیش پرداخت های خارجی بابت خرید انواع مواد اولیه و قطعات یدکی ماشین آلات ، شامل ۶۵,۳۳۳ یورو است.

۶-۲- پیش پرداخت خرید داخلی مواد اولیه و قطعات به شرح زیر است :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | |
|-------------|-------------|---------------|-------------|--|
| خالص | خالص | اسناد پرداختی | پیش پرداخت | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۲,۸۹۷ | - | ۲,۸۹۷ | اشخاص وابسته - شرکت لعابیران - لعاب |
| - | ۶,۳۱۹ | ۱۰,۷۲۰ | ۱۷,۰۳۹ | شرکت سرامیک های اردکان - گلوله آلوبیت |
| - | ۶,۷۰۷ | - | ۶,۷۰۷ | شرکت لعاب یاس فارس - لعاب |
| - | ۳,۲۹۳ | ۳,۰۰۲ | ۶,۲۹۵ | شرکت لعاب مشهد - لعاب |
| - | - | ۱,۵۶۶ | ۱,۵۶۶ | شرکت مهندسی فولاد ساب - قطعات ماشین آلات |
| ۶۷۱ | ۱,۵۳۷ | ۶۰۰ | ۲,۱۳۷ | سایر |
| ۶۷۱ | ۲۰,۷۵۳ | ۱۵,۸۸۸ | ۳۶,۶۴۱ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | کاهش ارزش انباشته | | بهای تمام شده | | سهام | |
|------------|------------|------------|------------|-------------------|------------|---------------|------------|-------|--|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش انباشته | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | تعداد | |
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | | |
| ۳۳ | ۱۰ | ۱۶۹ | ۱۶ | - | ۱۶ | ۱۶ | ۱۰,۷۱۴ | | |
| ۱۰۳ | ۱۳ | ۲۲۸ | ۱۳ | - | ۱۳ | ۱۳ | ۷,۷۴۹ | | |
| ۹ | ۶ | ۷ | ۷ | - | ۷ | ۷ | ۳,۱۰۱ | | |
| - | ۶ | - | - | - | - | - | - | | |
| | ۲۵ | | ۲۶ | - | ۲۶ | ۲۶ | | | |
| - | ۱۰۶ | - | ۱۰۶ | - | ۱۰۶ | ۱۰۶ | ۷۸,۹۳۳ | | |
| - | ۱۴ | - | ۱۴ | ۴ | ۴ | ۱۸ | ۵,۱۰۰ | | |
| | ۱۵۵ | | ۱۵۶ | ۴ | ۱۶۰ | ۱۶۰ | | | |

شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
 شرکت صنایع خاک چینی
 شرکت معدنی املاح ایران
 سایر
 بیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع خاک چینی ایران

سایر شرکتهای :
 شرکت کاشی نیلو
 شرکت درین کاشان

۷-۱- سرمایه گذاری های مذکور کمتر از یک درصد است.

۸- دارایی های نامشهود

| مبلغ دفتری | | استهلاک انباشته | | بهای تمام شده | |
|------------|------------|-----------------|------------|---------------|------------|
| میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | پایان سال | ابتدای سال | پایان سال | ابتدای سال |
| ۷۶۰۱ | ۷۶۴۹ | - | - | ۷,۶۴۹ | ۴۸ |
| ۸۶۱ | - | ۳,۳۹۹ | ۸۶۱ | ۳,۳۹۹ | - |
| ۸,۴۶۲ | ۷,۶۴۹ | ۳,۳۹۹ | ۸۶۱ | ۱۰,۹۴۸ | ۴۸ |
| | | | | | ۳,۳۹۹ |
| | | | | | ۱۰,۹۰۰ |

حق امتیاز خدمات عمومی
 نرم افزار های رایانه ای

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی های ثابت مشهود

| مبلغ دفتری | استهلاک انباشته | | | | | بهای تمام شده | | | | | | | | |
|------------|-----------------|-----------|------------|---------|--------|---------------|-----------|-------------------------------|------------|--------|---------|---------------------------|--|--|
| | مانده | پایان سال | فروخته شده | استهلاک | مانده | مانده | پایان سال | نقل و انتقالات و سایر تغییرات | فروخته شده | افزایش | مانده | | | |
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | | | | | | | | | | | |
| ۱۳۷۳۴ | ۱۳۷۳۴ | - | - | - | - | ۱۳۷۳۴ | - | - | - | - | ۱۳۷۳۴ | زمین | | |
| ۴۱۷۱۳ | ۳۸۹۱۳ | ۹۰۸۹۹ | - | ۳۵۳۵ | ۸۷۳۶۴ | ۱۲۹۸۱۲ | - | - | ۷۳۵ | ۷۳۵ | ۱۲۹۰۷۷ | ساختمان و تاسیسات | | |
| ۱۱۱۰۲۸ | ۱۱۹۸۹۳ | ۴۳۷۱۹۱ | (۱۶۱۱۴) | ۲۰۳۷۱ | ۴۳۳۰۳۴ | ۵۵۷۰۸۴ | ۳۲۳۰۶ | (۲۱۴۳۸) | ۲۰۲۵۴ | ۲۰۲۵۴ | ۵۴۴۰۶۲ | ماشین آلات و تجهیزات | | |
| ۱۸۳۷ | ۲۴۶۹ | ۶۹۹۷ | - | ۶۱۷ | ۶۳۸۰ | ۹۴۶۶ | - | - | ۱۲۴۹ | ۱۲۴۹ | ۸۲۱۷ | وسایل نقلیه | | |
| ۶۲۸۴ | ۸۲۰۸ | ۱۹۰۹۷ | (۷۳) | ۱۸۳۹ | ۱۷۳۳۱ | ۲۷۳۰۵ | - | (۷۳) | ۳۷۶۳ | ۳۷۶۳ | ۲۳۶۱۵ | اثاثه و منقوبات | | |
| ۲۷۱۹ | ۲۷۴۷ | ۷۷۲۲ | - | ۷۲۵ | ۶۹۹۷ | ۱۰۴۶۹ | ۵۰ | - | ۷۰۳ | ۷۰۳ | ۹۰۷۱۶ | ابزار آلات | | |
| ۱۷۷۳۱۵ | ۱۸۵۹۶۴ | ۵۶۱۹۰۶ | (۱۶۱۸۷) | ۲۶۹۸۷ | ۵۵۱۰۰۶ | ۷۴۷۸۷۰ | ۳۲۳۵۶ | (۲۱۵۱۱) | ۸۰۷۰۴ | ۸۰۷۰۴ | ۷۲۸۴۳۱ | | | |
| ۲۹۵۶۴ | ۲۵۴۷۵ | | | | | ۲۵۴۷۵ | (۳۰۴۸۶) | - | ۲۶۳۹۷ | ۲۶۳۹۷ | ۲۹۵۶۴ | دارایی های در جریان تکمیل | | |
| ۱۷۰۴ | ۵۹۵ | | | | | ۵۹۵ | (۲۴۴۰) | - | ۱۳۳۱ | ۱۳۳۱ | ۱۷۰۴ | پیش پرداخت های سرمایه ای | | |
| ۱۵۳۳ | ۲۰۴۴ | | | | | ۲۰۴۴ | ۶۷۰ | (۱۵۹) | - | - | ۱۵۳۳ | اقلام سرمایه ای در انبار | | |
| ۲۱۰۱۱۶ | ۲۱۴۰۷۸ | ۵۶۱۹۰۶ | (۱۶۱۸۷) | ۲۶۹۸۷ | ۵۵۱۰۰۶ | ۷۷۵۹۸۴ | - | (۲۱۶۷۰) | ۳۶۴۳۲ | ۳۶۴۳۲ | ۷۶۱۰۲۲۲ | | | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۱۴۹,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹-۲- چهار و نیم دانگ از شش دانگ زمین به مساحت ۲۱۳,۲۴۹ مترمربع، محل استقرار انبارخاک و کارخانجات الوند ۱، ۲ و ۳ واقع در شهر صنعتی البرز قزوین موقوفه بوده و قرارداد اجاره با اداره اوقاف منطقه تنظیم گردیده است.

۹-۳- اسناد مالکیت زمین کارخانجات الوند ۲ و ۳ در قبال تسهیلات دریافتی از بانک های ملت و صادرات در رهمن بانک است. همچنین طبق قرارداد تسهیلات مالی منعقد با بانک های ملت و صادرات، مستحقات کارخانجات الوند ۲ و ۳ در ارتباط با تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک های مذکور است (یادداشت ۴-۱۳).

۹-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً شامل ۲۶,۴۳۳ میلیون ریال بهای خط کامل تولید فول پولیش سایز ۸۰ تا ۱۰۰ میلیمتر (۳ دستگاه پولیش، ۲ دستگاه رکتیفای، ۳ دستگاه نانو ...) در کارخانه الوند ۳ و ۴,۰۵۴ میلیون ریال بهای یک دستگاه رکتیفای کاشی در کارخانه الوند ۲ است.

۹-۵- افزایش وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه لیفتراک دوگانه سوز مدل کلارک است.

۹-۶- فروش دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

| سود حاصل از فروش | خالص بهای فروش | مبلغ دفتری | سایر | استهلاک انباشته | بهای تمام شده | |
|------------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۱,۶۳۶ | ۱۱,۶۳۶ | - | - | ۱,۸۵۹ | ۱,۸۵۹ | ۸ دستگاه بالمیل ۳۰۰۰ لیتری مستعمل |
| ۱,۰۴۵ | ۶,۳۶۹ | ۵,۳۲۴ | - | ۱۴,۲۵۵ | ۱۹,۵۷۹ | سایر ماشین آلات و تجهیزات فرسوده |
| ۴۸ | ۴۸ | - | - | ۷۳ | ۷۳ | انانه و منصوبات مستعمل |
| - | ۲۳ | ۲۳ | (۱۳۶) | - | ۱۵۹ | اقلام سرمایه ای در انبار |
| ۱۲,۷۲۹ | ۱۸,۰۷۶ | ۵,۳۴۷ | (۱۳۶) | ۱۶,۱۸۷ | ۲۱,۶۷۰ | |

۹-۶-۱- دارایی های مزبور پس از کارشناسی رسمی از طریق مزایده عمومی به فروش رسیده است.

۹-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

| مخارج تکمیل | مخارج انباشته | درصد تکمیل | تاریخ بهره برداری | برآورد | |
|-------------|---------------|------------|-------------------|---------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | | |
| ۶,۵۰۰ | ۱۰,۷۴۹ | ۳۵ | ۱۳۹۸ | تیر | تولید کاشی ۱۰۰ تا ۱۰۰ در الوند ۲ |
| ۲,۵۰۰ | ۸,۳۰۹ | ۷۰ | ۱۳۹۸ | خرداد | به روز آوری پایان کار ساختمان دفتر |
| ۵۰۰ | ۴,۵۱۷ | ۴۵ | ۱۳۹۸ | فروردین | تعمیرات اساسی اسپری درایر الوند ۱ و ۳ |
| ۵۰۰ | ۱,۱۹۲ | ۹۵ | ۱۳۹۸ | فروردین | اتوماتیک نمودن بسته بندی سایز |
| | ۷۰۸ | | | | سایر |
| | ۲۵,۴۷۵ | | | | |

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۴,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ | - | ۲,۰۰۰ |
| - | ۱,۲۵۰ | - | ۱,۲۵۰ |
| - | ۵۱,۰۰۰ | - | ۵۱,۰۰۰ |
| ۲۴,۰۰۰ | ۳۳,۵۰۰ | - | ۳۳,۵۰۰ |
| - | ۱۱,۴۷۳ | - | ۱۱,۴۷۳ |
| ۵۰ | ۶,۹۸۴ | - | ۶,۹۸۴ |
| ۲۸,۰۵۰ | ۱۰۶,۲۰۷ | - | ۱۰۶,۲۰۷ |

تجاری :

اسناد پرداختنی :

اشخاص وابسته - شرکت لعابیران
اشخاص وابسته - شرکت صنایع خاک چینی ایران
شرکت لعاب یاس فارس
شرکت کیمیا رازی
شرکت سرامیک نقش یزد
سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته :

شرکت لعابیران- انواع لعاب
شرکت خاک چینی ایران - کائولن
سایر اشخاص

| | | | |
|---------|---------|--------|---------|
| ۱۹,۱۹۷ | ۲,۷۷۱ | - | ۲,۷۷۱ |
| ۲,۱۵۱ | ۱,۱۵۷ | - | ۱,۱۵۷ |
| ۱۵۲,۸۶۰ | ۱۸۱,۸۵۵ | ۱۵,۵۲۱ | ۱۶۶,۳۳۴ |
| ۱۷۴,۲۰۸ | ۱۸۵,۷۸۳ | ۱۵,۵۲۱ | ۱۷۰,۲۶۲ |
| ۲۱۲,۲۵۸ | ۲۹۱,۹۹۰ | ۱۵,۵۲۱ | ۲۷۶,۴۶۹ |

غیر تجاری :

اسناد پرداختنی :

اشخاص وابسته-شرکت سرمایه گذاری صدر تامین(یادداشت ۱۲)
سایر اشخاص

| | | | |
|---------|-----|---|-----|
| ۲۳۰,۰۰۰ | - | - | - |
| ۶,۰۱۲ | ۶۷۴ | - | ۶۷۴ |
| ۲۳۶,۰۱۲ | ۶۷۴ | - | ۶۷۴ |

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
فروشنندگان داخلی
فروشنندگان خارجی
مالیات و عوارض ارزش افزوده
هزینه های پرداختنی
حق بیمه های پرداختنی
سپرده های دریافتی
پیمانکاران
مالیاتهای تکلیفی
کارکنان
سایر

| | | | |
|---------|---------|--------|---------|
| ۳,۵۲۳ | ۶۲,۳۴۹ | - | ۶۲,۳۴۹ |
| ۲۱,۸۸۶ | ۲۸,۹۷۲ | - | ۲۸,۹۷۲ |
| ۳۹,۱۳۲ | ۲۵,۰۴۸ | ۲۵,۰۴۸ | - |
| ۱۳,۰۴۱ | ۲۴,۸۲۲ | - | ۲۴,۸۲۲ |
| ۲۱,۲۵۶ | ۲۱,۴۳۹ | - | ۲۱,۴۳۹ |
| ۸,۳۲۰ | ۵,۵۳۷ | - | ۵,۵۳۷ |
| ۴,۷۵۱ | ۳,۲۹۱ | - | ۳,۲۹۱ |
| ۲,۱۸۰ | ۳,۱۸۷ | - | ۳,۱۸۷ |
| ۷۰۳ | ۱,۶۰۷ | - | ۱,۶۰۷ |
| ۱۲۴ | ۹۸ | - | ۹۸ |
| ۹,۹۳۰ | ۱۰,۵۷۴ | ۷۷۱ | ۹,۸۰۳ |
| ۱۲۴,۸۴۶ | ۱۸۶,۹۲۴ | ۲۵,۸۱۹ | ۱۶۱,۱۰۵ |
| ۳۶۰,۸۵۸ | ۱۸۷,۵۹۸ | ۲۵,۸۱۹ | ۱۶۱,۷۷۹ |
| ۵۷۳,۱۱۶ | ۴۷۹,۵۸۸ | ۴۱,۳۴۰ | ۴۳۸,۲۴۸ |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۱- حسابهای پرداختی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر است :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|----------------|----------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | فروشنندگان خارجی : |
| - | ۶,۳۴۹ | سیرتک - رولر سرامیکی |
| - | ۴,۴۵۰ | سازه سرامیک و مواد ایرانیان - رولر ، آجر نسوز و جوهر |
| ۷۴۵ | ۲,۱۵۳ | تیرولیت - الماسه |
| ۵۷۶ | ۲۳۴ | اسمال گلاس - فریت و پودرچاپ |
| ۲,۱۱۸ | ۲,۳۳۵ | سایر |
| ۳,۴۳۹ | ۱۵,۵۲۱ | |
| | | فروشنندگان داخلی : |
| ۳,۹۷۸ | ۳۱,۰۹۰ | کارتن اسپند آریانا - کارتن |
| ۱۳,۱۷۳ | ۱۵,۶۷۴ | سرامیک نقش یزد - لعاب و جوهر چاپ |
| ۱۳,۱۸۸ | ۱۰,۷۵۴ | لعاب یاس فارس - انواع لعاب |
| ۲,۶۸۳ | ۹,۰۸۰ | صنایع چوبی سعید تقی زاده - پالت |
| ۵,۳۹۵ | ۸,۲۸۵ | سوراوچین عقیق - خاک کائولن |
| ۸,۴۹۶ | ۶,۹۲۳ | معدنی فلدسپات زمرد - خاک فلدسپات |
| ۴,۸۴۵ | ۶,۳۸۴ | صنایع بسته بندی الماس سبز کویر - کارتن |
| ۱۳,۲۳۳ | ۵,۰۰۶ | البرز پلاست - انواع نایلون |
| ۲,۱۱۹ | ۴,۷۸۸ | پالت سازی امامی - پالت |
| ۲,۱۴۸ | ۴,۶۰۰ | دورین سنگ ملایر - سیلیس |
| ۸,۰۰۷ | ۴,۴۶۷ | کارتن صنعت نیا - کارتن |
| ۱۶,۹۳۶ | ۴,۴۶۳ | کیمیا رازی - انواع فریت |
| ۱,۹۹۳ | ۴,۳۸۷ | ایران پت - تسمه پلاستیکی |
| - | ۴,۰۹۶ | مجید عبدی - خاک فلدسپات |
| ۴,۹۵۳ | ۷۷۶ | کریم توکلی نیا - انواع خاک |
| ۴,۵۴۸ | - | تعاونی معدنی برکت صنعت سربند - خاک فلدسپات |
| ۴۳,۷۲۶ | ۴۵,۵۶۱ | سایر |
| ۱۴۹,۴۲۱ | ۱۶۶,۳۳۴ | |
| ۱۵۲,۸۶۰ | ۱۸۱,۸۵۵ | |

۱-۱-۱-۱ - بدهی به فروشنندگان خارجی تجاری معادل ۱.۵۰۶ دلار و ۱۰۳.۴۵۶ یورو برای خرید مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال مالی به ترتیب با نرخ های ۱۲۹.۷۵۵ ریال و ۱۴۸.۱۳۵ ریال تسعیر گردیده است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۱-۲- بدهی به شرکت سرمایه گذاری صدرتامین شامل ۵۸.۹۶۵ میلیون ریال اصل و سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانک های صادرات و تجارت است که از طریق اوراق تسویه خزانه از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت تسویه گردیده است (یادداشت ۵-۱۳).

۱۰-۱-۳- ۶۷۴ میلیون ریال اسناد پرداختی غیرتجاری سایر اشخاص مربوط به چک های پرداختی به بیمه دانا بابت حق بیمه آتش سوزی دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا می باشد .

۱۰-۱-۴- پرداختی های غیر تجاری ارزی معادل ۴۳.۸۴۵ دلار ، ۱۳۵.۵۹۸ یورو و ۲.۱۸۴ یوان بابت خرید قطعات و لوازم مورد نیاز ماشین آلات و کرایه حمل در پایان سال مالی به ترتیب با نرخ های ۱۲۹.۷۵۵ ریال ، ۱۴۸.۱۳۵ ریال و ۱۹.۷۶۹ ریال تسعیر شده است .

۱۰-۱-۵- گردش حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده ابتدای سال |
| ۱۷,۰۳۵ | ۱۳,۰۴۱ | مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش |
| ۱۰۰,۵۵۳ | ۱۴۲,۲۶۱ | مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید |
| (۴۷,۰۳۸) | (۷۴,۱۶۰) | پرداخت شده طی سال |
| (۵۳,۰۲۷) | (۵۶,۳۲۰) | اسناد پرداختی |
| (۴,۴۸۲) | - | |
| ۱۳,۰۴۱ | ۲۴,۸۲۲ | |

۱۰-۱-۶- هزینه های پرداختی به شرح زیر است :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | | | |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان سال | برگشت ذخیره استفاده نشده | مصرف | افزایش | مانده ابتدای سال | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸,۳۵۱ | ۱۱,۶۶۰ | - | (۳۹۹) | ۳,۷۰۸ | ۸,۳۵۱ | بازخرید مرخصی کارکنان |
| ۴,۳۱۵ | ۵,۲۲۸ | (۲,۱۰۱) | (۲,۲۱۴) | ۵,۲۲۸ | ۴,۳۱۵ | آب ، برق ، گاز و تلفن |
| ۸,۵۹۰ | ۴,۵۵۱ | - | (۸,۵۸۰) | ۴,۵۴۱ | ۸,۵۹۰ | سایر |
| ۲۱,۲۵۶ | ۲۱,۴۳۹ | (۲,۱۰۱) | (۱۱,۱۹۳) | ۱۳,۴۷۷ | ۲۱,۲۵۶ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- مالیات پرداختی

| نحوه تشخیص | ۱۳۹۶- میلیون ریال | | ۱۳۹۷- میلیون ریال | | | | | سال مالی |
|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|--------|--------|--------|---------------------------|------------|
| | مانده پرداختی | مانده پرداختی | مالیات | | | | | |
| | | | پرداختی | قلمی | تشخیصی | ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی |
| رسیدگی به دفاتر | ۶۰۰ | ۶۰۰ | ۲۳,۹۲۵ | ۲۴,۵۲۵ | ۳۰,۹۸۴ | ۲۱,۴۱۲ | ۹۴,۱۹۲ | ۹۱,۱۹۵ |
| رسیدگی به دفاتر | ۳,۷۵۷ | - | ۲۱,۹۴۹ | ۲۱,۹۴۹ | ۳۴,۶۷۸ | ۱۸,۱۹۲ | ۱۰۴,۳۶۹ | ۹۲,۳۴۹ |
| رسیدگی به دفاتر | ۲۰,۷۲۴ | ۷,۹۷۰ | ۲۲,۲۲۴ | ۳۰,۱۹۴ | ۴۱,۰۳۹ | ۲۲,۲۲۴ | ۹۷,۷۶۴ | ۱۰۵,۴۶۴ |
| رسیدگی نده | - | ۲۷,۲۶۲ | ۵,۰۳۸ | - | - | ۴۲,۴۰۰ | ۲۳۸,۹۰۹ | ۲۵۷,۰۵۷ |
| | ۲۵,۰۸۱ | ۴۵,۹۳۲ | | | | | | |

۱۱-۱ مالیات در درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ و سال های ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۶ قطعی شده است.

۱۱-۲ شرکت نسبت به مالیات عملکرد ۱۳۹۱ طبق برگ قطعی اعتراض نموده و موضوع توسط شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۱-۳ مالیات عملکرد ۱۳۹۷ بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی شرکت محاسبه و در حسابها منعکس گردیده است.

۱۱-۴ گردش مالیات پرداختی به شرح زیر است :

| | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|---------------------------|----------|----------|---------------------------------------|
| مالیات پرداختی ابتدای سال | ۲۹,۷۳۱ | ۲۵,۰۸۱ | انتقال از هزینه های پرداختی |
| تعدیل مالیات پرداختی | - | ۶,۹۸۴ | مالیات پرداختی ابتدای سال - تعدیل شده |
| تعدیل مالیات پرداختی | ۲۳۶ | - | ذخیره تامین شده |
| مالیات پرداختی ابتدای سال | ۲۹,۹۶۷ | ۳۲,۰۶۵ | تعدیل مالیات شده قبل |
| تعدیل مالیات شده قبل | ۲۲,۲۲۴ | ۴۲,۴۰۰ | تعدیل شده طی سال |
| تعدیل مالیات شده طی سال | - | ۹۸۶ | |
| | (۲۷,۱۱۰) | (۲۹,۵۱۹) | |
| | ۲۵,۰۸۱ | ۴۵,۹۳۲ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۴۲,۲۴۹ | ۱۳۹۶ |
| ۴۸,۷۳۸ | ۴۷,۳۹۸ | ۱۳۹۵ |
| ۱,۷۰۰ | ۹۰۵ | ۱۳۹۴ |
| ۱۰۹,۴۲۰ | ۱۰۹,۴۱۱ | ۱۳۹۳ |
| ۵۷,۱۷۹ | ۵۷,۱۷۳ | ۱۳۹۲ |
| ۵۷,۱۷۹ | ۵۴,۰۱۳ | ۱۳۹۱ |
| ۷,۱۲۷ | ۲۷۲ | قبل از ۱۳۹۱ |
| ۲۸۱,۳۴۳ | ۳۱۱,۴۲۱ | |
| (۲۳۰,۰۰۰) | - | اسناد پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری صدرتامین |
| ۵۱,۳۴۳ | ۳۱۱,۴۲۱ | |

۱-۱۲- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۷,۴۰۹ | ۵۱,۳۴۳ | مانده ابتدای سال |
| ۸۰,۰۰۰ | ۴۴,۰۰۰ | افزایش طی سال - سود سهام مصوب |
| - | ۲۳۰,۰۰۰ | استرداد چک های واگذاری به شرکت سرمایه گذاری صدرتامین |
| (۵۶,۰۶۶) | (۱۳,۹۱۹) | پرداخت طی سال |
| - | (۳) | سایر |
| ۵۱,۳۴۳ | ۳۱۱,۴۲۱ | |

۱۲-۲- مانده سود سهام پرداختنی شامل ۳۰۵,۵۴۲ میلیون ریال (سال قبل ۴۵,۹۶۷ میلیون ریال) سهم سود شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامدار عمده) است.

۱۲-۳- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ معادل ۱۱۰ ریال و سال ۱۳۹۵ معادل ۲۰۰ ریال به ازای هر سهم بوده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۸۵،۲۵۰ | ۲۳۵،۷۴۸ | بانک ملت |
| ۷۴،۰۶۱ | ۱۳۵،۸۶۹ | بانک صادرات ایران |
| ۱۱،۴۰۷ | ۲۲،۵۰۰ | بانک تجارت |
| ۱۴،۵۴۳ | - | بانک اقتصاد نوین |
| ۲۸۵،۲۶۱ | ۳۹۴،۱۱۷ | |
| (۱۱،۵۳۵) | (۸،۹۶۴) | سود تضمین شده آتی |
| ۲۷۳،۷۲۶ | ۳۸۵،۱۵۳ | حصه جاری |
| ۳،۱۹۴ | ۵،۲۷۷ | سود تضمین شده |
| ۲۷۶،۹۲۰ | ۳۹۰،۴۳۰ | |
| - | (۴۳،۵۶۹) | سپرده نقدی مسدودی نزد بانکها |
| ۲۷۶،۹۲۰ | ۳۴۶،۸۶۱ | |

۱۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۶،۶۰۳ | - | ۱۱ درصد |
| ۷۰،۸۰۲ | ۳۸۵،۱۵۳ | ۱۸ درصد |
| ۱۷۶،۳۲۱ | - | ۲۳ درصد |
| ۲۷۳،۷۲۶ | ۳۸۵،۱۵۳ | |

۱۳-۲-۱- نرخ موثر سود تضمین شده تسهیلات مالی ۲۰ درصد است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۷۳۷۲۶ | - |
| - | ۳۸۵.۱۵۳ |
| ۲۷۳.۷۲۶ | ۳۸۵.۱۵۳ |

۱۳۹۷

۱۳۹۸

۱۳-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

| ۱۳۹۷ | | |
|-------------|-------------|---------------|
| تسهیلات | ارزش دفتری | قیمت تمام شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۶۲.۶۵۳ | ۵۰.۱۲۶ | ۱۳۹.۷۲۵ |
| ۲۲.۵۰۰ | | |
| ۳۸۵.۱۵۳ | | |

زمین وساختمان کارخانجات

سفته

۱۳-۵ - ۵۸,۹۶۵ میلیون ریال (شامل ۹۹۲ میلیون ریال سود تضمین شده) از تسهیلات دریافتی از بانک های صادرات و تجارت در اجرای بند " و " تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و آیین نامه اجرایی آن ، موضوع مصوبه ۵۴۰۳۶/ت/۵۴۱۳ هـ مورخ ۱۳۹۷/۴/۳۰ هیئت محترم وزیران از طریق اوراق تسویه خزانه بابت تسویه بدهی بانک های مذکور به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت تسویه گردیده و به حساب مطالبات شرکت سرمایه گذاری صدر تامین منظور شده است (یادداشت ۱-۲-۱۰).

۱۳-۶ - تسهیلات دریافتی از بانک های صادرات و تجارت در قالب قرارداد خرید دین است و از محل چک های دریافتی از نمایندگان فروش که به بانک های مذکور واگذار شده ، در سررسید پس از واریز به حساب بانکی شرکت ، پرداخت و تسویه خواهد شد (یادداشت ۱-۱-۱-۴).

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی، صورتهای مالی،

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۷- گردش تسهیلات مالی پشت زیر است:

| مانده پایان سال | | تسویه از محل مطالبات | | سازمان تامین اجتماعی از دولت | | کاهش | | افزایش | | مانده ابتدای سال | | |
|-----------------|-------------|----------------------|-------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| سودتضمین شده | | سود | | سود | | سود | | سود | | سودتضمین شده | | |
| موقوف | آتی | اصل | تضمین شده | اصل | تضمین شده | اصل | تضمین شده | اصل | موقوف | آتی | اصل | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳.۴۱۶ | ۶.۷۴۸ | ۲۲۹.۰۰۰ | - | - | ۳۳.۷۵۳ | ۶۳۳.۳۱۱ | ۳۳.۳۶۷ | ۶۸۶.۰۰۰ | ۱.۶۲۱ | ۸.۹۲۹ | ۱۷۶.۳۲۱ | بانک ملت |
| ۱.۷۸۳ | ۲.۲۱۶ | ۱۳۳.۶۵۳ | ۹۵۷ | ۳۹.۲۳۵ | ۸.۸۸۶ | ۳۳۶.۳۵۹ | ۱۰.۵۱۲ | ۴۳۷.۳۱۱ | ۱.۳۰۵ | ۲.۱۲۵ | ۷۱.۹۳۶ | بانک صادرات |
| ۷۸ | - | ۲۲.۵۰۰ | ۳۵ | ۱۸.۷۳۸ | ۲.۱۱۸ | ۱۶۸.۴۱۳ | ۲.۰۱۴ | ۱۹۸.۳۴۴ | ۲۱۷ | ۲۱۷ | ۱۱.۴۰۷ | بانک تجارت |
| - | - | - | - | - | ۶۱۹ | ۱۴.۰۶۲ | (۱۳) | - | ۱۵۱ | ۴۸۱ | ۱۴.۰۶۲ | بانک اقتصاد نوین |
| ۵.۲۷۷ | ۸.۹۶۴ | ۳۸۵.۱۵۳ | ۹۹۲ | ۵۷.۹۷۳ | ۴۵.۳۷۶ | ۱.۱۵۲.۱۵۵ | ۴۵.۸۸۰ | ۱.۳۲۱.۵۵۵ | ۳.۱۹۴ | ۱۱.۵۳۵ | ۲۷۳.۷۲۶ | |
| - | - | (۴۳.۵۶۹) | - | - | - | (۱۶.۶۳۳) | - | (۶۰.۲۰۲) | - | - | - | |
| ۵.۲۷۷ | ۸.۹۶۴ | ۳۴۱.۵۸۴ | ۹۹۲ | ۵۷.۹۷۳ | ۴۵.۳۷۶ | ۱.۱۳۵.۵۲۲ | ۴۵.۸۸۰ | ۱.۲۶۱.۳۵۳ | ۳.۱۹۴ | ۱۱.۵۳۵ | ۲۷۳.۷۲۶ | |

سیرده نقدی مسدودی
نزد بانکها

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|--------------|--------------|----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۴ | ۵۸۴ | نمایندگان فروش داخلی |
| ۴۵۹ | - | فروش صادراتی |
| ۱,۴۹۶ | ۱,۹۷۰ | سایر مشتریان |
| <u>۱,۹۶۹</u> | <u>۲,۵۵۴</u> | |

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|---------------|---------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۷,۶۸۶ | ۴۷,۱۰۸ | مانده ابتدای سال |
| - | ۴۷۵ | انتقالی از سایر شرکتها |
| (۷,۵۴۴) | (۱۱,۳۶۹) | پرداخت شده طی سال |
| ۱۶,۹۶۶ | ۲۱,۹۱۰ | ذخیره تامین شده |
| <u>۴۷,۱۰۸</u> | <u>۵۸,۱۲۴</u> | |

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ معادل ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۰۰ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده است. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | |
|-----------|-------------|-----------|-------------|--|
| درصد سهام | تعداد سهام | درصد سهام | تعداد سهام | |
| ۸۹.۹۴ | ۳۵۹,۷۷۰,۹۳۱ | ۸۹.۰۱ | ۳۵۶,۰۲۰,۹۳۱ | شرکت سرمایه گذاری صدر تامین |
| ۰.۶۱ | ۲,۴۵۰,۰۰۰ | ۰.۵۳ | ۲,۱۲۴,۵۹۷ | شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۹.۴۵ | ۳۷,۷۷۹,۰۶۹ | ۱۰.۴۶ | ۴۱,۸۵۴,۴۷۲ | سایر |
| ۱۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ۴۰.۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص در سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- سایر اندوخته ها

به منظور اجرای فاز اول و دوم طرح توسعه در سال های گذشته، طبق مصوبات مجمع عمومی، ۹.۰۰۰ میلیون ریال به اندوخته طرح توسعه اختصاص یافته است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | |
|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | مترمربع | میلیون ریال | مترمربع | |
| | | | | فروش خالص: |
| | | | | داخلی: |
| ۴۳۹.۸۰۰ | ۲.۵۵۱.۴۲۶ | ۵۵۷.۷۶۵ | ۲.۴۰۶.۴۷۸ | کاشی دیوار |
| ۲۵۷.۹۳۳ | ۲.۰۹۹.۲۵۵ | ۳۷۰.۰۸۸ | ۲.۲۵۲.۷۸۶ | کاشی کف |
| ۳۵۰.۸۷۲ | ۱.۷۴۰.۶۵۶ | ۵۶۸.۸۳۴ | ۲.۱۷۶.۹۶۹ | کاشی پرسلان لعابدار |
| ۳.۹۶۸ | ۲۳.۳۱۰ | ۴.۲۸۶ | ۲۱.۳۳۲ | کاشی گرانیتی |
| ۲۴.۸۲۵ | ۲۳.۳۶۸ | ۱۹.۸۶۵ | ۱۶.۰۲۶ | کاشی خریداری شده |
| ۱.۰۷۷.۳۹۸ | ۶.۴۳۸.۰۱۵ | ۱.۵۲۰.۸۳۸ | ۶.۸۷۳.۵۹۱ | |
| | | | | صادراتی: |
| ۲۴.۱۹۳ | ۱۶۱.۳۴۹ | ۲۳.۸۳۳ | ۱۰۰.۲۵۴ | کاشی دیوار |
| ۲۴.۳۹۹ | ۲۰۹.۸۴۰ | ۲۹.۵۶۵ | ۱۶۷.۵۳۵ | کاشی کف |
| ۶۴.۴۰۴ | ۴۴۴.۸۴۲ | ۳۴.۴۷۰ | ۱۸۱.۹۱۷ | کاشی پرسلان لعابدار |
| ۴.۷۳۸ | ۲۹.۹۰۵ | ۱.۲۷۵ | ۶.۵۵۸ | کاشی گرانیتی |
| ۵.۸۴۹ | ۵.۷۹۴ | ۱.۶۲۰ | ۱.۳۹۳ | کاشی خریداری شده |
| ۱۲۳.۵۸۳ | ۸۵۱.۷۳۰ | ۹۰.۷۶۳ | ۴۵۷.۶۵۷ | |
| ۱.۲۰۰.۹۸۱ | ۷.۲۸۹.۷۴۵ | ۱.۶۱۱.۶۰۱ | ۷.۳۳۱.۲۴۸ | |
| (۱۰.۳۶) | (۶.۰۹۰) | (۱.۷۶۷) | (۸.۶۱۱) | برگشت از فروش |
| ۱.۱۹۹.۹۴۵ | ۷.۲۸۳.۶۵۵ | ۱.۶۰۹.۸۳۴ | ۷.۳۲۲.۶۳۷ | فروش خالص |

۱۹-۱- سیاست های توزیع و فروش و قیمت گذاری گروه های محصولات در کلان سائز توسط هیئت مدیره و قیمت گذاری محصولات طرح های جدید از طریق انطباق آن با گروه های محصولات توسط کمیته فروش تعیین می گردد.

۱۹-۲- فروش صادراتی ۱.۵۵۶.۳۲۹ دلار است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹-۳- درآمدهای عملیاتی به تفکیک گروه مشتریان به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | |
|------------|-------------|------------|-------------|-------------------|
| نسبت به کل | مبلغ | نسبت به کل | مبلغ | |
| درصد | میلیون ریال | درصد | میلیون ریال | |
| ۰,۵ | ۵,۹۲۲ | ۱,۰ | ۱۵,۲۷۲ | اشخاص وابسته |
| ۸۸,۳ | ۱,۰۶۰,۱۳۰ | ۹۲,۱ | ۱,۴۸۲,۷۱۸ | نمایندگان داخلی |
| ۱۰,۳ | ۱۲۳,۵۸۳ | ۵,۶ | ۹۰,۶۴۴ | نمایندگان صادراتی |
| ۰,۹ | ۱۰,۳۱۰ | ۱,۳ | ۲۱,۲۰۰ | سایر مشتریان |
| ۱۰۰,۰ | ۱,۱۹۹,۹۴۵ | ۱۰۰,۰ | ۱,۶۰۹,۸۳۴ | |

۱۹-۴- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|
| سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی | |
| درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۵ | ۱۹ | ۱۱۱,۸۲۹ | ۴۶۹,۷۶۹ | ۵۸۱,۵۹۸ | کاشی دیوار |
| ۲۹ | ۳۰ | ۱۲۱,۴۸۲ | ۲۷۸,۱۶۷ | ۳۹۹,۶۴۹ | کاشی کف |
| ۲۷ | ۲۹ | ۱۷۲,۵۴۲ | ۴۲۸,۹۹۹ | ۶۰۱,۵۴۱ | کاشی پرسلان |
| ۱۴ | ۱۶ | ۸۸۰ | ۴,۶۸۱ | ۵,۵۶۱ | کاشی گرانیتی |
| ۱۱ | ۱۲ | ۲,۵۶۴ | ۱۸,۹۲۱ | ۲۱,۴۸۵ | کاشی خریداری شده |
| | | ۴۰۹,۲۹۷ | ۱,۲۰۰,۵۳۷ | ۱,۶۰۹,۸۳۴ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۰۲,۴۱۸ | ۴۳۹,۳۴۰ | مواد مستقیم مصرفی |
| ۱۳۹,۸۹۸ | ۲۱۶,۲۱۲ | مواد بسته بندی و کمکی |
| ۱۳۲,۳۴۰ | ۱۶۰,۳۱۶ | دستمزد مستقیم |
| ۳۲۶,۳۲۴ | ۳۷۵,۴۸۱ | سربار ساخت |
| ۹۰۰,۹۸۰ | ۱,۱۹۱,۳۴۹ | جمع هزینه های تولید |
| (۳۱۳) | ۵۸۵ | کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت |
| (۵,۶۶۲) | (۴,۶۴۷) | مصارف متفرقه |
| ۸۹۵,۰۰۵ | ۱,۱۸۷,۲۸۷ | بهای تمام شده کالای تولید شده |
| ۱۳,۶۹۷ | (۴,۲۱۱) | کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده |
| (۱,۷۴۴) | (۱,۴۶۰) | سایر |
| ۹۰۶,۹۵۸ | ۱,۱۸۱,۶۱۶ | بهای تمام شده کالای تولید شده فروش رفته |
| ۲۷,۳۴۶ | ۱۸,۹۲۱ | بهای تمام شده کالای خریداری شده فروش رفته |
| ۹۳۴,۳۰۴ | ۱,۲۰۰,۵۳۷ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۲ درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

| کشور | ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۶ | |
|---------|------------|---------|------------|---------|
| | نسبت به کل | مبلغ | نسبت به کل | مبلغ |
| ایران | ۳۸ | ۲۸۹,۱۵۲ | ۳۲ | ۱۵۰,۱۶۰ |
| ایران | ۱۲ | ۸۹,۴۰۹ | ۱۶ | ۷۴,۶۰۱ |
| ایران | ۱۱ | ۸۰,۲۵۰ | ۹ | ۳۹,۶۷۶ |
| ایران | ۴ | ۳۲,۸۰۳ | ۳ | ۱۴,۵۹۴ |
| ایران | ۶ | ۴۳,۳۳۸ | ۷ | ۳۰,۸۸۸ |
| ایران | ۴ | ۲۸,۴۹۹ | ۴ | ۲۰,۵۸۵ |
| ایران | ۳ | ۲۴,۴۰۳ | ۳ | ۱۳,۸۲۷ |
| ایتالیا | ۱ | ۹,۹۱۶ | ۲ | ۹,۵۷۶ |
| ایتالیا | - | - | ۳ | ۱۵,۲۶۵ |
| سایر | ۲۱ | ۱۵۴,۲۸۷ | ۲۱ | ۹۵,۷۷۷ |
| | ۱۰۰ | ۷۵۲,۰۵۷ | ۱۰۰ | ۴۶۴,۹۴۹ |

۲۰-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

| دستمزد مستقیم | سربار ساخت | |
|---|------------|---------|
| | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ |
| حقوق ، دستمزد و مزایا | ۱۲۷,۲۳۷ | ۱۰۳,۸۱۵ |
| بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری | ۲۳,۶۰۹ | ۲۱,۲۹۷ |
| مزایای پایان خدمت کارکنان | ۹,۴۷۰ | ۷,۲۲۸ |
| تعمیر و نگهداشت | - | - |
| آب ، برق و سوخت | - | - |
| استهلاک | - | - |
| رستوران | - | - |
| ابزار و لوازم مصرفی | - | - |
| حق بیمه دارایی های ثابت مشهود و موجودی ها | - | - |
| سایر | - | - |
| | ۱۶۰,۳۱۶ | ۱۳۲,۳۴۰ |
| | ۳۷۵,۴۸۱ | ۳۲۶,۳۲۴ |

۲۰-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و بیمه سهم کارفرما نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق

مصوبه شورای عالی کار است.

۲۰-۲-۲- افزایش هزینه تعمیر و نگهداشت نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش شدید قیمت قطعات و لوازم یدکی

است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۳- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، به شرح زیر است :

| ظرفیت اسمی سالانه | ظرفیت معمول همگن شده | تولید | تولید همگن شده |
|-----------------------|-------------------------|-----------|----------------|
| متر مربع | متر مربع | متر مربع | متر مربع |
| کاشی دیوار(الوند ۱) | ۷,۸۲۰,۰۰۰ | ۳,۳۶۹,۵۵۲ | ۳,۲۵۲,۱۴۵ |
| کاشی کف (الوند ۲) | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۸۴۴,۳۲۸ | ۲,۵۶۵,۸۷۹ |
| کاشی پرسلان (الوند ۳) | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۸۱۰,۲۹۹ | ۲,۶۴۶,۸۷۰ |
| | ۱۴,۸۲۰,۰۰۰ | ۹,۰۲۴,۱۷۹ | ۸,۴۶۴,۸۹۴ |

۲۰-۳-۱- کاهش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول ، عمدتاً ناشی از افزایش تست صنعتی برای دستیابی به تولید با سایزهای بزرگ و طرح های جدید است .

۲۰-۴- ۴,۶۴۷ میلیون ریال مصارف متفرقه مربوط به بهای تمام شده کالای نیمه ساخته فروش رفته (گرانول بدنه کاشی و بیسکوئیت کاشی) طی سال مالی مورد گزارش است .

۲۰-۵- ۱,۴۶۰ میلیون ریال تحت عنوان سایر عمدتاً مربوط به بهای تمام شده کاشی های مصرفی تحویلی به نمایندگان فروش (کاشی ، کاشی نصب شده بر روی پانل و استند و کاشی مصرفی در دکور زنده) برای بازاریابی و توسعه بازار است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۸.۴۸۸ | ۳۵.۹۹۸ | حقوق ، دستمزد و مزایا |
| ۴.۶۳۷ | ۵.۹۶۳ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۲.۰۴۹ | ۳.۱۲۹ | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۴.۰۶۴ | ۱۹.۶۱۱ | بازاریابی و تبلیغات |
| ۸.۸۸۷ | ۳.۴۶۵ | نمایشگاه ها |
| ۲.۶۵۵ | ۲.۷۷۹ | خرید خدمات |
| ۱.۷۴۴ | ۲.۵۷۳ | سفر و فوق العاده ماموریت |
| ۲.۱۸۷ | ۲.۵۲۶ | حسابرسی |
| ۲.۱۴۵ | ۱.۸۹۲ | استهلاک |
| ۱.۰۲۲ | ۱.۳۸۲ | تعمیر و نگهداری |
| ۱.۱۵۸ | ۱.۳۸۰ | ایاب و ذهاب اداری |
| ۹۶۰ | ۹۶۰ | پاداش هیئت مدیره |
| ۶۰۲ | ۹۳۴ | خدمات کامپیوتری |
| ۱۷۲ | ۸۱۱ | ثبتي و حقوقی |
| ۲.۳۷۲ | ۷۸۷ | ترخیص و حمل صادرات |
| ۴۴۳ | ۴۷۰ | آب ، برق ، گاز و سوخت |
| ۱۹۳ | ۲۰۲ | ارتباطات |
| ۱۰.۴۱۰ | ۱۱.۲۹۰ | سایر |
| <u>۸۴.۱۸۸</u> | <u>۹۶.۱۵۲</u> | |

۱-۲۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و بیمه سهم کارفرما نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار است .

۲-۲۱- افزایش هزینه بازاریابی و تبلیغات نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل هزینه نصب تابلوهای تبلیغاتی در سطح کشور در سه ماهه اول سال ۱۳۹۷ است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۸,۲۰۲) | (۶۳,۷۲۲) | زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی |
| ۷,۱۴۳ | ۱۷,۶۱۴ | فروش ضایعات |
| ۱۰,۹۶۰ | ۸,۴۶۹ | سود حاصل از فروش گرانول بدنه کاشی و بیسکوئیت کاشی |
| - | ۴,۹۷۴ | سود حاصل از فروش املاک تملک شده |
| - | ۲,۱۰۱ | برگشت ذخیره برق و گاز استفاده نشده |
| ۱۱۷ | ۳۱۶ | سود حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات |
| (۳۰,۰۰۰) | - | هزینه کاهش ارزش موجودی مواد و کالا |
| (۱,۵۳۴) | ۵,۴۷۸ | سایر |
| (۲۱,۵۱۶) | (۲۴,۷۷۰) | |

۲۳- هزینه های مالی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۲,۵۵۷ | ۳۵,۵۴۸ | سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی : |
| ۸,۳۲۸ | ۱۰,۴۲۱ | بانک ملت |
| ۲,۷۳۰ | ۲,۰۱۴ | بانک صادرات |
| ۳,۱۳۷ | ۴۶۸ | بانک تجارت |
| ۵۶,۷۵۲ | ۴۸,۴۵۱ | بانک اقتصادنویین |

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۲۲۲ | ۱۲,۷۲۹ | سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| ۱,۱۹۶ | ۱,۹۱۴ | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۸۳۶ | ۱,۵۰۶ | سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۲۰ | ۲۴ | سود حاصل از سرمایه گذاری ها |
| (۹۹۵) | ۹۶۰ | سایر |
| ۲,۲۷۹ | ۱۷,۱۳۳ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | |
|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------------------|
| (زیان) غیر عملیاتی | سود عملیاتی | (زیان) غیر عملیاتی | سود عملیاتی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۵۴,۴۷۳) | ۱۵۹,۹۳۷ | (۳۱,۳۱۸) | ۲۸۸,۳۷۵ | سود (زیان) عملیات قبل از مالیات |
| ۱۲,۶۵۹ | (۳۴,۸۸۳) | ۵,۰۹۱ | (۴۸,۴۷۷) | مالیات بر درآمد/صرفه جویی مالیاتی |
| (۴۱,۸۱۴) | ۱۲۵,۰۵۴ | (۲۶,۲۲۷) | ۲۳۹,۸۹۸ | سود (زیان) خالص |
| (۱۰۵) | ۳۱۳ | (۶۶) | ۶۰۰ | سود (زیان) هر سهم - ریال |

۱-۲۵- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم ۴۰۰ میلیون سهم است.

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۵۹,۹۳۷ | ۲۸۸,۳۷۵ | سود عملیاتی |
| ۲۹,۳۳۴ | ۲۷,۸۴۸ | استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود |
| ۹,۴۲۲ | ۱۱۰,۰۱۶ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳۹,۷۷۹ | (۱۱۶,۳۶۲) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| ۳,۸۳۴ | (۲۶,۶۹۷) | کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها |
| ۱۷,۶۶۰ | (۲۷۵,۶۵۷) | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی |
| (۳۱,۱۱۲) | ۸۴,۱۹۲ | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی |
| (۵,۰۹۶) | ۵۸۵ | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی |
| (۷۳۹) | ۹۵۸ | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۲۲۳,۰۱۹ | (۵,۷۴۲) | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- مبادلات غیر موثر بر وجه نقد

مبادلات غیر موثر بر وجه نقد به مبلغ ۵۸.۹۶۵ میلیون ریال مربوط به تسویه تسهیلات مالی از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت است (یادداشت ۵-۱۳).

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به به روزآوری پایان کار ساختمان دفتر مرکزی است.

۲۸-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، عمدتاً مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی اشخاص بوده و به شرح زیر است:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۳۲.۶۶۸ | ۳۳۲.۶۶۸ | شرکت صنایع خاک چینی ایران |
| ۲۱۱.۳۰۷ | ۲۱۱.۳۰۷ | شرکت کاشی پارس |
| ۱۵۸.۷۲۰ | ۱۵۸.۷۲۰ | شرکت لعابیران |
| ۶۴.۸۰۰ | ۶۴.۸۰۰ | شرکت کاشی سعدی |
| ۳۰.۵۶۵ | ۳۰.۵۶۵ | شرکت صنایع سرام آرا |
| ۷۹.۸۱۴ | ۹۷.۲۱۷ | سایر |
| ۸۷۷.۸۷۴ | ۸۹۵.۲۷۷ | |

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | نحوه تعیین قیمت | خرید کالا و خدمات | فروش کالا | پرداخت و دریافت |
|-------------------------|---|------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|-----------|-----------------|
| شرکتهای تحت کنترل مشترک | لعابیران | شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره | √ | قیمت بازار | ۳۱.۵۰۱ | ۳۸۲ | - |
| | صنایع خاک چینی ایران | عضو هیئت مدیره | √ | قیمت بازار | ۶.۰۶۱ | - | - |
| | صنایع سرام آرا | شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره | √ | قیمت بازار | ۱۴.۲۶۸ | ۲۳.۷۶۱ | ۲۵.۰۰۰ |
| | بین المللی خدمات مسافرتی و جهانگردی تامین | شرکت همگروه | √ | قیمت بازار | ۹۱۵ | - | - |
| جمع | | | | | | | |
| | | | | | ۵۲.۷۴۵ | ۲۴.۱۴۳ | ۲۵.۰۰۰ |

۲۹-۱-۱- مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیون ریال پرداختی به شرکت صنایع سرام آرا پس از مدت یک روز دریافت شده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
بااداشته های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | سود | سود سهام پرداختنی | برداختنی های تجاری و غیر تجاری | کالای امانی دیگران نزد ما | بیش برداخت ما | دریافتی های تجاری و غیر تجاری | موجودی مواد و کالای امانی نزد دیگران | نام شخص وابسته | شرح |
|---------|-------|---------|--------|-------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| | خالص | طلب | | | | | | | | | |
| ۲۷۹,۴۹۰ | - | ۲۶۶,۸۹۱ | ۳۰,۵۵۲ | ۶۲,۳۴۹ | ۴,۷۷۱ | - | ۱,۰۰۰ | - | ۱۴۹ | سربینه گذاری سردرگین | واحد تجاری اصلی |
| ۳۳۰,۴۸۸ | - | ۱,۷۲۵ | - | ۴,۷۷۱ | ۲,۸۹۷ | - | - | - | ۱۴۹ | تامیزان | صنایع خاک چینی ایران |
| ۲,۱۵۳ | - | ۲,۴۱۹ | ۱۳ | ۲,۴۰۷ | - | - | - | ۵,۱۳۳ | ۱۳ | صنایع سرام آرا | صنایع سرام آرا |
| - | ۱,۷۷۸ | - | - | - | - | - | - | - | - | معنی املاح ایران | شرکت های تحت کنترل مشترک |
| - | ۲۵ | - | - | - | - | - | - | - | - | کاشی سعدی | کاشی سعدی |
| ۲۹۶ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | بین المللی خدمات مسافری و جهانگردی تاسیس | بین المللی خدمات مسافری و جهانگردی تاسیس |
| - | - | - | - | - | - | - | ۷۱ | - | - | جمع | جمع کل |
| ۲۵,۴۹۷ | ۱,۸۰۳ | ۴,۱۴۴ | ۱۳ | ۷,۱۷۸ | ۲,۸۹۷ | ۲,۸۹۷ | ۵,۲۰۴ | ۱۶۲ | ۱۶۲ | جمع | |
| ۳۱۴,۹۸۷ | ۱,۸۰۳ | ۳۷۱,۰۳۵ | ۳۵,۵۵۴ | ۶۹,۵۲۷ | ۲۸,۹۷ | ۲۸,۹۷ | ۶,۲۰۴ | ۱۶۲ | | | |

۲۹-۳-۱- هزینه یا ذخیره در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ شناسایی نشده است.

۲۹-۴- مانده تضمین اشخاص وابسته به شرح زیر است :

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | نوع وابستگی | نام شخص وابسته | شرح |
|---------|---------------|----------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|
| | تضمین دریافتی | تضمین اطمینانی | | | |
| ۱۵۸,۷۳۰ | ۶۶,۰۰۰ | ۱۵۸,۷۳۰ | شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره | تامیزان | |
| ۳۳۲,۶۶۸ | - | ۳۳۲,۶۶۸ | عضو هیئت مدیره | صنایع خاک چینی | شرکت های تحت کنترل مشترک |
| ۳۰,۵۶۵ | ۸۶,۱۶۶ | ۳۰,۵۶۵ | شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره | صنایع سرام آرا | |
| ۶۴,۸۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۶۴,۸۰۰ | شرکت همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره | کاشی سعدی | |
| ۵۸۶,۷۵۳ | ۳۳۲,۱۶۶ | ۵۸۶,۷۵۳ | جمع | جمع | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موزول به تصویب مجمع عمومی عالی صاحبان سهام است :

- تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :
 تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
 پیشنهاد هیئت مدیره :
 سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۰-۱- حداقل سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت سود با عنایت به بیش بینی سرمایه در گردش مورد نیاز و مخاطرات نقدی شرکت عمدتاً ناشی از افزایش شدید قیمت مسود اولیه ، قطعات بدکی و سایر هزینه ها و کاهش شدید دوره باز پرداخت خرید اقلام مذکور از پرداخت چندماهه به نقدی و همچنین سیاست های شرکت در ارتباط با افزایش خرید و مدت نگهداشت اقلام مورد نیاز مذکور در انبارهای شرکت ، به مبلغ ۲۱,۳۶۷ میلیون ریال توسط هیئت مدیره پیشنهاد شده است .

۳۱- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در پایان سال به شرح زیر است :

| لیترکیه | روپیه پاکستان | روپل روسیه | درهم امارات | یوان چین | یورو | دلار آمریکا | یادداشت |
|---------|---------------|------------|-------------|----------|------------|-------------|---|
| ۹۰ | ۵,۶۲۰ | ۳۳,۵۹۰ | ۵ | - | ۷۱,۶۹۷ | ۳,۸۴۶ | ۲ موجودی نقد |
| - | - | - | - | - | ۸۲,۰۴۱ | ۲۹۴,۴۰۳ | ۴ دریافتی های تجاری و غیرتجاری |
| - | - | - | - | (۲,۱۸۴) | (۲۳۹,۰۵۴) | (۴۵,۳۵۱) | ۱۰ پرداختی های تجاری و غیر تجاری |
| ۹۰ | ۵,۶۲۰ | ۳۳,۵۹۰ | ۵ | (۲,۱۸۴) | (۸۵,۳۱۶) | ۲۵۲,۸۹۸ | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| - | ۵,۶۲۰ | ۳۳,۵۹۰ | ۵ | - | (۶۴۸,۳۷۵) | ۱۹۹,۴۹۸ | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
| | | | | | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| | | | | | ۳۰,۷۸۳,۳۰۷ | ۱,۵۵۶,۳۳۹ | صادرات - دلار |
| | | | | | ۱,۱۸۲,۳۶۴ | ۴۹۰,۸۹۳ | خرید مواد و قطعات - یورو |
| | | | | | ۱۴۴,۵۱۵ | ۵۶,۱۹۹ | خرید مواد و قطعات - دلار |

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات به شرح زیر است: