

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت لغایران (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شرکت تعاونی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۲	صورتهای مالی میان دوره ای



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت لعابیران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت لعابیران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- وصول مطالبات تجاری با تأخیر صورت می‌گیرد و دوره وصول مطالبات در دوره مالی مورد گزارش به ۳۳۰ روز (دوره مشابه سال مالی قبل ۲۳۶ روز) افزایش یافته و عمده چک‌های دریافتی از مشتریان به دلیل عدم وجود موجودی وصول نگردیده بطوریکه مانده حساب اسناد دریافتی در پایان دوره مالی مورد گزارش (یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۰۱ میلیارد ریال چک‌های سر رسید گذشته بوده (شامل مبلغ ۸۸ میلیارد ریال چک دریافتی از شرکت کاشی اصفهان) که اقدامات انجام شده به منظور وصول آن به نتیجه نهایی نرسیده

است. با توجه به مراتب فوق احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان آن برای این سازمان میسر نگردیده است.

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۲ و ۱۳ صورتهای مالی، بابت جرائم عدم تسلیم به موقع اظهارنامه و دیرکرد در پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ جمعاً مبلغ ۱۱.۱۲۳ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که بدلیل اعتراض شرکت از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. به علاوه بابت مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. هر چند تعدیل حسابها از بابت کسری ذخیره مالیات ضرورت دارد، لیکن تعیین تعدیلات مورد لزوم منوط به اظهارنظر قطعی اداره امور مالیاتی مربوط می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۶- مواد اولیه خارجی مورد نیاز از طریق واسطه های داخلی خریداری شده که در این ارتباط مدارک و مستنداتی دال بر چگونگی تعیین نرخ و انطباق آن با نرخ های بازار جهانی ارائه نشده و خرید مواد اولیه داخلی نیز بدون رعایت تشریفات مقرر در آئین نامه معاملات (استعلام بها یا مناقصه) انجام پذیرفته است. همچنین در خصوص فروش محصولات به مشتریان و تعیین شرایط فروش و چگونگی پرداخت وجه آن قراردادی منعقد نگردیده است.

۷- متراژ زمین محل کارخانه شرکت براساس نقشه برداری انجام شده توسط واحد فنی شرکت به میزان ۱.۱۸۱ مترمربع بیشتر از متراژ مندرج در اسناد مالکیت مربوط می باشد که اقدامات انجام شده به منظور اصلاح اسناد مالکیت تاکنون به نتیجه نهایی منجر نشده است.

- ۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار بشرح زیر رعایت نشده است:
- ۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی در ارتباط با سود سال مالی ۱۳۹۲ و سالهای مالی قبل (یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی) .
- ۸-۲ - حداقل میزان سرمایه شرکت (به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال).
- ۸-۳ - حداقل نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییهای شرکت (به میزان ۱۵ درصد).
- ۸-۴ - افشاء اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی نشده ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ و پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی شده و نشده) در مهلت مقرر.
- ۸-۵ - افشاء تغییرات در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل .
- ۸-۶ - ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۳/۱۰ (موضوع تصویب صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹) به مرجع ثبت شرکتها و افشاء آن .

۳۰ آبان ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

جمشید دانش

حسن صمدی

شماره :
تاریخ :
پیوست :



شرکت تعاونی
شرکت تعاونی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

یا احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تعاونی (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان)
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۶	یادداشت‌های توضیحی :
۶-۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۳۲	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	حمید رضا هوشیاری	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
	نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	حمید رضا نعمتی شیخ احمد لو	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	جمال شایگان	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	اصغر لثنی زادگان	شرکت خاک چینی ایران
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	علی متولی	شرکت صنایع معدنی املاح ایران



شرکت تعاونی (سهامی عام)
توانا
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت	داراییها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۴۴,۴۹۱	۹۵,۳۶۶	۱۲	بدهیهای جاری :	۳۷,۹۹۵	۸,۲۸۴	۳	داراییهای جاری :
۱۹,۰۷۹	۱۹,۱۴۰	۱۳	برداشتنی های تجاری و غیر تجاری	۴۰,۶۷۹	۲۹,۴۰۸	۴	موجودی نقد
۴۹,۶۹۷	۴۷,۸۳۸	۱۴	تالیات پرداختنی	۳۱۸,۰۱۳	۳۳۸,۴۵۷	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵۸,۵۸۹	۳۳۶,۳۹۵	۱۵	سود سهام پرداختنی	۱۳۵,۴۲۶	۱۲۴,۵۱۹	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۷,۴۱۹	۹,۷۶۱	۱۶	سهیلات مالی	۱۴,۸۱۸	۶,۰۴۸	۷	موجودی مواد و کالا
۴۹۵	۴۴۱	۱۷	ذخایر				بیش پرداختیها
			بیش دریافت ها				
۲۵۹,۵۷۰	۴۸۸,۸۴۱		جمع بدهیهای جاری	۵۳۵,۷۳۱	۵۴۱,۵۱۶		جمع داراییهای جاری
۱۸,۰۱۵	۱۷,۵۱۳	۱۸	بدهیهای غیر جاری :	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵	داراییهای غیر جاری :
			ذخیره مرافق باطل خدمت کارکنان	۱۸,۲۴۴	۸,۳۴۴	۸	دریافتنی های بلند مدت
۴۷۷,۵۸۵	۵۰۶,۳۴۴		جمع بدهیها	۴۹۶	۴۹۶	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۵۹	۳۱,۳۹۵	۱۰	داراییهای ناشی از سود
					۵۹	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام :				سایر دارایی ها
۶۵,۰۰۰	-		سرمایه	۵۲,۴۶۰	۶۱,۶۹۳		جمع داراییهای غیر جاری
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۲۰	افزایش سرمایه در جریان				
۸۳	۸۳	۲۱	اندرجته قانونی				
۸۰,۴۴	(۳۶,۶۱۷)		سایر اندوخته ها				
			سود (ازدگی) انباشته				
۱۱۱,۶۰۶	۶۶,۸۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۸۹,۱۹۱	۵۷۲,۳۰۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۸۹,۱۹۱	۵۷۲,۳۰۹		جمع دارایی ها

بادداشت های توضیحی همراه، بخش جداگانه را بنظر سازد صورت های مالی است.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۹,۶۰۷	۲۴۵,۰۳۵	۱۸۵,۳۰۴	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۴۰۳,۸۸۰)	(۲۰۳,۷۰۵)	(۱۷۴,۱۹۶)	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۵,۷۲۷	۴۱,۳۳۰	۱۱,۱۰۸		سود ناخالص
(۲۰,۴۱۶)	(۱۱,۸۳۵)		۲۴	هزینه های فروش - اداری و عمومی
(۵,۳۲۷)	(۲,۴۱۷)	(۱۰,۵۲۳)	۲۵	سایر اقلام عملیاتی
(۲۵,۷۴۳)	(۱۴,۲۵۲)	(۱۵,۱۶۶)		
۴۹,۹۸۴	۲۷,۰۷۸	(۴,۰۵۸)		سود (زیان) عملیاتی
(۶۸,۳۶۴)	(۲۳,۵۴۴)	(۴۴,۳۷۵)	۲۶	هزینه های مالی
۱۲,۲۱۹	۲,۳۱۹	۳,۷۹۲	۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۶,۰۴۵)	(۳۱,۲۲۵)	(۴۰,۵۸۳)		
(۶,۰۶۱)	(۴,۱۴۷)	(۴۴,۶۴۱)		سود (زیان) خالص
۱,۲۵۰	۷۷۴	(۴۵)		سود (زیان) پایه هر سهم به ریال
(۱,۴۰۱)	(۸۹۲)	(۴۵۱)		سود (زیان) خالص عملیاتی
(۱۵۱)	(۱۱۸)	(۴۹۶)	۲۸	سود (زیان) خالص غیر عملیاتی
				سود (زیان) پایه هر سهم
(۶,۰۶۱)	(۴,۱۴۷)	(۴۴,۶۴۱)		سود خالص
۶۳,۰۸۵	۶۳,۰۸۵	۸,۰۲۴		سود انباشته ابتدای دوره
(۴۹,۰۰۰)	(۴۹,۰۰۰)	-		سود سهام عصبوب
۱۴,۰۸۵	۱۴,۰۸۵	۸,۰۲۴		
۸,۰۲۴	۹,۹۳۸	(۲۶,۶۱۷)		سود (زیان) انباشته پایان دوره

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

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

شرکت لعايران (سهامي عام)

صورت جريان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۱۹,۹۸۲	۴۰,۷۳۲	۶۳,۶۲۱
فعالیت های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
نازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۳,۲۶۲	۲,۵۰۰	۵,۱۷۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۴۴,۳۷۵)	(۳۳,۵۴۴)	(۶۸,۳۶۴)
سود سهام پرداختی	(۱,۸۵۹)	(۱,۶۲۱)	(۷,۲۳۵)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی			
بابت تأمین مالی			
فعالیت های درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	-	(۱۴,۲۰۶)	(۱۵,۷۳۲)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۵۶)	(۱۶۴)	(۶۲۰)
وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	۲,۱۲۰
وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۶,۳۷۱	-	(۶,۰۵۲)
وجه حاصل از کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰,۰۰۰	(۹,۵۵۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی			
فعالیت های تأمین مالی :			
وجود حاصل از افزایش سرمایه	-	-	۱۴,۶۷۰
دریافت تسهیلات مالی	۱۳۴,۴۴۰	۲۵۰,۷۰۰	۳۹۲,۴۰۵
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۵۷,۱۷۶)	(۲۱۳,۳۷۷)	(۳۵۶,۷۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی			
مالیات افزایش (کاهش) در وجه نقد			
مابده وجه نقد در ابتدای دوره			
مابده وجه نقد در پایان دوره			
۲۹-۱	۹۸,۷۰۰	۱۲۴,۶۵۰	۳۵۸,۰۱۰

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



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لعابیران در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۲۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۴۳۰۶۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۹/۰۸/۲۹ مرکز اصلی شرکت از تهران به زرقان فارس انتقال یافت و تحت شماره ۴۴۵۸ انتقالی در اداره ثبت شرکت‌های شیراز به ثبت رسید. به استناد مصوبه مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۴ مجمع عمومی فوق العاده، شرکت لعابیران از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و ضمن تصویب اساسنامه جدید شرکت، ارزش اسمی هر سهم از ده هزار ریال به یک هزار ریال کاهش یافت و موضوع در تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۲۶ در اداره ثبت شرکت‌های شیراز به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۷/۳۰ مرکز اصلی شرکت از زرقان به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۳۰۶۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. همچنین شرکت تحت شماره ۱۰۱۸۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در زرقان فارس واقع است. در حال حاضر شرکت لعابیران جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین است و واحد تجاری نهائی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید و خرید و فروش انواع لعاب، انگوب، فریت و رنگ و سایر فرآورده های سرامیکی و مواد اولیه مرتبط و وابسته، تحقیق و نوآوری در زمینه طراحی و کاربری لعاب برای تولید کاشی و انواع محصولات سرامیکی، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها از طریق تأسیس یا خرید یا تعهد خرید سهام شرکت های جدید یا شرکت های موجود و کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی مرتبط با تمام یا قسمتی از موضوعات مذکور بطور مستقیم یا غیر مستقیم می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع لعاب کاشی و سرامیک و رنگ بوده است. شایان ذکر است در حال حاضر ظرفیت تولید شرکت به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۲۰۱۲۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۵ و اصلاحیه آن طی نامه شماره ۱۰۸/۴/۵۲۶۸۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۵ سازمان صنایع و معادن استان فارس مقدار ۲۹،۰۰۰ تن شامل ۱۷،۰۰۰ تن لعاب کاشی، ۱۰،۷۵۰ تن کمپوند یودری (انگوب)، ۱،۰۰۰ تن یودر چاپ لعاب و ۲۵۰ تن رنگ سرامیکی می باشد.

شرکت تعابیران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، در پایان دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۲۰	۲۲	۱۵
۲۰۸	۲۰۳	۱۷۷
کارکنان رسمی		
کارکنان قراردادی		
۲۲۸	۲۲۵	۱۹۲
۲۸	۲۸	۲۸
کارکنان شرکتهای خدماتی		
۲۵۶	۲۵۳	۲۲۰

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان رسمی بدلیل بازنشستگی و کارکنان قراردادی به علت بازخرید خدمت می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۱-۲-۲- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " تک تک اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروتنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی سبب شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

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



شرکت لعايران (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۳۹۴

۳-۲- سرمايه گذاري ها

نحوه ارزيابي و شناخت:

سرمايه گذاري هاي بلند مدت:

سرمايه گذاري در اوراق بهادار بهاي تمام شده به كسر كاهش ارزش انباشته هر يك از سرمايه گذاري ها

نحوه شناخت در آمد:

سرمايه گذاري هاي بلند مدت در سهام شركتها در زمان تصويب سود توسط مجمع عمومي صاحبان سهام شركت سرمايه پذير (تا تاريخ ترازنامه)

۴-۲- دارايي هاي نامشهود

دارايي هاي نامشهود، برميناي بهاي تمام شده اندازه گيري و در حسابها ثبت مي شود. از آنجايي كه عمدتاً عمر مفيد آنها قابل برآورد نيست و قابل بازيافت مي باشند، محاسبه استهلاك براي اين دارايي ها انجام نمي شود.

۵-۲- دارائيهاي ثابت مشهود

۱- ۲-۵-۲- دارايي هاي ثابت مشهود، برميناي بهاي تمام شده اندازه گيري مي شود. مخارج بعدي مرتبط با دارايي هاي ثابت مشهود كه موجب بهبود وضعيت دارايي در مقايسه با استاندارد عملکرد ارزيابي شده اوليه آن گردد و منجر به افزايش منافع اقتصادي حاصل از دارايي شود، به مبلغ دفتری دارايي اضافه وطني عمر مفيد باقيمانده دارايي هاي مربوط مستهلك مي شود. مخارج روزمره تعمير و نگهداري دارايي ها كه به منظور حفظ وضعيت دارايي در مقايسه با استاندارد عملکرد ارزيابي شده اوليه دارايي انجام مي شود، در زمان وقوع به عنوان هزينه شناسايي مي گردد.

۲- ۲-۵-۲- استهلاك دارايي هاي ثابت مشهود، با توجه به الكوي مصرف منافع اقتصادي آني مورد انتظار (شامل عمر مفيد برآوردي) دارايي هاي مربوط و با در نظر گرفتن آيين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون ماليات هاي مستقيم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحيه هاي بعدي آن و براساس نرخ ها و روش هاي زير محاسبه مي شود:

نوع دارائي	نرخ استهلاك	روش
ساختمان	۱۰ و ۸ درصد	نزولي
تاسيسات	۱۲ و ۲۰ درصد و ۱۵ ساله	نزولي و
ماشين آلات توليدي	۱۰ ساله	خط
ماشين آلات ساختماني	۲۵ درصد	نزولي
وسايل نقليه	۲۵ و ۳۰ و ۲۵ درصد	نزولي
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله و ۸ ساله و ۳ ساله	خط
ابزار آلات و تجهيزات آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولي
ابزار آلات و تجهيزات متفرقه	۴ ساله	خط

۱- ۲-۵-۲- براي دارايي هاي ثابتي كه طی ماه تحصيل مي شود و مورد بهره برداري قرار مي گيرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور مي شود. در مواردی كه هر يك از دارايي هاي استهلاك پذير پس از آمادگي جهت بهره برداري به علت تعطيل كار يا علل ديگر براي مدتي مورد استفاده قرار نگیرد، ميزان استهلاك آن براي مدت پاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالاست.



شرکت انبیران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۷-۲- درآمد عملیاتی

۱-۷-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مایه‌ای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

۸-۲- مخارج تأمین مالی

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

شرکت لایبران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۹۹۵	۷,۸۷۶	۳-۱ موجودی نقد نزد بانکها
-	۴۰۸	تنخواه گردانها
۲۷,۹۹۵	۸,۲۸۴	

۳-۱- موجودی نقد نزد بانکها مربوط به تعداد ۱۹ فقره حساب جاری ریالی نزد بانکهای مختلف می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۶۷۹	۲۴,۴۰۸	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۴-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل مبلغ ۱۵,۸۰۸ میلیون ریال نزد بانک تجارت شعبه دانشگاه شیراز با نرخ روز شمار ۲۰ درصد، مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک صنعت و معدن با نرخ روز شمار ۱۰ درصد، مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال نزد بانک ملت شعبه گلشن با نرخ ۲۰ درصد و مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک صادرات که همگی بعنوان وثیقه تسهیلات سپرده یکساله می باشند. شایان ذکر اینکه مبلغ ۲,۶۵۸ میلیون ریال سود سپرده های فوق به حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (بخشی از یادداشت توضیحی ۲۸) منظور شده است.



شرکت تعاونی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت			
تجاری:	ریالی	ذخیره عطلالبات مشکوک الوصول	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی:			
اشخاص وابسته	۲۱,۸۰۲	-	۲۱,۸۰۲
سایر مشتریان	۲۱۲,۱۳۴	(۲,۳۰۰)	۲۱۰,۱۳۸
	۲۳۳,۹۳۶	(۲,۳۰۰)	۲۳۰,۹۸۳
حسابهای دریافتنی:			
اشخاص وابسته	۸,۷۲۱	-	۸,۷۲۱
سایر مشتریان	۱۰۴,۶۵۰	-	۷۹,۴۶۰
	۱۱۳,۳۷۱	-	۹۱,۲۹۹
	۳۴۷,۳۰۷	(۲,۳۰۰)	۳۴۵,۰۰۷
غیر تجاری:			
کارکنان (وام و مساعده)	۱,۴۱۲	-	۱,۴۱۲
حسابهای دریافتنی	۱,۶۴۲	-	۳,۹۰۷
سپرده نزد دیگران	۳۹۶	-	۱۶۳
	۳,۴۵۰	-	۵,۷۳۱
	۳۵۰,۶۵۷	(۲,۳۰۰)	۳۴۸,۳۵۷

۵-۱-۱- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری اشخاص وابسته شامل صنایع کاشی و سرامیک الوند به مبلغ ۲۶,۵۳۴ میلیون ریال (سال قبل ۱۸,۵۹۵ میلیون ریال) و کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی به مبلغ ۳,۹۹۱ میلیون ریال (سال قبل ۴۰۸۹ میلیون ریال) است. همچنین سایر مشتریان تجاری شامل شرکت صنایع کاشی اصفهان به مبلغ ۱۱۷,۶۹۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۲۷,۰۱۱ میلیون ریال) و شرکت آیدانا سرام به مبلغ ۲۳,۸۹۴ میلیون ریال (سال قبل ۲۸,۵۸۳ میلیون ریال) می باشد.



شرکت لعايران (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۳۹۴

۵-۲- دريافتنی های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ريال	میلیون ريال	غير تجاری:
۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	کارکنان (وام)
-----	-----	

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ريال	میلیون ريال	
۳۲,۰۸۸	۴۸,۳۹۹	کالای ساخته شده
۱۸,۲۶۷	۱۳,۸۵۰	کالای در جریان ساخت
۵۳,۴۲۷	۴۷,۱۵۰	مواد اولیه و بسته بندی
۳۰,۸۴۵	۳۵,۱۳۱	قطعات و لوازم یدکی
۶۶۱	۱۵۱	موجودی امانی نزد دیگران
(۶۲)	(۶۲)	کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱۳۵,۲۲۶	۱۴۴,۵۱۹	جمع
-----	-----	

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۴۳,۰۰۰ میلیون ريال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سبیل، زلزله، طوفان، گرد باد و ترکیدگی لوله آب و ضایعات آب، برف و باران بیمه شده است.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی :
۲,۴۳۷	۷۷۰	۷-۱ سفارشات مواد اولیه
۷,۰۰۷	۲,۵۵۳	۷-۲ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۹,۴۴۴	۳,۳۲۳	
		پیش پرداخت‌های داخلی:
۱,۸۲۱	۷	خرید مواد اولیه
۲,۵۵۳	۲,۷۱۸	۷-۳ سایر
۴,۳۷۴	۲,۷۲۵	
۱۳,۸۱۸	۶,۰۴۸	
=====	=====	

۷-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت ۳۰ درصد پیش پرداخت خرید ۲۶۰ تن بالکلی از wbb انگلستان (صد در صد اعتبار معادل ۴۸,۱۰۰ یورو) می باشد.

۷-۲- مبلغ فوق بابت ۳۰ درصد پیش پرداخت خرید سنگ نسوز از rufai (صد درصد اعتبار معادل ۱۲۶,۱۴۴ دلار) از کشور چین می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت پیش پرداخت به صرافانی سپهر بابت تسویه خرید نقدی سنگ نسوز از کشور چین میباشد.



شرکت معابران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱۲-۱	۸,۲۳۵
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۲-۲	۸
	<u>۸,۲۴۳</u>	<u>۸,۲۴۳</u>

۸-۱- سپرده سرمایه گذاری مربوط به بانک ملت شعبه گلشن (به سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۶) است، که وثیقه تسهیلات دریافتی از بانک فوق میباشد. شایان ذکر اینکه سود سپرده فوق به مبلغ ۶۰۴ میلیون ریال (بخشی از یادداشت توضیحی ۲۸ شناسایی و در حسابها انعکاس یافته است).

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

شرح	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های سریع معامله بورسی و فرابورسی:						
شرکت کاشی تکسرام	۲۷۵	-	۲	(۱)	۲	۲
شرکت کاشی سعدی	۱,۰۰۰	-	۲	-	۲	۲
شرکت کاشی پارس	۱۵۰	-	۱	-	۱	۱
صنایع صن شهید باهنر	۱,۰۰۰	-	۲	-	۲	۲
			<u>۸</u>	<u>(۱)</u>	<u>۷</u>	<u>۷</u>
سایر شرکتها:						
نمایشگاه دائمی شیراز	۶۰۰	-	۶	(۵)	۱	۱
شرکت صادراتی مصالح	۴۵۰	-	۵	(۵)	-	-
			<u>۱۱</u>	<u>(۱۰)</u>	<u>۱</u>	<u>۱</u>
			<u>۱۹</u>	<u>(۱۱)</u>	<u>۸</u>	<u>۸</u>

۸-۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۵ میلیون ریال (سال قبل ۷ میلیون ریال) می باشد.

۹- داراییهای نامشهود

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز تلفن	۵۸	۵۸
حق انشعاب آب	۴	۴
حق انشعاب گاز	۴۳۴	۴۳۴
	<u>۴۹۶</u>	<u>۴۹۶</u>



شیوکت اعظمی ایں (سہ ماہی عالمی)
 دادا ہنسماں، توضیحی صورت لکھائی مائی
 دورہ مائی کرماءہ منتہی، بہ ۳۱ ستمبر، ۱۳۹۴

معلومات الشخص			معلومات الشركة			معلومات النظام		
الاسم	الجنس	معلومات	معلومات	معلومات	معلومات	الاسم	الجنس	معلومات
١٣٩٨/١٢/٢٩	١٣٩٨/١٢/٢٩	معلومات	معلومات	معلومات	معلومات	١٣٩٨/١٢/٢٩	١٣٩٨/١٢/٢٩	معلومات
١,١٢٣	١,١٢٣	-	-	-	١,١٢٣	-	-	١,١٢٣
٢,٣٤٥	٢,٣٤٥	٢,٣٤٥	٢,٣٤٥	٢,٣٤٥	٢,٣٤٥	-	-	٢,٣٤٥
٤,٥٦٧	٤,٥٦٧	٤,٥٦٧	٤,٥٦٧	٤,٥٦٧	٤,٥٦٧	-	-	٤,٥٦٧
٦,٧٨٩	٦,٧٨٩	٦,٧٨٩	٦,٧٨٩	٦,٧٨٩	٦,٧٨٩	-	-	٦,٧٨٩
٨,٩٠١	٨,٩٠١	٨,٩٠١	٨,٩٠١	٨,٩٠١	٨,٩٠١	-	-	٨,٩٠١
١٠,١٢٣	١٠,١٢٣	١٠,١٢٣	١٠,١٢٣	١٠,١٢٣	١٠,١٢٣	-	-	١٠,١٢٣
١٢,٣٤٥	١٢,٣٤٥	١٢,٣٤٥	١٢,٣٤٥	١٢,٣٤٥	١٢,٣٤٥	-	-	١٢,٣٤٥
١٤,٥٦٧	١٤,٥٦٧	١٤,٥٦٧	١٤,٥٦٧	١٤,٥٦٧	١٤,٥٦٧	-	-	١٤,٥٦٧
١٦,٧٨٩	١٦,٧٨٩	١٦,٧٨٩	١٦,٧٨٩	١٦,٧٨٩	١٦,٧٨٩	-	-	١٦,٧٨٩
١٨,٩٠١	١٨,٩٠١	١٨,٩٠١	١٨,٩٠١	١٨,٩٠١	١٨,٩٠١	-	-	١٨,٩٠١
٢٠,١٢٣	٢٠,١٢٣	٢٠,١٢٣	٢٠,١٢٣	٢٠,١٢٣	٢٠,١٢٣	-	-	٢٠,١٢٣
٢٢,٣٤٥	٢٢,٣٤٥	٢٢,٣٤٥	٢٢,٣٤٥	٢٢,٣٤٥	٢٢,٣٤٥	-	-	٢٢,٣٤٥
٢٤,٥٦٧	٢٤,٥٦٧	٢٤,٥٦٧	٢٤,٥٦٧	٢٤,٥٦٧	٢٤,٥٦٧	-	-	٢٤,٥٦٧
٢٦,٧٨٩	٢٦,٧٨٩	٢٦,٧٨٩	٢٦,٧٨٩	٢٦,٧٨٩	٢٦,٧٨٩	-	-	٢٦,٧٨٩
٢٨,٩٠١	٢٨,٩٠١	٢٨,٩٠١	٢٨,٩٠١	٢٨,٩٠١	٢٨,٩٠١	-	-	٢٨,٩٠١
٣٠,١٢٣	٣٠,١٢٣	٣٠,١٢٣	٣٠,١٢٣	٣٠,١٢٣	٣٠,١٢٣	-	-	٣٠,١٢٣
٣٢,٣٤٥	٣٢,٣٤٥	٣٢,٣٤٥	٣٢,٣٤٥	٣٢,٣٤٥	٣٢,٣٤٥	-	-	٣٢,٣٤٥
٣٤,٥٦٧	٣٤,٥٦٧	٣٤,٥٦٧	٣٤,٥٦٧	٣٤,٥٦٧	٣٤,٥٦٧	-	-	٣٤,٥٦٧
٣٦,٧٨٩	٣٦,٧٨٩	٣٦,٧٨٩	٣٦,٧٨٩	٣٦,٧٨٩	٣٦,٧٨٩	-	-	٣٦,٧٨٩
٣٨,٩٠١	٣٨,٩٠١	٣٨,٩٠١	٣٨,٩٠١	٣٨,٩٠١	٣٨,٩٠١	-	-	٣٨,٩٠١
٤٠,١٢٣	٤٠,١٢٣	٤٠,١٢٣	٤٠,١٢٣	٤٠,١٢٣	٤٠,١٢٣	-	-	٤٠,١٢٣
٤٢,٣٤٥	٤٢,٣٤٥	٤٢,٣٤٥	٤٢,٣٤٥	٤٢,٣٤٥	٤٢,٣٤٥	-	-	٤٢,٣٤٥
٤٤,٥٦٧	٤٤,٥٦٧	٤٤,٥٦٧	٤٤,٥٦٧	٤٤,٥٦٧	٤٤,٥٦٧	-	-	٤٤,٥٦٧
٤٦,٧٨٩	٤٦,٧٨٩	٤٦,٧٨٩	٤٦,٧٨٩	٤٦,٧٨٩	٤٦,٧٨٩	-	-	٤٦,٧٨٩
٤٨,٩٠١	٤٨,٩٠١	٤٨,٩٠١	٤٨,٩٠١	٤٨,٩٠١	٤٨,٩٠١	-	-	٤٨,٩٠١
٥٠,١٢٣	٥٠,١٢٣	٥٠,١٢٣	٥٠,١٢٣	٥٠,١٢٣	٥٠,١٢٣	-	-	٥٠,١٢٣
٥٢,٣٤٥	٥٢,٣٤٥	٥٢,٣٤٥	٥٢,٣٤٥	٥٢,٣٤٥	٥٢,٣٤٥	-	-	٥٢,٣٤٥
٥٤,٥٦٧	٥٤,٥٦٧	٥٤,٥٦٧	٥٤,٥٦٧	٥٤,٥٦٧	٥٤,٥٦٧	-	-	٥٤,٥٦٧
٥٦,٧٨٩	٥٦,٧٨٩	٥٦,٧٨٩	٥٦,٧٨٩	٥٦,٧٨٩	٥٦,٧٨٩	-	-	٥٦,٧٨٩
٥٨,٩٠١	٥٨,٩٠١	٥٨,٩٠١	٥٨,٩٠١	٥٨,٩٠١	٥٨,٩٠١	-	-	٥٨,٩٠١
٦٠,١٢٣	٦٠,١٢٣	٦٠,١٢٣	٦٠,١٢٣	٦٠,١٢٣	٦٠,١٢٣	-	-	٦٠,١٢٣
٦٢,٣٤٥	٦٢,٣٤٥	٦٢,٣٤٥	٦٢,٣٤٥	٦٢,٣٤٥	٦٢,٣٤٥	-	-	٦٢,٣٤٥
٦٤,٥٦٧	٦٤,٥٦٧	٦٤,٥٦٧	٦٤,٥٦٧	٦٤,٥٦٧	٦٤,٥٦٧	-	-	٦٤,٥٦٧
٦٦,٧٨٩	٦٦,٧٨٩	٦٦,٧٨٩	٦٦,٧٨٩	٦٦,٧٨٩	٦٦,٧٨٩	-	-	٦٦,٧٨٩
٦٨,٩٠١	٦٨,٩٠١	٦٨,٩٠١	٦٨,٩٠١	٦٨,٩٠١	٦٨,٩٠١	-	-	٦٨,٩٠١
٧٠,١٢٣	٧٠,١٢٣	٧٠,١٢٣	٧٠,١٢٣	٧٠,١٢٣	٧٠,١٢٣	-	-	٧٠,١٢٣
٧٢,٣٤٥	٧٢,٣٤٥	٧٢,٣٤٥	٧٢,٣٤٥	٧٢,٣٤٥	٧٢,٣٤٥	-	-	٧٢,٣٤٥
٧٤,٥٦٧	٧٤,٥٦٧	٧٤,٥٦٧	٧٤,٥٦٧	٧٤,٥٦٧	٧٤,٥٦٧	-	-	٧٤,٥٦٧
٧٦,٧٨٩	٧٦,٧٨٩	٧٦,٧٨٩	٧٦,٧٨٩	٧٦,٧٨٩	٧٦,٧٨٩	-	-	٧٦,٧٨٩
٧٨,٩٠١	٧٨,٩٠١	٧٨,٩٠١	٧٨,٩٠١	٧٨,٩٠١	٧٨,٩٠١	-	-	٧٨,٩٠١
٨٠,١٢٣	٨٠,١٢٣	٨٠,١٢٣	٨٠,١٢٣	٨٠,١٢٣	٨٠,١٢٣	-	-	٨٠,١٢٣
٨٢,٣٤٥	٨٢,٣٤٥	٨٢,٣٤٥	٨٢,٣٤٥	٨٢,٣٤٥	٨٢,٣٤٥	-	-	٨٢,٣٤٥
٨٤,٥٦٧	٨٤,٥٦٧	٨٤,٥٦٧	٨٤,٥٦٧	٨٤,٥٦٧	٨٤,٥٦٧	-	-	٨٤,٥٦٧
٨٦,٧٨٩	٨٦,٧٨٩	٨٦,٧٨٩	٨٦,٧٨٩	٨٦,٧٨٩	٨٦,٧٨٩	-	-	٨٦,٧٨٩
٨٨,٩٠١	٨٨,٩٠١	٨٨,٩٠١	٨٨,٩٠١	٨٨,٩٠١	٨٨,٩٠١	-	-	٨٨,٩٠١
٩٠,١٢٣	٩٠,١٢٣	٩٠,١٢٣	٩٠,١٢٣	٩٠,١٢٣	٩٠,١٢٣	-	-	٩٠,١٢٣
٩٢,٣٤٥	٩٢,٣٤٥	٩٢,٣٤٥	٩٢,٣٤٥	٩٢,٣٤٥	٩٢,٣٤٥	-	-	٩٢,٣٤٥
٩٤,٥٦٧	٩٤,٥٦٧	٩٤,٥٦٧	٩٤,٥٦٧	٩٤,٥٦٧	٩٤,٥٦٧	-	-	٩٤,٥٦٧
٩٦,٧٨٩	٩٦,٧٨٩	٩٦,٧٨٩	٩٦,٧٨٩	٩٦,٧٨٩	٩٦,٧٨٩	-	-	٩٦,٧٨٩
٩٨,٩٠١	٩٨,٩٠١	٩٨,٩٠١	٩٨,٩٠١	٩٨,٩٠١	٩٨,٩٠١	-	-	٩٨,٩٠١
١٠٠,١٢٣	١٠٠,١٢٣	١٠٠,١٢٣	١٠٠,١٢٣	١٠٠,١٢٣	١٠٠,١٢٣	-	-	١٠٠,١٢٣
١٠٢,٣٤٥	١٠٢,٣٤٥	١٠٢,٣٤٥	١٠٢,٣٤٥	١٠٢,٣٤٥	١٠٢,٣٤٥	-	-	١٠٢,٣٤٥
١٠٤,٥٦٧	١٠٤,٥٦٧	١٠٤,٥٦٧	١٠٤,٥٦٧	١٠٤,٥٦٧	١٠٤,٥٦٧	-	-	١٠٤,٥٦٧
١٠٦,٧٨٩	١٠٦,٧٨٩	١٠٦,٧٨٩	١٠٦,٧٨٩	١٠٦,٧٨٩	١٠٦,٧٨٩	-	-	١٠٦,٧٨٩
١٠٨,٩٠١	١٠٨,٩٠١	١٠٨,٩٠١	١٠٨,٩٠١	١٠٨,٩٠١	١٠٨,٩٠١	-	-	١٠٨,٩٠١
١١٠,١٢٣	١١٠,١٢٣	١١٠,١٢٣	١١٠,١٢٣	١١٠,١٢٣	١١٠,١٢٣	-	-	١١٠,١٢٣
١١٢,٣٤٥	١١٢,٣٤٥	١١٢,٣٤٥	١١٢,٣٤٥	١١٢,٣٤٥	١١٢,٣٤٥	-	-	١١٢,٣٤٥
١١٤,٥٦٧	١١٤,٥٦٧	١١٤,٥٦٧	١١٤,٥٦٧	١١٤,٥٦٧	١١٤,٥٦٧	-	-	١١٤,٥٦٧
١١٦,٧٨٩	١١٦,٧٨٩	١١٦,٧٨٩	١١٦,٧٨٩	١١٦,٧٨٩	١١٦,٧٨٩	-	-	١١٦,٧٨٩
١١٨,٩٠١	١١٨,٩٠١	١١٨,٩٠١	١١٨,٩٠١	١١٨,٩٠١	١١٨,٩٠١	-	-	١١٨,٩٠١
١٢٠,١٢٣	١٢٠,١٢٣	١٢٠,١٢٣	١٢٠,١٢٣	١٢٠,١٢٣	١٢٠,١٢٣	-	-	١٢٠,١٢٣
١٢٢,٣٤٥	١٢٢,٣٤٥	١٢٢,٣٤٥	١٢٢,٣٤٥	١٢٢,٣٤٥	١٢٢,٣٤٥	-	-	١٢٢,٣٤٥
١٢٤,٥٦٧	١٢٤,٥٦٧	١٢٤,٥٦٧	١٢٤,٥٦٧	١٢٤,٥٦٧	١٢٤,٥٦٧	-	-	١٢٤,٥٦٧
١٢٦,٧٨٩	١٢٦,٧٨٩	١٢٦,٧٨٩	١٢٦,٧٨٩	١٢٦,٧٨٩	١٢٦,٧٨٩	-	-	١٢٦,٧٨٩
١٢٨,٩٠١	١٢٨,٩٠١	١٢٨,٩٠١	١٢٨,٩٠١	١٢٨,٩٠١	١٢٨,٩٠١	-	-	١٢٨,٩٠١
١٣٠,١٢٣	١٣٠,١٢٣	١٣٠,١٢٣	١٣٠,١٢٣	١٣٠,١٢٣	١٣٠,١٢٣	-	-	١٣٠,١٢٣
١٣٢,٣٤٥	١٣٢,٣٤٥	١٣٢,٣٤٥	١٣٢,٣٤٥	١٣٢,٣٤٥	١٣٢,٣٤٥	-	-	١٣٢,٣٤٥
١٣٤,٥٦٧	١٣٤,٥٦٧	١٣٤,٥٦٧	١٣٤,٥٦٧	١٣٤,٥٦٧	١٣٤,٥٦٧	-	-	١٣٤,٥٦٧
١٣٦,٧٨٩	١٣٦,٧٨٩	١٣٦,٧٨٩	١٣٦,٧٨٩	١٣٦,٧٨٩	١٣٦,٧٨٩	-	-	١٣٦,٧٨٩
١٣٨,٩٠١	١٣٨,٩٠١	١٣٨,٩٠١	١٣٨,٩٠١	١٣٨,٩٠١	١٣٨,٩٠١	-	-	١٣٨,٩٠١
١٤٠,١٢٣	١٤٠,١٢٣	١٤٠,١٢٣	١٤٠,١٢٣	١٤٠,١٢٣	١٤٠,١٢٣	-	-	١٤٠,١٢٣
١٤٢,٣٤٥	١٤٢,٣٤٥	١٤٢,٣٤٥	١٤٢,٣٤٥	١٤٢,٣٤٥	١٤٢,٣٤٥	-	-	١٤٢,٣٤٥
١٤٤,٥٦٧	١٤٤,٥٦٧	١٤٤,٥٦٧	١٤٤,٥٦٧	١٤٤,٥٦٧	١٤٤,٥٦٧	-	-	١٤٤,٥٦٧
١٤٦,٧٨٩	١٤٦,٧٨٩	١٤٦,٧٨٩	١٤٦,٧٨٩	١٤٦,٧٨٩	١٤٦,٧٨٩	-	-	١٤٦,٧٨٩
١٤٨,٩٠١	١٤٨,٩٠١	١٤٨,٩٠١	١٤٨,٩٠١	١٤٨,٩٠١	١٤٨,٩٠١	-	-	١٤٨,٩٠١
١٥٠,١٢٣	١٥٠,١٢٣	١٥٠,١٢٣	١٥٠,١٢٣	١٥٠,١٢٣	١٥٠,١٢٣	-	-	١٥٠,١٢٣
١٥٢,٣٤٥	١٥٢,٣٤٥	١٥٢,٣٤٥	١٥٢,٣٤٥	١٥٢,٣٤٥	١٥٢,٣٤٥	-	-	١٥٢,٣٤٥
١٥٤,٥٦٧	١٥٤,٥٦٧	١٥٤,٥٦٧	١٥٤,٥٦٧	١٥٤,٥٦٧	١٥٤,٥٦٧	-	-	١٥٤,٥٦٧
١٥٦,٧٨٩	١٥٦,٧٨٩	١٥٦,٧٨٩	١٥٦,٧٨٩	١٥٦,٧٨٩	١٥٦,٧٨٩	-	-	١٥٦,٧٨٩
١٥٨,٩٠١	١٥٨,٩٠١	١٥٨,٩٠١	١٥٨,٩٠١	١٥٨,٩٠١	١٥٨,٩٠١	-	-	١٥٨,٩٠١
١٦٠,١٢٣	١٦٠,١٢٣	١٦٠,١٢٣	١٦٠,١٢٣	١٦٠,١٢٣	١٦٠,١٢٣	-	-	١٦٠,١٢٣
١٦٢,٣٤٥	١٦٢,٣٤٥	١٦٢,٣٤٥	١٦٢,٣٤٥	١٦٢,٣٤٥	١٦٢,٣٤٥	-	-	١٦٢,٣٤٥
١٦٤,٥٦٧	١٦٤,٥٦٧	١٦٤,٥٦٧	١٦٤,٥٦٧	١٦٤,٥٦٧	١٦٤,٥٦٧	-	-	١٦٤,٥٦٧
١٦٦,٧٨٩	١٦٦,٧٨٩	١٦٦,٧٨٩	١٦٦,٧٨٩	١٦٦,٧٨٩	١٦٦,٧٨٩	-	-	١٦٦,٧٨٩
١٦٨,٩٠١	١٦٨,٩٠١	١٦٨,٩٠١	١٦٨,٩٠١	١٦٨,٩٠١	١٦٨,٩٠١	-	-	١٦٨,٩٠١
١٧٠,١٢٣	١٧٠,١٢٣	١٧٠,١٢٣	١٧٠,١٢٣	١٧٠,١٢٣	١٧٠,١٢٣	-	-	١٧٠,١٢٣
١٧٢,٣٤٥	١٧٢,٣٤٥	١٧٢,٣٤٥	١٧٢,٣٤٥	١٧٢,٣٤٥	١٧٢,٣٤٥	-	-	١٧٢,٣٤٥
١٧٤,٥٦٧	١٧٤,٥٦٧	١٧٤,٥٦٧	١٧٤,٥٦٧	١٧٤,٥٦٧	١٧٤,٥٦٧	-	-	١٧٤,٥٦٧
١٧٦,٧٨٩	١٧٦,٧٨٩	١٧٦,٧٨٩	١٧٦,٧٨٩	١٧٦,٧٨٩	١٧٦,٧٨٩	-	-	١٧٦,٧٨٩
١٧٨,٩٠١	١٧٨,٩٠١	١٧٨,٩٠١	١٧٨,٩٠١	١٧٨,٩٠١	١٧٨,٩٠١	-	-	١٧٨,٩٠١
١٨٠,١٢٣	١٨٠,١٢٣	١٨٠,١٢٣	١٨٠,١٢٣	١٨٠,١٢٣	١٨٠,١٢٣	-	-	١٨٠,١٢٣
١٨٢,٣٤٥	١٨٢,٣٤٥	١٨٢,٣٤٥	١٨٢,٣٤٥	١٨٢,٣٤٥	١٨٢,٣٤٥	-	-	١٨٢,٣٤٥
١٨٤,٥٦٧	١٨٤,٥٦٧	١٨٤,٥٦٧	١					



شرکت لعلبران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶۴۵۰۰ میلیون ریال (مشمول بر ساختمانها تا مبلغ ۱۳۰۰۰ میلیون ریال و سایر داراییهای ثابت مشهود جمعا بمبلغ ۵۱۵۰۰ میلیون ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمن اینکه وسائط نقلیه بطور کامل تحت پوشش بیمه بدنه و سرقت قرار دارد.

۱-۲- زمین کارخانه و دفتر تهران در قبال تسهیلات مالی در یافتی به ترتیب در رهن بانک تجارت شعبه دانشگاه شیراز و بانک رفاه شعبه ستار خان شیراز می باشد.

۱-۳- اضافات داراییها عمدتا مربوط به خرید میز و صندلی و کامپیوتر و ابزار آلات صنعتی می باشد.

۱-۴- اضافات دارایی های در دست تکمیل طی دوره مربوط به ساخت دستگاه لعاب ویتروزا می باشد.

۱-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتا مربوط به پیش پرداخت به شرکت توان تدبیر بابت ساخت سیستم نوزین و میکسر می باشد.

۱-۶- تعویلات طی دوره بابت از رده خارج کردن اقلام اسقاطی طی دوره می باشد.

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۵۹

۵۹

سپرده نزد دیگران (هتل البرز و اسکان)



شرکت تعاونی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- به داختمهای تجاری و غیر تجاری

۱-۱۲- برداختننن های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۱,۷۳۱	۱,۹۰۶	استاد پرداختنی:
۱,۷۳۱	۱,۹۰۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۵۸	۳۳۳	۱۲-۱-۱ حسابهای پرداختنی:
۱۰,۷۹۴	۵۳,۹۱۳	اشخاص وابسته
۱۱,۰۵۲	۵۴,۲۴۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۲,۲۷۳	۵۶,۱۵۲	
-	۱۰,۰۰۰	۱۲-۱-۲ غیرتجاری:
-	۱۰,۰۰۰	استاد پرداختنی:
		اشخاص وابسته
۲۳۹	۱۹۴	حسابهای پرداختنی:
۸۷۸	۹۳۱	مالیات های تکلیفی
۱۵,۹۸۱	۱۹,۶۶۴	۱۲-۱-۳ حق بیمه های پرداختنی
۱,۳۸۹	۱,۴۰۵	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۲,۱۰۳	۲,۶۱۹	سپرده های پرداختنی
۸,۳۹۴	۴,۰۰۴	۱۲-۱-۴ حقوق پرداختنی
۳,۸۴۴	۳۹۷	مطالبات سهامداران
		سایر (شامل ۲۵ قلم)
۳۱,۷۱۸	۲۹,۲۱۴	
۴۴,۴۹۱	۹۵,۴۶۶	

۱-۱۴-۳۴۳ میلیون ریال مربوط به مانده مطالبات صنایع خاک چینی ایران بابت خرید کاتولن می باشد.

1-2-1- مبلغ 10,000 میلیون ریال مربوط به دریافت قرض الحسنه از شرکت سرمایه گذاری صدر تامین می باشد.

۱-۳-۱۲- مانده مالیات بر ارزش افزوده مربوط به ۹ ماهه آخر سال ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۰,۷۰۹ میلیون ریال که پس از تهاوت ۲۱,۰۲۵ میلیون ریال پرداختی به فروشندگان بابت پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده، خالص آن به مبلغ ۱۹,۶۶۴ میلیون ریال در سرفصل فوق منعکس شده است. شایان ذکر اینکه بابت جرائم عدم تسلیم به موقع اظهارنامه و دیرکرد پرداخت مالیات سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ مبلغ ۱۱,۶۲۳ میلیون ریال مورد مطالبه اداره امور مالیاتی فواز گرفته که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۱-۴-۱۲- مبلغ ۴,۰۰۴ میلیون ریال بابت ماهه التفاوت مبلغ فروش و مبلغ اسمی حق تقدم استفاده نشده سهامداران می باشد. لازم بذکر است که شرکت اقدام به فروش سهام سهامداری که در مهلت قانونی اقدام به استفاده از حق تقدم خود ننموده اند از طریق سازمان بورس نموده و پس از برداشت مبلغ اسمی سهام، عابه التفاوت به حساب مطالبات آنان منتقل شده است.

شرکت اعیان‌ان استعاضی عامه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳- مالیات پرداختنی

نوعه تشخیص - میلیون ریال - ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مبایات									
مابده پرداختنی			در آمد مشمول مبایات				سود (زیان) ایزای		سال مالی
	مابده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	ایزای			
رسیدگی به دفاتر	۴,۳۷۴	۴,۳۷۴	۵,۵۹۶	-	۹,۸۶۸	۵,۵۹۶	۳۵,۲۰۵	۲۵,۵۰۷	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۴,۹۶۳	۴,۹۶۳	۵,۳۵۱	-	۱۰,۳۱۴	۸,۶۵۸	۳۸,۴۸۳	۳۹,۷۸۱	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۳,۵۳۳	۳,۳۵۶	۸,۶۴۸	۸,۶۴۸	۱۰,۹۳۸	۹,۱۴۷	۲۱,۰۹۷	۴۴,۴۳۳	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	۲۱۸	۱۲,۸۴۰	۱۲,۸۴۰	۱۲,۰۶۴	۱۳,۸۵۸	۶۱,۵۹۰	۶۴,۶۲۰	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۶,۳۲۱	۶,۳۲۱	۶,۸۰۶	۱۳,۱۷۵	۱۲,۱۷۵	۱۳,۱۲۷	۵۸,۳۴۰	۶۲,۳۷۶	۱۳۹۲
در دست رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۰۶۱)	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۶۴۱)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸، ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- شرکت نسبت به برگ تشخیص برای عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۳-۳- برای عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش، بدلیل زیان ایزای ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت لعايران (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

دوره مالي ۶ ماهه منتهي به ۳۱ شهرتور ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختني

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	مانده پرداخت نشده:
۲۲,۰۸۸	۲۱,۵۸۱	سال ۱۳۹۲
۳,۶۴۵	۲,۵۰۳	سال ۱۳۹۱
۳,۷۵۴	۳,۷۵۴	سالهاي قبل از ۱۳۹۱
۲۹,۴۸۷	۲۷,۸۳۸	
۲۱۰	-	اسناد پرداختني - سال ۱۳۹۲
۲۹,۶۹۷	۲۷,۸۳۸	

۱۴-۱- مانده سود سهام پرداختني عمدتاً مربوط به سود سهام پرداخت نشده سال ۱۳۹۲ شرکت سرمايه گذاري صدر تامين به مبلغ ۱۸,۳۶۱ ميليون ريال مي باشد.
۱۴-۲- سود نقدي هر سهم در سالهاي ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ بترتيب ۱,۳۰۰ و ۱,۴۰۰ ريال بوده و سال ۱۳۹۳ به دليل اينکه عملکرد شرکت متجر به زبان گردیده، سودي تقسيم نگردیده است.

۱۵- تسهيلات مالي

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	تسهيلات درياقتي
۳۵۸,۶۸۹	۳۳۶,۳۹۵	

۱۵-۱- تسهيلات درياقتي بر حسب مباني مختلف:

۱-۱-۱- به تفكيك تامين كمندگان تسهيلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ميليون ريال	ميليون ريال	بانكها
۳۹۹,۰۴۶	۳۵۵,۳۹۹	
(۴۰,۳۵۷)	(۱۹,۱۰۴)	سود كارمزد سالهاي آني
۳۵۸,۶۸۹	۳۳۶,۳۹۵	حصة جاري

شرکت لایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۷۵۸	۹۳,۴۹۹	۲۰ تا ۲۵ درصد
۳۱۷,۳۱۷	۲۴۲,۷۹۶	۱۵ تا ۲۰ درصد
۶۱۴	-	۱ تا ۱۰ درصد
۳۵۸,۶۸۹	۳۳۶,۲۹۵	

۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۲۱۰,۳۱۸	۱۳۹۴
۱۲۵,۹۷۷	۱۳۹۵
۳۳۶,۲۹۵	

۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۹۳,۴۹۹	زمین کارخانه و سپرده بانکی
۸۵,۲۵۸	ساختمان دفتر تهران
۱۵۷,۵۳۸	چک و سفته
۳۳۶,۲۹۵	

شرکت انجمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶- ذخائر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال				
میلیون ریال		مانده ابتدای دوره	افزایش	مصرف	مانده پایان دوره
۲,۸۵۲	۲,۸۵۲	-	-	-	۲,۸۵۲
۴,۴۶۷	۴,۴۶۷	۶,۹۰۹	۶,۹۰۹	۴,۴۶۷	۴,۴۶۷
۷,۳۱۹	۷,۳۱۹	۶,۹۰۹	۶,۹۰۹	۴,۴۶۷	۹,۷۶۱

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵	۴۴۱	پیش دریافت از سایر مشتریان

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۸۵	۱۸,۰۱۵	مانده در ابتدای دوره
(۵,۷۸۰)	(۵۰۲)	پرداخت شده طی دوره
۶,۳۱۰	-	ذخیره تامین شده
۱۸,۰۱۵	۱۷,۵۱۳	مانده در پایان دوره

شرکت لعابیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۶۱,۹۸	۲۱,۶۹۱,۶۲۰	۷۰,۸۸	۷۰,۸۷۹,۵۹۴	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۴,۳۴	۱,۵۲۰,۴۳۳	۲,۰۲	۳,۰۲۳,۶۶۹	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۳۳,۶۸	۱۱,۷۸۷,۹۴۷	۲۶,۱۰	۲۶,۰۹۶,۷۳۷	سایرین (دارای کمتر از ۴٪ سهام شرکت)
۱۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۶ و مجوز شماره ۱۳۱/۲۷۰۷۱۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار سرمایه شرکت از محل آورده نقدی (به مبلغ ۱۴,۶۷۰ میلیون ریال) و مطالبات سهامداران (به مبلغ ۵۰,۳۳۰ میلیون ریال) به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و تحت شماره ۷۲۴۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ به ثبت رسیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه شرکت، از ابتدای تأسیس شرکت تا کنون مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سایر اندوخته ها

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۷		۷		اندوخته عمومی
۷۵		۷۵		اندوخته طرح توسعه رنگ
۸۲		۸۲		

شرکت تعاونی (سهامی عام)

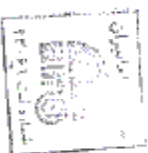
ناتداشتهای توفیقی صورتهای عالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۲- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		فروش خالص:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۱۸,۰۷۸	۳,۴۰۰	۵۹,۱۸۲	۱,۶۴۶	۵۶,۶۳۶	۱,۶۴۷	نظ ایک
۱۶۷,۸۰۰	۷,۳۶۱	۸۶,۳۸۲	۳,۸۶۴	۸۳,۳۸۱	۴,۱۸۳	نظ توزیعات
۱۷۴,۹۷۳	۸,۰۶۰	۹۳,۱۸۲	۴,۳۹۴	۳۸,۷۰۹	۱,۶۸۱	کلیات
۳۱,۸۶۸	۸۰	۷,۶۹۷	۲۷	۷,۷۲۲	۲۵	رنگ
۴۸۲,۷۱۹	۱۸,۹۰۱	۲۴۶,۴۴۳	۹,۸۳۱	۱۸۶,۳۴۸	۷,۵۳۶	جمع کل
(۳,۱۱۲)	(۱۰۷)	(۱,۴۰۸)	(۲۹)	(۱,۰۴۴)	(۱۲)	برگشت از فروش
۴۷۹,۶۰۷	۱۸,۷۹۴	۲۴۵,۰۳۵	۹,۸۰۲	۱۸۵,۳۰۴	۷,۵۲۴	فروش خالص

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



شرکت لغابیران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۲۲- در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۰,۳۱۱	۱۶	۱۴,۱۳۳	۶	۵۱,۰۴۵	۱۱
۱۵۴,۹۹۳	۸۴	۲۳۰,۹۰۲	۹۴	۴۲۸,۵۶۲	۸۹
۱۸۵,۳۰۴	۱۰۰	۲۴۵,۰۳۵	۱۰۰	۴۷۹,۶۰۷	۱۰۰

۲-۲۲- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب های صادره به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۱	۴۱,۵۱۶	۱۰۰	۱۴,۱۳۳	۱۰۰	۳۰,۳۱۱	
۱۹	۹,۵۲۹	-	-	-	-	
۱۰۰	۵۱,۰۴۵	۱۰۰	۱۴,۱۳۳	۱۰۰	۳۰,۳۱۱	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
سایر مشتریان:						
۸	۲۴,۱۶۴	۶	۱۳,۳۸۹	۱۴	۲۲,۴۴۴	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۶	۲۵,۰۱۱	۶	۱۴,۹۷۳	۱۲	۱۹,۲۶۶	شرکت کاشی پارس
۱۱	۴۷,۴۱۰	۱۷	۳۸,۶۹۳	۱۲	۱۸,۴۹۷	ایرادات سرام
-	-	-	-	۱۰	۱۵,۹۴۲	کاشی عرب همد
۳	۱۲,۳۳۷	۲	۴,۵۹۹	۹	۱۴,۵۹۰	شرکت کاشی خزر
۷	۳۰,۷۳۴	۴	۸,۶۸۵	۶	۸,۶۱۷	کاشی تبریز
۶	۲۵,۵۶۰	۴	۸,۶۵۶	۵	۸,۳۵۳	کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ
۳	۱۲,۳۰۷	۲	۴,۲۶۶	۴	۶,۲۹۴	کاشی نوآوران
۴	۱۶,۱۶۴	۳	۶,۲۳۷	۲	۳,۲۰۶	الماص کویر رفسنجان
۸	۳۵,۱۹۲	۶	۱۵,۰۰۲	۱	۲,۱۷۴	کاشی عزالیک
۱	۵,۶۲۶	۱	۱,۶۰۰	۱	۱,۴۵۵	کاشی فگار رفسنجان
۵	۲۲,۱۳۳	۶	۱۴,۷۲۷	-	۵۵۸	کاشی گلچین - همد
۲۰	۸۳,۵۸۴	۲۹	۶۷,۱۵۴	-	-	صنایع کاشی اصفهان
۷	۳۱,۸۵۸	۵	۱۲,۶۴۵	-	-	کاشی کرد
۴	۱۵,۲۱۱	۲	۴,۹۹۷	-	-	شرکت زاگرس دوشان
۲	۶,۹۲۴	۲	۴,۷۱۱	-	-	کاشی آسیا
۶	۲۴,۳۴۷	۵	۱۰,۵۶۸	۲۲	۳۳,۵۹۷	سایرین
۱۰۰	۴۲۸,۵۶۲	۱۰۰	۲۳۰,۹۰۲	۱۰۰	۱۵۴,۹۹۳	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

شرکت معابران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۲-۴- جدول مقایسه‌ی درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال ۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸	۳	۱,۶۹۹	۵۴,۹۳۷	۵۶,۶۳۶
۱۶	۸	۶,۷۶۲	۷۶,۵۱۹	۸۳,۲۸۱
۱۵	۵	۱,۷۱۹	۳۵,۹۴۵	۳۷,۶۶۴
۱۰	۱۲	۹۲۸	۶,۷۹۵	۷,۷۲۳
۱۶	۶	۱۱,۱۰۸	۱۷۴,۹۹۶	۱۸۵,۱۰۴

فروش خالص :

تغایر ایک

تغایر ترانسپورت

کامیاند

رنک



شرکت تعاونی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵,۷۴۷	۱۵۴,۳۵۳	۲۹۵,۶۳۷
۱۴,۵۲۸	۱۴,۵۰۰	۲۷,۳۹۶
۲۰,۹۸۳	۲۰,۹۶۲	۴۱,۷۷۸
۴,۴۰۱	۶,۰۶۷	۱۰,۴۷۴
۲,۴۱۶	۳,۸۶۷	۵,۴۷۹
۳,۲۱۶	۳,۴۱۶	۸,۵۳۴
۷,۱۷۱	۷,۶۱۹	۱۶,۷۸۱
۲,۷۰۸	۲,۱۵۸	۵,۶۳۸
۱,۶۹۵	۲,۷۶۶	۶,۱۳۷
۱۹۲,۸۶۵	۲۱۴,۷۱۰	۴۱۵,۸۵۴
(۲,۲۶۷)	(۱,۹۰۴)	(۳,۵۹۷)
(۴,۶۰۸)	(۳,۲۸۳)	(۷,۰۴۲)
۱۸۵,۹۹۰	۲۰۹,۵۲۳	۴۰۵,۲۱۵
۴,۴۱۷	(۱,۸۲۲)	(۵,۳۳۰)
۱۹۰,۴۰۷	۲۰۷,۷۰۱	۳۹۹,۸۸۵
(۱۶,۳۱۱)	(۳,۹۹۶)	۳,۹۹۵
۱۷۴,۱۹۶	۲۰۳,۷۰۵	۴۰۳,۸۸۰

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار ساخت :

دستمزد غیر مستقیم

تعمیر و نگهداری

استهلاک

مواد غیر مستقیم مصرفی

آب و برق و سوخت

حمل و نقل

سایر

هزینه های تسهیمی به اداری - عمومی و فروش

هزینه های جذب نشده

جمع هزینه های ساخت

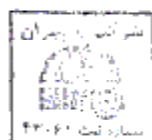
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت

بهای تمام شده کالای تولید شده

(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۳-۱- کاهش مواد مستقیم مصرفی نسبت به ۶ ماهه قبل به علت کاهش مقدار تولید به میزان ۱۷ درصد (علیرغم افزایش متوسط نرخ مصرف به میزان ۶ درصد) می باشد.



شرکت اعمارپان (سهامی عامه)

ماددا ششهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۳۲- در دوره مورد گزارش ساقط ۱۲۸,۳۲۰ میلیون ریال (دوره منتهی به سال میل و سال مالی قبل به ترتیب مبلغ ۱۲۲,۶۲۲ و ۲۷۵,۵۵۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تاکنون کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است

نام مواد اولیه	کشور	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد نسبت به کل خرید	میلون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلون ریال	درصد نسبت به کل خرید	کشور	نام مواد اولیه
سبلیکات زیر کوبیم	ایران	۲۲,۶۵۱	۱۷	۳۵,۵۳۸	۲۵	۷۱,۷۸۹	۲۶	۷۱,۷۸۹	۲۶	ایران	سبلیکات زیر کوبیم
اکسید روی	ایران	۴۰,۵۹۴	۳۱	۴۰,۴۷۴	۲۸	۷۳,۵۸۸	۲۷	۷۳,۵۸۸	۲۷	ایران	اکسید روی
تیزرات پتاسیم	ایران	۱۰,۹۶۴	۸	۱۴,۱۲۵	۱۰	۲۶,۹۱۲	۱۰	۲۶,۹۱۲	۱۰	ایران	تیزرات پتاسیم
اسید بوریک	ایران	۱۶,۶۷۳	۱۳	۲۰,۹۳۳	۱۵	۳۳,۴۵۰	۱۲	۳۳,۴۵۰	۱۲	ایران	اسید بوریک
سایر مواد	ایران	۲۸,۴۸۹	۲۰	۳۲,۵۶۲	۲۳	۶۹,۹۲۷	۲۵	۶۹,۹۲۷	۲۵	ایران	سایر مواد
		۱۳۹,۴۷۰	۱۰۰	۱۴۳,۶۳۲	۱۰۰	۲۷۵,۶۶۶	۱۰۰	۲۷۵,۶۶۶	۱۰۰		
لصاب ایک	تن	۸,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱,۸۷۰	۱,۷۶۵	۳,۵۷۸	۳,۵۷۸	۳,۵۷۸	۳,۵۷۸	تن	لصاب ایک
لصاب ترانسپارنت	تن	۱۰,۰۰۰	۸,۵۰۰	۴,۵۸۳	۳,۶۷۲	۷,۴۰۰	۷,۴۰۰	۷,۴۰۰	۷,۴۰۰	تن	لصاب ترانسپارنت
کامپاند	تن	۱۰,۸۰۰	۹,۸۰۰	۱,۶۸۳	۴,۳۷۶	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	تن	کامپاند
رنگ	تن	۲۰۰	۲۰۰	۲۴	۲۰	۷۳	۷۳	۷۳	۷۳	تن	رنگ
		۲۹,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۸,۱۵۹	۹,۸۳۳	۱۸,۸۰۱	۱۸,۸۰۱	۱۸,۸۰۱	۱۸,۸۰۱		

۳-۳۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی ۶ ماهه سال ۱۳۹۴
تولید واقعی ۶ ماهه سال ۱۳۹۳
تولید واقعی ۶ ماهه سال ۱۳۹۴
تولید واقعی ۶ ماهه سال ۱۳۹۳
ظرفیت معمولی (عملی)
ظرفیت اسمی
واحد اندازه گیری



شرکت لاسران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۴۹	۲,۹۲۷	۲,۱۳۹	حقوق و مزایای کارکنان
۲,۰۹۳	۱,۴۸۳	۲,۳۰۵	هزینه افت و رطوبت محصولات
۸۵۹	۳۶۹	۴۷۹	سفر و فوق العاده مأموریت
۹۴۶	۵۲۲	۷۰۱	پیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	پاداش هیئت مدیره مصوب مجمع عمومی
۹۱۴	۶۴۲	۱۵۸	هزینه حسابرسی
۴۶۳	۱۷۸	۵۷	حق مشاوره و حضور
۴۷۱	۱۹۱	۲۱۶	ایاب و ذهاب
۶۳	-	۱۵	تعبیر و نگهداشت
۶۸۹	۱۰۱	۱۰۶	پذیرائی
۲۶۲	۱۴۶	۹۱	هزینه مواد و لوازم مصرفی
۱۷۹	۹۶	۱۰۰	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۲۱	۱۱۵	-	مزایای مرخصی کارکنان
۳۰۵	۲۴	۱۰۵	خدمات نرم افزاری
۴۲۶	۲۰۸	۱۳۰	هزینه های ثبتی و حقوقی
۷۱۴	۵۸۸	۹۱۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴	-	-	مالیات و عوارض
۲۶۰	-	۲۴	درج آگهی در روزنامه
۱,۵۷۱	۱,۳۴۱	۷۱۹	سایر
۱۶,۸۱۹	۹,۹۳۱	۸,۳۵۶	جمع
۳,۵۹۷	۱,۹۰۴	۲,۲۶۷	افزافه میشود:
			هزینه های تسهیلی از دوایر خدماتی
۲۰,۴۱۶	۱۱,۸۳۵	۱۰,۵۲۳	

۲۴-۱- کاهش هزینه حقوق و مزایای کارکنان به علت کاهش متوسط تعداد نفرات می باشد.



شرکت انعامیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش ضایعات
۱,۷۱۵	۳۰۸	۴۲۸	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت توضیحی ۲۳)
(۷,۰۴۲)	(۳,۲۸۳)	(۴,۶۰۸)	سایر
-	۵۵۸	(۴۶۳)	
(۵,۳۲۷)	(۲,۹۷۵)	(۴,۶۴۳)	
=====	=====	=====	

۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	وامهای دریافتی از بانکها
۶۸,۲۶۴	۳۳,۵۴۴	۴۴,۳۷۵	
=====	=====	=====	

۲۶-۱- افزایش هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش تسهیلات دریافتی و همچنین افزایش نرخ سود تضمین شده تسهیلات بوده است .

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از سپرده های کوتاه و بلند مدت نزد بانکها
۶,۰۶۵	۲,۵۰۰	۳,۳۶۲	سود (زیان) ناشی از فروش مواد اولیه
۹۶۳	-	-	سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود
۵,۱۸۸	-	-	(زیان) حاصل از برگشتاری دارائی ثابت
-	-	(۶)	سایر
۳	(۱۸۱)	۵۳۶	
۱۳,۲۱۹	۲,۳۱۹	۳,۷۹۲	
=====	=====	=====	

شرکت اعتباران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۶,۰۴۵)	۴۹,۹۸۴	(۳۱,۳۳۵)	۲۷,۰۷۸	(۴۰,۵۸۳)	(۴۰,۵۸۳)
				سود (زیان) عملیات در حال تدویم قبل از مالیات	
				مالیات بر درآمد	
				سود (زیان) خالص عملیات در حال تدویم	
÷	÷	÷	÷	÷	÷
۴۰,۰۳۲,۰۴۰	۴۰,۰۳۲,۰۴۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۵,۵۰۷	۹۰,۰۰۵,۵۰۷
				میانگین موزون تعداد سهام	
(۱,۴۰۱)	۱,۳۵۰	(۸۹۲)	۷۷۴	(۴۵۱)	(۴۵)
				سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	
				۲۸-۱ محاسبه میانگین موزون تعداد سهام برای دوره مالی مورد گزارش بر مبنای ۵ ماه با توجه به انضمام پذیرفته‌شده و ثبت سرمایه در اداره ثبت شرکتها و آزاد سازی منابع حاصل از آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
				انجام پذیرفته است.	

شرکت لایبران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۹۸۴	۲۷,۰۷۸	(۴,۰۵۸)	سود (زیان) عملیاتی
۵,۶۵۶	۳,۹۶۰	۲,۴۱۰	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۵۳۰	۳۴۲	(۵۰۲)	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۴۱۸	(۱,۸۴۹)	(۹,۲۹۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۴,۵۶۲	۵۷۳	۷,۷۷۰	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۱۴۹)	۱۱,۰۵۵	(۳۰,۳۴۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۱,۳۴۰)	۱,۰۵۶	۵۳,۳۱۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۶)	(۳۰۱)	۱۴۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۹۶۶	(۱۸۱)	۵۳۶	سایر درآمدها و هزینه ها
۶۳,۶۲۱	۴۰,۷۳۳	۱۹,۹۸۲	
=====	=====	=====	

۱-۲۹ مبادلات غیر نقدی طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰,۳۳۰	-	-	انتقال مطالبات حال شده سهامداران به وجوه حاصل از افزایش
۳۰۷,۶۸۰	۱۲۴,۶۵۰	۹۸,۷۰۰	تسویه تسهیلات مالی دریافتی در قبال کاهش استناد دریافتنی تجاری
			واگذار شده به بانک
۳۵۸,۰۱۰	۱۲۴,۶۵۰	۹۸,۷۰۰	
=====	=====	=====	



شرکت اعیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۰- تعهدات و تسهیلات احتمالی

۳۰-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین وام شرکت‌های وابسته:
۱۹۵,۳۳۷	۲۰۳,۴۲۹	منابع کاشی و سرامیک الوند - ظهر نویسی سفته
۵۱,۳۰۰	۷۱,۳۰۰	کاشی و سرامیک سعدی - بابت ظهر نویسی سفته
-	۲۰,۰۰۰	شرکت سرام آرا - ظهر نویسی سفته
۲۴۶,۶۳۷	۲۹۴,۷۲۹	
۱۹۴,۲۲۴	۱۶۷,۶۰۰	تضمین وام سایر شرکتها:
۴۴۰,۸۶۱	۴۶۲,۳۲۹	شرکت گلسار فارس - ظهر نویسی سفته

۳۰-۲- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و همچنین دعاوی حقوقی با اهمیت علیه شرکت در تاریخ ترازنامه می باشد.



شرکت لعلیان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	شامل ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا	تسليم اعطایی / دریافتی	کالای اعطایی مازاد دیگران
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت منابع گاشی و سرمایه‌های الويد	عضو هیئت مدیره و همگروه	بلی	-	۳۰,۳۱۱	۲۰,۳۲۹	-
	شرکت منابع خاک چینی ایران	عضو هیئت مدیره و همگروه	بلی	۳۲۳	-	-	-
	شرکت گاشی و سرمایه‌های سمدی	شرکت هم گروه	خبر	-	-	۷۱,۳۰۰	-
	بشهر شیشه ایران	شرکت هم گروه	خبر	-	-	۱۸,۸۵۰	۱۵
	جمع			۲۲۳	۳۰,۳۱۱	۲۹۲,۵۷۹	۱۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲- مانده حساب‌های اشخاص وابسته پشروح زیر است:

شرح	نام شرکت وابسته	در یانگی های تجاری	بر داخنی های تجاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
				خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت منابع گاشی و سرمایه‌های الويد	۲۶,۵۲۳	-	۲۶,۵۲۳	-	۱۸,۵۹۵	-
	شرکت منابع خاک چینی ایران	-	۳۲۳	-	(۳۲۳)	-	(۲۵۹)
	شرکت گاشی و سرمایه‌های سمدی	۲,۹۹۱	-	۲,۹۹۱	-	۲,۰۸۹	-
	جمع	۳۰,۵۱۴	۳۲۳	۲۰,۵۱۴	(۳۲۳)	۲۲,۶۸۴	(۲۵۹)

۳۱-۲- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده ، موضوعیت نداشته است.

۳۲- وضعیت ارزی

- ۳۲-۱- شرکت فاقد داراییها و بدهیهای ارزی پولی در تاریخ ترازنامه می باشد.
- ۳۲-۲- فروش شرکت تماما داخلی و فاقد منابع ارزی می باشد مضافا خرید مواد و کالای خارجی از طریق واسطه های داخلی و بصورت ربالی انجام می گردد. و از این بابت مصارف ارزی وجود ندارد.

