

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۷- نتایج اقدامات و پیگیری های شرکت، جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲ تیرماه ۱۴۰۰ صاحبان سهام در خصوص مفاد بندهای ۱۰ و ۱۱ این گزارش و مشخص شدن وضعیت برخی از حساب های بانکی را، تا تاریخ این گزارش منتج به نتیجه نهایی نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است، به استثنای تامین مالی انجام شده و باز پرداخت آن که به صورت قرض الحسنه بوده، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



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

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با شرکت های ثبت شده نزد سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱) مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای بموقع صورتهای مالی حسابرسی نشده ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و حسابرسی شده و نشده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

۱۰-۲) مفاد ماده ۱۲ مکرر دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص الزامات مربوط به افشای گزارش کنترل داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی عادی

۱۰-۳) مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای فوری اطلاعات با اهمیت در ارتباط با بهره برداری طرح و پروژه جدید موضوع یادداشت ۶-۱۳ و فروش ماشین آلات، برگزاری مناقصه و مزایده، اخذ تسهیلات و توثیق دارایی ها و معاملات با اشخاص وابسته

۱۰-۴) مفاد ماده ۴ و ۱۷ دستورالعمل افزایش سرمایه شرکت های بورسی، بترتیب در خصوص ارسال درخواست صدور مجوز انجام افزایش سرمایه ظرف مدت قانونی و واریز وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده توسط سهامداران پس از کسر هزینه ها و کارمزد متعلقه ظرف مدت ۱۰ روز پس از فروش آن.

۱۰-۵) مفاد مواد ۵ و ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص افشای به موقع جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و تقسیم آن (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) ظرف مهلت مقرر و پرداخت از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار تسویه وجوه از طریق واریز به حساب های بانکی اعلام شده به وسیله سهامداران یا حساب واسط و تصویب هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت، توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

۱۱- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته است به استثناء این مطلب که شرکت فاقد واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی اثر بخش می باشد، به موارد نقاط ضعف با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۳ و نیز تبصره‌های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، به استثناء مواردی از قبیل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرایندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، نظارت بر استقرار سیستم کنترل‌های داخلی و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

۲۲ تیر ۱۴۰۱

محمد تقی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۴۴۱

محسن اسدی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۲۸



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

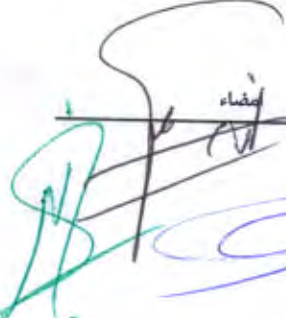




مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام
به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۴۳

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گستر آریا	علی دولتی	رئیس هیات مدیره	
شرکت پردیس فناوری پارتاک	امیر مصطفی اعرابی پور	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت تدبیر پرداز دلسا	حمید میر طاووسی مهجاری	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت آریا شاتل	علی اکبر تسویه چی	عضو هیات مدیره	
گروه فناوری اطلاعات و ارتباطات شاتل	احسان محبی رسا	عضو هیات مدیره	



ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۴۶,۶۲۷	۴,۴۷۸,۳۶۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۹۶,۱۹۶)	(۲,۵۴۶,۶۹۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۵۰,۴۳۱	۱,۹۳۱,۶۷۲		سود ناخالص
(۶۲,۴۵۸)	(۱۲۰,۱۷۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۳۶,۰۰۲	۴۶,۷۷۱	۸	سایر درآمدها
(۷۰,۶۹۹)	(۱۰۵,۴۳۱)	۹	سایر هزینه ها
۶۴۰,۸۷۶	۱,۷۵۲,۸۳۳		سود عملیاتی
(۲۰,۵۷۹)	(۵۳,۸۳۲)	۱۰	هزینه های مالی
۱۶۹,۳۰۰	۱۵۹,۱۰۵	۱۱	سایر درآمدها غیر عملیاتی
۷۸۹,۵۹۷	۱,۸۵۸,۱۰۶		سود قبل از مالیات
(۸۵,۶۷۵)	(۱۶,۵۱۶)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۷۰۳,۹۲۲	۱,۸۴۱,۵۹۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱۷۳	۴۹۹		عملیاتی (ریال)
۳۴	۳۰		غیر عملیاتی (ریال)
۲۰۷	۵۲۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردید.

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		داراییهای غیر جاری
۶,۷۸۲,۵۳۹	۱۰,۲۸۱,۹۱۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۱۷	۹۹,۲۶۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۳,۳۹۶	۴,۲۸۵	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۸۸	۴۶۱	۱۶ سایر دارایی ها
۶,۷۸۷,۶۴۰	۱۰,۳۸۵,۹۲۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۷۵,۹۳۲	۲۳۵,۰۴۸	۱۷ پیش پرداخت ها
۵۳۹,۷۱۰	۱,۵۷۹,۲۱۰	۱۸ موجودی مواد و کالا
۸۸۱,۱۱۷	۱,۷۲۴,۵۴۹	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳۸,۴۹۲	۴۳۱,۷۱۶	۲۰ موجودی نقد
۱,۷۳۵,۲۵۱	۳,۹۷۰,۵۲۳	جمع دارایی های جاری
۸,۵۲۲,۸۹۱	۱۴,۳۵۶,۴۴۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۴۶۸,۹۲۴	۵,۱۴۱,۲۳۴	۲۱ سرمایه
۵۰,۱۳۳	۱۴۲,۲۱۲	۲۲ اندوخته قانونی
۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۲۳ سایر اندوخته ها
۷۹,۶۷۲	۱,۷۴۹,۸۶۳	سود انباشته
۱,۶۰۱,۹۹۴	۷,۰۳۶,۵۷۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۹,۱۹۳	۷۶,۶۲۴	۲۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۴,۶۰۸	۴۲,۸۶۶	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۸۱,۴۸۵	۲,۲۴۴,۹۳۸	۲۶-۲ پرداختی های بلند مدت
۴,۴۲۵,۲۸۶	۲,۳۶۴,۴۲۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۹۸,۸۱۱	۲,۳۷۶,۹۲۷	۲۶-۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۱۵۴	۵۹,۷۹۴	۲۷ مالیات پرداختی
۱۵,۵۳۳	۱۵,۶۶۱	۲۸ سود سهام پرداختی
۱,۵۱۸,۳۷۷	۲,۲۶۱,۹۷۸	۲۴ تسهیلات مالی
۱۵۹,۷۴۶	۲۴۱,۰۸۲	۲۹ پیش دریافت ها
۲,۴۹۵,۶۱۱	۴,۹۵۵,۴۴۲	جمع بدهی های جاری
۶,۹۲۰,۸۹۷	۷,۳۱۹,۸۷۰	جمع بدهی ها
۸,۵۲۲,۸۹۱	۱۴,۳۵۶,۴۴۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



ارقام نکر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

Handwritten signatures and stamps in blue ink.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود(زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۸,۰۷۲	(۵۸۹,۰۵۴)	۳,۲۶۵	۱۴,۹۳۷	۱,۴۶۸,۹۲۴
۷۰۳,۹۲۲	۷۰۳,۹۲۲	.	.	.
	(۳۵,۱۹۶)	.	۳۵,۱۹۶	.
۱,۶۰۱,۹۹۴	۷۹,۶۷۲	۳,۲۶۵	۵۰,۱۳۳	۱,۴۶۸,۹۲۴
۱,۸۴۱,۵۹۰	۱,۸۴۱,۵۹۰	.	.	.
(۷۹,۳۲۰)	(۷۹,۳۲۰)	.	.	.
۳,۶۷۲,۳۱۰	.	.	.	۳,۶۷۲,۳۱۰
.	(۹۲,۰۷۹)	.	۹۲,۰۷۹	.
۷,۰۳۶,۵۷۴	۱,۷۴۹,۸۶۳	۳,۲۶۵	۱۴۲,۲۱۲	۵,۱۴۱,۲۳۴

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

۹۱۰

شرکت کاشی و سرامیک حافظ
 شماره ثبت ۵۱
 (سهامی عام)

ارقام نگر آریا
 موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
 گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۴,۳۰۰	۹۸۱,۸۳۰	۳۰
-	(۹,۶۶۴)	
۵۱۴,۳۰۰	۹۷۲,۱۶۶	
۱۵۶,۴۹۲	۱۴۴,۹۵۴	
(۴,۰۸۶,۴۲۹)	(۳,۲۳۸,۲۱۳)	
(۹۵۱)	(۹۸,۰۵۱)	
-	(۸۸۹)	
۵۵	۱۱,۶۴۹	
۶۸۶	۸۸۶	
(۳,۹۳۰,۱۴۷)	(۳,۱۷۹,۶۶۴)	
(۳,۴۱۵,۸۴۷)	(۲,۲۰۷,۴۹۸)	
-	۵۴۴,۸۱۹	
۳,۴۲۰,۳۳۸	۱,۵۵۸,۵۴۰	
(۲۱۵,۴۳۰)	(۴۴۰,۷۷۸)	
۱۸۶۲۹۰۰	۲,۶۷۷,۷۱۲	
(۴۶۰,۱۴۵)	(۱,۶۴۱,۳۵۴)	
(۸۹,۷۴۵)	(۱۹۴,۹۴۲)	
(۹)	(۷۸۸)	
۳,۵۱۷,۸۰۹	۲,۵۰۳,۲۰۸	
۱۰۱,۹۶۲	۲۹۵,۷۱۰	
۳۳,۷۰۲	۱۳۸,۴۹۲	
۲,۸۲۸	(۲,۴۸۶)	
۱۳۸,۴۹۲	۴۳۱,۷۱۶	
	۳,۶۶۷,۵۸۰	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای 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

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت های ناشی از سود سهام

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی سهامداران

بازپرداخت های نقدی ناشی از تامین مالی سهامداران

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

ارقام نقر آریا
بوسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گسزارش



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۱۲۴۴۸ در تاریخ فروردین ماه ۱۳۵۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شد و طی شماره ۲۴۶۲۵ مورخ ۱۳۵۵/۰۱/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۴/۰۵/۲۲ به اداره ثبت شرکت‌های شیراز منتقل و تحت شماره ۳۷ انتقالی ثبت گردیده است و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۵ به اداره ثبت شرکت‌های زرقان منتقل و تحت شماره ۵۱ انتقالی ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۱۴ از شرکت با مسئولیت محدود به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در آذرماه ۱۳۷۸ سهام آن مورد معامله قرار گرفت. نشانی مرکز اصلی شرکت کارخانه در شهر زرقان، استان فارس و دفتر تهران واقع در خیابان شریعتی خیابان زیبا پلاک ۶۴ می باشد. در حال حاضر، شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) جزء شرکت‌های فرعی شرکت گروه سرمایه گستر آریا (سهامی خاص) و شرکت یاد شده واحد نهایی گروه است.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه، شامل احداث و خرید، نصب و راه اندازی و بهره‌برداری کارخانجات ساخت انواع کاشی و سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی و صنایع جانبی و وابسته به آن و به طور کلی هر نوع تأسیسات و تجهیزات و واحدهایی که مربوط به تولیدات موضوع شرکت می باشد. همچنین اکتشاف، استخراج، بهره‌برداری و اخذ پروانه بهره‌برداری برای کلیه معادن مورد نیاز، تولید انواع مختلف کاشی و سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی، خرید و تحصیل و واگذاری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید، بازاریابی، حمل و نقل، توزیع و فروش، صادر نمودن، انواع محصولات تولیدی شرکت و واردات انواع ماشین آلات، مواد اولیه، ابزار و قطعات و تأسیسات و کلیه اقلام مرتبط با موضوع شرکت، ایجاد آزمایشگاه و بهره‌برداری از آن جهت انجام آزمون‌های مرتبط با کاشی و سرامیک و ارائه خدمات تخصصی به کلیه متقاضیان، که محل استقرار آن در کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۲۶	۱۱
۴۳۵	۶۱۰
۴۶۱	۶۲۱

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان قراردادی در سال ۱۴۰۰ بدلیل بهره‌برداری کامل از پروژه ی فاز ۸ (موضوع یادداشت ۶-۱۳) می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته است:

شماره استاندارد	عنوان	تاریخ لازم الاجرا شدن	توضیحات
۱۸	صورت‌های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	بر اساس فتاوت مدیریت شرکت اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم اجرا است، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای به
۲۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.
۳۸	ترکیبهای تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۳۹	صورت‌های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۴۰	مشارکتهای	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	

۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر که در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت‌هایی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. منافع شرکت در مورد گزارش در واحدهای تجاری دیگر در یادداشت های توضیحی شو ۳۴ صورت های مالی به تفصیل شرح داده شده است.

۲-۳- با توجه به اینکه استانداردهای حاکم بر گزارشگری در تهیه و ارائه صورت‌های مالی الزامی مبنی بر شناخت و اندازه گیری اولیه اقلام به ارزش منصفانه نداشته است و همچنین رویدادی که ضرورت اندازه گیری مجدد اقلام مذکور به ارزش منصفانه را ایجاد نماید در دوره مورد گزارش به وقوع نبیوسته است. بنابراین به کارگیری استاندارد ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه) اندازه گیری و افشای اقلام صورت های مالی را متاثر نکرده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴-

آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۴-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز، در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن

از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت‌های مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورت‌های مالی به واحد گزارشگری است. این استاندارد الزامات و رهنمودهایی را که در رابطه با اینکه از چه نوع ارزی برای تسعیر استفاده شود و آثار تغییر در نرخ ارز در صورت‌های مالی چگونه در صورت‌های مالی منعکس شود را ارائه می‌دهد. با اعمال این استاندارد از تاریخ لازم‌الاجرا شدن آن، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر گزارشگری صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. لازم به توضیح است که در مهر ماه ۱۳۹۸ زمین کارخانه مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد و دریافتنی های ارزی	دلار	۲۶۱,۰۲۸	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد و دریافتنی های ارزی	یورو	۳۰۹,۶۴۶	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد	ریال قطر	۱۱,۵۳۹	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد	لیر	۲۴,۰۰۰	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط،

برحسب 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، 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.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	نزولی
تاسیسات	۵ساله، ۱۰ساله، ۱۲٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ساله، ۱۵٪، ۲۵٪، ۱۲٪، ۱۰٪	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۵ساله، ۱۰ساله، ۱۰٪، ۱۲٪	نزولی و خط مستقیم
کوره ها	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ساله و ۵ساله و ۱۰ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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 تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 متعکس در جدول بالا ست.

۳-۵-۲-۲- استهلاك دارایی های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۵-۲-۳- دارایی ثابت سرفصل زمین در سال ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی تجدید ارزیابی قرار گرفته مبلغ ۱،۲۸۸،۹۱۸ میلیون ریال به مازاد به حساب سرمایه انتقال یافته است.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۴	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

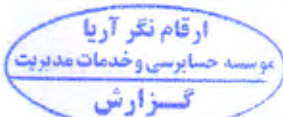
۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالاته انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی 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 یا 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال 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.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه 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

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که در زمان تسویه ویا تعیین مبلغ آن توام 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 منابع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

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 های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	نوع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- مالیات بر درآمد:

۳-۱۱-۱- 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه ها حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذارها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فروش خالص داخلی					
	۴۹۵,۰۳۵	۳۸۲,۳۰۹	۳۶۲,۹۲۰	۱۱۶,۹۵۰	
کاشی دیواری	۱,۶۶۲,۲۲۵	۲,۸۵۱,۸۰۱	۱,۳۸۴,۴۲۶	۱,۲۵۶,۳۴۱	
کاشی پرسلان	۱,۲۰۵,۸۹۲	۹۸۵,۱۵۴	۸۰۹,۵۴۸	۳۴۳,۸۸۹	
کاشی کف	۳,۳۶۲,۱۵۲	۴,۲۱۹,۲۶۴	۲,۵۵۶,۸۹۴	۱,۷۱۷,۱۸۰	
صادراتی					
	۶۹۵,۳۷۲	۳۹۶,۰۰۲	۱,۳۲۹,۴۷۷	۴۶۱,۳۹۲	
کاشی دیوار	۴۶,۱۰۹	۷۵,۴۱۰	۲۰,۹۸۶	۲۲,۱۷۲	
کاشی پرسلان	۶۷۲,۲۱۸	۴۵۶,۱۹۹	۷۸۱,۶۱۹	۳۲۹,۲۱۹	
کاشی کف	۱,۴۱۳,۶۹۹	۹۲۷,۶۱۱	۲,۱۳۲,۰۸۲	۸۱۲,۷۸۳	
فروش ناخالص	۴,۷۷۶,۸۵۱	۵,۱۴۶,۸۷۵	۴,۶۸۸,۹۷۶	۲,۵۲۹,۹۶۳	
برگشت از فروش	(۲۰۸,۴۴۴)	(۱۸۲,۵۲۷)	(۲۲۷,۸۱۴)	(۷۵,۲۲۶)	۵-۳
تخفیفات	-	(۴۸۵,۹۸۵)	-	(۱۰۸,۱۱۰)	۵-۳
فروش خالص	۴,۵۶۸,۴۰۷	۴,۴۷۸,۳۶۳	۴,۴۶۱,۱۶۲	۲,۳۴۶,۶۲۷	

۵-۱-فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
مقدار	فروش ناخالص	برگشت از فروش	تخفیف	مبلغ	درصد نسبت به کل
۲۷,۹۷۶	۸۱,۷۱۷	(۳۸,۷۰۹)	-	۴۳,۰۰۸	۳
۰	۰	۰	۰	۲۲	۰
۲۷,۹۷۶	۸۱,۷۱۷	(۳۸,۷۰۹)	۰	۴۳,۰۰۸	۳
۶۵۹,۴۳۵	۸۲۶,۱۴۵	(۵۴,۷۷۸)	(۶۰,۸۰۷)	۷۱۰,۵۵۹	۱۶
۳۵۲,۳۳۳	۶۱۵,۸۱۴	(۱,۴۰۴)	(۹۶,۸۶۴)	۵۱۷,۵۴۶	۱۲
۲۶۷,۲۴۷	۳۳۴,۴۷۷	(۴,۴۲۲)	(۵۳,۰۴۷)	۲۷۷,۰۰۸	۶
۷۷۷,۶۹۶	۴۲۶,۹۱۲	(۲۳۷)	-	۴۲۶,۶۷۵	۱۰
۱۸۷,۴۴۲	۳۳۴,۵۳۵	(۱,۳۶۵)	(۳۱,۳۱۱)	۳۰۱,۹۵۹	۷
۲۰۹,۷۲۱	۳۴۶,۷۱۹	(۳۳۸)	(۴۸,۸۱۱)	۲۹۷,۵۷۰	۷
۲۶۱,۰۷۳	۴۸۴,۸۲۱	(۱۱,۵۵۹)	(۷۵,۱۸۷)	۳۹۸,۰۷۵	۹
۱۵۷,۷۰۰	۱۲۲,۹۱۱	(۸۴۷)	(۹,۰۶۵)	۱۱۲,۹۹۹	۳
۱,۷۱۷,۷۸۴	۱,۵۷۲,۸۲۴	(۶۸,۸۶۸)	(۱۱۰,۹۹۳)	۱,۳۹۲,۹۶۴	۳۱
۴,۵۴۰,۴۳۱	۵,۰۶۵,۱۵۸	(۱۴۳,۸۱۸)	(۴۸۵,۹۸۵)	۴,۴۲۵,۳۵۵	۹۹
۴,۵۶۸,۴۰۷	۴,۵۶۸,۴۰۷	(۱۸۲,۵۲۷)	(۴۸۵,۹۸۵)	۴,۴۷۸,۳۶۳	۱۰۰

اشخاص وابسته:

شرکت ریوان سرام
شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل

سایر مشتریان

ساداتیان محمودی محمد
نگین سرامیک ماد
شرکت رنگاله
امید سرام پایدار
شرکت ساتیار پاسارگاد
پویا تجارت حسام
خاکاب سرام آریا
سعید عبیدی
سایر

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سود ناخالص به عملیاتی	درصد سود ناخالص به عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴٪	۱۹٪	۱۲۸.۲۰۹	(۵۶۱.۰۲۹)	۶۸۹.۲۳۸
۴۵٪	۶۰٪	۱.۴۸۴.۱۸۳	(۱.۰۰۲.۷۸۵)	۲.۴۸۶.۹۶۸
۱۵٪	۲۵٪	۳۱۹.۲۸۰	(۹۸۲.۸۷۷)	۱.۳۰۲.۱۵۷
۳۳٪	۴۳٪	۱.۹۳۱.۶۷۲	(۲.۵۴۶.۶۹۱)	۴.۴۷۸.۳۶۳

فروش خالص:

کاشی دیواری

کاشی پرسلان

کاشی کف

۵-۳- نرخ های فروش توسط اعضا هیات مدیره و مدیرعامل شرکت تعیین میگردد، همچنین لازم به توضیح است که برگشت از فروش و تخفیفات در طی سال براساس مصوبات هیات مدیره در صورت آسیب دیدگی محصولات در زمان بارگیری و ارسال برای مشتری در نظر گرفته شده است مضافاً تخفیفات اصطیابی با در نظر گرفتن سوابق مشتری و شرایط بازار به برخی از مشتریان اعطا گردیده است.

۵-۴- افزایش فروش نسبت به سال قبل عمدتاً افزایش نرخ به دلیل توسعه و تقویت شبکه فروش داخلی و خارجی محصولات شرکت بوده مضافاً بخش عمده ای از فروش شرکت به سفارش مشتریان تولید می شود به نام و برند آنان عرضه و در ذیل کارتون های بسته بندی نام شرکت کاشی حافظ درج می گردد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ مواد مستقیم	۱,۴۳۲,۳۳۶	۸۳۸,۵۳۳
۶-۲ دستمزد مستقیم	۲۶۱,۸۰۸	۱۶۳,۶۱۰
سربار ساخت		
۶-۲ دستمزد غیر مستقیم	۲۸۶,۳۷۰	۱۹۱,۱۷۲
۶-۳ هزینه تعمیر و نگهداری	۳۴۴,۰۲۴	۱۶۴,۱۲۵
۶-۴ استهلاک	۱۰۱,۳۰۱	۸۱,۷۳۲
۶-۵ هزینه برق و سوخت	۱۵۸,۱۶۳	۴۳,۷۷۴
۶-۱ مواد غیر مستقیم	۲,۵۳۸	۱,۷۸۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۷۳,۵۳۸	۸۵,۰۲۱
	۲,۷۶۰,۰۷۸	۱,۵۶۹,۷۴۷
کسر می شود: بهای تمام شده کالای خریداری شده برای فروش	-	(۳۰,۵۳۳)
هزینه های جذب نشده	(۸۱,۸۱۵)	(۲۴,۷۴۵)
جمع هزینه های ساخت	۲,۶۷۸,۲۶۳	۱,۵۱۴,۴۶۹
افزایش موجودی های در جریان ساخت	(۳,۵۱۴)	(۹,۵۳۲)
ضایعات غیر عادی	۰	(۴۰۷)
بهای تمام شده ساخت	۲,۶۷۴,۷۴۹	۱,۵۰۴,۵۳۰
سایر اقلام مصرفی، داخلی و برگشتی	۲۸,۳۱۴	۳۲,۲۴۹
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱۵۶,۳۷۲)	۵۹,۴۱۷
	۲,۵۴۶,۶۹۱	۱,۵۹۶,۱۹۶

۶-۱- افزایش مواد اولیه نسبت به سال مالی قبل از بابت افزایش قیمت های نرخ خرید مواد اولیه، با توجه به واردات، (افزایش نرخ ارز)، و همچنین هزینه های حمل و افزایش تولیدات شرکت بوده است.

۶-۲- افزایش دستمزد نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش نیروی کار (موضوع یادداشت ۱-۳) و افزایش میزان ساعات اضافه کاری به دنبال افزایش تولید و افزایش هزینه نرخ حقوق و دستمزد طبق مصوبه وزارت کار و رفاه اجتماعی کشور و همچنین جذب نیرو جهت راه اندازی فازهای جدید بوده است.

۶-۳- هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به سال مالی قبل از افزایش مبلغ و تعدد، اورهال های در طول سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ جهت افزایش ظرفیت و بهبود کیفیت محصولات در خطوط تولیدی بوده است.

۶-۴- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل به دلیل ماشین آلات اضافه شده به خط تولید و همچنین تعمیرات اساسی ماشین آلات قدیمی می باشد.

۶-۵- افزایش هزینه برق و سوخت نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت حامل های انرژی ناشی از تورم و همچنین راه اندازی ماشین آلات جدید می باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۱۰۷۵/۶۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۱/۰۷۱/۷۱۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		تامین کننده	
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۳٪	۳۴.۳۵۷	۱۰٪	۱۹۹.۷۹۳	ایران	خاک پویش معدن خلیج فارس
۷٪	۷۵.۱۰۷	۶٪	۱۲۵.۳۹۹	ایران	رنگ-لعاب-فریت شرکت کیمیا سازی
۳٪	۳۴.۷۱۷	۶٪	۱۱۴.۷۱۳	ایران	خاک سید احمد مشکاتی
۱۰٪	۱۰۵.۷۶۳	۵٪	۱۱۳.۳۰۹	ایران	لعاب شرکت لعابیران
۲٪	۲۵.۴۱۷	۵٪	۱۰۳.۰۳۵	ایران	خاک رستاک سنگ فلات آسیا
۰٪	۰	۴٪	۸۹.۸۶۳	دبی	مایع نانو شرکت ROYAL WAY
۱٪	۹.۲۳۵	۴٪	۸۶.۴۵۶	ایران	خاک شرکت کانی فرآور توس
۰٪	۰	۴٪	۸۴.۶۲۹	ایران	کارتن کیان کارتن امین یزد
۵٪	۵۵.۰۳۸	۴٪	۸۲.۷۵۳	ایران	بسته بندی شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۶٪	۶۰.۰۷۸	۴٪	۷۳.۴۲۳	ایران	کارتن آرتا کارتن کویر یزد
۰٪	۰	۳٪	۶۳.۱۴۰	ایران	بسته بندی سید هادی موسوی مدنی
۴٪	۴۱.۷۳۹	۳٪	۶۲.۷۰۱	ایران	بسته بندی حمید رضا ملکی (ایمان پالت)
۰٪	۱.۵۱۴	۳٪	۶۱.۹۱۸	ایران	خاک مجید عبدی (معدن مرصع)
۳٪	۳۰.۴۷۴	۳٪	۶۱.۲۹۳	ایران	روان ساز شرکت شیمی فر ایران
۶٪	۶۶.۶۵۲	۲٪	۴۷.۰۸۵	ایران	لعاب شرکت رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان
۲٪	۱۶.۲۰۲	۲٪	۴۷.۰۷۷	ایران	کارتن فنی مهندسی کیمیا گران حکیم نواندیش
۲٪	۱۷.۴۱۰	۲٪	۴۴.۵۳۹	چین	جوهر استاریمپایر
۰٪	۰	۲٪	۴۰.۵۸۸	ایران	بسته بندی رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)
۲٪	۲۳.۴۴۸	۲٪	۴۰.۰۳۲	ایران	خاک زرین گهران زیاران
۴٪	۴۷.۱۱۳	۲٪	۳۷.۷۰۵	ایران	خاک مرتضی حیدری (فلدسپار)
۰٪	۳.۱۲۵	۲٪	۳۱.۸۷۳	ایران	بسته بندی حسین شفیعی (ماهان پالت)
۰٪	۰	۱٪	۲۹.۱۲۵	ایران	خاک شرکت معدنی و صنعتی سوراوچین عقیق
۰٪	۰	۱٪	۲۸.۳۹۹	ایران	خاک رضوان طها (معدن الاوان دلیرجان)
۰٪	۰	۱٪	۲۸.۳۶۳	اسپانیا	فریت شرکت TORECCID
۲٪	۱۷.۶۰۶	۱٪	۲۵.۰۲۴	ایران	بسته بندی شرکت تولیدی و صنعتی اخشان
۱٪	۱۱.۷۸۱	۱٪	۲۳.۲۸۶	ایران	خاک گروه معادن برتر سرزمین کبیر
۱٪	۵.۴۲۳	۱٪	۱۸.۹۰۲	ایران	خاک تعاونی بازتاب مهر آباده
۰٪	۱.۱۸۲	۱٪	۱۸.۵۹۶	ایران	جوهر البرز کانه آرا
۰٪	۰	۱٪	۱۷.۹۳۱	ایران	فریت پویا سرام یزد
۱٪	۶.۸۵۶	۱٪	۱۷.۰۰۷	ایران	خاک تعاونی معدنی طاووسی فرد (رضا طاووسی)
۰٪	۰	۱٪	۱۶.۱۹۱	ایران	فریت شرکت لعاب یاس فارس
۰٪	۱۶۸	۱٪	۱۶.۱۷۱	ایران	سیلیکات آریا صنعت برنا
۱٪	۱۴.۲۶۳	۱٪	۱۶.۱۵۸	ایران	بسته بندی شرکت صنایع بسته بندی به بند یزد
۳۴٪	۳۶۷.۰۵۱	۱۰٪	۲۰۹.۱۵۳	ایران	سایر
۱۰۰٪	۱,۰۷۱,۷۱۹	۱۰۰٪	۲,۰۷۵,۶۱۸		

ارغام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۷- 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	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
کاشی دیواری	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۱۵۸	۱,۵۰۲,۰۷۳
کاشی پرسلان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۸,۶۸۸	۱,۳۲۷,۳۶۶
کاشی کف	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۳,۸۵۱	۱,۴۶۰,۶۳۸
	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰,۶۹۷	۴,۲۹۰,۰۷۷

۶-۷-۱ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ با توجه به راه اندازی خط تولید کاشی پرسلانی پروانه بهره برداری جدید شرکت برای خطهای جدید از سازمان صنایع و معادن اخذ گردیده است و ظرفیت های سالانه دیواری ۱,۵۰۰,۰۰۰ و پرسلان ۴,۰۰۰,۰۰۰ و کف ۲,۰۰۰,۰۰۰ مترمربع تغییر یافته است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۵,۲۰۰
شرکت در نمایشگاه و تبلیغات	۷-۲	۸۳۱
هزینه های گمرکی صادرات		۱,۷۲۳
آب و برق و گاز		۱,۰۳۲
ماموریت		۶۴
تعمیر و نگهداری داراییها		۱۴۸
استهلاک		۱۵۷
پذیرایی		۱۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)		۵,۰۱۸
	۳۱,۰۹۸	۱۴,۱۸۳
هزینه های اداری و عمومی		
هزینه های ثبتی	۷-۳	۳۰۷
ایاب و ذهاب کارکنان		۱,۹۳۱
پذیرایی و ابدارخانه		۱,۲۲۵
هزینه اجاره محل		۲,۴۰۰
آب و برق و گاز		۶۴۴
هزینه بورس		۴۸۷
تعمیر و نگهداری داراییها		۱۶۰
خرید خدمات مشاوره و کارشناسی		۲,۶۶۷
هزینه سوخت		۱۴۸
ماموریت		۲۵۲
استهلاک		۳۱
سهام از دوایر خدماتی و پشتیبانی	۷-۴	۳۴,۶۷۵
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)		۳,۱۴۸
	۸۹,۰۸۱	۴۸,۲۷۵
	۱۲۰,۱۷۹	۶۲,۴۵۸

۷-۱ افزایش دستمزد نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نیروی کار (موضوع یادداشت ۱-۲) و افزایش میزان ساعات اضافه کاری به دنبال افزایش تولید و افزایش هزینه حقوق و دستمزد طبق قانون وزارت کار و رفاه اجتماعی کشور بوده است.

۷-۲ افزایش هزینه های نمایشگاه و تبلیغات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت تبلیغات محیطی باشد.

۷-۳ هزینه های ثبتی بابت تک برگ کردن اسناد مالکیت زمین های کارخانه و اخذ مجوز شهرک صنعتی در زرگان می باشد.

۷-۴ خرید کالا و خدمات از شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شامل به مبلغ ۲,۳۲۷ میلیون ریال و شرکت مهندسی تدبیر پرداز دلسا به مبلغ شصت و یک میلیون ریال اشخاص وابسته بابت استفاده از خدمات اینترنت و اشتراک پهنای باند مورد نیاز سرورهای مستقر در کارخانه و دفتر مرکزی بوده است. (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳) به جهت طبقه بندی صحیح هزینه های سربراب به میزان خدمت دهی دوایر خدماتی و پشتیبانی درصدی از هزینه های این دوایر با توجه به نسبت خدمات به دوایر فروش ناداری و عمومی تسهیم می گردد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۶۲	۳۴,۸۹۱	۸-۱	فروش ضایعات کاشی
۳,۶۵۱	۰		کالای خریداری شده
۱۶,۴۸۹	۱۱,۸۸۰	۸-۲	سایر
<u>۲۳,۶۰۲</u>	<u>۴۶,۷۷۱</u>		

۸-۱- فروش ضایعات کاشی بابت کاشی های دمد و قدیمی و لب پر شده بوده و براساس مزایده به فروش رفته است.

۸-۲- سایر از بابت فروش کارتن های ضایعاتی و و پالت های ضایع شده در انبار شرکت می باشد.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۷۴۵	۸۱,۸۱۵	۹-۱	هزینه های جذب نشده در تولید
۷,۸۶۹	۲۳,۲۸۶		کسری انبار
۰	۳۳۰		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۳۸,۰۸۵	۰		سایر
<u>۷۰,۶۹۹</u>	<u>۱۰۵,۴۳۱</u>		

۹-۱- افزایش هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً بابت افزایش نرخ دستمزد و سرپار در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال مالی قبل می باشد. (موضوع یادداشت ۷-۶)

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۵۷۹	۵۳,۸۳۲	۱۰-۱	وامهای دریافتی-بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰-۱- کل هزینه های مالی مبلغ ۴۱۸,۳۳۲ میلیون ریال بوده که ۳۶۴,۵۰۰ میلیون ریال از هزینه های مالی تسهیلات دریافتی (موضوع یادداشت ۲-۲۴) که بابت تامین مالی پروژه خطوط توسعه بوده که به حساب دارایی های در جریان تکمیل (دارایی واجد شرایط موضوع یادداشت ۱-۶-۱۳) انتقال یافته است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵	۱۱,۶۴۹	۱۱-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۳۵,۴۵۸	۱۴۴,۹۵۴	۱۱-۲	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۹۳۱	۴,۳۵۵	۱۱-۳	سود فروش آهن آلات ضایعاتی
۶۸۶	۸۸۶		سود سهام
۲,۸۳۱	(۵۴۴)		سود(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
۲,۸۲۸	(۲,۴۸۶)		سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۸,۵۱۱	۲۹۱		سایر
<u>۱۶۹,۳۰۰</u>	<u>۱۵۹,۱۰۵</u>		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری عمدتاً بابت سود سپرده بانک سینا می باشد.

۱۱-۲ مانده حساب فوق از بابت فروش ماشین آلات خط تولید که بلااستفاده و اسقاط شده و فروش آن طبق آگهی مزایده می باشد.

۱۱-۳ سود فروش آهن آلات ضایعاتی عمدتاً مربوط به ضایعات ساخت سوله و ماشین آلات فاز ۹ و ۸ (موضوع یادداشت ۶-۱۳) می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۶۴۰,۸۷۶	۱,۷۵۲,۸۳۳	سود عملیاتی
(۵۲,۳۸۰)	(۱۵,۵۸۱)	اثر مالیاتی
۵۸۸,۴۹۶	۱,۷۳۷,۲۵۲	
۱۴۸,۷۲۱	۱۰۵,۲۷۳	سود(زیان) غیر عملیاتی
(۳۳,۲۹۶)	(۹۳۵)	اثر مالیاتی
۱۱۵,۴۲۵	۱۰۴,۳۳۸	
۷۸۹,۵۹۷	۱,۸۵۸,۱۰۶	سود خالص قبل از مالیات
(۸۵,۶۷۶)	(۱۶,۵۱۶)	اثر مالیاتی
۷۰۳,۹۲۲	۱,۸۴۱,۵۹۰	سود خالص

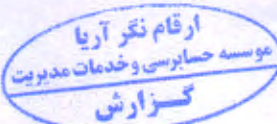
۱۲-۱- محاسبات مربوط به میانگین موزون تعداد سهام عادی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

میانگین موزن تعداد
سهام

شرح	تعداد سهام	ضریب تعدیل	عامل وزنی (زمان-روز)	زمان-روز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
پایان مهلت پذیره نویسی حق تقدم تا تاریخ اتمام پذیره نویسی ۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۱,۴۶۸,۹۲۴,۰۰۰	۲/۳۱	۳۴۷	۳۶۵	۳,۲۲۵,۸۷۷,۸۳۷
از ثبت افزایش سرمایه تا پایان دوره	۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۱	۱۸	۳۶۵	۲۵۳,۵۴۰,۳۰۷
					۳,۴۷۹,۴۱۸,۱۴۴

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۳,۳۹۳,۲۱۴,۴۴۰	۳,۴۷۹,۴۱۸,۱۴۴	۱۲-۲ میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۲- با عنایت به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲۱ و بند ۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۳۰ (سود هر سهم) میانگین موزون تعداد سهام عادی محاسبه و سود هر سهم سال ۱۳۹۹ تجدید ارائه گردیده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- داری های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ماشین آلات و								
					ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	کوره ها	ساختمان	زمین	
۲,۰۵۹,۳۱۴	۲۵,۷۹۴	۵۲,۰۴۴	۴۲,۷۹۵	۲,۴۶۹,۳۳۱	۱۲,۳۷۹	۷,۲۴۵	۱,۲۶۰	۱,۰۲۴,۰۵۵	۳۲,۴۶۶	۵۱,۴۹۲	۳۶,۷۶۶	۱,۲۹۱,۵۶۷	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۱۵۵,۵۹۵	۱۸۳,۳۸۴	۵۹,۹۰۵	۳,۹۰۵,۵۵۸	۶,۷۴۸	۹۵۹	۵,۷۸۹	.	.	.	.	.	.	افزایش
(۶۰,۸۴۶)	.	.	.	(۶۰,۸۴۶)	.	.	.	(۵۲,۷۷۱)	.	(۸۰,۰۷۵)	.	.	واکنش شده
.	(۱۹۱,۸۳۸)	(۲۱۰,۷۱۲)	۲۲۹,۳۰۴	۱۷۳,۲۴۶	.	.	.	۱۷۹,۰۷۹	(۷,۱۴۹)	۲,۱۱۶	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۱۵۴,۰۶۳	۱۷,۳۲۰	۳۶,۶۸۷	۴,۱۷۸,۶۵۷	۲,۵۸۸,۳۷۹	۱۳,۳۳۸	۱۳,۰۳۴	۱,۲۶۰	۱,۱۶۰,۳۶۳	۳۶,۵۱۷	۳۵,۵۳۴	۳۶,۷۶۶	۱,۲۹۱,۵۶۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۶۰۲,۷۱۳	۲۹,۶۴۸	۸۴,۸۴۵	۳,۳۷۸,۵۲۷	۱۰,۹۶۹۳	۱۰,۳۷۲	۱۰,۹۰۱	.	۸۷,۷۶۱	۷۵۹	.	.	.	افزایش
(۱,۴۳۴)	.	.	.	(۱,۴۳۴)	(۲۱)	.	.	(۱,۴۱۳)	.	.	.	.	واکنش شده
.	۲۲۱,۴۴۹	(۳۱۳,۵۳۷)	(۳,۵۱۰,۳۵۱)	۳,۶۰۲,۴۲۹	۳,۶۷۶	۳,۳۸۰	.	۳,۵۷۳,۴۸۲	۲۱,۸۹۱	.	.	.	نقل و انتقالات
۱۰,۷۵۵,۳۴۲	۲۶۸,۴۲۷	۱۴۱,۰۰۵	۴,۰۴۶,۸۳۳	۶,۲۹۹,۰۶۷	۲۷,۲۶۵	۲۷,۳۱۵	۱,۲۶۰	۴,۸۲۰,۱۹۳	۴۹,۱۶۷	۳۵,۵۳۴	۳۶,۷۶۶	۱,۲۹۱,۵۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۲۹,۳۰۰	.	.	.	۳۲۹,۳۰۰	۸,۵۶۶	۵,۸۴۶	۱,۲۱۰	۳۳۶,۰۸۷	۱۴,۵۶۹	۳۹,۵۴۰	۳۳,۴۸۲	.	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸۲,۰۳۶	.	.	.	۸۲,۰۳۶	۵۳۳	۵۳۴	۱۲	۷۷,۵۲۱	۱,۳۳۳	۸۸۶	۱,۳۳۷	.	استهلاک
(۳۹,۸۱۲)	.	.	.	(۳۹,۸۱۲)	.	.	.	(۳۱,۷۳۷)	.	(۸۰,۰۷۵)	.	.	واکنش شده
۳۷۱,۵۲۴	.	.	.	۳۷۱,۵۲۴	۹,۰۸۹	۶,۳۷۰	۱,۳۲۲	۳۸۱,۸۷۱	۱۵,۹۰۲	۳۲,۳۵۱	۳۶,۷۸۹	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰,۳۳۴	.	.	.	۱۰,۳۳۴	۱,۴۴۶	۱,۷۳۶	۱۱	۹۶,۴۰۴	۱,۳۳۵	۱,۴۰۰	۱,۱۱۹	.	استهلاک
(۱,۳۳۵)	.	.	.	(۱,۳۳۵)	(۲۱)	.	.	(۱,۴۱۴)	.	.	.	.	واکنش شده
۴۷۳,۴۲۰	.	.	.	۴۷۳,۴۲۰	۱۰,۵۱۴	۸,۰۹۶	۱,۳۳۳	۳۷۶,۸۶۱	۱۷,۱۳۷	۳۳,۷۵۱	۳۵,۸۳۸	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰,۳۸۱,۹۱۲	۲۶۸,۴۲۷	۱۴۱,۰۰۵	۴,۰۴۶,۸۳۳	۵,۸۲۵,۶۴۷	۱۶,۷۵۱	۱۶,۳۱۹	۲۷	۴,۴۲۳,۳۳۲	۳۲,۰۳۰	۱۱,۷۸۳	۱۰,۸۳۸	۱,۲۹۱,۵۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۶,۷۸۲,۵۳۹	۱۷,۳۲۰	۳۶,۶۸۷	۴,۱۷۸,۶۵۷	۲,۳۱۶,۸۵۵	۴,۳۲۹	۶,۶۶۴	۳۸	۸۷۸,۴۹۲	۱۰,۶۱۵	۱۳,۱۸۳	۱۲,۰۴۷	۱,۲۹۱,۵۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱- زمین و ساختمان کارخانه در قبیل تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک های ملت شعبه قصرالدشت و ملی شعبه شیراز کد ۷۲۰۱ (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۴) می باشد.

۱۳-۲- افزایش ماشین آلات بابت خرید کوره و دستگاه پرس و انتقال ماشین آلات فاز ۸ و ... همچنین واگذاری انجام شده در سر فصل فروش ماشین آلات به ارزش دفتری ۱ ریال در قبیل دریافت وجهی به میزان ۱۴۴,۹۵۴ میلیون ریال که سود حاصل از واگذاری آن (موضوع یادداشت ۲-۱۱) افشا گردیده است.

۱۳-۳- لازم به توضیح است افزایش مربوط به اثاثه و منسوبات از عمدتاً بابت خرید بخاری ایستاده فن دار و اسپلینت و کامپیوتر و دستگاه UPS بوده است.

۱۳-۴- افزایش اقلام پیش پرداختها و سرمایه ای و اقلام سرمایه ای نزد انبار بابت خرید و پیش پرداخت خرید درایر و کامپنساتور و دستگاه ال جی وی پیش کوره یا خشکن بوده است.

۱۳-۵- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۷۰۳۰,۵۶۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر عملیات پروژه	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرح
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
افزایش ظرفیت تولید (تولید کاشی پرسلان سباز بزرگ)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
	۲۰,۸۹,۳۲۸	۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۵	۷۳	۱۰۰	پروژه تولید کاشی پرسلانی خط ۱ (۸ فاز)
	۲۰,۸۹,۳۲۹	۴۰,۲۶,۸۳۳	۳۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۲۰	۵۰	۹۹	پروژه تولید کاشی پرسلانی خط ۲ (۹ فاز)
	<u>۴,۱۷۸,۶۵۷</u>	<u>۴۰,۲۶,۸۳۳</u>					

۱۳-۶-۱ مبلغ ۳۶۴,۵۰۰ میلیون ریال از هزینه های مالی مربوط به تسهیلات دریافتی (موضوع یادداشت های ۱-۱ و ۱-۲) که بابت تامین مالی پروژه خطوط توسعه بوده که به حساب دارایی های در جریان (دارایی واجد شرایط تکمیل انتقال یافته است.

۱۳-۶-۲ در سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ خط تولیدی ۲ در ۹۹ درصد پیشرفت فیزیکی بوده است و تا تاریخ تایید این گزارش، خط دو در مرحله تولید آزمایشی و تست سرد و گرم ماشین آلات نیز انجام شده است.

۱۳-۶-۳ گردش ریز حساب دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل میباشد:

شرح	مخارج انباشته	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
ماشین آلات پروژه	۳,۱۴۳,۵۴۶	۳,۱۴۳,۵۴۶
هزینه مالی	۶۸۳,۴۶۲	۹۶,۰۰۱
هزینه حقوق	۱۲۸,۹۷۵	۶۱,۲۵۱
تاسیسات	۸۴,۶۴۱	۸۳۸,۷۷۳
سایر تجهیزات	۴,۵۹۴	۱۵,۶۶۸
سایر هزینه ها	۱,۶۱۵	۲۰,۲۶۲
	<u>۴,۱۷۸,۶۵۷</u>	<u>۴۰,۲۶,۸۳۳</u>

۱۴- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی		
	جمع	نرم افزار رایانه ای	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۹۱۳	۱۶۳۱	۲۸۲
افزایش	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۹۱۳	۱,۶۳۱	۲۸۲
افزایش	۹۸,۰۵۱	۱۴,۰۴۹	۸۴,۰۰۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹۹,۹۶۴	۱۵,۶۸۰	۸۴,۲۸۴
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۶۹۲	۶۹۲	۰
استهلاک	۴	۴	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶۹۶	۶۹۶	۰
استهلاک	۵	۵	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۷۰۱	۷۰۱	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۹۹,۲۶۳	۱۴,۹۷۹	۸۴,۲۸۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۲۱۷	۹۳۵	۲۸۲

۱۴-۱- افزایش دارایی های نامشهود نسبت به سال قبل بابت حق الامتیاز بابت انشعاب به جهت اتصال به شبکه برق و گاز و خرید نرم افزار مدیریت مصرف رنگ و راهکاران سیستم می باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۹۶	۴,۲۸۵	۰	۴,۲۸۵

۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):							
۱,۹۷۷	۲۹۴	۱,۹۷۷	۲۹۴	۰	۲۹۴	کمتر از یک درصد	۲۹۴,۱۹۹
۰	۱۸	۰	۱۸	۰	۱۸	کمتر از یک درصد	۱۹,۰۴۷
۳۰,۹۷۹	۲,۳۱۵	۳۴,۳۳۴	۳,۱۰۴	۰	۳,۱۰۴	کمتر از یک درصد	۲,۲۱۴,۳۷۹
۳۲,۹۵۶	۲,۵۲۷	۳۶,۳۱۱	۳,۴۱۶	-	۳,۴۱۶		
سایر شرکتها:							
۰	۴	۰	۴	۰	۴	یک درصد	۶۵۰
۰	۱۹۹	۰	۱۹۹	۰	۱۹۹	یک درصد	۳,۹۸۲
۰	۲۱	۰	۲۱	۰	۲۱	یک درصد	۲۰,۹۵۰
۰	۶۴۵	۰	۶۴۵	۰	۶۴۵	۴۳ درصد	۶۴۵
-	۸۶۹	-	۸۶۹	-	۸۶۹		
۳۲,۹۵۶	۳,۳۹۶	۳۶,۳۱۱	۴,۲۸۵	-	۴,۲۸۵		

۱۵-۲- بهای تمام شده سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت زیوان سرام به مبلغ ۶۴۵ میلیون ریال (معادل ۴۳ درصد از سهام دارای حق رای) می باشد که موضوع فعالیت شرکت مذکور در زمینه خرید و فروش انواع سرامیک می باشد. همچنین لازم به توضیح است با توجه به کم اهمیت بودن شرکت و کم بودن فعالیت آن و عدم کنترل و نفوذ در شرکت سرمایه پذیر از تهیه صورتهای مالی تلفیقی یا مجموعه تهیه نگردیده است.

۱۵-۳- ارزش بازار شرکتها بورسی از تابلو معاملات بورس در پایان سال مالی شرکت اخذ شده و لازم به توضیح است با توجه به افزایش روز افزون و تورم در کشور هیات مدیره شرکت برآورد می کند هیچگونه کاهش ارزشی مشمول سرمایه گذاری های شرکت نمی گردد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	زمین شیراز
۳۵۰	۳۵۰	ودیعہ دفتر شیراز
۱۳۸	۱۱۱	پس انداز بازنشستگی سهم شرکت
۵	۵	زمین واقع در فرودگاه شیراز
۴,۴۱۱	۴,۳۸۴	
(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)	تفاوت با سایر حسابهای پرداختی سعید عبدی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۶)
۴۸۸	۴۶۱	

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۳۳۲	۵,۱۵۷	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه
۱۴۲,۱۶۰	۲۲۳,۸۳۲	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه و قطعات
۴,۴۹۸	۴,۴۹۸		پیش پرداخت اجاره
۲۳۵	۷۵		پیش پرداخت پیمانکاران
۷۰۷	۱,۴۸۶		سایر
۱۴۷,۶۰۰	۲۲۹,۸۹۱		
۱۷۵,۹۳۲	۲۳۵,۰۴۸		

۱۷-۱- پیش پرداختهای خارجی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه مصرفی وارداتی (جوهر و سیلیکات زیر کونیوم و ...) می باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات بر حسب تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

تامین کننده :	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تکنولوژی لیمیتد	۲۷,۰۴۳	۲,۶۸۳
الترا سرا ترندینگ	۱۴,۱۳۵	۰
سراتک ویرا	۱۳,۶۰۳	۰
اطلس ترندینگ	۱۲,۹۱۷	۱۲,۹۱۷
البرز کانه آرا	۱۱,۷۰۴	۹
گرین	۹,۵۶۰	۱۲,۲۳۱
ترا گلس	۸,۲۹۰	۱۲,۲۳۱
لما	۷,۴۲۷	۱,۴۲۵
اسپرس سرویس	۵,۹۱۱	۱,۴۶۸
ممتاز سنگ شکن کان	۵,۸۵۵	۰
پردیس سرام خاورمیانه	۵,۲۳۲	۰
تورسید	۴,۵۷۳	۰
عباس زاده محسن	۴,۵۱۰	۰
شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP	۴,۱۷۰	۰
سلین دنیز	۳,۸۷۱	۰
صیقلی (ساماكا) مهدی	۳,۴۶۱	۰
ستی	۳,۳۹۷	۰
رنگ و لعاب آذر مینا سرام	۳,۳۰۷	۰
بومنتی گلوبال	۳,۲۲۰	۰
جلیلونند(هوا فشرده سرکان) حمید	۲,۵۰۰	۰
زیبا نمای بهسنگ	۲,۴۷۹	۰
بلو واترز	۲,۴۰۱	۰
امیررضا طلایی خوزانی(شهرک صنعتی)	۲,۲۰۰	۰
فرامین صنعت پایدار	۲,۱۷۰	۰
تولیدی و صنعتی عاج بست آسیا	۲,۰۹۹	۰
ساکمی	۱,۹۵۶	۱,۹۵۵
مونتہ بیانکو	۱,۹۰۳	۱,۹۰۳
پارس سرام آذرنگ	۱,۸۵۰	۱۳۰
شفیعی(ماهان پالت) حسین	۱,۷۰۰	۰
کدا کیلینر	۱,۶۲۶	۰
شقایق یزد	۱,۳۴۹	۰
بیات-انرژی پروژه تفتان شیراز امین	۱,۱۹۶	۱۶
شرکت SRS پارس	۱,۱۲۸	۷۸۴
نوآوران صنعت آوند راد	۱,۰۸۷	۰
ماشین سازی ابتکار صنعت تابان	۱,۰۸۳	۰
ناصری تازه قشلاقی(گروه صنعتی آزاد) زهرا	۱,۰۵۹	۹۵
انرژی ولو	۱,۰۴۷	۰
سایر	۴۰,۸۱۲	۹۴,۳۱۳
	<u>۲۲۳,۸۳۲</u>	<u>۱۴۲,۱۶۰</u>

۱۷-۳- از مبلغ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۰,۴۷۵ میلیون ریال آن مستهلک شده است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸,۷۰۷	۹۵۱,۹۳۰	.	۹۵۱,۹۳۰	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵۸,۸۵۶	۴۰۵,۳۸۳	.	۴۰۵,۳۸۳	قطعه و لوازم یدکی
۱۸,۴۹۴	۲۲,۰۰۸	.	۲۲,۰۰۸	کالای در جریان ساخت
۵,۲۸۵	۱۶۱,۶۵۷	.	۱۶۱,۶۵۷	کالای ساخته شده
۴,۶۷۹	۶,۶۱۷	.	۶,۶۱۷	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۳,۶۸۹	۳۱,۶۱۵	.	۳۱,۶۱۵	سایر موجودی ها
۵۳۹,۷۱۰	۱,۵۷۹,۲۱۰	.	۱,۵۷۹,۲۱۰	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا با عنایت به تورم و افزایش قیمت ها در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ فاقد هرگونه کاهش ارزش می باشد.

۱۸-۲- موجودی مواد و کالا در تاریخ تایید صورتهای مالی دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۲۰۰ میلیارد ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی می باشد همچنین لازم به توضیح است عمده مواد اولیه خاک می باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
تجاری:										
اسناد دریافتنی:										
۰	۷۸۲,۶۹۱	۰	۷۸۲,۶۹۱	۰	۷۸۲,۶۹۱	۱۹-۱-۱		اسناد دریافتنی		
۹۱,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۰	۲۸,۰۰۰	۰	۲۸,۰۰۰	۱۹-۱-۱		اسناد دریافتنی تنزیل شده		
۲۰	۲۰	۰	۲۰	۰	۲۰	۱۹-۱-۱		اشخاص وابسته شرکت- ریوان سرام		
۲۶۸,۳۲۶	۲۴۴,۴۸۶	(۳۶,۰۹۱)	۲۸۰,۵۷۷	۰	۲۸۰,۵۷۷	۱۹-۱-۱		سایر مشتریان		
۳۵۹,۳۲۶	۱,۰۵۵,۱۹۷	(۳۶,۰۹۱)	۱,۰۹۱,۲۸۸	۰	۱,۰۹۱,۲۸۸					
حساب‌های دریافتنی:										
۸۵,۶۲۰	۹۸,۴۰۷	(۲۱۵)	۹۸,۶۲۲	۰	۹۸,۶۲۲	۱۹-۱-۲		اشخاص وابسته شرکت- ریوان سرام		
۱۰۲,۱۲۴	۴۵۲,۰۱۰	(۱۸,۷۷۹)	۴۷۰,۷۸۹	۵۴,۰۴۱	۴۱۶,۷۴۸			سایر مشتریان		
۱۸۷,۷۲۴	۵۵۰,۴۱۷	(۱۸,۹۹۴)	۵۶۹,۴۱۱	۵۴,۰۴۱	۵۱۵,۳۷۰	۱۹-۱-۳				
۵۴۷,۰۹۰	۱,۶۰۵,۶۱۴	(۵۵,۰۸۵)	۱,۶۶۰,۶۹۹	۵۴,۰۴۱	۱,۶۰۶,۶۵۸					
سایر اسناد دریافتنی:										
۱۱۳,۹۵۷	۱۱۱,۷۷۵	۰	۱۱۱,۷۷۵	۰	۱۱۱,۷۷۵	۱۹-۱-۱		حاج حسینی		
۱۵۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰			اشخاص وابسته- آریا گستر و نداد		
۲۷۱,۹۵۷	۱۱۱,۷۷۵	-	۱۱۱,۷۷۵	-	۱۱۱,۷۷۵					
سایر دریافتنی‌ها:										
۰	۹۱,۱۲۰	۰	۹۱,۱۲۰	۰	۹۱,۱۲۰	۱۹-۱-۴		انعاش وابسته شرکت- گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات خالص		
۰	۷,۲۵۰	۰	۷,۲۵۰	۰	۷,۲۵۰	۱۹-۱-۴		اشخاص وابسته شرکت- آریا گستر و نداد		
۷۰,۷۵	۱۵۸,۰۰۰	۰	۱۵۸,۰۰۰	۰	۱۵۸,۰۰۰			حاجی حسینی علی محمد		
۲۳,۳۶۵	۲۳,۳۶۵	۰	۲۳,۳۶۵	۰	۲۳,۳۶۵			طلحاتیان محمد		
۲۶,۷۷۹	۲۲,۱۴۱	۰	۲۲,۱۴۱	۰	۲۲,۱۴۱			شعبه دارایی زرکان		
۶,۳۳۲	۱۲,۸۴۶	۰	۱۲,۸۴۶	۰	۱۲,۸۴۶			کارکنان- مساعده		
۰	۱۱,۹۶۳	(۵,۹۶۳)	۵,۹۶۳	۰	۵,۹۶۳			شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP		
۴,۳۳۴	۴,۹۰۲	-	۴,۹۰۲	۰	۴,۹۰۲			میرطاووسی سید جلال الدین		
۲۴,۶۲۴	۴,۶۲۴	۰	۴,۶۲۴	۰	۴,۶۲۴			سپرده نقدی ضمانت نامه		
۰	۳,۹۹۰	(۳,۹۹۰)	۳,۹۹۰	۰	۳,۹۹۰			شرکت SOLAR SON		
۴۱۰	۵۰۸	۰	۵۰۸	۰	۵۰۸			سود سهام دریافتنی		
۱۴۱,۳۸۷	۱۳,۷۷۶	(۵,۸۳۶)	۱۹,۶۱۲	۰	۱۹,۶۱۲			سایر (شخص حقیقی و حقوقی)		
۲۴۲,۳۱۷	۳۵۸,۴۳۸	(۱۵,۷۸۹)	۳۵۴,۳۲۱	۰	۳۵۴,۳۲۱					
۵۱۶,۲۷۴	۴۷۰,۲۱۳	(۱۵,۷۸۹)	۴۶۶,۰۹۶	۰	۴۶۶,۰۹۶					
جمع										
کسر میشود:										
(۱۵۵,۴۵۷)	(۳۳۸,۰۱۷)	۰	(۳۳۸,۰۱۷)	۰	(۳۳۸,۰۱۷)	۲۹		تهاتر با پیش دریافت‌ها		
(۲۶,۷۷۹)	(۱۱۳,۲۶۱)	۰	(۱۱۳,۲۶۱)	۰	(۱۱۳,۲۶۱)	۲۶-۱		تهاتر با اسناد پرداختی		
۸۸۱,۱۱۷	۱,۷۲۴,۵۴۹	(۷۰,۸۷۴)	۱,۷۷۵,۵۱۷	۵۴,۰۴۱	۱,۷۲۱,۴۷۶					

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری و سایر اسناد دریافتنی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت	
خالص (میلیون ریال)	خالص (میلیون ریال)	کاهش ارزش (میلیون ریال)	میلیون ریال	
۴,۴۲۸	۱۷,۹۲۰	(۳۶,۰۹۱)	۵۴,۰۱۱	اسناد برگشتی نزد شرکت
۲۹۶,۶۷۳	۹۲۲,۴۶۶	.	۹۲۲,۴۶۶	اسناد دریافتنی نزد شرکت و تنزیل شده
۱۲۹,۲۴۳	۲۲۵,۶۳۷	.	۲۲۵,۶۳۷	اسناد در جریان وصول
۹۴۹	۹۴۹	.	۹۴۹	اسناد حقوقی شده
۶۳۱,۲۹۳	۱,۱۶۶,۹۷۲	(۳۶,۰۹۱)	۱,۲۰۳,۰۶۳	۱۹-۱-۱-۱

۱۹-۱-۱-۱ اسناد دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به تفکیک شرکت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰		نام مشتری	
خالص (میلیون ریال)	خالص (میلیون ریال)	کاهش ارزش (میلیون ریال)	میلیون ریال	
۱۳۵,۲۷۸	۲۷۸,۸۰۰	.	۲۷۸,۸۰۰	ساداتیان محمودی محمد
۱۱,۰۰۰	۱۸۲,۶۹۰	.	۱۸۲,۶۹۰	شرکت خاکاب سرام آریا (SWT)
۲۰,۴۱۸	۱۳۹,۰۰۰	.	۱۳۹,۰۰۰	شرکت آروین پایدار اسپادانا
۱۱۳,۹۵۷	۱۱۱,۷۷۵	.	۱۱۱,۷۷۵	حاجی حسینی علی محمد
۹۱,۰۰۰	۹۸,۰۰۹	.	۹۸,۰۰۹	شرکت سانبار پاسارگاد
.	۵۶,۶۴۰	.	۵۶,۶۴۰	شرکت رهام سرام فجر زرین
.	۴۲,۷۹۳	.	۴۲,۷۹۳	شرکت پدیده تجارت شکبیا (سرامت)
.	۴۱,۰۰۰	.	۴۱,۰۰۰	شرکت نگین سرامیک ماد
.	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰	شرکت بهار البرز پاسارگاد
.	۳۷,۷۰۰	.	۳۷,۷۰۰	فتحی (کارناوال) سعید
۱۷,۳۳۷	۳۲,۳۳۱	.	۳۲,۳۳۱	سعید عبیدی
۱۵,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	.	۲۴,۰۰۰	ملکی (لئون) امیر
.	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	وره مهر امیرحسین
.	۱۹,۵۰۰	.	۱۹,۵۰۰	شرکت توسعه بناسازان مدرن سرزمین پارس
.	۱۳,۵۰۰	.	۱۳,۵۰۰	گل افشان ملکی (آلتین سرام) هادی
.	.	(۱۰,۴۵۰)	۱۰,۴۵۰	رمضان فرید - مشهد
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	شرکت کاشی گستران پادمان
۳۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	شرکت امید سرام پایدار
۱۹۲,۳۰۳	۱۴,۲۳۴	(۲۵,۶۴۱)	۳۹,۸۷۵	سایر
۶۳۱,۲۹۳	۱,۱۶۶,۹۷۲	(۳۶,۰۹۱)	۱,۲۰۳,۰۶۳	

۱۹-۱-۱-۲ لازم به توضیح است که از اسناد دریافتنی گزارش شده تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۶۱,۴۰۲ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۹-۱-۲ مانده طلب از ریوان سرام بابت فروش کاشی در سال جاری و سال گذشته به آن شرکت می باشد که از بدهی فوق مبلغ ۲۴,۱۰۱ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۳- حسابهای دریافتنی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

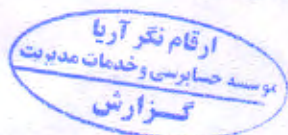
۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۹۵	۹۸,۶۲۲	۰	۹۸,۶۲۲	۰	۹۸,۶۲۲	۱۹-۱-۳-۲ اشخاص وابسته شرکت- ریوان سرام
۶,۴۷۸	۷۲,۲۶۲	۰	۷۲,۲۶۲	۰	۷۲,۲۶۲	۱۹-۱-۳-۲ شرکت ساتیار پاسارگاد
۰	۶۷,۸۱۷	۰	۶۷,۸۱۷	۰	۶۷,۸۱۷	۱۹-۱-۳-۲ نگین سرامیک ماد
۰	۶۵,۶۸۵	۰	۶۵,۶۸۵	۰	۶۵,۶۸۵	آروین پایدار اسپادانا
۳,۶۴۵	۶۹,۱۶۷	۰	۶۹,۱۶۷	۰	۶۹,۱۶۷	ساداتیان محمودی محمد
۰	۳۰,۶۹۵	۰	۳۰,۶۹۵	۰	۳۰,۶۹۵	شرکت یویا تجارت حسام (برند اوکس)
۰	۲۹,۰۲۲	۰	۲۹,۰۲۲	۲۹,۰۲۲	۰	شرکت بهار البرز پاسارگاد
۳,۵۳۳	۲۳,۳۰۸	۰	۲۳,۳۰۸	۰	۲۳,۳۰۸	مهدی رضایی فیروز آبادی
۰	۱۶,۲۲۳	۰	۱۶,۲۲۳	۰	۱۶,۲۲۳	حیدری فارسانی اسماعیل
۰	۱۴,۹۹۶	۰	۱۴,۹۹۶	۰	۱۴,۹۹۶	شرکت زیبا گستران مانا اقلیم
۰	۱۱,۱۷۱	۰	۱۱,۱۷۱	۰	۱۱,۱۷۱	باقری عباسعلی
۱۳,۵۴۹	۸,۸۵۹	۰	۸,۸۵۹	۸,۸۵۹	۰	اسلام (ارزی) وقاس
۰	۷,۳۳۱	۰	۷,۳۳۱	۷,۳۳۱	۰	سلام حسین (ارزی) محسن
۰	۶,۹۰۵	۰	۶,۹۰۵	۶,۹۰۵	۰	شرکت نگین سرامیک ماد
۰	۴,۶۰۰	۰	۴,۶۰۰	۰	۴,۶۰۰	شرکت اطلس پاسارگاد دماوند ارس
۰	۴,۲۰۹	۰	۴,۲۰۹	۰	۴,۲۰۹	شرکت بهار البرز پاسارگاد
۰	۳,۹۱۷	۰	۳,۹۱۷	۰	۳,۹۱۷	شرکت ستاره آرمان توس
۰	۳,۶۴۴	۰	۳,۶۴۴	۰	۳,۶۴۴	عبدی (کارگران) سعید
۰	۳,۵۳۳	۰	۳,۵۳۳	۰	۳,۵۳۳	حاجی ده آبادی کمال
۰	۰	(۲,۹۷۳)	۲,۹۷۳	۰	۲,۹۷۳	شرکت اتحادیه تعاونیهای مسکن نمونه رسا
۶۲۹	۱	(۲,۰۶۰)	۲,۰۶۱	۰	۲,۰۶۱	شرکت بنیان توسعه و عمران هادی
۰	۱,۷۰۵	۰	۱,۷۰۵	۱,۷۰۵	۰	یوسف سهیل
۰	۰	(۱,۶۴۸)	۱,۶۴۸	۰	۱,۶۴۸	احمدزاده اصغر
۰	۱,۵۶۰	۰	۱,۵۶۰	۰	۱,۵۶۰	سعید عبیدی
۰	۱,۴۷۰	۰	۱,۴۷۰	۰	۱,۴۷۰	حسین طاهرکشیش
۴۹۵	۱,۲۴۰	۰	۱,۲۴۰	۰	۱,۲۴۰	گل افشان ملکی (آلتین سرام) هادی
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	عباس زاده محسن
۱۵۴,۰۲۰	۱,۴۷۵	(۱۲,۳۱۲)	۱۳,۷۸۷	۲۱۹	۱۳,۵۶۸	سایر
۱۸۷,۷۴۴	۵۵۰,۴۱۷	(۱۸,۹۹۳)	۵۶۹,۴۱۰	۵۴,۰۴۱	۵۱۵,۳۶۹	

۱۹-۱-۳-۱ مانده حساب دریافتنی ارزی برای ۲۰۷۰۳۱ دلار که به نرخ ۲۶۱۰۲۸ ریال (سال قبل ۴۲,۶۵۰ دلار) تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۳)

۱۹-۱-۳-۲ مانده حساب ریوان سرام و ساتیار پاسارگاد و نگین سرام از بابت فروش کاشی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۱۴۰۰۷۹ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۹-۱-۳-۳ از مانده حسابهای دریافتنی گزارش شده مبلغ ۲۵۸,۱۴۹ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۹-۱-۴ مانده طلب آریا گستر ونداد ۷,۲۵۰ میلیون ریال و فناوری و اطلاعات شاتل ۹۱,۱۲۰ میلیون ریال بابت طلب از سنوات گذشته می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۳,۷۱۰	۸۸۲,۰۵۸	۲۰-۱
۴,۴۹۳	۴,۹۹۶	۲۰-۱
۹,۹۷۲	.	
۳۲۷	۲۳,۶۶۲	۲۰-۲
۱۸۸,۵۰۲	۹۲۰,۷۱۶	
کسر می شود:		
(۵۰,۰۰۰)	(۴۸۹,۰۰۰)	۲۴-۱-۱
۱۳۸,۴۹۲	۴۳۱,۷۱۶	

تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه و سینا و ایران زمین

۲۰-۱- موجودی بانکهای ریالی و ارزی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸۶۲	.	۵۸۲,۶۸۱	سینا
۷۷	۵۸,۵۲۴	۸۶	۱۰۵,۸۳۹	خاورمیانه
.	.	.	۷۴,۳۲۸	ایران زمین
۵۱۵	۹۴,۱۴۵	۵۷۲	۴۹,۰۳۶	ملی
.	۷۷۷	.	۳۰,۵۹۶	سرمایه
.	.	.	۱۵,۸۸۶	دی
۷۲	۲۳۱	۸۰	۷,۶۷۸	صادرات
.	۱۸۷	.	۷,۲۸۷	توسعه تعاون
.	۵	.	۵,۱۰۸	شهر
.	۱,۳۴۶	.	۸۵۷	انصار
.	۱,۴۴۲	.	۶۶۹	رفاه
.	۶۱۹	.	۶۱۹	توسعه صادرات
.	۲,۲۴۳	.	۴۶۲	آینده
۲۵۰۱	۲۰,۴۵	۲,۷۸۱	۴۵۷	ملت
.	۳۲۵	.	۳۲۵	مسکن
.	۷,۵۸۳	.	.	سپرده بانک سامان
.	۹۰	.	۸۹	مهر اقتصاد
.	.	.	۲۶	کار آفرین
۱۰,۹۴	۵۶۲	۱,۲۱۶	۳۲	اقتصاد نوین
۲۳۵	۲,۷۲۴	۲۶۱	۴۳	سایر
۴,۴۹۳	۱۷۳,۷۱۰	۴,۹۹۶	۸۸۲,۰۵۸	

۲۰-۱-۱- مانده حساب بانک های ارزی برای ۱۷,۹۰۲/۷۳ دلار و ۱۰۰,۴۵/۸۴ یورو که به ترتیب به نرخ های ۲۶۱۰,۲۸ ریال و ۳۰,۹۶۴۶ ریال (سال قبل ۱۷۸۹۵,۷۵ دلار و

۱۰۴۵,۸۴ یورو) تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۳)

۲۰-۲- مانده حساب صندوق ارزی برای ۱۴۱,۹۲۰ دلار و ۴۹۵۰ یورو و ۱۱۶ ریال قطر و ۵,۸۱۱ لیر که به ترتیب به نرخ های ۲۶۱۰,۲۸ ریال، ۳۰,۹۶۴۶ ریال، ۱۱,۵۳۹

ریال، ۲۴۰,۰۰۰ ریال (سال قبل ۱۰۵۷ دلار، ۲۱۵,۰۰۰ یورو، ۱۱۶ ریال قطر ۲۲۸ لیر) تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۳)

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شامل ۵,۱۴۱,۲۳۳ میلیون ریال سهام عادی یکپهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۹/۸۸٪	۱,۱۷۳,۳۰۷,۸۰۶	۸۲/۰۷٪	۴,۲۱۹,۵۶۳,۸۰۰	شرکت سرمایه گستر آریا
۱/۳۱٪	۱۷,۷۷۱,۹۷۶	۱/۶۷٪	۸۵,۹۰۲,۹۲۳	سید صادق موسوی
۰/۰۰٪	.	۰/۸۲٪	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	علی شاهرخی
۰/۰۰٪	.	۰/۷۸٪	۳۹,۸۵۶,۸۳۶	BFM صندوق سرمایه گذاری، بازارگردانی معیار
۰/۰۰٪	.	۰/۶۱٪	۳۱,۳۲۴,۷۸۳	محمد حسن شانه ساززاده
۰/۰۰٪	.	۰/۳۷٪	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز
۰/۰۰٪	.	۰/۳۲٪	۱۶,۵۸۶,۸۱۵	فاطمه السادات موسوی
۰/۰۰٪	.	۰/۳۱٪	۱۶,۰۵۷,۴۱۲	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار
۰/۰۰٪	.	۰/۳۰٪	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سپیدماوند
۱۸/۹۱٪	۲۷۷,۸۴۴,۲۱۸	۱۲/۷۵٪	۶۵۵,۵۴۱,۴۳۱	سایر
۱۰۰٪	۱,۴۶۸,۹۲۴,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	

۲۱-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۴۶۸,۹۲۴ میلیون ریال به ۵,۱۴۱,۲۳۴ میلیون ریال (معادل ۲۵۰ درصد) از محل مطالبات آورده نقدی افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ به ثبت رسیده است، لذا سرمایه فوق در پایان سال مالی مربوط به شرح ذیل ارائه می شود.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱,۴۶۸,۹۲۴	۱,۴۶۸,۹۲۴	افزایش سرمایه نقدی
.	۵۴۴,۸۱۹	افزایش سرمایه از محل مطالبات
.	۳,۱۲۷,۴۹۰	مانده پایان سال
۱,۴۶۸,۹۲۴	۵,۱۴۱,۲۳۴	۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۲,۰۷۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۳,۲۶۵ میلیون ریال مربوط به اندوخته احتیاطی شرکت می باشد که از سال ۱۳۷۷ در حسابها لحاظ شده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع (میلیون ریال)	بلند مدت (میلیون ریال)	جاری (میلیون ریال)	جمع (میلیون ریال)
۱,۵۳۷,۵۷۰	۱۹,۱۹۳	۱,۵۱۸,۳۷۷	۲,۳۳۸,۶۰۲
			۷۶,۶۲۴
			۲,۳۶۱,۹۷۸

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	نوع تسهیلات
میلیون ریال	میلیون ریال		ملی
۱,۲۰۷,۲۷۱	۱,۰۳۲,۸۲۳		مشارکت مدنی
.	۱۶۲,۱۳۸		فروش اقساطی
۲۷۰,۳۸۱	۵۴۶,۶۱۶		مراجعه
.	۵۴۰,۶۷۱		مراجعه
.	۴۷۶,۵۳۱		فروش اقساطی
۴۰۰,۴۱	۳۳,۸۴۱		مشارکت مدنی
۴۰,۶۹۵	۲۶,۴۲۴		مشارکت مدنی
۲۱,۸۳۷	۱۹,۸۸۹		مشارکت مدنی
.	۲,۸۰۰		خرید دین
۹۱,۰۰۰	.		خرید دین
۱,۶۷۱,۲۲۵	۲,۸۴۱,۷۳۳		سود و کارمزد سال های آنی
(۱۰۵,۷۸۶)	(۲۰۱,۲۸۲)		سود و کارمزد و جرائم معوق
۲۲,۱۳۱	۱۸۷,۱۵۱	۲۴-۱-۱-۱	مسدودی وجه نقد
(۵۰,۰۰۰)	(۴۸۹,۰۰۰)		
۱,۵۳۷,۵۷۰	۲,۳۳۸,۶۰۲		
(۱۹,۱۹۳)	(۷۶,۶۲۴)		حصة بلند مدت
۱,۵۱۸,۳۷۷	۲,۳۶۱,۹۷۸		حصة جاری

۲۴-۱-۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه و بانک سینا و ایران زمین مستلزم ایجاد ۴۸۹,۰۰۰ میلیون ریال مسدودی وجه نقد می باشد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ درصد
۱,۶۰۸,۶۹۳	۲,۳۱۸,۸۸۹	۲۱ درصد
.	۴۷۶,۵۳۱	۲۳.۵ درصد
۴۰,۶۹۵	۲۶,۴۲۴	۲۴ درصد
۲۱,۸۳۷	۱۹,۸۸۹	
۱,۶۷۱,۲۲۵	۲,۸۴۱,۷۳۳	

۲۴-۱-۲-۱- میانگین نرخ موثر (داخلی) تسهیلات مذکور برابر ۲۳ درصد است

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۲,۷۵۷,۸۹۲	سال ۱۴۰۱
۸۳,۸۴۱	سال ۱۴۰۲
۲,۸۴۱,۷۳۳	

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۱,۱۹۴,۹۶۱	زمین، ساختمان
۵۶۶,۹۹۴	چک و سفته
۵۱۰,۳۷۲	توثیق سهام
۲,۸۴۱,۷۳۳	

۲۴-۲- مبلغ ۳۶۴.۵۰۰ میلیون ریال از هزینه های مالی تسهیلات دریافتی (موضوع یادداشت ۱-۱۰) که بابت تامین مالی پروژه خطوط توسعه بوده که به حساب دارایی های در جریان تکمیل انتقال یافته است. (یادداشت ۵-۱۳)

۲۴-۳- شرکت با هدف تامین مالی، بخشی از مطالبات مدت دار خود از مشتریان را به نهاد واسط منتقل و اوراق خرید دین توسط نهاد واسط منتشر و منابع حاصل در اختیار شرکت قرار گرفته است. با توجه به هدف شرکت و تضمین زیان های اعتباری توسط شرکت، اساسا تمام ریسک هاو مزایای مالکیت مطالبات حفظ شده و مطالبات دریافتنی (دارایی مالی) انتقال یافته به نهاد واسط، از دفاتر شرکت حذف نشده و بابت وجوه دریافتی در نتیجه انتشار اوراق خرید دین، بدهی مالی در سرفصل تسهیلات مالی شناسایی شده است.

مبلغ دفتری، مبلغ جریان های نقدی و مدت زمان باقیمانده تا سررسید مطالبات موضوع انتشار اوراق به شرح زیر است:

سررسید مطالبات	مبلغ دفتری مطالبات	مبلغ جریان های نقدی مطالبات
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروردین ۱۴۰۱	۲,۸۰۰	۲,۷۴۴

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

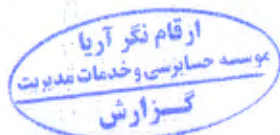
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۴- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرتقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

بانک ملت	بانک صادرات	بانک سامان	بانک ملی	بانک خاورمیانه	بانک توسعه تعاون	صندوق فناوری ایرانیان	بانک دی	بانک ایران زمین	بانک سینا	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۵۰۰	۳۸,۵۰۰	۵۵,۸۳۷	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۹,۸۳۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۰	۰	۰	۱,۴۱۶,۸۳۹	۳۳۲,۰۰۰	۸۰,۴۹۸	۳۳,۵۶۳	۰	۰	۰	۱,۸۶۲,۹۰۰	دریافت های نقدی
۰	۰	۰	۵۷,۲۷۹	۴۳,۹۲۰	۱۰,۵۰۲	۶,۴۷۸	۰	۰	۰	۱۱۸,۱۷۹	سود و کارمزد
(۴,۹۸۴)	(۸,۲۲۲)	(۱۱,۰۹۶)	(۱۲,۰۰۷)	(۲۲,۴۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۷۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم و کارشناسی
(۱۹,۸۲۱)	(۸,۴۴۱)	(۴۴,۷۴۱)	(۲۵۴,۸۴۰)	(۱۳۳,۰۵۸)	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۶۰,۹۰۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۴۰,۶۹۵	۲۱,۸۳۷	۰	۱,۳۰۷,۲۷۱	۲۷۰,۴۸۱	۹۱,۰۰۰	۴۰,۰۴۱	۰	۰	۰	۱,۶۷۱,۳۳۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۵۰	۶۱۳,۰۰۰	۲۹,۳۴۷	۱۰,۸۷۵	۳۳۱,۹۳۸	۴۹۴,۸۰۲	۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۷,۷۱۲	دریافت های نقدی
۱۱,۷۰۰	۱۰,۴۳۱	۱۳۵,۴۸۱	۱۷,۸۸۳	۷۰,۳۶۴	۱,۲۰۴	۲,۷۹۰	۱۸,۰۶۲	۱۷,۶۳۰	۴۳,۵۴۸	۳۳۹,۰۹۳	سود و کارمزد
(۲۲,۳۲۷)	(۱۰,۶۰۸)	(۳۳,۹۵۰)	(۱۲,۵۳۶)	(۴۲,۶۸۹)	(۷,۵۰۳)	(۳,۲۱۴)	(۱۸,۰۶۲)	(۱۷,۶۳۰)	(۲۶,۴۲۴)	(۱۹۴,۹۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرائم و کارشناسی
(۳,۶۴۴)	(۱,۷۷۱)	(۱۲۵,۰۰۰)	(۳۱۶,۴۰۷)	(۳۶۳,۴۴۰)	(۱۱۴,۰۴۸)	(۱۶,۶۵۱)	(۳۳۱,۹۳۸)	(۴۹۲,۰۰۲)	(۷۶,۴۵۳)	(۱,۶۴۱,۳۵۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۲۶,۴۲۴	۱۹,۸۸۹	۴۷۶,۵۳۱	۱,۱۹۴,۹۶۱	۵۴۶,۶۱۶	۰	۳۳,۸۴۱	۰	۲,۸۰۰	۵۴۰,۶۷۱	۲,۸۴۱,۷۳۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۴,۸۰۳	۲۴,۶۰۸	پرداخت شده طی سال
(۴۱,۵۹۱)	(۱۷,۸۹۸)	ذخیره تأمین شده
۲۱,۳۹۶	۶,۷۱۰	مانده در پایان سال
۲۴,۶۰۸	۲۴,۶۰۸	

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی کوتاه مدت:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۳,۰۳۷	۴۵۶,۲۸۷	۲۶-۱-۲
۸۳,۷۱۱	۱۵۳,۳۵۳	۲۶-۱-۳
۸۳,۷۱۱	۱۵۳,۳۵۳	
۲۶۶,۷۴۸	۶۰۹,۶۴۰	

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۲۸,۶۰۲	۳۹,۵۹۴	شعبه دارایی زرقان (بدهی ارزش افزوده و مالیات حقوق)
۱۴,۲۹۸	۷۹,۶۸۵	مرادی مهدی
۰	۴۶,۰۸۲	شرکت توزیع نیروی برق شیراز
۰	۱۹,۴۹۷	بانک رفاه کارگران
۳۲,۲۸۰	۱۸,۱۲۲	شعبه تأمین اجتماعی زرقان
	۱۵,۰۵۳	شهرداری زرقان
۲,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	شرکت گاز استان فارس
۲,۴۲۶	۶,۱۲۴	مرادی مطلق-رستوران گندم وفادار
۲۶,۶۸۹	۱۱,۸۷۹	سایر
۱۰۶,۶۹۵	۲۴۷,۴۳۶	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

حساب های پرداختی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۶,۳۲۰	۴۳۵,۲۶۰	۲۶-۱-۵	شامل گلوبال
۲۷,۰۵۲	۱۳۶,۵۹۸		حسابهای پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۵,۸۴۳	۵۹,۷۹۱		حسابهای پرداختی به فروشندگان قطعات پدکی
۱۲,۰۴۷	۵۳,۳۸۱		شرکت گاز استان فارس
۵۵,۶۰۴	۵۳,۳۷۹	۲۶-۱-۶	سپرده های دریافتی
۳۵,۴۸۶	۴۲,۶۵۰	۲۶-۱-۷	حقوق پرداختی پرسنل
۲۶,۲۲۸	۳۹,۲۴۳		مهدی مرادی
۷,۹۷۸	۳۹,۵۰۲	۲۶-۱-۸	بیمه پرداختی بیمانکاران
۲,۱۵۳	۲۸,۷۱۹		شرکت توزیع نیروی برق شیراز
۲۲,۴۵۱	۲۲,۴۵۱		شرکت استاریمپار
۱۲,۳۸۵	۱۹,۰۶۷	۲۶-۱-۸	حق بیمه پرداختی پرسنل
-	۱۸,۸۵۰		شرکت سنایار پاسارگاد
۱۲,۱۲۵	۱۶,۸۵۰		حسابهای پرداختی پروژه
-	۱۵,۸۶۲		تولید برق مینا
۱۶,۳۷۰	۱۵,۷۴۸		ذخیره هزینه عیدی و پاداش
۵,۲۴۳	۱۴,۴۸۶		سپرده حسن انجام کار
۸,۵۴۹	۸,۱۲۳		شعبه تامین اجتماعی زرقان
۱۵,۰۵۰	۷,۷۶۷		مالیات پرداختی پرسنل
۶,۸۰۰	۶,۸۰۰		شرکت سی تی بی اند تی گروپ
۷,۷۴۲	۶,۴۸۱		حسابهای پرداختی به بیمانکاران
۹,۲۳۳	۵,۰۲۵		سایر حسابهای پرداختی پرسنل تسویه حسابی
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰		سعید عیدی
۲۸۶	۴۶۶,۹۲۵	۲۶-۱-۹	طلب حق تقدم استفاده نشده
۲۶,۶۲۵	۳۸,۴۴۷		سایر
۴۵۶,۰۷۰	۱,۵۴۵,۹۱۵		
۸۲۹,۵۱۳	۲,۴۰۲,۹۹۱		
(۲۶,۷۷۹)	(۲۲,۱۴۱)	۱۹-۱	تفاوت دارایی زرقان با حسابهای دریافتی
(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)	۱۶	تفاوت با سایر دارایی ها زمین شیراز سعید عیدی
۷۹۸,۸۱۱	۲,۳۷۶,۹۲۷		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۶- پرداختنی های بلند مدت:

سایر پرداختنی های:

اسناد پرداختنی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
		اشخاص وابسته	
۴۸۲,۰۴۶	۴۸۲,۰۴۶	۲۶-۲-۱	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۱,۰۲۹,۰۳۵	۱,۰۲۸,۹۲۸	۲۶-۲-۱	گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۱,۵۱۱,۰۸۱	۱,۵۱۰,۹۷۴		

حسابهای پرداختنی:

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
		اشخاص وابسته	
۲,۶۳۴,۵۸۴	۸۲۵,۰۸۴	۲۶-۲-۱	سرمایه گستر آریا
۸۵,۰۶۹	.	۲۶-۲-۱	گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۱۵۰,۷۵۱	.	۲۶-۲-۱	آریا گستر ونداد
۲,۸۷۰,۴۰۴	۸۲۵,۰۸۴		
.	(۹۱,۱۲۰)	۱۹-۱	تفاوت با سایر حسابهای دریافتی گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۴,۳۸۱,۴۸۵	۲,۲۴۴,۹۳۸		

۲-۱-۲۶- اسناد پرداختنی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشند:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۲۶۷	۵۳,۷۳۱	۲۶-۱-۲-۱	شرکت لعابیران
۳۸,۴۳۹	۴۳,۵۱۴	۲۶-۱-۲-۱	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۲,۶۸۳	۴۲,۲۳۱	۲۶-۱-۲-۱	longer and better technology limited
۱۵۶,۰۰۶	۲۰,۹۹۳		آرتا کارتن کویر یزد
۶۹۲	۲۰,۴۴۲		پویش معدن خلیج فارس
.	۱۸,۹۴۶		کیان کارتن امین یزد
.	۱۶,۳۵۲		شرکت لعاب یاس فارس
.	۱۵,۷۴۰		رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)
۳,۲۰۲	۱۳,۹۶۵		شرکت کیمیا سازی
.	۱۳,۲۸۵		رنگ و لعاب آذر مینا سرام
.	۱۲,۸۸۸		پار کاو تکنولوژی
.	۱۱,۷۹۹		پویا سرام یزد
.	۱۱,۳۱۲		سید هادی موسوی مدنی
۴,۴۰۶	۱۰,۰۶۹		شرکت شیمی فر ایران
.	۹,۹۰۴		بصارتی (سایتا الکترونیک)-پروژه علیرضا
.	۹,۳۸۲		تولیدی و صنعتی حاج بست آسیا
۱۴,۲۰۶	۹,۱۹۵		شرکت رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان
۵,۴۶۰	۸,۷۶۲		ملکی (ایمان پالت) حمید رضا
۱۵۶,۰۰۶	۸,۵۸۴		خدمات مهندسی راستین اندیشان صنعت پارس
۶۷,۴۷۰	۱۰۵,۱۹۴		سایر
۱۸۳,۰۳۷	۴۵۶,۲۸۷		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲۶ مانده اسناد پرداختی تجاری شرکتهای فوق عمدتاً بابت صدور چک جهت تسویه مالی صورت گرفته و بابت خرید مواد اولیه از آن شرکتهای می باشد.

۲-۱-۲۶-۳ حسابهای پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۸,۷۲۷	کیان کارتن امین یزد
.	۱۶,۵۰۶	رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)
۳,۲۷۰	۱۱,۶۴۶	پویش معدن خلیج فارس
۴,۸۲۳	۸,۰۸۵	ملکی (ایمان پالت) حمید رضا
۴,۶۵۶	۷,۴۷۸	آرنا کارتن کویر یزد
.	۷,۱۰۰	سرامیکهای صنعتی اردکان
.	۷,۰۹۳	شرکت کیمیا سازی
.	۶,۸۵۰	پوپا سرام یزد
۲۲۲	۶,۵۵۱	زرین گهران زباران
۲,۷۱۱	۶,۴۲۴	شرکت تولیدی و صنعتی اخشان
.	۵,۶۸۲	سید هادی موسوی مدنی
.	۵,۱۴۰	آرنا سرام میبد
.	۴,۱۹۳	شرکت کانی فراور توس
۲,۳۷۹	۳,۴۷۷	رستاک سنگ فلات آسیا
۱,۳۵۱	۲,۳۴۸	فنی مهندسی کیمیا گران حکیم نواندیش
۱۸۷	۲,۱۴۶	حیدری (قلندسیار) مرتضی
.	۱,۸۸۵	رضوان طه (معدن الاوان دلیرجان)
۴,۲۵۶	۱,۸۵۶	کریمی مقدم (معدن قلندسیار و کائولن اله آباد) ابوالفضل
۱۵۵	۱,۷۲۷	مشکاتی سید احمد
۵۹,۷۰۱	۱۸,۴۳۹	سایر
۸۳,۷۱۱	۱۵۳,۳۵۳	

۲-۱-۲۶-۴ حسابها و اسناد پرداختی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه مصرفی و بسته بندی می باشد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴۹۶,۴۲۱ ریال سررسید و تسویه گردیده است.

۲-۱-۲۶-۵ بدهی به شرکت شاتل گلوبال بابت خرید ریالی و بابت خرید ماشین آلات بوده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تحویل گردیده است.

۲-۱-۲۶-۶ سربرده های دریافتی بابت دیپوزیت قراردادهای شرکت پویا تجارت حسام و زیبا گستران مانا اقلیم هر یک به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و مابقی شرکتهای می باشد.

۲-۱-۲۶-۷ حقوق پرداختی بابت حقوق و مزایای معوق اسفند و بخشی از بهمن ماه سال ۱۴۰۰ پرسنل بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲-۱-۲۶-۸ بیمه پرداختی بابت حق بیمه های کسر شده از بیمه کارکنان و حق بیمه ماهانه پرسنل می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی در حال تسویه می باشد.

۲-۱-۲۶-۹ مبلغ حق تقدم استفاده نشده افزایش سرمایه (طی سال ۱۴۰۰) از بابت اشخاص حقیقی و حقوقی به تعداد ۱۴۶,۷۷۴,۲۰۷ که فروش رفته ولی تا تاریخ تایید صورتهای مالی در حال تسویه می باشد.

۲-۱-۲۶-۱۰ پرداختی های بلند مدت به سهامداران عمده بوده که از بابت تامین سرمایه در گردش در اختیار شرکت می باشد که در افزایش سرمایه در سالهای آتی استفاده خواهد شد. مضافاً گردش حساب شرکت سرمایه گستر آریا در سال جاری بشرح ذیل است:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۲,۶۳۴,۵۸۴	مانده ابتدای سال
۱,۴۸۵,۹۴۱	تامین مالی
(۲۵۷,۲۸۶)	بازپرداخت تامین مالی
(۳,۰۳۸,۰۵۵)	افزایش سرمایه (انتقال به سرمایه)
۸۲۵,۰۸۴	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- مالیات پرداختنی

نوعی به ملین ریال)	مالیات										
	۱۳۹۹	۱۴۰۰									
	نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	استاد پرداختنی	پرداختنی	قلمی	تنظیمی	انحرافی	درآمد مشمول مالیات انحرافی	سود انحرافی	سال مالی
	رسیدگی به منظور و تسویه شده	۹۶۳	۹۶۳	۹۶۳	۱,۶۶۶	۱,۶۶۶	۲,۶۲۹	۰	۸۳,۳۱۴	۸۳,۳۱۴	۱۳۹۸
	رسیدگی به منظور و تسویه شده	۲,۱۵۴	۴۲,۳۱۵	۴۲,۳۱۵	۷,۹۹۸	۵۰,۳۱۳	۳۹,۸۹۸	۲,۱۲۰	۳۹,۸۲۳	۷۸,۵۲۷	۱۳۹۹
	رسیدگی نشده	۰	۱۶,۵۱۶	-	۰	-	-	۱۶,۵۱۶	۱,۵۵۸,۱۰۶	۱,۵۵۸,۱۰۶	۱۴۰۰
		۲,۱۵۴	۵۹,۷۹۴								

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قلمی و تسویه شده است.
 ۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر مبنای سود انحرافی مشمول مالیات و اعمال معافیت های ناشی از صادرات کالا به خارج از کشور معافیت ۵ درصد کاشی ترنج مالیات شرکت های تولیدی (موضوع بند ن تبصره ۴) بوجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و در امرای مقررات بند (ب) صوبه شماره ۵۸۸۲۱۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی نظر به اینکه برآمده شرکت انتقال متعلق ۲ ماده ۱۰۵ محاسبه گردیده و همچنین در سال مورد گزارش به استناد بند (ق) تبصره ۲ قانون بوجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و در امرای مقررات بند (ب) صوبه شماره ۵۸۸۲۱۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی نظر به اینکه برآمده شرکت انتقال متعلق ۲ بوجه از سود سال جاری به حساب سرمایه می باشد لذا ترنج مالیات مورد منظور معاف صفر در نظر گرفته شده است تحقق عمل شرکت در این رابطه منوط به رعایت الزامات موجود در زمینه تسویه حسابها توسط مجمع عمومی عالی صاحبان سهام، تقسیم سود، تکمیل مراحل افزایش سرمایه و تأییدیه مراجع زیربط می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های تفسیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۳۸۵	-	۳۸۵	۳۸۵	-	۳۸۵	سنوات قبل ۱۳۹۱
۱۱,۹۴۰	-	۱۱,۹۴۰	۴۰۸	-	۴۰۸	سال ۱۳۹۱
۱,۴۱۳	-	۱,۴۱۳	۳۵	-	۳۵	سال ۱۳۹۲
۱,۷۹۵	-	۱,۷۹۵	۷۳	-	۷۳	سال ۱۳۹۳
-	-	-	۱۴,۷۶۰	-	۱۴,۷۶۰	سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	سال ۱۴۰۰
۱۵,۵۳۳	-	۱۵,۵۳۳	۱۵,۶۶۱	-	۱۵,۶۶۱	

۲۸-۱- سود سهام پرداختنی عمدتاً (مبلغ ۱۴,۶۴۷ میلیون ریال) مربوط به سهام داران حقیقی می باشد که در طول سال ۱۴۰۰ مطالبه نشده است. و مبلغ ۱۴-۱۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت های حقوقی می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش دریافت از مشتریان:
۷۸,۵۴۴	۲۱۹,۱۸۱	۲۹-۱	نماینده های فروش داخلی
۸۱,۸۱۷	۵۸,۸۱۹	۲۹-۲	نماینده های فروش صادراتی
۱۵۴,۸۳۳	۲۰۱,۰۹۹		سایر مشتریان
۳۱۵,۱۹۳	۴۷۹,۰۹۹		
(۱۵۵,۴۵۷)	(۲۳۸,۰۱۷)	۱۹-۱	تهاتر با استاد دریافتی
۱۵۹,۷۳۶	۲۴۱,۰۸۲		

۲۹-۱- پیش دریافت نماینده های فروش داخلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		خاکاب سرام آریا (SWT)
۲۱,۰۰۰	۵۰,۵۴۲		رهام سرام فجر زرین
-	۲۹,۸۵۹		ملکی امیر
-	۱۸,۹۵۵		توسعه بناسازان مدرن سرزمین پارس
-	۱۲,۸۶۰		پدیده تجارت شکبیا
-	۱۰,۴۸۱		اعظم ولی پور
-	۹,۳۰۰		سایر
۵۷,۵۴۴	۸۷,۱۸۴		
۷۸,۵۴۴	۲۱۹,۱۸۱	۲۹-۱-۱	

۲۹-۱-۱- مانده حساب پیش دریافت شرکت خاکاب سرام آریا (SWT)، رهام سرام، امیر ملکی و توسعه بناسازان، پدیده تجارت و اعظم ولی پور از بابت سفارش تولید این شرکت ها بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تحویل گردیده است.

۲۹-۲- پیش دریافت نماینده های فروش صادراتی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		رتگله
۳۷,۴۱۳	۲۴,۳۷۰		محمد مجبل معال
-	۱۳,۵۲۹		رایکو
-	۱۰,۴۲۰		فاروق میان اسد
-	۴,۹۳۰		سایر
۴۴,۵۰۴	۵۵,۲۷۰		
۸۱,۸۱۷	۵۸,۸۱۹	۲۹-۲-۱	

۲۹-۲-۱- مانده حساب پیش دریافت رتگله، محمد مجبل معال، رایکو و فاروق میان اسد از بابت سفارش تولید این شرکت ها بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تحویل گردیده است.

۲۹-۲-۲- لازم به توضیح است شرکت نسبت به کلیه تعهدات خود در قبال مشتریان پایبند بوده و تعهدات خود را به موقع ایفا می نماید.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۳,۹۲۲	۱,۶۹۲,۹۴۲	سود خالص
		تعدیلات:
۸۵,۶۷۵	۱۶۵,۱۶۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰,۵۷۹	۵۳,۸۳۲	هزینه های مالی
(۱۳۵,۴۵۸)	(۱۴۴,۹۵۴)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۰,۱۹۵)	۱۸,۲۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۲,۰۳۹	۱۰۳,۳۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۸۶)	(۸۸۶)	سود سهام
(۵۵)	(۱۱,۶۴۹)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۸۲۸)	۲,۴۸۶	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۷۳۲,۹۹۳	۱,۸۷۸,۵۳۹	
(۶۷۲,۱۴۳)	(۱,۳۸۳,۵۲۲)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۹۱,۲۷۳)	(۱,۰۳۹,۵۰۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
۵۱,۷۶۳	(۵۹,۱۱۶)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۳۸۴,۵۸۰	۱,۵۰۴,۰۵۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۰۸,۱۲۳	۸۱,۳۴۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲۵۷	۲۷	کاهش سایر دارایی ها
۵۱۴,۳۰۰	۹۸۱,۸۳۰	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۱۲۷,۴۹۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۵۴۰,۰۹۰	حصه تصفیه شده تسهیلات دریافتی خرید دین از محل وصول اسناد دریافتی مشتریان توسط بانک
-	۳,۶۶۷,۵۸۰	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای فعالیت تا کنون بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. ساختار سرمایه شرکت هر شش ماه یکبار بررسی می‌شود. به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌گیرد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۶,۹۲۰,۸۹۷	۷,۴۶۸,۵۱۸	موجودی نقد
(۱۳۸,۴۹۲)	(۴۴۱,۷۱۶)	خالص بدهی
۶,۷۸۲,۴۰۵	۷,۰۳۶,۸۰۲	حقوق مالکانه
۱,۶۰۱,۹۹۴	۶,۸۸۷,۹۲۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۲۳	۱۰۲	

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیات مدیره شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی بررسی و تصمیم‌گیری کند.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت متأثر از نرخ‌های مبادله‌ی ارزی و سایر قیمت‌های بازار می‌باشد. ولی تجزیه و تحلیل‌های حساسیت شرکت در طی سال و دوره‌های زمانی طولانی نشان داده است که شرکت توانسته فروش خود را هماهنگ با نوسانات بازار قرار دهد و ریسک بازار را کنترل کرده، بطوریکه موجب آسیب‌پذیری چشمگیری در عملکرد شرکت نشده است. لازم به ذکر است شیوع بیماری کرونا تأثیری در چشم‌انداز آینده و عملیات شرکت نداشته است.

۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه آسیب‌پذیری از نوسانات ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ‌های ارز و حداکثر کردن درآمدهای حاصل از این نوسانات، برنامه ریزی، افزایش کارایی، تنوع تولید، استراتژی فنی مربوط به تولید محصول و استراتژی بازاریابی و تبلیغات و قیمت‌گذاری، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است قابل ذکر است تعهدات ارزی واردات و صادرات تا پایان دوره مالی به طور کامل رفع تعهد گردیده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های مربوط به تغییر قیمت مواد اولیه و مصالح مورد نیاز بازار تولید کاشی و سرامیک قرارداد و تلاش شرکت در پایین آوردن هزینه های سربار متغیر و پیدا کردن بازارهای جدید صادراتی و افزایش تولید و مدیریت این ریسک می باشد.

۳۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از توانایی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی و عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتنی:			
رمضان فرید	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰
معراج برج صافی	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰
سایر	۱,۱۸۶,۸۱۳	۱۹,۸۴۱	۱۴,۰۴۱
حسابهای دریافتنی:			
ستاره آرمان توس	۳,۹۱۷	۳,۹۱۷	۳,۹۱۷
اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا	۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	۲,۹۷۳
شرکت بنیان توسعه و آرمان هادی	۲,۰۶۱	۲,۰۶۱	۲,۰۶۱
سایر	۳۲۲,۴۴۳	۱۰,۰۴۳	۱۰,۰۴۳
سایر حسابهای دریافتنی:			
شرکت تولیدی البرز پلاست	۵,۹۶۳	۵,۹۶۳	۵,۹۶۳
شرکت سولار سان	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰
سایر	۲۳۱,۱۰۷	۵,۸۳۶	۵,۸۳۵
	۱,۷۷۵,۵۱۷	۷۰,۸۷۴	۶۵,۰۷۳

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ ماه تا ۱۲ ماه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۹,۶۴۰		۶۰۹,۶۴۰	پرداختنی های تجاری
۴,۰۵۵,۵۰۲	۲,۲۴۴,۹۳۸	۱,۸۱۰,۵۶۴	سایر پرداختنی ها
۲,۳۳۸,۶۰۲	۷۶,۶۲۴	۲,۲۶۱,۹۷۸	تسهیلات مالی
۲۰۸,۴۴۲	.	۲۰۸,۴۴۲	مالیات پرداختنی
۱۵,۶۶۱	.	۱۵,۶۶۱	سود سهام پرداختنی
<u>۷,۲۲۷,۸۴۷</u>	<u>۲,۳۲۱,۵۶۲</u>	<u>۴,۹۰۶,۲۸۵</u>	

شرکت کارخانجات کاغذی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳ - وضعیت ارزی

ریال قطر	لیتریکه	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۱۱۶	۵۸۱۱	۵۹۹۶	۱۵۹۸۲۳	۲۰
۰	۰	۰	۲۰۷۰۳۳	۱۹
۱۱۶	۵۸۱۱	۵۹۹۶	۳۶۶۸۵۵	
۰	۰	۰	۰	
۱۱۶	۵۸۱۱	۵۹۹۶	۳۶۶۸۵۵	
۱	۱۳۹	۱,۸۵۷	۹۵,۷۵۹	
۱۱۶	۳۲۸	۱,۳۶۱	۶۱,۶۰۳	
۱	۸	۳۵۰	۱۴,۴۶۸	

موجودی نقد
 دریبلتی های تجاری و سایر دریبلتی ها
 جمع دارایی های پولی و ارزی
 جمع بدهی های پولی و ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (سیلین ریال)
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ (سیلین ریال)
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

۲۳-۱ - ارز مسرفی برای خرید مواد اولیه و قطعات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ

درهم	دلار
۶۹۰,۱۸۳	۲۹۹,۰۴۴

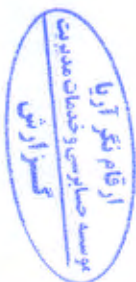
خرید ماده اولیه و قطعات

۲۳-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا نشده	کل تعهدات
۳,۳۹۷,۰۹۸	۳,۳۹۷,۰۹۸	۳,۵۲۶,۱۲۶	۳,۵۲۶,۱۲۶

صورت



شرکت کو فعالیت‌های کلی و سربلند - فعالیت‌های مالی
 با فعالیت‌های تخصصی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

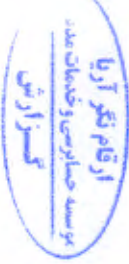
۲۲ - عملیات با انحصار وابسته
 ۲۳ - عملیات انجام شده با انحصار وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نوع وابستگی	مشمول پایه ۱۳۹	فروش ۱۳۹ و خرید ۱۴۰	خدمات	تأمین مالی از سهامداران	باز پرداخت تأمین مالی از سهامداران	مبلغ - میلیون ریال	
							۲۴۰-۸	۲۴۰-۹
شرکت افسر و پایی	مدیر جهات دیروز	✓	-	-	۱,۵۸۸,۱۳۱	۲۵۲,۶۱۵	۸۷۸	۱,۸۴۰,۵۱۶
	مدیر جهات دیروز	✓	-	-	-	-	۷,۲۳۸	۷,۲۳۸
	مدیر جهات دیروز (با تعلق)	✓	-	-	-	-	-	-
شرکت‌های همگروه	مدیر جهات دیروز	✓	-	-	۲,۳۳۷	۱۷۲,۴۵۱	۲۲۰	۲,۵۲۹
	مدیر جهات دیروز	✓	-	-	-	-	-	-
	مدیر جهات دیروز (با تعلق)	✓	-	-	-	-	-	-
جمع		✓	۲۴۰-۸	-	۱,۵۸۸,۱۳۱	۲۵۲,۶۱۵	۲۴۰-۸	۱,۸۴۰,۵۱۶

۲۴-۱-۱ - عملیات انجام شده با انحصار وابسته به استثنای همین معنی از سهامداران و وابستگی‌های همین معنی صورت گرفته از سهامداران که فرض هسته بود با اشراف مدیر عامل بر عملیات مدیران با همین معنی

۲۴-۲ - مانده حساب‌های بانکی و انحصار وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام انحصار وابسته	دریافتی مالی تجاری	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	مبلغ - میلیون ریال	
						۱۴۰-۱۳۹	۱۴۰-۱۳۸
شرکت افسر و پایی	شرکت سرمایه‌گذار آریا	۲۴	-	(۲۴۰,۹۳۴)	-	(۲۴۰,۹۳۴)	۲۴۰,۹۳۴
	گروه مالی آریا از زیاده‌ها و عملیات نقلی	-	۹۱,۱۳۰	(۱۰,۷۸۳,۳۳۵)	-	(۹۹,۰۵۳)	۹۹,۰۵۳
شرکت‌های همگروه	شرکت آریا تعلق	-	-	-	-	-	-
	مهندسی افسر و پایی در افسر و پایی	-	-	-	-	-	-
	شرکت آریا افسر و پایی	-	-	-	-	-	-
سایر انحصار وابسته	شرکت آریا افسر و پایی	-	-	-	-	-	-
	شرکت آریا افسر و پایی	-	-	-	-	-	-
سایر انحصار وابسته	مهندسی حسن دهنه سارازانگ	-	-	-	-	-	-
	پایی موقتی	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۹۸,۸۵۸	۹۸,۸۵۸	۱۳۹	۵۰	۱۷۰,۸۱۸	۱۷۰,۸۱۸



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی می‌باشد.

۳۵-۲- از بابت ساخت دارایی در جریان تکمیل به شرح یادداشت ۶-۱۳ صورتهای مالی دارای تعهدات سرمایه‌ای است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی با اهمیتی از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشد، رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۸۴,۱۵۹ میلیون ریال (مبلغ ۳۶ ریال برای هر سهم) است.

