

Email : karayepars@yahoo.com

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت لعابیران (سهامی عام)

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداخت ها (موضوع یادداشت های توضیحی ۵ و ۷) جمعاً شامل مبلغ ۲۲۷٫۲۲۹ میلیون ریال ارقام راكد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که از این بابت مبلغ ۲۱۹٫۰۴۱ میلیون ریال مطالبات از کاشی اصفهان و خزرعلیرغم پیگیری قضایی (شامل توقیف اموال در تملک به عمل آمده، که عملاً املاک مذکور قبلاً در توقیف سایر افراد می باشد و در صورت وجود مازاد، بدهی شرکت تودیع میگردد) تا تاریخ این گزارش به حیطة وصول درنیامده و همچنین مدارک ارزشیابی املاک بازداشتی نیز به این مؤسسه ارائه نگردیده است. افزون بر این سرفصل پرداختنی های تجاری و غیر تجاری و موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۵۳٫۴۷۸ میلیون ریال اسناد پرداختنی سررسید گذشته و مبلغ ۲۴٫۰۱۸ میلیون ریال ارقام راكد و فاقد گردش می باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه و تعیین تکلیف نشده است، در غیاب مستندات مورد لزوم تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از تسویه و پیگیری موارد فوق که بر حسابها و صورتهای مالی ضرورت می یافت برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۷، معادل مقدار ۱۰۰۰ تن مواد اولیه از شرکت رفماک خریداری گردیده که در این ارتباط تا پایان سال مورد گزارش معادل مبلغ ۸۲٫۵۹۲ میلیون ریال پرداخت و تا تاریخ این گزارش حدوداً ۱۹۲ تن مواد اولیه مزبور رسید انبار شده و مدارکی در خصوص تسویه باقیمانده سفارشات مزبور به این مؤسسه ارائه نشده است، افزون بر این یک دستگاه کوره از شرکت مزبور به مبلغ ۷۳٫۲۶۳ میلیون ریال خریداری گردیده که تا تاریخ این گزارش به شرکت وارد و تحویل نشده است به دلیل عدم تعیین تکلیف ماشین آلات فوق و باقیمانده مواد اولیه مزبور و عدم ارائه مدارک و مستندات در این ارتباط و همچنین عدم دریافت پاسخ تاییدیه ارسالی به سازمان گمرک جمهوری اسلامی ایران از این بابت، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب فوق که بر حسابها و صورتهای مالی ضرورت می یافت برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۶- طی سال مالی مورد گزارش، نظر به دعاوی مطروحه علیه شرکت و همچنین وجود اقساط تسهیلات معوق و سررسید گذشته تعدادی از حسابهای بانکی شرکت به دستور مقامات قضایی مسدود گردیده و نهایتاً در تاریخ ۲۱ خردادماه ۱۳۹۸ رفع مسدودی شده است، در این خصوص و با عنایت به عدم امکان استفاده از حسابهای بانکی عملیات دریافت و پرداخت شرکت عمدتاً از طریق حساب جاری احدی از کارکنان و همچنین حساب صندوق و تنخواه گردان انجام شده که سیستم کنترل داخلی مدونی در این ارتباط برقرار نگردیده است، با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی که بر حسابها و صورتهای مالی ضرورت می یافت در شرایط حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۷- طی سال مالی ۱۳۹۶ اعتبار اسنادی به شماره ۲۱۱/۹۶۳۰۰۲۵۸ به مبلغ ۵۲۸۰۰۰ یورو با موضوع خرید ۶ دستگاه کامیون کشنده از شرکت nmd آلمان نزد بانک رفاه شعبه ستارخان شیراز مفتوح که ۳ دستگاه از کامیون های مزبور به شرکت تحویل و در همان سال به فروش رسیده است، مطابق تاییدیه دریافتی از بانک رفاه باقیمانده اعتبار مزبور لغو گردیده است و بدهی شرکت از این بابت به مبلغ ۱۹۶۰۰۰ یورو (و معادل ۲۹/۰۱۰ میلیون ریال) اعلام گردیده است، به دلیل عدم ارائه تاییدیه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گمرک از این بابت امکان تطابق واردات در سال مالی مورد گزارش و در نتیجه تعیین تعدیلاتی که ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه مزبور بر حساب ها و صورت های مالی ضرورت می یافت برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت لعابیران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۹- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است:

۹-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ و ۱۶، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود شرکت از پوشش بیمه ای کافی در برابر حوادث غیر مترقبه و احتمالی برخوردار نمی باشد.

۹-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۳، میزان تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۶ درصد ظرفیت تولید واقعی سالانه (دوره مشابه سال مالی قبل ۷۴ درصد) بوده است، همچنین در یادداشت توضیحی ۱-۲۲ درآمدهای عملیاتی شرکت با توجه به افزایش شدید نرخ ارز و نوسانات بازار، نسبت به مدت مشابه سال قبل بطور قابل ملاحظه ای کاهش یافته است، لازم به ذکر است که علیرغم کاهش تولید شرکت و تعطیلی عمده کوره های تولیدی در سال مورد گزارش شرکت اقدام به خرید یک دستگاه کوره از شرکت رفماک معادل ۷۳۲۶۳ میلیون ریال (معادل مبلغ ارزی ۵۵۴۵۰۰) یورو نموده است که با توجه به خاموشی کوره های موجود و کاهش سطح فعالیت شرکت رعایت صرفه و صلاح در خصوص خرید یک دستگاه کوره فوق الذکر برای این موسسه محرز نمی باشد، لذا نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مراتب فوق و در صورت لزوم، اتخاذ راهکارهای مقتضی در این خصوص جلب می نماید.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورت های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ توسط سازمان حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ آن سازمان نسبت به صورت های مالی نظر "مشروط" اظهار شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تعبیران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همان طور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است در تاریخ ترازنامه، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب را در خصوص موارد مطروحه در بندهای ۴ الی ۷ بالا بدست آورد. از این رو این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۷ در خصوص موارد زیر، منتج به نتیجه نهایی نشده است.

۱۳-۱- بازنگری پوشش بیمه ای دارایی ها

۱۳-۲- پرداخت سود تقسیمی و مطالبات سهامداران در موعد مقرر

۱۳-۳- رعایت کلیه دستورالعمل ها و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار

۱۳-۴- کاهش دوره وصول مطالبات (سال مورد گزارش ۴۹۷ روز - سال قبل ۳۵۰ روز)

۱۴- مواد خارجی مورد نیاز از طریق واسطه های داخلی خریداری شده است که در این ارتباط مدارک و مستنداتی دال بر چگونگی تعیین نرخ و انطباق آن با نرخ های بازار جهانی ارائه نشده است، همچنین خرید مواد اولیه داخلی بدون رعایت تشریفات مقرر در آیین نامه معاملات (استعلام بها و یا مناقصه) صورت گرفته است.

۱۵- در سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۲۰۴۹٫۰۰۰ میلیون ریال برابر با ۸۶۶٫۲۰۶ لیتر ترکیه به حساب شخصی آقای افشین ترابی از کارکنان شرکت واریز گردیده است که مبلغ فوق الذکر در طی سال مالی براساس مدارک و فاکتورهای ارائه شده به



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تعبیران (سهامی عام)

حساب هزینه های جاری با مجوز مدیریت عامل وقت شرکت صورت پذیرفته است که مصوبه هیات مدیره در خصوص واریز مبلغ مذکور به حساب نامبرده و همچنین هزینه کرد مبالغ فوق به این موسسه ارائه نشده است.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است، در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۱۷- گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۸-۱- حداقل میزان سرمایه شرکت (به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال)

۱۸-۲- پرداخت سود نقدی اعلام شده طبق برنامه اعلام شده و ظرف مهلت قانونی

۱۸-۳- الزامات دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار از جمله مستند نمودن ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی و محتوا توسط واحد حسابرسی داخلی و نظارت کمیته حسابرسی بر آن و همچنین ارزیابی ریسک تجاری شرکت توسط مدیریت

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص، این موسسه در حدود رسیدگی های بعمل آمده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد ننکرده است.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

(حسابداران رسمی)

جمشید احمدی

(۹۵۲۲۳۳)

مجید نیکبخت شیبانی

(۸۱۱۰۹۱)



۲۶ خرداد ماه ۱۳۹۸

شماره :
تاریخ :
پیوست :



صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

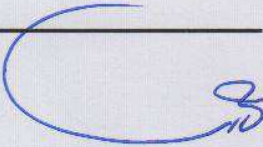
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت لعابیران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت های توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی
۱-۱۷	گزارش تفسیری مدیریت

صورت های مالی بر اساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	سید جلیل حجازی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	عبدالحسین شاهی	شرکت معدنی املاح ایران
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	بهروز فرهنگیان	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
	عضو هیئت مدیره (موظف)	هادی تکمیل	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	رحمان نظامی قرانقیه	شرکت صنایع خاک چینی ایران



شرکت لعلپیران (سهامی عام)

ترازنامه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۲۲۵۰۰۹۴۶۵۳۰۰۶۸	۵۰۲۳۸۰۴۱۶۵۵۶	۱۲	بدهی های جاری :	بدهی های جاری :	۸۶۳۱۰۴۷۶۹۸۰	۱۳۵۵۳۰۷۳۲۰۹۵۱	۳	دارایی های جاری :	
۵۸۸۲۶۴۷۰۳۱۴	۶۵۴۲۸۲۵۰۱۸۴	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	.	۴	موجودی نقد	
۷۶۷۵۰۱۳۲۰۵۴۶	۳۰۰۵۹۰۷۵۲۰۳۹۸	۱۴	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	۴۹۸۶۲۵۰۷۸۴۶۹۷	۳۹۹۶۳۴۰۴۷۷۰۶۳۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۲۰۵۴۱۶۹۹۹۰۲۷۲	۱۱۸۵۸۲۰۴۹۰۵۸۱	۱۵	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	۱۹۷۸۷۴۰۷۵۹۰۳۴۴	۲۰۶۳۳۸۰۴۹۰۰۱۶۲	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
۲۰۸۰۹۰۵۱۰۳۵۹	۱۴۳۷۵۰۹۲۹۰۰۸۷	۱۶	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	۱۶۰۷۰۴۶۰۶۵۱	۱۲۵۰۴۳۴۰۴۱۶۰۱۵۶	۷	موجودی مواد و کالا	
			ذخایر	ذخایر	۶۰۰۰۴۸۰۰۰۰۰۰۰	.	۸	پیش پرداخت ها	
۴۶۴۸۷۸۰۴۸۳۰۴۵۹	۶۶۴۸۹۹۰۴۱۳۰۷۰۶		جمع بدهی های جاری	جمع بدهی های جاری	۷۲۰۳۴۴۰۲۸۱۰۶۷۲	۷۴۴۰۹۶۱۰۱۱۶۰۹۰۴		دارایی های نگهداری شده برای فروش	
۱۸۲۶۰۰۳۶۴۰۳۰۴	۱۷۸۸۲۶۱۰۰۷۴۱	۱۷	بدهی های غیر جاری :	بدهی های غیر جاری :	۵۵۹۰۲۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۹۰۲۰۰۰۰۰۰۰	۵	جمع دارایی های جاری	
۱۱۲۰۴۰۲۰۰۱۸۵۹۴	.	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳۱۰۰۴۳۵۰۷۶۴	۱۰۹۷۸۱۱۰۴۳۰	۹	دارایی های غیر جاری :	
			تسهیلات مالی بلند مدت	تسهیلات مالی بلند مدت	۴۹۶۰۱۴۷۰۷۰۰	۴۹۶۰۱۴۷۰۷۰۰	۱۰	دریافتی های بلند مدت	
۱۳۰۶۶۲۰۲۸۲۰۷۹۸	۱۷۸۸۲۶۱۰۰۷۴۱		جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری	۵۸۰۴۴۶۰۱۳۴۰۵۳۲	۱۳۰۰۹۳۶۰۵۷۱۰۷۶۱	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۵۹۵۵۴۰۰۷۶۶۰۳۵۷	۶۶۲۰۷۸۲۰۰۲۴۰۴۴۷		جمع بدهی ها	جمع بدهی ها	۶۶۸۱۱۰۹۱۷۰۹۹۶	۱۳۳۰۷۸۹۰۷۳۰۸۹۱		دارایی های نامشهود	
			حقوق صاحبان سهام :	حقوق صاحبان سهام :				دارایی های ثابت مشهود	
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	سرمایه	سرمایه				جمع دارایی های غیر جاری	
۳۵۵۳۷۰۱۴۳۰۹۷۲	.	۱۹	افزایش سرمایه در جریان	افزایش سرمایه در جریان					
۶۰۶۱۸۳۶۰۱۸۶	۶۰۱۹۳۸۷۱۰۷۸۰	۲۰	اندوخته قانونی	اندوخته قانونی					
۸۲۰۱۱۱۸۳۹	۸۲۰۱۱۱۸۳۹	۲۱	سایر اندوخته ها	سایر اندوخته ها					
۴۹۸۴۴۰۳۴۱۰۴۱۴	۴۹۶۹۲۸۳۹۰۷۲۹		سود انباشته	سود انباشته					
۱۹۱۰۱۵۰۴۳۳۰۴۱۱	۲۱۵۰۹۶۸۸۳۳۰۳۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام					
۷۸۷۰۵۶۰۱۹۹۰۶۶۸	۸۷۸۰۷۵۰۰۸۴۷۰۷۹۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۸۷۰۵۶۰۱۹۹۰۶۶۸	۸۷۸۰۷۵۰۰۸۴۷۰۷۹۵		جمع دارایی ها	

مهر رسمی سازمان گمرک و حقوق عوارض

گمرک جابری

مهر رسمی سازمان گمرک و حقوق عوارض



شرکت لعابیران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۶۳,۳۴۱,۷۴۷,۸۳۰	۳۵۴,۴۹۵,۰۳۰,۶۳۵	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۳۹۹,۸۷۳,۷۰۷,۰۶۲)	(۲۹۴,۹۸۱,۸۶۸,۹۵۹)	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۳,۴۶۸,۰۴۰,۷۶۸	۵۹,۵۱۳,۱۶۱,۶۷۶		سود ناخالص
(۲۱,۵۷۰,۶۲۱,۶۸۸)	(۲۰,۷۴۱,۰۵۴,۸۱۰)	۲۴	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۹۴۷,۴۳۳,۸۴۸)	۱۶,۷۰۲,۷۳۷,۰۴۲	۲۵	سایر اقلام عملیاتی
(۲۲,۵۱۸,۰۵۵,۵۳۶)	(۴,۰۳۸,۳۱۷,۷۶۸)		سود عملیاتی
۴۰,۹۴۹,۹۸۵,۲۳۲	۵۵,۴۷۴,۸۴۳,۹۰۸		هزینه های مالی
(۴۳,۶۰۶,۲۵۵,۸۰۲)	(۵۴,۷۳۶,۷۸۶,۳۳۵)	۲۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۳۸۴,۱۷۷,۷۴۳	۱,۹۰۲,۶۵۴,۳۰۶	۲۷	
(۳۸,۲۲۲,۰۷۸,۰۵۹)	(۵۲,۸۳۴,۱۳۲,۰۲۹)		سود قبل از مالیات
۲,۷۲۷,۹۰۷,۱۷۳	۲,۶۴۰,۷۱۱,۸۷۹		مالیات بر درآمد
.	(۶۶۰,۱۷۷,۹۷۰)		سود خالص
۲,۷۲۷,۹۰۷,۱۷۳	۱,۹۸۰,۵۳۳,۹۰۹		سود پایه هر سهم :
			ناشی از عملیات در حال تداوم:
۴۰۹	۴۸۵		عملیاتی
(۳۸۲)	(۴۶۷)		غیر عملیاتی
۲۷	۱۸	۲۸	میانگین موزون سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲,۷۲۷,۹۰۷,۱۷۳	۱,۹۸۰,۵۳۳,۹۰۹		سود خالص
۵۱,۹۶۵,۵۴۹,۳۹۱	۵۲,۰۹۸,۷۳۷,۲۵۴		سود انباشته ابتدای دوره
.	(۲,۲۵۴,۳۹۵,۸۴۰)	۲۹	تعدیلات سنواتی
(۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۴۷,۳۶۵,۵۴۹,۳۹۱	۴۷,۸۴۴,۳۴۱,۴۱۴		سود قابل تخصیص
۵۰,۰۹۳,۴۵۶,۵۶۴	۴۹,۸۲۴,۸۷۵,۳۲۳		اندوخته قانونی
(۲۴۹,۱۱۵,۱۵۰)	(۱۳۲,۰۳۵,۵۹۴)		سود انباشته پایان دوره
۴۹,۸۴۴,۳۴۱,۴۱۴	۴۹,۶۹۲,۸۳۹,۷۲۹		



از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت تعابیران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸,۰۷۲,۸۶۱,۷۵۶	۴۷,۸۴۱,۵۵۶,۸۹۸	۳۱
۲,۳۹۶,۰۳۹,۴۰۹	۱,۱۳۷,۱۴۸,۸۴۱	
(۴۳,۶۰۶,۲۵۵,۸۰۲)	(۵۴,۷۳۶,۷۸۶,۳۳۵)	
(۲۵۵,۳۲۶,۴۰۰)	(۶,۶۱۵,۳۸۰,۲۴۸)	
(۴۱,۴۶۵,۵۴۲,۷۹۲)	(۶۰,۲۱۵,۰۱۷,۷۴۲)	
(۶۴۹,۱۲۷,۳۰۰)	.	
(۳۷,۷۷۸,۴۲۱,۶۰۰)	(۸۰,۸۰۶,۴۸۴,۳۶۶)	
(۵,۹۶۰,۱۲۵,۴۱۹)	.	
۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۴۹,۸۱۲,۵۰۰		
(۳۱,۹۸۸,۷۳۴,۵۱۹)	(۶۶,۸۰۶,۴۸۴,۳۶۶)	
۱۳,۹۶۹,۴۵۷,۱۴۴	(۷۹,۱۷۹,۹۴۵,۲۱۰)	
۲۶۷,۱۴۵,۳۲۷,۶۴۵	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۰۶,۷۶۵,۴۱۲,۸۵۹)	(۳۴۸,۳۱۶,۶۵۰,۳۹۹)	
.	۲۳,۶۲۹,۷۵۰,۳۴۷	
۱۱,۸۱۰,۷۶۸,۰۰۹	۲۶۱,۷۸۹,۱۰۱,۲۳۳	
(۲۷,۸۰۹,۳۱۷,۲۰۵)	۸۴,۱۰۲,۲۰۱,۱۸۱	
(۱۳,۸۳۹,۸۶۰,۰۶۱)	۴,۹۲۲,۲۵۵,۹۷۱	
۲۲,۴۷۱,۳۲۷,۰۴۱	۸,۶۳۱,۴۷۶,۹۸۰	
۸,۶۳۱,۴۷۶,۹۸۰	۱۳,۵۵۳,۷۳۲,۹۵۱	
۱۱۹,۶۸۴,۸۰۴,۳۸۹	۴۱,۴۷۰,۶۷۶,۸۷۲	۳۲

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام (پرداختی)

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده

دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی



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



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لعابیران در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۲۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۴۳۰۶۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۸۴۲۵۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۹/۰۸/۲۹ مرکز اصلی شرکت از تهران به زرکان فارس انتقال یافت و تحت شماره ۴۴۵۸ انتقالی در اداره ثبت شرکت های شیراز به ثبت رسید. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۴ مجمع عمومی فوق العاده، شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و تحت شماره ۱۰۱۸۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۷/۳۰ مرکز اصلی شرکت از زرکان به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۳۰۶۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. همچنین شرکت تحت شماره ۱۰۱۸۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در زرکان فارس واقع است. در حال حاضر شرکت لعابیران جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین است و واحد تجاری نهائی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است.

۱-۲- فعالیت اصلی

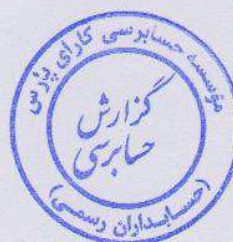
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید و خرید و فروش انواع لعاب، انگوب، فریت و رنگ و سایر فرآورده های سرامیکی و مواد اولیه مرتبط و وابسته، تحقیق و نوآوری در زمینه طراحی و کاربری لعاب برای تولید کاشی و انواع محصولات سرامیکی، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها از طریق تأسیس یا خرید یا تعهد خرید سهام شرکت های جدید یا شرکت های موجود و کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی مرتبط با تمام یا قسمتی از موضوعات مذکور بطور مستقیم یا غیر مستقیم می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع لعاب کاشی و سرامیک و رنگ بوده است. شایان ذکر است در حال حاضر ظرفیت تولید شرکت به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۲۰۱۲۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۵ و اصلاحیه آن طی نامه شماره ۱۰۸/۴/۵۲۶۸۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۵ سازمان صنایع و معادن استان فارس مقدار ۲۹۰۰۰ تن شامل ۱۷۰۰۰ تن لعاب کاشی، ۱۰۷۵۰ تن کمیوند پودری (انگوب)، ۱۰۰۰۰ تن پودر چاپ لعاب و ۲۵۰ تن رنگ سرامیکی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، در پایان دوره مالی به

شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
نفر	نفر
۴	۱
۱۵۱	۱۴۶
۱۵۵	۱۴۷
۲۸	۲۲
۱۸۳	۱۶۹



کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی



۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان بدلیل بازخرید خدمت ۳ نفر از کارکنان رسمی و پایان قرارداد ۱۳ نفر از پرسنل قراردادی می باشد.

شرکت معایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با یکبارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شناخت درآمد :

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



شرکت تعاونی (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش:

۲-۴-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۴-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شوند. از آنجایی که عمدتاً عمر مفید آنها قابل برآورد نیست و قابل بازیافت می باشند، محاسبه استهلاك برای این دارایی ها انجام نمی شود.

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شوند. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك 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.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ و ۱۵ درصد	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات تولیدی	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات متفرقه	۵ ساله	خط مستقیم



شرکت لعلبران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش اندازه گیری می شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۹- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (بازار آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس (بازار آزاد) در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسویه با تسعیر ارز 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.



شرکت لعابیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۲۴۱,۱۳۰,۳۴۵	۱۳,۵۵۳,۷۳۲,۹۵۱	۳-۱	موجودی نقد نزد بانک ها
۳۹۰,۳۴۶,۶۳۵	.		تنخواه گردان ها
۸,۶۳۱,۴۷۶,۹۸۰	۱۳,۵۵۳,۷۳۲,۹۵۱		

۳-۱- موجودی نقد نزد بانک ها مربوط به تعداد ۲۸ فقره حساب جاری ریالی و ۵ فقره حساب ارزی نزد بانک های مختلف می باشد. موجودی ارزی شامل مبالغ ۱۱,۳۲۹ یورو و ۱۰۰۰ دلار آمریکا می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی



شرکت تعاونی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت

تجاری:	ریالی	ارزی	خالص	خالص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
اسناد دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۵۱۰,۰۷۵	۵-۱-۱
سایر مشتریان	۱۹۲,۲۰۱,۳۲۱,۲۶۸	.	۱۹۲,۲۰۱,۳۲۱,۲۶۸	۲۱۱,۴۰۱,۳۹۵,۸۲۴	۵-۱-۲
	۱۹۴,۳۰۱,۳۲۱,۲۶۸	.	۱۹۴,۳۰۱,۳۲۱,۲۶۸	۲۱۲,۰۳۰,۹۰۵,۸۹۹	
حسابهای دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۵,۰۱۶,۵۸۹,۰۶۸	.	۵,۰۱۶,۵۸۹,۰۶۸	۴۶,۶۵۲,۳۱۴,۴۰۶	۵-۱-۳
سایر مشتریان	۱۲۲,۶۴۸,۴۱۶,۹۵۹	۶۴,۳۴۱,۳۴۰,۵۸۰	۱۸۶,۹۸۹,۷۵۷,۵۳۹	۲۲۸,۹۶۴,۷۳۶,۳۲۶	۵-۱-۴
	۱۲۷,۶۶۵,۰۰۶,۰۲۷	۶۴,۳۴۱,۳۴۰,۵۸۰	۱۹۲,۰۰۶,۳۴۶,۶۰۷	۲۷۵,۶۱۷,۰۵۰,۷۳۲	
	۳۲۱,۹۶۶,۳۲۷,۲۹۵	۶۴,۳۴۱,۳۴۰,۵۸۰	۳۸۶,۳۰۷,۶۶۷,۸۷۵	۴۸۷,۶۴۷,۹۵۶,۶۳۱	
غیر تجاری:					
کاشی اصفهان	۴,۶۶۲,۳۵۷,۵۱۹	.	۴,۶۶۲,۳۵۷,۵۱۹	۲,۵۳۰,۶۶۸,۸۷۸	
گروه تجاری صنعتی رویال	۵,۲۴۲,۳۳۵,۴۷۰	.	۵,۲۴۲,۳۳۵,۴۷۰	۲,۰۵۷,۱۷۷,۱۸۶	
حمزه زرقانی	.	.	.	۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
کارکنان (وام و مساعده)	۲,۹۸۶,۱۳۵,۵۷۱	.	۲,۹۸۶,۱۳۵,۵۷۱	۲,۸۵۱,۵۶۱,۴۹۵	
سپرده نزد دیگران	۳۲۵,۱۷۷,۲۰۰	.	۳۲۵,۱۷۷,۲۰۰	۳۲۵,۱۷۷,۲۰۰	
سایر مشتریان	۱۱۰,۸۰۴,۰۰۰	.	۱۱۰,۸۰۴,۰۰۰	۱,۱۹۷,۲۴۳,۳۰۷	
	۱۳,۳۲۶,۸۰۹,۷۶۰	.	۱۳,۳۲۶,۸۰۹,۷۶۰	۱۰,۹۷۷,۸۲۸,۰۶۶	
	۳۳۵,۲۹۳,۱۳۷,۰۵۵	۶۴,۳۴۱,۳۴۰,۵۸۰	۳۹۹,۶۳۴,۴۷۷,۶۳۵	۴۹۸,۶۲۵,۷۸۴,۶۹۷	

۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

ریالی	ارزی	خالص	خالص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
-	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۵۱۰,۰۷۵
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۵۱۰,۰۷۵

کاشی سعدی

سرام آرا



شرکت لعابران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۲-۵- مانده اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
خالص	خالص			
۱۱۶,۷۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۷۸۳,۵۹۹,۸۲۲	.	۱۴۷,۷۸۳,۵۹۹,۸۲۲	صنایع کاشی اصفهان
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	آبادانا سرام
۲۶,۸۹۶,۵۰۹,۳۷۰	۲۶,۸۹۶,۵۰۹,۳۷۰	.	۲۶,۸۹۶,۵۰۹,۳۷۰	کاشی خزر
۳,۹۸۵,۹۳۶,۸۶۰	۱,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	کاشی پارس
۳,۴۲۱,۰۶۷,۴۰۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاشی وسرامیک سینا
۵۹,۱۱۷,۳۸۲,۱۸۵	۱۵,۴۶۴,۲۱۲,۰۷۶	.	۱۵,۴۶۴,۲۱۲,۰۷۶	سایر مشتریان
۲۱۱,۴۰۱,۳۹۵,۸۲۴	۱۹۲,۲۰۱,۳۲۱,۲۶۸	.	۱۹۲,۲۰۱,۳۲۱,۲۶۸	

۱-۳-۵- صورت ریز حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
خالص	خالص			
۲۵,۱۲۹,۶۷۶,۹۳۶	۴,۴۳۲,۱۹۵,۹۳۶	.	۴,۴۳۲,۱۹۵,۹۳۶	کاشی الوند
۲۱,۰۴۰,۸۳۲,۷۷۷	.	.	.	کاشی سعدی
۴۸۱,۸۰۴,۶۹۳	۵۸۴,۳۹۳,۱۳۲	.	۵۸۴,۳۹۳,۱۳۲	سرام آرا
۴۶,۶۵۲,۳۱۴,۴۰۶	۵,۰۱۶,۵۸۹,۰۶۸	.	۵,۰۱۶,۵۸۹,۰۶۸	

۱-۴-۵- صورت ریز حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
خالص	خالص			
.	۵۰,۱۴۳,۲۳۶,۶۶۰	۵۰,۱۴۳,۲۳۶,۶۶۰	.	ترمال سرامیک
.	۷,۱۹۳,۰۰۰,۱۰۰	۷,۱۹۳,۰۰۰,۱۰۰	.	اوشاک سرامیک
.	۷,۰۰۵,۱۰۳,۸۲۰	۷,۰۰۵,۱۰۳,۸۲۰	.	آکگون
.	۲,۹۴۰,۷۳۲,۱۰۰	.	۲,۹۴۰,۷۳۲,۱۰۰	گهر زای یزد
.	۲,۱۴۷,۴۸۰,۷۹۷	.	۲,۱۴۷,۴۸۰,۷۹۷	گوهر شیمی
۲۸,۳۸۷,۷۰۴,۱۲۹	۱۴,۸۲۶,۰۸۷,۹۴۰	.	۱۴,۸۲۶,۰۸۷,۹۴۰	آبادانا سرام
۷,۱۷۸,۳۸۰,۲۱۳	.	.	.	سرس فریت
۲۲,۵۰۲,۶۰۱,۴۳۵	۶,۹۵۰,۲۵۶,۴۳۵	.	۶,۹۵۰,۲۵۶,۴۳۵	کاشی وسرامیک سینا
۲۰,۷۱۹,۷۵۷,۹۲۱	۱۴,۴۲۵,۸۵۲,۶۵۹	.	۱۴,۴۲۵,۸۵۲,۶۵۹	کاشی تبریز
۱۵۰,۱۷۶,۲۹۲,۶۲۸	۸۱,۳۵۸,۰۰۷,۰۲۸	.	۸۱,۳۵۸,۰۰۷,۰۲۸	سایر
۲۲۸,۹۶۴,۷۳۶,۳۲۶	۱۸۶,۹۸۹,۷۵۷,۵۳۹	۶۴,۳۴۱,۳۴۰,۵۸۰	۱۲۲,۶۴۸,۴۱۶,۹۵۹	

۱-۵-۵- مانده مطالبات ارزی معادل ۲,۷۳۳,۲۷۷ لیر ترکیه و مربوط به تعداد ۳ فقره از خریداران محصولات شرکت در ترکیه می باشد.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۰۰,۰۰۰
۵۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

سپرده نزد دیگران (هتل اسکان

و البرز و ..)

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲۲,۵۴۱,۴۵۴,۸۰۳	۱۱۵,۷۹۵,۷۲۹,۷۴۶
۲۴,۳۵۹,۹۲۴,۳۷۹	۲۴,۹۷۳,۰۹۵,۲۹۱
۱۹,۹۴۴,۰۰۳,۳۵۴	۳۵,۰۹۷,۴۹۱,۸۴۹
۳۱,۲۷۸,۹۵۰,۳۱۳	۳۰,۵۹۴,۵۰۵,۰۳۶
۱,۲۸۹,۶۶۹,۸۵۱	۱,۸۸۷,۳۱۱,۵۹۶
(۱,۵۳۹,۲۴۳,۳۵۶)	(۲,۰۰۹,۶۴۳,۳۵۶)
۱۹۷,۸۷۴,۷۵۹,۳۴۴	۲۰۶,۳۳۸,۴۹۰,۱۶۲

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

موجودی امانی نزد دیگران

کالای امانی دیگران نزد شرکت

۱-۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، سیل ، زلزله ، طوفان ، گرد باد و ترکیدگی لوله آب و ضایعات آب ، برف و باران بیمه شده است .



شرکت تعابیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سفارشات های خارجی :		
۷-۱ سفارشات مواد اولیه - رفمارک	۱۰۱,۳۴۵,۸۸۸,۹۱۵	.
سفارشات مواد اولیه - سایر	.	۸۰۷,۹۶۷,۰۸۹
	۱۰۱,۳۴۵,۸۸۸,۹۱۵	۸۰۷,۹۶۷,۰۸۹
پیش پرداخت های داخلی:		
پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده	۱۹,۰۲۹,۳۵۴,۶۳۷	.
سپید اکسید شکوهیه	۱,۹۰۶,۴۴۳,۳۷۲	.
شرکت استارک	۱,۸۱۶,۲۲۷,۱۴۸	.
سایر	۱,۳۳۶,۵۰۲,۰۸۴	۷۹۹,۴۹۳,۵۶۲
	۲۴,۰۸۸,۵۲۷,۲۴۱	۷۹۹,۴۹۳,۵۶۲
	۱۲۵,۴۳۴,۴۱۶,۱۵۶	۱,۶۰۷,۴۶۰,۶۵۱

۷-۱- مبلغ فوق بابت پرداخت ۳۹۲۵۵۰۰ لیر ترکیه به سفارش شرکت رفماک بابت تامین ۱۰۰۰ تن اسید بوریک و سیلیکات زیرکونیوم می باشد.
 می باشد.

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۶,۰۰۵ میلیون ریال مربوط به یک باب آپارتمان بوده که در تاریخ ۹۷/۰۹/۱۴ به مبلغ ۶۵۰۰ میلیون ریال به فروش رسیده است



شرکت لعابران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
۷,۳۰۲,۲۷۷,۶۳۳	۱,۹۸۹,۶۵۳,۲۹۹	۹-۱	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۸,۱۵۸,۱۳۱	۸,۱۵۸,۱۳۱	۹-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۷,۳۱۰,۴۳۵,۷۶۴	۱,۹۹۷,۸۱۱,۴۳۰		

۹-۱- سپرده سرمایه گذاری مربوط به بانک ملت شعبه گلشن که وثیقه تسهیلات دریافتی از بانک فوق می باشد. شایان ذکر اینکه سود سپرده بلند مدت بانکی فوق جمعا به مبلغ ۱,۱۳۷ میلیون ریال در یادداشت توضیحی ۲۷ شناسایی و در حساب ها انعکاس یافته است.

۹-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری		
سرمایه گذاری های سریع معامله						
بورسی و فرابورسی :						
۲,۰۳۵,۰۰۰	۲,۰۳۵,۰۰۰	۱,۰۳۱,۲۲۶	۳,۰۶۶,۲۲۶	کمتر از ۱٪	۲۷۵	شرکت کاشی تکسرام
۱,۸۷۶,۴۳۱	۱,۸۷۶,۴۳۱	.	۱,۸۷۶,۴۳۱	کمتر از ۱٪	۱۰۰۰	شرکت کاشی سعدی
۶۸۰,۵۱۳	۶۸۰,۵۱۳	.	۶۸۰,۵۱۳	کمتر از ۱٪	۱۵۰	شرکت کاشی پارس
۲,۵۶۶,۱۸۷	۲,۵۶۶,۱۸۷	.	۲,۵۶۶,۱۸۷	کمتر از ۱٪	۱۰۰۰	صنایع مس شهید باهنر
۷,۱۵۸,۱۳۱	۷,۱۵۸,۱۳۱	۱,۰۳۱,۲۲۶	۸,۱۸۹,۳۵۷			
سایر شرکتها :						
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۶۰۰	نمایشگاه دائمی شیراز
.	.	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۴۵۰	شرکت صادراتی مصالح
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰			
۸,۱۵۸,۱۳۱	۸,۱۵۸,۱۳۱	۱۰,۵۳۱,۲۲۶	۱۸,۶۸۹,۳۵۷			

۹-۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۸ میلیون ریال (سال قبل ۸ میلیون ریال) می باشد.

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۸,۱۶۷,۳۰۰	۵۸,۱۶۷,۳۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۴۳۴,۴۸۰,۴۰۰	۴۳۴,۴۸۰,۴۰۰
۴۹۶,۱۴۷,۷۰۰	۴۹۶,۱۴۷,۷۰۰

حق امتیاز تلفن
حق انشعاب آب
حق انشعاب گاز





۱۱- دارایی های ثابت مشهود

شرکت تامینران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

بهای تمام شده - ریال

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	تعدیلات	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره	تعدیلات	افزایش	مانده در ابتدای دوره
۶۷۷,۰۹۴,۸۴	۵,۴۷۸,۳۰۹,۴۸۴				۵,۴۷۸,۳۰۹,۴۸۴		۴,۸۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۰۹۴,۸۴
۳,۶۵۸,۵۷۰,۴۸۱	۴,۰۳۵,۴۱۷,۱۳۵	۷,۷۴۴,۰۱۶,۰۲۲	(۱,۴۳۹,۴۳۳,۱۴۰)	۱,۰۶۲,۶۲۶,۴۸۶	۸,۱۲۰,۸۶۲,۶۲۶			۱۱,۷۷۹,۴۳۳,۱۵۷
۵۳۱,۱۳۱,۳۰۰	۶۹۲,۸۱۱,۴۷۵	۱,۵۳۴,۳۲۵,۵۹۵	(۳۶۸,۳۷۸,۲۸۶)	۲۰۶,۵۱۸,۰۱۱	۱,۶۹۵,۹۸۵,۸۷۰			۲,۳۲۷,۱۱۷,۰۷۰
۴۹,۵۹۶,۹۳۲,۸۶۳	۴۴,۰۷۱,۷۲۲,۱۹۶	۴۹,۸۸۰,۲۸۷,۴۴۴	(۳,۹۷۸,۲۷۶)	۷۳۰,۱۰۱,۸۶۵,۵۸۲	۴۲,۵۸۳,۰۷۹,۱۲۸		۱,۷۷۱,۹۹۷,۶۳۹	۹۲,۱۸۰,۱۲۰,۰۰۱
۹۲۶,۶۹۳,۱۰۰	۵۷۶,۵۸۰,۳۹۰	۳,۹۳۰,۸۴۵,۷۲۳	(۶,۳۴۵,۳۴۸)	۴۷۹,۲۱۲,۲۵۷	۳,۴۵۷,۹۷۸,۸۱۴		۱۲۶,۷۷۹,۰۹۸	۴,۳۸۴,۶۷۱,۹۱۵
۱,۴۵۲,۵۹۶,۷۰۶	۱,۳۵۸,۹۶۴,۹۰۲	۳,۹۰۲,۴۰۳,۴۰۰	(۱۳۰,۳۰۰)	۳۵۶,۸۳۷,۶۱۱	۳,۵۴۵,۶۶۰,۸۹		۲۷۳,۵۲۵,۰۰۰	۴,۹۹۹,۳۹۲,۷۹۵
۳۱۶,۹۲۸,۱۶۵	۱۷۴,۵۵۱,۱۱۸	۱,۵۲۰,۸۵۲,۳۹۵		۷۱۲,۳۹۷,۰۴۷	۸۰۸,۲۵۵,۳۴۸		۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۴۰۳,۵۱۳
۵۷,۱۶۱,۵۸۲,۰۰۰	۵۶,۳۸۸,۴۳۶,۶۰۰	۶۸,۵۱۲,۶۳۰,۵۷۹	(۱,۸۱۸,۲۰۵,۳۵۰)	۱۰,۱۱۸,۷۷۷,۹۹۴	۶۰,۳۱۲,۰۵۷,۹۳۵		۷,۵۴۲,۹۰۱,۷۳۷	۱۱۷,۳۷۳,۶۳۹,۹۳۵
۱,۲۰۲,۰۰۰,۴۵۴	۷۲,۴۶۵,۵۸۹,۰۸۳						۷۳,۲۶۳,۵۸۲,۶۲۹	۱,۲۰۲,۰۰۰,۴۵۴
۸۲,۵۴۶,۰۷۸	۸۲,۵۴۶,۰۷۸							۸۲,۵۴۶,۰۷۸
۵۸,۴۴۶,۱۳۴,۵۳۲	۱۳۰,۹۳۶,۵۷۱,۷۶۱	۶۸,۵۱۲,۶۳۰,۵۷۹	(۱,۸۱۸,۲۰۵,۳۵۰)	۱۰,۱۱۸,۷۷۷,۹۹۴	۶۰,۳۱۲,۰۵۷,۹۳۵		۸۰,۸۰۰,۶۰۸,۲۶۶	۱۱۸,۶۵۸,۱۹۲,۴۶۷

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۷۰,۵۷۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمن اینکه وسائط نقلیه بطور کامل تحت پوشش بیمه بدنه و سرقت قرار دارد.

۱۱-۲- زمین کارخانه در وثیقه بانک تجارت شعبه دانشگاه شیراز به مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال که با توجه به تسویه تسهیلات در حال آزاد سازی می باشد.

۱۱-۳- افزایش دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۷,۵۴۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۰۰ میلیون بابت برگشت ۶ دانگ عرصه و اعیان زمین (یک قطعه از پلاک جنگل) واقع در خیابان کارگر به مساحت ۲۲۱۷,۳۵ متر مربع و ملکی بابت تعمیر آجر و مشعل کوره ثابت ۵ می باشد.

۱۱-۴- افزایش طی سال سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای شامل مبلغ ۷۳,۲۶۶ میلیون بابت خرید کوره ثابت رفصاک به مبلغ ۵۵۴,۵۰۰ یورو بوده که تا تاریخ این گزارش ۱۵ درصد از مراحل تکمیل (قطعات آجر و اسکلت آهن رسیده شده است) صورت گرفته است. و ۱,۲۰۲ میلیون ریال تجهیزات خط توزین و میکسر از شرکت توان تدبیر فن آوری می باشد که به دلیل پیش بینی تغییر در چالمایی کوره های جدید تاکنون اراک مانده است.

سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
قلام سرمایه ای در انبار

شرکت تعبیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۴۸,۲۶۴,۵۴۶	۴,۸۰۱,۲۰۹,۵۴۶		اشخاص وابسته- صنایع خاک چینی ایران
۲۹,۶۱۴,۶۰۱,۲۸۵	۱۵,۱۸۵,۹۶۳,۲۹۶	۱۲-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۹,۶۶۲,۸۶۵,۸۳۱	۱۹,۹۸۷,۱۷۲,۸۴۲		اشخاص وابسته- صنایع خاک چینی ایران
			حساب های پرداختنی:
			اشخاص وابسته
۸۶۱,۵۰۲,۹۰۱	۱۱,۸۳۰,۹۴۰,۶۳۲		صنایع خاک چینی ایران
.	۸,۵۵۹,۲۳۸,۸۷۳		کاشی سعدی
۹۷,۵۱۶,۴۲۵,۹۱۸	۱۰۲,۶۶۸,۸۸۷,۵۴۵	۱۲-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۸,۳۷۷,۹۲۸,۸۱۹	۱۲۳,۰۵۹,۰۶۷,۰۵۰		
۱۳۸,۰۴۰,۷۹۴,۶۵۰	۱۴۳,۰۴۶,۲۳۹,۸۹۲		
			غیر تجاری:
۴۸,۲۴۴,۹۸۰,۸۲۲	۴۰,۰۹۱,۰۶۶,۰۷۶	۱۲-۳	اسناد پرداختنی
۱۱,۴۵۴,۲۴۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۹,۹۶۰,۰۰۰		بانک رفاه (اعتبار اسنادی)
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پشم شیشه ایران
۳,۵۳۱,۶۲۴,۵۴۶	۳,۶۲۰,۳۲۰,۴۵۸		حقوق پرداختنی
۳,۴۲۸,۰۲۵,۴۸۲	۲۶۱,۷۸۹,۱۰۱,۲۳۳	۱۲-۴	مطالبات سهامداران
۷,۹۲۲,۶۸۳,۳۵۶	۲,۸۳۶,۶۷۴,۴۲۶		حق بیمه های پرداختنی
۱,۶۳۰,۱۸۹,۴۱۸	۳,۱۱۴,۱۹۰,۷۶۲		مالیات های تکلیفی
-	۶,۰۷۹,۰۵۰,۰۰۰		آمد رادین
۱,۰۰۷,۰۹۹,۲۶۹	۱,۱۲۰,۸۱۳,۶۸۶		سپرده های پرداختنی
	۶,۰۷۹,۰۵۰,۰۰۰		آمد راین
۱۹,۸۳۵,۰۱۵,۵۲۵	۵۵۱,۹۵۰,۰۲۳		سایر
۹۷,۰۵۳,۸۵۸,۴۱۸	۳۵۹,۲۹۲,۱۷۶,۶۶۴		
۲۲۵,۰۹۴,۶۵۳,۰۶۸	۵۰۲,۳۳۸,۴۱۶,۵۵۶		

۱۲-۱- صورت ریز اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸,۵۲۱,۶۹۷,۰۷۷	۷,۸۷۸,۵۹۷,۰۷۷
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۳۸,۵۵۱,۲۱۹	۲,۳۳۸,۵۵۱,۲۱۹
۱۸,۷۵۱,۳۵۲,۹۸۹	۱,۰۱۸,۸۱۵,۰۰۰
۲۹,۶۱۴,۶۰۱,۲۸۵	۱۵,۱۸۵,۹۶۳,۲۹۶



شرکت آرمان سرام مهر کویر
تولیدی صنعت شیمی جهان سپاهان
اکسید سازان جام جم (sukaso)
سایر



شرکت لعابیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۲- صورت ریز حساب های پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۸,۴۴۹,۳۸۰,۵۸۵	۶۴,۲۰۲,۴۶۰,۶۱۸	تولیدی صنعت شیمی جهان سپاهان
۸,۹۴۹,۸۵۵,۸۸۸	۶,۱۰۰,۰۰۰,۹۳۰	محک سیلیس
۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۳,۹۶۷,۴۱۴	شاهین روی
۴,۶۸۴,۵۸۸,۳۲۰	۳,۶۰۹,۵۸۶,۷۲۰	کربنات سدیم سمنان
.	۳,۵۷۲,۱۳۰,۰۰۰	شرینات
.	۲,۷۱۹,۸۴۲,۲۱۴	شرکت دیرین پودر
۴۸۷,۵۴۵,۰۰۰	۱,۵۶۱,۷۰۳,۴۰۴	شرکت آریا صنعت برنا
۳,۶۱۴,۲۶۷,۹۰۰	.	گهر زای یزد
۳۱,۲۸۸,۳۸۸,۲۲۵	۱۵,۵۸۹,۱۹۶,۲۴۵	سایر
۹۷,۵۱۶,۴۲۵,۹۱۸	۱۰۲,۶۶۸,۸۸۷,۵۴۵	

۱۲-۳- صورت ریز اسناد پرداختنی به سایر شرکت ها و اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰		صدرتأمین
۶,۷۰۳,۱۶۲,۷۴۰	۱۷,۹۹۱,۰۶۶,۰۷۶	دارایی زرقان
.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گاز
.	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسمالگلاس
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تأمین اجتماعی شعبه زرقان
۱۳,۴۵۲,۸۱۸,۰۸۲	.	سایر
۴۸,۲۴۴,۹۸۰,۸۲۲	۴۰,۰۹۱,۰۶۶,۰۷۶	



شرکت تعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختی

۱۳-۱ خلاصه وضعیت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال - ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مالیات - ریال

نحوه تشخیص - مرحله	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	فقطی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود و زیان ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر قطعی شده	۵,۸۸۲,۶۴۷,۲۱۴	۵,۸۸۲,۶۴۷,۲۱۴	۱۲,۱۷۵,۱۴۵,۹۶۸	۱۲,۱۷۵,۱۴۵,۹۶۸	۱۲,۱۷۵,۱۴۵,۹۶۸	۶۸۰,۵۰۳,۹۱۸,۸۸۹	۵۷,۹۳۷,۲۰۱,۰۴۲	۶۲,۲۷۵,۸۴۵,۴۵۲	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر قطعی شده	.	.	۱۰,۶۳۳,۳۸۹,۵۱۶	۱۰,۶۳۳,۳۸۹,۵۱۶	۱۰,۶۳۳,۳۸۹,۵۱۶	.	.	(۶۰,۶۱۹,۰۵۵,۵۱۳)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر قطعی شده	.	.	.	(۳۳,۵۴۸,۳۱۳,۵۹۵)	(۳۳,۵۴۸,۳۱۳,۵۹۵)	.	.	۵۷۱,۵۷۶,۱۶۶	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر قطعی شده	.	.	.	(۳۱,۹۷۲,۵۲۵,۱۳۶)	(۳۱,۹۷۲,۵۲۵,۱۳۶)	.	.	۴۵,۶۸۲,۸۴۴,۵۶۸	۱۳۹۵
در حال رسیدگی	.	.	.	.	.	.	.	۴,۹۸۲,۳۰۳,۰۱۳	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	.	.	۶۶۰,۱۷۷,۹۷۰	.	.	.	۶۶۰,۱۷۷,۹۷۰	۲,۶۴۰,۷۱۱,۸۷۹	۱۳۹۷
	۵,۸۸۲,۶۴۷,۲۱۴	۵,۸۸۲,۶۴۷,۲۱۴	۶,۵۴۲,۸۲۵,۱۸۴						

۱۳-۲ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.



شرکت لغابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۶۷۵,۱۳۲,۵۴۶	۳,۰۵۹,۷۵۲,۲۹۸
۷,۶۷۵,۱۳۲,۵۴۶	۳,۰۵۹,۷۵۲,۲۹۸

مانده پرداخت نشده :

قبل از سال ۱۳۹۲

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به ترتیب مبلغ ۶ و ۴۶ و ۲۰ ریال بوده است .

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۱۷,۸۱۹,۰۱۷,۸۶۶	۱۱۸,۵۸۲,۴۹۰,۵۸۱

تسهیلات دریافتی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱۵-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۷۴,۳۵۲,۰۶۴,۳۵۵	۱۴۹,۰۸۵,۵۳۱,۳۴۳
(۵۶,۵۳۳,۰۴۶,۴۸۹)	(۳۰,۵۰۳,۰۴۰,۷۶۲)
۳۱۷,۸۱۹,۰۱۷,۸۶۶	۱۱۸,۵۸۲,۴۹۰,۵۸۱
(۱۱۲,۴۰۲,۰۱۸,۵۹۴)	.
۲۰۵,۴۱۶,۹۹۹,۳۷۲	۱۱۸,۵۸۲,۴۹۰,۵۸۱

بانک ها (رفاه، ملت و صنعت و معدن)

سود کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۱۵-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۱,۱۹۴,۴۹۸,۹۰۳	۶۸,۰۵۸,۳۲۷,۰۶۲
۲۵۶,۶۲۴,۵۱۸,۹۶۳	۵۰,۵۲۴,۱۶۳,۵۱۹
۳۱۷,۸۱۹,۰۱۷,۸۶۶	۱۱۸,۵۸۲,۴۹۰,۵۸۱

۲۰ تا ۲۶ درصد

۱۸ تا ۲۰ درصد



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

۱۱۸,۵۸۲,۴۹۰,۵۸۱

۱۳۹۸

۱۱۸,۵۸۲,۴۹۰,۵۸۱

۴-۱۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

ریال

۱۴۵,۸۰۸,۰۱۷,۸۶۶

-

زمین کارخانه

۱۷۲,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۱۸,۵۸۲,۴۹۰,۵۸۱

چک و سفته و سپرده بانکی

۳۱۷,۸۱۹,۰۱۷,۸۶۶

۱۱۸,۵۸۲,۴۹۰,۵۸۱

۱۶- ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال

ریال

۱۱,۵۰۲,۹۴۴,۳۳۲

۳,۹۴۲,۴۱۶,۵۸۳

ذخیره گاز مصرفی

۲,۲۰۰,۶۴۳,۹۱۶

۲,۴۹۹,۹۱۳,۹۱۶

ذخیره برق مصرفی

۳,۷۹۶,۷۳۲,۶۱۳

۶,۹۱۵,۲۹۹,۶۵۵

ذخیره حق الزحمه شرکت سرس

۳,۳۰۸,۷۳۰,۴۹۸

۱,۰۱۸,۲۹۸,۹۳۳

سایر

۲۰,۸۰۹,۰۵۱,۳۵۹

۱۴,۳۷۵,۹۲۹,۰۸۷



شرکت لغایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۷۶۵,۳۵۲,۳۴۶	۱۸,۲۶۰,۲۶۴,۲۰۴	مانده در ابتدای دوره
(۳۱۴,۳۸۰,۲۲۵)	(۲,۱۳۲,۸۳۳,۹۳۴)	پرداخت شده طی دوره
۱,۸۰۹,۲۹۲,۰۸۳	۱,۷۵۵,۱۸۰,۴۷۱	ذخیره تأمین شده
۱۸,۲۶۰,۲۶۴,۲۰۴	۱۷,۸۸۲,۶۱۰,۷۴۱	مانده در پایان دوره

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۶۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۵۸,۱۷۱,۲۹۱	۵۸.۱۷	۱۰۰,۱۴۱,۵۲۶	۶۲.۵۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۴۱,۸۲۸,۷۰۹	۴۱.۸۳	۵۹,۸۵۸,۴۷۴	۳۷.۴۱	سایرین (دارای کمتر از ۴٪ سهام شرکت)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹- وجوه افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی ۱۳۹۶ بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۹ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران (بابت سود سهام)، مطالبات شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین و آورده نقدی مصوب گردیده که مراحل قانونی آن انجام شده است. از این بابت مبلغ ۲۳,۶۲۹ میلیون ریال نقدی و مابقی مطالبات حال شده سهامداران در سرفصل وجوه افزایش سرمایه در جریان منظور و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها ثبت شده و به حساب سرمایه انتقال یافته است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه شرکت، از ابتدای تاسیس شرکت تا کنون مبلغ ۶,۱۹۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه (انتقالی از سنوات قبل) است. شرکت به منظور اجرای طرح توسعه لعاب میالغی را به اندوخته طرح توسعه اختصاص داده است، سایر اندوخته ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	
۷۵,۳۱۱,۸۳۹	۷۵,۳۱۱,۸۳۹	
۸۲,۱۱۱,۸۳۹	۸۲,۱۱۱,۸۳۹	



اندوخته عمومی
اندوخته طرح توسعه رنگ



شرکت تعبیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	کیلو گرم	ریال	کیلو گرم	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱۱۱,۳۰۶,۶۷۴,۹۲۰	۳,۱۰۷,۷۰۳	۶۷,۷۷۶,۱۵۰,۰۰۰	۸۸۵,۰۹۶	لعاب اپک
۱۷۷,۵۳۶,۴۱۹,۴۰۸	۶,۶۷۵,۴۱۲	۴۹,۵۶۹,۰۷۶,۵۰۰	۱,۰۱۰,۹۳۰	لعاب ترانسپارنت
۹۴,۸۵۷,۰۱۷,۱۷۲	۳,۵۳۷,۴۴۰	۶۰,۵۷۱,۷۷۸,۰۰۰	۱,۳۵۷,۰۹۲	کامپاند
۴,۰۸۰,۹۴۰,۰۰۰	۶,۰۴۲	۱,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵	رنگ
۳۸۷,۷۸۱,۰۵۱,۵۰۰	۱۳,۳۲۶,۵۹۷	۱۷۹,۰۷۵,۰۰۴,۵۰۰	۳,۲۵۵,۲۴۳	
				صادراتی:
۱,۷۸۴,۷۵۶,۷۸۰	۱۰۴,۴۵۰	۳۰,۵۸۱,۳۴۷,۹۵۸	۴۸۸,۶۴۵	لعاب اپک
۷۸,۶۳۹,۴۱۸,۵۰۵	۳,۸۲۱,۳۸۰	۱۶۰,۴۶۷,۱۲۲,۶۷۷	۳,۱۵۸,۸۳۰	لعاب ترانسپارنت
۵۷۷,۸۹۶,۶۴۵	-	-	-	کامپاند
۸۰,۰۹۰,۴۰۰	۱۵۰	-	-	رنگ
۸۱,۰۸۲,۱۶۲,۳۳۰	۳,۹۲۵,۸۸۰	۱۹۱,۰۴۸,۴۷۰,۶۳۵	۳,۶۴۷,۴۷۵	
۴۶۸,۸۶۳,۲۱۳,۸۳۰	۱۷,۲۵۲,۴۷۷	۳۷۰,۱۲۳,۴۷۵,۱۳۵	۶,۹۰۲,۷۱۸	فروش ناخالص
(۵,۵۲۱,۴۶۶,۰۰۰)	(۲۰۱,۸۸۰)	(۱۵,۶۲۸,۴۴۴,۵۰۰)	(۵۵۳,۷۴۰)	برگشت از فروش
۴۶۳,۳۴۱,۷۴۷,۸۳۰	۱۷,۰۵۰,۵۹۷	۳۵۴,۴۹۵,۰۳۰,۶۳۵	۶,۳۴۸,۹۷۸	فروش خالص

۲۲-۱ - شرکت در زمینه توزیع و ترخه های فروش کالای خود تابع مقررات خاص نهاد با سازمان بخصوصی نبوده و ضوابط توزیع و ترخه های فروش توسط هیات مدیره تعیین میگردد.

۲۲-۱ - علت کاهش فروش محصولات سال جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از اعتصاب کامیون داران ، افزایش شدید نرخ ارز ، خودداری تامین کنندگان از فروش مواد اولیه و ابطال ثبت سفارشات بوده است.



شرکت لعابیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	ریال		ریال	
۲۰	۹۴,۷۷۳,۴۱۶,۳۶۰	۱۳	۴۷,۵۹۳,۳۵۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۸۰	۳۶۸,۵۶۸,۳۳۱,۴۷۰	۷۴	۲۶۳,۴۰۶,۱۴۹,۹۴۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۴۶۳,۳۴۱,۷۴۷,۸۳۰	۱۰۰	۳۵۴,۴۹۵,۰۳۰,۶۳۵	

۳-۲۲- جدول مقایسه ی درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده :

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		ریال	ریال	ریال	
۲۱	۲۴	۲۳,۴۱۴,۲۳۳,۸۴۲	۷۴,۹۴۳,۲۶۴,۱۱۶	۹۸,۳۵۷,۴۹۷,۹۵۸	لعاب ایک
۹	۹	۱۶,۷۵۱,۱۱۵,۹۴۹	۱۷۷,۶۵۶,۶۳۸,۷۲۸	۱۹۴,۴۰۷,۷۵۴,۶۷۷	لعاب ترانسپارنت
۱۸	۳۱	۱۹,۰۲۰,۹۶۰,۰۶۵	۴۱,۵۵۰,۸۱۷,۹۳۵	۶۰,۵۷۱,۷۷۸,۰۰۰	کامپاند
۴۵	۲۸	۳۲۶,۸۵۱,۸۱۹	۸۳۱,۱۴۸,۱۸۱	۱,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	رنگ
۱۴	۱۷	۵۹,۵۱۳,۱۶۱,۶۷۵	۲۹۴,۹۸۱,۸۶۸,۹۶۰	۳۵۴,۴۹۵,۰۳۰,۶۳۵	



شرکت لایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۴۳,۶۰۸,۱۳۳,۵۳۰	۲۰۴,۳۷۴,۵۹۶,۱۱۸	مواد مستقیم مصرفی
۲۸,۲۴۳,۹۶۱,۹۳۷	۲۸,۹۴۷,۱۹۰,۳۲۹	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۴۱,۸۳۲,۴۵۲,۰۵۹	۴۹,۵۷۸,۰۲۹,۶۶۹	دستمزد غیر مستقیم
۳,۷۴۶,۶۹۸,۷۳۹	۵,۲۲۷,۹۱۵,۶۰۳	تعمیر و نگهداری
۵,۳۳۳,۱۰۷,۴۸۸	۷,۵۱۵,۳۹۶,۲۱۷	استهلاک
۴,۴۱۷,۶۰۳,۷۷۵	۴,۳۹۲,۷۳۶,۴۵۸	مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۲,۱۴۴,۹۲۲,۹۷۳	۴,۶۶۵,۸۷۳,۱۲۱	آب و برق و سوخت
۵,۵۳۶,۴۴۷,۹۸۷	۸,۴۱۸,۹۳۱,۸۸۵	حمل و نقل
۳,۱۴۶,۸۶۱,۰۲۶	۶,۴۹۷,۱۰۲,۶۴۱	سایر
۴۴۸,۰۱۰,۱۸۹,۵۱۴	۳۱۹,۶۱۷,۷۷۲,۰۴۱	جمع هزینه های تولید
(۵,۶۹۲,۱۲۱,۵۶۷)	(۲۶,۰۳۰,۴۹۷,۴۶۵)	هزینه های جذب نشده
(۶,۲۹۵,۸۰۲,۳۸۲)	(۴,۷۳۷,۹۵۹,۷۶۲)	هزینه های تسهیمی به اداری، عمومی و فروش
۴۳۶,۰۲۲,۲۶۵,۵۶۵	۲۸۸,۸۴۹,۳۱۴,۸۱۴	جمع هزینه های ساخت
(۱,۴۲۵,۴۴۵,۶۷۳)	(۶۱۳,۱۷۰,۹۱۲)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۴۳۴,۵۹۶,۸۱۹,۸۹۲	۲۸۸,۲۳۶,۱۴۳,۹۰۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره
(۳۴,۷۲۳,۱۱۲,۸۳۰)	۶,۷۴۵,۷۲۵,۰۵۷	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳۹۹,۸۷۳,۷۰۷,۰۶۲	۲۹۴,۹۸۱,۸۶۸,۹۵۹	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۲۳-۱- علت افزایش نرخ بهای تمام شده کالای فروش رفته نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه مصرفی در نتیجه افزایش نرخ ارز بوده است.



شرکت لعابران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۳- در سال مورد گزارش معادل ۲۱۷,۵۳۳ میلیون ریال (سال قبل ۳۲۴,۸۳۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نام مواد اولیه	کشور	ریال	درصد نسبت به کل خرید	ریال	سال ۱۳۹۶	درصد نسبت به کل خرید
سیلیکات زیر کونیم	ایران	۵۱,۱۱۴,۰۰۸,۲۵۰	۲۳	۴۳,۹۶۳,۶۱۰,۰۰۰	۱۴	
اکسید روی	ایران	۶۹,۸۱۳,۳۸۶,۷۴۸	۳۲	۱۲۶,۰۸۸,۹۴۵,۵۰۰	۳۹	
نیترات پتاسیم	ایران	۴,۰۴۴,۳۱۰,۰۰۰	۲	۵,۵۶۶,۴۶۰,۰۰۰	۲	
اسید بوریک	ایران	۴۳,۴۵۷,۲۸۵,۵۰۰	۲۰	۴۷,۹۹۹,۴۷۲,۸۶۰	۱۵	
سایر مواد	ایران	۴۹,۱۰۴,۰۳۳,۷۹۴	۲۳	۱۰۱,۲۱۳,۲۰۷,۴۱۱	۳۱	

۲۳-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۶
لعب اپک	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۲۹۴	۳,۶۴۰,۴۷۳
لعب ترانسپارنت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۷,۱۰۵	۱۰,۳۸۲,۶۵۵
کامپاند	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۵	۴,۵۱۶,۰۵۰
رنگ	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۷	۶,۰۰۴
	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۳,۶۳۱	۱۸,۵۴۵,۱۸۲



شرکت لعايران (سهامی عام)

يادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴,۴۴۱,۴۴۵,۴۱۶	۳,۷۶۷,۵۴۶,۴۶۰	حقوق و مزایای کارکنان
۶۲۴,۸۷۰,۶۸۹	۹۶۰,۵۴۰,۶۶۷	سفر و فوق العاده مأموریت
۸۶۱,۶۲۷,۷۴۳	۷۲۹,۵۹۳,۲۶۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۰۷,۵۱۷,۰۶۲	۳۷,۷۷۹,۹۶۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۳,۶۴۲,۸۰۰	۸۳,۵۱۶,۴۰۰	ایاب و ذهاب
۷۶۸,۴۱۹,۳۲۰	۳,۴۲۵,۸۳۹,۰۸۵	افت فروش
۴,۴۴۴,۷۱۸,۲۲۱	۵,۳۱۳,۲۳۵,۷۶۱	تبلیغات و نمایشگاه
۱,۲۲۲,۸۶۷,۷۰۲	۶۰۷,۰۸۳,۱۱۸	ثبت
۱,۶۲۸,۴۴۴,۰۷۶	۱۴۳,۶۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسي
۱۰۵,۷۲۹,۹۱۸	۱۷,۳۷۸,۴۱۷	هزینه مواد و لوازم مصرفی
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش مجمع به هیئت مدیره
۷۲۰,۵۳۶,۳۵۹	۸۵۶,۹۸۱,۹۰۸	سایر
۱۵,۲۷۴,۸۱۹,۳۰۶	۱۶,۰۰۳,۰۹۵,۰۴۸	
۶,۳۹۵,۸۰۲,۳۸۲	۴,۷۳۷,۹۵۹,۷۶۲	اضافه میشود:
۲۱,۵۷۰,۶۲۱,۶۸۸	۲۰,۷۴۱,۰۵۴,۸۱۰	هزینه های تسهیمی از دواير خدماتی (يادداشت توضیحی ۲۳)



شرکت تعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
.	۴,۱۵۵,۶۰۹,۷۵۰
۵,۸۹۲,۳۴۰,۰۸۶	۳۸,۵۹۸,۲۸۶,۵۷۴
(۵,۶۹۲,۱۲۱,۵۶۷)	(۲۶,۰۳۰,۴۹۷,۴۶۵)
(۱,۱۴۲,۸۹۷,۶۷۰)	.
(۴,۷۵۴,۶۹۷)	(۲۰,۶۶۱,۸۱۷)
(۹۴۷,۴۳۳,۸۴۸)	۱۶,۷۰۲,۷۳۷,۰۴۲

سود ناشی از فروش ضایعات مواد اولیه

سود(زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت توضیحی ۲۱)

زیان کاهش ارزش موجودی

خالص (کسری) اضافی انبار

۲۵-۱- علت افزایش هزینه های جذب نشده در تولید ناشی از کاهش حجم تولید در دوره مالی ۶ ماهه ۱۳۹۷ نسبت به دوره مالی مشابه در سال گذشته می باشد.

۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۴۳,۶۰۶,۲۵۵,۸۰۲	۵۴,۷۳۶,۷۸۶,۳۳۵

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۲,۳۹۶,۰۳۹,۴۰۹	۱,۱۳۷,۱۴۸,۸۴۱
۱,۸۰۶,۵۲۱,۷۸۹	.
۱,۱۸۰,۷۶۱,۱۹۹	۲۹۵,۲۰۰,۰۰۰
۸۵۵,۳۴۶	۴۷۰,۳۰۵,۴۶۵
۵,۳۸۴,۱۷۷,۷۴۳	۱,۹۰۲,۶۵۴,۳۰۶

سود ناشی از سپرده های کوتاه و بلند مدت نزد بانکها

سود ناشی از فروش مواد اولیه

سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود

سایر



شرکت لغابیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸,۲۲۲,۰۷۸,۰۵۹)	۴۰,۹۴۹,۹۸۵,۲۳۲	(۵۲,۸۳۴,۱۳۲,۰۲۹)	۵۵,۴۷۴,۸۴۳,۹۰۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	(۱۱۷,۵۷۶,۳۶۶)	(۵۴۲,۶۰۱,۶۰۴)	مالیات بر درآمد
(۳۸,۲۲۲,۰۷۸,۰۵۹)	۴۰,۹۴۹,۹۸۵,۲۳۲	(۵۲,۹۵۱,۷۰۸,۳۹۵)	۵۴,۹۳۲,۲۴۲,۳۰۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۱۵,۰۰۶	۱۱۳,۳۱۵,۰۰۶	تعداد سهام
(۳۸۲)	۴۰۹	(۴۶۷)	۴۸۵	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال

۲۹- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۷
ریال
۲,۲۵۴,۳۹۵,۸۴۰

اصلاح نرخ موجودی مواد اولیه

۳۰- تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی از اقلام مقایسه ای ترازنامه، در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است.

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۳,۲۰۴,۳۸۱,۰۷۲	۵۵,۴۷۴,۸۴۳,۹۰۸	سود عملیاتی
۶,۳۳۵,۸۶۵,۸۹۶	۱۰,۱۱۸,۷۷۷,۹۹۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱,۴۹۴,۹۱۱,۸۵۸	(۳۷۷,۶۵۳,۴۶۳)	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴,۰۲۰,۴۳۷,۶۷۸)	(۸,۴۶۳,۷۳۰,۸۱۸)	کاهش موجودی مواد و کالا
(۹,۸۸۲,۸۳۲,۱۴۵)	(۱۲۳,۸۲۶,۹۵۵,۵۰۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲۶,۱۰۲,۸۶۷,۴۰۵	۹۸,۹۹۱,۳۰۷,۰۶۲	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳۳,۰۳۱,۵۸۳,۵۵۹	۱۵,۴۵۴,۶۶۲,۲۵۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱,۸۰۶,۵۲۱,۷۸۹	۴۷۰,۳۰۵,۴۶۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۸,۰۷۲,۸۶۱,۷۵۶	۴۷,۸۴۱,۵۵۶,۸۹۸	



شرکت لعابیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۲- مبادلات غیر نقدی

۳۲-۱- مبادلات غیر نقدی طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۸۴,۱۵۷,۶۶۰,۴۱۷	.
۳۵,۵۲۷,۱۴۳,۹۷۲	۴۱,۴۷۰,۶۷۶,۸۷۲
۱۱۹,۶۸۴,۸۰۴,۳۸۹	۴۱,۴۷۰,۶۷۶,۸۷۲

تسویه تسهیلات مالی دریافتی در قبال کاهش اسناد دریافتنی تجاری
 واگذار شده به بانک

انتقال مطالبات حال شده سهامداران به وجوه حاصل از افزایش سرمایه

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال
۲۰۳,۴۲۸,۵۴۳,۵۶۱
۷۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۴,۷۲۸,۵۴۳,۵۶۱
۲۰۳,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۳,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰
۴۹۶,۸۴۰,۰۴۳,۵۶۱

تضمین وام شرکت های وابسته:

صنایع کاشی و سرامیک الوند- ظهر نویسی سفته
 کاشی و سرامیک سعدی بابت ظهر نویسی سفته

تضمین وام سایر شرکتهای:

شرکت گلزار فارس- ظهر نویسی سفته
 شرکت سرام آرا- ظهر نویسی سفته

۳۳-۲- شرکت فاقد هر گونه دعاوی حقوقی با اهمیت علیه شرکت در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.



شرکت لعلبران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبالغ به ریال

نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	کالای امانی مانده دیگران (دیگران نزد ما)
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۳۲,۵۴۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۶۶,۵۴۰,۱۴۰
شرکت صنایع خاک چینی ایران	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	(۱۴,۵۸۳,۷۳۱,۳۵۶)	۰
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۱۱,۷۴۵,۵۴۰,۰۰۰	۰
سرام آرا	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۴,۵۹۷,۹۹۰,۰۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۰
پشم شیشه ایران	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	(۱۹۴,۴۹۰,۱۰۰)
جمع			۴۴,۳۰۷,۷۷۸,۶۴۴	(۲۷,۹۴۹,۹۶۰)

۳۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

۳۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

مبالغ به ریال

شرح	نام شرکت وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
					خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	۴,۴۳۲,۱۹۵,۹۳۶	۰	۰	۰	۴,۴۳۲,۱۹۵,۹۳۶	۰	۲۵,۱۲۹,۶۷۶,۹۳۶	۰
شرکت صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۱۶,۶۳۲,۱۵۰,۱۷۸	۰	۱۶,۶۳۲,۱۵۰,۱۷۸	۰	۸۶۱,۵۰۲,۹۰۱
سرام آرا	۲,۶۸۴,۳۹۳,۱۳۲	۰	۰	۰	۲,۶۸۴,۳۹۳,۱۳۲	۰	۴۸۱,۸۰۴,۶۹۳	۰
پشم شیشه ایران	۰	۱۳۱,۶۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۸۸۸,۳۶۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۰	۰	۰	۲۶۱,۷۸۹,۱۰۱,۲۳۳	۰	۲۶۱,۷۸۹,۱۰۱,۲۳۳	۰	۲۸,۰۸۹,۳۱۲,۵۸۹
شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۵۹,۲۳۸,۸۷۳	۲۱,۰۴۰,۸۳۲,۷۷۷	۰
جمع	۷,۱۱۶,۵۸۹,۰۶۸	۱۳۱,۶۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۴۲۱,۲۵۱,۴۱۱	۷,۱۱۶,۵۸۹,۰۶۸	۲۹۱,۸۴۸,۸۵۰,۲۸۴	۴۶,۶۵۲,۳۱۴,۴۰۶	۲۸,۹۵۰,۸۱۵,۴۹۰

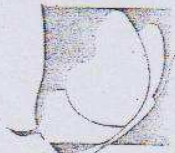
۳۵-۲-۱- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی دوره معامله ای با آنها انجام نشده، موضوعیت نداشته است.

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارایی ها و بدهی های ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

یورو	
۱۲,۱۲۹	موجودی نقد
۸۴۳,۳۴۶	حساب های دریافتنی ارزی
(۱۹۶,۰۰۰)	حساب های پرداختنی ارزی
۶۵۹,۳۷۵	خالص دارایی های پولی ارزی

۳۶-۲- ارز حاصل از صادرات طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۶۴۵,۲۵۶ یورو بوده است. ضمناً خرید مواد و کالای خارجی از طریق واسطه های داخلی و بصورت ریالی انجام گردیده و از این بابت مصارف ارزی وجود ندارد.



شرکت تعابیران
(سهامی عام)

شرکت تعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

گزارش تفسیری مدیریت شرکت تعابیران (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

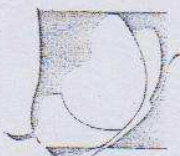
در اجرای مفاد ماده ۷ دستور العمل افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۳۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ در سامانه کدال) ناشر پذیره شده در بورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع های میان دوره ای ۳، ۶، ۹ ماهه و سالانه می باشد.

گزارش حاضر بعنوان یکی از گزارشهای هیئت مدیره به مجمع مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورت های مالی ارائه می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت تعابیران (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۱ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	سید جلیل حجازی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
شرکت معدنی املاح ایران	عبدالحسین شاهی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	بهروز فرهنگیان	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	هادی تکمیل	عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	رحمان نظامی قرانقیه	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	





شرکت لعابیران
(سهامی عام)

شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

گزارش تفسیری مدیریت شرکت لعابیران (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

در اجرای مفاد ماده ۷ دستور العمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ در سامانه کدال) ناشر پذیره شده در بورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع های میان دوره ای ۳، ۶، ۹ ماهه و سالانه می باشد.

گزارش حاضر بعنوان یکی از گزارشهای هیئت مدیره به مجمع مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورت های مالی ارائه می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت لعابیران (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	سید جلیل حجازی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
شرکت معدنی املاح ایران	عبدالحسین شاهی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	بهروز فرهنگیان	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	هادی تکمیل	عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	رحمان نظامی قرائقیه	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	



شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مقدمه

گزارش تفسیری شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط است، از این رو کلماتی نظیر «پیش‌بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است.

جملات آینده‌نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

الف: ماهیت کسب و کار

صنعت یا صناعی که شرکت در آن فعالیت می‌کند

شرکت لعابیران در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۲۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۴۳۰۶۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۹/۰۸/۲۹ مرکز اصلی شرکت از تهران به زرقان فارس انتقال یافت و تحت شماره ۴۴۵۸ انتقالی در اداره ثبت شرکت‌های شیراز به ثبت رسید. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۴ مجمع عمومی فوق العاده، شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و تحت شماره ۱۰۱۸۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۷/۳۰ مرکز اصلی شرکت از زرقان به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۳۰۶۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. همچنین شرکت تحت شماره ۱۰۱۸۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در زرقان فارس واقع است. در حال حاضر شرکت لعابیران جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین است و واحد تجاری نهائی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی است.



شرکت تعاییران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

جایگاه شرکت در صنعت

شرکت در صنعت لعاب سازی فعالیت می کند. فروش محصولات شرکت در سال ۱۳۹۷ نسبت به سال گذشته کاهش چشمگیری داشته است که علت آن ناشی از تداوم رکود در بازار مسکن، اعتصاب کامیون داران، افزایش شدید قیمت مواد اولیه، افزایش شدید نرخ ارز بوده است. همچنین سهم فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶				سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷			
صادرات	سهم شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی	انواع محصول	صادرات	سهم شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی	انواع محصول
تن	درصد	تن	تن	تن	درصد	تن	تن
۳.۹۲۶	۷	۱۳.۳۲۶	۲۰۰.۰۰۰	۳.۶۴۷	۱.۶۳	۳.۲۵۵	۲۰۰.۰۰۰
۳.۹۲۶	۷	۱۳.۳۲۶	۲۰۰.۰۰۰	۳.۶۴۷	۱.۶۳	۳.۲۵۵	۲۰۰.۰۰۰
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

محیط حقوقی شرکت:

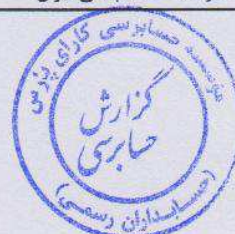
مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون بورس و اوراق بهادار
- قانون اداره کار و امور اجتماعی
- قانون تجارت
- قانون تامین اجتماعی
- قانون هدفمندی یارانه ها

نظام راهبردی شرکت

اطلاعات مربوط به ساختار هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی	سنوات قبلی	از تاریخ		تخصصات	سمت سازمانی	توضیحات
		سال	تا تاریخ سال			
عبدالاحسین شاهی	شرکت صنایع معدنی املاح ایران	۱۳۹۷	هم اکنون	لیسانس	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف
سید جلیل حجازی	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	۱۳۹۷	هم اکنون	لیسانس	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	موظف
بهرز فرهنگیان	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	۱۳۹۸	هم اکنون	دکتری	عضو هیئت مدیره	موظف
هادی تکمیل	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	۱۳۹۶	هم اکنون	دکتری	عضو هیئت مدیره	غیر موظف
رحمان نظامی قرانقیه	شرکت خاک چینی ایران	۱۳۹۷	هم اکنون	لیسانس	عضو هیئت مدیره	غیر موظف



شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ب - اهداف مدیریت و راهبردی اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف
پروژه ها - طرح ها و برنامه های توسعه

شرکت لعابیران در سال ۱۳۹۷ برنامه خرید یک دستگاه از کوره های ثابت را که عمر مفید آن به پایان رسیده بود را به مبلغ ۷۳ میلیارد ریال را در دست اقدام دارد.

گزارش مسئولیت های اجتماعی

از جمله مسئولیتهای اجتماعی لعابیران در برابر سهامداران بیرونی، پرداخت سود (عایدی) هر سهم می باشد عایدی هر سهم در لعابیران، درآمد یا سود خالصی است که بیان کننده موجودی نقدی می باشد که پس از پرداخت هزینه ها از محل فروش از طرف مدیران داخلی شرکت به صاحبان شرکت که بیرون از سازمان هستند پرداخت می شود. برای بسیاری از سرمایه گذاران، رشد عایدی هر سهم فاکتور مهمی در هنگام خرید از منظر سهامداران که بیرون از سازمان هستند می باشد. این امر همچنین در مواردی به عنوان معیاری جهت بررسی تداوم و کیفیت سودآوری شرکت مبنای قرار گرفته است. از اینرو رهبران شرکت همواره سعی بر حفظ حقوق سهامداران و افزایش سود آنها داشته اند. در سال ۱۳۹۷ شرکت لعابیران از محل مطالبات حال شده، آورده نقدی نسبت به افزایش سرمایه اقدام کرده است.

گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت

شرکت لعابیران دارای استاندارد ISO ۱۴۰۰۱ در حوزه زیست محیطی در چارچوب نظام مدیریت یکپارچه IMS است. همچنین در راستای توسعه فضای سبز، اقدام به بهینه سازی فرآیند آبیاری و نگهداری فضای سبز خود و بکارگیری پیمانکاری مجرب در این خصوص نموده است. شرکت دارای تصفیه خانه می باشد و در پایان هر سال نسبت به لایروبی جویها و مخازن آب مورد استفاده کوره ها اقدام می کند.

گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی

اهم موارد قابل ذکر در این حوزه به قرار زیر است:

- ۱- استقرار سیستم OHSAS ۱۸۰۰۱ و انجام معاینات دوره ای برای کلیه کارکنان، اندازه گیریهای سالیانه عوامل ایمنی، بهداشتی و زیست محیطی و ...
- ۲- وجود کمیته حفاظت و ایمنی و بهداشت.
- ۳- بازرسیهای دوره ای توسط اداره کار.
- ۴- انجام مستمر و مدون فرآیند آموزش در قالب استاندارد ISO ۱۰۰۱۵ برای افزایش یادگیری و رشد (از منظر BSC)
- ۵- پرداخت به موقع تمامی حقوق و مزایای کارکنان.
- ۶- پرداخت وامهای ضروری، مسکن، ازدواج و ... همچنین پرداخت کمکهای غیر نقدی بر اساس تصویب هیئت مدیره.

فعالیت های توسعه منابع انسانی

در این خصوص موارد زیر انجام شده است:

- ۱- طراحی و تبیین مدل قابلیت های رهبری برای رهبران شرکت (مدیران - روسا - کارشناسان و سرپرستان)
- ۲- انجام ارزیابی ۳۶۰ درجه برای مدیران.
- ۳- استقرار مدیریت دانش.
- ۴- طراحی و استقرار مکانیسم های جانشین پروری، ارزیابی عملکرد و ... و تبیین مدل منابع انسانی لعابیران

امتیاز شفافیت اطلاعات شرکت

وضعیت رتبه بندی شرکت به لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشای اطلاعات هم اکنون ۳۷ می باشد.



شرکت لعايران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

پ- مهمترین منابع ، ريسک ها و روابط
گزارش تجزيه و تحليل ريسک

ردیف	حوزه ريسک	مهم ترين ريسک های شناسائی شده در سال ۹۷	پيشنهادهای کاهش ريسک
۱		عدم دريافت به موقع مواد اوليه	تامين نقدنگی به موقع، اعلام برنامه ۲ يا ۳ ماهه، امکان گشایش اعتبار اسنادی
۲		فروسوگي تجهيزات	به روز رسانی تكنولوجي تجهيزات
۳	ريسک عملياتی	نوسان کيفيت مواد اوليه	بازديد دوره ای از تامين کننده ها و پایش مواد اوليه - تعريف استاندارد داخلی برای تامين کننده
۴		عدم پيشرفت و انجام پروژه ها مطابق برنامه	تامين به موقع منابع مالی - خريد و تدارکات به موقع - مدیریت و کنترل پروژه سیستماتیک
۵		توليد محصول نامنتطبق	تشکیل کمیته بحران و تعريف پروژه و پيگیری مشکلات و ريشه يابی و رفع مشکل و مستند کردن اطلاعات توسط مسئول واحد، به روز آوری طرح کنترل فرآیند
۶		کاهش تقاضا	برنامه ریزی و مکاتبه با شرکت های خارجی جهت صادرات
۷	ريسک بازار	ناقص بودن سبد محصولات-نداشتن محصولات خاص	کامل کردن سبد محصولات Joint شدن با شرکت های خارجی
۸		بالا بودن قيمت تمام شده	مدیریت هزینه ها و اصلاح ساختار مالی
۱۱	ريسک اعتباری	افزايش هزینه مالی	فروش دارایی های غير مولد و تسويه تسهیلات - اصلاح ساختار مالی
۱۶		عدم نقدنگی	افزايش دوره بازپرداخت به تامين کنندگان - وصول به موقع مطالبات طبق قرارداد
۱۷	ريسک نقدنگی	افزايش هزینه ها	تهيه گزارشات هزینه و برون سپاری فعاليتها
۱۸	ريسک گزارشگری	عدم ارائه گزارش صحيح و به موقع	اخذ گزارش صحيح و به موقع



شرکت تعاونی (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

منابع مالی در اختیار شرکت

در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷، شرکت وجوه نقدی معادل ۱۳,۵۵۴ میلیون ریال، دریافتنی های تجاری و غیر تجاری معادل ۳۵۵,۸۶۷ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۲۰۶,۳۳۸ میلیون ریال، مجموع دارایی های جاری معادل ۷۴۴,۹۶۱ میلیون ریال داشته است.

ت- نتایج عملیات و چشم اندازها

مطالبات

مانده مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل ۲۰ درصد کاهش یافته است. این درحالیست که مبلغ فروش ۲۳ درصد کاهش داشته است.

موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا نسبت به سال قبل ۳ درصد افزایش داشته است که علت اصلی آن افزایش بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده می باشد.

دارایی های ثابت

دارایی های شرکت در طی سال مالی ۱۳۹۷ نسبت به سال ۱۳۹۶ جمعا به مبلغ ۷۲ میلیارد ریال افزایش پیدا کرده است.

سود سهام پرداختنی

سود نقدی هر سهم در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ بترتیب مبلغ ۶ و ۴۶ و ۲۰ ریال بوده است.

تسهیلات مالی

مانده تسهیلات مالی در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ نسبت به سال قبل ۱۹۹ میلیارد ریال کاهش داشته است.



شرکت لعايران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

نتایج عملکرد شرکت

عملکرد شرکت در سال ۱۳۹۷ تحت تاثیر رکود حاکم بر صنعت ساختمان و ساخت و ساز بوده است. فروش شرکت در این دوره نسبت به دوره مشابه سال قبل ۲۳ درصد کاهش داشته است که علت آن اعتصابات کامیون داران، افزایش شدیدی قیمت مواد اولیه، نوسانات شدید نرخ ارز و کمبود مواد اولیه بوده است. بهای تمام شده کالای فروش رفته نسبت به دوره مشابه قبل ۲۶ درصد کاهش یافته است که علت اصلی آن کاهش مقدار تولید بوده است. مدیریت شرکت تلاش کرده با کنترل هزینه و صرفه جویی در هزینه های سربار مانع از افزایش بهای تمام شده گردد.

درآمد عملیاتی

مجموع درآمد های شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۷ برابر مبلغ ۳۵۴,۴۹۵ میلیون ریال بوده است که نسبت به سال قبل، کاهش ۲۳ درصدی داشته است. شرکت در نظر دارد در سال ۱۳۹۸ با افزایش سهم صادرات مقدار تولید را به ۱۰,۰۰۰ تن افزایش دهد.

بهای تمام شده درآمد عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در پایان سال ۱۳۹۷ نسبت به سال قبل برابر ۲۶ درصد کاهش یافته است. کاهش بهای تمام شده ناشی از تاثیر کاهش مقدار فروش معادل ۶۳ درصد بوده است.

هزینه های فروش اداری و عمومی

هزینه های اداری عمومی فروش نسبت به دوره مشابه ۴ درصد کاهش داشته است.

هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در پایان سال مبلغ ۵۴,۷۳۷ میلیون ریال بوده است که در نسبت به سال قبل این مبلغ بالغ بر ۴۳,۶۰۶ میلیون ریال بوده است.

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمد های عملیاتی در پایان سال مالی ۱۳۹۷ بمبلغ ۱۶,۷۰۳ میلیون ریال بوده که در مقایسه با سال قبل ۹۴۷ میلیون ریال زیان بوده است که علت آن ناشی از شناسایی سود تسعیر نرخ ارز بوده است.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر هزینه های غیر عملیاتی در پایان سال مالی ۱۳۹۷ بمبلغ ۱,۹۰۳ میلیون ریال بوده که در مقایسه با سال گذشته ۵,۳۸۴ میلیون ریال بوده است.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

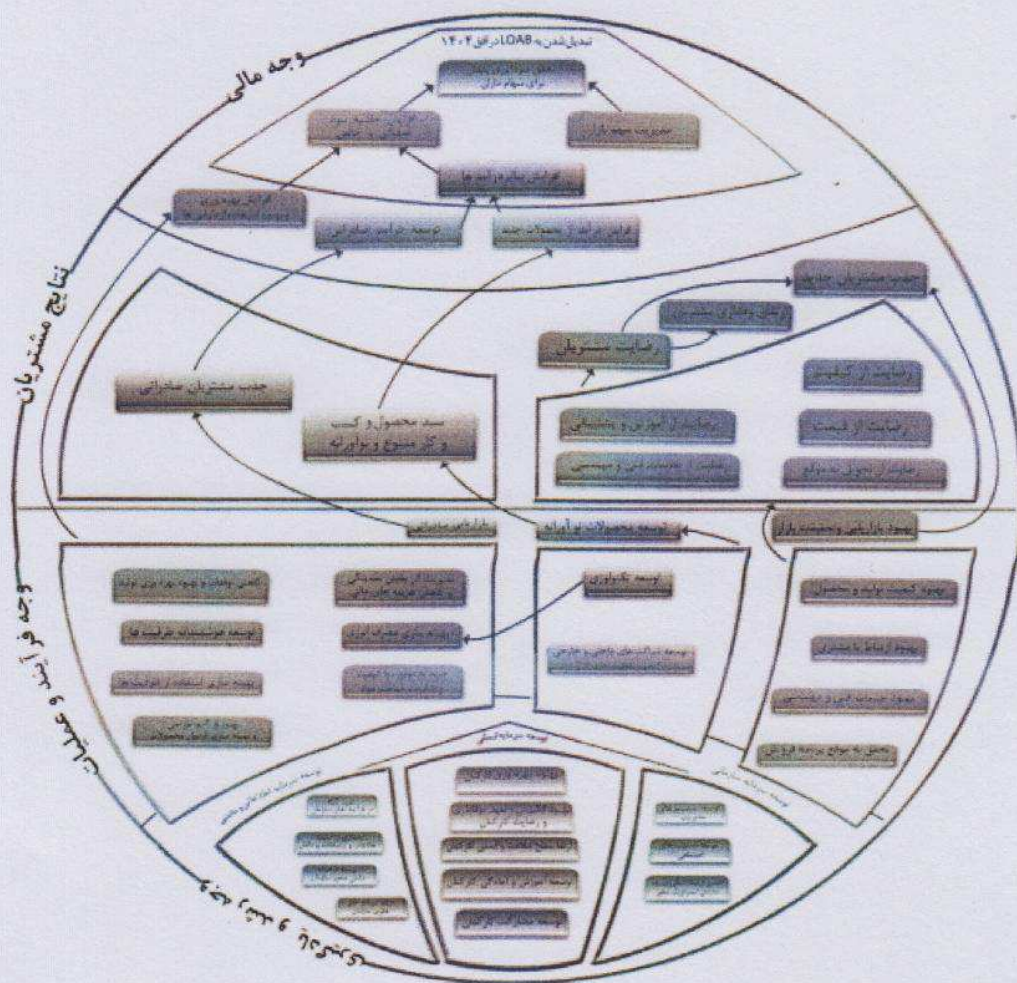
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷



LOABIRAN CO

نقشه استراتژی شرکت لعابیران

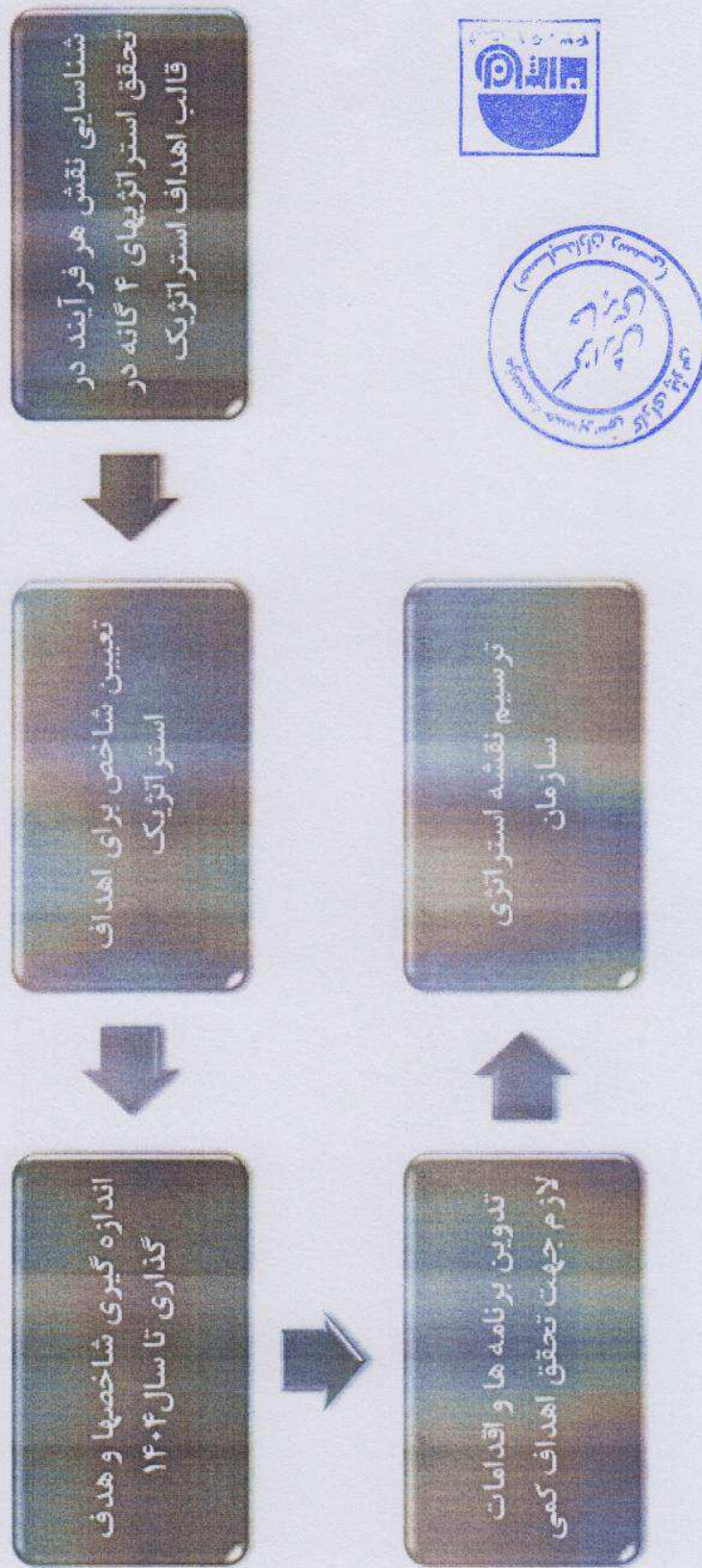


شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

جهت جاری سازی استراتژی ها و ترسیم نقشه استراتژی سازمان و کارت استراتژیک فرآیندها شرکت لعابیران از سال ۱۳۸۶ از مدل BSC استفاده نموده و هر سال آن را بازنگری کرده است. برای این کار گامهای زیر اجرا می شود:



شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

چشم انداز:

LOABIRAN in ۲۰۲۵:

- Leader in the Glaze & Color Industry in Iran
- Outsourced portfolio of Businesses, Products & Services
- Active in global markets
- Best partner for Domestic & International Companies.

(لعابیران در افق ۱۴۰۴):

- رهبر بازار لعاب و رنگ ایران
- دارای سبد توسعه یافته‌ی کسب و کار، محصولات و خدمات
- پویا در بازارهای جهانی
- بهترین شریک تجاری شرکت‌های معتبر داخلی و خارجی

مأموریت:

طراحی و تولید انواع لعاب، رنگ و سایر محصولات وابسته؛ با ارایه‌ی خدمات پشتیبان به صنایع کاشی و سرامیک داخل و خارج کشور، به منظور خلق ارزش برای ذینفعان با تمرکز بر کیفیت، نوآوری و دانش‌مداری

استراتژی‌های کلان لعابیران:

- ۱- رسوخ در بازار فعلی
افزایش رقابت‌پذیری با بهبود مستمر عملیات و فرایندهای شرکت.
- ۲- نوآوری و تنوع
خلاقیت و نوآوری در کسب و کار، محصول و خدمات، همگام با دانش و فناوری‌های روز دنیا.
- ۳- ورود به بازارهای جهانی
صدور محصول و خدمات به بازارهای جهانی با اولویت کشورهای منطقه.
- ۴- توسعه‌ی مشارکت با صاحبان دانش و فناوری
رشد همکاری‌های تجاری، تحقیقاتی و فناوری در زنجیره‌ی تأمین (داخلی و خارجی).



شرکت لعابیران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

با توجه به ماتریس SWOT و امتیازدهی به فرصتها، تهدیدها، قوتها و ضعفها، مواردی از فرصتها و ضعف در لعابیران در جداول ذیل آمده است

ضعف ها		
ردیف	عنوان	راهکار مد نظر در برنامه
۱	ضعف در ارائه قیمت رقابتی	افزایش ظرفیت تولید در جهت کاهش هزینه های ثابت و مدیریت هزینه
۲	عدم حضور موثر در بازار یزد	ارتباط موثر با شرکتهای فعال با حضور نماینده شرکت در منطقه
۳	ضعف در خرید اعتباری مواد	شناسایی منابع جدید
۴	هزینه های بالای مالی	جایگزینی تسهیلات گران قیمت با تسهیلات ارزن قیمت تر
۵	کاهش تقاضا بازار	شناسایی بازارهای صادراتی

فرصت ها		
ردیف	عنوان	راهکار مد نظر در برنامه برای استفاده از فرصت
۱	امکان بازرگاری در مدیریت انرژی و ایجاد مزیت نسبت به رقبا	به روز رسانی تجهیزات در راستای کاهش مصرف انرژی
۲	توسعه تولید تحت لیسانس با بهبود روابط بین الملل	مذاکره با شرکت های خارجی جهت صادرات محصول و joint شدت با شرکت های برتر صنعت لعاب دنیا



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شده :

سال مالی منتهی به ۹۶/۱۲/۲۹										سال مالی منتهی به ۹۷/۱۲/۲۹									
ردیف	نوع کالا	واحد	شرایطت اصلی	مبلغ قیمت گذاری	مبلغ	تعداد فروش	تعداد تولید	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	مبلغ بهای تمام شده (میلیون ریال)	سود ناخالص (میلیون ریال)	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	مبلغ بهای تمام شده (میلیون ریال)	سود ناخالص (میلیون ریال)		
فروش داخلی:																			
۱	ایک	تن		بازار		۳.۱۰۸		۳۵.۸۱۲.۴۶۱	۱۱۱.۳۰۶	۸۸.۳۵۳	۲۲.۹۵۳	۳۱۷	۸۸۵	۷۶.۵۸۳.۵۱	۶۷.۷۷۶	۴۶.۶۶۳	۲۱.۴۱۳		
۲	تراپس	تن		بازار		۶.۶۷۵		۲۶.۵۹۷.۱۵۴	۱۷۷.۵۶۶	۱۵۵.۷۸۳	۲۱.۷۵۳	۱.۳۸۱	۱۰۰۰۱۱	۴۹.۰۲۹.۶۷۴	۴۹.۵۶۹	۴۷.۶۸۸	۱.۸۸۱		
۳	سایر محصولات	تن		بازار		۳.۵۲۳		۲۷.۹۲۵.۲۰۵	۹۸.۹۳۹	۸۰.۳۱۴	۱۸.۶۲۵	۷۲	۱.۳۵۹	۴۵.۴۲۳.۱۰۵	۶۱.۷۳۰	۲۲.۴۸۲	۳۹.۳۴۸		
جمع فروش داخلی																			
۱۳.۲۲۶ ۳۸۷.۷۸۱ ۳۲۴.۴۵۰ ۶۲.۳۳۱ ۱.۷۷۰ ۳.۲۵۵ ۱۷۹.۰۷۵ ۱۱۶.۴۴۲ ۶۲.۶۴۴																			
فروش صادراتی:																			
۴	ایک	تن		بازار		۱۰۴		۱۷.۱۶۴.۴۶۲	۱.۷۸۵	۱.۴۱۷	۳۶۸	۴۸۹	۴۸۹	۶۲.۵۳۷.۸۳۲	۳۰.۵۸۱	۲۸.۵۸۰	۲۰۰۰۱		
۵	تراپس	تن		بازار		۳.۸۳۱		۲۰.۵۸۰.۷۳۸	۷۸.۶۴۹	۷۱.۳۱۸	۷.۴۲۱	۱.۷۵۴	۳.۱۵۹	۵۰.۷۹۶.۷۷۱	۱۶۰.۴۶۷	۱۴۹.۹۶۹	۱۰.۴۹۸		
۶	سایر محصولات	تن		بازار		۱		۶۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۵۸	۵۳۴	۱۲۴	-	-	-	-	-	-		
جمع فروش صادراتی:																			
- ۳.۹۲۶ ۸۱۰.۸۲ ۷۳.۱۶۹ ۷.۹۱۳ ۲.۴۴۳ ۳.۶۴۸ ۱۹۱.۰۴۸ ۱۷۸.۵۵۰ ۱۲.۴۹۸																			
جمع ۱۷.۲۵۲ ۴۶۸.۸۶۳ ۳۹۷.۶۱۹ ۷۱.۲۴۴ ۴۰.۱۳ ۶.۹۰۲ ۲۸.۲۰۹.۳۸۶ ۲۷۰.۱۲۳ ۲۹۴.۹۸۲ ۷۵.۱۴۲ ۱۵.۶۲۸ ۲۹۴.۹۸۲ ۵۵.۵۱۴																			
برگشت از فروش: (۲۰۲) (۵۵۲۱) ۱۷.۰۵۰ ۶۶۳.۳۴۲ ۳۹۷.۶۱۹ ۷۱.۲۴۴ ۴۰.۱۳ ۶.۳۴۹ ۲۸.۲۰۹.۳۸۶ ۲۵۶.۴۹۵																			
فروش خالص: ۱۸.۵۴۵ ۱۸.۵۴۵ ۱۷.۰۵۰ ۶۶۳.۳۴۲ ۳۹۷.۶۱۹ ۷۱.۲۴۴ ۴۰.۱۳ ۶.۳۴۹ ۲۸.۲۰۹.۳۸۶ ۲۵۶.۴۹۵																			



شرکت لعايران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر:

شرح	۹۲/۱۲/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۵۸۶,۳۴۷	۴۷۹,۶۰۷	۳۴۳,۴۲۰	۳۵۴,۳۷۹	۴۶۳,۳۴۲	۳۵۴,۴۹۵
مبلغ بهای تمام شده	۴۵۳,۰۸۹	۴۰۳,۸۸۰	۳۰۷,۶۰۳	۳۲۴,۸۶۸	۳۹۷,۶۱۹	۲۹۴,۹۸۲

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات:

تولید و فروش محصولات منطبق با نیاز بازار و به صورت سفارشی صورت می پذیرد.

بهای تمام شده:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۹۷/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۳۴۱,۳۵۴	۲۰۴,۳۷۵
دستمزد مستقیم تولید	۲۸,۲۴۴	۲۸,۹۴۷
سربار تولید	۷۶,۱۵۷	۸۶,۲۹۶
جمع	۴۴۵,۷۵۵	۳۱۹,۶۱۸
هزینه های تسهیمی	(۶,۲۹۶)	(۴,۷۳۸)
هزینه جذب نشده در تولید	(۵,۶۹۲)	(۲۶,۰۳۰)
جمع هزینه های تولید	۴۳۳,۷۶۷	۲۸۸,۸۵۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۴۲۵)	(۶۱۳)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴۳۲,۳۴۲	۲۸۸,۲۳۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۸۷,۸۱۸	۱۲۲,۵۴۱
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۲۲,۵۴۱)	(۱۱۵,۷۹۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۹۷,۶۱۹	۲۹۴,۹۸۲



گردش مقداری - ریالی موجودی کالا:

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۹۷/۱۲/۳۰									
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			شرح محصول
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		واحد
۹۲,۷۸۸	۵۶	۱,۶۶۸,۹۷۵	۷۳,۸۳۳	۵۶,۰۰۰	۱,۳۳۸,۱۳۶	(۱۴)	۵۶,۰۰۰	۱,۱۰۵,۲۹۴	مقدار
۷,۱۵۱	۲۸	۱۵۰,۵۱۱	۱۹۷,۶۵۷	۳۷,۸۱۱	۲,۱۶۰,۳۳۵	(۹۵)	۳۷,۸۱۱	۱,۱۰۵,۲۹۴	نرخ - ریال
۱۵,۵۶۷	۲۲	۷۳۳,۵۵۳	۳۳,۶۸۲	۳۲,۰۳۴	۹۹,۰۳۴	(۱۳)	۳۲,۰۳۴	۱,۱۰۵,۲۹۴	مبلغ
۱۱۵,۴۹۶	۳,۵۳۳,۰۳۹		۳۳۶,۸۸۲		۶,۴۹۸,۷۰۵	(۱۳۳)		۱,۱۰۵,۲۹۴	جمع کل
									۵,۰۳۰,۹۴۰

خرید و مصرف مواد اولیه:

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۹۷/۱۲/۲۹									
موجودی پایان دوره			تعدیلات			مصرف			شرح
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		واحد
۲,۶۸۴	۱۸۶	۱۳,۳۳۰	-	-	-	۶۹,۱۰۰	۲۳۳	۲۸۵,۲۰۰	اکسید روی
۴۹	-	۱۷۰	-	-	-	۳۷,۱۸۹	۲۰۴	۱,۷۷۲,۳۵۰	سیلیکات زیر کوبیم
-	-	-	-	-	-	۳۲,۶۸۸	۱۰۹	۳۹۷,۵۵۰	لیسید بوریک
۹,۵۳۰	۶	۱,۶۸۷,۹۳۷	(۶۰۵)	۱۸	۶۴,۱۸۵	۱۱,۶۵۹	۱۸	۱,۳۲۸,۱۴۰	فلدسپار پتاسیک
۲۳۲	۲۷۳	۸۵۰	-	-	-	۱۴,۰۸۵	۲۱۷	۶۴,۸۰۵	سیلیکات زیر کوبیم ۵
۱,۰۲۶	۵۳	۱۹,۴۲۰	-	-	-	۴,۶۸۲	۵۰	۷۸,۵۴۰	نیترات پتاسیم
۱,۰۰۰	۳	۳۸۶,۳۳۰	-	-	-	۲,۶۳۳	۲	۱,۱۸۸,۷۳۰	کربنات کلسیم
۱,۱۰۴	۷	۱۵۱,۶۸۶	(۳۷۹)	-	-	۳,۸۱۲	۱۰	۳۹۸,۳۲۰	کائولن
۲۸۴	۲۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۳۱۵	۲۵	۵۵,۸۰۰	کربنات سدیم
۱۹,۳۸۷	۱۴	۱,۳۳۹,۶۱۳	۲,۸۷۹	-	-	۱۶,۰۱۲	۱۱	۲,۳۳۹,۶۱۳	سایر (عددا سیلیسی)
۳۵,۰۹۷		۳,۶۰۶,۶۲۶	۱۹,۹۵۰			۲۰,۶۳۵		۶,۱۸۵,۲۵۵	جمع مواد اولیه
۳۵,۰۹۷			۱,۹۹۵			۲۰,۶۳۵		۶,۱۸۵,۲۵۵	جمع کل



شرکت لعايران (سهامي عام)

گزارش تفصيلي مديريت

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

هزينه هاي سربار و هزينه هاي عمومي و اداري شرکت :

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۹۶/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۹۷/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۹۸/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۹۶/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۹۷/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۹۸/۱۲/۲۹
هزينه حقوق و دستمزد	۴۱,۸۳۲	۴۹,۵۷۸	۵۷,۰۱۵	۶,۲۴۹	۵,۵۷۹	۶,۴۱۶
هزينه استهلاك	۵,۳۳۳	۷,۵۱۵	۸,۶۴۲	۸۱۹	۷۸۰	۸۹۷
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۲,۱۴۵	۴,۶۶۶	۵,۳۶۶	-	-	-
مواد غير مستقيم مصرفي	۴,۴۱۸	۴,۳۹۳	۵,۰۵۲	-	-	-
قطعات و لوازم فني مصرفي	-	-	-	۱۰۵	۱۷	۲۰
آفت و رطوبت محصولات	-	-	-	۷۶۸	۳,۴۳۶	۳,۹۴۰
حق مشاوره، حق حضور، حق عضويت، حق ثبت	-	-	-	۱,۳۳۲	۶۰۷	۶۹۸
هزينه حسابرسي	-	-	-	۱,۶۳۸	۱۴۴	۱۶۵
هزينه تعمير و نگهداري	۳,۷۴۷	۵,۳۲۸	۶,۰۱۲	-	-	-
هزينه بازرگاني و فروش	-	-	-	۴,۴۴۴	۵,۳۱۳	۶,۱۱۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۵,۵۳۶	۸,۴۱۹	۹,۶۸۲	-	-	-
ساير هزينه ها	۳,۱۴۶	۶,۴۴۷	۷,۴۱۴	۳۹	۱۳۷	۱۵۸
جمع	۷۶,۱۵۷	۸۶,۲۴۶	۹۹,۱۸۳	۱۵,۲۷۴	۱۶,۰۰۳	۱۶,۰۰۳
کسر مي شود: تسهيمي به اداري عمومي و فروش	(۶,۲۹۶)	(۴,۷۳۸)	(۵,۴۴۹)	-	-	-
اضافه مي شود: هزينه هاي تسهيمي از دواير خدماتي	-	-	-	۶,۳۹۶	۴,۷۳۸	۵,۴۴۹
جمع	۶۹,۸۶۱	۸۱,۵۰۸	۹۳,۷۳۴	۲۱,۵۷۰	۲۰,۷۴۱	۲۱,۴۵۲

برآورد شرکت از تغييرات نرخ فروش محصولات و نرخ خريد مواد اوليه:

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۹۸/۱۲/۲۹	در ارتباط با نرخ فروش با توجه به نوسانات قيمت مواد اوليه، نرخ فروش به صورت فاکتور به فاکتور و بر اساس آخرين نرخ بهاي تمام شده محاسبه مي گردد.
نرخ خريد مواد اوليه	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به تغييرات نرخ ارز در بازار، قيمت مواد اوليه نيز به طبع تغييرات بيزيوني به صورت لحظه اي کنترل و در دفاتر اعمال مي گردد.

برآورد شرکت از تغييرات عوامل بهاي تمام شده:

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۹۸/۱۲/۲۹	بيش از ۷۰ درصد از بهاي تمام شده تابعي از قيمت روز مواد اوليه مي باشد که به صورت لحظه اي در محاسبات بهاي تمام شده لحاظ مي گردد.
--------------------------------	--

ساير درآمدها (هزينه) هاي عملياتي:

شرح	۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹
سود ناشي از تسعير دارائي ها و بدهي هاي ارزي عملياتي	۵,۸۹۳	۳۸,۵۹۸
سود ناشي از فروش ضايعات مواد اوليه	-	۴,۱۵۶
هزينه هاي جذب نشده در توليد	(۵,۶۹۲)	(۲۶,۰۳۰)
زيان کاهش ارزش موجودي	(۱,۱۴۳)	-
خالص (کسري) اضافي اتيار	(۵)	(۲۱)
جمع	(۹۴۷)	۱۶,۷۰۳

تاريخ	۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹	برآورد ۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل توليدي شرکت	۶۹	۶۳	۶۳
تعداد پرسنل غير توليدي شرکت	۸۶	۸۵	۸۵

وضعيت ارزي:

شرح	نوع ارز	۹۶/۱۲/۲۹		۹۷/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ميليون ريال	مبلغ ارزي	مبلغ ميليون ريال
متابع ارزي طي دوره	يورو	۱,۵۷۱,۶۹۷	۸۱,۰۸۲	۱,۷۱۸,۰۸۴	۲۵۴,۱۰۵
مصارف ارزي طي دوره	يورو	۵۳۴,۶۱۷	۲۴,۴۷۸	۱,۷۱۸,۰۸۴	۲۵۴,۱۰۵
دارائيهاي ارزي پايان دوره	يورو	۱,۰۲۹,۹۹۰	۶۰,۶۰۷	-	-
بدهي هاي ارزي طي دوره	يورو	۱۹۶,۰۰۰	۱۱,۴۵۴	۱۹۶,۰۰۰	۲۹,۰۰۱

برآورد شرکت از تغييرات هزينه هاي عمومي، اداري، تشکيلاتي و خالص ساير درآمدها (هزينه ها) عملياتي:

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۹۸/۱۲/۲۹	تغير خاصي در هزينه هاي اداري تشکيلاتي پيش بيني نمي گردد.
--------------------------------	--



شرکت تعاونی (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان سال (۹۷/۱۲/۲۹):

محل تامین	منبع اصل			تاریخ دریافت	تعداد اقساما	تاریخ سررسید آخرین قسط	نرخ سود	تعداد اقساما پرداخت شده	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
	ریالی - میلیون	نوع ارز	مبلغ ارزی							
تسهیلات دریافتی از بانک ها	۱۱۸,۵۸۲					۹۸ اسفند	۲۰٪	۰	۵۴,۷۳۷	تسویه از محل اسناد خزانه

بر آورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت:

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به اینکه شرکت در سال ۱۳۹۷ نسبت به تهاوت بدهی های بانک خود با مطالبات تامین اجتماعی از دولت اقدام کرده است، پیش بینی میگردد هزینه های مالی تا سقف تسهیلات به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال محاسبه گردد.
--------------------------------	--

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه:

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۹۸/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۹۷/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۹۶/۱۲/۲۹	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۹۷/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
										مورد ندارد



شرکت تعاییران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر:

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷						
نام شرکت	تعداد سهام	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
شرکت کاشی تکسرام	۲۷۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		زیر ۱ درصد	۰	
شرکت کاشی سعدی	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		زیر ۱ درصد	۰	
شرکت کاشی پارس	۱۵۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		زیر ۱ درصد	۰	
صنایع مس شهید باهنر	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		زیر ۱ درصد	۰	
نمایشگاه دائمی شیراز	۶۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		زیر ۱ درصد	۰	
شرکت صادراتی مصالح ساختمانی	۴۵۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		زیر ۱ درصد	۰	

سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی:

شرح	۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹
سود ناشی از سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانک ها	۲,۳۹۶	۱,۱۳۷
سود ناشی از فروش مواد اولیه	۱,۸۰۶	۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۸۱	۲۹۵
سایر	۱	۴۷۰
جمع	۵,۳۸۴	۱,۹۰۲

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود:

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴۹,۶۹۲	۲,۰۰۰	۴,۹۸۲	۲,۰۰۰	۱۰ درصد

سایر برنامه های با اهمیت شرکت:

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹	نوسازی خط تولید
--------------------------------	-----------------

سایر توضیحات با اهمیت:

مورد ندارد.

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

