

اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|-------------------------------|--|
| شرکت: کاشی و سرامیک الوند | سرمایه ثبت شده: 5,350,000 |
| نماد: کلوند | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): 499314 | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: 1404/12/29 | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران |

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | شرح |
|------------|--|--------------|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| | | | عملیات در حال تداوم: |
| ۳۹ | ۱۶,۴۶۰,۰۹۸ | ۲۳,۸۹۷,۰۱۳ | درآمدهای عملیاتی |
| (۵۳) | (۱۱,۳۰۰,۵۶۶) | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۹ | ۵,۱۵۹,۵۳۳ | ۵,۶۳۳,۰۶۸ | سود(زیان) ناخالص |
| (۴۵) | (۹۳۳,۸۹۵) | (۱,۳۵۷,۱۹۷) | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۰ | ۰ | ۰ | هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی) |
| ۵۷ | ۶۶۹,۰۴۰ | ۱,۰۵۳,۷۳۳ | سایر درآمدها |
| (۸۱۳) | (۶,۵۸۰) | (۶۰,۰۵۵) | سایر هزینه‌ها |
| ۸ | ۴,۸۸۹,۰۹۷ | ۵,۲۶۸,۵۴۸ | سود(زیان) عملیاتی |
| (۵۵) | (۵۹۲,۴۴۶) | (۹۱۵,۷۷۴) | هزینه های مالی |
| ۲۵۳ | ۳۷۷,۵۱۸ | ۹۷۹,۴۳۳ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۱۷ | ۴,۵۷۴,۱۶۹ | ۵,۳۳۳,۲۰۶ | سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| | | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| ۶ | (۵۶۳,۷۱۵) | (۵۳۶,۱۵۳) | سال جاری |
| ۰ | ۰ | ۰ | سال‌های قبل |
| ۲۰ | ۴,۰۱۱,۴۵۴ | ۴,۸۰۶,۰۵۳ | سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| | | | عملیات متوقف شده: |
| ۰ | ۰ | ۰ | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده |
| ۲۰ | ۴,۰۱۱,۴۵۴ | ۴,۸۰۶,۰۵۳ | سود(زیان) خالص |
| | | | سود(زیان) پایه هر سهم: |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | شرح |
|--|--|--|--------------------------|--|-------------------------------|
| | حسابرسی شده | | حسابرسی نشده | | |
| (۲۰) | ۱,۱۱۲ | | ۸۸۸ | | عملیاتی (ریال) |
| -- | (۷۰) | | ۱۰ | | غیرعملیاتی (ریال) |
| (۱۴) | ۱,۰۴۲ | | ۸۹۸ | | ناشئی از عملیات در حال تداوم |
| ۰ | ۰ | | ۰ | | ناشئی از عملیات متوقف شده |
| (۱۴) | ۱,۰۴۲ | | ۸۹۸ | | سود(زیان) پایه هر سهم |
| (۱۴) | ۱,۰۴۲ | | ۸۹۸ | | سود (زیان) خالص هر سهم - ریال |
| ۳۹ | ۳,۸۴۸,۲۹۰ | | ۵,۲۵۰,۰۰۰ | | سرمایه |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | |

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | شرح |
|------------|--|--|--------------------------|--|---|
| | حسابرسی شده | | حسابرسی نشده | | |
| ۲۰ | ۴,۰۱۱,۴۵۴ | | ۴,۸۰۶,۰۵۳ | | سود(زیان) خالص |
| | | | | | سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد: |
| ۰ | ۰ | | ۰ | | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۰ | ۰ | | ۰ | | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| ۰ | ۰ | | ۰ | | سایر |
| ۰ | ۰ | | ۰ | | مالیات بر درآمد اقلام فوق |
| ۰ | ۰ | | ۰ | | جمع |
| | | | | | سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد: |
| ۰ | ۰ | | ۰ | | سایر |
| ۰ | ۰ | | ۰ | | مالیات بر درآمد اقلام فوق |
| ۰ | ۰ | | ۰ | | جمع |
| ۰ | ۰ | | ۰ | | سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات |
| ۲۰ | ۴,۰۱۱,۴۵۴ | | ۴,۸۰۶,۰۵۳ | | سود(زیان) جامع سال |
| توضیحات | | | | | |

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | شرح |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| | | | | دارایی‌ها |
| | | | | دارایی‌های غیرجاری |
| ۲۵ | ۴,۴۹۲,۱۷۸ | ۶,۷۲۰,۴۱۲ | ۸,۴۱۵,۲۸۸ | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری در املاک |
| ۳۹ | ۲۱,۳۹۵ | ۲۴,۱۲۵ | ۳۳,۴۸۸ | دارایی‌های نامشهود |
| ۸۵ | ۳۲۸ | ۳۸۷ | ۷۱۵ | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| ۵ | ۲۶,۵۲۵ | ۲۳,۹۱۴ | ۲۴,۱۶۷ | دریافتنی‌های بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دارایی مالیات انتقالی |
| ۰ | ۵۰۹ | ۵۰۹ | ۵۰۹ | سایر دارایی‌ها |
| ۲۵ | ۴,۵۴۱,۸۲۵ | ۶,۷۶۸,۳۶۷ | ۸,۴۷۴,۳۶۷ | جمع دارایی‌های غیرجاری |
| | | | | دارایی‌های جاری |
| ۳۹ | ۳۹۱,۲۷۰ | ۵۸۵,۳۱۱ | ۸۱۱,۰۷۱ | سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها |
| ۵۷ | ۳,۳۲۹,۳۷۴ | ۳,۲۱۳,۶۰۶ | ۵,۰۴۹,۶۴۲ | موجودی مواد و کالا |
| ۸۲ | ۵,۱۱۲,۳۳۴ | ۶,۳۰۱,۹۷۴ | ۱۱,۴۹۵,۷۵۵ | دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها |
| (۷۹) | ۱۸,۳۳۷ | ۹۰۷ | ۱۹۴ | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| ۱۶۳ | ۷۵۴,۷۶۶ | ۱,۳۰۷,۳۳۶ | ۳,۴۴۱,۸۷۰ | موجودی نقد |
| ۸۲ | ۹,۶۰۶,۹۸۱ | ۱۱,۴۰۸,۹۳۴ | ۲۰,۷۹۸,۵۳۳ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش |
| ۸۲ | ۹,۶۰۶,۹۸۱ | ۱۱,۴۰۸,۹۳۴ | ۲۰,۷۹۸,۵۳۳ | جمع دارایی‌های جاری |
| ۶۱ | ۱۴,۱۴۸,۸۱۶ | ۱۸,۱۷۷,۳۰۱ | ۲۹,۲۷۳,۷۹۹ | جمع دارایی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه |
| ۳۹ | ۳,۸۴۸,۳۹۰ | ۳,۸۴۸,۳۹۰ | ۵,۲۵۰,۰۰۰ | سرمایه |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | افزایش سرمایه در جریان |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | صرف سهام |
| | | | ۱,۳۳۳ | صرف سهام خزانه |
| ۴۰ | ۱۸۲,۰۶۰ | ۲۸۲,۶۳۳ | ۵۲۵,۰۰۰ | اندوخته قانونی |
| ۰ | ۹,۰۰۰ | ۹,۰۰۰ | ۹,۰۰۰ | سایر اندوخته‌ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | انداخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|--|-----------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|------------|-------------|
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ | ۳,۸۴۸,۲۹۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸۲,۰۶۰ | ۹,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۲,۹۱۷,۴۵۳ | (۲,۱۱۴) | ۶,۹۵۳,۶۸۹ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | ۴,۰۱۱,۴۵۴ | | ۴,۰۱۱,۴۵۴ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۰۱۱,۴۵۴ | ۰ | ۴,۰۱۱,۴۵۴ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۰۱۱,۴۵۴ | ۰ | ۴,۰۱۱,۴۵۴ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲,۶۲۴,۵۳۴) | | (۲,۶۲۴,۵۳۴) |
| افزایش سرمایه | ۰ | | ۰ | | | | | | ۰ | | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | | ۰ | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | (۲۰,۴۱۶) | (۲۰,۴۱۶) |
| فروش سهام خزانه | | | ۰ | | | | | | | ۲,۴۸۳ | ۲,۴۸۳ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | ۰ | | | | | | ۴۷۴ | | ۴۷۴ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | ۲۰۰,۵۷۳ | | | | (۲۰۰,۵۷۳) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۳,۸۴۸,۲۹۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۸۲,۶۲۳ | ۹,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۴,۱۰۴,۳۷۴ | (۲۰,۰۴۷) | ۸,۳۳۴,۱۵۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹ | | | | | | | | | ۴,۸۰۶,۰۵۴ | | ۴,۸۰۶,۰۵۴ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | | | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴,۸۰۶,۰۵۴ | ۰ | ۴,۸۰۶,۰۵۴ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۲,۰۷۸,۶۳۳) | | (۲,۰۷۸,۶۳۳) |
| افزایش سرمایه | ۱,۵۰۱,۷۱۰ | | ۰ | | | | | | ۰ | | ۱,۵۰۱,۷۱۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | | ۰ | | | | | | | | ۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | (۲۰,۷۵۰) | (۲۰,۷۵۰) |
| فروش سهام خزانه | | | | | | | | | | ۱۹,۶۲۴ | ۱۹,۶۲۴ |

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | انداخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|-----------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|------------|------------|
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۱,۳۲۳ | | | ۰ | ۰ | ۱,۸۲۰ | | ۳,۱۴۳ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | ۱۵۲,۳۶۷ | | | | (۱۵۲,۳۶۷) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۵,۳۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱,۳۲۳ | ۵۳۵,۰۰۰ | ۹,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۵,۶۸۱,۱۴۹ | (۳۱,۱۷۳) | ۱۱,۵۴۵,۳۹۹ |

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | درصد تغییر |
|---|--------------------------|---|------------|
| | حسابرسی نشده | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده | |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی: | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۱,۰۵۵,۱۴۰ | ۴,۳۳۷,۲۸۲ | (۷۵) |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۵۶۳,۷۱۵) | (۴۴۸,۳۵۶) | (۲۶) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | ۴۹۲,۴۲۵ | ۳,۷۸۸,۹۲۶ | (۸۷) |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۴,۱۷۱ | ۸,۰۴۳ | (۴۸) |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۱,۳۱۶,۷۳۶) | (۲,۲۸۰,۹۳۹) | ۴۲ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود | (۱۸,۰۷۴) | (۸,۶۹۰) | (۱۰۸) |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | (۳۲۸) | (۵۹) | (۴۵۶) |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۴۰۱ | ۳۱,۱۲۲ | (۹۸) |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام | ۶۳۳ | ۳۸۹ | ۶۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها | ۱,۲۹۳ | ۹,۰۸۷ | (۸۶) |

| درصد تغییر | شرح | | |
|--|--------------------------|--|--|
| | دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | |
| | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | |
| ۴۱ | (۱,۳۳۸,۶۵۰) | (۲,۲۵۱,۰۳۷) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| -- | (۸۳۶,۳۳۵) | ۱,۵۳۷,۸۸۹ | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | | جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی: |
| | ۱,۵۰۴,۳۷۸ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام |
| ۳۹۶ | ۱۹,۶۲۴ | ۳,۹۵۶ | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه |
| (۵۱) | (۳۰,۷۵۰) | (۳۰,۴۱۶) | پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه |
| ۴۳۳ | ۹,۶۶۱,۰۳۳ | ۱,۸۵۰,۰۰۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات |
| (۱۶۳) | (۵,۳۷۰,۴۳۰) | (۲,۰۵۳,۳۴۵) | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۱۰۴) | (۷۰۱,۹۹۴) | (۳۴۴,۶۵۸) | پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات |
| ۰ | ۰ | ۰ | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت |
| ۴۱ | ۵,۹۳۸,۳۸۸ | ۴,۳۳۰,۵۰۳ | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین |
| (۸۹) | (۵,۶۳۳,۳۴۷) | (۲,۹۸۶,۹۳۶) | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین |
| (۳۰) | (۴۳۹,۷۳۰) | (۳۵۷,۳۳۳) | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای |
| ۰ | ۰ | ۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای |
| (۷۱) | (۲,۷۵۳,۹۹۱) | (۱,۶۱۳,۳۳۱) | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام |
| -- | ۲,۲۰۳,۰۹۰ | (۱,۳۰۱,۴۶۱) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۴۷۸ | ۱,۳۶۶,۸۶۵ | ۳۳۶,۴۲۸ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۷۳ | ۱,۳۰۷,۳۳۶ | ۷۵۴,۷۶۶ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۱۴۳ | ۷۶۷,۷۶۹ | ۳۱۶,۰۴۳ | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۱۶۳ | ۳,۴۴۱,۸۷۰ | ۱,۳۰۷,۳۳۶ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| | ۱,۳۹۶,۳۶۵ | ۰ | معاملات غیرنقدی |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. | | | |

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه میبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | | | | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ | | | | | | مبانی و مرجع قیمت گذاری | ظرفیت عملی | واحد | نوع کالا |
|---|-----------|------------|-------------|----------------------------------|--------------------|------------|-----------|------------|-------------|------------------------------|--------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------------------|------------|------------------|-----------------------|
| مبلغ فروش | نرخ فروش | تعداد فروش | تعداد تولید | سود ناخالص | مبلغ بهای تمام شده | مبلغ فروش | نرخ فروش | تعداد فروش | تعداد تولید | سود ناخالص | مبلغ بهای تمام شده | مبلغ فروش | نرخ فروش | تعداد فروش | تعداد تولید | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | فروش داخلی: | |
| ۲,۴۷۷,۰۴۰ | ۲,۳۴۷,۷۶۸ | ۷۶۲,۶۹۰ | ۲,۹۵۸,۰۰۰ | ۴۰۲,۲۹۵ | (۲,۷۵۳,۸۶۹) | ۲,۱۵۵,۱۶۴ | ۲,۶۷۳,۲۵۱ | ۱,۱۸۰,۷۱۴ | ۲,۴۸۸,۹۱۳ | ۲۰۵,۳۶۶ | (۲,۲۴۱,۸۰۳) | ۲,۴۴۷,۱۶۹ | ۱,۶۶۴,۳۰۴ | ۱,۴۷۰,۲۸۶ | ۲,۵۹۷,۰۷۳ | هیئت مدیره | ۲,۸۰۰,۰۰۰ | مترمربع | کاشی دیوار |
| ۱,۰۷۱,۴۳۰ | ۲,۳۷۶,۱۴۴ | ۳۳۷,۰۴۰ | ۳۴۴,۲۵۰ | ۲۸۲,۷۷۲ | (۱,۱۴۹,۲۵۸) | ۱,۴۳۳,۱۳۰ | ۲,۲۵۵,۰۹۴ | ۶۳۵,۵۰۸ | ۶۶۸,۸۷۵ | ۲۱۴,۴۵۰ | (۱,۲۱۳,۹۱۵) | ۱,۵۲۸,۳۶۵ | ۱,۵۶۷,۶۳۶ | ۹۷۴,۹۴۹ | ۱,۰۵۸,۰۶۵ | هیئت مدیره | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | مترمربع | کاشی کف |
| ۱۵,۲۸۲,۳۴۰ | ۴,۴۲۹,۳۲۰ | ۲,۴۷۳,۰۷۰ | ۴,۴۵۶,۹۵۰ | ۲,۹۱۱,۴۷۵ | (۸,۸۹۷,۳۰۶) | ۱۲,۸۰۸,۷۸۱ | ۲,۶۵۰,۶۰۱ | ۲,۵۰۸,۶۷۷ | ۲,۹۹۹,۳۸۵ | ۲,۵۸۳,۷۸۵ | (۵,۵۳۷,۵۹۴) | ۹,۱۱۱,۳۷۹ | ۲,۸۴۵,۲۸۴ | ۲,۲۰۲,۲۷۴ | ۲,۶۸۲,۱۲۵ | هیئت مدیره | ۴,۱۰۰,۰۰۰ | مترمربع | کاشی پرسیلان |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ۱,۳۰۳ | (۷,۳۷۶) | ۸,۶۷۹ | ۵۰,۷۵۴,۳۸۶ | ۱۷۱ | . | هیئت مدیره | . | مترمربع | سایر |
| ۱۸,۹۳۱,۸۱۰ | | ۴,۵۶۲,۸۰۰ | ۷,۷۵۹,۳۰۰ | ۴,۵۹۷,۵۴۴ | (۱۲,۷۹۹,۵۳۳) | ۱۷,۳۹۷,۰۷۵ | | ۵,۳۳۴,۸۹۹ | ۷,۱۵۷,۱۷۳ | ۴,۱۰۴,۹۰۴ | (۸,۹۹۰,۶۸۸) | ۱۲,۰۹۵,۵۹۲ | | ۵,۶۴۷,۷۸۰ | ۷,۳۳۸,۳۷۳ | | | جمع فروش داخلی | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | فروش صادراتی: |
| ۶,۸۳۳,۷۸۰ | ۲,۱۰۸,۳۴۵ | ۲,۱۹۵,۳۱۰ | . | ۴۵۹,۹۹۰ | (۲,۹۷۷,۷۷۳) | ۲,۴۳۷,۷۶۳ | ۲,۶۹۱,۶۹۱ | ۱,۳۷۷,۱۷۶ | . | ۳۰۲,۹۵۹ | (۱,۷۱۰,۰۸۸) | ۲,۰۱۳,۰۴۷ | ۱,۵۴۷,۹۵۴ | ۱,۳۰۰,۴۵۷ | . | هیئت مدیره | . | مترمربع | کاشی دیوار |
| ۵۳,۰۰۰ | ۲,۰۷۹,۶۰۵ | ۱۷,۲۱۰ | . | ۱۵,۹۷۹ | (۴۶,۶۱۶) | ۶۲,۵۹۵ | ۱,۷۴۹,۳۴۳ | ۲۵,۷۸۲ | . | ۶۹,۴۰۲ | (۵۸,۶۳۶) | ۱۲۸,۰۲۸ | ۱,۳۴۳,۱۸۱ | ۹۵,۳۱۷ | . | هیئت مدیره | . | مترمربع | کاشی کف |
| ۴,۱۳۴,۲۰۰ | ۴,۲۰۱,۹۳۵ | ۹۸۲,۸۸۰ | . | ۵۵۸,۵۵۷ | (۱,۴۴۱,۰۳۳) | ۱,۹۹۹,۵۸۰ | ۲,۵۱۸,۵۲۳ | ۵۶۸,۳۰۱ | . | ۶۸۲,۲۶۷ | (۵۴۱,۱۶۴) | ۱,۲۳۳,۴۳۱ | ۲,۳۴۰,۵۷۲ | ۵۳۲,۷۰۶ | . | هیئت مدیره | . | مترمربع | کاشی پرسیلان |
| ۱۱,۰۱۰,۹۸۰ | | ۲,۱۹۶,۴۰۰ | . | ۱,۰۳۴,۵۳۶ | (۴,۴۶۵,۴۱۲) | ۵,۴۹۹,۹۳۸ | | ۱,۸۸۱,۲۵۹ | . | ۱,۰۵۴,۶۳۸ | (۲,۳۰۹,۸۷۸) | ۲,۳۶۴,۵۰۶ | | ۱,۹۱۸,۴۸۰ | . | | | جمع فروش صادراتی | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | درآمد ارائه خدمات: |
| . | | . | . | . | . | . | | . | . | . | . | . | | . | . | | | | جمع درآمد ارائه خدمات |
| | | | . | . | . | | | . | . | . | . | | | . | . | | | | سایر |
| ۳۹,۹۴۲,۷۹۰ | | ۷,۷۵۹,۳۰۰ | ۷,۷۵۹,۳۰۰ | ۵,۶۳۲,۰۶۱ | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | ۲۲,۸۹۷,۰۱۳ | | ۷,۲۰۶,۱۵۸ | ۷,۱۵۷,۱۷۳ | ۵,۱۵۹,۵۳۴ | (۱,۳۰۰,۵۶۶) | ۱۶,۴۶۰,۰۹۸ | | ۷,۵۶۶,۳۶۰ | ۷,۳۳۸,۳۷۳ | | | جمع | |

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--|
| مبلغ فروش | ۲,۵۸۰,۱۴۰ | ۵,۸۸۸,۳۷۰ | ۸,۶۷۸,۵۷۴ | ۱۳,۱۳۰,۳۸۰ | ۱۶,۴۶۰,۰۹۸ | ۲۲,۸۹۷,۰۱۲ | ۲۹,۹۴۳,۷۹۰ |
| مبلغ بهای تمام شده | (۲,۶۶۷,۱۴۶) | (۴,۳۳۱,۲۹۳) | (۶,۳۵۸,۹۱۷) | (۹,۰۷۹,۳۷۳) | (۱۱,۳۰۰,۵۶۶) | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | (۲۳,۷۵۸,۹۵۰) |

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱- تنوع در تولید محصولات جدید و کسب سهمیه بیشتر از بازارهای جهانی از اهداف آتی شرکت می باشد. ۲- پیش بینی افزایش مقدار فروش صادرات نسبت به عملکرد ناشی از پیدایش بازار صادرات در کشور های منطقه می باشد. ۳- در جدول بهای تمام شده رقم درج شده در هزینه ها ک جذب نشده در تولید مربوط به قیمت تمام شده کالای نیمه ساخته فروخته شده، و کالاهای درجه ۵ بوده و رقم درج شده در بهای تمام شده خدمات ارائه شده مربوط به بهای تمام شده فروش رفته کالای خریداری شده (کاشی دکوری) است.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

| | | |
|------------------|---|--|
| نرخ فروش محصولات | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | به دلیل تورم و تغییرات نرخ ارز میزان مشخصی قابل پیش بینی نمی باشد. |
|------------------|---|--|

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال) | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------|--|--|---|
| مواد مستقیم مصرفی | ۴,۳۲۲,۱۵۰ | ۶,۱۶۱,۹۸۳ | ۱۱,۵۵۴,۱۶۰ |
| دستمزد مستقیم تولید | ۱,۴۳۸,۸۳۷ | ۲,۴۳۱,۱۵۷ | ۳,۴۶۳,۰۷۰ |
| سربار تولید | ۵,۲۴۵,۲۴۳ | ۸,۹۱۶,۷۷۷ | ۸,۸۴۹,۵۰۰ |
| جمع | ۱۱,۰۰۶,۲۳۰ | ۱۷,۴۹۹,۹۱۷ | ۲۳,۸۶۶,۷۳۰ |
| هزینه جذب نشده در تولید | (۶۸,۵۵۰) | (۸۵,۳۰۰) | ۰ |
| جمع هزینه های تولید | ۱۰,۹۳۷,۶۸۰ | ۱۷,۴۱۴,۶۱۷ | ۲۳,۸۶۶,۷۳۰ |
| خالص موجودی کالای در جریان ساخت | (۱,۰۳۱) | (۱۶,۶۸۳) | ۰ |
| ضایعات غیرعادی | ۰ | ۰ | ۰ |
| بهای تمام شده کالای تولید شده | ۱۰,۹۳۶,۶۴۹ | ۱۷,۳۹۷,۹۳۵ | ۲۳,۸۶۶,۷۳۰ |
| موجودی کالای ساخته شده اول دوره | ۷۸۷,۰۶۱ | ۴۳۰,۵۲۰ | ۵۶۳,۵۱۰ |
| موجودی کالای ساخته شده پایان دوره | (۴۳۰,۵۲۰) | (۵۶۳,۵۱۰) | (۶۷۱,۳۹۰) |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته | ۱۱,۲۹۳,۱۹۰ | ۱۷,۲۶۴,۹۴۵ | ۲۳,۷۵۸,۹۵۰ |
| بهای تمام شده خدمات ارایه شده | ۷,۳۷۶ | ۰ | ۰ |
| جمع بهای تمام شده | ۱۱,۳۰۰,۵۶۶ | ۱۷,۲۶۴,۹۴۵ | ۲۳,۷۵۸,۹۵۰ |

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

| | |
|--|--|
| برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | به دلیل تورم و تغییرات نرخ ارز میزان مشخصی قابل پیش بینی نمی باشد. |
| «حجلات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حجلات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.» | |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افزایش اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. | |

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

| شرح محصول | واحد | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---------|----------------------------------|------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|---------|------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|-----------|---------|
| | | موجودی اول دوره | | | تولید | | | تعدیلات | | | فروش | | | | |
| | | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | | |
| کاشی دیوار | مترمربع | ۱۶۶,۷۶۲ | ۱,۴۱۷,۹۲۱ | ۲۳۶,۴۵۷ | ۲,۴۸۸,۹۱۲ | ۲,۲۸۹,۵۸۸ | ۵,۹۴۷,۴۷۶ | ۲,۷۳۱ | ۰ | ۰ | ۲,۳۳۱,۵۲۹ | ۲,۴۵۸,۰۹۰ | ۲۰۰,۳۱۶ | ۲,۲۶۰,۵۵۲ | ۴۵۲,۸۲۵ |
| کاشی کف | مترمربع | ۱۳,۴۴۰ | ۹۶۱,۰۱۲ | ۱۲,۹۱۶ | ۶۶۸,۸۷۵ | ۱,۷۸۴,۴۵۲ | ۱,۱۹۲,۵۷۵ | (۱,۷۹۸) | ۰ | ۰ | ۶۷۱,۲۹۲ | ۶۷۱,۲۹۲ | ۹,۲۳۵ | ۱,۱۴۰,۰۵۴ | ۱۰,۵۱۷ |
| کاشی پرسلان | مترمربع | ۱۱۴,۱۴۹ | ۱,۵۸۶,۹۲۵ | ۱۸۱,۱۴۷ | ۲,۹۹۹,۲۸۵ | ۲,۵۶۴,۶۱۵ | ۱۰,۲۵۶,۸۸۴ | ۴,۷۴۱ | ۰ | ۰ | ۴,۰۷۶,۹۷۷ | ۴,۰۷۶,۹۷۷ | ۴۱,۲۹۸ | ۲,۴۲۵,۴۹۳ | ۱۰۰,۱۶۸ |
| جمع کل | | | ۴۳۰,۵۲۰ | | | | ۱۷,۲۹۷,۹۲۵ | | | | | | | | ۵۶۲,۵۱۰ |

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

| شرح محصول | واحد | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---------|---|------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|---------|------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|-----------|---------|
| | | موجودی اول دوره | | | تولید | | | تعدیلات | | | فروش | | | | |
| | | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | | |
| کاشی دیوار | مترمربع | ۲۰۰,۳۱۶ | ۲,۲۶۰,۵۵۲ | ۴۵۲,۸۲۵ | ۲,۹۵۸,۰۰۰ | ۲,۹۰۶,۷۲۱ | ۸,۵۹۸,۱۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۸۷۷,۹۵۱ | ۲,۹۵۸,۰۰۰ | ۲۰۰,۳۱۶ | ۲,۶۸۵,۵۲۲ | ۵۲۷,۹۵۵ |
| کاشی کف | مترمربع | ۹,۲۳۵ | ۱,۱۴۰,۰۵۴ | ۱۰,۵۱۷ | ۳۴۴,۲۵۰ | ۲,۴۲۶,۳۷۶ | ۸۳۵,۲۸۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۴۱۱,۸۵۲ | ۳۴۴,۲۵۰ | ۹,۲۳۵ | ۱,۶۸۲,۰۶۰ | ۱۵,۵۱۷ |
| کاشی پرسلان | مترمربع | ۴۱,۲۹۸ | ۲,۴۲۵,۴۹۳ | ۱۰۰,۱۶۸ | ۴,۴۵۶,۹۵۰ | ۲,۲۲۸,۲۸۹ | ۱۴,۴۲۲,۲۴۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۲۳۴,۴۲۹ | ۴,۴۵۶,۹۵۰ | ۴۱,۲۹۸ | ۲,۸۵۲,۸۷۴ | ۱۱۷,۸۱۸ |
| جمع کل | | | ۵۶۲,۵۱۰ | | | | ۲۳,۸۶۶,۷۲۰ | | | | | | | | ۶۷۱,۲۹۰ |

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | | واحد | شرح |
|----------------------------------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|-----------------|-----------|------------|---------|------------------------|
| موجودی پایان دوره | | | مصرف | | | خرید طی دوره | | | موجودی اول دوره | | | | |
| مبلغ | نرخ | مقدار | مبلغ | نرخ | مقدار | مبلغ | نرخ | مقدار | مبلغ | نرخ | مقدار | | |
| میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | | |
| | | | | | | | | | | | | | مواد اولیه داخلی: |
| ۵۴۴,۸۵۰ | ۱۰,۳۲۳ | ۵۲,۷۸۱,۶۳۰ | ۱,۶۳۰,۵۸۳ | ۹,۳۰۱ | ۱۷۵,۳۱۰,۱۶۰ | ۱,۷۳۳,۳۹۳ | ۱۰,۶۱۷ | ۱۶۳,۱۶۵,۰۹۰ | ۴۴۳,۱۴۰ | ۶,۸۲۵ | ۶۴,۹۳۶,۶۹۰ | کیلوگرم | انواع خاک |
| ۱,۲۳۳,۵۷۳ | ۶۸۵,۶۱۶ | ۱,۷۹۷,۷۵۹ | ۳,۸۹۹,۱۰۹ | ۶۳۶,۷۴۱ | ۴,۵۵۳,۰۴۳ | ۳,۴۳۹,۷۴۸ | ۷۴۶,۶۰۳ | ۴,۵۹۳,۸۰۳ | ۷۰۱,۹۳۳ | ۳۹۹,۵۰۷ | ۱,۷۵۶,۹۹۹ | کیلوگرم | لعاب |
| ۱۵۲,۳۶۱ | ۱,۱۰۹,۳۳۷ | ۱۳۷,۳۵۴ | ۳۳۰,۳۶۹ | ۹,۵۴۸,۸۷۸ | ۳۳,۰۷۸ | ۳۶۸,۸۶۷ | ۱۳,۹۸۰,۹۱۶ | ۱۹,۳۳۱ | ۱۰۳,۷۶۳ | ۷۳۵,۳۸۱ | ۱۴۱,۱۰۱ | کیلوگرم | رنگ |
| ۱۶,۴۴۸ | ۱,۹۳۸,۳۵۱ | ۸,۴۸۶ | ۱۶۹,۳۹۳ | ۲,۰۹۴,۳۶۳ | ۸۰,۸۸۰ | ۱۷۴,۶۱۴ | ۲,۱۳۹,۴۳۹ | ۸۳,۰۰۰ | ۱۱,۲۳۶ | ۱,۵۳۴,۰۳۹ | ۷,۳۶۶ | کیلوگرم | سیلیکات زیرکانیوم |
| ۳۶۸,۳۶۵ | ۳۱۴,۹۰۳ | ۸۵۱,۸۹۷ | ۵۳۳,۰۹۳ | ۱۳۸,۰۷۰ | ۴,۰۷۶,۶۳۸ | ۶۶۹,۴۳۱ | ۱۵۷,۰۳۵ | ۴,۳۶۳,۹۴۰ | ۱۳۰,۹۳۶ | ۱۸۱,۶۸۴ | ۶۶۵,۵۸۵ | ندارد | سایر |
| ۳,۳۱۴,۳۹۶ | | | ۵,۴۴۱,۵۴۵ | | | ۶,۳۷۴,۹۵۳ | | | ۱,۳۸۰,۹۸۸ | | | | جمع مواد اولیه داخلی |
| | | | | | | | | | | | | | مواد اولیه وارداتی: |
| . | . | . | ۳۷۳,۶۷۳ | ۳۷,۵۳۱,۳۱۹ | ۹,۹۴۴ | ۳۷۳,۶۷۳ | ۳۷,۵۳۱,۳۱۹ | ۹,۹۴۴ | . | . | . | کیلوگرم | رنگ |
| . | . | . | ۴۰۴,۴۰۸ | ۱,۹۹۳,۱۵۸ | ۳۰۳,۰۰۰ | ۴۰۴,۴۰۸ | ۱,۹۹۳,۱۵۸ | ۳۰۳,۰۰۰ | . | . | . | کیلوگرم | سیلیکات زیرکانیوم |
| . | . | . | ۴۳,۳۵۸ | ۱۱,۷۶۶,۱۱۱ | ۳,۶۰۰ | ۴۳,۳۵۸ | ۱۱,۷۶۶,۱۱۱ | ۳,۶۰۰ | . | . | . | ندارد | سایر |
| . | . | . | ۷۳۰,۴۳۸ | | | ۷۳۰,۴۳۸ | | | . | | | | جمع مواد اولیه وارداتی |
| ۳,۳۱۴,۳۹۶ | | | ۶,۱۶۱,۹۸۳ | | | ۶,۹۹۵,۳۹۱ | | | ۱,۳۸۰,۹۸۸ | | | | جمع کل |

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

| برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | | واحد | شرح |
|---|-----------|------------|-------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|-----------------|-----------|------------|---------|----------------------|
| موجودی پایان دوره | | | مصرف | | | خرید طی دوره | | | موجودی اول دوره | | | | |
| مبلغ | نرخ | مقدار | مبلغ | نرخ | مقدار | مبلغ | نرخ | مقدار | مبلغ | نرخ | مقدار | | |
| میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | | |
| | | | | | | | | | | | | | مواد اولیه داخلی: |
| ۹۱۶,۱۳۰ | ۱۸,۹۸۵ | ۴۸,۳۵۴,۸۶۰ | ۳,۹۰۳,۷۳۰ | ۱۵,۴۴۳ | ۱۸۸,۰۳۶,۷۶۰ | ۳,۳۷۵,۰۰۰ | ۱۷,۸۴۷ | ۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۴۴,۸۵۰ | ۱۰,۳۲۳ | ۵۲,۷۸۱,۶۳۰ | کیلوگرم | انواع خاک |
| ۳,۷۷۰,۳۴۳ | ۱,۳۰۳,۳۵۹ | ۳,۱۳۷,۳۵۹ | ۶,۳۰۷,۳۳۰ | ۱,۳۳۱,۷۸۰ | ۵,۱۳۰,۵۰۰ | ۷,۸۴۵,۰۰۰ | ۱,۴۳۹,۴۵۰ | ۵,۴۵۰,۰۰۰ | ۱,۳۳۳,۵۷۳ | ۶۸۵,۶۱۶ | ۱,۷۹۷,۷۵۹ | کیلوگرم | لعاب |
| ۶۰۵,۱۵۱ | ۴,۳۴۶,۶۰۰ | ۱۳۹,۳۳۴ | ۵۸۷,۵۶۰ | ۳۰,۱۷۰,۳۷۱ | ۳۹,۱۳۰ | ۱,۰۴۰,۴۵۰ | ۳۳,۴۵۴,۹۸۴ | ۳۱,۱۰۰ | ۱۵۲,۳۶۱ | ۱,۱۰۹,۳۳۷ | ۱۳۷,۳۵۴ | کیلوگرم | رنگ |
| ۷۴۶,۰۴۸ | ۴,۷۷۹,۱۱۳ | ۱۵۶,۱۰۶ | ۸۳۵,۳۰۰ | ۲,۸۵۱,۶۱۴ | ۳۸۹,۳۸۰ | ۱,۵۵۴,۸۰۰ | ۳,۵۵۷,۸۹۵ | ۳۳۷,۰۰۰ | ۱۶,۴۴۸ | ۱,۹۳۸,۳۵۱ | ۸,۴۸۶ | کیلوگرم | سیلیکات زیرکانیوم |
| ۱۶۳,۰۱۵ | ۱۳۴,۹۶۸ | ۱,۲۹۶,۴۴۷ | ۹۳۰,۳۵۰ | ۲۰۳,۸۹۳ | ۴,۵۸۵,۴۵۰ | ۸۳۴,۱۰۰ | ۱۶۳,۸۳۷ | ۵,۰۳۰,۰۰۰ | ۳۶۸,۳۶۵ | ۳۱۴,۹۰۳ | ۸۵۱,۸۹۷ | ندارد | سایر |
| ۵,۱۹۹,۵۸۶ | | | ۱۱,۵۵۴,۱۶۰ | | | ۱۴,۵۳۹,۳۵۰ | | | ۳,۳۱۴,۳۹۶ | | | | جمع مواد اولیه داخلی |
| | | | | | | | | | | | | | مواد اولیه وارداتی: |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | کیلوگرم | رنگ |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | کیلوگرم | سیلیکات زیرکانیوم |
| . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | . | ندارد | سایر |

| برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | واحد | شرح | |
|---|------|-------|-------------|------|-------|--------------|------|-------|-----------------|------|------|------------------------|-------|
| موجودی پایان دوره | | | مصرف | | | خرید طی دوره | | | موجودی اول دوره | | | | |
| مبلغ | نرخ | مقدار | مبلغ | نرخ | مقدار | مبلغ | نرخ | مقدار | مبلغ | نرخ | | | مقدار |
| میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | میلیون ریال | ریال | | | |
| ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | | جمع مواد اولیه وارداتی | |
| ۵,۱۹۹,۵۸۶ | | | ۱۱,۵۵۴,۱۶۰ | | | ۱۴,۵۳۹,۳۵۰ | | | ۲,۲۱۴,۳۹۶ | | | جمع کل | |

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

| | | |
|--|---|--|
| نرخ خرید مواد اولیه | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | به دلیل تورم و تغییرات نرخ ارز میزان مشخصی قابل پیش بینی نمی باشد. |
| «جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.» | | |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. | | |

هزینه های سربرار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | هزینه سربرار | | | هزینه های اداری، عمومی و فروش | | |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|-------------------------------|----------------------------------|---|
| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
| هزینه حقوق و دستمزد | ۱,۴۰۶,۴۲۸ | ۲,۲۰۲,۱۲۸ | ۲,۰۵۴,۰۸۰ | ۴۶۲,۴۲۸ | ۸۴۴,۵۷۸ | ۱,۰۲۴,۳۲۰ |
| هزینه استهلاک | ۱۲۶,۰۶۴ | ۱۶۵,۴۱۴ | ۲۱۱,۱۱۰ | ۱۷,۳۳۷ | ۲۳,۷۷۴ | ۳۳,۹۵۰ |
| هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت) | ۴۶۱,۳۸۹ | ۹۶۱,۹۸۸ | ۱,۵۰۶,۵۷۰ | ۲,۸۷۰ | ۵,۷۲۲ | ۱۱,۳۲۰ |
| هزینه مواد مصرفی | ۱,۸۶۰,۹۲۵ | ۲,۲۶۵,۴۳۳ | ۴,۰۷۲,۴۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| هزینه تبلیغات | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸۶,۱۷۷ | ۹۰,۰۸۶ | ۱۳۹,۵۶۰ |
| حق العمل و کمیسیون فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| هزینه خدمات پس از فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| هزینه مطالبات مشکوک الوصول | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| هزینه حمل و نقل و انتقال | ۱۵۸,۴۲۰ | ۲۲۳,۱۱۲ | ۰ | ۴۵,۲۷۱ | ۶۳,۸۷۶ | ۱۱۲,۱۸۰ |
| سایر هزینه ها | ۱۰۳,۲۱۷ | ۱۶۰,۴۹۲ | ۵,۳۱۰ | ۹۱,۳۸۹ | ۱۰۸,۸۰۱ | ۰ |
| هزینه تعمیر و نگهداری | ۷۶۴,۰۵۵ | ۱,۲۸۴,۱۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | هزینه سربار | | هزینه های اداری، عمومی و فروش | | | |
|-----|---------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
| | ۱۱۳,۴۳۳ | ۱۳۵,۰۷۶ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| | ۶۱,۳۰۸ | ۱۳۳,۳۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| | ۱۹۰,۰۸۵ | ۳۹۴,۶۳۱ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۲,۰۵۷ | ۰ | |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۵۴۲ | ۱۰,۷۲۲ | |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹,۳۵۱ | ۲۰,۸۸۶ | |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹,۱۳۳ | ۴۸,۵۳۶ | |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۲,۳۲۰ | ۴۰,۱۹۷ | |
| | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۶,۱۱۰ | ۷۰,۰۱۹ | |
| جمع | ۵,۲۴۵,۲۴۳ | ۸,۹۱۶,۷۷۷ | ۸,۸۴۹,۵۰۰ | ۹۳۳,۸۹۵ | ۱,۳۵۷,۱۹۷ | ۱,۳۷۰,۰۴۰ |

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

| | |
|---|--|
| برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | به دلیل تورم و تغییرات نرخ ارز میزان مشخصی قابل پیش بینی نمی باشد. |
|---|--|

وضعیت کارکنان

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|
| تعداد پرسنل تولیدی شرکت | ۳۹۷ | ۳۹۶ | ۳۹۹ |
| تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت | ۳۳۱ | ۳۱۸ | ۳۱۹ |

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | نوع ارز | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | | |
|---------------------------|---------|------------------------------|-----------|------------------------|----------------------------------|-----------|------------------------|---|-----------|------------------------|
| | | نرخ میانگین تسعیر ارز | مبلغ ارزی | مبلغ ریالی-میلیون ریال | نرخ میانگین تسعیر ارز | مبلغ ارزی | مبلغ ریالی-میلیون ریال | نرخ میانگین تسعیر ارز | مبلغ ارزی | مبلغ ریالی-میلیون ریال |
| داراییهای ارزی پایان دوره | دلار | ۶۵۷,۵۹۱ | ۱,۳۱۶,۰۷۱ | ۸۶۵,۴۳۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| داراییهای ارزی پایان دوره | یورو | ۶۱۷,۹۵۸ | ۲,۲۰۲,۳۱۳ | ۱,۳۶۰,۸۷۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| مصارف ارزی طی دوره | یورو | ۵۵۱,۱۰۰ | ۳۹۳,۸۴۹ | ۲۱۷,۰۵۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| مصارف ارزی طی دوره | دلار | ۵۵۷,۰۸۸ | ۱۱۰,۱۲۸ | ۶۱,۳۵۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| بدهی های ارزی پایان دوره | یورو | ۷۷۱,۸۱۷ | ۶۳,۴۴۹ | ۴۸,۹۷۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| بدهی های ارزی پایان دوره | دلار | ۸۹۳,۸۸۸ | ۱۷۶,۰۹۷ | ۱۵۷,۴۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| منابع ارزی طی دوره | دلار | ۵۲۵,۷۰۶ | ۶,۵۹۰,۲۰۱ | ۳,۴۶۴,۵۰۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

اطلاعات این فرم گزیده‌ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می‌باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می‌باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| نام طرح | هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال | هزینه های برآوردی ریالی طرح | نوع ارز | هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال | هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال | منابع تامین مالی | | نرخ NPV | نرخ IRR | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح | تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت | توضیحات |
|----------------------------------|---|-----------------------------|---------|---|---|------------------|-----------|-----------|---------|--|--|--|----------------------------------|--|---------|
| | | | | | | ارزی | ریالی | | | | | | | | |
| طرح توسعه تولید پرسلان سایز بزرگ | ۴,۸۵۳,۵۷۸ | ۷,۴۶۰,۸۴۶ | یورو | ۲,۸۳۳,۸۷۴ | ۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۷,۴۶۰,۸۴۶ | ۴,۸۵۳,۵۷۸ | ۱,۲۸۵,۸۵۰ | ۲۹ | ۶۴ | ۶۹ | ۱۰۰ | ۱۴۰۵/۱۰/۰۱ | تنوع در تولید محصولات جدید و کسب سهمیه بیشتر از بازارهای جهانی شرکت می باشد. | ۰ |

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| نام شرکت | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | | | | |
|-----------------------------------|------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------------|---------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---|---------------|--------------|-------------------|----------------------------------|
| | درصد مالکیت | بهای تمام شده | سال مالی شرکت سرمایه پذیر | درآمد هر سهم | بهای تمام شده | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال | مالکیت | بهای تمام شده | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال |
| سایر شرکت‌های خارج از بورس | ۰ | ۱۲۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۱۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس | ۰ | ۲۶۷ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۵۹۵ | ۰ | ۶۲۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده‌ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می‌باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می‌باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
|--|------------------------------|----------------------------------|---|
| فروش ضایعات | ۱۹۴,۴۰۶ | ۲۸۵,۱۰۳ | ۰ |
| سود حاصل از فروش گرانول بدنه کاشی و بیسکویت کاشی | ۲۵,۴۸۰ | ۲۲,۵۴۴ | ۰ |
| سودناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی | ۴۳۷,۳۰۶ | ۷۴۵,۸۷۵ | ۰ |
| کسر و اضافات انبارگردانی | ۰ | ۳۱۰ | ۰ |
| سایر | ۱,۸۴۸ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۶۶۹,۰۴۰ | ۱,۰۵۳,۷۳۲ | ۰ |

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|
| صورت تطبیق با مشتریان و تامین کنندگان | ۶,۰۹۰ | ۳,۸۵۷ | ۰ |
| سایر | ۴۹۰ | ۵۶,۱۹۸ | ۰ |
| جمع | ۶,۵۸۰ | ۶۰,۰۵۵ | ۰ |

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| محل تامین | نرخ سود | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال) | منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | ریالی | مانده اول دوره (اصل و فرع) | مانده پایان دوره به تفکیک سررسید | | مبلغ هزینه مالی طی دوره | سایر توضیحات | |
|--|---------|---|---|-----------|----------|-----------|-------|----------------------------|--|-----------|-------------------------|--------------|---------|
| | | | ارزی | | بلند مدت | کوتاه مدت | | | معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال) | مبلغ ارزی | | | نوع ارز |
| | | | معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال) | مبلغ ارزی | | | | | | | | | |
| تسهیلات دریافتی از بانکها | ۱۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | |
| تسهیلات دریافتی از بانکها | ۲۳ | ۳,۴۸۵,۱۷۸ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | ۰ | ۱,۴۷۴,۴۷۰ | ۰ | | |
| تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره | | ۰ | | | | | | | | | | | |
| جمع | | ۳,۴۸۵,۱۷۸ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | ۰ | ۱,۴۷۴,۴۷۰ | ۰ | | |
| | | | | | | | | | انتقال به دارایی | ۵۵۸,۶۹۶ | | | |
| | | | | | | | | | هزینه مالی دوره | ۹۱۵,۷۷۴ | | | |

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|------------|--|------------|------------|-----------|---|--|-----------|
| سایر توضیحات | مبلغ هزینه مالی طی دوره | مانده پایان دوره به تفکیک سررسید | | مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی | | | ریالی | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال) | نرخ سود | محل تامین |
| | | بلند مدت | کوتاه مدت | معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال) | مبلغ ارزی | نوع ارز | | | | |
| | | | ۱,۰۶۸,۳۹۳ | ۰ | ۱۰,۴۸۶,۴۹۷ | ۰ | ۰ | ۱۰,۴۸۶,۴۹۷ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | ۲۳ |
| | ۰ | | | | | | ۰ | | تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره | |
| | ۱,۰۶۸,۳۹۳ | ۰ | ۱۰,۴۸۶,۴۹۷ | ۰ | | ۱۰,۴۸۶,۴۹۷ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | | جمع | |
| | ۰ | انتقال به دارایی | | | | | | | | |
| | ۱,۰۶۸,۳۹۳ | هزینه مالی دوره | | | | | | | | |

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تامین مالی شرکت در پایان دوره از محل اعتباری بانکها (بانک های ملت ، صادرات، کارآفرین و توسعه صادرات) و در قالب خرید دین صورت پذیرفته است .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

منابع تامین مالی از طریق بانکها و به صورت کوتاه مدت خواهد بود.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
|--|------------------------------|----------------------------------|---|
| سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی | ۹,۰۸۷ | ۱,۳۹۳ | ۰ |
| سود حاصل از سرمایه گذاری ها | ۳,۶۹۱ | (۲۱۳) | ۰ |
| سایر | ۳۸۹ | ۶۳۳ | ۰ |
| جمع | ۱۳,۱۶۷ | ۱,۶۰۳ | ۰ |

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
|-----|------------------------------|----------------------------------|---|
|-----|------------------------------|----------------------------------|---|

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
|---|------------------------------|----------------------------------|---|
| سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات | ۳۱۶,۰۴۲ | ۷۶۷,۷۶۹ | ۰ |
| سود(زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود | ۷,۰۵۶ | ۴,۱۷۱ | ۰ |
| سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات | ۱۴,۰۴۶ | ۵۶,۶۶۲ | ۰ |
| سود (زیان) حاصل از فروش اقلام ضایعاتی | ۴۶,۴۵۳ | ۶۷,۶۳۴ | ۰ |
| حسابرسی بیمه و مالیات | (۴۰,۹۹۲) | (۱۱۴,۰۴۰) | ۰ |
| اقلام استثنایی | (۱۹۸,۵۹۹) | ۰ | ۰ |
| جرایم دیرکرد وصول مطالبات | ۱۳۶,۵۹۶ | ۲۱۹,۱۳۴ | ۰ |
| سایر | (۱۶,۳۵۱) | (۲۳,۵۰۱) | ۰ |
| جمع | ۲۶۴,۳۵۱ | ۹۷۷,۸۲۹ | ۰ |

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته | سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته | مبلغ سود خالص سال مالی گذشته | سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته | پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری |
|---------------------------------------|--|------------------------------|--|---|
| ۴,۱۰۴,۲۷۴ | ۴۱۰,۴۲۷ | ۴,۰۱۱,۴۵۴ | ۳,۰۷۸,۶۲۲ | ۱۰ |

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

| | |
|---|--|
| برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | به دلیل تورم و تغییرات نرخ ارز میزان مشخصی قابل پیش بینی نمی باشد. |
|---|--|

سایر توضیحات با اهمیت

| |
|--|
| افزایش نسبی در بهای تمام شده بدلیل افزایش در قیمت خرید مواد اولیه از قبیل سیلیکات، لعاب، رنگ و غیره می باشد. |
| «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 مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.» |

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

| نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی) | سمت | تاریخ عضویت در هیئت مدیره | عضو غیرموظف هیئت مدیره | میزان مالکیت در سهام شرکت | عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها | دفعات حضور در جلسات | | | |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|---|---|------------|---------------|------------------------------|
| | | | | | | آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟ | هیات مدیره | کمیته حسابرسی | کمیته سایر انتصابات کمیته ها |
| مرتضی دربیس ملاکه | مدیرعامل | ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ | خیر | ۰ | خیر | بلی | ۲۴ | ۰ | ۰ |
| محسن بهزادی صوفیانی | عضو هیئت مدیره | ۱۴۰۲/۰۲/۰۲ | بلی | ۰ | خیر | بلی | ۲۴ | ۰ | ۰ |
| مرتضی انوشه | رئیس هیئت مدیره | ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ | بلی | ۰ | خیر | بلی | ۲۴ | ۲۴ | ۰ |

| دفعات حضور در جلسات | | | | آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟ | عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها | میزان مالکیت در سهام شرکت | عضو غیرموظف هیات مدیره | تاریخ عضویت در هیئت مدیره | سمت | نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی) | |
|---|----------------|---------------|------------|---|---|---------------------------|------------------------|---------------------------|----------------|--|--|
| سایر کمیته ها | کمیته انتصابات | کمیته حسابرسی | هیات مدیره | | | | | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۲۴ | بلی | خیر | ۰ | خیر | ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ | عضو هیئت مدیره | ذبیح اله قنبریان | |
| ۱۱ | ۰ | ۰ | ۲۴ | بلی | خیر | ۰ | بلی | ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ | عضو هیئت مدیره | علی پیراحمدی | |
| تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | ۲۴ | جلسه می باشد. | | | | | | |

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

| نام و نام خانوادگی | سمت | تحصیلات/ مدارک حرفه‌ای | اهم سوابق | جمع حقوق و مزایای | میزان مالکیت در سهام شرکت |
|--------------------|----------|------------------------|-----------|-------------------|---------------------------|
| مرتضی دریس ملاکه | مدیرعامل | کارشناسی ارشد | - | | ۰ |

جدول مربوط به تعداد جلسات برگزار شده کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی منتهی به سال مالی (پایان سال مالی جاری)

| کمیته تخصصی | تعداد جلسات برگزار شده طی سال |
|---------------------------------|-------------------------------|
| کمیته حسابرسی | ۲۰ |
| کمیته ریسک | ۱۱ |
| کمیته انتصابات | ۰ |
| سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره | ۰ |

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

| نام شرکت | تعداد سهام تحت تملک | درصد سهام تحت تملک | میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک |
|----------|---------------------|--------------------|--------------------------------|
| | ۳,۲۳۰,۰۲۳,۱۶۶ | ۶۲ | ۰ |

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

| نام شرکت | نام سهامدار / سهامداران عمده | تعداد سهام تحت تملک | درصد سهام تحت تملک | میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک |
|--------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------|
| شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند | شرکت سرمایه گذاری صدرتامین | ۳,۲۳۰,۰۲۳,۱۶۶ | ۶۲ | ۰ |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان‌های نقدی |
| ۶-۴۵ | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۸ به تایید هیات‌مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|---|---|---------------------|---|
|  | رئیس هیات مدیره غیرموظف | مرتضی انوشه | شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) |
|  | نایب رئیس هیات مدیره موظف - مدیر عامل | مرتضی دریس ملاکه | شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام) |
|  | عضو هیات مدیره غیرموظف | علی یار احمدی | شرکت توسعه معادن طلای کردستان (سهامی خاص) |
|  | عضو هیات مدیره غیرموظف | محسن بهزادی | شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) |
|  | عضو هیات مدیره موظف - معاونت بهره‌برداری و تولید | ذبیح‌اله قنبریان | شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین (سهامی خاص) |



شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۴ | یادداشت | |
|--------------|--------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۶,۴۶۰,۰۹۸ | ۲۲,۸۹۷,۰۱۳ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱۱,۳۰۰,۵۶۶) | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۵,۱۵۹,۵۳۲ | ۵,۶۳۲,۰۶۸ | | سود ناخالص |
| (۹۳۲,۸۹۵) | (۱,۳۵۷,۱۹۷) | ۷ | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| ۶۶۹,۰۴۰ | ۱,۰۵۳,۷۳۲ | ۸ | سایر درآمدها |
| (۶,۵۸۰) | (۶۰,۰۵۵) | ۹ | سایر هزینه‌ها |
| ۴,۸۸۹,۰۹۷ | ۵,۲۶۸,۵۴۸ | | سود عملیاتی |
| (۵۹۲,۴۴۶) | (۹۱۵,۷۷۴) | ۱۰ | هزینه‌های مالی |
| ۲۷۷,۵۱۸ | ۹۷۹,۴۳۲ | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| ۴,۵۷۴,۱۶۹ | ۵,۳۳۲,۲۰۷ | | سود عملیات قبل از مالیات |
| (۵۶۲,۷۱۵) | (۵۲۶,۱۵۳) | ۲۹ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۴,۰۱۱,۴۵۴ | ۴,۸۰۶,۰۵۴ | | سود خالص |
| | | | سود پایه هر سهم |
| ۱,۱۱۲ | ۸۸۸ | | عملیاتی (ریال) |
| (۶۹) | ۱۱ | | غیر عملیاتی (ریال) |
| ۱,۰۴۳ | ۸۹۹ | ۱۲ | سود پایه هر سهم (ریال) |

از آنجایی که اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع از پایه نشده است. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| یادداشت | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | دارایی‌ها |
|---------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | | دارایی‌های غیر جاری |
| ۱۳ | ۸,۴۱۵,۳۸۸ | ۶,۷۲۰,۴۱۲ | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۱۴ | ۳۳,۴۸۸ | ۲۴,۱۴۵ | دارایی‌های نامشهود |
| ۱۵ | ۷۱۵ | ۳۸۷ | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| ۱۶ | ۲۴,۱۶۷ | ۲۲,۹۱۴ | دریافتنی‌های بلند مدت |
| ۱۷ | ۵۰۹ | ۵۰۹ | سایر دارایی‌ها |
| | ۸,۴۷۴,۲۶۸ | ۶,۷۶۸,۳۶۷ | جمع دارایی‌های غیر جاری |
| | | | دارایی‌های جاری |
| ۱۸ | ۸۱۱,۰۷۱ | ۵۸۵,۲۱۱ | پیش‌پرداخت‌ها |
| ۱۹ | ۵,۰۴۹,۶۴۲ | ۳,۲۱۳,۶۰۶ | موجودی مواد و کالا |
| ۱۶ | ۱۱,۴۹۵,۷۵۵ | ۶,۳۰۱,۹۷۴ | دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها |
| ۲۰ | ۱۹۴ | ۹۰۷ | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت |
| ۲۱ | ۳,۴۴۱,۸۷۰ | ۱,۳۰۷,۲۳۶ | موجودی نقد |
| | ۲۰,۷۹۸,۵۳۲ | ۱۱,۴۰۸,۹۳۴ | جمع دارایی‌های جاری |
| | ۲۹,۲۷۲,۸۰۰ | ۱۸,۱۷۷,۳۰۱ | جمع دارایی‌ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۲۲ | ۵,۳۵۰,۰۰۰ | ۳,۸۴۸,۲۹۰ | سرمایه |
| ۲۳ | ۱,۳۲۳ | - | صرف سهام خزانه |
| ۲۴ | ۵۳۵,۰۰۰ | ۳۸۲,۶۳۳ | اندوخته قانونی |
| ۲۵ | ۹,۰۰۰ | ۹,۰۰۰ | سایر اندوخته‌ها |
| | ۵,۶۸۱,۱۵۰ | ۴,۱۰۴,۲۷۴ | سود انباشته |
| ۲۶ | (۳۱,۱۷۳) | (۲۰,۰۴۷) | سهام خزانه |
| | ۱۱,۵۴۵,۲۹۹ | ۸,۳۲۴,۱۵۰ | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی‌ها |
| | | | بدهی‌های غیر جاری |
| ۲۷ | ۹۷۷,۹۹۳ | ۷۰۸,۵۶۳ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| | ۹۷۷,۹۹۳ | ۷۰۸,۵۶۳ | جمع بدهی‌های غیر جاری |
| | | | بدهی‌های جاری |
| ۲۸ | ۴,۷۰۱,۰۲۸ | ۲,۱۶۰,۷۰۹ | پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها |
| ۲۹ | ۵۲۶,۱۵۲ | ۵۶۲,۷۱۵ | مالیات پرداختنی |
| ۳۰ | ۲,۹۸۲,۹۳۴ | ۲,۶۵۸,۲۹۳ | سود سهام پرداختنی |
| ۳۱ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | ۳,۴۸۵,۱۷۸ | تسهیلات مالی |
| ۳۲ | ۱۱۵,۹۱۵ | ۲۷۷,۶۹۴ | پیش‌دریافت‌ها |
| | ۱۶,۷۴۹,۵۰۸ | ۹,۱۴۴,۵۸۹ | جمع بدهی‌های جاری |
| | ۱۷,۷۲۷,۵۰۱ | ۹,۸۵۳,۱۵۲ | جمع بدهی‌ها |
| | ۲۹,۲۷۲,۸۰۰ | ۱۸,۱۷۷,۳۰۱ | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| جمع کل | سهم خزانة | سود انباشته | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | سایر اندوخته‌ها | اندوخته قانونی | صرف سهام خزانة | سرمایه |
|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶,۹۵۳,۶۸۹ | (۳,۱۱۴) | ۲,۹۱۷,۴۵۳ | ۰ | ۹,۰۰۰ | ۱۸۲,۰۶۰ | - | ۳,۸۴۸,۲۹۰ |
| ۴,۰۱۱,۴۵۴ | - | ۴,۰۱۱,۴۵۴ | - | - | - | - | - |
| (۲,۶۲۴,۵۳۴) | - | (۲,۶۲۴,۵۳۴) | - | - | - | - | - |
| (۲۰,۴۱۶) | (۲۰,۴۱۶) | - | - | - | - | - | - |
| ۳,۹۵۷ | ۳,۴۸۳ | ۴۷۴ | - | - | - | - | - |
| - | - | (۲۰۰,۵۷۳) | - | - | ۲۰۰,۵۷۳ | - | - |
| ۸,۳۲۴,۱۵۰ | (۲۰,۰۴۷) | ۴,۱۰۴,۲۷۴ | - | ۹,۰۰۰ | ۳۸۲,۶۳۳ | - | ۳,۸۴۸,۲۹۰ |
| ۴,۸۰۶,۰۵۴ | - | ۴,۸۰۶,۰۵۴ | - | - | - | - | - |
| (۳,۰۷۸,۶۳۲) | - | (۳,۰۷۸,۶۳۲) | - | - | - | - | - |
| ۱,۵۰۱,۷۱۰ | - | - | - | - | - | - | ۱,۵۰۱,۷۱۰ |
| (۳۰,۷۵۰) | (۳۰,۷۵۰) | - | - | - | - | - | - |
| ۱۹,۶۲۴ | ۱۹,۶۲۴ | - | - | - | - | - | - |
| ۳,۱۴۳ | - | ۱,۸۲۰ | - | - | - | ۱,۳۲۳ | - |
| - | - | (۱۵۲,۳۶۷) | - | - | ۱۵۲,۳۶۷ | - | - |
| ۱۱,۵۴۵,۲۹۹ | (۳۱,۱۷۳) | ۵,۶۸۱,۱۵۰ | - | ۹,۰۰۰ | ۵۳۵,۰۰۰ | ۱,۳۲۳ | ۵,۳۵۰,۰۰۰ |

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة (یادداشت ۲۶)

فروش سهام خزانة (یادداشت ۲۶)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة (یادداشت ۲۶)

فروش سهام خزانة (یادداشت ۲۶)

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

| سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۴ | یادداشت |
|---|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی | | |
| ۴,۲۳۷,۲۸۲ | ۱,۰۵۵,۱۴۰ | ۳۳ |
| (۴۴۸,۳۵۶) | (۵۶۲,۷۱۵) | ۲۹-۱ |
| ۳,۷۸۸,۹۲۶ | ۴۹۲,۴۲۵ | |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | |
| ۸,۰۴۳ | ۴,۱۷۱ | ۱۱-۴ |
| (۲,۲۸۰,۹۲۹) | (۱,۳۱۶,۷۳۶) | |
| (۸,۶۹۰) | (۱۸,۰۷۴) | ۱۴ |
| - | - | |
| ۱۷,۴۳۰ | ۷۱۴ | |
| (۵۹) | (۳۲۸) | |
| ۹,۰۸۷ | ۱,۲۹۳ | |
| ۳,۶۹۱ | (۳۱۳) | |
| ۳۸۹ | ۶۲۳ | |
| (۲,۲۵۱,۰۳۸) | (۱,۳۲۸,۶۵۰) | |
| ۱,۵۳۷,۸۸۹ | (۸۳۶,۲۲۵) | |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | | |
| | ۱,۵۰۴,۳۷۸ | |
| ۱,۸۵۰,۰۰۰ | ۹,۶۶۱,۰۲۲ | ۳۱-۲ |
| ۴,۲۲۰,۵۰۲ | ۵,۹۳۸,۲۸۸ | ۳۱-۲ |
| (۲,۰۵۳,۳۴۵) | (۵,۳۷۰,۴۲۰) | ۳۱-۲ |
| (۳۴۴,۶۵۸) | (۷۰۱,۹۹۴) | ۳۱-۲ |
| (۲,۹۸۶,۹۳۶) | (۵,۶۳۳,۳۴۷) | ۳۱-۲ |
| (۳۵۷,۲۳۳) | (۴۲۹,۷۲۰) | ۳۱-۲ |
| (۲۰,۴۱۶) | (۳۰,۷۵۰) | ۲۶ |
| ۳,۹۵۷ | ۱۹,۶۲۴ | ۲۶ |
| (۱,۶۱۳,۳۳۱) | (۲,۷۵۳,۹۹۱) | |
| (۱,۳۰۱,۴۶۰) | ۲,۲۰۳,۰۹۰ | |
| ۲۳۶,۴۲۹ | ۱,۳۶۶,۸۶۵ | |
| ۷۵۴,۷۶۶ | ۱,۳۰۷,۲۳۶ | |
| ۳۱۶,۰۴۲ | ۷۶۷,۷۶۹ | |
| ۱,۳۰۷,۲۳۶ | ۳,۴۴۱,۸۷۰ | |
| ۰ | ۱,۲۹۶,۲۶۵ | ۳۴ |

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

بر اساس طرح توسعه "کاشی‌سازی پارس (سهامی خاص)" در سال ۱۳۶۲ این شرکت نخست با نام "کاشی‌سازی پارس نو (سهامی خاص)" تاسیس و در تاریخ ۱۳۶۳/۰۴/۲۰ تحت شماره ۵۳۰۶۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید؛ سپس به موجب تصمیمات مجامع عمومی فوق‌العاده در تاریخ ۱۳۶۷/۰۷/۲۰ نام شرکت به صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی خاص)، و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافت.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۱/۰۴/۰۱ به بهره‌برداری رسید و در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۰۶ نخستین پروانه بهره‌برداری از سوی وزارت صنایع صادر گردید.

سهام شرکت در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران درج شد و برای اولین بار در تاریخ ۱۳۷۴/۰۶/۲۶ مورد معامله قرار گرفته است. در حال حاضر نیز سهام شرکت در صنعت "کاشی و سرامیک" زیرگروه "تولید گِل و سرامیک ساختمانی" با نماد "کلوند" در تابلو بازار دوم بورس معامله می‌شود.

در حال حاضر این شرکت به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۸۲۰۴۰ جز واحدهای تجاری فرعی شرکت "سرمایه‌گذاری صدر تامین" (واحد فرعی شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی) و واحد تجاری نهایی گروه، "سازمان تامین اجتماعی" است.

مرکز اصلی شرکت در "تهران، خیابان ولیعصر، خیابان شهید سعیدی، پلاک ۲۳"؛ و کارخانجات تولیدی آن واقع در "قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان حکمت ۱۴، ابتدای جاده نصرت آباد" واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه "تولید انواع کاشی، ظروف چینی و سرامیکی، انواع لعاب و فرآورده‌های مشابه و وابسته، مشارکت در سایر شرکت‌ها از طریق تأسیس یا خرید یا تعهد سهام شرکت‌های جدید یا شرکت‌های موجود و کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی مرتبط با تمام یا قسمتی از هر یک از موضوعات مذکور به طور مستقیم یا غیرمستقیم است." فعالیت اصلی شرکت از بدو تاسیس تاکنون تولید و فروش انواع کاشی و سرامیک بوده است.

۱-۳- ظرفیت

ظرفیت اسمی تولید بر اساس آخرین پروانه‌های بهره‌برداری برای کارخانه الوند ۱ (کاشی دیوار)، کارخانه الوند ۲ (کاشی کف و پرسلان) و کارخانه الوند ۳ (کاشی پرسلان) به ترتیب به مقدار ۳/۱، ۲/۸، و ۳ میلیون متر مربع در سال است، که با توجه به گلوگاه‌های تولید برای سه شیفت کار در سال (۳۴۴ روز کاری) و سیکل پخت ۱ ساعته، به ترتیب برابر ۲/۹، ۲/۶، و ۲/۸ میلیون متر مربع می‌شود. ظرفیت در دسترس (عملی) شرکت با توجه به تولید انواع گوناگون محصولات در سایز بندی‌های متفاوت و در نتیجه تغییر مداوم دما و سیکل کوره متناسب با آن، می‌تواند برای تولید کاشی کف و دیوار تا ۱۰٪ کاهش روبه‌رو شود.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان پیمانکار شرکت، طی سال به شرح زیر بوده است:

| سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۴ | |
|----------|----------|-------------------|
| نفر | نفر | کارکنان رسمی |
| ۵۶ | ۵۵ | |
| ۵۳۸ | ۵۴۱ | کارکنان قراردادی |
| ۲۴ | ۱۸ | کارکنان پیمانکاری |
| ۶۱۸ | ۶۱۴ | |

۱-۴-۱- طی سال ۱۴۰۴ تعداد ۴ نفر از پرسنل رسمی شرکت به دلیل دارا بودن شرایط بازنشستگی از مجموعه قطع همکاری نموده اند.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- به‌کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد مالی حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

به‌کارگیری استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان (مصوب ۱۴۰۲ و لازم‌الاجرا ۱۴۰۴) اثر بااهمیتی در اندازه‌گیری اقلام صورت‌های مالی ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱ مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی به استثنای زمین (یادداشت توضیحی ۲-۵-۳)، که به روش تجدید ارزیابی شناسایی شده است، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲ درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۳ تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده‌ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر | دلیل استفاده از نرخ |
|---------------------------|---------------|-----------------------------|--------------------------------|
| موجودی نزد بانک‌ها - ارزی | دلار | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی نزد بانک‌ها - ارزی | روبل | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی نزد بانک‌ها - ارزی | یورو | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی صندوق - ارزی | دلار | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی صندوق - ارزی | یورو | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی صندوق - ارزی | ریال عمان | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی صندوق - ارزی | روپیه پاکستان | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی صندوق - ارزی | لیبر ترکیه | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی صندوق - ارزی | درهم امارات | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| موجودی صندوق - ارزی | درام ارمنستان | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| دریافتی‌های ارزی | دلار | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| پرداختی‌های ارزی | دلار | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| پرداختی‌های ارزی | یورو | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| پرداختی‌های ارزی | یوان | مرکز مبادله طلا و ارز ایران | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |

۳-۳-۲ تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- زمین‌های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ توسط کانون کارشناسان رسمی دادگستری صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|----------------------|-----------------------------|-------------|
| ساختمان و تاسیسات | ۵،۱۰،۱۲،۱۵،۲۵ ساله و ۸ درصد | خط مستقیم |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰ و ۱۳ ساله و ۲۵ درصد | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶، ۴ ساله و ۳۵ درصد | خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۵، ۴، ۳، ۶ و ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| ابزار آلات | ۶، ۴، ۱۰ ساله | خط مستقیم |

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در ترازنامه به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------|-------------|-------------|
| نرم افزارها | ۳ ساله | خط مستقیم |

۳-۷-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۸-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۸-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۸-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۸-۳-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۸-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

| | |
|------------------------|----------------------|
| مواد اولیه و بسته بندی | میانگین موزون متحرک |
| کالای در جریان ساخت | میانگین موزون سالانه |
| کالای ساخته شده | میانگین موزون سالانه |
| قطعات و لوازم یدکی | میانگین موزون متحرک |
| کالای خریداری شده | میانگین موزون متحرک |

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۰-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۱ - سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد

اندازه گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار)

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

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها

۳-۱۲ - سهام خزانه

۳-۱۲-۱ - سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی به‌طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۲-۲ - هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۲-۳ - در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۲-۴ - هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۳ - مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱ - هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۳-۲ - مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳ - تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | |
|----------------------|-----------|-------------|-----------|------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | مترمربع | میلیون ریال | مترمربع | |
| داخلی | | | | |
| ۲,۴۵۵,۸۸۷ | ۱,۴۷۵,۳۸۹ | ۳,۱۶۱,۰۲۳ | ۱,۱۸۲,۸۷۷ | کاشی دیوار |
| ۱,۵۳۳,۸۰۹ | ۹۷۸,۱۳۷ | ۱,۴۳۳,۱۳۰ | ۶۳۵,۵۰۸ | کاشی کف |
| ۹,۱۰۹,۶۲۹ | ۳,۲۰۰,۳۴۸ | ۱۲,۸۱۶,۳۰۲ | ۳,۵۰۶,۹۶۳ | کاشی پرسلان |
| ۱,۹۹۷ | ۲,۰۲۰ | ۴,۰۳۸ | ۵,۰۴۸ | کاشی گرانیته |
| ۸,۶۷۹ | ۱,۱۷۱ | - | - | کاشی خریداری شده |
| ۱۳,۱۱۰,۰۰۰ | ۵,۶۵۷,۰۶۵ | ۱۷,۴۱۴,۴۹۵ | ۵,۳۳۰,۳۹۶ | |
| صادراتی | | | | |
| ۲,۰۱۳,۰۴۷ | ۱,۳۰۰,۴۵۷ | ۳,۴۳۷,۷۶۳ | ۱,۲۷۷,۱۷۶ | کاشی دیوار |
| ۱۲۸,۰۲۸ | ۹۵,۳۱۷ | ۶۲,۵۹۵ | ۳۵,۷۸۲ | کاشی کف |
| ۱,۲۲۳,۴۳۱ | ۵۲۲,۷۰۶ | ۱,۹۹۹,۵۸۰ | ۵۶۸,۳۰۱ | کاشی پرسلان |
| ۳,۳۶۴,۵۰۶ | ۱,۹۱۸,۴۸۰ | ۵,۴۹۹,۹۳۸ | ۱,۸۸۱,۲۵۹ | |
| ۱۶,۴۷۴,۵۰۶ | ۷,۵۷۵,۵۴۵ | ۲۲,۹۱۴,۴۳۳ | ۷,۲۱۱,۶۵۵ | |
| فروش ناخالص | | | | |
| برگشت از فروش | | | | |
| (۸,۷۱۸) | (۵,۰۰۳) | (۵,۸۶۰) | (۲,۱۶۳) | کاشی دیوار |
| (۵,۴۴۴) | (۳,۱۸۸) | - | - | کاشی کف |
| (۲۴۶) | (۹۴) | (۱۱,۵۶۰) | (۳,۳۳۴) | کاشی پرسلان |
| (۱۴,۴۰۸) | (۸,۲۸۵) | (۱۷,۴۲۰) | (۵,۴۹۷) | |
| ۱۶,۴۶۰,۰۹۸ | ۷,۵۶۷,۲۶۰ | ۲۲,۸۹۷,۰۱۳ | ۷,۲۰۶,۱۵۸ | |

۵-۱- افزایش ۳۹٪ فروش خالص به مبلغ ۶,۴۳۶,۹۱۵ میلیون ریال (نسبت به دوره‌ی مقایسه‌ای) ناشی از موارد زیر است:

۵-۱-۱- افزایش ۴۶٪ میانگین نرخ فروش که منجر به افزایش فروش خالص به مبلغ ۷,۲۲۲,۳۷۵ میلیون ریال شده‌است و به دلیل جایگزینی تولید سائزهای بزرگتر با ارزش فروش و حاشیه سود بالاتر و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها (تورم) است؛ و ۷٪ مابقی بابت کاهش مقداری فروش می باشد.

۵-۲- نرخ فروش بر اساس شناسنامه کالا (نوع طرح و مواد) نوع فروش، شرایط بازار، و با اعمال درصد مناسبی برای حاشیه سود، در سطح کلان توسط هیات‌مدیره و در سایر موارد از طریق انطباق با گروه‌های محصولات مشابه توسط کمیته‌ی فروش تعیین، و فروش پس از تایید مدیر عامل، که انجام فروش توسط هیات مدیره به او تفویض شده است، صورت می‌گیرد.

۵-۳- فروش صادراتی معادل ۶,۱۳۳,۴۴۷ دلار به صورت ارزی (سال قبل معادل مبلغ ۶,۵۹۰,۲۰۱ دلار) بوده است و بر اساس نرخ سامانه سنا و مرکز مبادله طلا و ارز ایران در تاریخ انجام معامله (یادداشت توضیحی ۳-۳) شناسایی و در حساب‌ها ثبت شده است.

۵-۴- برگشت از فروش به مبلغ ۱۷,۴۲۰ میلیون ریال (سال مالی مقایسه ای ۱۴,۴۰۸ میلیون ریال) مربوط به برگشت از فروش داخلی می باشد.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۵- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | یادداشت | |
|------------|-------------|------------|-------------|---------|--------------|
| نسبت به کل | مبلغ | نسبت به کل | مبلغ | | |
| درصد | میلیون ریال | درصد | میلیون ریال | | |
| ۰.۰ | ۱۱۶ | ۰ | - | ۳۷-۱ | اشخاص وابسته |
| ۱۰۰.۰ | ۱۶,۴۵۹,۹۸۲ | ۱۰۰ | ۲۲,۸۹۷,۰۱۳ | ۵-۵-۱ | سایر اشخاص |
| ۱۰۰ | ۱۶,۴۶۰,۰۹۸ | ۱۰۰ | ۲۲,۸۹۷,۰۱۳ | | |

۵-۵-۱- فروش به سایر اشخاص عمدتاً به نمایندگان داخلی شرکت شامل شرکت توسعه بنا سازان به مبلغ ۲,۷۴۷,۱۷۵ آقای سید جواد حسینی به مبلغ ۱,۴۷۳,۲۲۷ میلیون ریال، شرکت MODY CO ۱,۶۶۲,۸۸۳ میلیون ریال، شرکت آرتا ایده آترین به مبلغ ۲,۳۸۰,۹۱۳ میلیون ریال، شرکت آیسان تجارت لوتوس به مبلغ ۱,۵۱۷,۶۶۹ میلیون ریال، است.

۵-۶- جدول مقایسه‌ای فروش خالص و بهای تمام شده:

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | فروش خالص | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|---------------|-------------|---------|
| سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | | |
| درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۱ | ۲۵ | ۴,۲۷۹,۲۲۷ | (۱۳,۱۱۷,۸۴۸) | ۱۷,۳۹۷,۰۷۵ | داخلی |
| ۳۱ | ۲۵ | ۱,۳۵۲,۸۴۱ | (۴,۱۴۷,۰۹۷) | ۵,۴۹۹,۹۳۸ | صادراتی |
| ۳۱ | ۲۵ | ۵,۶۳۲,۰۶۸ | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | ۲۲,۸۹۷,۰۱۳ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۳۲۲,۱۵۰ | ۶,۱۶۱,۹۸۳ | ۶-۱ مواد مستقیم |
| ۱,۴۳۸,۸۳۷ | ۲,۴۲۱,۱۵۷ | ۶-۲ دستمزد مستقیم |
| | | سربار ساخت |
| ۱,۴۰۶,۴۲۸ | ۲,۲۰۳,۱۲۸ | ۶-۲ دستمزد غیرمستقیم |
| ۱,۸۶۰,۹۳۵ | ۳,۲۶۵,۴۳۳ | ۶-۱ مواد غیرمستقیم |
| ۷۶۴,۰۵۵ | ۱,۲۸۴,۱۳۰ | ۶-۳ تعمیرات و نگهداری |
| ۴۶۱,۳۸۹ | ۹۹۹,۰۰۵ | ۶-۳ آب و برق و سوخت |
| ۱۹۰,۰۸۵ | ۳۹۴,۶۳۱ | ۶-۳ رستوران |
| ۱۵۸,۴۳۰ | ۲۲۳,۱۱۲ | ۶-۳ حمل و نقل |
| ۱۱۳,۴۳۲ | ۱۳۵,۰۷۶ | ۶-۳ ایاب ذهاب |
| ۱۲۶,۰۶۴ | ۱۶۵,۴۱۴ | استهلاک |
| ۶۱,۲۰۸ | ۱۲۳,۳۷۳ | ۶-۳ بهداشت و درمان |
| ۱۰۳,۲۱۷ | ۱۲۳,۴۷۷ | ۶-۳ سایر |
| ۱۱,۰۰۶,۲۳۰ | ۱۷,۴۹۹,۹۱۷ | جمع هزینه‌های ساخت |
| (۱,۰۳۱) | (۱۶,۶۸۲) | ۱۹ (افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت |
| (۴۴,۸۴۶) | (۸۵,۸۳۰) | ۸-۲ بهای تمام‌شده کالای نیمه‌ساخته فروش‌رفته |
| ۱۰,۹۶۰,۳۵۳ | ۱۷,۳۹۷,۴۰۵ | ۶-۳ بهای تمام‌شده ساخت |
| ۳۵۶,۵۴۰ | (۱۳۲,۹۹۰) | ۱۹ (افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده |
| (۲۳,۷۰۳) | ۵۲۹ | ۶-۴ سایر مصارف و کسرو اضافات |
| ۱۱,۲۹۳,۱۹۰ | ۱۷,۲۶۴,۹۴۵ | بهای تمام شده کالای ساخته‌شده و فروش‌رفته |
| ۷,۳۷۶ | - | ۵-۶-۲ بهای تمام شده کالای خریداری‌شده و فروش‌رفته |
| ۱۱,۳۰۰,۵۶۶ | ۱۷,۲۶۴,۹۴۵ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰,۹۸۰,۰۱۶ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۶,۲۴۰,۷۱۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | کشور | نوع مواد اولیه |
|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|---------|---------------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | | |
| ۳ | ۲۰۰,۶۷۲ | ۴ | ۴۰۴,۴۰۸ | امارات | سیلیکات زیرکانیم |
| ۱ | ۴۵,۶۵۱ | ۲ | ۱۸۵,۴۹۲ | چین | الماسه، ساینده و پد |
| ۱ | ۳۸,۳۶۲ | ۰ | ۵,۲۵۲ | ایتالیا | رولر و نسوز کوره |
| ۰ | - | ۴ | ۴۵۴,۰۰۰ | چین | گلوله بالمیل |
| ۰ | - | ۲ | ۲۷۳,۶۷۲ | اسپانیا | جوهر دیجیتال |
| ۰ | ۱۲۰۴ | ۰ | ۴۴,۴۷۸ | ایتالیا | سایر |
| ۵ | ۲۸۵,۸۸۸ | ۱۲ | ۱,۳۶۷,۳۰۲ | | جمع خرید خارجی |
| ۳۶ | ۲,۲۳۳,۰۰۲ | ۳۱ | ۳,۴۲۹,۷۴۸ | ایران | لعب |
| ۱۸ | ۱,۱۲۶,۹۰۱ | ۱۶ | ۱,۷۳۲,۲۹۳ | ایران | خاک |
| ۹ | ۵۴۱,۷۱۵ | ۶ | ۶۶۹,۱۰۷ | ایران | پالت |
| ۸ | ۵۲۵,۷۶۰ | ۱۲ | ۱,۳۱۷,۴۶۲ | ایران | کارتن |
| ۵ | ۳۳۵,۰۴۱ | ۲ | ۲۶۸,۸۶۷ | ایران | رنگ |
| ۲ | ۱۴۷۴۳۱ | ۲ | ۱۷۴,۶۱۴ | ایران | سیلیکات زیرکانیم |
| ۲ | ۹۶,۶۷۸ | ۲ | ۲۰۸,۴۲۲ | ایران | نایلون |
| ۱۵ | ۹۴۸,۲۹۹ | ۱۷ | ۱,۸۱۲,۲۰۱ | ایران | سایر |
| ۹۵ | ۵,۹۵۴,۸۲۶ | ۸۸ | ۹,۶۱۲,۷۱۴ | | جمع خرید داخلی |
| ۱۰۰ | ۶,۲۴۰,۷۱۴ | ۱۰۰ | ۱۰,۹۸۰,۰۱۶ | | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی بر اساس پروانه بهره‌برداری، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--------------------|------------|------------------|-----------------------------|
| نسبت تولید واقعی به ظرفیت در دسترس | تولید واقعی | نسبت تولید واقعی به ظرفیت در دسترس | تولید واقعی | ظرفیت معمول (عملی) | ظرفیت اسمی | واحد اندازه‌گیری | |
| ۹۳ | ۲,۵۹۷ | ۸۹ | ۲,۴۸۹ | ۲,۸۰۰ | ۳,۱۰۰ | هزار مترمربع | کاشی دیوار ۱ کارخانه الوند |
| ۸۸ | ۱,۰۵۸ | ۸۴ | ۶۶۹ | ۸۰۰ | ۹۰۰ | هزار مترمربع | کاشی کف ۲ کارخانه الوند |
| ۸۹ | ۱,۲۴۳ | ۸۹ | ۱,۵۹۴ | ۱,۸۰۰ | ۱,۹۰۰ | هزار مترمربع | کاشی پرسلان ۲ کارخانه الوند |
| ۹۰ | ۲,۴۴۰ | ۸۹ | ۲,۴۰۵ | ۲,۷۰۰ | ۳,۰۰۰ | هزار مترمربع | کاشی پرسلان ۳ کارخانه الوند |

۶-۶-۱- ظرفیت اسمی تولید کاشی دیوار، کاشی کف، و کاشی پرسلان بر اساس آخرین پروانه بهره‌برداری (یادداشت توضیحی ۲-۱) برای سال مورد گزارش به ترتیب به مقدار ۳/۱، ۱/۳، و ۴/۵ میلیون متر مربع، و برای سال مالی مقایسه‌ای به ترتیب به مقدار ۳/۱، ۱/۶، و ۴/۲ میلیون متر مربع در سال است. این ظرفیت باتوجه به گلوگاه‌های تولید برای ۳ شیفت کار در سال (۳۴۴ روز کاری) و سیکل پخت ۱ ساعته، برای سال مالی مورد گزارش به ترتیب برابر ۲/۸، ۱/۲، و ۴/۱ میلیون متر مربع، و برای سال مالی مقایسه‌ای به ترتیب برابر ۲/۹، ۱/۵، و ۳/۹ میلیون متر مربع در سال می‌شود.

۶-۶-۲- سیاست‌های مدیریت با توجه به تغییر سلیقه‌ی بازار نسبت به قطعات کاشی و سرامیک کف و دیوار، برای حفظ سودآوری و جایگاه رقابتی شرکت در شرایط متلاطم کنونی حاکم بر بازار منجر به تمرکز عملیات برای تولید سایزهای بزرگ‌تر با ارزش فروش و حاشیه سود بالاتر شده‌است. نتیجه‌ی تغییر کاربری بخشی از خط تولید کارخانه الوند ۲ از تولید کاشی کف به تولید کاشی پرسلان در افزایش ۳۹ درصدی فروش سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی مقایسه‌ای (یادداشت توضیحی ۱-۵) مشهود است.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
|----------------|------------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | هزینه‌های فروش |
| ۱۸۶,۱۷۷ | ۹۰,۰۸۶ | بازاریابی و تبلیغات و نمایشگاه‌ها |
| ۹۳,۲۲۷ | ۱۳۵,۳۰۹ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۴,۳۰۷ | ۴,۵۹۱ | استهلاک |
| ۳۶,۴۹۵ | ۱۷,۷۴۱ | سایر |
| <u>۳۲۰,۲۰۶</u> | <u>۲۴۷,۷۲۶</u> | |
| | | هزینه‌های عمومی و اداری |
| ۳۷۰,۲۱۱ | ۷۰۹,۲۶۹ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۳۴,۶۳۱ | ۵۲,۳۷۸ | حمل و نقل |
| ۲۲,۸۴۶ | ۴۶,۷۲۳ | رستوران |
| ۲۲,۳۹۷ | ۸,۱۱۳ | حق مشاوره و خرید خدمات |
| ۲۲,۳۲۰ | ۴۰,۱۹۷ | کمک‌های بلاعوض |
| ۱۹,۳۵۱ | ۳۰,۸۸۶ | حسابرسی |
| ۱۹,۱۳۳ | ۶۸,۵۳۶ | کارشناسی و ثبتی |
| ۱۷,۶۶۲ | ۰ | سه در هزار اتاق بازرگانی |
| ۱۳,۰۳۰ | ۱۹,۱۸۳ | استهلاک |
| ۱۱,۰۷۶ | ۱۲,۷۶۹ | تعمیر و نگهداری |
| ۸,۷۵۰ | ۱۱,۴۹۸ | ایاب و ذهاب |
| ۷,۵۴۲ | ۱۰,۷۲۲ | حق حضور در جلسات |
| ۲,۸۷۰ | ۵,۷۲۲ | برق و سوخت |
| ۲,۰۳۶ | ۲,۴۱۶ | حق عضویت |
| ۳۸,۸۳۲ | ۹۱,۰۶۰ | سایر |
| <u>۶۱۲,۶۸۸</u> | <u>۱,۱۰۹,۴۷۱</u> | |
| <u>۹۳۲,۸۹۵</u> | <u>۱,۳۵۷,۱۹۷</u> | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
|----------------|------------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۳۷,۳۰۶ | ۷۴۵,۸۷۵ | سود تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی |
| ۱۹۴,۴۰۶ | ۲۸۵,۱۰۳ | فروش ضایعات (کاشی) |
| ۳۵,۴۸۰ | ۲۲,۵۴۴ | سود فروش گرانول بدنه کاشی و بیسکوئیت |
| ۰ | ۲۱۰ | اضافات انبارگردانی |
| ۱,۸۴۹ | ۰ | سایر |
| ۶۶۹,۰۴۰ | ۱,۰۵۳,۷۳۲ | |

۹- سایر هزینه‌ها

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
|--------------|---------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶,۰۹۰ | ۳,۸۵۷ | صورت تطبیق با مشتریان |
| ۴۹۰ | - | کسری انبارگردانی |
| ۰ | ۴۹,۴۲۰ | ماهه التفاوت عودت کالای امانی |
| - | ۶,۷۷۸ | برگشت از فروش سنواتی |
| ۶,۵۸۰ | ۶۰,۰۵۵ | |

۱۰- هزینه‌های مالی

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
|-----------------|------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۴۶,۸۱۰ | ۹۱۴,۱۶۹ | بانک‌ها |
| ۳۳۰,۴۸۸ | ۵۶۰,۳۰۱ | اوراق خرید دین |
| ۶۷۷,۲۹۹ | ۱,۴۷۴,۴۷۰ | |
| (۸۴,۸۵۳) | (۵۵۸,۶۹۶) | مخارج تامین مالی قابل انتقال به دارایی |
| ۵۹۲,۴۴۶ | ۹۱۵,۷۷۴ | |

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
|-----------------|------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۱۶,۰۴۲ | ۷۶۷,۷۶۹ | سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۴۶,۴۵۳ | ۶۷,۶۳۴ | سود ناشی از فروش ضایعات (آهن آلات ، قطعات...) |
| ۱۴,۰۴۶ | ۳۸,۹۴۸ | سود فروش مواد اولیه |
| ۰ | ۱۷,۷۱۴ | سود فروش قطعات یدکی |
| ۱۳۶,۵۹۶ | ۲۱۹,۱۳۴ | جرایم دیرکرد وصول مطالبات |
| ۰ | ۰ | صورت تطبیق با تامین کنندگان |
| ۷,۰۵۶ | ۴,۱۷۱ | سود فروش دارایی ثابت مشهود |
| ۹,۰۸۷ | ۱,۲۹۳ | سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی |
| ۳,۶۹۱ | (۳۱۳) | سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت |
| ۳۸۹ | ۶۲۳ | سود سهام |
| | ۵۴,۸۶۴ | کارمزد و هزینه تمبر تسهیلات |
| ۲۵,۹۶۷ | ۰ | حسابرسی بیمه تامین اجتماعی |
| ۱۹۸,۵۹۹ | ۰ | حل و فصل دعاوی حقوقی علیه شرکت |
| (۱۵,۰۲۵) | (۱۱۴,۰۴۰) | رسیدگی مالیاتی ارزش افزوده (سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱) |
| ۴,۳۸۸ | ۲۲,۶۹۴ | اجاره دریافتی ساختمان دفتر مرکزی از شرکت صدر فردا (اشخاص وابسته) |
| - | ۰ | سود ناشی از فروش ارز |
| (۲۰,۶۴۱) | (۱,۳۳۰) | سایر |
| ۲۷۷,۵۱۸ | ۹۷۹,۴۳۲ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۸۸۹,۰۹۷ | ۵,۲۶۸,۵۴۸ | سود عملیاتی |
| (۶۱۱,۲۸۷) | (۵۱۷,۴۴۱) | اثر مالیاتی |
| ۴,۲۷۷,۸۱۰ | ۴,۷۵۱,۱۰۷ | |
| (۳۱۴,۹۳۹) | ۶۳,۶۵۹ | زیان غیر عملیاتی |
| ۴۸,۵۷۲ | (۷,۴۵۹) | اثر مالیاتی |
| (۲۶۶,۳۵۷) | ۵۶,۲۰۰ | |
| ۴,۵۷۴,۱۶۸ | ۵,۳۳۲,۲۰۷ | سود خالص |
| (۵۶۲,۷۱۵) | (۵۲۴,۸۹۹) | اثر مالیاتی |
| ۴,۰۱۱,۴۵۳ | ۴,۸۰۷,۳۰۷ | |
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| تعداد | تعداد | |
| ۳,۸۴۸,۲۹۰,۰۰۰ | ۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |
| (۲,۰۶۴,۸۵۲) | (۲,۰۶۴,۸۵۲) | میانگین موزون تعداد سهام خزانه |
| ۳,۸۴۶,۲۲۵,۱۴۸ | ۵,۳۴۷,۹۳۵,۱۴۸ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

| جمع | اقلام سرمایه‌ای در انتبار | پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای | دارایی‌های در جریان تکمیل | جمع | ابزارآلات | اثاثه و منصوبات | وسایل نقلیه | ماشین‌آلات و تجهیزات | ساختمان و تاسیسات | زمین |
|-------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------|-------------------------|----------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۲۸۱,۷۷۷ | ۵۲,۴۳۲ | ۲۸,۶۶۶ | ۲۳,۸۰۵ | ۵,۱۷۶,۸۷۴ | ۱۷,۹۹۱ | ۱۲۸,۱۳۷ | ۳۹,۱۶۱ | ۱,۲۲۶,۰۰۶ | ۳۰۳,۵۵۴ | ۳,۴۶۲,۰۲۴ |
| ۲,۳۶۵,۷۸۲ | . | ۱,۸۰۲,۲۱۶ | ۲۰۸,۲۸۹ | ۳۵۵,۲۷۷ | ۲,۴۸۸ | ۲۸,۰۸۶ | ۵۶,۱۴۵ | ۸۳,۴۲۲ | ۲۸,۵۵۹ | ۱۵۶,۵۷۶ |
| (۵,۱۵۷) | . | . | . | (۵,۱۵۷) | (۷) | (۱۴۷) | ۱,۶۲۱ | (۳,۳۸۲) | . | . |
| - | ۳۰,۶۰۰ | - | - | ۳۰,۶۰۰ | . | - | . | ۳۰,۶۰۰ | . | . |
| ۷,۶۴۲,۴۰۲ | ۲۱,۸۳۲ | ۱,۸۳۰,۸۸۲ | ۲۳۲,۰۹۴ | ۵,۵۵۷,۵۹۴ | ۲۰,۴۷۳ | ۱۵۶,۰۷۷ | ۹۳,۶۸۵ | ۱,۳۳۶,۶۴۶ | ۳۳۲,۱۱۲ | ۳,۶۱۸,۶۰۱ |
| ۱,۸۷۵,۴۳۲ | ۷,۲۵۹ | ۸۲,۴۴۸ | ۱۲۹,۰۲۵۹ | ۴۹۵,۴۶۶ | ۱۱,۷۶۰ | ۹۷,۵۰۶ | ۱۱,۳۹۱ | ۲۷۱,۲۵۸ | ۱۰۳,۵۵۰ | . |
| (۶۸۳) | . | . | . | (۶۸۳) | - | (۵۴۲) | (۱۴۱) | - | . | . |
| . | - | . | . | - | . | . | . | - | . | . |
| ۹,۵۱۷,۱۵۱ | ۲۹,۰۹۱ | ۱,۹۱۳,۳۳۰ | ۱,۵۲۲,۳۵۳ | ۶,۰۵۲,۳۷۶ | ۳۲,۲۳۳ | ۲۵۳,۰۴۱ | ۱۰۴,۹۳۴ | ۱,۶۰۷,۹۰۵ | ۴۳۵,۶۶۳ | ۳,۶۱۸,۶۰۱ |

بهای تمام شده یا مبالغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

| | | | | | | | | | | |
|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|---------|--------|---------|---------|-----------|
| ۷۸۸,۵۹۹ | | | | ۷۸۸,۵۹۹ | ۱۲,۴۱۱ | ۵۵,۰۸۳ | ۱۶,۳۷۱ | ۵۷۵,۹۴۳ | ۱۲۸,۷۹۰ | |
| ۱۳۷,۵۶۱ | | | | ۱۳۷,۵۶۱ | ۱,۹۹۴ | ۲۵,۱۱۱ | ۱۰,۷۶۳ | ۸۶,۲۲۹ | ۱۳,۴۶۵ | |
| (۴,۱۷۰) | | | | (۴,۱۷۰) | (۷) | (۱۴۷) | ۶۸۱ | (۳,۳۳۶) | . | |
| ۹۲۱,۹۹۰ | | | | ۹۲۱,۹۹۰ | ۱۴,۳۹۸ | ۸۰,۰۴۷ | ۲۶,۴۵۳ | ۶۵۸,۸۳۶ | ۱۴۲,۲۵۵ | |
| ۱۸۰,۴۵۷ | | | | ۱۸۰,۴۵۷ | ۳,۲۸۹ | ۳۱,۶۵۲ | ۱۵,۴۲۳ | ۱۱۱,۹۳۳ | ۱۸,۱۶۰ | |
| (۶۸۳) | | | | (۶۸۳) | | (۵۴۲) | (۱۴۱) | | | |
| ۱,۱۰۱,۷۶۳ | | | | ۱,۱۰۱,۷۶۳ | ۱۷,۶۸۷ | ۱۱۱,۱۵۷ | ۴۱,۷۳۴ | ۷۷۰,۷۶۹ | ۱۶۰,۴۱۶ | |
| ۸,۴۱۵,۳۸۸ | ۲۹,۰۹۱ | ۱,۹۱۳,۳۳۰ | ۱,۵۲۲,۳۵۳ | ۴,۹۵۰,۶۱۳ | ۱۴,۵۴۶ | ۱۴۱,۸۸۴ | ۶۳,۲۰۰ | ۸۳۷,۱۳۶ | ۲۷۵,۲۴۷ | ۳,۶۱۸,۶۰۱ |
| ۶,۷۲۰,۴۱۲ | ۲۱,۸۳۲ | ۱,۸۳۰,۸۸۲ | ۲۳۲,۰۹۴ | ۴,۶۳۵,۶۰۴ | ۶,۰۷۴ | ۷۶,۰۲۹ | ۶۷,۲۳۲ | ۶۷۷,۸۱۰ | ۱۸۹,۸۵۸ | ۳,۶۱۸,۶۰۱ |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی‌های نامشهود

| جمع | پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای | نرم افزارها | حق امتیاز خدمات عمومی | |
|-------------|--------------------------|-------------|-----------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۱,۲۸۸ | ۲,۷۰۲ | ۲۰,۹۳۶ | ۷,۶۵۰ | بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ |
| ۸,۶۹۰ | ۵,۲۴۰ | ۳,۴۵۰ | - | افزایش |
| - | (۲,۷۰۱) | ۲,۷۰۱ | - | سایر نقل و انتقالات |
| ۳۹,۹۷۸ | ۵,۲۴۱ | ۲۷,۰۸۷ | ۷,۶۵۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۳ |
| ۱۸,۰۷۴ | ۱۰,۶۲۸ | ۷,۴۴۶ | - | افزایش |
| - | - | - | - | سایر نقل و انتقالات |
| ۵۸,۰۵۲ | ۱۵,۸۶۹ | ۳۴,۵۳۳ | ۷,۶۵۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۴ |

| ۹,۹۹۳ | ۹,۹۹۳ | ۹,۹۹۳ | ۹,۹۹۳ | استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ |
|--------|--------|--------|--------|--|
| ۵,۸۴۰ | ۵,۸۴۰ | ۵,۸۴۰ | ۵,۸۴۰ | استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۳ |
| ۱۵,۸۳۳ | ۱۵,۸۳۳ | ۱۵,۸۳۳ | ۱۵,۸۳۳ | استهلاک مانده در پایان سال ۱۴۰۴ |
| ۸,۷۳۰ | ۸,۷۳۰ | ۸,۷۳۰ | ۸,۷۳۰ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| ۲۴,۵۶۳ | ۲۴,۵۶۳ | ۲۴,۵۶۳ | ۲۴,۵۶۳ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۳۳,۴۸۸ | ۱۵,۸۶۹ | ۹,۹۷۰ | ۷,۶۵۰ | |
| ۲۴,۱۴۵ | ۵,۲۴۱ | ۱۱,۲۵۴ | ۷,۶۵۰ | |

۱-۱۴- افزایش نرم افزار بابت خرید مازول کارگزینی از شرکت راهکاران سیستم و نرم افزار تحت وب تولید و آزمایشگاه از شرکت راحیل می‌باشد.

۲-۱۴- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای برای خرید نرم افزار بهای تمام شده از شرکت راحیل است.

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|----------------------------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| ۲,۱۵۸ | ۱۰۵ | ۲,۱۵۸ | ۱۰۵ | - | ۱۰۵ | کمتر از یک درصد | ۹۹,۹۹۴ | صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) |
| ۱,۵۷۳ | ۱۴۰ | ۲,۹۱۳ | ۱۶۹ | ۲۹ | ۱۴۰ | کمتر از یک درصد | ۱۸۴,۴۷۳ | معدنی املاح ایران (سهامی عام) |
| ۶۵ | ۷ | ۶۵ | ۷ | - | ۷ | کمتر از یک درصد | ۶۸,۰۳۵ | لعابیران (سهامی عام) |
| ۳۹ | ۸ | ۳۹ | ۸ | - | ۸ | کمتر از یک درصد | ۷,۵۶۰ | توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) |
| ۲۳ | ۷ | ۲۳ | ۳۰۶ | ۳۹۹ | ۷ | کمتر از یک درصد | ۷,۲۱۷ | صنایع سرام آرا (سهامی عام) |
| ۳,۸۵۸ | ۲۶۷ | ۵,۱۹۸ | ۵۹۵ | - | ۲۶۷ | | | |

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی):

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|-----------------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| - | - | - | - | - | ۰ | کمتر از یک درصد | - | مصالح ساختمانی بلوچ |
| - | ۱۰۶ | - | ۱۰۶ | - | ۱۰۶ | کمتر از یک درصد | - | کاشی نیلو (سهامی عام) |
| - | ۱۴ | - | ۱۴ | (۴) | ۱۸ | کمتر از یک درصد | - | شرکت درین کاشان |
| ۳,۸۵۸ | ۲۶۷ | ۵,۱۹۸ | ۷۱۵ | (۴) | ۳۹۱ | | | |

سایر شرکت‌ها:

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافته‌های تجاری و سایر دریافته‌ها

دریافته‌های کوتاه مدت:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ناخالص | ارزی | ریالی | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| تجاری | | | | | | |
| اسناد دریافته‌ی | | | | | | |
| ۹۴۳ | ۷۰,۰۰۰ | - | ۷۰,۰۰۰ | - | ۷۰,۰۰۰ | ۳۷-۲ اشخاص وابسته-صنایع سرام آرا |
| ۳,۹۶۷,۱۰۳ | ۶,۹۵۸,۶۶۰ | - | ۶,۹۵۸,۶۶۰ | - | ۶,۹۵۸,۶۶۰ | ۱۶-۲ سایر اشخاص |
| ۳,۹۶۸,۰۴۶ | ۷,۰۲۸,۶۶۰ | - | ۷,۰۲۸,۶۶۰ | - | ۷,۰۲۸,۶۶۰ | |
| حساب‌های دریافته‌ی | | | | | | |
| ۴۳,۳۴۸ | ۱۳۵,۰۴۷ | - | ۱۳۵,۰۴۷ | - | ۱۳۵,۰۴۷ | ۳۷-۲ اشخاص وابسته |
| ۲,۱۶۶,۹۰۹ | ۴,۱۱۸,۷۰۴ | (۲۷,۳۵۲) | ۴,۱۴۶,۰۵۶ | ۲,۴۵۱,۶۷۰ | ۱,۶۹۴,۳۸۶ | ۱۶-۳ سایر اشخاص |
| ۲,۲۱۰,۲۵۷ | ۴,۲۵۳,۷۵۰ | (۲۷,۳۵۲) | ۴,۲۸۱,۱۰۳ | ۲,۴۵۱,۶۷۰ | ۱,۸۲۹,۴۳۳ | |
| ۶,۱۷۸,۳۰۳ | ۱۱,۲۸۲,۴۱۰ | (۲۷,۳۵۲) | ۱۱,۳۰۹,۷۶۲ | ۲,۴۵۱,۶۷۰ | ۸,۸۵۸,۰۹۳ | |
| سایر دریافته‌ی | | | | | | |
| اسناد دریافته‌ی | | | | | | |
| حساب‌های دریافته‌ی | | | | | | |
| ۱۶,۸۲۰ | ۵۵,۸۴۱ | - | ۵۵,۸۴۱ | ۱,۶۹۴ | ۵۴,۱۴۷ | ۳۷-۲ اشخاص وابسته |
| ۹۸,۰۱۶ | ۹۲,۰۶۰ | - | ۹۲,۰۶۰ | - | ۹۲,۰۶۰ | کارکنان (وام و مساعده) |
| ۳,۰۱۵ | ۳,۱۵۳ | - | ۳,۱۵۳ | - | ۳,۱۵۳ | سپرده‌های موقت |
| ۷۴۲ | ۸۸۰ | - | ۸۸۰ | - | ۸۸۰ | سود سهام دریافته‌ی |
| ۵,۰۷۸ | ۶۱,۴۱۰ | (۱,۰۸۵) | ۶۲,۴۹۶ | - | ۶۲,۴۹۶ | سایر |
| ۱۲۳,۶۷۰ | ۲۱۳,۳۴۵ | (۱,۰۸۵) | ۲۱۴,۴۳۱ | ۱,۶۹۴ | ۲۱۲,۷۳۷ | |
| ۶,۳۰۱,۹۷۴ | ۱۱,۴۹۵,۷۵۵ | (۲۸,۴۳۸) | ۱۱,۵۲۴,۱۹۳ | ۲,۴۵۳,۳۶۴ | ۹,۰۷۰,۸۲۹ | |
| ۲۲,۹۱۴ | ۲۴,۱۶۷ | - | ۲۴,۱۶۷ | - | ۲۴,۱۶۷ | دریافته‌های بلند مدت (حصه بلند مدت وام کارکنان) |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر دارایی‌ها

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|----------------|
| ۵۰۹ | ۵۰۹ | املاک تملک شده |

۱۸- پیش پرداخت‌ها

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|----------------|----------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | پیش پرداخت‌های خارجی |
| ۲۰۲,۵۵۳ | ۲۳۱,۰۵۵ | سفارشات مواد اولیه، مواد کمکی و بسته‌بندی |
| ۴۶,۳۳۵ | ۵۹,۰۰۶ | سفارشات قطعات و لوازم یدکی |
| ۴,۲۶۹ | ۱۵,۳۶۵ | خرید خدمات |
| ۴,۳۲۶ | . | سایر |
| ۲۵۷,۴۸۲ | ۳۰۵,۴۲۷ | |
| | | پیش پرداخت‌های داخلی |
| ۲۶۰,۸۵۸ | ۲۱۲,۴۰۷ | خرید مواد اولیه و قطعات |
| ۱۱,۱۴۱ | ۲۳,۸۳۴ | خرید خدمات |
| ۸,۲۴۵ | ۱۶,۸۸۸ | بیمه دارایی‌ها |
| . | . | گمرک و حق العمل کاران گمرکی |
| ۱۵,۳۹۳ | ۱۹,۹۱۲ | هزینه‌های جاری |
| ۳۲,۰۹۲ | ۲۳۲,۶۰۳ | سایر |
| ۳۲۷,۷۲۹ | ۵۰۵,۶۴۴ | |
| ۵۸۵,۲۱۱ | ۸۱۱,۰۷۱ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- موجودی مواد و کالا

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|------------------|------------------|-----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۳۰,۵۲۰ | ۵۶۳,۵۱۰ | کالای ساخته‌شده |
| - | - | کالای خریداری شده |
| ۱۶,۳۷۳ | ۳۳,۰۵۴ | کالای در جریان ساخت |
| ۱,۳۸۰,۹۸۸ | ۲,۳۳۷,۷۷۶ | مواد اولیه ۱۹-۱ |
| ۴۹۱,۱۱۷ | ۱,۰۸۶,۹۲۹ | مواد کمکی و بسته‌بندی |
| ۸۹۴,۶۰۸ | ۱,۰۲۸,۳۷۳ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۳,۲۱۳,۶۰۶ | ۵,۰۴۹,۶۴۲ | |

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه عمدتاً شامل لعاب، خاک، و سیلیکات است.

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | بهای | کاهش |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ارزش | خالص | ارزش | خالص | تمام‌شده | ارزش |
| بازار | بازار | بازار | بازار | ریال | ریال |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۹۱ | ۳۹۰ | ۰ | ۰ | - | ۰ |
| ۵۱۹ | ۵۱۸ | ۰ | ۰ | - | ۰ |
| - | - | - | ۱۹۴ | - | ۱۹۴ |
| ۹۰۹ | ۹۰۷ | ۰ | ۱۹۴ | ۰ | ۱۹۴ |

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار

ساحل سرمایه امن خلیج فارس (ساحل) - تعداد ۲۰,۴۶۱ سهم
 در اوراق بهادار با درآمد ثابت اطمینان هیوا (اطمینان) - تعداد ۴۳,۹۲۳ سهم
 صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد آفرین پارسیان

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- موجودی نقد

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|------------------|--------------------|---------|----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱,۴۴۵,۶۹۲ | ۴,۰۳۸,۰۹۰ | ۲۱-۱ | موجودی نزد بانک‌ها - ریالی |
| ۵۱,۰۱۵ | ۵۰۴,۶۷۹ | ۲۱-۳ | موجودی نزد بانک‌ها - ارزی |
| ۲۶,۶۵۳ | ۶۴,۲۸۶ | ۲۱-۳ | موجودی صندوق - ارزی |
| ۱,۵۲۳,۳۵۹ | ۴,۶۰۷,۰۵۴ | | |
| | | | کسر می‌شود: |
| (۸۹,۶۰۱) | (۸۹,۵۶۵) | ۲۱-۲ | سپرده سود سهام پرداختنی |
| (۱۲۶,۵۲۳) | (۱,۰۷۵,۶۱۹) | ۳۱-۱-۲ | سپرده مسدودی تسهیلات |
| (۲۱۶,۱۲۳) | (۱,۱۶۵,۱۸۴) | | |
| ۱,۳۰۷,۲۳۶ | ۳,۴۴۱,۸۷۰ | | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | |
|-------------|---------------|-------------|---------------|---|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۶۲.۲۴ | ۲,۳۹۵,۳۱۴,۶۵۵ | ۶۲.۲۴ | ۳,۳۳۰,۰۳۳,۱۶۶ | سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) |
| ۰.۰۰ | ۱۵,۳۹۲ | ۰.۰۰ | ۲۱,۳۹۸ | معدنی املاح ایران (سهامی عام) |
| ۰.۰۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۱۳,۹۰۲ | توسعه معادن طلای کردستان (سهامی خاص) |
| ۰.۰۱ | ۳۸۴,۸۲۷ | ۰.۰۰ | ۲۱,۳۹۷ | صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) |
| ۰.۰۰ | ۰ | ۰.۰۰ | ۶,۹۵۱ | اکتشاف و حفاری صدر تامین (سهامی خاص) |
| ۳۷.۷۵ | ۱,۴۵۲,۵۷۵,۱۲۶ | ۳۷.۷۶ | ۲,۰۱۹,۹۰۳,۱۸۶ | سایرین (۱۸۵ سهامدار حقوقی ۸۲۵۲ سهامدار حقیقی) |
| ۱۰۰ | ۳,۸۴۸,۲۹۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۵,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

پیرو مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ گزارش توجیهی هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ و گزارش بازرسی قانونی در خصوص افزایش سرمایه پیشنهادی شرکت و با توجه به مجوز شماره ۰۴۴/۱۳۲۶۲۸۸-۰۵۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از ۳,۸۴۸,۲۹۰ میلیون ریال به ۵,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به منظور اصلاح ساختار مالی و انجام طرح توسعه مورد تصویب مجمع قرار گرفت و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است .

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه مبلغ ۱۵۲,۳۶۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سایر اندوخته‌ها

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

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- سهام خزانه

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | |
|---------------|------------------|---------------|------------------|-----------------------|
| مبلغ | تعداد سهم | مبلغ | تعداد سهم | |
| میلیون ریال | | میلیون ریال | | |
| ۳,۱۱۴ | ۶۷۳,۲۵۰ | ۲۰,۰۴۷ | ۳,۸۱۴,۱۶۴ | مانده ابتدای سال |
| ۲۰,۴۱۶ | ۳,۸۱۶,۵۷۶ | ۳۰,۷۵۰ | ۵,۱۲۲,۵۴۱ | خرید طی سال |
| (۳,۴۸۳) | (۶۷۵,۶۶۲) | (۱۹,۶۲۴) | (۳,۹۴۸,۷۹۵) | فروش طی سال |
| - | ۰ | - | - | ناشی از افزایش سرمایه |
| ۲۰,۰۴۷ | ۳,۸۱۴,۱۶۴ | ۳۱,۱۷۳ | ۴,۹۸۷,۹۱۰ | مانده پایان سال |

۲۶-۱- براساس الزام سازمان بورس اوراق بهادار تهران در خصوص بازارگردانی، عملیات بازارگردانی سهام شرکت از طریق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین نزد شرکت کارگزاری صبا تأمین صورت پذیرفته است. قرارداد بازارگردانی شرکت کاشی و سرامیک الوند به عنوان ناشر و شرکت سرمایه‌گذاری صبا گستر نفت و گاز تأمین (شرکت مادر) به‌عنوان سرمایه‌گذار، و صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین به عنوان بازارگردان طی نامه شماره ۹۹-۷۱۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹ به بورس اوراق بهادار تهران معرفی شده است. در خصوص تأمین مالی صندوق یاد شده بابت عملیات بازارگردانی سهام شرکت، مبلغ ۱۲۵,۸۸۱ میلیون ریال (مبلغ ۱۶,۲۹۰ میلیون ریال توسط ناشر، و مبلغ ۱۰۹,۵۹۱ میلیون ریال توسط سرمایه‌گذار) پرداخت شده است. طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خریدوفروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|----------------|----------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۲۳,۹۰۹ | ۷۰۸,۵۶۳ | مانده در ابتدای سال |
| (۴۶,۹۷۹) | (۱۲۸,۶۷۴) | پرداخت شده طی سال |
| ۲۳۱,۶۳۳ | ۳۹۸,۱۰۴ | ذخیره تأمین شده |
| ۷۰۸,۵۶۳ | ۹۷۷,۹۹۳ | مانده در پایان سال |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | |
|--------------------------|------------------|----------------|------------------|---|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| تجاری | | | | |
| اسناد پرداختنی | | | | |
| ۶,۵۸۴ | ۰ | - | - | ۳۷-۲ اشخاص وابسته |
| ۷۴,۳۸۰ | ۴۹۸,۵۷۸ | - | ۴۹۸,۵۷۸ | ۲۸-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۸۰,۹۶۴ | ۴۹۸,۵۷۸ | - | ۴۹۸,۵۷۸ | |
| حساب‌های پرداختنی | | | | |
| ۱۱۱,۰۳۳ | ۶۴۹,۸۴۷ | - | ۶۴۹,۸۴۷ | ۳۷-۲ - اشخاص وابسته |
| ۲۷۹,۹۵۹ | ۱,۴۵۲,۳۵۸ | ۲۱۳,۵۴۲ | ۱,۲۳۸,۸۱۵ | ۲۸-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۳۹۰,۹۹۲ | ۲,۱۰۲,۲۰۵ | ۲۱۳,۵۴۲ | ۱,۸۸۸,۶۶۲ | |
| ۴۷۱,۹۵۶ | ۲,۶۰۰,۷۸۲ | ۲۱۳,۵۴۲ | ۲,۳۸۷,۲۴۰ | |
| سایر پرداختنی‌ها | | | | |
| ۱۰۳,۶۴۷ | ۶۴,۹۸۲ | - | ۶۴,۹۸۲ | اسناد پرداختنی به سایر اشخاص |
| ۱۰۳,۶۴۷ | ۶۴,۹۸۲ | - | ۶۴,۹۸۲ | |
| حساب‌های پرداختنی | | | | |
| ۱۸۹,۲۸۸ | ۱۰۹,۹۵۲ | - | ۱۰۹,۹۵۲ | ۳۷-۲ اشخاص وابسته |
| ۴۷,۱۰۲ | ۲۵,۴۴۴ | - | ۲۵,۴۴۴ | ۲۸-۴ مالیات‌های تکلیفی |
| ۴۵,۹۹۶ | ۷۱,۵۱۷ | - | ۷۱,۵۱۷ | ۲۸-۴ حق بیمه‌های پرداختنی |
| ۶۲,۱۲۸ | ۱۱۹,۰۹۰ | - | ۱۱۹,۰۹۰ | سپرده‌های دریافتی (بیمه، حسن انجام کار و ...) |
| ۱۲۶,۵۲۳ | ۲۰۸,۹۱۳ | - | ۲۰۸,۹۱۳ | ۲۸-۳ هزینه‌های پرداختنی |
| ۴۹,۷۵۶ | ۶۳,۲۴۸ | ۶۳,۲۴۸ | - | ۲۸-۵ فروشندگان خارجی |
| ۶۰۸,۶۹۵ | ۳۹۱,۱۶۷ | - | ۳۹۱,۱۶۷ | ۲۸-۶ مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| ۳۸۴,۵۱۰ | ۹۰۰,۱۸۸ | - | ۹۰۰,۱۸۸ | ۲۸-۷ فروشندگان کالا و خدمات |
| ۷۰,۸۷۷ | ۱۰۰,۹۱۵ | - | ۱۰۰,۹۱۵ | ۲۸-۸ پیمانکاران - تامین نیرو |
| ۲۲۹ | ۳۸۹ | - | ۳۸۹ | سایر |
| ۱,۵۸۵,۱۰۵ | ۲,۰۳۵,۲۶۴ | ۶۳,۲۴۸ | ۱,۹۷۲,۰۱۶ | |
| ۱,۶۸۸,۷۵۳ | ۲,۱۰۰,۲۴۶ | ۶۳,۲۴۸ | ۲,۰۳۶,۹۹۸ | |
| ۲,۱۶۰,۷۰۹ | ۴,۷۰۱,۰۲۸ | ۲۷۶,۷۹۰ | ۴,۴۲۴,۲۳۸ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۴۸,۳۵۶ | ۵۶۲,۷۱۵ | مانده در ابتدای سال |
| ۴۸۲,۴۸۷ | ۵۲۶,۱۵۲ | ذخیره مالیات عملکرد سال |
| ۸۰,۲۲۸ | - | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل |
| (۴۴۸,۳۵۶) | (۵۶۲,۷۱۵) | پرداختی طی سال |
| <u>۵۶۲,۷۱۵</u> | <u>۵۲۶,۱۵۲</u> | |

۲۹-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های سود صادرات، درآمد سود سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار استفاده نموده است.

۲۹-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

| نحوه تشخیص | مالیات | | | | | | سود ابرازی | سال مالی |
|--------------------|-----------------|----------------|---------|---------|---------|---------------------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | | |
| | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | میلیون ریال | میلیون ریال |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | ۱۸۱,۱۲۱ | ۱۸۱,۱۲۱ | ۲۲۸,۷۶۴ | ۱۶۵,۰۸۴ | ۱,۳۱۷,۸۷۸ | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی به دفاتر | ۸۰,۲۲۸ | - | ۱۶۸,۳۱۱ | ۲۴۸,۴۳۹ | ۲۴۸,۴۳۹ | ۱۶۸,۲۱۱ | ۲,۱۹۸,۵۹۹ | ۱۴۰۱ |
| رسیدگی نشده-ابرازی | - | - | ۴۴۸,۳۵۶ | - | - | ۴۴۸,۳۵۶ | ۳,۲۸۹,۵۶۰ | ۱۴۰۲ |
| رسیدگی نشده-ابرازی | ۴۸۲,۴۸۷ | - | ۴۸۲,۴۸۷ | - | - | ۴۸۲,۴۸۷ | ۴,۵۷۴,۱۶۹ | ۱۴۰۳ |
| رسیدگی نشده-ابرازی | - | ۵۲۶,۱۵۲ | - | - | - | ۵۲۶,۱۵۲ | ۵,۳۳۲,۲۰۷ | ۱۴۰۴ |
| | <u>۵۶۲,۷۱۵</u> | <u>۵۲۶,۱۵۲</u> | | | | | | |

۲۹-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای تمام سال‌های پیش از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲-۲ شرکت نسبت به برگ قطعی صادره برای مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ اعتراض کرده است و در دیوان عدالت اداری در جریان قرار دارد.

۲۹-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های قابل اعمال به شرح زیر است.

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|--------------------|--------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | سود حسابداری قبل از مالیات |
| ۴,۵۷۴,۱۶۹ | ۵,۳۳۲,۲۰۷ | هزینه مالیات بر درآمد محاسبه‌شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪ |
| ۱,۱۴۳,۵۴۲ | ۱,۳۳۳,۰۵۲ | اثر درآمدهای معاف از مالیات: |
| (۳۸۹) | (۶۲۳) | تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق. م.م. (سود سهام) |
| (۹,۰۸۷) | (۱,۲۹۳) | ماده ۱۴۵ ق. م.م. (سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های) |
| (۴۳۷,۳۰۶) | (۷۴۵,۸۷۵) | بند (ب) ماده (۴۵) قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور |
| (۳,۶۹۱) | ۳۱۳ | ماده ۱۴۳ مکرر ق. م. م. (سود و زیان حاصل از فروش سرمایه‌گذر) |
| (۸۶۳,۹۴۰) | (۱,۰۲۶,۸۳۸) | ماده ۱۴۱ (سود حاصل از فروش صادراتی) |
| <u>(۱,۳۱۴,۴۱۴)</u> | <u>(۱,۷۷۴,۳۱۷)</u> | |
| ۳,۲۵۹,۷۵۵ | ۳,۵۵۷,۸۹۰ | درآمد مشمول مالیات |
| ۸۱۴,۹۳۹ | ۸۸۹,۴۷۳ | هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر درآمدهای معاف با نرخ ۲۵٪ |
| (۶,۴۷۶) | (۷,۵۳۱) | اثر بخشودگی‌های مالیاتی: |
| - | - | اثر مالیاتی معافیت سهم اتاق بازرگانی |
| (۱۶۲,۹۸۸) | (۱۷۷,۸۹۵) | تبصره ۷ ماده ۱۰۵ |
| (۱۶۲,۹۸۸) | (۱۷۷,۸۹۵) | بند (ک) تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴ |
| (۳۳۲,۴۵۲) | (۳۶۳,۳۲۰) | ماده ۱۴۳ (معاملات سهام در بورس) |
| <u>۴۸۲,۴۸۷</u> | <u>۵۲۶,۱۵۲</u> | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱۰.۵۵ | ۹.۸۷ | نرخ موثر مالیاتی - درصد |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- سود سهام پرداختنی

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۳۲۴ | ۳,۳۲۲ | سنوات قبل از ۱۳۹۷ |
| ۳,۴۶۸ | ۳,۴۵۷ | سال ۱۳۹۷ (سود هر سهم مبلغ ۴۸۰ ریال) |
| ۲۴,۹۵۶ | ۲۴,۹۲۶ | سال ۱۳۹۸ (سود هر سهم مبلغ ۷۷۰ ریال) |
| ۹۲,۰۸۸ | ۹۲,۰۵۳ | سال ۱۳۹۹ (سود هر سهم مبلغ ۱,۸۷۰ ریال) |
| ۳۰۶,۶۹۰ | ۶,۶۰۳ | سال ۱۴۰۰ (سود هر سهم مبلغ ۲,۶۵۰ ریال) |
| ۵۹۵,۶۷۷ | ۵,۵۲۰ | سال ۱۴۰۱ (سود هر سهم مبلغ ۴,۷۹۰ ریال) |
| ۱,۷۲۱,۶۹۰ | ۲۴۱,۴۷۷ | سال ۱۴۰۲ (سود هر سهم مبلغ ۶۸۲ ریال) |
| - | ۲,۶۹۵,۱۴۲ | سال ۱۴۰۳ (سود هر سهم مبلغ ۸۰۰ ریال) |
| ۲,۷۴۷,۸۹۳ | ۳,۰۷۲,۴۹۹ | |
| (۸۹,۶۰۱) | (۸۹,۵۶۵) | سپرده‌های بانکی (مسدودی سود سهام) |
| ۲,۶۵۸,۲۹۳ | ۲,۹۸۲,۹۳۴ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- تسهیلات مالی

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|------------------|------------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | تسهیلات دریافتی |
| ۱,۴۰۹,۵۵۲ | ۵,۹۱۲,۳۲۹ | |
| ۲,۰۷۵,۶۲۶ | ۲,۵۱۱,۱۴۸ | اوراق خرید دین |
| ۳,۴۸۵,۱۷۸ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | |

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | بانک‌ها |
| ۳,۷۵۷,۶۳۵ | ۹,۶۰۷,۳۳۲ | |
| (۱۹۱,۷۲۶) | (۴۹۶,۷۸۴) | سود و کارمزدهای آتی |
| (۱۲۶,۵۲۳) | (۱,۰۷۵,۶۱۹) | سپرده‌های سرمایه‌گذاری |
| ۴۵,۷۹۲ | ۳۸۸,۵۴۸ | سود و کارمزد و جرایم معوق |
| ۳,۴۸۵,۱۷۸ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | |

۳۱-۱-۲- تسهیلات دریافتی از بانک‌ها شامل توسعه صادرات، صادرات، ملت، سینا و کارآفرین می‌باشد که مستلزم ایجاد مبلغ ۱,۰۷۵,۶۱۹ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری بدون احتساب سود بوده که باتوجه 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.

۳۱-۱-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|------------------|------------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | ۲۳ درصد |
| ۳,۴۸۵,۱۷۸ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | |
| ۳,۴۸۵,۱۷۸ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | |

۳۱-۱-۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت

مبلغ ۲,۰۶۴,۶۴۰ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۴ و مبلغ ۶,۳۵۸,۸۳۷ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۵ می‌باشد.

۳۱-۱-۵- به تفکیک نوع وثیقه

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|------------------|------------------|-----------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | ساختمان |
| ۱,۴۲۱,۷۷۹ | ۱,۴۲۱,۷۷۹ | |
| ۲,۰۶۳,۴۰۰ | ۷,۰۰۱,۶۹۹ | چک و سفته |
| ۳,۴۸۵,۱۷۸ | ۸,۴۲۳,۴۷۷ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:

| جمع | اوراق خرید دین | تسهیلات سرمایه در گردش | |
|--------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۴۷۹,۵۴۹ | ۸۶۸,۸۰۵ | ۱,۶۱۰,۷۴۴ | مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ |
| ۶,۰۷۰,۵۰۲ | ۴,۲۲۰,۵۰۲ | ۱,۸۵۰,۰۰۰ | دریافت‌های نقدی |
| ۶۷۷,۲۹۹ | ۳۳۰,۴۸۸ | ۳۴۶,۸۱۰ | سود و کارمزد و جرایم |
| (۵,۰۴۰,۲۸۱) | (۲,۹۸۶,۹۳۶) | (۲,۰۵۳,۳۴۵) | پرداخت‌های نقدی بابت اصل |
| (۷۰۱,۸۹۱) | (۳۵۷,۲۳۳) | (۳۴۴,۶۵۸) | پرداخت‌های نقدی بابت سود |
| ۳,۴۸۵,۱۷۸ | ۲,۰۷۵,۶۲۶ | ۱,۴۰۹,۵۵۲ | مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
| ۱۵,۵۹۹,۳۱۰ | ۵,۹۳۸,۲۸۸ | ۹,۶۶۱,۰۲۲ | دریافت‌های نقدی |
| ۱,۴۷۴,۴۷۰ | ۵۶۰,۳۰۱ | ۹۱۴,۱۶۹ | سود و کارمزد و جرایم |
| (۱۱,۰۰۳,۷۶۷) | (۵,۶۳۳,۳۴۷) | (۵,۳۷۰,۴۲۰) | پرداخت‌های نقدی بابت اصل |
| (۱,۱۳۱,۷۱۴) | (۴۲۹,۷۲۰) | (۷۰۱,۹۹۴) | پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم |
| ۸,۴۲۳,۴۷۷ | ۲,۵۱۱,۱۴۸ | ۵,۹۱۲,۳۲۹ | مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |

۳۲- پیش‌دریافت‌ها

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۷۷,۶۹۴ | ۱۱۵,۹۱۵ |

پیش‌دریافت از مشتریان

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- نقد حاصل از عملیات

| سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۴ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۰۱۱,۴۵۴ | ۴,۸۰۶,۰۵۴ | سود خالص |
| | | تعدیلات |
| ۵۶۲,۷۱۵ | ۵۲۶,۱۵۳ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۵۹۲,۴۴۶ | ۹۱۵,۷۷۴ | هزینه‌های مالی |
| ۱۸۴,۶۵۴ | ۲۶۹,۴۳۰ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۱۴۳,۴۰۱ | ۱۸۹,۱۸۷ | استهلاک دارایی‌های غیر جاری |
| (۷,۰۵۶) | (۴,۱۷۱) | (سود) فروش دارایی‌های ثابت مشهود |
| (۳۸۹) | (۶۲۳) | (سود) سهام |
| (۹,۰۸۷) | (۱,۲۹۳) | (سود) حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری‌های بانکی |
| (۳,۶۹۱) | ۳۱۳ | (سود) فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت |
| (۳۱۶,۰۴۲) | (۷۶۷,۷۶۹) | (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۱,۱۴۶,۹۵۰ | ۱,۱۲۷,۰۰۰ | |
| (۱,۱۸۵,۰۲۸) | (۵,۱۹۴,۵۶۰) | (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی |
| ۱۱۵,۶۶۸ | ۱,۸۳۶,۰۳۶ | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| (۱۹۳,۹۴۱) | (۲۲۵,۸۶۰) | (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی |
| ۲۵۰,۱۸۳ | ۲,۵۴۰,۳۱۹ | افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی |
| ۹۱,۹۹۶ | ۱۶۱,۷۷۹ | افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی |
| (۹۲۱,۱۲۲) | (۴,۸۷۷,۹۱۴) | |
| ۴,۲۳۷,۲۸۲ | ۱,۰۵۵,۱۴۰ | نقد حاصل از عملیات |

۳۴- معاملات غیر نقدی

| سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۴ | |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۱,۲۹۶,۲۶۵ | تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات |
| - | ۱,۲۹۶,۲۶۵ | |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۹۰٪-۱۳۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۲۴ درصد بوده است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | |
| ۹,۸۵۳,۱۵۲ | ۱۷,۷۲۷,۵۰۱ | جمع بدهی |
| (۱,۳۰۷,۲۳۶) | (۳,۴۴۱,۸۷۰) | موجودی نقد |
| ۸,۵۴۵,۹۱۶ | ۱۴,۲۸۵,۶۳۰ | خالص بدهی |
| ۸,۳۲۴,۱۵۰ | ۱۱,۵۴۵,۲۹۹ | حقوق مالکانه |
| ۱۰۳ | ۱۲۴ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک‌های داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیات‌مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق اجرای آیین‌نامه‌های مصوب داخلی در حوزه کسب و کار می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری توسط کمیته حسابرسی به طور مستمر بررسی می‌شود.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۵- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در شرایط عادی در وهله نخست آن را در معرض ریسک‌های مالی ناشی از تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی و در وهله‌ی بعدی ریسک حفظ کیفیت محصول قرار می‌دهد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار ناشی از نوسانات نرخ ارز با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند. هیچ‌گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار شامل ریسک ارزی و کیفیت محصول یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آنها رخ نداده است. اثر ریسک‌های بازار بایستی به صورت متقابل بر یکدیگر و در قالب یک مجموعه در نظر گرفته شود.

۱-۳-۳۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق سایت بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و سایر منابع اطلاعاتی معتبر پیگیری و مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۴-۳۵- 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 طرف‌های 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 اشخاصی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌گردد. دریافتهای تجاری شامل مشتریانی است که در حوزه‌ی کسب‌وکار کاشی و سرامیک و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. اعتبار مشتریان در طی سال بعضاً کنترل گردیده است. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. مانده مطالبات شرکت به شرح زیر است. به غیر از بیژن داروگر رودسری، آداک سرام و محسن اتحادی، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ‌یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- وضعیت ارزی

| یادداشت | دلار آمریکا | یورو | روپیه پاکستان | درهم امارات | ریال عمان | لیبر ترکیه | یوآن چین | درام ارمنستان | روبل روسیه |
|--|-------------|-----------|---------------|-------------|-----------|------------|----------|---------------|------------|
| موجودی نقد | ۴۸,۴۲۱ | ۳۱۹,۸۸۹ | ۵,۶۲۰ | ۵ | ۲۲۶ | ۳,۱۴۰ | - | ۳۵,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ |
| دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها | ۱,۸۰۰,۸۲۲ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| جمع دارایی‌های پولی ارزی | ۱,۸۴۹,۲۴۴ | ۳۱۹,۸۸۹ | ۵,۶۲۰ | ۵ | ۲۲۶ | ۳,۱۴۰ | - | ۳۵,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ |
| معادل ریالی دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) | ۲,۵۱۹,۳۳۲ | ۵۰۱,۸۳۰ | ۲۷ | ۲ | ۸۰۰ | ۹۷ | - | ۱۱۲ | ۱۳۰ |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های ارزی | (۳۱,۸۴۳) | (۱۴۶,۹۲۲) | - | - | - | - | (۲,۱۸۴) | - | - |
| معادل ریالی بدهی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) | (۴۳,۷۷۶) | (۲۳۲,۵۷۸) | - | - | - | - | (۴۳۷) | - | - |
| خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی / ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱,۸۱۷,۴۰۱ | ۱۷۲,۹۶۷ | ۵,۶۲۰ | ۵ | ۲۲۶ | ۳,۱۴۰ | (۲,۱۸۴) | ۳۵,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ |
| معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی / ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | ۲,۴۷۵,۵۵۶ | ۲۶۹,۲۵۲ | ۲۷ | ۲ | ۸۰۰ | ۹۷ | (۴۳۷) | ۱۱۲ | ۱۳۰ |
| خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی / ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۷۷۷,۸۱۶ | ۱,۰۵۹ | ۵,۶۲۰ | ۵ | ۲۲۶ | ۳,۱۴۰ | (۲,۱۸۴) | ۳۵,۰۰۰ | - |
| معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی / ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال) | ۵۷۵,۳۵۰ | ۷,۱۰۳ | ۲۰ | ۱ | ۵۷۸ | ۸۴ | (۲۱۳) | ۸۸ | - |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید (مواد اولیه) | فروش کاشی | فروش گرانول | بیمه تکمیلی مدیران | اجاره محل |
|--------------------|------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|--------------|----------------|-----------------------|---------------|
| شرکت اصلی | سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام) | عضو هیات مدیره | ✓ | - | - | - | ۳۶ | - |
| شرکت‌های همگروه | لعابیران (سهامی عام) | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۲,۳۰۵,۰۱۷ | - | - | - | - |
| | صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) | عضو هیات مدیره | ✓ | ۴۱,۰۰۵ | - | - | - | - |
| | صنایع سرام آرا (سهامی عام) | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۱,۵۳۶ | - | ۱۲۸,۲۳۳ | - | - |
| سایر اشخاص وابسته | کارتن البرز | تحت کنترل مشترک | - | ۱۰۰,۳۶۰ | - | - | - | - |
| | مهندسی فناوری صدر فردا | تحت کنترل مشترک | - | - | - | - | - | ۱۰,۵۴۰ |
| جمع کل | | | | <u>۲,۴۴۷,۹۱۸</u> | <u>==</u> | <u>۱۲۸,۲۳۳</u> | <u>۳۶</u> | <u>۱۰,۵۴۰</u> |

۳۷-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتنی‌های تجاری | سایر دریافتنی‌ها | پرداختنی‌های تجاری | سایر پرداختنی‌ها | سود سهام پرداختنی | ۱۴۰۴ | | ۱۴۰۳ | |
|--------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت اصلی | سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام) | - | - | - | ۲۱,۱۴۱ | ۲,۲۲۱,۵۶۵ | - | ۲,۲۴۲,۷۰۶ | - | ۲,۶۱۱,۱۳۶ |
| شرکت‌های همگروه | لعابیران (سهامی عام) | - | ۷,۱۷۲ | ۶۳۹,۱۴۵ | - | - | - | ۶۳۱,۹۷۳ | - | ۸۰,۵۳۱ |
| | صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) | - | - | ۱۲,۸۰۰ | ۲۲,۷۵۶ | ۱۸۳ | - | ۳۵,۷۳۹ | - | ۱۶۷,۴۲۱ |
| | صنایع سرام آرا (سهامی عام) | ۲۰۴,۹۲۰ | ۲۵,۱۰۴ | ۱,۳۸۹ | - | - | - | - | ۴۴,۱۶۴ | - |
| | مس شهید باهنر کرمان | ۱۲۷ | - | - | - | - | - | - | ۱۲۷ | - |
| | معدنی املاح ایران (سهامی عام) | - | - | - | - | ۲ | - | - | ۲ | - |
| سایر اشخاص وابسته | صندوق سرمایه‌گذاری صبا گستر نفت و گاز | - | - | - | ۷,۷۶۱ | - | - | ۷,۷۶۱ | - | ۱۸۰ |
| | مهندسی فناوری صدر فردا | - | ۲۱,۸۷۴ | - | - | - | - | - | ۱۱,۳۳۴ | - |
| | اکتشاف و حفاری صدر تامین | - | ۱,۶۹۴ | - | - | - | - | - | ۱,۲۱۶ | - |
| | نفت ایرانول (سهامی عام) | - | - | - | - | - | - | - | - | ۱۲,۲۴۷ |
| | کارتن البرز (سهامی عام) | - | - | ۳۹,۶۹۷ | - | - | - | - | ۳۹,۶۹۷ | - |
| جمع کل | | <u>۲۰۵,۰۴۷</u> | <u>۵۵,۸۴۴</u> | <u>۶۹۳,۰۳۱</u> | <u>۵۱,۶۵۸</u> | <u>۲,۲۲۱,۷۵۰</u> | <u>۲۲۷,۲۲۸</u> | <u>۲,۹۵۷,۸۷۶</u> | <u>۵۶,۸۴۲</u> | <u>۲,۸۹۲,۶۹۲</u> |

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای موارد زیر فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۳۸-۱-۱- بدهی‌های سرمایه‌ای شرکت بابت پروژه طرح توسعه به شرح ذیل می‌باشد :

* مبلغ ۴۰۰۵۲،۵۰۰ یورو بابت خرید ماشین‌الات به شرکت ساکمی (اترا)

* مبلغ ۶۸۴،۰۰۰ یورو بابت خرید ماشین‌الات به شرکت dsc

* مبلغ ۹۸۳،۰۰۰ دلار بابت خرید ماشین‌الات به شرکت keda

۳۸-۱-۲- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی اشخاص و تضمین بابت قرض

الحسنه دریافتی بوده و بدین شرح است:

| نوع تضمین | شرح تضمین | شرکت | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|-----------|--|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| چک | ارایه چک بابت ضمانت تسهیلات | سرمایه گذاری صدر تامین | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| چک | تضمین تسهیلات دریافتی | بانک توسعه صادرات مرکزی | ۵,۹۸۲,۵۰۰ | ۵,۹۸۲,۵۰۰ |
| چک | تضمین تسهیلات دریافتی | بانک کارآفرین | ۲,۵۹۵,۰۰۰ | ۲,۵۹۵,۰۰۰ |
| سفته | تضمین تسهیلات دریافتی | بانک صادرات (سهامی عام) | ۱,۸۴۱,۰۰۰ | ۱,۸۴۱,۰۰۰ |
| سفته | ظهورنویسی سفته بابت دریافت وام | کاشی سعدی (سهامی عام) | ۳۶۴,۸۰۰ | ۳۶۴,۸۰۰ |
| چک | ارایه چک بابت دریافت قرض الحسنه | صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) | ۳۵۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰ |
| سفته | ظهورنویسی سفته بابت دریافت وام | صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) | ۳۳۲,۶۶۸ | ۳۳۲,۶۶۸ |
| سفته | ظهورنویسی سفته بابت دریافت وام | کاشی پارس (سهامی عام) | ۲۱۱,۳۰۷ | ۲۱۱,۳۰۷ |
| چک | ارایه چک بابت خرید اعتباری مواد اولیه | شایراد تجارت پارس | ۱۹۲,۵۵۹ | ۱۹۲,۵۵۹ |
| سفته | ظهورنویسی سفته بابت دریافت وام | لعابیران (سهامی عام) | ۱۵۸,۷۲۰ | ۱۵۸,۷۲۰ |
| ملکی | تضمین ملکی بابت دریافت تسهیلات | بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی قزوین | ۱۳۰,۰۰۰ | ۱۳۰,۰۰۰ |
| سفته | ظهورنویسی سفته بابت دریافت وام | صنایع سرام آرا (سهامی عام) | ۷۵,۵۶۴ | ۷۵,۵۶۴ |
| ملکی | تضمین ملکی بابت دریافت تسهیلات | بانک ملت (سهامی عام) | ۷۱,۵۶۴ | ۷۱,۵۶۴ |
| چک | تضمین تسهیلات دریافتی | اقتصاد نوین | ۳۹,۳۰۰ | ۳۹,۳۰۰ |
| ملکی | تضمین ملکی بابت دریافت تسهیلات | بانک صنعت و معدن شعبه قزوین | . | . |
| چک | تضمین سفارشات کالای وارداتی و اعتبارات استنادی | متعدد | ۴۵۳,۹۵۸ | ۴۵۳,۹۵۸ |
| | | | ۱۸,۷۹۸,۹۴۰ | ۱۸,۷۹۸,۹۴۰ |

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است ،

۴۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۴۱۸,۴۱۵ میلیون ریال است

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

فهرست مطالب

| | |
|----|--|
| ۵ | مقدمه |
| ۵ | ۱- ماهیت کسب و کار |
| ۶ | ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: |
| ۶ | ۱-۱-۱- مواد اولیه: |
| ۷ | ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: |
| ۸ | ۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت: |
| ۹ | ۳-۱- جزئیات فروش : |
| ۹ | ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخلی: |
| ۱۰ | ۱-۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: |
| ۱۰ | ۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی): |
| ۱۰ | ۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت: |
| ۱۰ | ۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت: |
| ۱۱ | ۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی: |
| ۱۱ | ۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: |
| ۱۲ | ۵-۱- وضعیت رقابت : |
| ۱۳ | ۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت: |
| ۱۳ | ۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: |
| ۱۴ | ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف |
| ۱۴ | ۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: |
| ۱۴ | ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: |
| ۱۴ | ۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: |
| ۱۵ | ۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: |
| ۱۶ | ۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند): |
| ۱۷ | ۳- مهمترین منابع، مصارف ، ریسک ها و روابط |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۱-۳- منابع: ۱۷.....
- ۲-۳- مصارف: ۱۷.....
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۸.....
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۱.....
- ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۲.....
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۳
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۳.....
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۴.....
- ۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۴.....
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۵.....
- ۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.. ۲۶
- ۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۷.....
- ۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۸.....
- ۶- جمع بندی: ۲۸.....

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۸۲۰۴۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|---|---|---------------------|--|
|  | رئیس هیات مدیره غیرموظف | مرتضی انوشه | شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) |
|  | نایب رئیس هیات مدیره موظف - مدیر عامل | مرتضی دریس ملاکه | شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) |
|  | عضو هیات مدیره غیرموظف | محسن بهزادی | شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) |
|  | عضو هیات مدیره غیرموظف | علی یار احمدی | شرکت توسعه معادن طلای کردستان (سهامی خاص) |
|  | عضو موظف هیات مدیره (معاونت بهره برداری و تولید) | ذبیح اله قنبریان | شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین (سهامی خاص) |



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

کد پستی: ۱۹۶۷۸۶۴۹۱۳ صندوق پستی: ۳۱۱۱-۱۹۳۹۵

تلفن: ۲۲۰۵۷۸۱۱ فاکس: ۲۲۰۵۷۰۹۸

Email: info@alvandtileco.com web: www.alvandtileco.com



Certifcate no.9191.TLR1



Certifcate no.9192.TLR2



Certificate no.9190.ALVN



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۸۲۰۴۰ در تاریخ ۱۳۶۳/۴/۲۰ به‌صورت شرکت سهامی خاص با نام کاشی پارس نو تحت گواهی ۵۳۰۶۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۶۷/۷/۲۰، نام شرکت به صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی خاص) تغییر یافت. در سال ۱۳۷۳ شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ و آگهی شماره ۳۲/۲۱۷۵ مورخ ۱۳۷۴/۲/۱۱ اداره ثبت شرکت‌ها، از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شده و تغییر مزبور در روزنامه رسمی شماره ۱۴۶۱۳ مورخ ۱۳۷۴/۲/۱۷ درج گردید. در حال حاضر این شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (واحد فرعی شرکت سرمایه‌گذاری 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.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۱/۴/۱ به بهره‌برداری رسید و در تاریخ ۱۳۷۲/۵/۶ پروانه بهره‌برداری شماره ۶۰۰۰۶-۴۴۳۳۳ از سوی وزارت صنایع صادر گردید. فاز اول طرح توسعه در پایان سال ۱۳۷۲ و فاز دوم آن اوایل سال ۱۳۷۶ تکمیل و پروانه بهره‌برداری با ظرفیت تولید ۴ میلیون مترمربع کاشی در سال صادر گردید. در سال ۱۳۷۸ بهره‌برداری از خطوط تولید کاشی کف آغاز گردید، در این خصوص پروانه بهره‌برداری شماره ۹۵۱۰ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۵ با ظرفیت تولید ۲ میلیون مترمربع در سال از وزارت صنایع اخذ شده است، همچنین بهره‌برداری از طرح تولید کاشی دیوار با ظرفیت ۱/۸ میلیون مترمربع در سال از ابتدای سال ۱۳۸۲ طی پروانه بهره‌برداری ۱۲۷/۱۶۰۵۱ صادره توسط وزارت صنایع آغاز شد. پیرو توسعه کارخانجات بهره‌برداری از کارخانه الوند ۲ با ظرفیت اسمی ۴ میلیون مترمربع کاشی کف و کارخانه الوند ۳ با ظرفیت اسمی ۳ میلیون مترمربع کاشی پرسلان (گرانیتی) به ترتیب در اسفند ۱۳۸۳ و مرداد ۱۳۸۴ آغاز شد و پروانه‌های بهره‌برداری ۱۲۷/۲۱۵۰۳ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۷ و ۱۲۷/۸۷۳۶ مورخ ۱۳۸۴/۶/۹ از وزارت صنایع اخذ گردید. طبق آخرین پروانه‌های بهره‌برداری در سال ۱۴۰۰، ظرفیت کارخانه‌های الوند ۱، ۲ و ۳ به ترتیب ۳/۱ میلیون مترمربع، ۲/۸ میلیون مترمربع و ۳ میلیون مترمربع توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت تعیین گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید انواع کاشی، ظروف چینی و سرامیکی، انواع لعاب و فرآورده های مشابه و وابسته، مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس 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 هریک از موضوعات مذکور به طور مستقیم یا غیرمستقیم است.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش انواع کاشی و سرامیک بوده است.

| ردیف | نوع محصول | واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی سالیانه | تولید واقعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۴ | تولید واقعی ۱۲ ماهه ۱۴۰۳ |
|------|-------------|------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| ۱ | کاشی دیوار | مترمربع | ۳,۱۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۸۸,۹۱۳ | ۲,۵۹۷,۰۷۲ |
| ۲ | سرامیک کف | مترمربع | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۶۸,۸۷۵ | ۱,۰۵۸,۰۶۴ |
| ۳ | کاشی پرسلان | مترمربع | ۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۳,۹۹۹,۳۸۵ | ۳,۶۸۳,۱۳۴ |
| | جمع کل | مترمربع | ۸,۹۰۰,۰۰۰ | ۷,۱۵۷,۱۷۳ | ۷,۳۳۸,۲۷۲ |

۱-۱-۱- مواد اولیه:

خرید و مصارف شرکت بطور کلی در پنج طبقه بشرح ذیل طبقه بندی می گردد:

- (۱) انواع خاک
- (۲) انواع لعاب (فریت، لعاب، انگوب و ...)
- (۳) انواع رنگ
- (۴) انواع مواد بسته بندی (کارتن، پالت، نایلون و...)
- (۵) سایر مواد (کائولن، سیلیس، سیلیکیات و ...)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| نوع | نام ماده اولیه | مبلغ خرید ۱۲ ماهه (میلیون ریال) | مبلغ مصرف ۱۲ ماهه (میلیون ریال) |
|--------|------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| داخلی | انواع خاک | ۱.۷۳۲.۲۹۳ | ۱.۶۳۰.۵۸۳ |
| | انواع لعاب | ۳.۴۲۹.۷۴۸ | ۲.۸۹۹.۱۰۹ |
| | انواع رنگ | ۲۶۸.۸۶۷ | ۲۲۰.۳۶۹ |
| | سلیکات زیرکانیوم | ۱۷۴.۶۱۴ | ۱۶۹.۳۹۲ |
| | سایر مواد | ۶۶۹.۴۳۱ | ۵۲۲.۰۹۲ |
| | جمع داخلی | ۶.۲۷۴.۹۵۳ | ۵.۴۴۱.۵۴۵ |
| خارجی | رنگ | ۲۷۳.۶۷۲ | ۲۷۳.۶۷۲ |
| | سلیکات زیرکانیوم | ۴۰۴.۴۰۸ | ۴۰۴.۴۰۸ |
| | سایر مواد | ۴۲.۳۵۸ | ۴۲.۳۵۸ |
| | جمع خارجی | ۷۲۰.۴۳۸ | ۷۲۰.۴۳۸ |
| جمع کل | ۶.۹۹۵.۲۹۱ | ۶.۱۶۱.۹۸۳ | |

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

نیازهای خرید شرکت مطابق آیین نامه معاملات شرکت از طریق کمیته کارشناسی (کمیسیون معاملات) شامل بهترین کیفیت، پایین ترین قیمت و مناسب ترین شرایط پرداخت انجام میگردد و لذا ایجاد بانک اطلاعاتی تامین کنندگان و تلاش در جهت افزایش و تنوع تامین کنندگان معتبر جهت تامین مواد اولیه و قطعات صورت میگیرد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

۷ رشته فعالیت‌های صنعتی دارای اولویت در سند چشم‌انداز برنامه راهبردی ۱۴۰۵ به چشم می‌خورد که عبارتند از: خودرو، فولاد، نساجی و پوشاک، سیمان، تایر و تیوب، لوازم خانگی و کاشی و سرامیک. حضور کاشی و سرامیک در کنار صنایع دیگری مثل فولاد و خودروسازی نشان از اهمیت به این صنعت در سند چشم‌انداز ۱۴۰۵ دارد.

در صنعت کاشی و سرامیک نیز ایران سابقه‌ای دیرین دارد. این صنعت به دلیل برخورداری از منابع و ذخایر طبیعی و همچنین نیروی انسانی، مزیت اقتصادی ارزشمندی نسبت به سایر صنایع دارد. حدود ۵۰-۶۰ درصد از فعالیت‌های عمرانی در کشور مربوط به صنعت ساختمان سازی می‌باشد.

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت‌های بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۷,۲۰۶,۱۵۸ مترمربع معادل مبلغ ۲۲,۸۹۷,۰۱۳ میلیون ریال بشرح جدول ذیل می‌باشد:

| ردیف | شرح | واحد | شرکت کاشی و سرامیک الوند | شرکت کاشی سینا | شرکت تکسرام | شرکت کاشی حافظ | شرکت کاشی سعدی |
|------|---------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| ۱ | انواع کاشی و سرامیک | مقدار فروش (مترمربع) | ۷,۲۰۶,۱۵۸ | ۷,۵۰۹,۷۳۶ | ۹۵۶,۴۸۹ | ۸,۵۴۶,۸۱۳ | ۲,۷۶۱,۶۴۰ |
| رتبه | | | | | | | |
| ۲ | انواع کاشی و سرامیک | مبلغ فروش (میلیون ریال) | ۲۲,۸۹۷,۰۱۳ | ۳۰,۰۶۲,۱۵۵ | ۳,۴۰۱,۲۰۷ | ۲۸,۸۸۳,۸۹۰ | ۶,۷۸۵,۴۷۶ |
| رتبه | | | | | | | |
| ۳ | انواع کاشی و سرامیک | نرخ فروش (ریال) | ۳,۱۷۷,۴۲۳ | ۴,۰۰۳,۰۹۱ | ۳,۵۵۵,۹۲۹ | ۳,۳۷۹,۴۹۲ | ۲,۴۵۷,۰۴۶ |
| رتبه | | | | | | | |
| | | | ۲ | ۵ | ۴ | ۳ | ۱ |

*اطلاعات شرکت‌ها از سامانه کدال تحت عنوان گزارش فعالیت ماهانه مربوط به سال جاری استخراج گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

| ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخلی | | | |
|-----------------------------|---------------------|-------------|------|
| کل مبلغ فروش داخلی | کل مقدار فروش داخلی | نوع محصول | ردیف |
| ۳,۱۵۵,۱۶۴ | ۱,۱۸۰,۷۱۴ | کاشی دیوار | ۱ |
| ۱,۴۳۳,۱۳۱ | ۶۳۵,۵۰۸ | سرامیک کف | ۲ |
| ۱۲,۸۰۸,۷۸۰ | ۳,۵۰۸,۶۷۷ | کاشی پرسلان | ۳ |
| ۰ | ۰ | کاشی دکوری | ۴ |
| ۱۷,۳۹۷,۰۷۵ | ۵,۳۲۴,۸۹۹ | جمع | |

قیمت فروش محصولات داخلی با توجه به شرایط رقابتی براساس آیین نامه فروش تعیین شده، لذا آخرین قیمت فروش محصولات، طبق مصوبه کمیته فروش مطابق با آیین نامه شرکت براساس طرح، نوع و ابعاد با تایید اعضای کمیته و تصویب هیات مدیره می باشد. لذا شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ افزایش نرخ داشته که در سامانه کدال نیز افشاء گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

شرکت مشمول اجرای این بند از قانون بودجه نبوده، و قیمت گذاری محصولات بصورت رقابتی و هماهنگ با بخشنامه های انجمن صنفی کاشی و سرامیک ایران و آیین نامه های مربوطه اجرا می گردد.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

| ردیف | شرح (مبالغ به میلیون ریال) | سال مالی ۱۴۰۴ | سال مالی ۱۴۰۳ | سال مالی ۱۴۰۲ | دلایل تغییرات * | درصد تغییرات |
|------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|--|-----------------|
| ۱ | مالیات عملکرد | ۵۶۲،۷۱۵ | ۴۴۸،۳۵۷ | ۱۸۴،۲۶۵ | افزایش سود خالص | |
| ۲ | مالیات بر ارزش افزوده | ۸۴۵،۶۵۷ | ۱۷۸،۸۲۲ | ۳۸۹،۲۸۳ | اجرای سامانه مودیان | |
| ۳ | بیمه سهم کارفرما | ۸۱۰،۱۴۲ | ۵۳۶،۵۱۶ | ۴۳۲،۵۹۱ | افزایش حقوق و مزایا طبق مصوبه شورای عالی کار | |
| ۴ | حقوق و عوارض گمرکی | ۸۳،۹۸۵ | ۲۵،۲۵۸ | ۲۲،۸۰۹ | افزایش نرخ توسط دولت | |
| ۵ | شرکت شهر صنعتی البرز | ۶۶،۷۶۲ | ۵۲،۳۴۹ | ۵۶،۹۱۶ | افزایش نرخ توسط دولت | |
| ۷ | پرداختی بابت انرژی | ۸۱۲،۳۳۸ | ۳۳۶،۳۶۷ | ۳۰۳،۶۳۶ | افزایش نرخ توسط دولت | |
| | جمع | ۳،۱۸۱،۵۹۹ | ۱،۵۷۷،۶۶۹ | ۱،۳۸۹،۵۰۰ | | |

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

در دوره مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت فروش محصولات صادراتی عمدتاً به کشورهای روسیه، عراق، آسیای میانه و ... بوده است. که با توجه به رقابتی بودن فروش صادراتی با شرکت های مشابه و همچنین برای جلوگیری از فروش نمایندگان داخلی در بازارهای صادراتی قیمت گذاری بر اساس پیشنهاد کمیته فروش و تایید مدیرعامل و تصویب هیات مدیره می باشد.

| ۱-۳-۳- جزئیات فروش در صادراتی | | | | |
|-------------------------------|-------------|----------------------|-------------------------|------------|
| ردیف | نوع محصول | مقدار فروش (مترمربع) | مبلغ فروش (میلیون ریال) | مبلغ دلاری |
| ۱ | کاشی دیوار | ۱,۲۷۷,۱۷۶ | ۳,۴۳۷,۷۶۳ | ۳,۸۵۳,۳۲۴ |
| ۲ | سرامیک کف | ۳۵,۷۸۲ | ۶۲,۵۹۶ | ۸۷,۰۸۷ |
| ۳ | کاشی پرسلان | ۵۶۸,۳۰۱ | ۱,۹۹۹,۵۷۹ | ۲,۱۹۳,۰۳۶ |
| | جمع | ۱,۸۸۱,۲۵۹ | ۵,۴۹۹,۹۳۸ | ۶,۱۳۳,۴۴۷ |

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های

اقتصاد کلان:

رکود ساخت و ساز، چالش های موجود در ارتباط با صادرات، محدودیت تامین ارز مورد نیاز، تامین مواد اولیه، کاهش شدید ارزش برابری ریال، عدم انطباق بازار مصرف داخلی با ظرفیت تولیدی موجود در کشور و رقابت تولیدکنندگان از طریق عدم افزایش نرخ فروش و بعضاً کاهش آن و افزایش دوره وصول مطالبات اثر مهمی بر صنعت کاشی و سرامیک داشته است و به دلیل شرایط مذکور بسیاری از واحدهای صنعتی این صنعت اقدام به توقف واحدهای تولید و یا استفاده بخشی از ظرفیت تولیدی نموده اند. رکود حاکم بر صنعت ساخت و ساز از عوامل عدم رونق اقتصادی در بازار صنعت کاشی و سرامیک گردیده است. این شرکت نیز تحت تاثیر موارد مطرح شده فوق بوده، لکن با مشارکت، توان و تجربه کارکنان پر تلاش و همچنین اتخاذ استراتژی های مناسب در رابطه با حوزه کسب و کار توانسته است تولید و کسب و کار خود را در وضعیت مناسب حفظ نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۵- وضعیت رقابت :

شرکت در میان رقبای فعال در صنعت از جهت تکنولوژی و سخت افزار نصب شده و نیروی انسانی متخصص در وضعیت مناسب قرار دارد. و با توجه تلاش های صورت گرفته از نظر تولید محصولات با ارزش افزوده بالا در ردیف بهترین تولید کنندگان صنعت قرار داشته و به لحاظ حفظ مزیت رقابتی سیاست و استراتژی کلان و راهبردهای متناسب با این موضوع در سطح مدیریت کلان شرکت تدوین و در حال اجرا می باشد.

| وضعیت رقابت (سال مالی ۱۴۰۴ حسابرسی نشده) | | | | | | |
|--|------------------------|----------------------|-------------------------------|------|----------------------------|------|
| کاشی حافظ (کحافظ) | کاشی تکسرام (کترام) | کاشی سینا (کساوه) | کاشی و سرامیک الوند(کلوند) | واحد | شرح | ردیف |
| نه ماهه | نه ماهه | نه ماهه | نه ماهه | | | |
| ۶۶ | ۷۷ | ۷۵ | ۷۶ | درصد | نسبت بهای تمام شده به فروش | ۱ |
| ۱ | ۴ | ۲ | ۳ | رتبه | | |
| ۲۴ | ۱.۱ | ۱۸ | ۲۱ | درصد | حاشیه سود خالص | ۲ |
| ۱ | ۴ | ۳ | ۲ | رتبه | | |

* گزارش مربوطه از سامانه کدال برای شرکت کاشی سینا از اطلاعات و صورت های مالی نه ماهه منتهی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده) استخراج گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

بازارگردان شرکت، صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین بوده، که خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

| ردیف | عنوان | پارامتر |
|------|--|--|
| ۱ | نام بازارگردان | صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین |
| ۲ | آغاز دوره بازارگردانی | ۱۳۹۹ |
| ۳ | پایان دوره بازارگردانی | ۱۴۰۴ |
| ۴ | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال) | ۱۶,۲۹۰ |
| ۵ | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال) | ۱۰۹,۵۹۱ |
| ۶ | مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال) | ۲۰,۴۱۵ |
| ۷ | مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال) | ۳,۴۸۲ |
| ۸ | سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال) | ۵۴۷ |
| ۹ | تعداد سهام خریداری شده طی دوره | ۳,۸۱۶,۵۷۶ |
| ۱۰ | تعداد سهام فروخته شده طی دوره | (۶۷۵,۶۶۲) |
| ۱۱ | مانده سهام نزد بازارگردان | ۳,۸۱۴,۱۶۴ |

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (واحد فرعی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی) و واحد تجاری گروه، سازمان تامین اجتماعی است. و فاقد واحد فرعی یا زیرمجموعه می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

برنامه کوتاه مدت شرکت با توجه به وضعیت اقتصادی و چالش‌های موجود در صنعت، کنترل و مدیریت میزان مصرف مواد، ارتقاء کیفیت محصولات فعلی و توسعه و تقویت شبکه های فروش داخلی و صادراتی می باشد.

اهداف و برنامه های بلند مدت شرکت با توجه به وضعیت اقتصادی و چالش‌های موجود در صنعت، خرید ماشین آلات جدید جهت تولید محصولات سایز بزرگ و طرح های تیره، اصلاح شبکه فروش، برنامه ریزی، حفظ بازارهای داخلی و صادراتی می باشد.

در سال مالی مورد گزارش وصول منابع عملیاتی بیشتری نسبت به سال قبل، استفاده کامل از ظرفیت تولیدی و حفظ موقعیت خود در بازار بوده که با عنایت به تغییرات برون شرکتی، مدیریت اجرایی شرکت با اعمال روش های مقتضی برای دستیابی به اهداف تعریف شده مذکور حرکت نموده است.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

تامین و نصب و راه اندازی ماشین آلات مورد نیاز شامل پرس، کوره و ... امکان تولید طرح‌های متنوع کاشی مطابق سلائق بازار را برای شرکت فراهم می نماید. در سال مالی مورد گزارش تولیدات شرکت به طور مستمر در طرح‌های متنوع، سایزهای جدید و ایجاد افکت‌های مورد نظر شبکه فروش صورت پذیرفته است. با توجه به نیاز بازار تولید سایز ۱۰۰*۱۰۰ در تیراژ انبوه و در طرح ها و نقشه های جدید و متنوع انجام پذیرفته است و با اقبال بسیار خوبی در بازار مواجه شده است. همچنین در همین راستای یک دستگاه چاپ دیجیتال جدید جهت تولید محصولات لاکچری و با ارزش افزوده بالا، تولید پرسلان سایز ۱۲۰*۶۰ مات، براق و فول پولیش خریداری و نصب گردیده است. و تولید سایزهای بزرگتر و متنوع تر و ادامه این مسیر و تکمیل آن، ضامن سود و بقا شرکت می باشد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه ثبت‌های مالی و رویدادهای شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و قوانین ذیربط حاکم بر شرکت صورت می پذیرد. در دوره مورد گزارش، اقدامی در خصوص تغییر رویه یا برآورد که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد، نشده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی در راستای حصول اهداف تعیین شده، با مشارکت فعال کلیه کارکنان و ارتقاء بهره‌وری در سطوح مختلف شرکت می‌باشد. همچنین رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی سازمان بورس در شرکت اجرایی و چک لیست‌های مربوطه تهیه و تنظیم گردیده است. لازم به ذکر است اعضای هیات مدیره شرکت عضو هیات مدیره سایر شرکت‌ها چه به نمایندگی و چه اصالتاً نمی‌باشند.

گزارش پایداری شرکتی:

الف) بعد زیست محیطی:

- انتقال پسماندهای حاصل از فرآوری تولید کارخانه به محل‌های دفن پسماند صنعتی به دو روش خشک و تر
- ارائه گزارش‌های مستمر پایش‌های سه ماه آلودگی هوا به اداره کل حفاظت محیط زیست استان قزوین
- ارائه گزارش اندازه‌گیری آلاینده‌های محیط زیست به اداره کل حفاظت محیط زیست استان قزوین
- ارسال گزارش‌های مستمر سه ماه خود اظهاری پسماندهای کارخانجات به اداره کل حفاظت محیط زیست استان قزوین
- کاهش ضخامت برخی از محصولات کاشی و سرامیک در نتیجه کاهش هزینه‌های حمل و نقل و آلاینده‌های زیست محیطی درون شرکتی و برون شرکتی
- ارائه گزارش اندازه‌گیری آلاینده‌های محیط زیست به اداره کل حفاظت محیط زیست استان قزوین استفاده از پساب تولیدی در چرخه تولید
- خرید و نصب سیستم ریکاوری آب از بخار اسپری درایر
- کاهش مصرف کاغذ کارخانجات در مبحث بسته بندی محصول و استفاده پرسنل از اتوماسیون اداری
- حذف نایلون از طریق حذف نایلون شیرینگ در بسته بندی پک محصولات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ب) بعد مسئولیت های اجتماعی:

۱. ناحیه مقاومت بسیج سپاه امام رضا
۲. بیمارستان آموزشی کوثر قزوین
۳. مکتب السیده زینی سلام الله
۴. بنیاد خیریه مهر پیشه فرید
۵. سایر

عملکرد شرکت در کمک های عام المنفعه :

| شرح اقدام | مبلغ (میلیون ریال) |
|---|--------------------|
| اهدا کاشی و سرامیک ، وجه نقد و سایر اقلام | ۴۰،۲۰۵ |

ج) بعد اقتصادی:

تولید شرکت در سال مورد گزارش به مقدار ۷،۱۵۷ هزارمترمربع بوده و فروش شرکت نیز در سال مورد گزارش مبلغ ۲۲،۸۹۷،۰۱۳ میلیون ریال می باشد که ۳۹ درصد بیشتر از سال قبل بوده است. علیرغم افزایش شدید در برخی از اقلام بهای تمام شده (مانند خاک، کارتن، پالت و ...) در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل و افزایش شدید نرخ مواد اولیه، حقوق و دستمزد و موارد تاثیرگذار دیگر در سال مورد گزارش، با کنترل همه جانبه بهای تمام شده، و تولید محصولات لاکچری با ارزش افزوده و بهای فروش بالاتر، سود خالص به میزان ۲۰ درصد افزایش یافته است.

۲-۵ – برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

شرکت صنایع کاشی سرامیک الوند مشمول این ماده نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | شرح |
|--|--|--|
| ۴,۲۳۷,۲۸۲ | ۱,۰۵۵,۱۴۰ | دریافت نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| ۹,۰۸۷ | ۱,۲۹۳ | دریافت نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۶,۰۷۰,۵۰۲ | ۱۵,۵۹۹,۳۱۰ | دریافت نقد حاصل از تسهیلات مالی |
| ۱,۳۰۷,۲۳۶ | ۳,۴۴۱,۸۷۰ | موجودی نقد |

۳-۲- مصارف:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | شرح |
|--|--|---|
| ۲,۲۸۹,۶۱۹ | ۱,۳۳۴,۸۱۰ | پرداخت بابت تحصیل دارایی ثابت مشهود و نامشهود |
| ۵,۷۴۲,۱۷۲ | ۱۲,۱۳۵,۴۸۱ | پرداخت بابت اصل و فرع تسهیلات دریافتی |
| ۶,۱۸۳,۰۸۵ | ۹,۴۲۷,۴۱۶ | هزینه مواد مستقیم و غیر مستقیم |
| ۲,۸۴۵,۲۶۵ | ۴,۶۲۴,۲۸۵ | هزینه دستمزد تولیدی خدماتی |
| ۷۶۴,۰۵۵ | ۱,۲۸۴,۱۳۰ | هزینه تعمیر و نگهداری |
| ۴۶۱,۳۸۹ | ۹۹۹,۰۰۵ | هزینه انرژی |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

| موضوع | تحلیل مدیریت |
|--|---|
| اطلاعاتی در خصوص منابع و ریسک‌ها | در رابطه با کاهش ارزش ریال و افزایش قیمت مواد اولیه و تجهیزات، شرکت با چالش افزایش بهای تمام شده محصولات روبرو بوده است که با برنامه‌ریزی های صورت گرفته سعی می گردد چالش مذکور کنترل شود. بخشی از مواد اولیه شرکت، خرید از منابع خارجی است و با توجه به افزایش تعرفه گمرکی واردات مربوط به بخشی از مواد اولیه مصرفی در صنعت کاشی و سرامیک و کاهش ارزش ریال، شرکت سعی در جایگزینی اقلام مورد نیاز از طریق بازار داخلی و یا ساخت آن از طریق واحدهای تولیدی داخلی را در دستور کار تامین خود قرار داده است. همچنین با توجه به موضوع فوق، شرکت با کنترل فرآیندهای خود تلاش نموده است تا بتواند وضعیت مصارف خود را بهبود بخشد. |
| منابع مالی و غیرمالی مهم در دسترس شرکت و چگونگی استفاده از این منابع برای دستیابی به اهداف | شرکت در راستای استفاده از مزیت مرتبط با منابع مالی و غیرمالی همواره به نحوی اقدام نموده تا حداکثر استفاده از مزیت مذکور را برای شرکت فراهم نماید. مدیریت شرکت همواره استراتژی‌هایی به کار گرفته است تا بتواند ضمن کاهش هزینه‌های مالی مرتبط، تداوم فعالیت بلندمدت را با تامین کنندگان حفظ نماید. |
| تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت | با توجه به روند سودآوری شرکت در سنوات گذشته، با مساعدت سهامدار اصلی بخش عمده‌ای از تمرکز این شرکت در حفظ تداوم فعالیت است که امید است با توسعه اقتصادی در سنوات آتی، بستری برای سرمایه‌گذاری سهامداران بالقوه و بالفعل در راستای انجام پروژه های توسعه ظرفیت تولیدی فراهم گردد. |
| نقدینگی و جریان‌های نقدی | جریان‌های نقدی و نقدینگی شرکت عمدتاً ناشی از کسب و کار و فعالیت عملیاتی شرکت و اخذ تسهیلات بانکی بوده که تغییرات صورت گرفته نسبت به سال قبل نیز عمدتاً ناشی از فعالیت های عادی شرکت است. شایان ذکر است با توجه به عدم ثبات وضعیت تامین مواد اولیه مورد نیاز خطوط تولیدی شرکت، خرید و نگهداری مواد اولیه برای دوره زمانی بالای مصرف در دستور کار شرکت قرار دارد که به تبع آن بخشی از نقدینگی مورد نیاز در این ارتباط از محل تسهیلات بانکی تامین خواهد شد. |
| 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 بدهی های مالی، مدیریت می‌کند. |
| میثاق‌هایی که استفاده از تسهیلات اعتباری را محدود می‌کند | در تامین منابع مالی همواره تلاش می گردد تا ضمن جلوگیری از انباشتگی منابع، منابع تامین مالی ارزان قیمت شناسایی و ضمن مدیریت سرمایه در گردش مورد نیاز به صورت مستمر، تامین مالی در راستای کاهش هزینه مالی بهینه گردد. |
| سیاست‌های تامین سرمایه و اهداف آن | با توجه به وضعیت شرکت، اصلاح ساختار مالی و اجرای طرح های بهبود و توسعه برای مخارج سرمایه ای و تعیین تکلیف بدهی به سهامدار عمده از طریق افزایش سرمایه در دستور کار شرکت می‌باشد. |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| موضوع | تحلیل مدیریت |
|--|--|
| برنامه‌های مدیریت کمبودهای شناسایی شده | شرکت در تدوین برنامه‌های خود همواره به منابع مورد نیاز برای دستیابی به اهداف تعریف شده توجه می‌نماید. در این راستا به طور مستمر نیازها و کمبودها شناسایی و نسبت به رفع آنها اقدام می‌گردد. |
| تغییرات نرخ ارز و نرخ سود و اثرات آن بر شرکت | در رابطه با تغییر نرخ ارز، شرکت در چالش‌های تمام شده محصولات قرار داشته که با برنامه ریزی‌های صورت گرفته سعی شده است چالش مذکور کنترل گردد. بخشی از مواد اولیه شرکت خرید از منابع خارجی است و با توجه به افزایش تعرفه واردات مربوط به بخشی از مواد اولیه مصرفی در صنعت کاشی و سرامیک و کاهش شدید ارزش ریال، شرکت سعی در جایگزینی آن از طریق بازار داخلی و یا ساخت آن از طریق واحدهای تولیدی را در دستور کار خود قرار داده است. از آنجایی که از موضوعات اساسی شرکت‌های تولیدی نرخ تامین مالی برای سرمایه در گردش و سرمایه گذاری‌ها است کاهش نرخ سود بانکی و در نتیجه کاهش هزینه تامین مالی قابل پرداخت به نهادهای تامین مالی تاثیر به سزایی در بهبود رونق در تولید خواهد داشت. در این راستا شرکت استفاده از مزیت مذکور را به نحوی که تامین مالی خود را از منابعی که منجر به کاهش هزینه‌های مرتبط گردد در دستور کار خود دارد. |
| بدهی‌های شرکت و امکان بازپرداخت آن از سوی شرکت | بخشی از بدهی‌های شرکت مربوط به سود سهام سهامدار عمده است که علی‌رغم مساعدت صورت گرفته، بایستی نسبت به تعیین تکلیف آن اقدام گردد. از طرفی شرکت تامین مالی از بانک‌ها را برای سرمایه در گردش به نحوی برنامه‌ریزی نموده است تا از منابع ناشی از وصول مطالبات از مشتریان، تعهدات مربوط را ایفا نماید. در این ارتباط محدودیت تامین ارز، پرداخت بدهی‌های ارزی شرکت را با مشکل مواجه ساخته است. |
| ریسک‌ها و اقدامات مرتبط | شرکت همواره با ریسک‌های مختلف داخلی و خارجی مواجه است در این راستا شرکت همواره بر آن است تا بتواند با شناسایی ریسک‌های احتمالی اقدام به رفع محدودیت‌ها و اثرات ناشی از آن بنماید. علاوه بر ریسک‌های متفاوتی که به شرح صفحات قبل عنوان شد همواره ریسک‌های احتمالی دیگری که ناشی از شرایط اقتصادی است متوجه شرکت‌ها است. در این راستا شرکت تلاش نموده است با آشنایی به قوانین و الزامات مربوط منتشره از نهادهای دولتی و ارگان‌ها درصد شناسایی ریسک‌ها برآمده و بتواند بر محدودیت‌های ناشی از ریسک‌های مذکور فائق آید. از طرفی برنامه شرکت بر آن است تا بتواند از فرصت‌های ایجاد شده منطبق با اهداف آتی شرکت نیز منتفع گردد. <ul style="list-style-type: none"> - مشابه سازی محصولات شرکت توسط رقبا - پایین بودن نسبی نرخ فروش محصولات رقبا - کاهش ارزش ریال - محدودیت در تامین ارز - کاهش تعرفه‌های گمرکی محصولات مشابه وارداتی - افزایش بهای حامل‌های انرژی - رکود ساخت و ساز - افزایش تعرفه‌های گمرکی مواد اولیه و تجهیزات وارداتی - برگشت ارز حاصل از صادرات - بهینه کردن مدیریت نقدینگی تامین و هزینه احتیاطی مواد اولیه اساسی |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| موضوع | تحلیل مدیریت |
|--|--|
| محدودیت دسترسی به سرمایه و تامین اعتبار | نیازهای تامین مالی به صورت روزمره شناسایی و از محل منابع عملیاتی و کسری نقدینگی از محل سقف اعتبارات بانکی مصوب تامین مالی می‌شوند. با فرض تداوم فعالیت بانک‌ها و تمدید مصوبات اعتباری در سررسیدهای مقرر، محدودیت اساسی در تامین منابع مالی وجود ندارد. |
| تغییرات در زنجیره عرضه | در دوره مالی مورد گزارش تغییرات عمده‌ای در زنجیره عرضه محصولات شرکت وجود نداشته و محصولات به سه صورت برند (نام تجاری نماینده)، مونوپل (محصول انحصاری نماینده با برند الوند) و برند الوند برای توزیع در سراسر کشور به نمایندگان فروش شرکت عرضه می‌گردد. |
| تغییرات صنعت | کاهش ارزش ریال، محدودیت تامین ارز، افزایش سطح هزینه‌ها، رکود حاکم بر بازار مسکن، تغییرات ضوابط صادراتی و همچنین نحوه عمل رقبا، منجر به ایجاد چالش‌هایی در روند فعالیت فعالان در صنعت شده است. |
| تغییر در الگوی خرید مشتریان | تعامل با شبکه فروش شرکت (نمایندگان فروش) و آگاهی از تغییرات در الگوی خرید مشتریان از طریق اطلاعات شبکه فروش و بررسی میدانی بازار در دستور کار شرکت است که به تبع آن نسبت به انطباق وضعیت شرکت با وضعیت بازار و خواسته مشتریان اقدام می‌گردد. |
| وضعیت رقابت، ریسک رقابت | به دلیل اینکه عمده رقبا، شرکت‌های غیربورسی هستند عملاً دسترسی به اطلاعات شفاف در خصوص وضعیت شرکت‌های مذکور امکانپذیر نیست؛ لکن با اتکاء به نقاط قوت شرکت و استفاده از فرصت‌ها، بسترهای لازم برای حفظ توان رقابت و حضور پر رنگ در بازار صورت می‌پذیرد. |
| الزامات نقدینگی برای مخارج اختیاری تعهدشده و برنامه‌ریزی شده | برنامه‌ریزی لازم در راستای الزامات نقدینگی برای مخارج اختیاری تعهد شده که عمدتاً ناشی از برنامه‌های مرتبط با فعالیت‌های جاری شرکت بوده، در دست اجرا است. |
| منابع مورد انتظار برای پوشش تعهدات و مخارج غیر قابل انتظار | شرکت همواره بر آن است تا بتواند تعهدات و مخارج احتمالی را از طریق منابع حاصل از فعالیت‌های عملیاتی پوشش دهد. در این خصوص، در حال حاضر مخارج غیر قابل انتظار مربوط به افزایش شدید هزینه‌ها، پرداخت تعهدات ارزی شرکت به تبع افزایش نرخ ارز و کاهش دوره بازپرداخت تامین مواد اولیه است. |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات با اشخاص وابسته وفق مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت صورت می‌پذیرد. و طبق تبصره ۵ ماده ۷ دستور العمل حاکمیت شرکتی توسط کمیته حسابرسی بررسی و نسبت به آن اظهار نظر می‌گردد. معاملات مذکور عمدتاً شامل خرید لعاب از شرکت لعابیران، خرید کائولن از شرکت صنایع خاک چینی ایران، فروش کاشی و گرانول به شرکت صنایع سرام آرا می‌باشد. که در صورت های مالی بصورت کامل ارائه گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید (مواد اولیه) | فروش (کاشی و گرانول) | سایر |
|-------------------|------------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------------|--------|
| شرکت اصلی | سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام) | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | ۳۶ |
| شرکت‌های همگروه | لعابیران (سهامی عام) | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۲,۳۰۵,۰۱۷ | | |
| | صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) | عضو هیات مدیره | ✓ | ۴۱,۰۰۵ | | |
| | صنایع سرام آرا (سهامی عام) | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | ۱,۵۳۶ | ۱۲۸,۲۳۳ | |
| | مس شهید باهنر کرمان | عضو مشترک هیات مدیره | ✓ | | | |
| سایر اشخاص وابسته | کارتن البرز | تحت کنترل مشترک | - | ۱۰۰,۳۶۰ | | |
| | مهندسی فناوری صدر فردا | تحت کنترل مشترک | - | | | ۱۰,۵۴۰ |
| جمع کل | | | | | | |
| | | | | ۲,۴۴۷,۹۱۸ | ۱۲۸,۲۳۳ | ۱۰,۵۷۶ |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

وضعیت پرونده های حقوقی شرکت به شرح ذیل می باشد:

| ردیف | موضوع (خواسته یا شکایت) | تاریخ دعاوی | علیه | مرجع رسیدگی | ارزش ریالی (میلیون ریال) | آخرین وضعیت (رای صادره) | خلاصه ای از رای صادره | توضیحات |
|------|-------------------------|-------------|------|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|---------|
| - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| ردیف | موضوع (خواسته یا شکایت) | تاریخ دعاوی | له | مرجع رسیدگی | ارزش ریالی (میلیون ریال) | آخرین وضعیت (رای صادره) | خلاصه ای از رای صادره | توضیحات |
|------|-------------------------|-------------|----|--|--------------------------|-------------------------|---|---------|
| ۱ | مطالبه وجه | ۱۴۰۲ | * | اجرای ثبت اسناد رسمی | ۲۴,۰۰۰ | جریانی | در مرحله مزایده می باشد | |
| ۲ | اختلاف در قرارداد | ۱۴۰۳ | * | داوری | ۱۰,۰۰۰ | جریانی | در جریان داوری می باشد | |
| ۳ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۳ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان البرز | ۴۰,۰۰۰ | جریانی | اجرائیه صادر شده و تضمین سند به اجرا گذاشته شده است | |
| ۴ | مطالبه خسارت | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۳۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضائی شهید صدر | ۲,۱۳۵ | جریانی | در مرحله تجدیدنظر است | |
| ۵ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۴۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع امام خمینی مشهد | ۸,۸۰۰ | جریانی | اجرائیه صادر شده است | |
| ۶ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۳ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان البرز | ۱۶,۵۰۰ | جریانی | جلب صادر شده است | |
| ۷ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۳ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان میاندوآب | ۴,۶۰۰ | جریانی | پرونده اجرایی تشکیل شد | |
| ۸ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۱ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان البرز | ۵۰,۰۰۰ | جریانی | اجرائیه صادر شده است | |
| ۹ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | اجرای ثبت اسناد رسمی | ۸۹,۰۰۰ | جریانی | درخواست اجرائیه گردید | |
| ۱۰ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۹ دادگاه عمومی حقوقی قزوین | ۴,۰۰۰ | جریانی | جلب صادر شده است | |
| ۱۱ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۳ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان البرز | ۵۰,۰۰۰ | جریانی | اجرائیه صادر شده است | |
| ۱۲ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۳ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان البرز | ۵۰,۰۰۰ | جریانی | اجرائیه صادر شده است | |
| ۱۳ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۷ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان قزوین | ۵۰,۰۰۰ | جریانی | پرونده در شعبه ثبت شده است | |
| ۱۴ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۸ دادگاه عمومی و حقوقی شهرستان شیراز | ۴۰,۰۰۰ | جریانی | پرونده در شعبه ثبت شده است | |
| ۱۵ | مطالبه وجه | ۱۴۰۳ | * | شعبه ۳ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان البرز | ۴۰,۰۰۰ | جریانی | اجرائیه صادر شده است | |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

عملکرد شرکت از منظر مالی بشرح زیر می باشد:

(میلیون ریال)

| شرح | سال مالی ۱۴۰۴ | سال مالی ۱۴۰۳ | درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| درآمدهای عملیاتی (داخلی) | ۱۷.۳۹۷.۰۷۵ | ۱۳.۰۹۵.۵۹۲ | ۳۳ |
| درآمدهای عملیاتی (صادراتی) | ۵.۴۹۹.۹۳۸ | ۳.۳۶۴.۵۰۶ | ۶۳ |
| جمع درآمدهای عملیاتی | ۲۲.۸۹۷.۰۱۳ | ۱۶.۴۶۰.۰۹۸ | ۳۹ |
| بهای تمام شده | (۱۷.۲۶۴.۹۴۵) | (۱۱.۳۰۰.۵۶۶) | ۵۳ |
| سود ناخالص | ۵.۶۳۲.۰۶۸ | ۵.۱۵۹.۵۳۱ | ۹ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۱.۳۵۷.۱۹۷) | (۹۳۲.۸۹۵) | ۴۵ |
| سایر درآمدها | ۱.۰۵۳.۷۳۲ | ۶۶۹.۰۴۰ | ۵۷ |
| سایر هزینه ها | (۶۰.۰۵۵) | (۶.۵۸۰) | ۸۱۳ |
| سود عملیاتی | ۵.۲۶۸.۵۴۸ | ۴.۸۸۹.۰۹۷ | ۸ |
| هزینه مالی | (۹۱۵.۷۷۴) | (۵۹۲.۴۴۶) | ۵۵ |
| سایر درآمدهای غیر عملیاتی | ۹۷۹.۴۳۲ | ۲۷۷.۵۱۸ | ۲۵۳ |
| مالیات بر درآمد | (۵۲۶.۱۵۳) | (۵۶۲.۷۱۵) | (۶) |
| سود خالص | ۴.۸۰۶.۰۵۴ | ۴.۰۱۱.۴۵۴ | ۲۰ |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

مانده سود سهام تا پایان سال ۱۴۰۲ از طریق سامانه سجام به سهامداران پرداخت گردیده است، همچنین مبلغ ۴۶,۶۰۲ میلیون ریال به دلیل عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام و عدم ارائه شماره حساب تاکنون پرداخت نگردیده است.

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

وضعیت سرمایه گذاری بشرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | نام شرکت |
|------------------------------|---------------|------------|------------------------------|---------------|------------|----------------------------------|
| ارزش بازار | بهای تمام شده | تعداد سهام | ارزش بازار | بهای تمام شده | تعداد سهام | |
| ۱.۵۹۸ | ۱۰۵ | ۹۹.۹۹۴ | ۲.۱۵۸ | ۱۰۵ | ۹۹.۹۹۴ | صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) |
| ۲.۴۹۳ | ۸۴ | ۹۹.۶۱۶ | ۲.۹۱۳ | ۱۴۰ | ۱۸۴.۴۷۳ | معدنی املاح ایران (سهامی عام) |
| ۷ | ۷ | ۴۰.۹۴ | ۶۵ | ۷ | ۶۸.۰۳۵ | لعابیران (سهامی عام) |
| ۱۸ | ۵ | ۴.۵۳۶ | ۳۹ | ۸ | ۷.۵۶۰ | توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) |
| ۴۲ | ۱ | ۱.۰۰۰ | ۲۳ | ۷ | ۷.۲۱۷ | صنایع سرام آرا (سهامی عام) |

ترکیب دارایی های شرکت:

| درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل | سال مالی ۱۴۰۳ | سال مالی ۱۴۰۴ | واحد | شرح |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|
| ۸۲ | ۱۱,۴۰۸,۹۳۴ | ۲۰,۷۹۸,۵۳۲ | میلیون ریال | دارایی های جاری |
| ۲۵ | ۶,۷۶۸,۳۶۷ | ۸,۴۷۴,۲۶۸ | میلیون ریال | دارایی های غیر جاری |
| ۸۳ | ۹,۱۴۴,۵۸۹ | ۱۶,۷۴۹,۵۰۸ | میلیون ریال | بدهی های جاری |
| ۳۸ | ۷۰۸,۵۶۳ | ۹۷۷,۹۹۳ | میلیون ریال | بدهی های غیر جاری |
| ۳۹ | ۸,۳۲۴,۱۵۰ | ۱۱,۵۴۵,۲۹۹ | میلیون ریال | جمع حقوق صاحبان سهام |
| (۳۵) | ۵,۵۱۰ | ۳,۵۵۸ | ریال | ارزش هر سهم |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

جدول تحلیل حساسیت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به شرح ذیل می باشد:

| تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم - شرکت کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام) | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---|
| نرخ ارز (دلار) موثر بهای تمام شده و در آمد عملیاتی | | | | | | | |
| ۱,۰۳۱,۳۱۹ | ۹۸۶,۳۸۴ | ۹۴۱,۵۴۸ | ۸۹۶,۷۱۲ | ۸۵۱,۸۷۷ | ۸۰۷,۰۴۱ | ۷۶۲,۲۰۵ | نرخ دلار |
| ۳,۰۹۵,۴۴۵ | ۲,۹۶۰,۸۶۰ | ۲,۸۲۶,۲۷۶ | ۲,۶۹۱,۶۹۱ | ۲,۵۵۷,۱۰۶ | ۲,۴۲۲,۵۲۲ | ۲,۲۸۷,۹۲۷ | نرخ فروش صادراتی هر مترکاشی دیوار(ریال) |
| ۲,۰۱۱,۷۵۸ | ۱,۹۲۴,۲۹۰ | ۱,۸۳۶,۸۲۳ | ۱,۷۴۹,۳۵۵ | ۱,۶۶۱,۸۸۷ | ۱,۵۷۴,۴۱۹ | ۱,۴۸۶,۹۵۲ | نرخ فروش صادراتی هر مترسرامیک کف (ریال) |
| ۴,۰۴۶,۳۰۰ | ۳,۸۷۰,۳۷۴ | ۳,۶۹۴,۴۴۸ | ۳,۵۱۸,۵۲۲ | ۳,۳۴۲,۵۹۶ | ۳,۱۶۶,۶۷۰ | ۲,۹۹۰,۷۴۴ | نرخ فروش صادراتی هر مترکاشی پرسلان (ریال) |
| ۶,۳۲۴,۹۲۹ | ۶,۰۴۹,۹۳۲ | ۵,۷۷۴,۹۳۵ | ۵,۴۹۹,۹۳۸ | ۵,۲۲۴,۹۴۱ | ۴,۹۴۹,۹۴۴ | ۴,۶۷۴,۹۴۷ | فروش صادراتی |
| ۱۷,۳۹۷,۰۷۵ | ۱۷,۳۹۷,۰۷۵ | ۱۷,۳۹۷,۰۷۵ | ۱۷,۳۹۷,۰۷۵ | ۱۷,۳۹۷,۰۷۵ | ۱۷,۳۹۷,۰۷۵ | ۱۷,۳۹۷,۰۷۵ | فروش داخلی |
| ۲۳,۷۲۲,۰۰۴ | ۲۳,۴۴۷,۰۰۷ | ۲۳,۱۷۲,۰۱۰ | ۲۲,۸۹۷,۰۱۳ | ۲۲,۶۲۲,۰۱۶ | ۲۲,۳۴۷,۰۱۹ | ۲۲,۰۷۲,۰۲۲ | جمع درآمدهای عملیاتی |
| (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | (۱۷,۲۶۴,۹۴۵) | بهای تمام شده |
| (۱,۳۵۷,۱۹۷) | (۱,۳۵۷,۱۹۷) | (۱,۳۵۷,۱۹۷) | (۱,۳۵۷,۱۹۷) | (۱,۳۵۷,۱۹۷) | (۱,۳۵۷,۱۹۷) | (۱,۳۵۷,۱۹۷) | هزینه های اداری فروش |
| (۹۱۵,۷۷۴) | (۹۱۵,۷۷۴) | (۹۱۵,۷۷۴) | (۹۱۵,۷۷۴) | (۹۱۵,۷۷۴) | (۹۱۵,۷۷۴) | (۹۱۵,۷۷۴) | هزینه های مالی |
| ۱,۹۷۳,۱۰۹ | ۱,۹۷۳,۱۰۹ | ۱,۹۷۳,۱۰۹ | ۱,۹۷۳,۱۰۹ | ۱,۹۷۳,۱۰۹ | ۱,۹۷۳,۱۰۹ | ۱,۹۷۳,۱۰۹ | سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی |
| ۶,۱۵۷,۱۹۷ | ۵,۸۸۲,۲۰۰ | ۵,۶۰۷,۲۰۳ | ۵,۳۳۲,۲۰۶ | ۵,۰۵۷,۲۰۹ | ۴,۷۸۲,۲۱۲ | ۴,۵۰۷,۲۱۵ | سود خالص قبل از کسر مالیات |
| (۶۰۷,۵۵۹) | (۵۸۰,۴۲۳) | (۵۵۳,۲۸۸) | (۵۲۶,۱۵۳) | (۴۹۹,۰۱۸) | (۴۷۱,۸۸۳) | (۴۴۴,۷۴۷) | مالیات سال جاری |
| ۵,۵۴۹,۶۳۸ | ۵,۳۰۱,۷۷۶ | ۵,۰۵۳,۹۱۵ | ۴,۸۰۶,۰۵۳ | ۴,۵۵۸,۱۹۱ | ۴,۳۱۰,۳۳۰ | ۴,۰۶۲,۴۶۸ | سود خالص پس از کسر مالیات |
| ۱,۰۳۷ | ۹۹۱ | ۹۴۵ | ۸۹۸ | ۸۵۲ | ۸۰۶ | ۷۵۹ | سود خالص هر سهم |

مفروضات تحلیل حساسیت برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴:

- ۱- تحلیل حساسیت با توجه به تغییر نرخ ارز در بازه ۱۵- درصد الی ۱۵+ درصد محاسبه گردیده است.
- ۲- با توجه به اینکه مواد اولیه خارجی مورد نیاز در مقایسه باکل مواد اولیه مصرفی بسیار ناچیز (کمتر از ۳ درصد) است، تغییرات آن درمحاسبات تحلیل حساسیت منظور نگردیده است.
- ۳- تحلیل حساسیت براساس میزان فروش صادراتی در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ محاسبه شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

تولید در سال مورد گزارش به مقدار ۷,۱۵۷ هزار مترمربع محقق شده است. با توجه به وضعیت اقتصادی کشور که ناشی از وجود تحریم‌ها و رکود ساخت و ساز مسکن و ناترازی انرژی، منجر به کاهش ۳ درصدی تولید نسبت به دوره مشابه گردیده است. همچنین استمرار در نصب و راه‌اندازی ماشین‌آلات مورد نیاز شامل نصب و راه‌اندازی ماشین‌های چاپ دیجیتال امکان تولید طرح‌های متنوع کاشی مطابق سلائق بازار را برای شرکت فراهم نموده است. در سال مورد گزارش تولیدات شرکت به طور مستمر در طرح‌های متنوع، سایزهای جدید و ایجاد افکت‌های مورد نظر شبکه فروش صورت پذیرفته است. همچنین در راستای تولید محصولات لاکچری و با ارزش افزوده بالا، افزایش تولید محصولات پرسیلان مات، براق و فول پولیش و تولید طرح‌های تیره و نیز کاشی پرسیلان ضخامت بالا سایز ۶۰*۶۰ در حال انجام است و ارائه این مسیر و تکمیل آن، ضامن سود و بقا شرکت می‌باشد.

مبلغ فروش در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ۳۹ درصد افزایش داشته است و از مبلغ ۱۶,۴۶۰,۰۹۸ میلیون ریال به مبلغ ۲۲,۸۹۷,۰۱۳ میلیون ریال افزایش داشته است. علیرغم افزایش شدید در برخی از اقلام بهای تمام شده (مانند کارتن، پالت و ...) در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل و افزایش شدید نرخ مواد اولیه، حقوق و دستمزد و موارد تاثیر گذار دیگر در سال مالی مورد گزارش، با کنترل همه جانبه بهای تمام شده، هزینه های فروش، اداری و عمومی و تولید محصولات لاکچری با ارزش افزوده و بهای فروش بالاتر، سود خالص به میزان ۲۰ درصد افزایش یافته است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

| شرح | شاخص اندازه گیری | عملکرد واقعی سال ۱۴۰۴ | بودجه سال ۱۴۰۴ | درصد تحقق |
|-------------------------------|------------------|-----------------------|----------------|-----------|
| مقدار تولید محصول دیوار | مترمربع | ۲,۴۸۸,۹۱۳ | ۲,۸۱۶,۹۳۰ | ۸۸ |
| مقدار تولید محصول کف | مترمربع | ۶۶۸,۸۷۵ | ۸۰۲,۹۶۵ | ۸۳ |
| مقدار تولید محصول پرسیلان | مترمربع | ۳,۹۹۹,۳۸۵ | ۵,۱۴۱,۸۵۰ | ۷۸ |
| مقدار فروش محصول دیوار | مترمربع | ۲,۴۵۷,۸۹۰ | ۲,۸۱۶,۹۳۰ | ۸۷ |
| مقدار فروش محصول کف | مترمربع | ۶۷۱,۲۹۰ | ۸۰۲,۹۶۵ | ۸۴ |
| مقدار فروش محصول پرسیلان | مترمربع | ۴,۰۷۶,۹۷۸ | ۵,۱۴۱,۸۵۰ | ۷۹ |
| مبلغ فروش محصول دیوار | میلیون ریال | ۶,۵۹۲,۹۲۷ | ۵,۷۲۱,۷۹۳ | ۱۱۵ |
| مبلغ فروش محصول کف | میلیون ریال | ۱,۴۹۵,۷۲۷ | ۱,۲۳۲,۵۵۰ | ۱۲۱ |
| مبلغ فروش محصول پرسیلان | میلیون ریال | ۱۴,۸۰۸,۳۵۹ | ۱۸,۰۳۵,۷۷۸ | ۸۲ |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته | میلیون ریال | ۱۷,۲۶۴,۹۴۵ | ۱۶,۶۸۱,۳۱۹ | ۱۰۳ |
| حاشیه سود ناخالص | درصد | ۲۴ | ۳۳ | ۷۳ |
| هزینه های مالی به فروش | درصد | ۴ | ۵ | ۸۰ |
| دوره وصول مطالبات | روز | ۱۳۹ | ۱۱۱ | ۱۲۵ |
| حاشیه سود خالص | درصد | ۲۱ | ۲۵ | ۸۴ |
| نسبت بازده دارایی ها | درصد | ۲۰ | ۲۴ | ۸۳ |
| نسبت بازده حقوق صاحبان سهام | درصد | ۴۸ | ۶۴ | ۷۵ |
| نسبت جاری | درصد | ۱۲۴ | ۸۴ | ۱۴۸ |
| نسبت آنی | درصد | ۸۹ | ۵۹ | ۱۵۱ |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

موضوعات مهم تاثیر گذار بر روند فعالیت های شرکت در کمیته های مختلف بررسی شده و درباره نحوه برخورد شرکت با فرصت ها و تحدیدها تصمیم گیری میشود اهم موضوعات قابل تاکید و بررسی به شرح ذیل میباشد:

- **حوزه فروش محصولات:** باتوجه به شرایط حساس بازار و با در نظر گرفتن قیمت محصولات رقبا و کشش بازار در کمیته فروش قیمت گذاری محصولات انجام و پس از قیمت گذاری به تایید هیات مدیره رسیده و در سامانه کدال نیز افشا میگردد.
- **حوزه تامین مواد:** با توجه به نوسانات قیمت ارز، با دریافت استعلام از تامین کنندگان توسط واحد بازرگانی و با تایید کمیسیون معاملات تایید می شود.
- **حوزه تولید:** تاکید مدیریت شرکت به استفاده از تکنولوژی روز دنیا در خطوط تولیدی می باشد تا با این روش شرکت بتواند جایگاه خود را به عنوان یکی از برترین تولید کنندگان صنعت کاشی و سرامیک حفظ نموده و بهبود بخشد.

۶- جمع بندی :

شرکت با افزایش سهم بازار داخلی و صادراتی محصولات با توجه به تولید محصولات با ارزش افزوده بالاتر، ورود به بازارهای جدید با توجه به تثبیت رویه فروش و مدیریت حاکم بر شرکت، جذب مشتریان جدید و عقد قرارداد و تکمیل شبکه فروش و نمایندگی برای فعالیت در بازارهای هدف (داخلی و صادراتی) بر پایه راهبردهای تدوین شده توسط مدیریت در مسیر تعالی و تحقق اهداف خود حرکت می نماید.