

شرکت لعابیران (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام
صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

بسمه تعالی
مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

شماره صفحات

فهرست مندرجات

(۱ الی ۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۶	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت لعابیران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت لعابیران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- اموال نزد انبار

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳، اقلام سرمایه ای نزد انبار مربوط به یک دستگاه کوره رفماک به مبلغ ۱۱۸،۷۴۱ میلیون ریال، خریداری شده در سال ۱۳۹۶ می باشد، که تا تاریخ تهیه این گزارش نصب و راه اندازی یا بفروش نرسیده است. مفاد این بند تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه ندارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت

شرکت تعابیران (سهامی عام)

کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- نماینده حقیقی احدی از اعضای هیئت مدیره (شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند) معرفی و مراتب مزبور در اداره ثبت شرکت ها جهت اطلاع عمومی آگهی نگردیده است (عدم رعایت مفاد ماده ۱۰۶ قانون تجارت)، همچنین صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت و تاییدیه مدیران به تایید و امضای چهار نفر از پنج نفر اعضای هیئت مدیره رسیده است.

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

الف: دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۷-۱	ماده ۹ و تبصره آن	افشای بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره نسبت به افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیر عامل.

ب: دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۷-۲	ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی، ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده

ج: اساسنامه نمونه شرکت های سهامی

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۷-۳	تبصره ۲ ماده ۱۸	پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی راجع به تقسیم سود.
۷-۴	ماده ۳۰	اعضای هیئت مدیره یا نمایندگان آن ها، در طول دوره مورد گزارش ۴ جلسه متوالی بدون عذر موجه، در جلسات هیئت مدیره غیبت داشته اند.

د: دستور العمل مراحل زمانی افزایش سرمایه

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۷-۵	ماده ۱۵	مطابق مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت وجوه ناشی از فروش حق تقدم های استفاده نشده و پاره سهم های ناشی از افزایش سرمایه پس از کسر هزینه ها و کارمزد متعلقه ظرف مدت حداکثر ۱۰ روز به حساب دارندگان (علیرغم اطلاع رسانی شرکت به سهامداران)



۸- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در اینخصوص به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۲۸ آبان ماه ۱۴۰۴





(سهامی عام)

شرکت لعابیران

شماره ثبت ۴۰۲

شرکت لعابیران (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

بااحترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت لعابیران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می گردد .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۴۶	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت (موظف و غیر موظف)	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	نادر رضایی منش	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	بهروز فرهنگیان	شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین
	عضو هیئت مدیره (موظف)	احمد سلطانی	شرکت صنایع معدنی املاح ایران
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	سعید رازقی	شرکت خاک چینی ایران
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	فاقد نماینده	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند



Loabiran

www.loabiran.com

تلفکس کارخانه : ۰۷۱-۳۲۶۲۲۴۲۴

شرکت لعايران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲.۲۴۸.۴۲۸	۲.۵۱۷.۰۲۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱.۶۳۶.۹۲۷)	(۱.۸۶۲.۵۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۱۱.۵۰۲	۶۵۴.۴۵۸		سود ناخالص
(۱۹۲.۴۵۹)	(۲۰۴.۰۵۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶.۷۱۹	۲۶.۳۹۷	۸	سایر درآمدها
(۷۶.۷۱۳)	(۱۵۴.۵۸۳)	۹	سایر هزینه ها
۳۴۹.۰۴۸	۳۲۲.۲۱۷		سود عملیاتی
(۱۴.۸۶۱)	(۵۲.۸۲۵)	۱۰	هزینه های مالی
۲.۴۷۲	۲۲.۶۵۳	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۳۶.۶۵۸	۲۹۲.۰۴۶		سود قبل از مالیات
(۶۰.۵۹۸)	(۶۱.۰۶۶)	۲۶-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۶.۰۶۰	۲۳۰.۹۸۰		سود خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم :
۴۵	۴۱		عملیاتی (ریال)
(۲)	(۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۳	۳۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت لعايران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵,۹۳۴,۶۹۷	۵,۹۳۳,۴۰۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۸۵۹	۸۵۹	۱۴ دارایی های نامشهود
۸	۳۹	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۹۳۵,۵۶۵	۵,۹۳۴,۳۰۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۲,۰۵۳	۸۷,۰۷۳	۱۶ پیش پرداخت ها
۱,۰۱۴,۳۰۸	۹۱۰,۴۱۱	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲,۲۸۶,۷۷۱	۲,۷۴۲,۲۲۷	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۳۸,۸۲۶	۴۶۰,۵۰۸	۱۹ موجودی نقد
۳,۹۰۱,۹۵۸	۴,۲۰۰,۲۱۹	جمع دارایی های جاری
۹,۸۳۷,۵۲۳	۱۰,۱۳۴,۵۲۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶,۳۵۷,۴۸۶	۶,۳۵۷,۴۸۶	۲۰ سرمایه
.	۵۸,۴۳۹	۲۱ افزایش سرمایه در جریان
۵۶,۸۸۴	۶۸,۴۳۳	۲۲ اندوخته قانونی
۸۲	۸۲	۲۳ سایر اندوخته ها
۴۴۱,۳۹۱	۳۵۵,۶۶۳	سود انباشته
۶,۸۵۵,۸۴۳	۶,۸۴۰,۱۰۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۰۲۰,۱۷	۲۹۵,۶۴۸	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۲۰,۱۷	۲۹۵,۶۴۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۷۰۸,۵۵۱	۱,۸۶۰,۷۵۲	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷۴,۷۹۱	۱۶۸,۰۱۲	۲۶ مالیات پرداختی
۱۹۱,۸۶۳	۴۹۰,۱۵۹	۲۷ سود سهام پرداختی
۴۷۵,۸۳۹	۱۸۱,۱۳۲	۲۸ تسهیلات مالی
۲۲۷,۵۳۵	۲۹۳,۸۲۴	۲۹ ذخایر
۱۰,۸۳	۴,۸۸۹	۳۰ پیش دریافت ها
۲,۷۷۹,۶۶۲	۲,۹۹۸,۷۶۹	جمع بدهی های جاری
۲,۹۸۱,۶۷۹	۳,۲۹۴,۴۱۷	جمع بدهی ها
۹,۸۳۷,۵۲۳	۱۰,۱۳۴,۵۲۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت لوایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۶,۸۵۵,۸۴۳	۴۴۱,۳۹۱	۸۲	۵۶,۸۸۴	.	۶,۳۵۷,۴۸۶
۲۳۰,۹۸۰	۲۳۰,۹۸۰	.	.	.	.
۵۸,۴۳۹	.	.	.	۵۸,۴۳۹	.
(۳۰۵,۱۵۹)	(۳۰۵,۱۵۹)	.	.	.	.
.	(۱۱,۵۴۹)	.	۱۱,۵۴۹	.	.
۶,۸۴۰,۱۰۳	۳۵۵,۶۶۳	۸۲	۶۸,۴۳۳	۵۸,۴۳۹	۶,۳۵۷,۴۸۶
۶,۸۰۱,۱۱۷۰	۴۰۷,۵۷۰	۸۲	۳۶,۰۳۱	.	۶,۳۵۷,۴۸۶
۲۷۶,۰۶۰	۲۷۶,۰۶۰	.	.	.	.
(۳۶۲,۳۷۷)	(۳۶۲,۳۷۷)	.	.	.	.
.	(۱۳,۸۰۳)	.	۱۳,۸۰۳	.	.
۶,۷۱۴,۸۵۳	۳۰۷,۴۵۰	۸۲	۴۹,۸۳۴	.	۶,۳۵۷,۴۸۶

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه نایندبر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه نایندبر صورت های مالی است.



شرکت لوابیران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۲,۱۸۸ (۴,۱۷۵)	۲۷۳,۳۴۵ (۶۷,۸۴۴)	۳۱
۱۸,۰۱۳	۲۰۵,۵۰۱	
(۸,۸۵۰)	(۳,۸۹۹)	
۰	۱۵۰	
۰	(۳۱)	
۱۴۹	۱,۶۱۶	
(۸,۷۰۱)	(۲,۱۶۴)	
۹,۳۱۳	۲۰۳,۳۳۷	
۰	۵۸,۴۳۹	
(۲۰,۰۰۰)	(۲۷۸,۰۴۱)	
(۵,۸۰۶)	(۶۹,۴۹۰)	
(۶۲)	(۶,۸۶۳)	
(۲۵,۸۶۸)	(۲۹۵,۹۵۷)	
(۱۶,۵۵۶)	(۹۲,۶۲۰)	
(۳۰۷)	۱۴,۳۰۲	
۹۰,۱۲۲	۵۳۸,۸۲۶	
۷۳,۲۵۸	۴۶۰,۵۰۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذارینهای بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

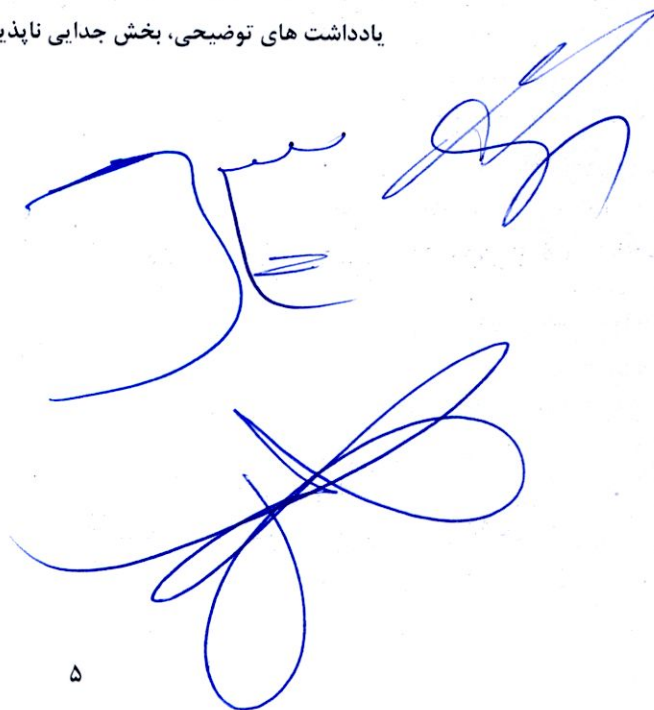
خالص (کاهش) در موجودی نقد

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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




شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت لعابیران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۸۴۲۵۴ در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۲۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۴۳۰۶۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۹/۰۸/۲۹ مرکز اصلی شرکت از تهران به زرکان فارس انتقال یافت و تحت شماره ۴۴۵۸ انتقالی در اداره ثبت شرکت های شیراز به ثبت رسید. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۴ مجمع عمومی فوق العاده، شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و تحت شماره ۱۰۱۸۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۷/۳۰ مرکز اصلی شرکت از زرکان به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۳۰۶۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ و مجوز شماره ۱۲۲/۸۷۱۱۵ سازمان بورس اوراق بهادار محل اصلی شرکت از تهران به شهرستان زرکان منتقل گردید و به شماره ثبت ۴۰۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری زرکان به ثبت رسید. همچنین شرکت تحت شماره ۱۰۱۸۸ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در زرکان فارس واقع است. در حال حاضر شرکت لعابیران جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین است و واحد تجاری نهائی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید و خرید و فروش انواع لعاب، انگوب، فریت و رنگ و سایر فرآورده های سرامیکی و مواد اولیه مرتبط و وابسته، تحقیق و نوآوری در زمینه طراحی و کاربری لعاب برای تولید کاشی و انواع محصولات سرامیکی، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها از طریق تأسیس یا خرید یا تعهد خرید سهام شرکت های جدید یا شرکت های موجود و کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی مرتبط با تمام یا قسمتی از موضوعات مذکور بطور مستقیم یا غیر مستقیم می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع لعاب کاشی و سرامیک و رنگ بوده است. شایان ذکر است در حال حاضر ظرفیت تولید شرکت به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۲۰۱۲۳ مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۱۵ و اصلاحیه آن طی نامه شماره ۳۹۰۵۸۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ سازمان صنایع و معادن استان فارس مقدار ۲۹،۰۰۰ تن شامل ۱۵،۰۰۰ تن انواع لعاب کاشی، ۷۷۵۰ تن کامپاند پودری (انگوب)، ۲۵۰۰ تن رنگ سرامیکی و ۶۰۰۰ تن سیلیکات سدیم جامد می باشد. طی سال مالی ۱۴۰۰ شرکت اقدام به تولید محصول شوگر و ویتروزا نموده است که باعث افزایش سود آوری شده است. تولید این محصول در دوره مورد گزارش همچنان ادامه دارد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام در پایان دوره مالی به شرح زیر بوده است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۵	۵
۱۴۵	۱۴۸
۱۵۰	۱۵۳

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی



شرکت لعايران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و به صورت های مالی میان دوره آثار با اهمیتی داشته است :

۲-۱-۱- اجرای استاندارد های حسابداری جدید تجدید و نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا باشد شامل استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان" که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ بر آوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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



شرکت لعايران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
		مبانی تسعیر	نرخ - ریال	
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا	۸۱۲,۹۹۷	رخ ارز در دسترس و قابل اتکا
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا	۶۹۲,۱۵۴	رخ ارز در دسترس و قابل اتکا
موجودی نقد	لیر	سامانه سنا	۱۶,۷۳۰	رخ ارز در دسترس و قابل اتکا
پرداختنی های ارزی	دلار	سامانه سنا	۸۶۷,۸۰۸	رخ ارز در دسترس و قابل اتکا
دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه سنا	۶۷۹,۰۴۶	رخ ارز در دسترس و قابل اتکا
دریافتنی های ارزی	یورو	سامانه سنا	۷۹۳,۵۸۷	رخ ارز در دسترس و قابل اتکا

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر میشود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی سه یا پنج ساله است.



شرکت لعايران (سهامی عام)

يادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات تولیدی	۱۰ ساله و ۲۵٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات ساختمانی	۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله و ۲۵٪، ۳۵٪	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ ساله و ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی
ابزار آلات و تجهیزات متفرقه	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری 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 مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور میشود. با توجه به اینکه گروه زمین تجدید ارزیابی شده است و استهلاك ناپذیر است لذا تاثیری بر هزینه استهلاك ندارد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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 صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. 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 به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور میشود.

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 تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوطه به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور میگردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی میگردد.



شرکت لعايران (سهامی عام)

بإدداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۱- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر

محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ساله	خط مسقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. 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.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. 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، می باشد.

۳-۸-۴- 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
مواد اولیه و سهمی از هزینه های تبدیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکابذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گونه، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



شرکت لعايران (سهامي عام)

بداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۰-۱- ذخیره قراردادهای زیان بار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل ((زیان ناشی از اجرای قرارداد)) و ((مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد)) است جهت کلیه قرارداد های زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای، شناسایی میشود.

۳-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	سرمایه گذاری های بلندمدت
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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 می شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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



شرکت لعايران (سهامی عام)

يادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۴-۱- تداوم فعالیت

تداوم فعالیت به معنی ادامه عملیات واحد تجاری در آینده قابل پیش بینی است. یعنی در هنگام تهیه و ارائه صورت های مالی، هیچ قصد یا الزامی به انحلال واحد تجاری یا کاهش قابل توجه در حجم عملیات واحد تجاری وجود نداشته است. مدیریت برای ارزیابی تداوم فعالیت تمام اطلاعات موجود در خصوص آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت وضعیت مالی) را بررسی کرده است و به هیچ موردی حاکی از ابهامی اساسی نسبت به توانایی فعالیت واحد تجاری برخورد نکرده است.

۴-۲- قضاوت

۴-۲-۱- برآورد هزینه استهلاک

استهلاک دارایی ها بر اساس ماده ۱۴۹ قانون مالیات مستقیم محاسبه شده و نسبت به سال قبل تغییری نداشته است. برآوردهای شرکت مبتنی بر اطلاعاتی است که هنگام تهیه صورت های مالی در دسترس می باشد.



شرکت لعايران (سهامی عام)
يادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ	مقدار (کیلوگرم)	
				داخلی
۷۴۴,۸۷۲	۱,۶۳۸,۷۴۹	۶۷۷,۹۰۹	۱,۱۱۷,۸۲۴	لعاب اپک
۹۶۲,۳۷۲	۲,۴۱۰,۶۵۸	۱,۱۳۳,۴۰۳	۲,۱۱۱,۰۷۶	لعاب ترانسپارنت
۴۸۸,۲۳۶	۱,۲۱۶,۷۶۵	۵۰۱,۷۴۳	۷۸۷,۶۸۶	کامپاند
۹۶,۱۸۳	۱۵۷,۳۶۵	۲۱۱,۲۳۰	۱۹۰,۶۰۱	شوگر و ویتروزا
.	.	۳,۲۱۷	۲۴,۱۹۰	سیلیکات سدیم
۲,۲۹۱,۶۶۳	۵,۴۲۳,۵۳۷	۲,۵۲۷,۵۰۲	۴,۲۳۱,۳۷۷	فروش ناخالص
(۴۳,۲۳۵)	(۱۳۳,۳۱۲)	(۱۰,۴۸۰)	(۱۷,۵۵۵)	برگشت از فروش
۲,۲۴۸,۴۲۸	۵,۲۹۰,۲۲۵	۲,۵۱۷,۰۲۲	۴,۲۱۳,۸۲۲	فروش خالص

۵-۱ - شرکت در زمینه توزیع و نرخهای فروش کالای خود تابع مقررات خاص نهاد یا سازمان بخصوصی نبوده و ضوابط توزیع و نرخهای فروش توسط کمیسیون فروش شرکت تعیین میگردد.

۵-۲ - علت افزایش ۱۲ درصدی مبلغ فروش خالص نسبت به دوره مشابه سال قبل، به رغم کاهش ۲۰ درصدی مقادیر فروش، افزایش نرخ بهای فروش محصولات می باشد.

۵-۳ - علت کاهش درمقدار فروش عمدتاً ناشی از کاهش سفارش مشتری، تاثیر پذیر از رکود بازار مسکن که تولید و فروش محصولات کاشی و سرامیک (شرکت های محصولات این شرکت) را در بر گرفته است می باشد.



شرکت لوابیران (سهامی عام)

بازرسی های توضعی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- فروش خالص به تفکیک نوع وابستگی اشخاص

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
۵۳	۲۵	۸۷۵،۸۴۴	۲۳۴-۱
۴۷	۶۵	۱،۵۴۱،۱۷۸	اشخاص وابسته (بازداشت)
۱۰۰	۱۰۰	۲،۵۱۷،۰۲۲	سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- جدول مقایسه ی درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	فروش خالص
۲۱	۲۰	۱۳۱،۹۰۳	۵۴،۴۱۹	۶۷۲،۳۲۲	۱،۱۲۸،۶۰۲	۱،۱۲۸،۶۰۲	لواب ایک
۲۴	۳۰	۳۴۳،۶۷۳	۷۸۴،۹۲۹	۱،۱۲۸،۶۰۲	۵۰۱،۷۲۴	۵۰۱،۷۲۴	لواب ترانسپارنت
۲۵	۱۱	۵۵،۷۴۱	۴۴۵،۹۸۳	۵۰۱،۷۲۴	۲۱۱،۱۵۵	۲۱۱،۱۵۵	کامپاند
۷۵	۵۹	۱۳۴،۳۷۱	۸۶،۷۸۵	۲۱۱،۱۵۵	۳۲۱۷	۳۲۱۷	شوگر و ویتروز
.	(۳۸)	(۱،۲۳۰)	(۴،۴۴۸)	۳۲۱۷	۲۵۱۷،۰۲۲	۲۵۱۷،۰۲۲	سیلیکات سدیم
		۶۵۴،۴۵۸	(۱،۸۴۲،۵۶۴)	۲۵۱۷،۰۲۲			

۱- ۵- حاشیه سود در عمده گروه ها نسبت به دوره مشابه کاهش یافته که ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه و سوخت (آب و برق و گاز) و... می باشد.

۲- ۵- تغییر در پروانه بهره برداری در سال گذشته، موجبات تولید سیلیکات سدیم را بصورت آزمایشی فراهم نمود، به منظور بازار یابی و فروش، با بررسی کمش بازار و در جهت جذب مشتری بصورت موردی بر اساس قیمت های بازار فروش و مصوبه هیئت مدیره اقدام به نرخ گذاری کمتر از بهای تمام شده بوده که موجب زیان محمول فوق در سال مورد گزارش شده است.



شرکت لعايران (سهامی عام)
يادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	يادداشت	
۱.۲۲۶.۰۵۲	۱.۲۷۵.۴۴۱	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۸۸.۱۴۹	۲۳۵.۳۷۳	۶-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۲۶۰.۵۷۶	۳۵۴.۵۹۲	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۲۵.۸۴۴	۶۴.۵۶۸	۶-۳	آب و برق و سوخت
۴۸.۴۳۴	۴۶.۲۷۹	۶-۴	حمل و نقل
۱۷.۳۹۱	۴۱.۶۸۳	۶-۵	مواد غیر مستقیم مصرفی
۳۲.۳۵۶	۳۰.۲۷۱	۶-۶	رستوران
۲۰.۱۷۸	۱۲.۱۳۸	۶-۷	تعمیر و نگهداری
۳.۷۷۱	۴.۱۲۸		استهلاک
۳۰.۹۳	۸.۷۳۷	۶-۸	سایر ابزار، قطعات و لوازم فنی مصرفی
۱۳.۴۶۶	۹.۷۸۷	۶-۹	حق مشاوره و خرید خدمات
۶.۴۳۹	۱۹.۸۵۲	۶-۱۰	ایاب و ذهاب
۳.۲۵۱	۴.۱۵۲		یوشاک و لوازم ایمنی مصرفی
۱۲.۱۴۸	۴.۹۴۹		خرید خدمات و نرم افزار کامپیوتر
۵۰.۷۳	۶.۸۳۶		پذیرائی، آبدارخانه و نظافت
۲.۱۸۵	۳.۳۳۰		بهداشت و درمان
۳۳۳	۲.۱۳۱		سایر کارمزدها
۵.۴۱۹	۷.۰۷۵		سایر
۴۵۹.۹۵۷	۶۲۰.۵۱۰		
۱.۸۷۴.۱۵۸	۲.۱۳۱.۳۲۳		
(۲۴.۳۴۶)	(۲۷.۴۰۴)	۷	هزینه های تسهیمی به اداری ، عمومی و فروش
(۷۶.۷۱۳)	(۱۵۴.۵۸۳)	۱۰	هزینه های جذب نشده
۱.۷۷۲.۰۹۹	۱.۹۴۹.۳۳۶		جمع هزینه های ساخت
(۲۸۶)	(۴.۲۲۳)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱.۷۷۲.۸۱۳	۱.۹۴۵.۱۱۳		بهای تمام شده ساخت
(۱۳۵.۸۸۶)	(۸۲.۵۴۸)		(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱.۶۳۶.۹۲۷	۱.۸۶۲.۵۶۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- آنالیز مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۵۴.۶۷۲	۴۰۶.۱۳۱	موجودی ابتدای دوره
۹۵۶.۵۲۹	۱.۱۵۱.۵۸۸	خرید طی دوره
(۱۸۵.۱۴۸)	(۲۸۲.۲۷۸)	موجودی پایان سال
۱.۲۲۶.۰۵۲	۱.۲۷۵.۴۴۱	مواد مستقیم مصرفی



شرکت لعايران (سهامی عام)

ناتداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۱,۱۵۱,۵۸۸ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل مبلغ ۹۵۶,۵۲۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ - میلیون ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ - میلیون ریال
سیلیکات زیر کونیه	ایران	۱۴۳,۷۶۷	۱۲/۴۸	۱۴۹,۴۲۸	۲۶	۲۴۵,۳۰۹	
اکسید روی	ایران	۳۷۵,۹۳۶	۳۲/۶۵	۴۴,۸۴۰	۵	۴۴,۸۴۰	
نیترات پتاسیم	ایران	۵۶,۴۹۷	۴/۹۱	۱۴۴,۱۸۵	۱۵	۱۴۴,۱۸۵	
اسید بوریک	ایران	۴۳۳	۰/۰۴	۳۷۲,۷۶۶	۳۹	۳۷۲,۷۶۶	
سایر مواد	ایران	۵۷۴,۹۵۶	۴۹/۹۳	۹۵۶,۵۲۸	۱۰۰	۹۵۶,۵۲۸	
		۱,۱۵۱,۵۸۸	۱۰۰				

- ۲-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً به دلیل افزایش نرخ دستمزد مطابق قوانین اداره کار و امور اجتماعی بوده است.
- ۳-۲- افزایش هزینه های سوخت آب، برق و سوخت به دلیل افزایش بها در دوره مالی شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ بوده است.
- ۴-۲- کاهش هزینه های حمل و نقل عمدتاً به دلیل کاهش مقداری فروش و تولید دوره مالی شش ماهه اول ۱۴۰۴ بوده است.
- ۵-۲- افزایش مبلغ هزینه های مواد غیر مستقیم مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ لوازم بسته بندی اعم از کیسه و گونی بوده است.
- ۶-۲- هزینه رستوران در دوره جاری بدلیل کاهش میزان استفاده کارکنان از خدمات رستوران نسبت به دوره قبل کاهش یافته است.
- ۷-۲- کاهش در هزینه تعمیرات نگهداری در نتیجه کاهش تولید در پی کاهش نیاز به تعمیرات و بازسازی اساسی می باشد.
- ۸-۲- افزایش در هزینه سایر ابزار، قطعات و لوازم فنی مصرفی عمدتاً مربوط به خرید ۲ عدد وینراتور می باشد که عمر مفید آنها بر اثر گرمای کوره ها کمتر از یک دوره مالی می باشد.
- ۹-۲- افزایش هزینه های حق مشاوره و خرید خدمات مربوط به خدمات دریافتی از مشاوران تولید و فنی می باشد.
- ۱۰-۲- افزایش هزینه ایاب و ذهاب بدلیل رشد نرخ خدمات حمل و نقل نسبت به دوره قبل می باشد.



شرکت لوبابیران (سهامی عام)

نمایشنامه های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۱۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی شش ماه	ظرفیت معمول (عملی) شش ماهه	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
لباب ایک	۲۷۷۵۰۰۰۰ کیلوگرم	۲۲۵۰۰۰۰۰	۱۰۰۶۰۴۱۷	۱۰۹۵۲۶۰۴
لباب ترانسپارنت	۲۷۷۵۰۰۰۰ کیلوگرم	۲۷۵۰۰۰۰۰	۲۳۵۲۰۹۷۲	۲۰۰۷۹۰۰۷۰
کامپاند	۳۶۲۵۰۰۰۰ کیلوگرم	۱۶۵۰۰۰۰۰	۵۱۸۰۲۴۶	۱۰۳۷۵۵۱۶
شوگر و ویتروز	۲۵۰۰۰۰۰۰ کیلوگرم	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۹۲	۱۸۷۰۰۴۴
سیلیکات سدیم	۲۰۰۰۰۰۰۰ کیلوگرم	۱۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۱۹۰	.
رنگ	۱۲۵۰۰۰۰ کیلوگرم	.	.	.
	۱۴۵۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۱۲۶۰۹۱۷	۵۰۴۹۴۰۲۳۴

۶-۱۱-۱- ظرفیت معمول (عملی) شرکت بر اساس استفاده حداکثری از پتانسیل تولید و فروش شرکت لحاظ گردیده است.

۶-۱۱-۲- بدلیل سفارش محور بودن تولیدات و کاهش سفارشات مشتریان ناشی از رکود در بازار مسکن ناترازی انرژی و همچنین آثار ناشی از جنگ تصمیمی ۱۲ روزه تولیدات در دوره ی مورد گزارش نسبت به

دوره قبل کاهش یافته است.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		هزینه های فروش و توزیع
۱۵,۵۴۵	۱۶,۸۴۶	۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۷,۲۶۹	۸,۷۴۸	۷-۲ تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاه
۰	۵,۷۵۴	هزینه پذیرایی، آبدارخانه و نظیفات
۱۲,۱۰۶	۵,۶۹۳	۷-۳ اجاره محل
۱۱۱	۳,۰۷۰	حق مشاوره، حق حضور، حق عضویت
۱,۳۸۱	۲,۰۰۲	هزینه های ثبتی و حقوقی
۰	۱,۴۳۰	هزینه استهلاک
۲۰۵	۱۹۶	سایر
۳۶,۶۱۸	۴۳,۷۴۰	
		هزینه های اداری و عمومی
۶۹,۲۸۹	۸۶,۰۰۳	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴,۴۸۵	۱۴,۵۳۲	۷-۳ هزینه پذیرایی، آبدارخانه و نظیفات
۴,۱۳۶	۷,۷۷۵	حق مشاوره، حق حضور، حق عضویت
۷,۷۵۷	۶,۵۷۵	رستوران
۷,۹۲۹	۵,۵۴۸	سایر
۴,۴۴۰	۵,۴۶۰	هزینه حسابرسی
۱,۳۴۱	۲,۱۲۷	ایاب و ذهاب
۳,۸۰۷	۱,۹۲۵	تعمیر و نگهداری
۲,۷۴۶	۱,۳۳۶	۷-۴ حمل و نقل
۴۵۱	۸۷۰	هزینه استهلاک
۵,۲۱۵	۷۵۸	هزینه های ثبتی و حقوقی
۱۳۱,۴۹۵	۱۳۲,۹۱۰	
۲۴,۳۴۶	۲۷,۴۰۴	۷-۵ سهم هزینه های اداری عمومی، فروش و توزیع از دوایر خدماتی (یادداشت ۶)
۱۵۵,۸۴۱	۱۶۰,۳۱۴	
۱۹۲,۴۵۹	۲۰۴,۰۵۴	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا به دلیل افزایش نرخ مصوب حقوق و دستمزد طبق قوانین اداره کار و رفاه اجتماعی بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه های نمایشگاه عمدتاً به دلیل حضور در نمایشگاه های داخلی و خارجی میباشد.

۷-۳- افزایش هزینه های حق مشاوره بابت هزینه های مشاوران اخذ شده در زمینه بازاریابی، فروش و امور فنی می باشد.

۷-۴- کاهش هزینه های حمل و نقل عمدتاً به دلیل کاهش در فروش محصولات و خرید مواد اولیه در سال ۱۴۰۴ می باشد.

۷-۵- سهم هزینه های اداری عمومی فروش و توزیع از دوایر خدماتی ناشی از خدمات ارائه شده این دوایر به واحد های اداری عمومی و فروش می باشد که از سربار غیر مستقیم به هزینه های اداری عمومی منتقل شده است.



شرکت لعابران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۵۸۸	۳,۲۶۰	
۵,۱۳۱	۲۳,۱۳۷	۸-۱
۶,۷۱۹	۲۶,۳۹۷	

سود ناشی از فروش ضایعات مواد اولیه
سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی عملیاتی

۸-۱-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی ها مربوط تسعیر ارز دریافتی مطالبات از شرکت رفماک ترکیه می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۶,۷۱۳	۱۵۴,۵۸۳	۹-۱
۷۶,۷۱۳	۱۵۴,۵۸۳	

هزینه های جذب نشده در تولید

۹-۱ افزایش در هزینه های جذب نشده عمدتاً ناشی از افزایش تورم، افزایش حقوق و دستمزد و همچنین افزایش ظرفیت خالی تولید بدلیل کاهش تولید در دوره ی مورد گزارش می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴,۸۶۱	۴۱,۱۴۵	
.	۱۱,۶۸۰	
۱۴,۸۶۱	۵۲,۸۲۵	

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها
سود و کارمزد خرید دین

۱۰-۱ افزایش هزینه های مالی ناشی از اخذ تسهیلات از بانک اقتصاد نوین در اواخر دوره مالی سال قبل بوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۹	۱,۶۱۶	
(۳۰۷)	۱۴,۳۰۲	۱۱-۱
.	۱۵۰	
۲,۶۳۰	۶,۵۸۶	۱۱-۲
۲,۴۷۲	۲۲,۶۵۳	

سود ناشی از سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سایر

۱۱-۱ سود شناسائی شده تسعیر ارز ناشی از تسعیر ارز موجود در حسابهای ارزی و صندوق شرکت در دوره ی مورد گزارش می باشد.
۱۱-۲ مبلغ مربوط عمدتاً بابت عدم تسویه بموقع اسناد پرداختی شرکت اسمال گلس در سنوات قبل می باشد که بدلیل دعوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت مشمول پرداخت خسارت تأخیر تأدیه شده است.



شرکت لعايران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۴۹.۰۴۸	۳۲۲.۲۱۷	سود عملیاتی
(۶۲.۸۲۹)	(۶۱.۰۶۶)	اثر مالیاتی عملیاتی
۲۸۶.۲۱۹	۲۶۱.۱۵۲	
(۱۲.۳۹۰)	(۳۰.۱۷۲)	(زیان) غیرعملیاتی
۲.۲۳۰	.	اثر مالیاتی غیرعملیاتی
(۱۰.۱۶۰)	(۳۰.۱۷۲)	
۳۳۶.۶۵۸	۲۹۲.۰۴۶	سود قبل از مالیات
(۶۰.۵۹۸)	(۶۱.۰۶۶)	اثر مالیاتی
۲۷۶.۰۶۰	۲۳۰.۹۸۰	سود خالص
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶.۳۵۷.۴۸۶.۰۰۰	۶.۳۵۷.۴۸۶.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی ۶,۳۵۷,۴۸۶,۰۰۰ سهم می باشد.



شرکت لوابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)													
جمع کل	اقلام سرمایه ای در انبار	سفرشات و پیش برداختهای سرمایه ای	جمع	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاث و منمووات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین			
۶۰.۵۳.۵۹۲	۱۱۸.۷۴۰	۱۲.۹۸۰	۵.۹۳۱.۸۷۲	۲.۵۴۱	۵.۹۹۷	۳۸.۶۰۴	۹۶.۵۴۰	۳.۴۴۷	۱۱.۷۷۹	۵.۷۶۲.۹۶۴			
۳.۸۹۹	۵۱	.	۳.۸۴۷	.	۱۱۸	۳.۷۳۰	.	.	.	.
(۱۰۳)	.	.	(۱۰۳)	.	.	(۱۰۳)	.	.	.	.
۶۰.۵۷.۳۸۸	۱۱۸.۷۹۱	۱۲.۹۸۰	۵.۹۲۵.۶۱۷	۲.۵۴۱	۶.۱۱۵	۴۲.۳۳۱	۹۶.۵۴۰	۳.۴۴۷	۱۱.۷۷۹	۵.۷۶۲.۹۶۴			
۱۱۸.۸۹۴	.	.	۱۱۸.۸۹۴	۲.۵۰۶	۵.۲۱۰	۱۴.۹۳۷	۸۳.۳۳۷	۲.۳۰۶	۱۰.۶۹۸	.			
۵.۱۹۴	.	.	۵.۱۹۴	۶	۱۷۱	۲.۵۳۴	۲.۱۸۶	۶۲	۲۴۴	.			
(۱۰۳)	.	.	(۱۰۳)	.	.	(۱۰۳)	.	.	.	.
۱۲۳.۹۸۵	.	.	۱۲۳.۹۸۵	۲.۵۱۲	۵.۳۸۱	۱۷.۳۵۹	۸۵.۴۳۳	۲.۳۶۸	۱۰.۹۴۲	.			
۵.۹۳۳.۴۰۲	۱۱۸.۷۹۱	۱۲.۹۸۰	۵.۸۰۱.۶۳۱	۲۹	۷۳۴	۲۴.۸۷۲	۱۱.۱۱۷	۱.۰۷۹	۸۷۸	۵.۷۶۲.۹۶۴			
۵.۹۳۴.۶۹۷	۱۱۸.۷۴۰	۱۲.۹۸۰	۵.۸۰۲.۹۷۸	۲۵	۷۸۷	۲۳.۶۶۷	۱۳.۳۰۳	۱.۱۴۱	۱.۰۸۱	۵.۷۶۲.۹۶۴			

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت لیبیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	اقلام سرمایه ای در انبار	سفرشات و پیش برداختهای سرمایه ای	جمع	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منموبات	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین	
۶۰.۲۷۰.۱۸	۱۱۸.۷۴۱	۱.۳۸۰	۵.۹۰۶.۸۹۷	۲.۵۴۱	۵.۵۷۷	۲۶.۱۶۹	۹۵.۶۴۰	۲.۳۲۷	۱۱.۷۷۹	۵.۷۶۲.۹۶۴	۱۴۰۳ مانده در ابتدای سال افزایش
۸.۸۵۰	۳۰	۰	۸.۸۲۰	۸	۳۱۰	۶.۳۸۱	۹۰۰	۱.۳۲۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ افزایش
۶۰.۳۵.۸۶۷	۱۱۸.۷۷۱	۱.۳۸۰	۵.۹۱۵.۷۱۷	۲.۵۴۹	۵.۸۸۷	۳۲.۵۵۰	۹۶.۵۴۰	۳.۶۴۷	۱۱.۷۷۹	۵.۷۶۲.۹۶۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ استهلاک انباشته
۱۰.۹۳.۳۵۵	۰	۰	۱۰.۹۳.۳۵۵	۲.۳۸۸	۴.۹۳۸	۱۰.۶۵۹	۷۸.۸۲۴	۲.۳۲۷	۱۰.۳۱۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ استهلاک
۴.۴۲۷	۰	۰	۴.۴۲۷	۹	۱۲۷	۱.۸۰۱	۲.۳۲۷	۱۹	۲۴۴	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱۳.۷۸۲	۰	۰	۱۱۳.۷۸۲	۲.۴۹۷	۵.۰۶۵	۱۲.۴۶۰	۸۱.۰۵۲	۲.۳۴۶	۱۰.۴۶۲	۰	
۵.۹۳۰.۸۵	۱۱۸.۷۷۱	۱.۳۸۰	۵.۸۰۱.۹۳۴	۵۲	۸۲۳	۲۰.۰۹۰	۱۵.۴۸۸	۱.۳۰۱	۱.۳۱۷	۵.۷۶۲.۹۶۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۳-۱ دارایی ثابت مشهود تا ۴۵۲.۰۱۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سسل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲ اضافات در اثاثه و منموبات بابت خرید مانیتور، صندلی و میز اداری، جاکفشی، کمد بوده است.

۱۳-۳ اضافات گروه ابزارآلات بابت خرید مینی سنگ فرز و چرخ سرکیمه دوز می باشد.

۱۳-۴ یک قطعه زمین به مساحت ۹۴۰۲ متر مربع به شماره سند ۹۶۱۲۵۹ در خیابان مطالبات شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین به ارزش ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در رهن آن شرکت می باشد که پدهی مذکور بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی با انجام فرایند افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به حساب سرمایه منتقل گردیده است. نمایان ذکر است آزاد سازی زمین مذکور پس از ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها می باشد.

۱۳-۵ اقلام سرمایه ای نزد انبار مربوط به یک دستگاه کوره رفلک به مبلغ ۱۱۸.۷۴۱ میلیون ریال، خریداری شده در سال ۱۳۹۶ می باشد، که تاریخ تالیف صورت وضعیت مالی نصب و راه اندازی یا بفروش نرسیده است. ۱۳-۶ سفرشات و پیش برداخت سرمایه ای مربوط به برداخت قسمتی از مبلغ ساخت یک دستگاه کامل جت میل می باشد.



شرکت لعايران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۷- گروه زمین شرکت در سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵,۷۵۷,۴۸۶ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در سر فصل حقوق مالکانه طبقه بندی گردیده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است که پس از آن به حساب سرمایه انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
۵,۷۶۲,۹۶۴	۵,۴۷۸	۵,۷۶۲,۹۶۴	۵,۴۷۸

۱۳-۷-۱- تجدید ارزیابی زمین شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۴ توسط ارزیابان مستقل کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان فارس انجام شده است. این ارزیابان عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف- تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است این رویکرد مبلغی را منعکس میکند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزین جاری نامیده میشود) مورد نیاز است.

ب) داده های مورد نیاز استفاده داده های ورودی سطح دو شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارها	حق استفاده از خدمات عمومی	بهای تمام شده
۵,۴۳۷	۴,۵۷۸	۸۵۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
.	.	.	افزایش
۵,۴۳۷	۴,۵۷۸	۸۵۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۵۷۸	۴,۵۷۸	.	استهلاک انباشته
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۴,۵۷۸	۴,۵۷۸	.	استهلاک
۸۵۹	.	۸۵۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۵۹	.	۸۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۵۹	.	۸۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	نرم افزارها	حق استفاده از خدمات عمومی	بهای تمام شده
۵,۲۴۷	۴,۵۷۸	۶۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	.	.	افزایش
۵,۲۴۷	۴,۵۷۸	۶۶۹	مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۱۴۹	۴,۱۴۹	.	استهلاک انباشته
۳۷۵	۳۷۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۴,۵۲۴	۴,۵۲۴	.	استهلاک
۷۲۳	۵۴	۶۶۹	مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۲۳	۵۴	۶۶۹	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت لوابران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت

۸	۳۹	۱۵-۱
۸	۳۹	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری	تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
------------	------------	------------	------------	-------------------	---------------	-------------------	------------

شرح

سرمایه گذاری های سریع معامله

بورسی و قراورسی

۲	۸,۴۷۶	۱۶	۲	۰	۲	۱	۸,۴۷۶
۲	۴,۵۷۰	۲۴	۲	۰	۲	۱	۴,۵۷۰
۱	۳,۱۵۰	۱۶	۱	۰	۱	۱	۳,۱۵۰
۳	۲۷,۳۰۸	۱۵۲	۳	۰	۳	۱	۲۷,۳۰۸
۰	۰	۳۰	۳۱	۰	۳۱	۱	۱۰۰,۰۰۰
۷	۰	۲۳۹	۳۸	۰	۳۸	۱	۰
۱	۶۰۰	۰	۱	۰	۱	۱	۶۰۰
۰	۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۵۰
۱	۰	۰	۱	۰	۱	۱	۰
۸	۰	۲۳۹	۳۹	۰	۳۹	۱	۰

سایر شرکتها

نمایشگاه دائمی شیراز

شرکت صادراتی مصالح ساختمانی

۱۵-۱- شرکت فاقد نفوذ و سهم مدیریت و عضو هیئت مدیره در شرکت های سرمایه گذاری شده می باشد و افزایش تعداد سهام ناشی از افزایش سرمایه شرکت های مذکور می باشد.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت های خارجی		
سفارشات مواد اولیه- گوژمال مینرال اسپانیا	۲,۴۹۷	۲,۴۹۷
پیش پرداخت های داخلی		
اشخاص وابسته		
صنایع خاک چینی ایران- (یادداشت ۲-۳۴)	۵,۹۵۱	۵,۹۵۱
سایر اشخاص		
مصطفی سلطانی-وکیل	۲۷,۵۳۸	۲۶,۳۴۴
شرکت شیمیایی کاویان فرایند شرق	۱۹,۲۲۶	۰
شرکت سپید اکسید شکوهیه	۱۶,۸۷۰	۱۶,۸۷۰
مجید همتی - ترخیص کار	۹,۶۸۸	۸,۵۶۶
شرکت کربنات سدیم کاوه	۵,۶۷۷	۰
مهرزاد مویدی	۴,۴۷۹	۲,۶۶۸
شرکت پرنیان صنعت اطلس	۲,۷۴۲	۲,۷۴۲
هاشم دهقان ابنوی-وکیل	۲,۶۵۰	۰
انجمن تولید کنندگان سرامیک ایران	۲,۵۰۰	۰
شرکت پارس آمانا	۱,۶۸۳	۱,۶۸۳
محمد توکلی هرنندی	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰
همکاران سیستم فارس	۶۴۴	۰
تامین اجتماعی	۵۰۰	۲,۱۶۷
شرکت تولیدی صنعتی شیمی جهان سپاهان	۰	۵,۲۰۱
پرویز اکبری و هالیت چاپلیک- وکیل	۰	۱,۰۲۶
سایر	۰	۱,۹۱۰
	۹۵,۴۹۵	۷۰,۴۷۵
	۱۰۳,۹۴۳	۷۸,۹۲۳
کسر میشود:		
ذخیره م م	(۱۶,۸۷۰)	(۱۶,۸۷۰)
	۸۷,۰۷۳	۶۲,۰۵۳

۱-۱۶- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۰,۸۵۰ میلیون ریال از مبلغ پیش پرداخت فوق منجر به دریافت کالا و خدمات گردیده است.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۲- مبلغ فوق بابت خرید و واردات سیلیکات زیرکونیوم به سفارش شرکت شایراد تجارت پارس از شرکت گوژمال مینرال اسپانیا که مقدار حدود ۴,۸ تن آن در گمرک به دلیل عدم توازن صادرات با واردات در آن زمان به امانت مانده است که با توجه به تمدید کارت بازرگانی اقدامات لازم جهت آزاد سازی در جریان است.

۱۶-۳- عمده مطالبات از شرکت خاک چینی اشخاص وابسته مربوط به یک فقره چک در سنوات گذشته نزد ایشان می باشد که شرکت در حال پیگیری جهت عودت چک می باشد.

۱۶-۴- مانده حساب مذکور از بابت پیش پرداخت حق الوکاله آقای مصطفی سلطانی عمدتاً در خصوص پرونده شکایت شرکت صنعت شیمی جهان سپاهان و آقای وحید جهانگیری علیه شرکت لعابیران به خواسته مطالبه وجه ۳ فقره چک به مبالغ ۲۵,۰۰۰ و ۲۵,۰۰۰ و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (مجموعاً ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد که در سال ۱۴۰۴ پرونده اول قطعی گردید. بعد از تاریخ تایید صورت وضعیت مالی حکم به نفع شرکت لعابیران قطعی شده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵۵۰,۹۰۴	۶۳۳,۴۵۳	۱۷-۲	کالای ساخته شده
۳,۹۱۹	۸,۱۴۳		کالای در جریان ساخت
۴۰۶,۱۳۱	۲۸۲,۲۷۸	۱۷-۳	مواد اولیه و بسته بندی
۴۹,۳۰۵	۴۴,۴۰۲		قطعات و لوازم یدکی
۵,۱۸۸	۵,۵۷۴		موجودی امانی نزد دیگران
(۱,۱۳۹)	(۶۳,۹۶۷)		کالای امانی دیگران نزد شرکت
.	۵۲۹		موجودی ضایعاتی
۱,۰۱۴,۳۰۸	۹۱۰,۴۱۱		

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت تا مبلغ ۱,۲۷۷,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث غیر مترقبه دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۷-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً شامل لعاب اپک، ترانسپارنت، کامپاند و شوگر و ویتروز می باشد.

۱۷-۳- موجودی مواد اولیه عمدتاً شامل انواع سیلیکات زیر کونیوم، اکسید روی، فلدسپار پتاسیک، فلدسپار سدیک، کائولن و سایر عمدتاً سیلیس می باشد.



شرکت لعايران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			دریافتنی های کوتاه مدت یادداشت	تجاری
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	مبلغ		
اسناد دریافتنی						
۵۴۰.۱۶۳	۲۳.۲۶۰	.	.	۲۳.۲۶۰	۱۸-۱	اشخاص وابسته (یادداشت ۳۴)
۵۷۴.۵۱۶	۹۶۸.۹۱۸	.	.	۹۶۸.۹۱۸	۱۸-۱	سایر مشتریان
۱.۱۱۴.۶۷۹	۹۹۲.۱۷۸	.	.	۹۹۲.۱۷۸		
حسابهای دریافتنی						
۱۶۹.۱۹۵	۶۰۵.۰۲۱	.	.	۶۰۵.۰۲۰	۱۸-۲	اشخاص وابسته (یادداشت ۳۴)
۸۵۶.۰۹۳	۱.۰۹۴.۹۹۵	(۱۷۶.۹۱۹)	۵۷.۹۱۷	۱.۲۱۳.۹۹۸	۱۸-۲	سایر مشتریان
۱.۰۲۵.۲۸۸	۱.۷۰۰.۰۱۶	(۱۷۶.۹۱۹)	۵۷.۹۱۷	۱.۸۱۹.۰۱۸		
۲.۱۳۹.۹۶۶	۲.۶۹۲.۱۹۴	(۱۷۶.۹۱۹)	۵۷.۹۱۷	۲.۸۱۱.۱۹۶		
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۵۵.۴۷۰	۵.۳۰۰	.	.	۵.۳۰۰		سایر مشتریان
۵۵.۴۷۰	۵.۳۰۰	.	.	۵.۳۰۰		حساب های دریافتنی
۲۴.۶۳۱	۳۱.۱۰۸	.	.	۳۱.۱۰۸		کارکنان (وام، مساعدده و بدهی پرسنل)
۱۵۲.۶۷۷	۱۵۱.۶۷۹	.	.	۱۵۱.۶۷۹	۱۸-۴	سپرده نزد دیگران
۶۰.۷۳۵	۶.۶۲۹	.	.	۶.۶۲۹	۱۸-۵	بهبینه گام پرشین
.	.	(۴.۶۶۲)	.	۴.۶۶۲		صنایع کاشی اصفهان
.	.	(۳.۱۵۵)	.	۳.۱۵۵		گروه تجاری صنعتی رویال
.	.	(۱.۹۷۷)	.	۱.۹۷۷		توسعه منابع انرژی توان
.	.	(۱.۵۳۸)	.	۱.۵۳۸		اکسید سازان جم
.	.	(۱.۳۷۵)	.	۱.۳۷۵		کاشی فیبرونا
.	.	(۱.۳۷۳)	.	۱.۳۷۳		دنیا شیمی
۳.۲۹۱	۵.۳۱۷	(۴.۰۱۲)	.	۹.۳۲۹		سایر
۲۴۱.۳۳۵	۱۹۴.۷۳۳	(۱۸.۰۹۳)	.	۲۱۲.۸۲۶		
۲۹۶.۸۰۵	۲۰۰.۰۳۳	(۱۸.۰۹۳)	.	۲۱۸.۱۲۶		
۲.۴۴۶.۷۷۱	۲.۸۹۲.۲۲۷	(۱۹۵.۰۱۲)	۵۷.۹۱۷	۳.۰۲۹.۳۲۲		
(۱۵۰.۰۰۰)	(۱۵۰.۰۰۰)	.	.	(۱۵۰.۰۰۰)		کسر می شود:
۲.۲۸۶.۷۷۱	۲.۷۴۲.۲۲۷	(۱۹۵.۰۱۲)	۵۷.۹۱۷	۲.۸۷۹.۳۲۲		تهاتر با تسهیلات مالی (یادداشت ۲۸)



شرکت لعابیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۸- مانده اسناد دریافتنی بشرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۱۸.۳۴۰	۲۳.۲۶۰	اشخاص وابسته
۲۱.۸۲۳	.	صنایع کاشی و سرامیک الوند (یادداشت ۳۴)
۵۴۰.۱۶۳	۲۳.۲۶۰	سرام آرا (یادداشت ۳۴)
۱۷۹.۶۲۵	۳۹۴.۸۸۰	سایر مشتریان
.	۱۵۶.۸۱۱	کاشی تبریز- بابت فروش کالا
۱۲۶.۱۰۰	۱۴۲.۶۹۰	شرکت آتیمیس صنعت پارسیان
۱۱۳.۵۰۰	۱۰۰.۳۸۸	آبادانا سرام - بابت فروش کالا
۴۷.۰۰۰	۶۰.۴۰۰	صنایع کاشی ایدا سرام - بابت فروش کالا
۳۵.۰۰۰	۴۴.۰۰۰	کاشی حافظ- بابت فروش کالا
.	۲۲.۹۴۴	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۵.۰۰۰	۱۸.۰۵۹	کاشی آسیا
.	۸.۲۸۴	صنایع کاشی نگار-بابت فروش کالا
۲.۰۰۰	۷.۰۰۰	مجتمع سنگ پرسپولیس
۱۷.۷۵۰	۴.۰۰۰	شرکت سارا کاشی - بابت فروش کالا
.	۲.۰۷۹	شرکت پردیس آباده
۱.۸۵۰	۱.۸۵۰	کاشی فیروزه مشهد
۲۰.۸۸	۲۰.۸۸	امراتات سرام- بابت فروش کالا
۱.۵۹۰	۱.۵۹۰	گروه صنعتی تجاری رویال
۸۷۳	۸۷۳	زاگرس درخشان
۵۵۰	۵۵۰	کاشی نوآوران
۲۷.۰۷۵	.	الماس کویر رفسنجان
۱۴.۱۵۷	.	شرکت کاشی پارس
۳۵۸	۴۳۳	شرکت روکا سرام- بابت فروش کالا
۵۷۴.۵۱۶	۹۶۸.۹۱۸	سایر
۱.۱۱۴.۶۷۹	۹۹۲.۱۷۸	

۱-۱۸-۱- مبلغ ۲۳.۳۷۷ میلیون ریال از اسناد دریافتی فوق تاتاریخ تایید صورتهای مالی سر رسید شده است که مبلغ ۱۳.۰۰۰ میلیون ریال آن وصول و مبلغ ۵۸۲.۵۲۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی فوق تاتاریخ تایید صورت وضعیت مالی سر رسید نگردیده است.



شرکت لعابیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲- صورت ریز حسابهای دریافتی از سایر مشتریان بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت	اشخاص وابسته
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
۹۴.۸۸۱	۵۰۶.۸۰۸	.	.	۵۰۶.۸۰۸		صنایع کاشی و سرامیک الوند- اشخاص وابسته (یادداشت ۳۴)
۲۷.۵۷۸	۱۷.۸۶۱	.	.	۱۷.۸۶۱		کارخانجات کاشی و سرامیک سعدی- اشخاص وابسته (یادداشت ۳۴)
۴۶.۷۳۶	۸۰.۳۵۲	.	.	۸۰.۳۵۲		سرام آرا - اشخاص وابسته (یادداشت ۳۴)
۱۶۹.۱۹۵	۶۰۵.۰۲۰	.	.	۶۰۵.۰۲۰		
						سایر اشخاص
۴۴۹.۹۳۰	۵۲۲.۱۱۶	.	.	۵۲۲.۱۱۶		کاشی سینا
۷۰.۶۰۶	۱۴۹.۶۹۴	(۱۲.۰۳۳)	.	۱۶۱.۷۲۸		آپادانا سرام
۱۰۱.۶۳۰	۱۶۱.۱۳۶	.	.	۱۶۱.۱۳۶		کاشی تبریز
۵۹.۹۱۲	۸۴.۹۳۳	.	.	۸۴.۹۳۳		کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ
۳۷.۴۰۵	۵۹.۵۶۴	.	.	۵۹.۵۶۴		کاشی پارس
۴۸.۵۴۲	۵۷.۷۷۹	.	.	۵۷.۷۷۹		صنایع کاشی آیدا سرام
۱۷.۷۴۹	.	(۵۶.۴۷۸)	۵۶.۴۷۸	.	۱۸-۲-۲	رفماک
.	.	(۵۵.۹۰۷)	.	۵۵.۹۰۷	۱۸-۲-۳	کاشی اصفهان
.	.	(۱۵.۰۵۷)	.	۱۵.۰۵۷	۱۸-۲-۴	تولیدی صنعت شیمی جهان سپاهان
۶۰.۰۰۶	۱۶.۲۹۵	.	.	۱۶.۲۹۵		شرکت پردیس سرام پاژ
۲۶.۱۵۵	۱۵.۲۱۶	.	.	۱۵.۲۱۶		شرکت پردیس آباد
۱.۹۲۶	۸.۷۱۶	.	.	۸.۷۱۶		سرامیک البرز
۸.۱۵۵	۸.۱۵۵	.	.	۸.۱۵۵		کاشی دی آباد
.	.	(۷.۹۲۷)	.	۷.۹۲۷		کاشی روناس
.	.	(۶.۸۲۴)	.	۶.۸۲۴		زاگرس درخشان
۵.۱۱۵	۵.۱۱۵	.	.	۵.۱۱۵		امرتات سرام
۳.۲۸۸	۳.۴۵۷	.	.	۳.۴۵۷		شرکت سارا کاشی
۱۶.۷۹۹	.	.	.	.		شرکت صنایع کاشی نگار
۲.۸۷۴	.	.	.	.		یداله عبدالله پور
.	.	(۱.۱۲۷)	.	۱.۱۲۷		گلدیس کاشی
.	۲.۸۱۹	(۲۱.۵۶۵)	۱.۴۳۹	۲۲.۹۴۵		سایر
۸۵۶.۰۹۳	۱.۰۹۴.۹۹۵	(۱۷۶.۹۱۹)	۵۷.۹۱۷	۱.۲۱۳.۹۹۸		
۱.۰۲۵.۲۸۸	۱.۷۰۰.۰۱۶	(۱۷۶.۹۱۹)	۵۷.۹۱۷	۱.۸۱۹.۰۱۸		



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲-۱۸- مبلغ ۱۷۸,۸۵۷ میلیون ریال از حسابهای دریافتی فوق در تاریخ تایید صورتهای مالی به حیطة وصول درآمده است. در سنوات قبل برخی از فروشها بدون اعتبار سنجی و اخذ تضامین کافی انجام شده که بدلیل عدم وصول در این خصوص ذخیره کافی شناسایی شده است، روند فعلی فروشها عمدتاً در قبال اخذ چک انجام گردیده و یا برای مشتریان دارای اعتبار، صورت پذیرفته که قابلیت وصول دارد.

۲-۲-۱۸- مطالبات از شرکت رفماک بابت قرارداد اعطای نمایندگی انحصاری فروش محصولات لعابیران و تامین مواد اولیه از سوی شرکت رفماک و بابت صادرات محصول بوده که شامل مبلغ ۳۲۹,۳۰۷ یورو بوده است و قرارداد منعقد تادی ماه سال ۱۴۰۰ معتبر بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط شرکت رفماک ادامه همکاری با ایشان قطع گردیده است. در سال جاری و سنوات قبل به دلیل ابهام موجود در وصول مطالبات معادل مبلغ ۱۹۸,۳۰۷ یورو ذخیره مطالبات مشکوک الوصول شناسایی گردیده است، مضافاً به دلیل ابهام در وصول مانده حساب فوق در پایان سال تسعیر نشده است، در جهت وصول مطالبات و پیگیری های حقوقی در کشور ترکیه، توسط وکیل انجام شده که مبلغ ۱۳۱,۰۰۰ یورو از مطالبات وصول شده است. که معادل ۸۳,۴۴۹ یورو در سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۴۷,۵۵۱ یورو بصورت ناخالص در فروردین سال ۱۴۰۴ دریافت گردید است.

۳-۲-۱۸- مطالبات از کاشی اصفهان از طریق مراجع قضایی توسط شرکت شیمی صنعت جهان سپاهان در قبال مطالبات از این شرکت در جریان پیگیری میباشد و به میزان ۳۱,۹۲۷ میلیون ریال از کل مطالبات ذخیره مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است.

۴-۲-۱۸- مطالبات از شرکت شیمی صنعت جهان سپاهان مربوط به مازاد مطالبات این شرکت از اسناد دریافتی و اخذ شده شرکت کاشی اصفهان، کاشی روناس و کاشی مارلیک جهت پوشش هزینه های دادرسی می باشد که با توجه به توافق نامه موجود تعیین تکلیف نهایی مانده حساب دریافتی و پیش پرداخت خرید مواد (یادداشت ۴-۱۶) منوط به وصول اسناد مزبور توسط شرکت شیمی صنعت جهان سپاهان در آینده خواهد بود و قابل وصول می باشد.

۵-۲-۱۸- مانده مطالبات ارزی شامل، مبلغ ۵,۱۲۹ لیر از شرکت ترمال سرامیک و مبلغ ۸۷,۰۳۹ لیر از شرکت آگون می باشد. مضافاً اقلام راكد حسابهای ارزی در پایان دوره تسعیر نشده است.

۳-۱۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۹۳,۵۴۹	۱۹۳,۵۳۴	مانده ابتدای سال
(۱۵)	۱,۴۷۸	زیان های کاهش ارزش دریافتی
۱۹۳,۵۳۴	۱۹۵,۰۱۲	مانده در پایان سال

۱-۳-۱۸- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار میگیرد.

۴-۱۸- از مانده مذکور مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده نزد بانک اقتصاد نوین جهت اخذ تسهیلات به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۳ می باشد.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۱۰.۷۳۰	۱۴۵.۳۳۴	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱.۷۰۳	۱.۸۶۱	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۳.۲۲۴	۱۰.۷۳۵	۱۹-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
.	۳.۶۷۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها ریالی
۲۰۳.۱۶۹	۲۹۸.۹۰۲	۱۹-۲ وجوه نقد در راه
۵۳۸.۸۲۶	۴۶۰.۵۰۸	

۱۹-۱- موجودی نقد مربوط به تعداد ۳۲ فقره حساب جاری ریالی و ۵ فقره حساب ارزی نزد بانک های مختلف شامل مبلغ ۲,۲۸۹ یورو می باشد بعلاوه مبلغ ۵۲۴۰ لیر ترکیه، ۱۰,۹۸۵ دلار و ۳,۷۴۴ یورو نزد صندوق ارزی می باشد.

۱۹-۲- وجوه نقد در راه شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		اشخاص وابسته
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰۹.۲۱۹	۱۳۵.۴۵۸	صنایع کاشی و سرامیک الوند (یادداشت ۲-۳۴)
	۴۹.۵۰۰	سایر اشخاص
۳۰.۰۰۰	۸۵.۸۰۶	کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ
۳۳.۳۰۰	۹.۸۸۰	کاشی تبریز
.	۱۳۰.۷۸	آپادانا سرام
۱۲.۶۵۰	.	صبا کاشی عسگران
۱۵.۰۰۰	.	پردیس آباده
۳.۰۰۰	۵.۱۸۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۹۳.۹۵۰	۱۶۳.۴۴۴	سایر مشتریان
۲۰۳.۱۶۹	۲۹۸.۹۰۲	

۱۹-۲-۱- وجوه مذکور تاتاریخ تایید صورت های مالی تماما وصول گردیده است.



شرکت لایبران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۳۵۷,۴۸۶ ریال شامل ۶,۳۵۷,۴۸۶,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰/۳۰	۲,۵۶۱,۸۳۹,۳۹۶	۴۰/۳۰	۲,۵۶۱,۸۳۹,۳۹۶	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۰/۰۰	۶۳,۰۳۵	۰/۰۰	۶۳,۰۳۵	شرکت صنایع خاک چینی
۰/۰۰	۶۸,۰۳۵	۰/۰۰	۶۸,۰۳۵	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند
۰/۰۰	۱۸۱,۶۲۲	۰/۰۰	۱۸۱,۶۲۲	شرکت گروه مالی صبا تأمین
۰/۰۰	۱۸۱,۶۲۲	۰/۰۰	۱۸۱,۶۲۲	شرکت املاح معدنی و املاح ایران
۵۹/۷۰	۳,۷۹۵,۶۴۶,۶۰۴	۵۹/۷۰	۳,۷۹۵,۶۴۶,۶۰۴	سایرین (دارای کمتر از ۱۰٪ سهام شرکت)
۱۰۰	۶,۳۵۷,۴۸۶,۰۰۰	۱۰۰	۶,۳۵۷,۴۸۶,۰۰۰	

۲۰-۲- بازارگردانی سهام سریع المعاملات بورسی توسط کارگزار صورت می پذیرد که شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین در این خصوص فعالیت بازارگردانی را برای این شرکت انجام می دهد.

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱، مجوز افزایش سرمایه از مبلغ ۶,۳۵۷,۰۰۰ ریال به ۷,۸۵۷,۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت نمود، شایان ذکر است مبلغ ۵۵۶,۰۴۸ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۹۴۳,۹۵۲ میلیون ریال از محل آورده نقدی می باشد و تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۸,۴۳۹ میلیون ریال از بابت حق تقدم استفاده نشده دریافت شده است و در مرحله پایانی پذیره نویسی عمومی واریز می گردد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه شرکت، از ابتدای تاسیس شرکت تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۸,۴۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- سایر اندوخته ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷	۷
۷۵	۷۵
۸۲	۸۲

اندوخته عمومی

اندوخته طرح توسعه

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۵۰,۰۹۹	۱۵۰,۰۹۹	۲۰۲,۰۱۷
(۱۰,۲۰۵)	(۲۰,۲۵۴)	(۵,۲۲۱)
۵۶,۹۷۱	۷۲,۱۷۲	۹۸,۸۵۲
۱۹۶,۸۶۵	۲۰۲,۰۱۷	۲۹۵,۶۴۸

مانده در ابتدای دوره /اسال

پرداخت شده طی دوره /اسال

ذخیره تأمین شده طی دوره /اسال

مانده در پایان دوره /اسال



شرکت لعايران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	تجاری
خالص	خالص	ارزی	مبلغ		
۴.۸۰۱	۴.۸۰۱	.	۴.۸۰۱	۲۵-۱	اسناد پرداختنی صنایع خاک چینی ایران - (یادداشت-۲-۳۴)
۱۵.۶۴۲	۲۵.۷۴۹	.	۲۵.۷۴۹		سایر اشخاص
۲۰.۴۴۳	۳۰.۵۵۱	.	۳۰.۵۵۱		
۶.۲۹۷	۶.۲۹۷	.	۶.۲۹۷	۲۵-۲	حسابهای پرداختنی صنایع خاک چینی ایران - (یادداشت-۲-۳۴)
۲۱۹.۵۳۷	۲۵۱.۲۷۴	۱۸.۶۸۸	۲۳۲.۵۸۶		سایر اشخاص
۲۲۵.۸۳۴	۲۵۷.۵۷۱	۱۸.۶۸۸	۲۳۸.۸۸۳		
۲۴۶.۲۷۶	۲۸۸.۱۲۲	۱۸.۶۸۸	۲۶۹.۴۳۴		
				۲۵-۳	سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی
۳۹.۹۸۸	۵۸.۵۵۴	.	۵۸.۵۵۴		سایر اشخاص
					حسابهای پرداختنی
۵۳۵.۶۷۶	۵۳۵.۶۷۶	.	۵۳۵.۶۷۶	۲۵-۴	اشخاص وابسته شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین - (یادداشت-۲-۳۴)
۱۰.۵۸۰	۲۰.۹۳۲	.	۲۰.۹۳۲		۲۵-۵	بیمه البرز - اشخاص وابسته (یادداشت-۲-۳۴)
۵۴۶.۲۵۶	۵۵۶.۶۰۸	.	۵۵۶.۶۰۸		
				۲۵-۶	سایر اشخاص سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۲۴۴.۴۷۸	۳۶۳.۳۲۹	.	۳۶۳.۳۲۹		۲۵-۷	بانک رفاه - بابت اعتبار اسنادی داخلی-LC
.	۱۵۹.۲۸۱	.	۱۵۹.۲۸۱	۲۵-۸	شرکت گاز استان فارس
۲۲.۱۹۹	۷۳.۲۴۸	.	۷۳.۲۴۸	۲۵-۷	بانک تجارت - بابت اعتبار اسنادی داخلی-LC
۲۲۴.۲۷۶	۲۸۱.۳۵۱	.	۲۸۱.۳۵۱	۲۵-۹	حق تقدم پرداختنی سهامداران
۲۳۱.۴۲۴	۵۶.۶۱۴	.	۵۶.۶۱۴		مطالبات کارکنان
.	۴۸.۳۸۶	.	۴۸.۳۸۶		واریزی های نامشخص
.	۴۲.۳۸۸	.	۴۲.۳۸۸		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق پرداختنی
۳۶.۰۶۴	۳۴.۸۰۷	.	۳۴.۸۰۷		بانک اقتصاد نوین
.	۲۲.۶۱۰	.	۲۲.۶۱۰		سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
۱۰.۳۱۶	۱۵.۴۶۱	.	۱۵.۴۶۱		علیرضا نجات پور - (رستوران بوریو)
.	۱۳.۱۷۵	.	۱۳.۱۷۵		سپرده های پرداختنی
۱۱.۱۹۷	۱۱.۸۰۰	.	۱۱.۸۰۰		کاشی خزر
۹.۳۳۹	۹.۳۳۹	.	۹.۳۳۹		صنایع دوخت آریا نیل تاوریز
۳.۳۲۶	۹.۲۲۴	.	۹.۲۲۴		اسپادان کویر شهر رضا
۴.۶۷۶	۶.۱۱۶	.	۶.۱۱۶		بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۹.۷۵۵	۲۰.۲۶	.	۲۰.۲۶		بورس اوراق بهادار تهران
۳.۳۷۱	۳.۷۷۱	.	۳.۷۷۱		شرکت برق استان فارس
۳.۱۹۸	۵۰.۸۱	.	۵۰.۸۱		مانی گستر
۳.۰۰۰	۳.۰۰۰	.	۳.۰۰۰		سایر
۵۹.۴۱۰	۴۹.۴۶۱	.	۴۹.۴۶۱		
۸۷۶.۰۳۱	۹۵۷.۴۶۸	۱۸.۶۸۸	۹۵۷.۴۶۸		
۱.۷۰۸.۵۵۱	۱.۸۶۰.۷۵۲	۱۸.۶۸۸	۱.۸۴۲.۰۶۳		



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵-۱- صورت ریز اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح جدول زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	اکسید سازان جام جم
.	۱۰,۳۶۲	شرکت آراد لیان فراور آریا
۱۲,۳۰۳	۱۳,۰۴۹	شرکت کربنات سدیم کاوه
۱,۰۰۰	.	همکاران سیستم
۱۵,۶۴۲	۲۵,۷۴۹	

۲۵-۱-۱- مبلغ ۲۵,۰۳۶ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی سررسید شده که مبلغ ۱۷,۸۹۶ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است و مابقی به مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال سررسید نشده است.

۲۵-۲- صورت ریز حساب پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح جدول زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)		ارزی	مبلغ	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص			
۴۷,۸۵۱	۸۰,۵۶۵	.	۸۰,۵۶۵	شهاب پودر ازندیان
.	۳۴,۳۲۰	.	۳۴,۳۲۰	پارسا شیمی کیمیاگران
۱۸,۷۱۶	۲۸,۹۴۰	.	۲۸,۹۴۰	شرکت توسعه بین المللی آسان آریا
۳۴,۶۰۰	۲۱,۱۴۳	.	۲۱,۱۴۳	دیرین پودر همدان
۱۸,۳۹۲	۱۸,۶۸۸	۱۸,۶۸۸	.	شرکت شریفات (SHREENATH)
۱۱,۸۵۷	۱۵,۴۱۴	.	۱۵,۴۱۴	میزان پودر
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	شایراد تجارت پارس
.	۸,۷۲۲	.	۸,۷۲۲	شرکت توسعه معادن سورین ارس زنده رود
۶,۷۰۰	۶,۷۰۰	.	۶,۷۰۰	ارمغان شب گوهر
۴,۵۴۹	۴,۳۹۷	.	۴,۳۹۷	یزدان پودر سیفیه
.	۲۰,۳۴	.	۲۰,۳۴	شرکت نسوز آپادانا
.	۱,۹۷۹	.	۱,۹۷۹	شرکت در داران سریر
۴,۵۳۵	۱,۶۶۱	.	۱,۶۶۱	یداله عبدالله پور
۱,۶۱۳	۱,۱۰۳	.	۱,۱۰۳	کائولین خراسان
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	.	۱,۱۶۶	گوهر شیمی خیره
۲۵۶	۲۵۶	.	۲۵۶	شرکت پارس اکسید کسرا
۲۵,۸۱۹	۳۵۴	.	۳۵۴	معمار خانه نگاره
۳,۵۲۱	۲۱	.	۲۱	گهر فام پاسارگاد
۲,۵۰۹	.	.	.	یاسر زارع شاهی (معدن سیلیس)
۱۱,۴۵۰	.	.	.	شرکت سپید اکسید شکوهیه
۱۱۸	.	.	.	زر مهر مارلیک
۱۵,۸۸۲	۱۳,۸۱۱	.	۱۳,۸۱۱	سایر
۲۱۹,۵۲۷	۲۵۱,۲۷۴	۱۸,۶۸۸	۲۳۲,۵۸۶	

۲۵-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۸,۶۳۵ میلیون ریال از بدهی های فوق پرداخت و تسویه شده است.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵-۳- صورت ریز اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص بشرح جدول زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۵-۳-۱
۳۹.۴۸۸	۵۸.۰۵۴	اداره دارایی زرقان
۵۰۰	۵۰۰	سازمان تامین اجتماعی زرقان
۳۹.۹۸۸	۵۸.۵۵۴	

۲۵-۳-۱- اسناد پرداختی غیر تجاری تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است از بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و بهار ۱۴۰۳ می باشد. قابل ذکر است کل مبلغ فوق اسناد سر رسید نشده می باشد.

۲۵-۴- مبلغ مطالبات شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین از بابت استقراض و بابت حساب های فی مابین میباشد. قابل ذکر است که یک قطعه زمین به مساحت ۹۴۰۲ متر مربع به شماره سند ۹۶۱۲۵۹ در قبال مطالبات شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین به ارزش ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در رهن آن شرکت می باشد. (یادداشت ۴-۱۳)

۲۵-۵- مانده بدهی به بیمه البرز مربوط به اقساط بیمه تکمیلی پرسنل شرکت می باشد.

۲۵-۶- مانده حساب پرداختی به اداره امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده سال گذشته و سال جاری می باشد، که با توجه به عدم نقدینگی پایین و همچنین بالا بودن دوره وصول مطالبات امکان پرداخت یکجا وجود ندارد و شرکت درخواست تقسیط به اداره دارایی زرقان ارسال نموده است.

۲۵-۷- شرکت در راستای استفاده از پتانسیل بانک ها و مدت زمان بیشتر پرداخت نقدینگی به تامین کنندگان مواد اولیه از طریق روش تامین مالی گشایش اعتبار اسنادی داخلی بانک رفاه کارگران و بانک تجارت اقدام نموده است.

۲۵-۸- مانده حساب پرداختی به شرکت گاز بابت هزینه گاز دوره مالی مورد رسیدگی می باشد، شایان ذکر است تا تاریخ تایید صورت های مالی ۲۷,۸۴۱ میلیون ریال از هزینه گاز پرداخت شده است.

۲۵-۹- مانده بدهی سهامداران مربوط به حق تقدم های پرداخت نشده افزایش سرمایه سال ۱۳۹۹ مربوط به شرکت صدر تأمین می باشد. شایان ذکر است حق تقدم های پرداخت نشده سهامداران حقیقی و حقوقی در فروردین ماه ۱۴۰۴ از طریق سجام به سهامدارانی که اطلاعات بورسی خود را در شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سجام) کامل نموده بودند پرداخت و تسویه گردید.



شرکت گفابیران (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۱۰.۵۷	۸۱۰.۵۷	۱۷۴.۷۹۱	مانده ابتدای دوره/اسال
۶۰.۵۹۹	۱۰۴.۲۶۳	۵۸.۴۰۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره/اسال
		۲,۶۵۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۴,۱۷۵)	(۱۰,۵۲۸)	(۶۷,۸۴۴)	پرداخت شده طی دوره/اسال
۱۳۷.۴۸۱	۱۷۴.۷۹۱	۱۶۸.۰۱۲	مانده در پایان دوره/اسال

۲۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت جهت سنوات ۱۴۰۰ الی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مالیات	
			در آمد

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	مشمول مالیات ایزازی	سود ایزازی	سال/دوره
رسیدگی به دفتر- قطعی	۰	۰	۸۱۰	۱,۳۱۲	۰	۴,۵۹۵	۱,۳۹۹	
رسیدگی به دفتر- قطعی	۶۴۴	۶۴۴	۶,۰۳۰	۶,۰۳۰	۴,۵۴۱	۲۲,۷۰۳	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفتر- قطعی	۴,۶۹۶	۴,۶۹۷	۱۴,۹۴۳	۱۷,۱۱۴	۱۳,۹۰۵	۷۷,۳۵۲	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفتر- قطعی	۶۵,۱۸۸	۰	۶۷,۸۴۴	۶۷,۸۴۴	۰	۴۸۲,۸۷۳	۱۴۰۲	
رسیدگی به دفتر- قطعی	۱۰۴,۲۶۳	۱۰۴,۲۶۳	۰	۰	۱,۰۸۳	۱۰,۱۲۰	۱۴۰۳	
رسیدگی نشده	۰	۵۸,۴۰۹	۰	۰	۵۸,۴۰۹	۲۹۲,۰۴۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	۱۷۴,۷۹۱	۱۶۸,۰۱۲						

۲۶-۲-۱ مالیات بر در آمد شرکت تا سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲ عملکرد سال ۱۴۰۳ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع نگردیده است لذا شرکت مبلغ ۱,۰۸۳ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت نموده است.

۲۶-۲-۳ بابت عملکرد دوره مالی مورد رسیدگی با توجه به معافیت های قانونی به مبلغ ۵۸,۴۰۹ ملیون ریال ایزاز و ذخیره از این بابت در دفاتر منظور شده است.



شرکت لعايران (سهامي عام)

بادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي بيان دوره اي

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهر نور ۱۴۰۴

(مبالغ به ميليون ريال)

شش ماهه منتهي به	شش ماهه منتهي به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۰.۵۹۹	۵۸.۴۰۹
.	۲.۶۵۷
۶۰.۵۹۹	۶۱.۰۶۶

(مبالغ به ميليون ريال)

شش ماهه منتهي به	شش ماهه منتهي به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۳۶.۶۵۸	۲۹۲.۰۴۶
۸۴.۱۶۵	۷۳.۰۱۱
(۱۶.۸۳۳)	.
(۶.۷۳۳)	(۱۴.۶۰۲)
۶۰.۵۹۹	۵۸.۴۰۹
۶۰.۵۹۸	۵۸.۴۰۹

۲۶-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
 هزینه مالیات بر درآمد

۲۶-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصلخرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح ذیل است:

سود عملیاتی قبل از مالیات
 هزینه مالیات بر درآمد عملیاتی در حال تدویم با نرخ مالیات ۲۵ درصد(سال قبل به نرخ ۲۵ درصد)
 اثر درآمدهای معاف از مالیات :
 سود سپرده کوتاه مدت بانکی
 معافیت مالیات مربوط به کاهش ۵ درصدی نرخ موضوع ماده ۱۰۵،ق.م.م موضوع تبصره ((م)) قانون بودجه ۱۴۰۲
 معافیت ۱۰ درصدی سهام شناور (بالای ۲۰ درصد)
 هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۸ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱)
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدویم



شرکت لعا بیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۶.۰۷۳	۲۶.۰۷۳	قبل از سال ۱۴۰۲
.	۳۰۵.۱۵۹	سود سهام سال ۱۴۰۳
۱۶۵.۷۹۰	۱۵۸.۹۲۷	سود سهام سال ۱۴۰۲
۱۹۱.۸۶۳	۴۹۰.۱۵۹	

۲۷-۱ سود نقدی هر سهم در سنوات های ۱۴۰۲-۱۴۰۳ به ترتیب مبلغ ۴۶ و ۴۸ ریال بوده است و در سال ۱۳۹۹ سود نقدی تقسیم نشده است. شایان ذکر است کلیه مطالبات سنوات قبل سهامداران که در سامانه سجام ثبت نام نموده بودند از طریق سپرده گذاری مرکزی و سجام پرداخت گردیده است. همچنین سود سهام سال ۱۴۰۳ طبق بازه زمانی مشخص شده از طریق سامانه سجام پرداخت خواهد شد. ضمناً مانده پرداخت نشده سود سهام شرکت صدر تأمین به مبلغ ۲۹۱،۵۴۲ میلیون ریال، شرکت بیمه البرز ۵۸،۷۰۶ میلیون ریال، شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند ۳ میلیون ریال و شرکت صنایع خاک چینی ایران ۳ میلیون ریال می باشد.

۲۸- تسهیلات مالی

۲۸-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰۸.۶۸۳	۵۷.۸۶۴	بانک تجارت خرید دین
۵۶۹.۱۸۴	۲۸۴.۵۹۳	بانک اقتصاد نوین
۶۷۷.۸۶۸	۳۴۲.۴۵۷	جمع
(۵۲.۰۲۹)	(۱۱.۳۲۴)	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۵۰.۰۰۰)	(۱۵۰.۰۰۰)	سپرده نزد بانک اقتصاد نوین (یادداشت ۱۸)
۴۷۵.۸۳۹	۱۸۱.۱۳۲	

۲۸-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۲۳ درصد

۲۸-۱-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۴۰۴

۲۸-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه

در قبال قرار داد لازم و الاجرا، چک شرکت و سهام هلدینگ



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اوراق خرید دین	تسهیلات مالی	
۱۲۴.۷۹۸	.	۱۲۴.۷۹۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۶۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	دریافت های نقدی
۴۲.۹۱۵	۸.۶۸۳	۳۴.۲۳۲	سود و کارمزد و جرایم
(۱۲۰.۰۰۰)	.	(۱۲۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۱.۸۷۴)	.	(۲۱.۸۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۵۰.۰۰۰)	.	(۱۵۰.۰۰۰)	سپرده نزد بانک اقتصاد نوین
۴۷۵.۸۳۹	۱۰۸.۶۸۳	۳۶۷.۱۵۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۲.۸۲۵	۱۱.۶۸۰	۴۱.۱۴۵	سود و کارمزد و جرایم
(۲۷۸.۰۴۱)	(۴۲.۱۳۴)	(۲۳۵.۹۰۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۹.۴۹۰)	(۲۰.۳۶۶)	(۴۹.۱۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۸۱.۱۳۲	۵۷.۸۶۳	۱۲۳.۲۶۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۹-۱	۲۶۳.۶۱۳	۲۲۰.۵۲۳	ذخیره هزینه های پرسنل
	۱۶.۱۸۲	۵.۵۰۴	سایر هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
	۸.۴۵۴	۱.۴۰۸	ذخیره هزینه آب و برق و گاز مصرفی
	۵.۵۷۵	۱۰۰	سایر
	۲۹۳.۸۲۴	۲۲۷.۵۳۵	

۲۹-۱- ذخیره هزینه های پرسنلی شامل ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان به مبلغ ۳۰.۷۳۲ میلیون ریال، ذخیره پاداش بهره وری به مبلغ ۸۸.۳۸۹ میلیون ریال، ذخیره بیمه سخت و زیان آور به مبلغ ۱۲۱.۱۱۵ میلیون ریال سایر پاداش ها به مبلغ ۲۳.۳۷۷ میلیون ریال می باشد.

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴.۲۹۰	.	.	کاوش تابان آسمان
۲۶۳	۲۶۳	۲۶۳	شرکت سارا کاشی
۶۰	.	.	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس
.	.	۵۴۴	شرکت آرتا نوین سرام
۲۷۶	۲۷۶	۲۷۶	سایر مشتریان
۴.۸۸۹	۱.۰۸۳	۱.۰۸۳	

۳۰-۱- شرکت در شرایط حاضر قادر به ایفاد تعهدات خود می باشد.

۳۰-۲- پیش دریافت های فوق تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی منجر به ارائه خدمات و کالا نگردیده است.



شرکت لعايران (سهامي عام)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۳۱- نقد حاصل از عمليات

(مبالغ به ميليون ريال)

شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۷۶,۰۶۰	۲۳۰,۹۸۰	سود خالص
		تعديلات
۶۰,۵۹۹	۶۱,۰۶۶	هزينه ماليات بر درآمد
۱۴,۸۶۱	۵۲,۸۲۵	هزينه هاي مالي
۴۶,۷۶۶	۹۳,۶۳۱	خالص افزايش در ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان
(۱۴۹)	(۱,۶۱۶)	(سود) حاصل از سپرده گذاري نزد بانک ها
۳۰۷	(۱۴,۳۰۲)	(سود) ناشي از تسعير دارايي ها و بدهي هاي ارزي غير عملياتي
۰	(۱۵۰)	(سود) ناشي از فروش دارايي هاي ثابت مشهود
۴,۸۰۲	۵,۱۹۴	استهلاك دارايي هاي غير جاري
۱۲۷,۱۸۷	۱۹۶,۶۴۸	جمع
۱۲۲,۶۶۰	۱۰۳,۸۹۷	کاهش موجودي مواد و کالا
۹,۳۰۶	(۲۵,۰۲۰)	کاهش (افزايش) پيش پرداخت ها
(۷۰۰,۶۷۶)	(۴۵۵,۴۵۶)	(افزايش) دريافتي هاي عملياتي
(۲,۶۷۶)	۳,۸۰۶	افزايش (کاهش) پيش دريافت ها
۱۰۴,۲۴۵	۱۵۲,۲۰۰	افزايش پرداختني هاي عملياتي
۸۶,۰۸۲	۶۶,۲۹۰	افزايش ذخاير
۲۲,۱۸۸	۲۷۳,۳۴۵	نقد حاصل از عمليات



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

کمیت مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با نرخ ۴۰ درصد میباشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۹۸۱,۶۷۹	۳,۲۹۴,۴۱۷
(۵۳۸,۸۲۶)	(۴۶۰,۵۰۸)
۲,۴۴۲,۸۵۳	۲,۸۳۳,۹۰۹
۶,۸۵۵,۸۴۳	۶,۸۴۰,۱۰۳
۳۶	۴۱

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک بازار، با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت لعايران (سهامی عام)

يادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳۲- مدیریت ريسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق استعلام قیمت به صورت مستمر از بازار مدیریت میشود مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در يادداشت ۳۳ ارائه شده است.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ريسک ذاتی ارز نیست، زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری در طول دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل نوسانات بازار افزایش یافته است.

۵-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ريسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ افزایش / کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار خواهد داشت، حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از دوره قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.



شرکت لجا بیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت میکند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	ذینفع	شرح
۲۹۱،۵۴۲	۱۶۸،۵۷۴	۲۲،۵۴۹	۲۲،۵۴۹	۲۲،۵۴۹	شرکت سرمایه گذاری	سود سهام پرداختی
۲۹۱،۵۴۲	۱۶۸،۵۷۴	۲۲،۵۴۹	۲۲،۵۴۹	۲۲،۵۴۹		جمع

۶-۳۲-۱ تا تاریخ تهیه صورت ای مالی، بدهی های فوق به دلیل مشکلات نقدینگی پرداخت نشده است.

جمع	بیشتر از یک سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۸۸،۱۲۲	.	۲۵۷،۵۷۱	۲۰،۵۵۱	.	پرداختی های تجاری
۱،۵۷۲،۶۳۰	.	۲۶،۸۷۲	۱،۵۳۵،۷۵۸	.	سایر پرداختی ها
۱۶۸،۰۱۲	.	۱۶۸،۰۱۲	.	.	مالیات پرداختی
۴۹۰،۰۱۵۹	۱۶،۴۵۰	۴۷۳،۷۰۹	.	.	سود سهام پرداختی
۱۸۱،۱۳۲	.	۱۸۱،۱۳۲	.	.	تسهیلات مالی
۲،۷۰۰،۰۰۵۵	۱۶،۴۵۰	۱،۱۱۷،۲۹۶	۱،۵۶۶،۳۰۹	.	جمع بدهی ها



شرکت لعايران (سهامي عام)

يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي

دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۲۲-۷- مديريت ريسک اعتباري

ريسک اعتباري به ريسکي اشاره دارد که طرف قرارداد در ايفاي تعهدات قراردادي خود ناتوان باشد که منجر به زيان مالي براي شرکت شود. شرکت سياسي مبني بر معامله تنها با طرف هاي قرارداد معتبر و اخذ وثيقه کافي، در موارد مقتضي، را اتخاذ کرده است، تا ريسک اعتباري ناشي از ناتواني در ايفاي تعهدات توسط مشتريان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهايي معامله مي کند که رتبه اعتباري بالايي داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالي عمومي و سوابق معاملاتي خود، مشتريان عمده خود را رتبه بندي اعتباري مي کند. آسيب پذيري شرکت و رتبه بندي اعتباري طرف قراردادهاي آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهاي تأييد شده گسترش مي يابد. آسيب پذيري اعتباري از طريق محدوديت هاي طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مديريت بررسي و تأييد مي شود، کنترل مي شود. دريافتنی های تجاری شامل تعداد زيادي از مشتريان است که در بين صنايع متنوع و مناطق جغرافيايي گسترده شده است. ارزيابي اعتباري مستمر بر اساس وضعيت مالي حسابهاي دريافتنی انجام می شود. همچنين شرکت در سنوات قبل برخي از فروشها بدون اعتبار سنجی و اخذ تضامين کافي انجام شده که بدليل عدم وصول در اين خصوص ذخيره کافي شناسايی شده است، روند فعلی فروشها عمدتاً در قبال اخذ چک انجام گردیده و يا برای مشتريان داراي اعتبار، صورت پذيرفته که قابليت وصول دارد.

(مبالغ ميليون ريال)

نام مشتري	ميزان مطالبات	ميزان مطالبات سر رسيد شده	کاهش ارزش
اسناد دريافتنی تجاری	۹۹۲،۱۷۸	۲۵۳،۹۵۴	۰
حسابهاي دريافتنی تجاری	۱،۷۰۰،۰۱۶	۸،۵۰۰	(۱۷۶،۹۱۹)
ساير اسناد دريافتنی	۵،۳۰۰	۵،۳۰۰	(۱۸،۰۹۳)
ساير حسابهاي دريافتنی	۲۱۸،۱۲۶	۱۸،۰۹۳	۰

۲۲-۸- ريسک ساير قيمت ها

شرکت در معرض ريسک هاي قيمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشي از سرمايه گذاري ها در سهام ساير شرکت ها قرار ندارد. مبلغ سرمايه گذاري ها در اوراق بهادار مالکانه بسيار ناچيز و کم اهميت می باشد. شرکت بطور فعال اين سرمايه گذاري رو مبادله نمی کند.

۳۳- وضعيت ارزي

۳۳-۱- دارايی ها و بدهی های ارزي در پايان دوره به شرح زير است:

يادداشت	يورو	دلار	ليبر
۱۹-۱ موجودی نقد	۶،۰۳۳	۱۰،۹۸۵	۵،۲۴۰
۱۸-۲-۵ حساب هاي دريافتنی ارزي	۰	۰	۹۲،۱۶۸
۲۵ حساب هاي پرداختنی ارزي	۰	(۲۷،۰۰۰)	۰
خالص دارايی های پولی ارزي در تاريخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶،۰۳۳	(۱۶،۰۱۵)	۹۷،۴۰۸
معادل ريالی خالص دارايی های پولی و ارزي ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱،۸۶۱	(۱۱،۰۸۵)	۱،۵۲۷
خالص دارايی های پولی ارزي در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۶۳،۹۹۲	۲،۱۰۰	۹۷،۴۰۸
معادل ريالی خالص دارايی های پولی و ارزي ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۷،۷۵۶	۱،۴۳۰	۱،۵۳۶



شرکت تعاونی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا
شرکت های	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۸۱۱,۵۲۸
تحت کنترل	شرکت کاشی و سرامیک سعدی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۳۳۷,۷۵۶
مشترک	سرام آرا	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۳۰,۵۶۰
	جمع			۸۷۵,۸۴۴

یادداشت ۵-۴

۳۴-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته و بر اساس ارزش منصفانه انجام شده است.

۳۴-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	موجودی نقد	پیش پرداخت	دریافتی های تجاری	پرواختی های تجاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت های	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	۱۳۵,۴۵۸	۰	۵۳۰,۰۶۸	۰	۶۶۵,۵۲۳	۰	۶۱۳,۱۴۷	۰
تحت کنترل	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۰	۵,۹۵۱	۰	۱۱۰,۹۸۸	۰	۵,۱۵۰	۰	۵,۱۴۷
مشترک	سرام آرا	۰	۰	۸۰,۳۵۲	۰	۸۰,۳۵۲	۰	۶۸,۵۵۹	۰
	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۰	۰	۰	۵۳۵,۶۷۶	۰	۸۲۷,۳۱۸	۰	۷۰۴,۳۵۰
	پیشرو فعال فناوری نوید (متبذنه صدر نوید)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۷
	شرکت کاشی و سرامیک سعدی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	فراورده های نسوز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰
	بیمه البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۸۰
	جمع	۱۳۵,۴۵۸	۵,۹۵۱	۶۲۸,۲۸۰	۵۴۶,۷۷۵	۷۶۳,۷۳۵	۸۵۳,۳۰۰	۷۰۹,۳۸۴	۷۳۰,۹۰۴

یادداشت ۱-۲۷

یادداشت ۲۵

یادداشت ۲-۱۸ و ۲-۱۸

یادداشت ۱۶

یادداشت ۳-۱۹

۳۴-۲-۱- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی دوره معامله ای با آنها انجام نشده، موضوعیت نداشته است.



شرکت لعابیران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۰۳,۴۲۸	۱۸۶,۴۲۹
۷۱,۳۰۰	۷۱,۳۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۳۸,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰
۷۳۲,۷۲۸	۷۱۵,۷۲۹
۲۰۲,۱۱۲	۲۰۲,۱۱۲
۹۳۴,۸۴۰	۹۱۷,۸۴۱

تضمین وام شرکت های وابسته

صنایع کاشی و سرامیک الوند- ظهر نویسی سفته
کاشی و سرامیک سعدی بابت ظهر نویسی سفته
تضمین بدهی شرکت صدر تامین - رهن بخشی زمین شرکت
شرکت سرام آرا- ظهر نویسی سفته
شرکت صنایع خاک چینی - ظهر نویسی سفته

تضمین وام سایر شرکتهای

شرکت گلزار فارس- ظهر نویسی سفته

۳۵-۲- مالیات حقوق شرکت تا پایان عملکرد سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۲ بطور کامل رسیدگی و برگ تشخیص و قطعی صادر شده و بدهی مربوطه بصورت اقساط در حال پرداخت می باشد. همچنین رسیدگی به دفاتر سال ۱۴۰۳ انجام نشده است.

۳۵-۳- بیمه حقوق شرکت مربوط به سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و نتیجه تشخیص مبلغ ۲۴,۱۹۶ میلیون ریال اعلام که نسبت به رأی صادر اعتراض و تا تاریخ تایید صورتهای مالی زمان جلسه هیئت رسیدگی به اعتراض و بررسی و اسناد و مدارک نرسیده است.

۳۵-۴- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ قطعی صادر شده که بابت بدهی مذکور در حساب ها تا سال ۱۴۰۳ ذخیره کافی منظور و تا دوره سوم سال ۱۴۰۲ بصورت تقسیطی در حال پرداخت می باشد.

۳۵-۵- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و همچنین سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۳۵-۶- عمده دعاوی حقوقی شرکت در خصوص پرونده شرکت رفماک در کشور ترکیه می باشد که تا تاریخ تایید گزارش طی پیگیری های حقوقی انجام شده در کشور ترکیه صرفاً مبلغ ۱۳۱,۰۰۰ یورو از بدهی در سال ۱۴۰۳ و سال ۱۴۰۴ از طریق وکیل شرکت به همراه هزینه های وکیل و جریمه تاخیر دریافت شد. در خصوص مبلغ ۱۹۸,۳۰۷ یورو باقیمانده مطالبات در حال مذاکره توسط وکیل با طرف ترک در جریان می باشد و روند قضایی نیز ادامه دارد. مضافاً دعاوی حقوقی علیه شرکت توسط شرکت جهان سپاهان شیمی نسبت به چکهای پرداختی شرکت کاشی اصفهان در قبال مطالبات آن شرکت به ارزش ۷۰ میلیارد ریال مربوط به سه فقره چک در دادگاه تجدید نظر، رای به بی حقی شرکت جهان سپاهان صادر و رای قطعی گردید. و در خصوص ۲۸ فقره چکهای کاشی اصفهان به ارزش ۲۷ میلیارد ریال نیز تا تاریخ تهیه صورت های مالی در دادگاه تجدید نظر رای به بی حقی شرکت جهان سپاهان صادر و رای قطعی گردید.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۱، مجوز افزایش سرمایه از مبلغ ۶,۳۵۷,۰۰۰ میلیون ریال به ۷,۸۵۷,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت نمود، شایان ذکر است مبلغ ۵۵۶,۰۴۸ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۹۴۳,۹۵۲ میلیون ریال از محل آورده نقدی می باشد و تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۸,۴۳۹ میلیون ریال از بابت حق تقدم استفاده نشده دریافت شده است و در مرحله پایانی پذیره نویسی عمومی واریز میگردد.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۵,۴۳۰ میلیون ریال (مبلغ ۴ ریال برای هر سهم) است.

