

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۰	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی 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 - صورت وضعیت مالی شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ 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 صورت‌ها، 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

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

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.

اظهارنظر

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 ۱۳۹۸ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نیست. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، بر اساس برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷، مبلغ ۱۴ میلیارد ریال بیش از مانده منظور شده در دفاتر مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت، بابت آن ذخیره‌ای در صورتهای مالی منظور نشده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی مبلغ ۵۱ میلیارد ریال ذخیره در صورتهای مالی منظور گردیده است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۲-۶-۱-۲۴ صورتهای مالی بر اساس برگ‌های مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سال ۱۳۹۷، مبلغ ۲۸/۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۴/۵ میلیارد ریال جریمه) بیش از مبالغ ثبت شده در دفاتر مورد مطالبه قرار گرفته که به دلیل اعتراض شرکت، ذخیره‌ای در صورتهای مالی منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین میزان مالیات عملکرد سالهای فوق و مالیات و عوارض ارزش افزوده منوط به اعلام نظر ادارات امور مالیاتی مربوط می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های 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

۸ - 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 نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده شرکت در وزارت ارتباطات و فناوری اطلاعات و نیز حصول اطمینان از اصالت نرم افزارهای فوق براساس نظر وزارت مذکور در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.

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

۹-۱ - مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری جلسات هیئت مدیره به ترتیبی که در ماده ۳۶ اساسنامه تعیین شده (فاصله جلسات از یک ماه تجاوز نکند) بطور کامل رعایت نشده است.

۹-۲ - 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.



۹-۳- 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 نماینده یک عضو هیئت مدیره، رعایت نشده است. مضافاً پاسخ تاییدیه درخواستی از نمایندگان یک نفر از اعضای هیئت مدیره در این خصوص دریافت نشده است.

۹-۴- نماینده یکی از اعضای هیئت مدیره از تاریخ ۱۳۹۷/۵/۲۹ تا ۱۳۹۸/۵/۲۸ 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.

۹-۵- در اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۲ خرداد ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در موارد مندرج در بندهای ۸، ۲-۹، 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 سایر داراییهای غیرمولد شامل املاک.

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

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

د- انتقال دفتر مرکزی شرکت به شهر محل استقرار کارخانه.

ه- ارائه گزارش اقدامات انجام شده به همراه مستندات مربوط در خصوص رعایت آئین نامه معاملات شامل "تعیین حد نصاب تعداد پیشنهاد دهندگان در اسناد مزایده برای مزایده های برگزار شده، دریافت مبلغ فروش مغازه تهرانپارس بصورت نقد و اقساط (مغایر با شرایط مندرج در اسناد مزایده)، مبنای مبلغ قرارداد و نحوه انتخاب کارگزار قرارداد کارگزاری، دریافت پایان کار جدید برای ساختمان دفتر مرکزی و عدم اخذ تضمین بابت مبلغ پرداخت شده " حداکثر ظرف یک ماه به شرکت سرمایه گذاری صدر تامین.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً 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 هیئت مدیره 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 هیئت مدیره، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های 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
داشتن حداقل یک بازارگردان.	بند ۵ ماده ۱۱
انطباق ماده ۴۰ اساسنامه شرکت در خصوص حداکثر پاداش اعضای هیئت مدیره با اساسنامه نمونه شرکت های سهامی.	بند ۱۰ ماده ۲۵
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



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

موضوع	موضوع دستور العمل و شماره ماده
تصویب پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت توسط مجمع عمومی عادی قبل از پرداخت (عمدتاً به سازمان بهزیستی و زلزله زدگان).	ماده ۱۹
افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات: بند ۴ ماده ۷
افشای صورتهای مالی سالانه بلافاصله پس از تایید هیئت مدیره .	تبصره ۵ ماده ۷
افشای فوری تغییر نماینده شخص حقوقی دو عضو هیئت مدیره (با تاخیر ۸۱ روز اعلام شده است).	تبصره ماده ۹
افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص تغییر بیش از ۱۰ درصد نرخ فروش محصولات در دو نوبت (با تاخیر ۶ روز و ۱۸ روز اعلام شده است).	ماده ۱۳
کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم حق رای مدیر ذینفع در خصوص معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت .	دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی: مواد ۷ و ۸
غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی نماینده یکی از اعضای هیئت مدیره در جلسات هیئت مدیره (۹ جلسه).	اساسنامه نمونه : ماده ۳۰
حضور حداقل یک عضو غیرموظف در هیئت مدیره با تحصیلات مالی (حسابداری، مدیریت مالی، اقتصاد و مدیریت با گرایش مالی).	دستورالعمل حاکمیت شرکتی: تبصره ۵ ماده ۴
اتخاذ رویه مناسب، در چارچوب قوانین و مقررات، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران در خصوص پرداخت به موقع سود سهام (اشخاص حقوقی) توسط هیئت مدیره.	بند ۵ ماده ۶



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

موضوع	موضوع دستور العمل و شماره ماده
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 "تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها 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، آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ماده ۱۸ آئین نامه 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 کدپستی شرکت در کلیه سر برگها، قراردادها، فاکتورهای فروش، گواهی ها، 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.	

۱۴ اردیبهشت ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

حسین نجات بخش

محمد حضرتی



شرکت صنایع کاشی و سرامیک (سهامی عام)
تحت پوشش شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۸۲۰۴۰

تاریخ: شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

شماره: صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست، صورت های مالی شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۴۰-۶

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استاندارد حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت معدنی املاح ایران	احد ایروانی تبریزی پور	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	مهدی فکری	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	
شرکت فرآورده های نسوز ایران	عطاء معروفخانی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	مرتضی انوشه	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	علی اکبر محمودی	عضو هیات مدیره معاونت بازاریابی و توسعه بازار (موظف)	

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

کدپستی: ۱۹۶۷۸۶۳۹۱۳ صندوق پستی: ۳۱۱۱ - ۱۹۳۹۵

تلفن: ۲۲۰۵۷۸۱۱

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



شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۰۹,۸۳۴	۲,۰۱۷,۹۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۰۰,۵۳۷)	(۱,۶۰۷,۴۹۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰۹,۲۹۷	۴۱۰,۴۷۵		سود ناخالص
(۹۶,۱۵۲)	(۹۶,۲۳۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۸,۶۳۶	۵۵,۸۷۳	۸	سایر درآمدها
(۶۳,۷۲۲)	-	۹	سایر هزینه ها
۲۸۸,۰۵۹	۳۷۰,۰۰۹		سود عملیاتی
(۴۸,۴۵۱)	(۶۹,۷۲۹)	۱۰	هزینه های مالی
۱۷,۴۴۹	۱,۷۱۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۵۷,۰۵۷	۳۰۱,۹۹۴		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۲,۴۰۰)	(۵۱,۲۴۸)	۲۵	سال جاری
(۹۸۶)	-	۲۵	سال های قبل
۲۱۳,۶۷۱	۲۵۰,۷۴۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۵۹۹	۷۶۴		عملیاتی (ریال)
(۶۵)	(۱۳۷)		غیر عملیاتی (ریال)
۵۳۴	۶۲۷		سود پایه هر سهم (ریال)



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۲۱۴.۰۷۸	۲۱۷.۴۹۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷.۶۴۹	۷.۶۵۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۵۶	۱۶۳	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۴۴۰	۷۷۱	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۲۲۲.۳۲۳	۲۲۶.۰۷۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳۲.۰۳۱	۲۹.۸۸۳	۱۷ پیش پرداخت ها
۶۵۵.۳۱۳	۹۱۵.۵۲۸	۱۸ موجودی مواد و کالا
۹۷۶.۲۴۰	۱.۰۸۴.۹۷۶	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۸.۹۵۷	۹۳.۸۱۱	۱۹ موجودی نقد
۱.۷۵۳.۵۴۱	۲.۱۲۴.۱۹۸	جمع دارایی های جاری
۱.۹۷۶.۸۶۴	۲.۳۵۰.۲۷۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۲۰ سرمایه
۴۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۹.۰۰۰	۹.۰۰۰	۲۲ سایر اندوخته ها
۲۸۲.۳۸۴	۳۴۲.۱۳۰	سود انباشته
۷۳۲.۳۸۴	۷۹۱.۱۳۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶۹.۷۸۴	۱۰۲.۳۴۰	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹.۷۸۴	۱۰۲.۳۴۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۶۷.۹۲۸	۵۱۹.۲۵۵	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۵.۹۳۲	۵۱.۸۴۸	۲۵ مالیات پرداختنی
۳۱۱.۴۲۱	۴۸۴.۲۴۰	۲۶ سود سهام پرداختنی
۳۴۶.۸۶۱	۳۸۵.۸۲۹	۲۷ تسهیلات مالی
۲.۵۵۴	۱۵.۶۳۱	۲۸ پیش دریافت ها
۱.۱۷۴.۶۹۶	۱.۴۵۶.۸۰۳	جمع بدهی های جاری
۱.۲۴۴.۴۸۰	۱.۵۵۹.۱۴۳	جمع بدهی ها
۱.۹۷۶.۸۶۴	۲.۳۵۰.۲۷۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۲,۷۱۳	۱۱۳,۷۱۳	۹,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۲۱۳,۶۷۱	۲۱۳,۶۷۱	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۴۴,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۷۳۲,۳۸۴	۲۸۳,۳۸۴	۹,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۲۵۰,۷۴۶	۲۵۰,۷۴۶	-	-	-	سود خالص سال
(۱۹۲,۰۰۰)	(۱۹۲,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۷۹۱,۱۳۰	۳۴۲,۱۳۰	۹,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	(۵,۷۴۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۴,۶۱۵)	(۲۹,۵۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۳,۸۴۶	(۳۵,۲۶۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۱۸,۰۷۶
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۰,۷۲۱)	(۳۶,۴۳۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱)	(۴۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۷)	(۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۵۶	۲۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۱۶	۱,۹۱۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۰,۱۵۷)	(۱۶,۴۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۳,۶۸۹	(۵۱,۷۲۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۹۶۸,۲۲۷	۱,۲۶۱,۳۵۳
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۹۳۰,۳۷۱)	(۱,۱۳۵,۵۲۲)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۸,۶۱۷)	(۴۵,۳۷۶)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۹,۱۸۱)	(۱۳,۹۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۹,۹۴۲)	۶۶,۵۳۶
خالص افزایش در موجودی نقد	۳,۷۴۷	۱۴,۸۰۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۸,۹۵۷	۷۲,۶۴۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۱۰۷	۱,۵۰۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۳,۸۱۱	۸۸,۹۵۷
معاملات غیر نقدی	-	۵۸,۹۶۵
	۳۰	



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۸۲۰۴۰ در تاریخ ۱۳۶۳/۴/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص (با نام کاشی پارس نو) تحت گواهی ۵۳۰۶۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 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 مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ و آگهی شماره ۳۲/۲۱۷۵ مورخ ۱۳۷۴/۲/۱۱ اداره ثبت شرکت ها، از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و تغییر مزبور در روزنامه رسمی شماره 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 تاریخ ۱۳۷۱/۴/۱ به بهره برداری رسید و متعاقباً در تاریخ ۱۳۷۲/۵/۶ پروانه بهره برداری ۴۴۳۳۳-۶۰۰۰۶ 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 شماره ۹۵۱۰ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۵ 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 با ظرفیت اسمی ۴ میلیون مترمربع کاشی کف و کارخانه الوند ۳ با ظرفیت اسمی ۳ میلیون مترمربع کاشی پرتالان (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 ۱۳۸۴/۶/۹ 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 شرکت ها از طریق تأسیس یا خرید یا تعهد سهام شرکت های جدید یا شرکت های 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. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش انواع کاشی و سرامیک بوده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۱۷	۱۲	کارکنان رسمی
۵۷۲	۵۷۱	کارکنان قراردادی
۵۸۹	۵۸۳	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف از این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی (بدهی) هایی که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شود.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شود. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت کاشی و سرامیک الوند با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن بدلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره بکار گیری استاندارد متصور نیست.

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی نزد بانک ها - ارزی	دلار	بانک مرکزی ۴۲,۰۰۰ ریال
موجودی نزد بانک ها - ارزی	یورو	بانک مرکزی ۴۶,۳۲۵ ریال و نیمایی ۱۴۷,۰۳۹ ریال
موجودی صندوق - ارزی	دلار	سنا ۱۳۶,۲۶۲ ریال
موجودی صندوق - ارزی	یورو	سنا ۱۴۷,۰۳۹ ریال
دریافتنی های ارزی	دلار	نیما ۱۳۶,۲۶۲ ریال
دریافتنی های ارزی	یورو	نیما ۱۴۷,۰۳۹ ریال
پرداختنی های ارزی	دلار	سنا ۱۵۴,۲۲۰ ریال
پرداختنی های ارزی	یورو	سنا ۱۶۲,۸۹۷ ریال

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:
الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

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

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 کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۵-۳-۱- 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.

۵-۳-۲- 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های 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

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

۶-۳- دارایی های نامشهود

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبالغ 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.

۳-۸- 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.

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده.

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	
				فروش ناخالص:
				داخلی:
۵۵۷,۷۶۵	۲,۴۰۶,۴۷۸	۶۹۲,۸۸۲	۲,۲۳۷,۴۹۷	کاشی دیوار
۳۷۰,۰۸۸	۲,۲۵۲,۷۸۶	۵۰۱,۹۰۱	۲,۱۷۹,۳۳۸	کاشی کف
۵۶۸,۸۳۴	۲,۱۷۶,۹۶۹	۶۴۶,۴۹۷	۲,۰۰۷,۹۱۸	کاشی پرسلان
۴,۲۸۶	۲۱,۳۳۲	۱,۹۷۹	۷,۰۵۶	کاشی گرانیتی
۱۹,۸۶۵	۱۶,۰۲۶	۱۴,۷۰۳	۹,۴۲۵	کاشی خریداری شده
۱,۵۲۰,۸۲۸	۶,۸۷۳,۵۹۱	۱,۸۵۷,۹۶۲	۶,۴۴۱,۲۳۴	
				صادراتی:
۲۳,۸۳۳	۱۰۰,۲۵۴	۷۳,۹۱۳	۱۹۹,۶۸۵	کاشی دیوار
۲۹,۵۶۵	۱۶۷,۵۳۵	۴۳,۷۵۰	۱۷۵,۳۸۶	کاشی کف
۳۴,۴۷۰	۱۸۱,۹۱۷	۴۱,۸۹۳	۱۰۷,۲۲۳	کاشی پرسلان
۱,۲۷۵	۶,۵۵۸	۳۱۹	۷۰۸	کاشی گرانیتی
۱,۶۲۰	۱,۳۹۳	۱۰,۱۲۶	۵,۲۵۰	کاشی خریداری شده
۹۰,۷۶۳	۴۵۷,۶۵۷	۱۷۰,۰۰۱	۴۸۸,۲۵۲	
۱,۶۱۱,۶۰۱	۷,۳۳۱,۲۴۸	۲,۰۲۷,۹۶۳	۶,۹۲۹,۴۸۶	
(۱,۷۶۷)	(۸,۶۱۱)	(۹,۹۹۱)	(۲۸,۰۰۲)	برگشت از فروش
۱,۶۰۹,۸۳۴	۷,۳۲۲,۶۳۷	۲,۰۱۷,۹۷۲	۶,۹۰۱,۴۸۴	فروش خالص

۵-۱- سیاست های توزیع و فروش و قیمت گذاری گروه های محصولات در کلان سایز توسط هیات مدیره و قیمت گذاری

محصولات طرح های جدید از طریق انطباق آن با گروه های محصولات توسط کمیته فروش تعیین می گردد.

۵-۲- فروش صادراتی ۱,۵۰۵,۸۲۰ دلار است .

۵-۳- درخصوص فروش محصولات شرکت بدلیل شیوع ویروس کرونا از ابتدا اسفند ۱۳۹۸ باعث گردیده است که بدلیل

عدم تردد و فعالیتهای اقتصادی در کلیه مراکز کشور این شرکت نیز در اسفند با افت فروش مواجه گردد. بنحویکه متوسط

فروش ماهانه شرکت از ۶۰۰ هزار متر مربع به ۲۳۷ هزار متر مربع کاهش یافته است و ارزش ریالی آن مبلغ ۱۲۸,۳۵۷

میلیارد ریال محاسبه می گردد.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱	۱۵.۲۷۲	۱	۲۹۰.۷۹	اشخاص وابسته
۹۲	۱.۴۸۲.۷۱۸	۹۰	۱.۸۱۷.۷۶۲	نمایندگان داخلی
۶	۹۰.۶۴۴	۹	۱۶۸.۱۹۳	نمایندگان صادراتی
۱	۲۱.۲۰۰	۰	۲.۹۳۸	سایر مشتریان
۱۰۰	۱.۶۰۹.۸۳۴	۱۰۰	۲.۰۱۷.۹۷۲	

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص:
۱۹	۱۷	۱۲۹.۵۲۶	۶۲۸.۳۴۶	۷۵۷.۸۷۲	کاشی دیوار
۳۰	۲۳	۱۲۶.۸۳۶	۴۱۸.۴۱۷	۵۴۵.۲۵۳	کاشی کف
۲۹	۲۱	۱۴۷.۸۷۸	۵۴۰.۱۷۲	۶۸۸.۰۵۰	کاشی پرسلان
۱۶	(۷۳۷)	(۱۶.۹۴۲)	۱۹.۲۴۰	۲.۲۹۸	کاشی گرانیتی
۱۲	۹۵	۲۲.۱۷۷	۱.۳۲۲	۲۴.۴۹۹	کاشی خریداری شده
۲۵	۲۰	۴۱۰.۴۷۵	۱.۶۰۷.۴۹۷	۲.۰۱۷.۹۷۲	

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۹,۳۴۰	۷۱۷,۷۴۹	مواد مستقیم
۱۶۰,۳۱۶	۲۱۹,۸۶۴	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۵۰,۱۰۷	۲۰۹,۱۱۳	دستمزد غیر مستقیم
۲۱۶,۲۱۲	۳۴۸,۸۵۱	مواد غیر مستقیم (بسته بندی و کمکی)
۸۸,۵۶۰	۱۰۹,۳۱۰	تعمیرات و نگهداری
۷۰,۱۰۸	۷۰,۹۵۵	آب و برق و سوخت
۲۵,۹۵۶	۲۴,۲۹۱	استهلاک
۱۴,۴۳۸	۲۲,۲۱۵	رستوران
۲۶,۳۱۲	۴۲,۸۵۱	سایر
۱,۱۹۱,۳۴۹	۱,۷۶۵,۱۹۹	جمع هزینه های ساخت
۵۸۵	(۱,۰۶۵)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۴,۶۴۷)	(۷,۲۹۷)	سایر مصارف
۱,۱۸۷,۲۸۷	۱,۷۵۶,۸۳۷	بهای تمام شده ساخت
(۴,۳۱۱)	(۱۶۷,۶۸۳)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
(۱,۴۶۰)	(۸۹۷)	سایر
۱,۱۸۱,۶۱۶	۱,۵۸۸,۲۵۷	بهای تمام شده ساخته شده فروش رفته
۱۸,۹۲۱	۱۹,۲۴۰	بهای تمام شده خریداری فروش رفته
۱,۲۰۰,۵۳۷	۱,۶۰۷,۴۹۷	

۶-۱- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار است.

۶-۲- افزایش هزینه مواد مستقیم، مواد کمکی و بسته بندی، تعمیر و نگهداری و رستوران عمدتاً به دلیل افزایش شدید قیمت نسبت به سال قبل است.

۶-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۱۵۲,۳۸۰ میلیون ریال (سال قبل ۷۵۲,۰۵۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

درصد نسبت به کل خرید سال	۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال		
۳۸	۲۸۹,۱۵۲	۳۷	۴۳۱,۵۳۴	ایران	لعاب	
۱۲	۸۹,۴۰۹	۱۱	۱۲۵,۸۰۶	ایران	خاک	
۱۱	۸۰,۲۵۰	۹	۱۰۶,۶۵۵	ایران	کارتن	
۶	۴۳,۳۳۸	۱۰	۱۱۳,۰۳۵	ایران	پالت	
۴	۳۲,۸۰۳	۸	۹۶,۲۴۴	ایران	سیلیکات زیرکونیوم	
۳	۲۴,۴۰۳	۳	۳۸,۲۱۸	ایران	رنگ	
۴	۲۸,۴۹۹	۲	۲۳,۲۵۲	ایران	نایلون	
۱	۹,۹۱۶	۲	۱۸,۹۲۸	ایتالیا	لعاب و سایر مواد خارجی	
۲۱	۱۵۴,۲۸۷	۱۹	۱۹۸,۷۰۸	ایران	سایر	
۱۰۰	۷۵۲,۰۵۷	۱۰۰	۱,۱۵۲,۳۸۰			

۶-۳-۱- مبلغ ۲۰۹,۷۶۴ یورو بابت خرید لعاب و سایر مواد از کشور ایتالیا پرداخت گردیده است و نرخ تسعیر آن مبلغ ۹۰,۲۳۶ ریال می باشد

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸				
تولید واقعی	تولید همگن شده	تولید واقعی	تولید همگن شده	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۲,۴۹۴	۲,۲۵۲	۲,۶۵۶	۲,۵۸۲	۲,۶۷۶	۷,۸۲۰	هزار مترمربع کاشی دیوار
۲,۳۳۲	۲,۵۶۶	۲,۴۱۳	۲,۶۷۷	۲,۸۷۶	۴,۰۰۰	هزار مترمربع کاشی کف
۲,۲۱۵	۲,۶۴۶	۲,۱۷۵	۲,۴۱۶	۲,۸۷۶	۳,۰۰۰	هزار مترمربع کاشی پرسلان
۷,۰۴۱	۸,۴۶۴	۷,۲۴۴	۸,۶۷۵	۹,۴۲۸	۱۴,۸۲۰	

۴-۶-۱- افزایش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل ، عمدتاً سبب افزایش ظرفیت های تولید و طرح های جدید است.

۴-۶-۵- مبلغ ۷,۲۹۷ میلیون ریال مصارف متفرقه مربوط به بهای تمام شده کالای نیمه ساخته فروش رفته (گرانول بدنه کاشی و بیسکویت کاشی) طی سال مالی مورد گزارش است.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش و توزیع:
۸,۱۸۵	۱۲,۱۸۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۲۹	۱,۳۹۷	مزایای پایان خدمت
۱,۶۴۴	۱,۶۱۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۹,۶۱۱	۷,۳۳۹	بازاریابی و تبلیغات
۲,۴۶۵	۴,۷۶۵	نمایشگاه ها
۱,۰۱۴	۱,۱۸۹	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۰۴۶	۲,۲۹۶	سایر
۲۷,۶۹۴	۳۰,۷۸۷	
		هزینه های اداری و عمومی:
۲۷,۸۱۴	۳۰,۶۹۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۴۰۰	۲,۴۱۳	مزایای پایان خدمت
۴,۳۱۸	۴,۹۸۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۲۹۳	۱,۶۳۵	تعمیر و نگهداری
۲,۵۲۶	۳,۱۸۴	حسابرسی
۷۷۴	۲,۷۵۴	استهلاک
۱,۵۵۹	۲,۳۹۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۳۶۲	۱,۸۵۰	ایاب و ذهاب
۲,۳۵۷	۸۸۰	خرید خدمات
۹۶۰	-	پاداش هیات مدیره
۱۳,۰۹۵	۱۴,۷۶۳	سایر
۵۸,۴۵۸	۶۵,۵۵۲	
۹۶,۱۵۲	۹۶,۳۳۹	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار است.

۷-۲- کاهش هزینه بازاریابی و تبلیغات نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل هزینه نسب تبلیغاتی در سطح کشور دوره سه ماهه اول سال ۱۳۹۷ است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۶۱۴	۱۵,۹۳۶	فروش ضایعات
-	۲۷,۳۶۴	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۸,۴۶۹	۱۰,۳۱۳	سود حاصل از فروش گرانول بدنه کاشی و بیسکویت
۲,۱۰۱	-	برگشت ذخیره برق و گاز استفاده نشده
۴,۹۷۴	-	سود حاصل از فروش املاک تملک شده
۵,۴۷۸	۲,۲۶۰	سایر
<u>۲۸,۶۳۶</u>	<u>۵۵,۸۷۳</u>	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
<u>۶۳,۷۲۲</u>	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۵۴۸	۴۰,۶۳۷	بانک ملت
۱۰,۴۲۱	۲۶,۲۱۹	بانک صادرات
۲,۰۱۴	۲,۸۷۳	بانک تجارت
۴۶۸	-	بانک اقتصاد نوین
<u>۴۸,۴۵۱</u>	<u>۶۹,۷۲۹</u>	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۶	۱,۱۰۷	سود تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۹۱۴	۵۱۶	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۴	۵۶	سود سهام
۳۱۶	۸۵	سود حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات یدکی
۱۲,۷۲۹	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹۶۰	(۵۰)	سایر
<u>۱۷,۴۴۹</u>	<u>۱,۷۱۴</u>	

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۸,۰۵۹	۳۷۰,۰۰۹	سود عملیاتی
(۴۸,۴۷۷)	(۶۴,۴۶۳)	اثر مالیاتی
۲۳۹,۵۸۲	۳۰۵,۵۴۶	
(۳۱,۰۰۲)	(۶۸,۰۱۵)	زیان غیر عملیاتی
۵,۰۹۱	۱۳,۳۱۵	اثر مالیاتی
(۲۵,۹۱۱)	(۵۴,۸۰۰)	
۲۵۷,۰۵۷	۳۰۱,۹۹۴	سود خالص
(۴۳,۳۸۶)	(۵۱,۳۴۸)	اثر مالیاتی
۲۱۳,۶۷۱	۲۵۰,۷۴۶	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت صنایع کاغذی و سرامیک اوزند (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

شرح	تلاش سرمایه‌ای در تیزر	بیش برابری های سرمایه‌ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منقورات	وسایل نقلیه	مشین آلات و وسایل	محدس و سفید	زمین	بهای تمام شده
۷۶۱,۲۲۲	۱,۵۳۳	۱,۷۰۴	۲۹,۵۶۴	۷۲۸,۴۲۱	۹,۷۱۶	۲۳,۶۱۵	۸,۲۱۷	۵۴۴,۰۶۲	۱۳۹,۰۷۷	۱۳,۷۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۶,۴۳۳	-	۱,۳۳۱	۲۶,۳۹۷	۸۰۷,۰۴	۷۰۳	۲,۷۶۳	۱,۳۴۹	۲,۲۵۴	۷۳۵	-	افزایش
(۲۱,۶۷۰)	(۱,۵۹)	-	-	(۳۱,۵۱۱)	-	(۷۳)	-	(۳۱,۴۳۸)	-	-	واگذار شده
-	۶۷۰	(۲,۴۴۰)	(۳۰,۴۸۶)	۳۲,۲۵۶	۵۰	-	-	۳۲,۲۰۶	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۷۵,۹۸۴	۲,۰۴۴	۵۹۵	۲۵,۴۷۵	۷۴۷,۸۷۰	۱۰,۴۶۹	۲۷,۳۰۵	۹,۴۶۶	۵۵۷,۰۸۴	۱۳۹,۸۱۲	۱۳,۷۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۰,۷۲۱	۱۵۸	۹,۱۰۸	۷,۹۸۱	۱۳,۴۷۴	۴۷۲	۲,۲۷۶	۲,۷۷۵	۲,۹۹۴	۲,۹۵۷	-	افزایش
-	(۱۱)	(۵,۵۸۴)	(۱۷,۹۱۰)	۲۳,۵۰۵	۲۴۰	۱,۵۸۳	-	۱۰,۷۲۹	۱۰,۹۵۳	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۰۶,۷۰۵	۲,۱۹۱	۴,۱۱۹	۱۵,۵۴۶	۷۸۴,۸۴۹	۱۱,۱۸۱	۲۲,۱۶۴	۱۲,۲۴۱	۵۷۰,۸۰۷	۱۴۴,۷۲۲	۱۳,۷۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۵۱,۱۰۶	-	-	-	۵۵۱,۱۰۶	۶,۹۹۷	۱۷,۲۳۱	۶,۳۸۰	۴۳۳,۰۳۴	۸۷,۳۶۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۶,۹۸۷	-	-	-	۲۶,۹۸۷	۷۳۵	۱,۸۳۹	۶۱۷	۲۰,۳۷۱	۲,۵۳۵	-	استهلاک
(۱۴,۱۸۷)	-	-	-	(۱۶,۱۸۷)	-	(۷۳)	-	(۱۶,۱۱۴)	-	-	واگذار شده
۵۶۱,۹۰۶	-	-	-	۵۶۱,۹۰۶	۷,۷۳۲	۱۹,۰۹۷	۶,۹۹۷	۴۳۷,۱۹۱	۹۰,۸۹۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۷,۳۰۸	-	-	-	۲۷,۳۰۸	۶۹۸	۲,۲۴۹	۸۱۳	۱۸,۴۵۷	۵,۰۹۱	-	استهلاک
۵۸۹,۲۱۴	-	-	-	۵۸۹,۲۱۴	۸,۴۳۰	۲۱,۳۴۶	۷,۸۱۰	۴۵۵,۶۴۸	۹۵,۹۹۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۱۷,۴۹۱	۲,۱۹۱	۴,۱۱۹	۱۵,۵۴۶	۲۱۷,۴۹۱	۲,۷۶۱	۱۰,۸۱۸	۴,۴۳۱	۱۱۵,۱۵۹	۴۸,۷۳۲	۱۳,۷۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲۱۴,۰۷۸	۲,۰۴۴	۵۹۵	۲۵,۴۷۵	۲۱۴,۰۷۸	۲,۷۳۷	۸,۲۰۸	۲,۴۶۹	۱۱۹,۸۹۳	۳۸,۹۱۳	۱۳,۷۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱- دارایی‌های 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.

۱۳-۲- چهار و نیم دانگ از شش دانگ زمین به مساحت ۲۱۳.۲۴۹ مترمربع، محل استقرار انبارخاک و کارخانجات الوند، ۲ و ۳ واقع در شهر صنعتی البرز قزوین موقوفه بوده و قرارداد اجاره با اداره اوقاف منطقه تنظیم گردیده است.

۱۳-۳- اسناد مالکیت زمین کارخانجات الوند ۳ و ۲ در قبال تسهیلات دریافتی از بانک‌های ملت و صادرات در رهن بانک است. همچنین طبق قرارداد تسهیلات مالی منعقد شده با بانک‌های ملت و صادرات، مستحقات کارخانجات الوند ۳ و ۲ در ارتباط با تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک‌های مذکور است (یادداشت ۴-۲۷).

۱۳-۴- افزایش ساختمان و تاسیسات شامل ۱۰.۷۴۳ میلیون ریال مربوط به روز آوری پایان کار ساختمان دفتر مرکزی شرکت است.

۱۳-۵- افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً شامل مبلغ ۵.۶۳۵ میلیون ریال تعمیرات اساسی اسپری درایر در کارخانجات الوند ۱ و ۳ است.

۱۳-۶- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به خرید یک دستگاه آبشار لعاب و یک دستگاه لاستیک بالمیل است.

۱۳-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد تکمیل	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	مخارج تکمیل	بهره برداری	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۰,۷۴۹	۱۴,۸۱۲	۲,۸۰۰	خرداد ۹۹	۳۵	۹۹	تولید کاشی
۸,۳۰۹	-					به روز آوری
۴,۵۱۷	-					تعمیرات اساسی
۱,۱۹۲	-					اتوماتیک نمودن
۷۰۸	۷۳۴					سایر
<u>۲۵,۴۷۵</u>	<u>۱۵,۵۴۶</u>					

۱۳-۷-۱- پس از اتمام پروژه، تولید کاشی پرسلان ۱۰۰*۱۰۰ فول پولیش در کارخانه الوند ۳ با ارزش افزوده بالا امکانپذیر

می‌گردد.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۹۰۰	۳,۲۹۹	۷,۶۰۱
۴۸	-	۴۸
۱۰,۹۴۸	۳,۲۹۹	۷,۶۴۹
۱	-	۱
۱۰,۹۴۹	۳,۲۹۹	۷,۶۵۰
۲,۴۳۸	۲,۴۳۸	-
۸۶۱	۸۶۱	-
۳,۲۹۹	۳,۲۹۹	-
۷,۶۵۰	-	۷,۶۵۰
۷,۶۴۹	-	۷,۶۴۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷				۱۳۹۸			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مردم سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۶۹	۱۶	۳۵۰	۲۰	-	۲۰		۱۴۲۸۵
۲۲۸	۱۳	۲۶۲	۱۳	-	۱۳		۷۷۴۹
۷	۷	۲۵	۸	-	۸		۴۱۰۱
-	-	-	۲	-	۲		
۴۰۴	۳۶	۶۳۷	۴۳	-	۴۳		
-	۱۰۶	-	۱۰۶	-	۱۰۶		
-	۱۴	-	۱۴	(۴)	۱۸		
-	۱۲۰	-	۱۲۰	(۴)	۱۲۴		
۴۰۴	۱۵۶	۶۳۷	۱۶۳	(۴)	۱۶۷		

سرمایه گذاری های سریع معامله
(بورسی و فرا بورسی):
شرکت صنایع خاک چینی ایران
شرکت معدنی اصلاح ایران
سایر
پیش برداشت سرمایه گذاری در سهام شرکت سفین لاج ایران

سایر شرکت ها:
شرکت کاشی نیلو
شرکت درین کاشان

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱ دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
-	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰
اشخاص وابسته - شرکت صنایع سرام آرا					
۵۱۸,۹۲۱	۶۳۸,۴۶۸	-	۶۳۸,۴۶۸	-	۶۳۸,۴۶۸
نمایندگان فروش					
۱,۳۰۴	۲۳,۰۴۵	-	۲۳,۰۴۵	-	۲۳,۰۴۵
سایر مشتریان					
۵۲۰,۲۲۵	۶۶۱,۹۱۳	-	۶۶۱,۹۱۳	-	۶۶۱,۹۱۳
حساب های دریافتنی:					
شرکتهای گروه					
۶,۷۱۲	۸,۶۲۷	-	۸,۶۲۷	-	۸,۶۲۷
نمایندگان فروش					
۳۹۸,۸۲۱	۳۷۹,۳۹۸	-	۳۷۹,۳۹۸	۹۷,۶۲۱	۲۸۱,۷۷۷
سایر					
۱,۰۹۱	۱۹,۸۰۲	(۲۰,۶۵۸)	۴,۰۴۰	-	۴,۰۴۰
۴۰۶,۶۲۴	۴۰۷,۸۲۷	(۲۰,۶۵۸)	۴۲۸,۴۸۵	۹۷,۶۲۱	۳۳۰,۸۶۴
۹۲۶,۸۴۹	۱,۰۶۹,۷۴۰	(۲۰,۶۵۸)	۱,۰۹۰,۳۹۸	۹۷,۶۲۱	۹۹۲,۷۷۷
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
۲۱,۲۶۵	۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰
سایر اشخاص					
۲۱,۲۶۵	۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته					
۶,۲۰۴	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
کارکنان (وام مساعده)					
۶,۶۱۷	۶,۲۹۷	-	۶,۲۹۷	-	۶,۲۹۷
سپرده های موقت (ما نزد دیگران)					
۹۷۱	۱,۴۸۵	-	۱,۴۸۵	-	۱,۴۸۵
سود سهام دریافتنی					
۳۷	۹۲	-	۹۲	-	۹۲
سایر					
۱۴,۳۹۷	۲,۷۶۲	(۱,۰۸۵)	۳,۸۴۷	-	۳,۸۴۷
۲۸,۱۲۶	۱۱,۶۳۶	(۱,۰۸۵)	۱۲,۷۲۱	-	۱۲,۷۲۱
۴۹,۳۹۱	۱۵,۲۳۶	(۱,۰۸۵)	۱۶,۳۳۱	-	۱۶,۳۳۱
۹۷۶,۲۴۰	۱,۰۸۴,۹۷۶	(۲۱,۷۴۳)	۱,۱۰۶,۷۱۹	۹۷,۶۲۱	۱,۰۰۹,۰۹۸

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۶- اسناد و حساب های دریافتی تجاری نمایندگان فروش به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
حسابهای دریافتی	اسناددریافتی	حسابهای دریافتی	اسناددریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۴۲۶	-	۷۱,۰۳۴	-	شرکت imperria kerimik
۶۴,۶۹۵	۵۲,۲۵۱	۵۴,۲۶۱	۶۴,۶۵۶	آيسان تجارت لوتوس
۳۵,۷۹۰	۴۸,۴۴۰	۱۴,۷۴۵	۴۱,۵۱۶	ایگل هرمس خاورمیانه
۳۴,۹۹۴	۸۷,۳۵۴	۲۶,۲۵۴	۳۵,۴۰۶	آمیتیس صنعت پارسیان
۴۱,۰۵۱	۴۶,۰۰۰	۲۳,۸۷۲	۳۸,۲۰۸	محمد امین ابراهیمی
۲۷,۳۸۲	۵۲,۴۷۴	۱,۳۹۰	۸۱,۰۰۰	بهینه گام پرشین و محسن زارعی
۲۳,۱۷۰	۱۳,۴۶۲	۲۶,۱۱۶	۲۵,۹۳۸	زرین صنعت فراگیر
۲۵,۳۹۴	۳۰,۶۸۹	۳۰,۶۸۹	۲۱,۱۰۰	باران سرام آریا
۷,۵۲۰	۳۲,۰۸۰	۷,۱۱۶	۴۹,۷۰۰	علیرضا بانکی
-	-	-	۱۶,۲۷۰	بازرگانی آوا گستر آرام
۴,۰۳۱	۷,۲۱۰	۷,۱۵۰	۱۵,۴۱۰	جلیل ملکی
-	-	-	۷,۶۲۷	گلدیس ایده ساپرا
-	-	-	۷,۳۶۰	شمسی بیات
۱۱,۸۲۱	۲۴,۰۶۵	۲۴,۰۶۵	۲,۱۰۹	آداک سرام
۷,۴۴۵	۸,۸۹۰	۶,۶۸۸	۴,۰۰۰	یزدان داودی
۲,۰۱۴	۱۱,۲۷۲	۱۱,۲۷۲	۴,۱۲۰	نصرت وثیقی اسدی
-	-	۱۲,۰۵۶	۱,۵۴۵	نیل گستر سرام
۵,۳۱۱	۶,۰۰۰	۱۴,۴۳۹	۱,۰۰۰	امیر مرادی
۱۲,۱۲۹	-	۱۱,۱۹۳	-	رزسرام مانا
۱۰,۳۳۱	-	۴,۳۵۶	-	ایرچ واحدی
۲,۴۱۷	۱۰,۰۰۰	-	-	سانیار پاسارگاد
۵۷,۹۰۰	۸۸,۷۳۴	۳۲,۷۰۲	۲۲۱,۵۰۳	سایر
۳۹۸,۸۲۱	۵۱۸,۹۲۱	۳۷۹,۳۹۸	۶۳۸,۴۶۸	

۱-۱-۱۶- از مبلغ ۲۲۱,۵۰۳ میلیون ریال سایر ، مبلغ ۱۶۴,۳۶۳ میلیون ریال از اسناددریافتی نمایندگان فروش بابت تسویه تسهیلات دریافتی خرید دین نزد بانک های صادرات و تجارت است (یادداشت ۵-۲۷) و مبلغ ۵۷,۱۴۰ مربوط به سایر نمایندگان.

۱-۱-۱۶-۲ مبلغ ۷۹,۷۳۶ میلیون ریال از اسناددریافتی نمایندگان فروش بابت تسویه بدهی به تامین کنندگان مواد اولیه و

قطعات یدکی واگذار گردیده است (یادداشت ۱-۱-۲۴ و ۲-۱-۲۴).

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۳- دریافتی ارزی از نمایندگان فروش معادل ۷۱۵,۵۴۷ دلار با نرخ ۱۳۶,۴۲۹ ریال تسعیر شده است.

۱-۱-۴- پیگیری وصول بدهی سه نفر از نمایندگان فروش به مبلغ ۱۲,۴۴۷ میلیون ریال از طریق اسناد ملکی در رهن شرکت و چک

دریافتی توسط واحد حقوقی شرکت در جریان است.

۱-۱-۲- مبلغ ۲,۶۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتی غیرتجاری مربوط به فروش ضایعات است.

۱-۲- دریافتی های بلند مدت

دریافتی های بلند مدت مربوط به حصه بلند مدت وام کارکنان معادل ۷۷۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۴۴۰ میلیون ریال) است.

۱-۲-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال مورد گزارش ۱۴۷ روز است. با توجه به تجربیات گذشته کاهش ارزش بر مبنای

برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری و با عنایت به وثائق نزد

شرکت، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱-۲-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۷۶	۶,۶۷۶	بیژن داروگر رودسری - ۲۸۹۲ روز
۵,۴۷۱	۵,۴۷۱	سعید امیری پریان - ۱۴۶۰ روز
۲,۶۰۰	-	بسانک اقتصاد نوین - ۵۵۱ روز
۱,۳۰۳	۱,۵۱۸	محمد ترحمی - ۱۰۹۵ روز
۱۶,۰۵۰	۱۳,۶۶۵	جمع
۱,۵۴۳	۱,۷۱۸	میانگین مدت زمان

این دریافتی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در

کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱-۲-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۹۷۵	۲۲,۹۷۵	مانده در ابتدای سال
-	(۱,۲۳۲)	تغییرات طی سال
۲۲,۹۷۵	۲۱,۷۴۳	مانده در پایان سال

۱-۲-۶- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری ، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره

گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱-۲-۷- کاهش ارزش شامل دریافتی های تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ ۲۱,۷۴۳ میلیون ریال (سال قبل ۲۲,۹۷۵ میلیون

ریال) کاهش ارزش یافته اند و مربوط به اشخاصی هستند که بدهی خود را پرداخت ننموده اند. کاهش ارزش شناسایی شده

نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی:
۴,۲۵۰	۴,۷۳۹	سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
۳,۳۷۹	۵,۶۰۴	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
<u>۷,۶۲۹</u>	<u>۱۰,۳۴۳</u>	
		پیش پرداخت های داخلی:
۲۰,۷۵۳	۱۱,۰۶۴	خرید مواد اولیه
۱,۴۶۰	۳,۰۱۲	خرید خدمات
۱,۵۹۶	۲,۱۳۲	بیمه دارائیهها
۱,۵۹۳	۳,۳۳۲	سایر
<u>۲۵,۴۰۲</u>	<u>۱۹,۵۴۰</u>	
<u>۳۲,۰۳۱</u>	<u>۲۹,۸۸۳</u>	

۱۷-۱- پیش پرداخت های خرید خارجی بابت خرید انواع مواد اولیه و قطعات یدکی ماشین آلات شامل ۲۸۳/۶۸۲ یورو است.

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید داخلی مواد اولیه و قطعات به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۲۵۷	سرامیک نقش یزد
-	۱,۷۵۲	بین المللی شایراد تجاراد پارس
-	۱,۳۶۴	گروه تولیدی بازرگانی راسا
-	۸۶۳	ایران پت
۲,۸۹۷	۱۳۷	اشخاص وابسته - شرکت لعابیران - لعاب
۶,۷۰۷	-	شرکت لعاب یاس فارس - لعاب
۱۷,۰۳۹	-	شرکت سرامیک های اردکان - گلوله آلبویت
۶,۳۹۵	-	شرکت لعاب مشهد - لعاب
۳,۷۰۳	۲,۶۹۱	سایر
<u>۳۶,۶۴۱</u>	<u>۱۱,۰۶۴</u>	
(۱۵,۸۸۸)	-	کسر می شود: اسناد پرداختنی
<u>۲۰,۷۵۳</u>	<u>۱۱,۰۶۴</u>	

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۲,۹۰۳	۳۶۰,۵۸۶	-	۳۶۰,۵۸۶	کالای ساخته شده تولید شده
۲۸,۰۲۲	۲۸,۴۹۳	-	۲۸,۴۹۳	کالای ساخته شده خریداری شده
۱,۵۴۸	۲,۶۱۳	-	۲,۶۱۳	کالای در جریان ساخت
۱۸۵,۲۱۱	۲۵۶,۹۱۶	(۱۴,۹۹۵)	۲۷۱,۹۱۱	مواد اولیه
۷۹,۷۷۸	۹۱,۴۶۱	(۱,۳۰۵)	۹۲,۷۶۶	مواد بسته بندی و کمکی
۱۴۱,۳۸۴	۱۵۷,۸۷۰	(۲,۹۲۰)	۱۶۰,۸۰۰	قطعه و لوازم یدکی
۱۶۲	۱,۳۸۲	-	۱,۳۸۲	مواد و قطعات امانی نزد دیگران - اشخاص وابسته
۲,۳۷۸	۱,۱۲۱	-	۱,۱۲۱	مواد و قطعات امانی نزد دیگران - سایر اشخاص
(۳,۶۳۵)	۶۱۲	-	۶۱۲	مواد و قطعات امانی دیگران نزد ما
۶۲۷,۷۷۱	۹۰۱,۰۵۴	(۱۹,۲۳۰)	۹۲۰,۲۸۴	
۲۷,۰۲۳	۱۳,۹۶۵	-	۱۳,۹۶۵	کالای در راه
۶۵۴,۸۰۴	۹۱۵,۰۱۹	(۱۹,۲۳۰)	۹۳۴,۲۴۹	
۵۰۹	۵۰۹	-	۵۰۹	املاک متعلق شده
۶۵۵,۳۱۳	۹۱۵,۵۲۸	(۱۹,۲۳۰)	۹۳۴,۷۵۸	

۱۸-۱- 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

۱۸-۲- بخشی از قالب های شرکت به منظور ساخت پانچ نزد سایر اشخاص نگهداری می شود.

۱۸-۳- موجودی مواد اولیه، مواد کمکی و بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی شامل مبلغ ۲۸,۶۸۶ میلیون ریال اقلامی است که به دلیل تغییرات ماشین آلات و

پروژه تولید غیر قابل مصرف شده و با توجه به قابل بازیافت نبودن بخشی از آنها در روال عادی عملیات یا فروش مبلغ ۱۹,۲۳۰ میلیون ریالی کاهش

ارزش در سنوات قبل در حساب ها اعمال شده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۶۶۳	۶۹,۸۹۴			موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۶۵۸	۱۷,۹۸۰			موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶۳۱	۵,۹۲۷			موجودی صندوق - ارزی
۳,۰۰۵	-			نقد در راه
۸۸,۹۵۷	۹۳,۸۱۱			

۱۹-۱- موجودی نزد بانک ها - ارزی شامل سپرده دیداری ارزی معادل ۳,۷۴۱ دلار یا نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال تسعیر گردیده است و مبلغ ۱۳۹,۹۵۲ یورو شامل (

۴۲,۳۵۲ یورو یا نرخ ۴۶,۳۲۵ ریال، ۲۵,۵۹۹ یورو یا نرخ ۱۴۷,۰۳۹ ریال و ۷۲,۰۰۱ یورو یا نرخ ۱۶۸,۰۰۲ ریال) تسعیر گردیده است.

۱۹-۲- موجودی صندوق - ارزی شامل ۲۳,۰۰۵ دلار، ۴۱۶,۳۴۰ یورو، ۵ درهم امارات، ۵,۶۲۰ روپیه پاکستان و ۹۰ لیر ترکیه و ۲۶ ریال عمان به ترتیب با نرخ

های ۱۳۶,۲۶۲ ریال، ۱۴۷,۰۳۹ ریال، ۳۸,۱۰۵ ریال، ۸۶۱ ریال، ۲۱,۲۷۶ ریال و ۳۵۴,۳۹۲ ریال تسعیر شده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک آوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۰۰ میلیون سهم عادی یکپرزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۷		۱۳۹۸	
	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۸۹	۳۵۶,۰۲۰,۹۳۱	۷۵	۳۰۱,۲۱۳,۵۳۲
صندوق سرمایه گذاری قدوخته	-	-	۳	۱۱,۳۰۰,۰۰۰
شرکت آتیه سپهرقرن (سهامی خاص)	-	-	۱	۴,۱۳۰,۰۰۰
شرکت مهندسی بازرگانی ارزش آفرین	-	-	۱	۳,۷۲۹,۵۰۸
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار	-	-	۱	۳,۷۰۰,۰۰۰
آرش غلامی	-	-	۱	۲,۲۲۷,۶۴۳
شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری	۱	۲,۱۲۴,۵۹۷	-	-
سایرین	۱۰	۴۱,۸۵۴,۴۷۲	۱۸	۷۳,۶۷۹,۳۱۷
	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۳ اساسنامه مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، در سال‌های 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 از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سایر اندوخته‌ها

به منظور اجرای فاز اول و دوم طرح توسعه، در سال‌های گذشته، طبق مصوبات مجمع عمومی، مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال به اندوخته طرح توسعه اختصاص یافته است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	ذخیره مرخصی	بازخرید خدمت	جمع	ذخیره مرخصی	بازخرید خدمت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۴۵۹	۸,۳۵۱	۴۷,۱۰۸	۶۹,۷۸۲	۱۱,۶۶۰	۵۸,۱۲۴
۴۷۵	-	۴۷۵	۱۴۹	-	۱۴۹
(۷,۶۶۱)	۳,۷۰۸	(۱۱,۳۶۹)	(۱۵,۷۲۱)	(۸۵۶)	(۴,۸۶۵)
۲۱,۵۱۱	(۳۹۹)	۲۱,۹۱۰	۳۸,۱۲۸	۲۲۴	۳۷,۹۰۴
۶۹,۷۸۲	۱۱,۶۶۰	۵۸,۱۲۴	۱۰۲,۲۴۰	۱۱,۰۲۸	۹۱,۲۰۲

مانده در ابتدای سال
جایگزینی، اصلاح و انتقالی از سایر شرکتها
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
۳۰۴	-	۳۰۴	۳,۲۵۰	-	۳,۲۵۰
اشخاص وابسته					
۱۷,۲۶۴	-	۱۷,۲۶۴	۱۷,۲۶۴	۱۰۲,۹۵۸	۱۰۲,۹۵۸
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
۱۷,۵۶۸	-	۱۷,۵۶۸	۱۰۶,۲۰۸	-	۱۰۶,۲۰۸
حساب‌های پرداختنی:					
اشخاص وابسته					
۴,۹۸۷	-	۴,۹۸۷	۲,۷۷۱	-	۲,۷۷۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
۲۲۳,۳۰۴	۵,۲۰۹	۲۲۸,۵۱۳	۱۸۳,۰۱۲	-	۱۸۳,۰۱۲
۳۲۸,۲۹۱	۵,۲۰۹	۳۳۳,۵۰۰	۱۸۵,۷۸۳	-	۱۸۵,۷۸۳
۳۴۵,۸۵۹	۵,۲۰۹	۳۵۱,۰۶۸	۲۹۱,۹۹۱	-	۲۹۱,۹۹۱
سایر پرداختنی‌ها:					
اسناد پرداختنی:					
۳۵,۷۶۵	-	۳۵,۷۶۵	-	-	-
اشخاص وابسته					
۲۰,۷۰۷	-	۲۰,۷۰۷	۶۷۴	-	۶۷۴
سایر اشخاص					
۵۶,۴۷۲	-	۵۶,۴۷۲	۶۷۴	-	۶۷۴
حساب‌های پرداختنی:					
اشخاص وابسته					
۳,۳۲۹	-	۳,۳۲۹	۶۲,۳۴۹	-	۶۲,۳۴۹
مالیات‌های تکلیفی					
۲,۸۸۷	-	۲,۸۸۷	۱,۶۰۷	-	۱,۶۰۷
حق بیمه‌های پرداختنی					
۶,۸۷۴	-	۶,۸۷۴	۵,۵۳۷	-	۵,۵۳۷
سپرده‌های دریافتی					
۶,۳۳۵	-	۶,۳۳۵	۳,۲۹۱	-	۳,۲۹۱
هزینه‌های پرداختنی					
۸,۸۶۲	-	۸,۸۶۲	۹,۷۷۹	-	۹,۷۷۹
فروشنندگان خارجی					
-	۱۶,۹۱۵	۱۶,۹۱۵	۲۵,۰۴۸	-	۲۵,۰۴۸
مالیات و عوارض ارزش افزوده					
۱۴,۱۰۱	-	۱۴,۱۰۱	۲۴,۸۲۲	-	۲۴,۸۲۲
فروشنندگان داخلی					
۳۴,۲۷۷	-	۳۴,۲۷۷	۲۸,۹۷۲	-	۲۸,۹۷۲
پیمانکاران - تامین نیرو					
۶۱۵	-	۶۱۵	۳,۱۸۷	-	۳,۱۸۷
سایر					
۱۷,۵۲۰	-	۱۷,۵۲۰	۱۰,۶۷۱	-	۱۰,۶۷۱
۹۴,۸۰۰	۱۶,۹۱۵	۱۱۱,۷۱۵	۱۷۵,۲۶۳	-	۱۷۵,۲۶۳
۱۵۱,۳۷۲	۱۶,۹۱۵	۱۶۸,۱۸۷	۱۷۵,۹۳۷	-	۱۷۵,۹۳۷
۴۹۷,۱۳۱	۲۲,۱۲۴	۵۱۹,۲۵۵	۴۶۷,۹۲۸	-	۴۶۷,۹۲۸

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی تجاری شامل مبلغ ۱۷,۲۶۴ میلیون ریال مربوط به واگذاری اسناد دریافتی از نمایندگان فروش بابت تسویه بدهی به

تامین کنندگان مواد اولیه است

۱-۲-۲۴- : سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح زیر است

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۴۹	-	فروشنندگان خارجی
۲,۱۵۳	۲,۳۶۸	سیر تک - رولر سرامیکی
۱,۵۰۸	۱,۶۵۹	تیرولیت - الماسه
۴,۴۵۰	-	رنگ های سرامیکی تور توسا - گرانولیا، ادتیو، لعاب
۱,۰۶۱	۱,۱۸۲	سازه سرامیک و مواد ایرانیان - رولر ، آجر نوز و جوهر
۱۵,۵۲۱	۵,۳۰۹	سایر
		فروشنندگان داخلی
۳۱,۰۹۰	۲۱,۰۵۵	کارتن سپند آریانا - کارتن
۴,۴۶۳	۶۵,۷۶۴	کیمیا رازی - انواع فریت
-	۱۱,۰۰۷	صنایع چوبی شادان - پالت
۹,۰۸۰	۷,۷۱۸	صنایع چوبی سعید تقی زاده - پالت
۶۳۰	-	آرمان کیمیا اعتماد - سیلیکات زیرکونیوم
۱۰,۷۵۴	۳۴,۸۱۰	لعاب یاسی فارس - انواع لعاب
۴,۰۹۶	۴,۵۴۸	مجید عیدی - خاک فلدسپات
۸,۲۸۵	۱۳,۱۲۱	سوراوچین عتیق - خاک کانولن
-	۵,۶۸۶	پالت سازی خلیلی - پالت
۵,۰۰۶	۶,۱۰۵	البرز پلاست - انواع نایلون
۱۵,۶۷۴	۱۰۷	سرامیک نقش یزد - لعاب و جوهر چاپ
۲,۵۷۱	۸,۲۲۰	عبداله حبیبی - پالت
۷۷۶	۱,۹۰۰	کریم توکلی نیا - انواع خاک
۴,۷۸۸	-	پالت سازی امامی - پالت
۴,۶۰۰	۴,۳۵۰	دورین سنگ ملایر - سیلیس
۳,۵۳۲	۵,۳۸۵	مهدی واعظی - خاک فلدسپات
۶,۹۲۳	۱,۱۷۱	معدنی فلدسپات زمرد - خاک فلدسپات
۴,۳۸۷	-	ایران پت - تسمه پلاستیکی
۴,۴۶۷	۹,۲۲۷	کارتن صنعت نیا - کارتن
۶,۳۸۴	-	صنایع بسته بندی الماس سبز کویر - کارتن
۳۹,۹۸۵	۱۲۳,۱۳۰	سایر
۱۶۷,۴۹۱	۳۲۳,۳۰۴	
۱۸۳,۰۱۲	۳۲۸,۵۱۳	

۱-۲-۲۴-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به فروشنندگان خارجی معادل ۱,۵۰۵,۸۹۹ دلار و ۳۰,۵۵۳,۹۵۰ یورو می باشد که به ترتیب

با نرخهای ۱۵۴,۲۲۰ و ۱۶۲,۸۹۷ ریال تسعیر شده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۲۴- از مبلغ ۵۶,۴۷۲ میلیون ریال اسناد پرداختی غیر تجاری و سایر اشخاص، مبلغ ۱۵,۴۲۲ میلیون ریال چک‌های پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۳۵,۷۶۴ میلیون ریال بابت صدر تامین، مبلغ ۳,۳۰۶ میلیون ریال بابت عوارض شهر صنعتی البرز و مبلغ ۱,۹۷۰ بابت بیمه تامین اجتماعی واگذار گردیده است.

۴-۱-۲۴- هزینه‌های پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		مانده	
مانده	مانده	مصرف	افزایش	ابتدای	
پایان سال	پایان سال			سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۳۰۹,۸۸۷)	۳۰۹,۷۸۹	۹۸	عیدی کارکنان و سایر مطالبات کارکنان
۵,۲۲۸	۱,۰۳۵	(۱۹,۶۷۶)	۱۵,۴۸۳	۵,۲۲۸	آب، برق، گاز و تلفن
۴,۵۵۱	۷,۸۲۷	(۱۹,۴۸۵)	۲۷,۳۱۲	-	سایر
۹,۷۷۹	۸,۸۶۲	(۳۴۹,۰۴۸)	۳۵۲,۵۸۴	۵,۳۲۶	

۵-۱-۲۴- پرداختی‌های غیر تجاری ارزی معادل ۱۴,۸۵۸ دلار، ۸۹,۴۶۴ یورو و ۲,۱۸۴ یوان بابت خرید قطعات و لوازم مورد نیاز ماشین آلات و کرایه حمل در پایان سال مالی به ترتیب با نرخ‌های ۱۵۴,۲۲۰ و ۱۶۲,۸۹۷ و ۲۲,۹۰۰ ریال تسعیر شده است.

۶-۱-۲۴- گردش حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۴۱	۲۴,۸۲۲	مانده ابتدای سال
۱۴۲,۳۶۱	۱۷۰,۰۵۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش
(۷۴,۱۶۰)	(۱۰۱,۹۴۳)	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید
(۵۶,۳۲۰)	(۶۸,۵۴۹)	پرداخت شده طی سال
-	(۱۰,۲۸۲)	اسناد پرداختی
۲۴,۸۲۲	۱۴,۱۰۱	

۱-۶-۱-۲۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۷ قلمی و تسویه شده است.

۲-۶-۱-۲۴- با توجه به نامه شماره ۱/۹۹۴۵/۹۸/۳۶۶۸۵۴/ص بانک ملی در خصوص رفع تعهد ارزی این شرکت در سیستم بانکی و بدلیل عدم درج در سامانه نیما سازمان مالیاتی ضمن رد بخشی از صادرات سال ۱۳۹۷ و مردود نمودن معادل ارزی صادرات نسبت به شناسایی مبلغ ۴ میلیارد ریال تفاوت اصل مالیات بر ارزش افزوده مضاعف و مبلغ ۲۴ میلیارد ریال جریمه مربوط (ماده ۲۲ ق مالیات بر ارزش افزوده) به عدم انعکاس رفع تعهد ارزی ناشی از صادرات اقدام و برگ تشخیص صادر نموده است که این شرکت مراتب اعتراض خود رو طی نامه شماره ۹۸۳۷۶۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ کتباً به سازمان مالیاتی مربوطه اعلام نموده و در حال رفع و اصلاح مبالغ مالیاتی می‌باشد.

۲-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته بندی در دوره مورد گزارش ۱۰۱ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶-۱- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱.۳۴۳	۳۱۱.۴۲۱	مانده ابتدای سال
۴۴.۰۰۰	۱۹۲.۰۰۰	افزایش طی سال - سود سهام مصوب
(۱۳.۹۱۹)	(۱۹.۱۸۱)	پرداخت طی سال
۲۳۰.۰۰۰	-	استرداد چک های واگذاری به شرکت سرمایه گذاری صدرتامین
(۳)	-	سایر
<u>۳۱۱.۴۲۱</u>	<u>۴۸۴.۲۴۰</u>	

۲۶-۲- مانده سود سهام پرداختنی شامل مبلغ ۴۶۴,۷۶۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۰۵,۵۴۲ میلیون ریال) سهم سود شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامدار عمده) می باشد.

۲۶-۳- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۸۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۱۰ ریال است.

۲۷- تسهیلات مالی

۲۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۵.۷۴۸	۲۵۷.۳۴۳	بانک ملت
۱۳۵.۸۶۹	۱۷۵.۶۵۵	بانک صادرات ایران
۲۲.۵۰۰	۴.۸۸۳	بانک تجارت
۳۹۴.۱۱۷	۴۳۷.۸۸۱	
(۸.۹۶۴)	(۱۱.۶۵۷)	سودتضمین شده آتی
۳۸۵.۱۵۳	۴۲۶.۲۲۴	حیثه جاری
۵.۲۷۷	۶.۳۲۷	سود تضمین شده
۳۹۰.۴۳۰	۴۳۲.۵۵۱	
(۴۳.۵۶۹)	(۴۶.۷۲۲)	
<u>۳۴۶.۸۶۱</u>	<u>۳۸۵.۸۲۹</u>	سپرده نقدی مسدودی نزد بانک ها

۲۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۵.۱۵۳	۴۲۶.۲۲۴	۱۸ درصد

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۵۱۵۳	-	۱۳۹۸
-	۴۲۶،۲۲۴	۱۳۹۹

۲۷-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸		
تسهیلات	ارزش دفتری	قیمت تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰،۷۱۶	۴۸،۶۲۶	۱۳۹،۹۳۵
۱۸۵،۵۰۸	-	-
۴۲۶،۲۲۴	۴۸،۶۲۶	۱۳۹،۹۳۵

زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته

۲۷-۵- 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 سرسید پس از واریز به حساب بانکی شرکت، پرداخت و تسویه خواهد شد (یادداشت ۱-۱-۱۶).

۲۷-۶- تسهیلات دریافتی از بانک ها مستلزم ایجاد مبلغ ۴۶،۷۲۲ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون احتساب سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰ درصد است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۷ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

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)

بانک ملت	بانک صادرات	بانک تجارت	بانک اقتصاد نوین	جمع	
۱۷۷,۹۴۲	۷۳,۱۴۱	۱۱,۶۲۴	۱۴,۲۱۳	۲۷۶,۹۲۰	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
۶۸۶,۰۰۰	۴۳۷,۳۱۱	۱۹۸,۲۴۴	-	۱,۳۲۱,۵۵۵	دریافت های نقدی
۳۵,۵۴۸	۱۰,۴۲۱	۲۰,۰۱۴	۴۶۸	۴۸,۴۵۱	سود و کارمزد
(۶۳۳,۳۲۱)	(۳۳۶,۳۵۹)	(۱۶۸,۴۱۳)	(۱۴,۰۶۲)	(۱,۱۵۲,۱۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۳,۷۵۳)	(۸,۸۸۶)	(۲,۱۱۸)	(۶۱۹)	(۴۵,۳۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
	(۴۰,۱۹۲)	(۱۸,۷۷۳)	-	(۵۸,۹۶۵)	تسویه از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت
۲۳۲,۴۱۶	۱۳۵,۴۳۶	۲۲,۵۷۸	-	۳۹۰,۴۳۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۹۲۸,۰۰۰	۹۱۰,۷۸۱	۱۳۲,۶۰۰	-	۱,۹۷۱,۳۸۱	دریافت های نقدی
۴۰,۶۳۷	۲۶,۲۱۹	۲,۸۷۲	-	۶۹,۷۲۸	سود و کارمزد
(۹۰۷,۰۰۰)	(۸۷۳,۰۹۳)	(۱۵۰,۲۷۸)	-	(۱,۹۳۰,۳۷۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۰,۳۰۱)	(۳۵,۴۲۸)	(۲,۸۸۸)	-	(۷۸,۶۱۷)	پرداخت های بهره
۲۵۳,۷۵۲	۱۷۳,۹۱۵	۴,۸۸۴	-	۴۳۲,۵۵۱	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۵۸۴	۱۵,۶۳۱	نمایندگی های فروش
۱,۹۷۰	-	سایر مشتریان
<u>۲,۵۵۴</u>	<u>۱۵,۶۳۱</u>	

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۱۳,۶۷۱	۲۵۰,۷۴۶	
		تعدیلات:
۴۳,۳۸۶	۵۱,۲۴۸	هزینه مالیات بر درآمد
۴۸,۴۵۱	۶۹,۷۲۹	هزینه های مالی
(۱۲,۷۲۹)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۸۵)	سود ناشی از فروش مواد اولیه
۱۱,۰۱۶	۳۲,۵۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۷,۸۴۸	۲۷,۳۰۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۴)	(۵۶)	سود سهام
(۱,۹۱۴)	(۵۱۶)	سود حاصل از سپرده بانکی
(۱,۵۰۶)	(۱,۱۰۷)	خالص (سود) تسعیر ارز
<u>۱۱۴,۵۲۸</u>	<u>۱۷۹,۰۷۷</u>	
(۲۷۵,۶۵۷)	(۱۰۸,۰۶۷)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱۱۶,۴۴۲)	(۲۶۰,۱۳۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲۶,۶۹۷)	۳,۱۴۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۴,۱۹۲	۵۰,۶۱۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۵۸۵	۱۳,۰۷۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲)	-	کاهش سایر
<u>(۵,۷۴۲)</u>	<u>۱۲۸,۴۶۱</u>	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	نسویه تسهیلات از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی
<u>۵۸,۹۶۵</u>	

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 ذینفمان 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 از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱.۲۴۴.۴۸۰	۱.۵۵۹.۱۴۳	موجودی نقد
(۸۸.۹۵۷)	(۹۳.۸۱۱)	خالص بدهی
۱.۱۵۵.۵۲۳	۱.۴۶۵.۳۳۲	حقوق مالکانه
۷۳۲.۳۸۴	۷۹۱.۱۳۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۱۵۸	۱۸۵	

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

واحد تضمین کیفیت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک های داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اجرای آیین نامه های مصوب داخلی در حوزه کسب و کار می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳- ریسک بازار

رکود اقتصادی سال های اخیر به ویژه در بخش مسکن و کاهش اجرای پروژه های عمرانی منجر به فزونی عرضه بر تقاضا و کاهش میزان فروش نسبت به

ظرفیت های تولیدی صنعت کاشی و سرامیک شده است. کاهش مصرف کاشی و سرامیک در کشور و اهمیت عرضه و تقاضا در داخل کشور

تعیین کننده بوده و شرکت با شناسایی بازارهای جدید داخلی و صادراتی و همچنین فروش اعتباری به مشتریان عمده توانمند، با اخذ تضامین

کافی این ریسک را مدیریت نموده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 سایت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و سایر منابع اطلاعاتی معتبر پیگیری و مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی ارزهای خارجی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی با ۱۰٪ تضعیف ریال		اثر واحد پولی با ۱۰٪ تقویت ریال		
نسبت به ارزهای خارجی		نسبت به ارزهای خارجی		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۷)	۹,۹۴۲	۱۳۷	(۹,۹۴۲)	سود
(۱۱۳)	۸,۲۰۲	۱۱۳	(۸,۲۰۲)	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری نسبت به سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 باشند. 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. دریافتی های تجاری شامل مشتریانی است که در حوزه کسب و کار کاشی و سرامیک و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی 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. به غیر از مشتریان عمده و بزرگ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
اشخاص وابسته	۹,۰۲۷	-	-
نمایندگان فروش	۱,۰۱۷,۸۶۶	۷,۷۴۲	-
سایر مشتریان	۲۳,۰۴۵	-	-
سایر	۴۰,۴۶۰	۲۷,۳۷۰	۲۰,۶۵۸
جمع	۱,۰۹۰,۳۹۸	۳۵,۱۱۲	۲۰,۶۵۸

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.

سال ۱۳۹۸	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۱۷,۰۲۱	۲۲,۶۹۰	۳۱۱,۳۱۵	۴۲	۳۵۱,۰۶۸
سایر	۲۴,۵۷۷	۲۷,۸۹۱	۵۶,۰۴۲	۳,۲۰۵	۱۱۱,۷۱۵
تسهیلات مالی	-	-	۳۸۵,۸۲۹	-	۳۸۵,۸۲۹
مالیات پرداختی	-	-	۵۱,۲۴۸	۶۰۰	۵۱,۸۴۸
سود سهام پرداختی	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۲۴۰	۴۸۴,۲۴۰
جمع	۴۱,۵۹۸	۵۰,۵۸۱	۹۰۴,۴۳۴	۳۸۸,۰۸۷	۱,۳۸۴,۷۰۰

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲ - وضعیت ارزی

روبل	یوآن چین	لیبر ترکیه	ریال عمان	درهم امارات	روپیه پاکستان	یورو	دلار امریکا	یادداشت
روسیه	-	۹۰	۲۶	۵	۵,۶۲۰	۱۴۰,۳۷۰	۴۶,۷۴۶	۱۹
-	-	-	-	-	-	-	۷۱۵,۵۴۷	۱۶
-	-	۹۰	۲۶	۵	۵,۶۲۰	۱۴۰,۳۷۰	۷۶۲,۲۹۳	
-	(۳,۱۸۴)	-	-	-	-	(۱۳۰,۰۱۸)	(۱۶۲,۳۶۴)	۲۴
-	(۳,۱۸۴)	-	-	-	-	(۱۳۰,۰۱۸)	(۱۶۲,۳۶۴)	
-	(۳,۱۸۴)	-	-	-	-	(۱۳۰,۰۱۸)	(۱۶۲,۳۶۴)	
-	(۳,۱۸۴)	۹۰	۲۶	۵	۵,۶۲۰	۲۰,۳۵۲	۷۴۵,۹۲۹	
-	(۵۰)	۲	۹	-	۵	(۱,۶۶۷)	۱۰۱,۱۱۵	
۲۳,۵۹۰	(۳,۱۸۴)	۹۰	-	۵	۵,۶۲۰	(۸۵,۳۱۶)	۲۵۲,۸۹۸	
۶۰	(۴۳)	۱	-	-	۵	(۲۲,۴۰۶)	۲۱۰۱۵	

۳۲-۱ - مبلغ ۴۲,۳۵۲ یورو از موجودی بانک با نرخ مرجع ۴۳,۳۵۲ ریال تسعیر گردیده و الباقی یورو با نرخ ۱۶۲,۸۹۷ ریال تسعیر گردیده است که باعث شده تا معادل ریالی مانده تسهیلات و مطالبات ارزی مبلغ ۱,۶۶۷ میلیون ریال منفی گردد

۳۲-۲ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	
دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۱,۵۰۵,۸۲۸
خرید مواد اولیه	۲۰۹,۷۶۴
سایر پرداخت ها	۱۲۹,۵۴۶

۳۲-۳ - مبلغ ۲۰۹,۷۶۴ یورو بابت خرید اعیان و سایر مواد از کشور ایتالیا پرداخت گردیده است و نرخ تسعیر آن مبلغ ۹۰,۲۳۶ ریال می باشد. و مبلغ سایر پرداختها بابت خرید قطعات یدکی ماشین آلات می باشد

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	لماییران	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۰.۲۷۳	۱۵.۰۴۶
	صنایع خاک چینی	عضو هیات مدیره	✓	۲.۷۴۵	۴۴۵
	صنایع سرام آرا	صنایع سرام آرا	✓	-	۴۱.۲۲۴
	کاشی سعدی	شرکت همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-
	بین‌المللی خدمات سفری و جهانگردی تاسیس	شرکت همگروه	✓	-	۱.۱۴۵
جمع کل			۳۴.۰۱۸	۵۷.۸۶۰	

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۳۳-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	موجودی مواد و کالای امانی نزد	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	برداختنی های تجاری	سایر برداشتنی ها	سود سهام برداشتنی		۱۳۹۸ خالص		۱۳۹۷ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری صدترتاسیس	-	-	۱.۰۰۰	-	۲.۳۰۹	۳۵.۷۶۵	-	۴۶۴.۷۶۱	-	۵۰۲.۸۳۵	-	۳۶۶.۸۹۱
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	لماییران	۶۰۳	-	۰	۱۳۷	۴۱۱	۳.۳۲۹	-	-	-	۳.۰۰۰	-	۱.۷۲۵
	صنایع خاک چینی ایران	۷۷۳	-	۰	۰	۱.۵۷۱	۰	۰	۰	۷۹۸	-	۲.۴۱۹	
	صنایع سرام آرا	۶	۹.۰۲۷	۰	-	-	-	-	-	۹.۰۳۳	-	۵.۱۳۹	
	معدنی املاح ایران	-	-	۰	-	-	-	-	-	۳۴	-	-	
	بین‌المللی خدمات سفری و جهانگردی تاسیس	-	-	-	-	-	۰	-	-	-	۰	۷۱	
جمع		۱.۳۸۲	۹.۰۲۷	-	۱۳۷	۱.۹۸۲	۳.۳۲۹	۳۲	۴۶۴.۷۶۵	۹.۰۳۳	۳.۸۳۳	۴.۱۴۴	
جمع کل		۱.۳۸۲	۹.۰۲۷	۱.۰۰۰	۱۳۷	۵.۲۹۱	۳۹.۰۹۴	۳۲	۴۶۴.۷۶۵	۹.۰۳۳	۵۰۶.۶۶۷	۳۷۱.۰۳۵	

۳۳-۳-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳-۴- مانده تضامین اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
			تضمین دریافتی	تضمین	تضمین دریافتی	تضمین
شرکت های تحت کنترل مشترک	لمابیران	شرکت همگروه	۶۶,۰۰۰	۱۵۸,۷۲۰	۶۶,۰۰۰	۱۵۸,۷۲۰
	صنایع خاک چینو	عضو هیئت مدیره	-	۳۳۲,۶۶۸	-	۳۳۲,۶۶۸
	صنایع سرام آرا	شرکت همگروه	۸۶,۱۶۶	۳۰,۵۶۵	۸۶,۱۶۶	۳۰,۵۶۵
	کاشی سعدی	شرکت همگروه	۱۸۰,۰۰۰	۶۴,۸۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۶۴,۸۰۰

۳۴- تمهیدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تمهیدات سرمایه ای است.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی اشخاص بوده و به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۸۰,۰۰۰	شرکت کاشی سعدی
۸۶,۱۶۶	شرکت صنایع سرام آرا
۶۶,۰۰۰	شرکت لمابیران
۳۹,۵۴۱	شرکت کاشی پارس
<u>۳۷۱,۷۰۷</u>	

۳۴-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی بوده

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

شرکت رویداد با اهمیتی در تاریخ پس از صورت وضعیت مالی نداشته است. مهمترین مورد مشکلات ناشی از ویروس کرونا می باشد.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۵,۰۷۵ میلیون ریال (مبلغ ۶۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- حداکثر سود قابل تقسیم براساس توان پرداخت سود و با عنایت به پیش بینی سرمایه در گردش مورد نیاز که بخاطر تامین نقدینگی شرکت ایجاد گردیده

است که ناشی از تاثیرات افزایش شدید قیمت مواد اولیه، قطعات یدکی و سایر هزینه ها و کاهش شدید دوره باز پرداخت خرید اقلام مذکور از پرداخت چند ماهه به نقدی می باشد به همین لحاظ مبلغ ۲۵,۰۷۵ میلیون ریال است که توسط هیئت مدیره پیشنهاد شده است.