

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

باضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



ارقام نگر آریا

شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معمتد سازمان بورس اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های 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 کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهار نظر 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. ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: info@ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵ فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۸۰۲۰۴

وبسایت: www.ariaaudit.com

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۵- توجه مجمع عمومی عادی محترم صاحبان سهام را به مفاد یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۳ و ۱-۱۸، در رابطه با وضعیت پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا جلب می‌نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- 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 گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب، رعایت نشده است.
۸- پیگیری‌های شرکت، جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۹۹ صاحبان سهام در خصوص مشخص شدن وضعیت برخی از حساب‌های بانکی را کد، تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.
۹- 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 رای‌گیری صورت پذیرفته است، لکن نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.



۱۰- 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.

۱۱- 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:

الف) مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات در خصوص افشای بموقع صورتجلسات هیئت مدیره در ارتباط با تصویب افزایش سرمایه

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

ج) مفاد مواد ۸ و ۱۳ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات در خصوص افشای فوری اطلاعات با اهمیت در ارتباط با اطلاعات پیشرفت فیزیکی طرح و پیش بینی مخارج برآوردی و چگونگی تامین منابع مالی مورد نیاز، فروش ماشین آلات، اخذ تسهیلات و توثیق دارایی ها

۱۲- 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، و بر اساس بررسی های به عمل آمده، در محدوده رسیدگی های انجام شده به استثنای لزوم آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۹ خرداد ۱۴۰۰

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمد تقی رضائی

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۸۰۳۳۱
شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

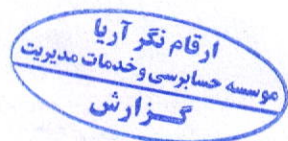
مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۴۴	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گستر آریا	علی دوائی	رئیس هیات مدیره	
شرکت پردیس فناوری پارتاک	امیر مصطفی اعرابی پور	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت تدبیر پرداز دلسا	حمید میر طاووسی مهیاری	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	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۹۱,۳۳۸	۲,۳۴۶,۶۲۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۱۱,۴۰۰)	(۱,۵۹۶,۱۹۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹,۹۳۸	۷۵۰,۴۳۱		سود ناخالص
(۴۶,۷۹۳)	(۶۲,۴۵۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۰,۸۷۴	۲۳,۶۰۲	۸	سایر درآمدها
(۱۷,۱۸۸)	(۷۰,۶۹۹)	۹	سایر هزینه ها
۶۶,۸۳۱	۶۴۰,۸۷۶		سود عملیاتی
(۲۱,۸۶۱)	(۲۰,۵۷۹)	۱۰	هزینه های مالی
۳۸,۳۴۴	۱۶۹,۳۰۰	۱۱	سایر درآمدها غیر عملیاتی
۸۳,۳۱۴	۷۸۹,۵۹۷		سود قبل از مالیات
(۱۵,۵۴۸)	(۸۵,۶۷۵)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۷,۷۶۶	۷۰۳,۹۲۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳۷	۴۰۱		عملیاتی (ریال)
۹	۷۹		غیر عملیاتی (ریال)
۴۶	۴۸۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه 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 .

۱
۲
۳
۴



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
دارایی ها			
داراییهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶,۷۸۲,۵۳۹	۲,۷۳۰,۰۱۴	۱,۳۱۹,۰۵۷
دارایی های نامشهود	۱,۲۱۷	۱,۲۲۱	۱,۲۲۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۳۹۶	۲,۴۴۵	۲,۶۸۸
سایر دارایی ها	۴۸۸	۷۴۵	۴,۷۱۲
دارایی مالیات انتقالی	۰	۸۲,۵۲۱	۹۸,۰۶۹
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۷۸۷,۶۴۰	۲,۸۱۶,۹۴۶	۱,۴۲۵,۷۵۱
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷۵,۹۳۲	۲۲۷,۶۹۵	۱۵۰,۴۸۴
موجودی مواد و کالا	۵۳۹,۷۱۰	۴۴۸,۴۳۷	۳۲۱,۹۳۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۸۱,۱۱۷	۲۰۶,۱۴۶	۱۱۷,۱۵۹
موجودی نقد	۱۳۸,۴۹۲	۳۳,۷۰۲	۱۲,۰۵۶
جمع دارایی های جاری	۱,۷۳۵,۲۵۱	۹۱۵,۹۸۰	۶۰۱,۶۳۲
جمع دارایی ها	۸,۵۲۲,۸۹۱	۳,۷۳۲,۹۲۶	۲,۰۲۷,۳۸۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۴۶۸,۹۲۴	۱,۴۶۸,۹۲۴	۱۸۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۵۰,۱۲۳	۱۴,۹۳۷	۱۴,۹۳۷
سایر اندوخته ها	۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۳,۲۶۵
سود(زیان) انباشته	۷۹,۶۷۲	(۵۸۹,۰۵۴)	(۶۵۶,۸۲۰)
جمع حقوق مالکانه	۱,۶۰۱,۹۹۴	۸۹۸,۰۷۲	(۲۵۸,۶۱۸)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۹,۱۹۳	۴۲,۲۷۹	۹۹,۵۴۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۶۰۸	۴۴,۸۰۳	۴۰,۳۵۰
پرداختنی های بلند مدت	۴,۳۸۱,۴۸۵	۲,۲۱۶,۸۴۸	۱,۸۸۹,۰۹۱
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۴۲۵,۲۸۶	۲,۳۰۳,۹۳۰	۲,۰۲۸,۹۸۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۹۸,۸۱۱	۳۷۱,۲۳۲	۲۹۱,۶۳۵
مالیات پرداختنی	۳,۱۵۴	-	-
سود سهام پرداختنی	۱۵,۵۳۳	۱۵,۵۴۲	۱۵,۵۴۶
تسهیلات مالی	۱,۵۱۸,۳۷۷	۹۲,۵۲۷	۷۳,۶۴۷
پیش دریافت ها	۱۵۹,۷۳۶	۵۱,۶۱۳	۷۶,۱۹۱
جمع بدهی های جاری	۲,۴۹۵,۶۱۱	۵۳۰,۹۲۴	۴۵۷,۰۱۹
جمع بدهی ها	۶,۹۲۰,۸۹۷	۲,۸۳۴,۸۵۴	۲,۴۸۶,۰۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸,۵۲۲,۸۹۱	۳,۷۳۲,۹۲۶	۲,۰۲۷,۳۸۳

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

اراقم نگر آریا
مدیر امور حسابداری و خدمات مدیریت
کزارش



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود(زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۴۹۲,۴۸۶)	(۶۹۰,۶۸۸)	۳,۲۶۵	۱۴,۹۳۷	۱۸۰,۰۰۰	تغییر در رویه حسابداری (یادداشت ۳۰)
۹۸,۰۶۹	۹۸,۰۶۹	.	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
(۶۴,۲۰۱)	(۶۴,۲۰۱)	.	.	.	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۴۵۸,۶۱۸)	(۶۵۶,۸۲۰)	۳,۲۶۵	۱۴,۹۳۷	۱۸۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۸۳,۳۱۴	۸۳,۳۱۴	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۱۵,۵۴۸)	(۱۵,۵۴۸)	.	.	.	تغییر در رویه حسابداری (یادداشت ۳۰)
۶۷,۷۶۶	۶۷,۷۶۶	.	.	.	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
۱,۲۸۸,۹۲۴	.	.	.	۱,۲۸۸,۹۲۴	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت
۸۹۸,۰۷۲	(۵۸۹,۰۵۴)	۳,۲۶۵	۱۴,۹۳۷	۱,۴۶۸,۹۲۴	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۷۰۳,۹۲۲	۷۰۳,۹۲۲	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
.	(۳۵,۱۹۶)	.	۳۵,۱۹۶	.	سود خالص سال ۱۳۹۹
۱,۶۰۱,۹۹۴	۷۹,۶۷۲	۳,۲۶۵	۵۰,۱۳۳	۱,۴۶۸,۹۲۴	تخصیص به اندوخته قانونی
					مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



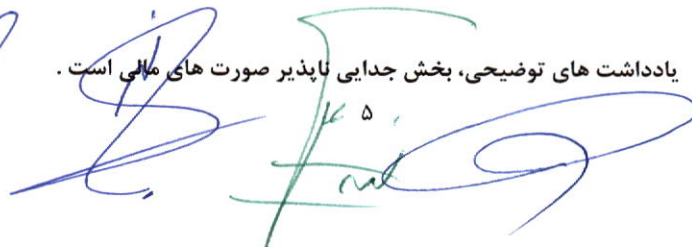
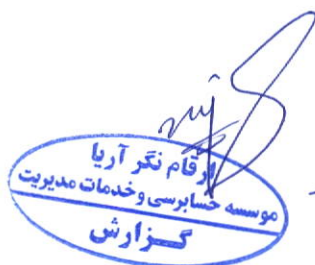
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تصویر ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۷۲,۳۷۸	۵۱۴,۳۰۰	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۳,۵۵۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۸,۸۲۸	۵۱۴,۳۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
۳۰,۱۱۴	۱۵۶,۴۹۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۷,۱۹۹)	(۴,۰۸۶,۴۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۹۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۵	۵۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده
۸۱۷	۶۸۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۱۳۶,۲۱۳)	(۳,۹۳۰,۱۴۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۷,۳۸۵)	(۳,۴۱۵,۸۴۷)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
۱۴۰,۲۵۵	۲,۴۲۰,۲۳۸	وجوه دریافتی بابت تامین مالی از سهامداران
-	(۲۱۵,۴۳۰)	وجوه پرداختی به سهامداران
-	۱,۸۶۲,۹۰۰	دریافت تسهیلات
(۳۸,۳۷۲)	(۴۶۰,۱۴۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۷,۱۱۶)	(۸۹,۷۴۵)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۴)	(۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸۴,۷۶۳	۳,۵۱۷,۸۰۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷,۳۷۸	۱۰۱,۹۶۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۲,۰۵۶	۳۳,۷۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۲۶۸	۲,۸۲۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳,۷۰۲	۱۳۸,۴۹۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۱۲۴۳۸ در تاریخ فروردین ماه ۱۳۵۵ به صورت شرکت با مسولیت محدود تاسیس شد و طی شماره ۲۴۶۲۵ مورخ ۱۳۵۵/۰۱/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۴/۰۵/۲۲ به اداره ثبت شرکت های شیراز منتقل و تحت شماره ۳۷ انتقالی ثبت گردیده است و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۵ به اداره ثبت شرکت های زرگان منتقل و تحت شماره ۵۱ انتقالی ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۱۴ از شرکت با مسولیت 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 و محل کارخانه در شهر زرگان، استان فارس واقع می باشد. در حال حاضر، شرکت کارخانجات کاشی سرامیک حافظ (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل 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 بهره برداری 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، بهره برداری و اخذ پروانه بهره برداری برای کلیه معادن مورد نیاز، تولید انواع مختلف کاشی و سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی، خرید و تحصیل و واگذاری هرنوع 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 بهره برداری 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:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۹۰	۲۶	
۲۷۹	۴۳۵	کارکنان قراردادی
۳۶۹	۴۶۱	

۱-۳-۱- افزایش کارکنان قراردادی در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً از بابت شروع ساخت پروژه های فازهای ۸ و ۹ کاشی پرسلانی سایز اسلب می باشد.

۱-۳-۲- کاهش کارکنان رسمی سال جاری نسبت به سال قبل از بابت تسویه و پایان مدت زمان خدمت آن کارکنان (تعداد ۶۴ نفر) می باشد.

۲- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ (با عنوان مالیات بر درآمد) در یادداشت های ۲۷ و ۳۰ به تفصیل شرح داده شده است.

۲-۲- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استاندارد ۱۸ صورت مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ما و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات به کارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشا اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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- درآمد 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 کالادر 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 غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد و دریافتی های ارزی	دلار	۲۳۴,۸۶۴	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد و دریافتی های ارزی	یورو	۲۷۷,۲۹۰	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد	ریال قطر	۱۱,۵۳۹	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد	لیبر	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، 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، 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 نگه داری 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه 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:

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

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 منعکس در جدول بالا ست .

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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 :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۴	نرم افزار های رایانه ای

۳-۷- زبان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زبان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک 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

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

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

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد:

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- 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.

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 گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال
فروش خالص:				
داخلی:				
کاشی دیواری	۳۶۲,۹۲۰	۱۱۶,۹۵۰	۷۵۹,۴۰۴	۱۳۰,۹۱۶
کاشی پرسلان	۱,۳۸۴,۴۲۶	۱,۲۵۶,۳۴۱	۷۲۹,۴۵۹	۳۶۴,۰۶۵
کاشی کف	۸۰۹,۵۴۸	۳۴۳,۸۸۹	۷۵۳,۵۵۹	۱۶۹,۷۷۱
حاشیه و تک گل	-	-	۱۲,۳۴۲	۶,۱۷۱
	۲,۵۵۶,۸۹۴	۱,۷۱۷,۱۸۰	۲,۲۵۴,۷۶۴	۶۷۰,۹۲۳
صادراتی:				
کاشی دیوار	۱,۳۲۹,۴۷۷	۴۶۱,۳۹۲	۹۲۶,۹۵۷	۱۸۷,۱۲۹
کاشی پرسلان	۲۰,۹۸۶	۲۲,۱۷۲	۳۴,۲۹۵	۲۰,۶۶۷
کاشی کف	۷۸۱,۶۱۹	۳۲۹,۲۱۹	۷۱۴,۰۵۸	۱۶۸,۰۸۲
	۲,۱۳۲,۰۸۲	۸۱۲,۷۸۳	۱,۶۷۵,۳۱۰	۳۷۵,۸۷۸
فروش ناخالص	۴,۶۸۸,۹۷۶	۲,۵۲۹,۹۶۳	۳,۹۳۰,۰۷۴	۱,۰۴۶,۸۰۱
برگشت از فروش	(۲۲۷,۸۱۴)	(۷۵,۲۲۶)	(۴۷,۶۲۰)	(۱۰۶,۰۰۵)
تخفیفات	-	(۱۰۸,۱۱۰)	۰	(۴۴,۸۵۸)
فروش خالص	۴,۴۶۱,۱۶۲	۲,۳۴۶,۶۲۷	۳,۸۸۲,۴۵۴	۹۹۱,۳۳۸

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک مشتری:

درصد نسبت به کل	۱۳۹۸		۱۳۹۹		مبلغ	مقدار	اشخاص وابسته:
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	تخفیف			
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مترمربع	
-	۱۲۵۰	-	۳۲	-	۳۲	۱۰۴	شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
-	-	۳	۷۹,۵۶۱	-	(۱۱,۷۶۲)	۱۶۷,۱۴۴	ریون سرام
	۱,۲۵۰	۳	۷۹,۵۹۳	-	(۱۱,۷۶۲)	۱۶۷,۲۴۸	
۹	۸۷,۴۹۱	۱۷	۴۰۷,۷۹۸	(۳۵,۶۶۱)	(۶,۶۷۷)	۵۸۸,۷۲۹	سایر مشتریان
۴	۴۳,۵۰۹	۱۱	۲۶۸,۵۷۷	(۱۸,۲۱۴)	(۷۸۳)	۳۴۷,۴۵۷	محمودی ساداتیان محمد امید سرام پایدار
۸	۷۵,۱۴۳	۱۱	۲۴۹,۴۴۸	(۲,۲۲۰)	(۲۰,۱۷)	۶۴۲,۲۰۶	شرکت رنگاله
۱	۵,۲۹۱	۸	۱۹۵,۱۵۰	۰	(۵۰۰)	۴۱۸,۳۱۸	البصیصی حسن هادی صاحب
۹	۸۷,۰۱۳	۵	۱۱۸,۴۲۰	(۱۳,۰۵۷)	(۳۷۱)	۱۳۱,۸۴۸	شرکت سانبار پاسارگاد
۱	۴,۹۶۱	۵	۱۱۷,۵۶۶	(۸,۰۶۷)	(۷۰)	۱۲۵,۷۰۳	سرام آرای فجر زرین
۱	۱۳,۹۸۲	۵	۱۰۹,۷۳۲	(۱,۴۴۸)	(۲,۴۷۷)	۱۱۳,۴۹۹	آروین پایدار اسپادانا
۱۴	۱۴۱,۹۵۱	۴	۹۶,۴۰۴	(۴,۴۳۰)	(۱,۳۹۱)	۱۰۲,۲۲۵	سعید عبیدی
۵۴	۵۳۰,۷۴۷	۳۰	۷۰۳,۹۳۹	(۲۵,۰۱۳)	(۴۹,۱۷۸)	۷۷۸,۱۳۰	سایر
۱۰۰	۹۹۰,۰۸۸	۹۷	۲,۲۶۷,۰۳۴	(۱۰۸,۱۱۰)	(۶۳,۴۶۴)	۲,۴۳۸,۶۰۸	
۱۰۰	۹۹۱,۳۳۸	۱۰۰	۲,۳۴۶,۶۲۷	(۱۰۸,۱۱۰)	(۷۵,۲۲۶)	۲,۵۲۹,۹۶۳	۴,۷۵۰,۰۴۶

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۵٪	۲۴٪	۱۲۸,۴۷۲	(۴۰۹,۸۵۲)	۵۳۸,۳۲۴	فروش خالص: کاشی دیواری
۳,۷۲٪	۴۵٪	۵۳۲,۲۴۷	(۶۵۸,۰۸۶)	۱,۱۹۰,۳۳۳	کاشی پرسلان
۲,۳۹٪	۱۵٪	۸۹,۷۱۲	(۵۲۸,۲۵۸)	۶۱۷,۹۷۰	کاشی کف
۸٪	۳۲٪	۷۵۰,۴۳۱	(۱,۵۹۶,۱۹۶)	۲,۳۴۶,۶۲۷	

۳-۵- نرخ های فروش توسط اعضاء 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 اعطایی با در نظر گرفتن سوابق مشتری و شرایط بازار به برخی از مشتریان اعطا گردیده است که اقلام عمده آن به شرح زیر است:

نام مشتری	مبلغ کل فروش	مبلغ تخفیف	خالص فروش	درصد تخفیف
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
محمودی ساداتیان محمد	۴۰۸,۸۱۸	(۲۶,۰۶۲)	۳۸۲,۷۵۶	۶
امید سرام پایدار	۲۸۷,۵۷۴	(۱۸,۲۱۴)	۲۶۹,۳۶۰	۶
شرکت رنگاله	۲۵۳,۶۸۵	(۲,۲۲۰)	۲۵۱,۴۶۵	۱
شرکت سانیار پاسارگاد	۱۳۱,۸۴۸	(۱۳,۰۵۷)	۱۱۸,۷۹۱	۱۰
سرام آرای فجر زرین	۱۲۵,۷۰۳	(۸,۰۶۷)	۱۱۷,۶۳۶	۶
آروین پایدار اسپادانا	۱۱۳,۶۵۷	(۱,۴۴۸)	۱۱۲,۲۰۹	۱
سعید عبدی	۱۰۲,۲۲۵	(۴,۴۳۰)	۹۷,۷۹۵	۴
محمودی ساداتیان حسین	۱۰۱,۵۸۸	(۹,۵۹۹)	۹۱,۹۸۹	۹

۴-۵- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۲,۶۹۲	۸۳۸,۵۳۳	۶-۱ مواد مستقیم
۱۱۷,۵۳۰	۱۶۳,۶۱۰	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۱۴,۴۳۲	۱۹۱,۱۷۲	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۴,۰۵۴	۲۸,۰۶۴	۶-۱ مواد غیر مستقیم
۳۹,۹۶۳	۸۱,۷۳۲	۶-۳ استهلاک
۳۳,۴۴۳	۴۳,۷۷۴	هزینه برق و سوخت
۳۸,۲۷۰	۱۶۴,۱۲۵	۶-۴ هزینه تعمیر و نگهداری
۳۴,۸۱۱	۵۸,۷۳۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۸۰۵,۱۹۵	۱,۵۶۹,۷۴۷	
-	(۳۰,۵۳۳)	۶-۵ کسر می شود: بهای تمام شده کلای خریداری شده برای فروش
(۱۶,۸۴۹)	(۲۴,۷۴۵)	هزینه های جذب نشده
۷۸۸,۳۴۶	۱,۵۱۴,۴۶۹	جمع هزینه های ساخت
(۴,۲۱۱)	(۹,۵۳۲)	افزایش موجودی های در جریان ساخت
(۳۲۵)	(۴۰۷)	ضایعات غیر عادی
۷۸۳,۸۱۰	۱,۵۰۴,۵۳۰	بهای تمام شده ساخت
۲,۵۷۶	۳۲,۲۴۹	سایر اقلام مصرفی، داخلی و برگشتی
۱۲۵,۰۱۴	۵۹,۴۱۷	کاهش موجودی های ساخته شده
۹۱۱,۴۰۰	۱,۵۹۶,۱۹۶	

۶-۱- افزایش مواد اولیه در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ 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 در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ به دلیل افزایش نیروکار (موضوع یادداشت ۳-۱) 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 شناسایی هزینه های سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته در سال ۱۳۹۸ بوده است.

۶-۳- افزایش هزینه استهلاک در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ به دلیل ماشین آلات اضافه شده به خط تولید و همچنین تعمیرات اساسی ماشین آلات قدیمی میباشد.

۶-۴- هزینه تعمیر و نگهداری در سال ۱۳۹۹ ناشی از افزایش مبلغ و تعدد اورهال سورت و بسته بندی فازهای ۶۴ و افزایش ظرفیت کوره فاز ۷ بوده است.

۶-۵- بهای تمام شده کلای خریداری شده بابت فروش کاشی های آقای ساداتیان می باشد که به صورت آماده خریداری و به ایشان فروخته شده است. (موضوع یادداشت ۱-۸)

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۷- در سال مورد گزارش مبلغ ۱.۰۷۱.۷۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۶۳۴.۲۲۷ 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:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		تامین کننده	
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۹٪	۵۶,۳۷۲	۱۰٪	۱۰۵,۷۶۳	ایران	رنگ-لعاب شرکت لعابیران
۱۳٪	۸۰,۰۱۲	۷٪	۷۵,۱۰۷	ایران	رنگ-لعاب-سایر شرکت کیمیارازی
۰٪	-	۶٪	۶۶,۶۵۲	ایران	فریت و لعاب شرکت رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان
۰٪	-	۶٪	۶۰,۰۷۸	ایران	کارتن آرتا کارتن کویر یزد
۰٪	-	۵٪	۵۵,۰۳۸	ایران	بسته بندی شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۵٪	۳۴,۴۱۵	۵٪	۵۲,۶۳۱	ایران	بسته بندی سهل آبادی سید محمدرضا
۰٪	-	۵٪	۵۱,۶۴۵	امارات	سیلیکات استاریمپایر
۳٪	۱۵,۲۵۴	۴٪	۴۷,۱۱۳	ایران	خاک حیدری (فلدسپار) مرتضی
۰٪	-	۴٪	۴۱,۷۳۹	ایران	بسته بندی ملکی (ایمان پالت) حمید رضا
۱٪	۶,۳۸۲	۳٪	۳۴,۷۱۷	ایران	خاک مشکانی سید احمد
۳٪	۱۶,۰۴۸	۳٪	۳۴,۳۵۷	ایران	خاک پویش معدن خلیج فارس
۱٪	۴,۹۱۰	۳٪	۳۰,۷۶۶	ایران	خاک کریمی مقدم (معدن فلدسپات و کانولن اله آباد) ابوالفضل
۳٪	۱۷,۰۸۰	۳٪	۳۰,۴۷۴	ایران	سیلیکات شرکت شیمی فر ایران
۲٪	۱۰,۷۹۷	۳٪	۳۰,۲۴۶	ایران	خاک رستاک سنگ فلات آسیا
۰٪	-	۲٪	۲۵,۴۱۷	ایران	خاک معدن کانولن چاه باشه
۱٪	۷,۹۹۵	۲٪	۲۳,۴۴۸	ایران	خاک زرین گهران زیاران
۰٪	۱,۷۳۳	۲٪	۱۷,۶۰۶	ایران	بسته بندی شرکت تولیدی و صنعتی اخشان
۸٪	۵۰,۵۶۶	۲٪	۱۷,۴۱۱	امارات	جوهر استاریمپایر
۰٪	-	۲٪	۱۶,۹۳۱	ایران	کارتن راد پاپیروس کویر
۰٪	-	۲٪	۱۶,۲۰۲	ایران	کارتن فنی مهندسی کیمیا گران حکیم نواندیش
۰٪	-	۲٪	۱۶,۱۱۷	ایران	خاک منصور (زرین کویر اردکان) محمد
۰٪	-	۱٪	۱۴,۲۶۳	ایران	بسته بندی شرکت صنایع بسته بندی به بند یزد
۱٪	۷,۰۶۲	۱٪	۱۳,۲۷۱	ایران	خاک سیفی احمدآبادی (نگین ندوشن) احمد
۱٪	۵,۶۱۸	۱٪	۱۱,۹۲۴	ایران	خاک چنگیز ورز (معدن خاک صنعتی جاواشه ۳) محمد علی
۰٪	-	۱٪	۱۱,۷۸۱	ایران	خاک گروه معادن برتر سرزمین کبیر
۳٪	۲۱,۱۸۵	۱٪	۱۰,۹۳۸	ایران	کارتن کیهان کارتن سپهر کویر
۰٪	-	۱٪	۹,۲۳۵	ایران	خاک شرکت کانی فراور توس
۵۶٪	۳۵۵,۱۷۰	۱۴٪	۱۵۰,۸۴۹	ایران	سایر
۱۰۰٪	۶۳۴,۲۲۷	۱۰۰٪	۱,۰۷۱,۷۱۹		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۸- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹				
۱,۳۶۵,۷۵۸	۱,۵۰۲,۰۷۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	مترمربع	کاشی دیواری
۶۱۴۷۵۱	۱,۳۲۷,۳۶۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مترمربع	کاشی پرسلان
۱,۳۴۶,۲۰۸	۱,۴۶۰,۶۳۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مترمربع	کاشس کف
۳,۳۲۶,۷۱۷	۴,۲۹۰,۰۷۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰		

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			هزینه های فروش:
		۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۷۵۷	۵,۲۰۰	۷-۲	خرید خدمات مشاوره و کارشناسی
۲,۲۴۷	۲,۰۰۰	۷-۳	هزینه های گمرکی صادرات
۱,۵۹۸	۱,۷۲۳		آب و برق و گاز
۷۴۶	۱,۰۳۲		شرکت در نمایشگاه و تبلیغات
۴,۸۳۳	۸۳۱		استهلاک
۱۵۷	۱۵۷		تعمیر و نگهداری داراییها
۴۲۰	۱۴۸		ماموریت
۱۴	۶۴		پذیرایی
۱۰۵	۱۰		خدمات قراردادی
۷۵۴	-		سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۳,۴۸۸	۳,۰۱۸		
۱۸,۱۱۹	۱۴,۱۸۳		
			هزینه های اداری و عمومی:
		۷-۲	خرید خدمات مشاوره و کارشناسی
۳,۱۴۲	۲,۶۶۷		هزینه اجاره محل
۱,۵۱۰	۲,۴۰۰		ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۵۸۶	۱,۹۳۱		پذیرایی و آبدارخانه
۶۳۷	۱,۲۲۵		آب و برق و گاز
۴۷۷	۶۴۴		حق حضور در جلسات
-	۶۰۰		ماموریت
۳۲۲	۴۵۲		هزینه بورس
۱,۸۱۹	۴۸۷		هزینه های ثبتی
۱۴۴	۳۰۷		تعمیر و نگهداری داراییها
۱۷۰	۱۶۰		هزینه سوخت
۱۰۶	۱۴۸		استهلاک
۴۱	۳۱	۷-۴	سهم از دوایر خدماتی و پشتیبانی
۱۸,۲۲۷	۳۴,۶۷۵		سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۴۹۳	۲,۵۴۸		
۲۸,۶۷۴	۴۸,۲۷۵		
۴۶,۷۹۳	۶۲,۴۵۸		

۷-۱- افزایش دستمزد در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ به دلیل افزایش نیروکار (موضوع یادداشت ۱-۳) 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- هزینه های خدمات مشاوره بابت بهای خدمات مشاوره کارشناسان در حوزه مدیریت و فروش می باشد.

۷-۳- هزینه گمرکی صادرات شامل هزینه حق العمل کاری وسایر هزینه های مرتبط با صادرات محصولات فروش رفته به نمایندگان صادراتی می باشد.

۷-۴- خرید کالا و خدمات از شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل به مبلغ ۱,۶۳۸ میلیون ریال و شرکت مهندسی تدبیر پرداز دلسا به مبلغ ۱۵ میلیون ریال بابت استفاده از خدمات اینترنت و اشتراک پهنای باند مورد نیاز سرورهای مستقر در کارخانه و دفتر مرکزی بوده است. (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳۴) به جهت طبقه بندی صحیح هزینه های سر بار، به میزان خدمت دهی دوایر خدماتی و پشتیبانی درصدی از هزینه های این دوایر با توجه به نسبت خدمات به دوایر فروش، اداری و عمومی تسهیم می گردد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳,۶۵۱	۸-۱	کلای خریداری شده
۲۱۹	۳,۴۶۲	۸-۲	فروش ضایعات کاشی
۵۰,۶۵۵	۱۶,۴۸۹	۸-۴	سایر
<u>۵۰,۸۷۴</u>	<u>۲۳,۶۰۲</u>		

۸-۱- سود کلای خریداری شده بابت فروش کاشی های آقای ساداتیان می باشد که به صورت آماده خریداری و به ایشان فروخته شده است. (موضوع یادداشت ۵-۶)

۸-۲- شرکت اقدام به فروش ضایعات کاشی براساس آگهی مزایده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۸ صورت گرفته است.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۸۴۹	۲۴,۷۴۵	۹-۱	هزینه های جذب نشده در تولید
-	۷,۸۶۹		کسری انبار
۳۳۹	۳۸,۰۸۵	۹-۲	سایر
<u>۱۷,۱۸۸</u>	<u>۷۰,۶۹۹</u>		

۹-۱- افزایش هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً بابت افزایش نرخ دستمزد و سربار در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ می باشد. (موضوع یادداشت ۶-۶)

۹-۲- مبلغ ۳۷,۶۴۳ میلیون ریال بابت شناسایی هزینه بیمه سخت وزیان آور پرسنل می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
<u>۲۱,۸۶۱</u>	<u>۲۰,۵۷۹</u>	۱۰-۱	وامهای دریافتی-بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰-۱- مبلغ ۶۹,۱۶۶ 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 ۵-۱۳) انتقال یافته است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۸۷۷	۱۳۵,۴۵۸	۱۱-۱ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۱۸,۹۳۱	۱۱-۲ سود فروش آهن آلات ضایعاتی
۳,۰۶۰	۲,۸۳۱	۱۱-۳ سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۳۹۹	۶۸۶	سود سهام
۵۵	۵۵	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۲۶۸	۲,۸۲۸	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۶۸۵	۸,۵۱۱	۱۱-۴ سایر
<u>۳۸,۳۴۴</u>	<u>۱۶۹,۳۰۰</u>	

۱۱-۱- مانده حساب فوق از بابت فروش ماشین آلات خط تولید کاشی بوده که بلااستفاده و اسقاط شده می باشد. (یادداشت ۷-۱۳)

۱۱-۲- سود فروش آهن آلات ضایعاتی عمدتاً مربوط به تخریب ساختمانهای قدیمی بوده است

۱۱-۳- در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت مبلغ ۴۳,۶۰۰ میلیون ریال مواد اولیه مازاد بر مصرف خطوط تولیدی را به شرکت آریا گستر ونداد که بهای تمام شده مواد اولیه مبلغ ۴۰,۷۶۹ میلیون ریال بوده به فروش رسانده است. (موضوع یادداشت ۱-۳۴-اشخاص وابسته)

۱۱-۴- مبلغ ۶۰ میلیون ریال از سایر درآمدهای غیر عملیاتی مربوط به دریافت اجاره از شرکت پردیس فناوری پارتاک (اشخاص وابسته-موضوع یادداشت ۱-۳۴) می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۶۶,۸۳۱	۶۴۰,۸۷۶	سود عملیاتی
(۱۱,۸۳۹)	(۵۲,۳۸۰)	اثر مالیاتی
۵۴,۹۹۲	۵۸۸,۴۹۶	
۱۶,۴۸۳	۱۴۸,۷۲۱	سود غیر عملیاتی
(۳,۷۰۹)	(۳۳,۲۹۶)	اثر مالیاتی
۱۲,۷۷۴	۱۱۵,۴۲۶	
۸۳,۳۱۴	۷۸۹,۵۹۷	سود خالص قبل از مالیات
(۱۵,۵۴۸)	(۸۵,۶۷۵)	اثر مالیاتی
۶۷,۷۶۶	۷۰۳,۹۲۲	سود خالص
<u>۱۳۹۸</u>	<u>۱۳۹۹</u>	
<u>۱,۴۶۸,۹۲۴,۰۰۰</u>	<u>۱,۴۶۸,۹۲۴,۰۰۰</u>	۱۲-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- با توجه به این که سرمایه شرکت تغییری نداشته است میانگین موزون تعداد سهام به صورت ساده محاسبه شده است

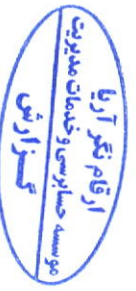
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	افلام سرمایه‌ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه‌ای در انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	گروه‌ها	ساختمان	زمین
۱,۶۱۵,۲۱۳	۱۰,۳۹۰	۴۶۶,۶۸۱	۴۰,۳۲۵	۵۹۷,۸۹۷	۱۲,۳۰۵	۶,۷۷۴	۱,۷۲۱	۴۷۹,۰۷۸	۱۸۸,۰۰۴	۳۹,۵۴۱	۳۷,۱۲۶	۲,۶۲۸
۱,۶۷۰,۱۹۹	۱۵۵,۰۴	۱,۳۹,۴۳۳	۴,۶۶۳	۲,۶۰۹	۱۷۴	۴۷۱	۱,۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۲۰,۱۷)	۰	-	۰	(۱۲۰,۱۷)	-	-	(۴۶۱)	(۱۱,۱۹۶)	-	-	(۳۶۰)	۰
۱,۲۸۸,۹۱۹	۰	-	۰	۱,۲۸۸,۹۱۹	-	-	۰	-	-	۰	-	۰
۰	۰	(۵۸۵,۶۱۰)	(۶,۲۱۲)	۵۹۱,۸۱۳	۰	۰	۰	۵۶۲,۲۰۹	۱۵,۶۶۲	۱۱,۹۵۲	۰	۰
۳,۰۵۴,۳۱۴	۲۵,۷۹۴	۵۲,۴۹۴	۴۲,۷۹۵	۲,۴۶۹,۳۳۱	۱۲,۳۷۹	۷,۲۲۵	۱,۲۶۰	۱,۰۳۴,۰۵۵	۳۴,۴۶۶	۵۱,۴۹۳	۳۶,۷۶۶	۱,۲۹۱,۵۶۷
۴,۱۵۵,۵۹۵	۱۸۳,۲۸۴	۵۹,۹۰۵	۳,۹۰۵,۵۵۸	۶,۷۲۸	۹۵۹	۵,۷۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۰,۸۴۶)	۰	۰	۰	(۶۰,۸۴۶)	۰	۰	۰	(۵۲,۷۷۱)	۰	(۸۰,۷۵)	۰	۰
۰	(۱۹۱,۸۳۸)	(۲۱۰,۷۱۲)	۲۲۹,۳۰۴	۱۷۳,۲۶۶	۰	۰	۰	۱۷۹,۰۷۹	(۷,۹۴۹)	۲,۱۱۶	۰	۰
۷,۱۵۴,۰۶۳	۱۷,۳۲۰	۳۶۹,۶۸۷	۴,۱۷۸,۶۵۷	۲,۵۸۸,۳۷۹	۱۲,۳۲۸	۱۲,۰۳۴	۱,۲۶۰	۱,۱۶۰,۳۶۳	۲۶,۵۱۷	۴۵,۵۳۴	۳۶,۷۶۶	۱,۲۹۱,۵۶۷
۲۹۶,۱۵۶	۰	۰	۰	۲۹۶,۱۵۶	۸,۱۱۳	۵,۵۳۵	۱,۶۰۵	۲۰,۵۱۵۴	۱۲,۷۶۵	۳۹,۵۴۰	۲۲,۴۴۴	۰
۴۲,۹۲۴	۰	۰	۰	۴۲,۹۲۴	۴۵۳	۳۱۱	۲۴	۳۹,۹۶۳	۸۰۴	۰	۱,۳۶۹	۰
(۹,۷۸۰)	۰	۰	۰	(۹,۷۸۰)	-	-	(۴۱۹)	(۹,۰۳۰)	-	-	(۳۲۱)	۰
۳۲۹,۳۰۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۳۰۰	۸,۵۶۶	۵,۸۴۶	۱,۲۱۰	۲۳۶,۰۸۷	۱۴,۵۶۹	۳۹,۵۴۰	۲۲,۶۸۲	۰
۸۲۰,۳۶	۰	۰	۰	۸۲۰,۳۶	۵۳۳	۵۲۴	۱۲	۷۷,۵۲۱	۱,۳۳۳	۸۸۶	۱,۳۲۷	۰
(۳۹,۸۱۲)	۰	۰	۰	(۳۹,۸۱۲)	۰	۰	-	(۳۱,۷۳۷)	۰	(۸۰,۷۵)	-	۰
۳۷۱,۵۳۴	۰	۰	۰	۳۷۱,۵۳۴	۹,۰۸۹	۶,۳۷۰	۱,۲۲۲	۲۸۱,۸۷۱	۱۵,۹۰۳	۴۲,۳۵۱	۲۴,۷۱۹	۰
۶,۷۸۳,۵۳۹	۱۷,۳۲۰	۳۶۹,۶۸۷	۴,۱۷۸,۶۵۷	۲,۳۱۶,۵۵۵	۴,۳۴۹	۶,۶۶۴	۲۸	۸۷۸,۴۹۳	۱۰,۶۱۵	۱۳,۱۸۳	۱۲,۰۳۷	۱,۲۹۱,۵۶۷
۲,۲۳۰,۰۱۳	۲۵,۷۹۴	۵۲,۴۹۴	۴۲,۷۹۵	۲,۱۳۹,۹۳۱	۳,۸۱۳	۱,۳۲۹	۵۰	۷۷۷,۹۶۸	۱۹,۸۹۷	۱۱,۹۵۳	۱۳,۲۸۴	۲,۶۲۸

۱۳-۱- دارایی ثابت دارای پیش‌بیمه‌ای به مبلغ ۱۹۵,۰۰۰ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از زلزله و سیل می‌باشد.
 ۱۳-۲- زمین و ساختمان کارخانه و بخشی از ماشین‌آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک‌های ملت، شش‌ماهه، ملی، شش‌ماهه، ملی و شش‌ماهه، ملی می‌باشد.
 ۱۳-۳- افزایش پیش‌پرداخت سرمایه‌ای بابت خرید ماشین‌آلات طبق پروفرما ثبت سفارش شده از شرکت اسستر اسپارک و رولال وی و همچنین خرید کوله‌های سرمایی، ماشین‌آلات سمانتیک، اسبیری دراز و خط دیوایدر (موضوع بندداشت ۱۷) جهت خطوط تولیدی جدید می‌باشد.
 ۱۳-۴- بخشی از ساختمانهای شرکت (دو واحد آپارتمان واقع در تهران) به ارزش دفتری ۴۳۲ میلیون ریال توسط شرکت امیر پلاست از طریق اقدام قانونی در خصوص مطالبات از این شرکت بازداشت گردیده است.
 ۱۳-۵- لامپ به توضیح است افزایش مربوط به اثاثه و منمویات از عمدتاً بابت خرید چند دستگاه جاروبرقی (جهت خطوط تولیدی) و سیستم کامپیوتری و... بوده است.
 ۱۳-۶- واگذاری انجام شده در سرصل فروش ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً از بابت فروش پرس و ماشین چاپ دیجیتال و... به آقای حاجی حسینی به ارزش دفتری ۲۱۰,۳۴۴ میلیون ریال برقرار می‌باشد و به میزان ۱۶۲,۹۲۵ میلیون ریال که سود حاصل از واگذاری آن (موضوع بندداشت ۱-۱۱) اقتضا گردیده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۷-۱ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر عملیات پروژه	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرح
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
افزایش ظرفیت تولید (تولید کاشی پرسلان اسلب سایز بزرگ)	۴۳,۷۹۵	۴,۱۷۸,۶۵۷	۱,۴۷۴,۶۸۷	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کمتر از یک درصد	۷۳	احداث خط تولید فازهای ۹۰۸
							جمع

۱۳-۷-۱- مبلغ ۶۹,۱۶۶ میلیون ریال از هزینه های مالی مربوط به تسهیلات دریافتی (موضوع یادداشت های ۱-۱ و ۲-۲) که بابت تامین مالی پروژه خطوط توسعه بوده که به حساب دارایی های در جریان تکمیل انتقال یافته است. همچنین از مبلغ یاد شده میزان ۱۶,۹۴۰ میلیون ریال هزینه های مربوط به اخذ تسهیلات (هزینه مالی - ترهین) می باشد که تماما پرداخت شده است.

۱۳-۷-۲- درصد پیشرفت فیزیکی پروژه ۶۰ درصد میباشد.

۱۳-۷-۳- گردش ریز حساب دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ماشین آلات پروژه	۳,۱۴۶,۵۰۲	۴۳,۷۹۵
ساختمان و تاسیسات	۹۳۴,۷۷۴	-
هزینه حقوق پرسنل	۶۱,۲۵۱	-
سایر تجهیزات	۱۵,۶۶۸	-
سایر هزینه ها	۲۰,۴۶۲	-
	۴,۱۷۸,۶۵۷	۴۳,۷۹۵

۱۴- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲۸۲	۱۶۳۱	۱۹۱۳
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۸۲	۱,۶۳۱	۱,۹۱۳
افزایش	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۸۲	۱,۶۳۱	۱,۹۱۳
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۶۸۸	۶۸۸
استهلاک	-	۴	۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۶۹۲	۶۹۲
استهلاک	-	۴	۴
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۶۹۶	۶۹۶
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۸۲	۹۳۵	۱,۲۱۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲۸۲	۹۳۹	۱,۲۲۱

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۴۵	۳,۳۹۶	۰	۳,۳۹۶		

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

۱۳۹۸				۱۳۹۹				سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):
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			شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۶۴۷	۸۲	۱,۹۷۷	۲۹۴	۰	۲۹۴	کمتر از یک درصد	۲۹۴,۱۹۹	شرکت کنتور سازی ایران
۰	۱۸	۰	۱۸	۰	۱۸	کمتر از یک درصد	۱۹,۰۴۷	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۶۲۲	۱,۴۸۳	۳۰,۹۷۹	۲,۲۱۵	۰	۲,۲۱۵	کمتر از یک درصد	۲,۲۱۴,۲۷۹	
۵,۲۶۹	۱,۵۸۳	۳۲,۹۵۶	۲,۵۲۷	-	۲,۵۲۷			سایر شرکتهای:
۴	۴	۰	۴	۰	۴	یک درصد	۶۵۰	شرکت بلبرینگ ایران
۰	۱۹۹	۰	۱۹۹	۰	۱۹۹	یک درصد	۳,۹۸۲	مجمع نمایشگاههای بین المللی فارس
۰	۱۴	۰	۲۱	۰	۲۱	یک درصد	۲۰,۹۵۰	آموزش تحقیقات صنعتی ایران
۰	۶۴۵	۰	۶۴۵	۰	۶۴۵	۴۳ درصد	۶۴۵	شرکت ریوان سرام
۴	۸۶۲	-	۸۶۹	-	۸۶۹			
۵,۲۷۳	۲,۴۴۵	۳۲,۹۵۶	۳,۳۹۶	-	۳,۳۹۶			

۱۵-۲- بهای تمام شده سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ریوان 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 لیکن در دوره مورد گزارش و سنوات قبل فعالیتی نداشته است.

۱۵-۳- ارزش بازار شرکتهای 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	زمین شیراز
۳۵۰	۳۵۰	ودیعہ دفتر شیراز
۳۹۵	۱۳۸	پس انداز بازنشستگی سهم شرکت
۵	۵	زمین واقع در فرودگاه شیراز
۴,۶۶۸	۴,۴۱۱	
(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)	تهاتر با سایر حسابهای پرداختی سعید عبدی
۷۴۵	۴۸۸	

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۱۸	۲۸,۳۳۲	۱۷-۱
۲۸,۷۳۹	-	
۴۶,۰۵۷	۲۸,۳۳۲	
		پیش پرداخت های خارجی:
		سفارشات مواد اولیه
		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
		۱۷-۲
۱۷۰,۸۷۶	۱۴۲,۱۶۰	
۱,۵۴۴	۴,۴۹۸	
۷۱۳۰	۳۳۵	
۲,۰۸۸	۷۰۷	
۱۸۱,۶۳۸	۱۴۷,۶۰۰	
۲۲۷,۶۹۵	۱۷۵,۹۳۲	
		پیش پرداخت های داخلی:
		خرید مواد اولیه و قطعات
		پیش پرداخت اجاره
		پیش پرداخت پیمانکاران
		سایر

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تامین کننده :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	۱۵,۸۵۷	خدمات مهندسی راستین اندیشان صنعت پارس
۰	۱۲,۹۱۷	شرکت اطلس تریدینگ
۰	۱۲,۲۲۱	شرکت TERRA GLOSS
۰	۱۱,۹۷۵	شرکت KEDA CLEAN
۰	۷,۴۲۷	شرکت لما
۲۶۲	۳,۳۱۵	معدن خاک استقلال آبا ده sp۳۰۰
۳	۲,۸۳۵	فولاد مهر آتیه ساز
۰	۲,۶۸۳	شرکت longer and better
۰	۲,۲۳۵	مهندسی سپهر آریا آزما
۰	۱,۹۵۸	شرکت صنایع بسته بندی به بند یزد
۰	۱,۹۰۳	شرکت monte-Bianco
۰	۱,۸۶۴	فیدار پترولیوم خاورمیانه
۶۵۳	۱,۷۹۵	شرکت شیمی فر ایران
۰	۱,۷۷۰	کیان پارس اصفهان
۱۵۰	۱,۵۲۱	فروشگاه تکنیکال
۰	۱,۴۶۸	ممتاز سنگ شکن کان
۰	۱,۴۲۶	شرکت SPARES&SERVICE S.r.l
۰	۱,۰۴۹	شرکت کیمیا سازی
۵	۱,۰۲۰	روغن موتور ایران
۰	۱,۰۰۰	آقای استواری
۰	۹۸۰	آقای صیقلی
۰	۹۴۵	الماس سنگ شکن
۹۲۲	۹۲۲	بلورسرامیک
۰	۹۱۴	essepienne
۳,۵۹۲	۸۸۸	شرکت رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان
۰	۸۳۵	پیشگامان تامین نیرو پاسارگاد
۸۷۳	۷۸۵	شرکت SRS پارس
۱	۷۶۴	فرج زاده (فروشگاه نسوز صنعت پارس) محمدحسن
۷۵۶	۷۵۶	پروانه عباسعلی
۰	۷۵۴	شرکت تکتاز تجارت افلاک
۴۸۱	۷۳۴	شرکت لعاب یاس فارس
۰	۶۸۵	نوین کنترل اریکه صنعت
۱۶۳,۱۷۵	۴۳,۹۵۰	سایر
۱۷۰,۸۷۶	۱۴۲,۱۶۰	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۶۵۴	۳۴۸,۷۰۷	-	۳۴۸,۷۰۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۴۲,۷۲۸	۱۵۸,۸۵۶	-	۱۵۸,۸۵۶	قطعه و لوازم یدکی
۸,۹۶۳	۱۸,۴۹۴	-	۱۸,۴۹۴	کالای در جریان ساخت
۶۴,۷۰۲	۵,۲۸۵	-	۵,۲۸۵	کالای ساخته شده
۱,۶۸۶	۴,۶۷۹	-	۴,۶۷۹	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۲,۷۰۴	۳,۶۸۹	-	۳,۶۸۹	سایر موجودی ها
۴۴۸,۴۳۷	۵۳۹,۷۱۰	-	۵۳۹,۷۱۰	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا فاقد هرگونه پوشش بیمه ای لازم و کافی در قبال خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی می باشد.

۱۸-۲- موجودی مواد و کالا با عنایت به تورم و افزایش قیمت ها در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ فاقد هرگونه کاهش ارزش می باشد.

۱۸-۳- هیچ یک از موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده در وثیقه بانک ها نمی باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	۲۰	۰	۲۰	۰	۲۰	۱۹-۱-۱
۲۱۶,۲۶۷	۲۵۹,۳۱۶	(۳۶,۰۹۱)	۳۹۵,۴۰۷	۰	۳۹۵,۴۰۷	۱۹-۱-۱
۲۱۶,۲۸۷	۲۵۹,۳۳۶	(۳۶,۰۹۱)	۳۹۵,۴۲۷	۰	۳۹۵,۴۲۷	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
						اشخاص وابسته- ریوان سرام
						سایر مشتریان
حساب های دریافتنی:						
۲,۱۵۲	۸۵,۶۲۰	(۲۱۵)	۸۵,۸۳۵	۰	۸۵,۸۳۵	۱۹-۱-۲
۱۰۳,۱۳۱	۱۰۳,۱۲۳	(۱۸,۷۷۹)	۱۲۰,۹۰۲	۱۰۰,۱۷	۱۱۰,۸۸۵	۱۹-۱-۳
۱۰۵,۲۸۳	۱۸۷,۷۴۳	(۱۸,۹۹۴)	۲۰۶,۷۳۷	۱۰۰,۱۷	۱۹۶,۷۲۰	
۳۲۱,۵۷۰	۵۴۷,۰۷۹	(۵۵,۰۸۵)	۶۰۲,۱۶۴	۱۰۰,۱۷	۵۹۲,۱۴۷	
سایر اسناد دریافتنی:						
۰	۱۵۸,۰۰۰	۰	۱۵۸,۰۰۰	-	۱۵۸,۰۰۰	۱۹-۱-۱
۰	۱۱۳,۹۵۷	۰	۱۱۳,۹۵۷	-	۱۱۳,۹۵۷	۱۹-۱-۱
۰	۲۷۱,۹۵۷	۰	۲۷۱,۹۵۷	۰	۲۷۱,۹۵۷	
سایر دریافتنی ها:						
۸,۴۹۴	۷۱,۰۷۱	۰	۷۱,۰۷۱	-	۷۱,۰۷۱	۱۹-۱-۴
۰	۷,۴۸۵	۰	۷,۴۸۵	-	۷,۴۸۵	۱۹-۱-۴
۲۶,۷۷۹	۲۶,۷۷۹	۰	۲۶,۷۷۹	-	۲۶,۷۷۹	دارایی زرقان- ارزش افزوده
۴,۶۲۴	۳۴,۶۲۴	۰	۳۴,۶۲۴	-	۳۴,۶۲۴	۱۹-۱-۵
۲۳,۷۵۹	۲۳,۳۶۵	۰	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵	سپرده های نقدی ضمانت نامه محمد طحانیان
۳,۸۴۷	۱۵,۵۲۹	۰	۱۵,۵۲۹	-	۱۵,۵۲۹	تهران سپید کالا
۶۷۸	۷,۰۷۵	۰	۷,۰۷۵	-	۷,۰۷۵	علی محمد حاجی حسینی
۷,۱۳۶	۶,۳۳۱	۰	۶,۳۳۱	-	۶,۳۳۱	کارکنان (وام مساعده)
۰	۰	(۵,۹۶۳)	۵,۹۶۳	-	۵,۹۶۳	شرکت تولیدی البرز پلاست
۷۶۵	۴,۷۹۵	-	۴,۷۹۵	-	۴,۷۹۵	صندوق توسعه فناوری ایران
۲,۴۸۵	۴,۳۳۴	-	۴,۳۳۴	-	۴,۳۳۴	سید جلال الدین میر طاووسی
۰	۰	(۳,۹۹۰)	۳,۹۹۰	-	۳,۹۹۰	شرکت سولارسان
۶۹۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	یداله عبدالله پور
۱,۵۷۴	۱,۶۹۴	۰	۱,۶۹۴	-	۱,۶۹۴	نیما جوانمردی
۲۴۴	۴۱۰	۰	۴۱۰	-	۴۱۰	سود سهام دریافتی
۳۲,۹۰۷	۳۷,۸۲۵	(۵,۸۳۵)	۴۳,۶۶۰	-	۴۳,۶۶۰	(شخص حقیقی و حقوقی)سایر
۱۱۳,۹۸۲	۲۴۴,۳۱۷	(۱۵,۷۸۸)	۲۶۰,۱۰۵	-	۲۶۰,۱۰۵	
۱۱۳,۹۸۲	۵۱۶,۲۷۴	(۱۵,۷۸۸)	۵۳۲,۰۶۲	۰	۵۳۲,۰۶۲	جمع
کسر میشود:						
(۲۰۲,۶۲۷)	(۱۵۵,۴۵۷)		(۱۵۵,۴۵۷)		(۱۵۵,۴۵۷)	۲۹
(۲۶,۷۷۹)	(۲۶,۷۷۹)	۰	(۲۶,۷۷۹)	-	(۲۶,۷۷۹)	۲۶-۱
۲۰۶,۱۴۶	۸۸۱,۱۱۷	(۷۰,۸۷۳)	۹۵۱,۹۹۰	۱۰۰,۱۷	۹۴۱,۹۷۳	تهاتر با پیش دریافت ها
						تهاتر با اسناد پرداختنی دارایی زرقان

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتی تجاری وسایر اسناد دریافتنی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص (میلیون ریال)	خالص (میلیون ریال)	کاهش ارزش (میلیون ریال)	میلیون ریال	
۱۴,۷۰۹	۴,۴۲۸	(۳۶,۰۹۱)	۴۰,۵۱۹	اسناد برگشتی نزد شرکت
۲۰۰,۳۶۶	۴۹۶,۶۷۳	-	۴۹۶,۶۷۳	اسناد دریافتنی نزد شرکت
۲۴۳	۱۲۹,۲۴۳	-	۱۲۹,۲۴۳	اسناد در جریان وصول
۹۴۹	۹۴۹	-	۹۴۹	اسناد حقوقی شده
۲۱۶,۲۶۷	۶۳۱,۲۹۳	(۳۶,۰۹۱)	۶۶۷,۳۸۴	

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتنی به تفکیک شرکت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹		نام مشتری	
خالص (میلیون ریال)	خالص (میلیون ریال)	کاهش ارزش (میلیون ریال)	میلیون ریال	
-	۱۵۸,۰۰۰	-	۱۵۸,۰۰۰	شرکت آریا گستر ونداد
-	۱۱۳,۹۵۷	-	۱۱۳,۹۵۷	حاجی حسینی علی محمد
-	۹۱,۰۰۰	-	۹۱,۰۰۰	شرکت سانبار پاسارگاد
۸۶,۳۴۵	۸۴,۷۸۷	-	۸۴,۷۸۷	ساداتیان محمودی حسین
-	۵۰,۴۹۱	-	۵۰,۴۹۱	ساداتیان (عمومی) محمد
۱۷,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	امید سرام پایدار
-	۲۰,۴۱۸	-	۲۰,۴۱۸	آروین پایدار اسپادانا
۵۲,۹۱۹	۱۷,۳۳۷	-	۱۷,۳۳۷	عیدی سعید
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	ملکی (لئون) امیر
-	۱۲,۵۰۰	-	۱۲,۵۰۰	غیائی محمد مهدی
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	خاکاب سرام آریا (SWT)
-	-	(۱۰,۴۵۰)	۱۰,۴۵۰	رمضان فرید - مشهد
۵,۰۰۰	۶,۶۰۰	-	۶,۶۰۰	سرام آریا فجر زرین
۳,۰۰۰	-	(۵,۸۰۰)	۵,۸۰۰	معراج برج صافی
۵۲,۰۰۳	۱۵,۲۰۳	(۱۹,۸۴۱)	۳۵,۰۴۴	سایر
۲۱۶,۲۶۷	۶۳۱,۲۹۳	(۳۶,۰۹۱)	۶۶۷,۳۸۴	

۱-۱-۱۹-۲ لازم به توضیح است که از اسناد دریافتنی گزارش شده تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۰۸,۹۲۵ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱-۱-۱۹-۲ مانده طلب از ریوان سرام بابت فروش کاشی به شرکت مذکور می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۵,۶۲۰		۲۵,۶۲۰	۰	۲۵,۶۲۰	۱۹-۱-۳-۱ ساداتیان محمودی محمد
۲,۸۸۹	۱۳,۵۴۹		۱۳,۵۴۹	۰	۱۳,۵۴۹	۱۹-۱-۳-۱ بهینه گام پرشین
۰	۷,۶۶۰		۷,۶۶۰	۰	۷,۶۶۰	آروین پایدار اسپادانا
۱۲,۹۱۲	۶,۵۰۴		۶,۵۰۴	۰	۶,۵۰۴	یزدان پرستی حامد
۰	۶,۴۷۷		۶,۴۷۷	۰	۶,۴۷۷	باقری عباسعلی
۰	۵,۵۷۷		۵,۵۷۷	۰	۵,۵۷۷	نگین سرام ماد
۷,۰۶۶	۵,۳۹۵		۵,۳۹۵	۰	۵,۳۹۵	سانیار پاسارگاد
۰	۴,۰۵۹		۴,۰۵۹	۴,۰۵۹	۰	سلام حسین محسن - دلار
۰	۴,۱۹۹		۴,۱۹۹	۰	۴,۱۹۹	سرام آرای فجر زرین
۰	۰	(۳,۹۱۷)	۳,۹۱۷	۰	۳,۹۱۷	ستاره آرمان توس
۳,۸۳۲	۳,۶۴۴		۳,۶۴۴	۰	۳,۶۴۴	عبدی (کارگران) سعید
۰	۳,۴۸۴		۳,۴۸۴	۰	۳,۴۸۴	حاجی ده آبادی کمال
۰	۲,۹۴۲		۲,۹۴۲	۲,۹۴۲	۰	نوزاد زه اوتاری - دلار
۰	۳,۰۳۹		۳,۰۳۹	۰	۳,۰۳۹	ملکی (لئون) امیر
۰	۰	(۲,۹۷۳)	۲,۹۷۳	۰	۲,۹۷۳	اتحادیه تعاونیهای مسکن نمونه رسا
۰	۰	(۲,۰۶۱)	۲,۰۶۱	۰	۲,۰۶۱	شرکت بنیان توسعه و عمران هادی
۰	۰	(۱,۶۴۸)	۱,۶۴۸	۰	۱,۶۴۸	احمد زاده اصغر
۰	۱,۶۲۲		۱,۶۲۲	۰	۱,۶۲۲	ابراهیمی محمد امین
۰	۰	(۹۷۹)	۹۷۹	۰	۹۷۹	فولاد رهاب پایدار
۰	۸۵۱	۰	۸۵۱	۸۵۱	۰	موسسه الهداف المواد
۰	۰	(۷۳۴)	۷۳۴	۰	۷۳۴	عسگری لجمیری علیرضا
۰	۰	(۷۲۵)	۷۲۵	۰	۷۲۵	هادی پور حامد
۰	۰	(۷۱۷)	۷۱۷	۰	۷۱۷	قلعه نویی داوود
۰	۶۲۹	۰	۶۲۹	۰	۶۲۹	غیائی محمدمهدی
۰	۰	(۶۱۳)	۶۱۳	۰	۶۱۳	دشتبانی غلام محمد
۰	۰	(۵۴۵)	۵۴۵	۰	۵۴۵	فاراب جمال
۰	۰	(۵۳۲)	۵۳۲	۰	۵۳۲	رحیمیان ابوالفضل
۰	۴۹۵	۰	۴۹۵	۰	۴۹۵	کاشی و سرامیک برلیان رفسنجان
۰	۰	(۴۱۹)	۴۱۹	۰	۴۱۹	بناگستران هشتم توس
۰	۰	(۴۱۰)	۴۱۰	۰	۴۱۰	ولایتی احمد
۷۶,۴۳۲	۹۱,۹۹۷	(۲۷۲۱)	۹۴,۷۱۸	۲,۱۶۵	۹۲,۵۵۳	سایر
۱۰۳,۱۳۱	۱۸۷,۷۴۳	(۱۸,۹۹۴)	۲۰۶,۷۳۷	۱۰,۰۱۷	۱۹۶,۷۲۰	

۱۹-۱-۳-۱ مانده حساب آقای محمد ساداتیان و بهینه گام پرشین از بابت فروش کاشی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی کل مبلغ آن وصول شده است.

۱۹-۱-۳-۲ مانده حساب دریافتی ارزی به مبلغ ۴۲,۶۵۰ دلار با نرخ ۲۳۴,۸۶۴ ریال (سال قبل ۲۲۶ دلار) تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۳)

۱۹-۱-۴ مانده حساب تدبیر پرداز دلسا از بابت فروش ۱۰۲,۱۴۴ دلار به مبلغ ۲۱,۰۷۱ میلیون ریال و تامین مالی ایشان به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال و مانده حساب شرکت آریا شاتل بابت فروش ۴۲,۴۸۹ دلار به مبلغ ۷,۴۸۵ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱-۳۴) می باشد.

۱۹-۱-۵ سپرده های نقدی ضمانت نامه شامل سپرده بانک ملی بابت اخذ تسهیلات و سپرده ضمانت نامه خاورمیانه عهده گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل بابت بدهی بیمه به تامین اجتماعی شعبه زرکان بوده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۴۱۴	۱۷۳,۷۱۰	۲۰-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۴۳۳	۴,۴۹۳	۲۰-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴,۶۷۸	۹,۹۷۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۷۷	۳۱۷	۲۰-۲ موجودی صندوق - ارزی
۳۳,۷۰۲	۱۸۸,۴۹۲	
-	(۵۰,۰۰۰)	کسر می شود:
-	-	تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه
۳۳,۷۰۲	۱۳۸,۴۹۲	

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۵	۶,۱۷۰	۵۱۵	۹۴,۱۴۵	ملی
۴۲	۹	۷۷	۵۸,۵۲۴	خاورمیانه
-	۳۰	-	۲,۲۴۳	آینده
۱,۳۸۳	۱۰۷	۲,۵۰۱	۲,۰۴۵	ملت
-	۱,۷۳۱	-	۱,۷۰۱	سپه
-	۲,۴۷۱	-	۱,۴۴۲	رفاه
-	۱,۲۳۳	-	۱,۳۴۶	انصار
-	۲۴۸	-	۱,۰۰۷	سامان
-	۷,۵۸۳	-	۷,۵۸۳	سپرده بانک سامان
-	۳۴۸	-	۸۶۲	سینا
-	۲,۸۵۹	-	۷۷۷	سرمایه
-	۱۷۲	-	۶۱۹	توسعه صادرات
۶۰۴	۶۴	۱,۰۹۴	۵۶۲	اقتصاد نوین
-	۱۶۰	-	۳۲۵	مسکن
-	۴۳	-	۱۸۷	توسعه تعاون
-	۹۰	-	۹۰	مهر اقتصاد
۳۹	۱,۰۸۲	۷۲	۲۳۱	صادرات
۲,۰۸۰	۱۱	۲۳۵	۱۱	صنعت و معدن
-	-	-	۵	شهر
-	۴	-	۴	سایر
۴,۴۳۳	۲۴,۴۱۴	۴,۴۹۳	۱۷۳,۷۱۰	

۲۰-۱-۱- مانده حساب بانک های ارزی برای ۱۷۸۹۵.۷۵ دلار و ۱۰۴۵.۸۴ یورو که بترتیب به نرخ های ۲۳۴,۸۶۴ ریال و ۲۹۰,۲۷۷ ریال، (سال قبل ۲۲۶ دلار و ۹۱۶ یورو) تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۳)

۲۰-۲- مانده حساب صندوق ارزی برای ۱۰۵۷ دلار و ۲۱۵ یورو و ۱۱۶ ریال قطر و ۵.۶۷۲ لیر که بترتیب به نرخ های ۲۳۴,۸۶۴ ریال و ۲۷۷,۲۹۰ ریال، ۱۱۵۳۹ ریال، ۱,۳۸۶ ریال (سال قبل ۲۲۶ دلار، ۹۱۶ یورو، ۱۶ ریال قطر ۵.۶۷۲ لیر) تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۳)

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شامل ۱.۴۶۸.۹۲۴ میلیون ریال سهام عادی یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۰.۵۷%	۱,۱۸۳,۵۰۸,۳۴۷	۷۹.۸۸%	۱,۱۷۳,۳۰۷,۸۰۶	شرکت سرمایه گستر آریا
-	-	۱.۴۱%	۱۷,۷۷۱,۹۷۶	صندوق سرمایه گذاری بازار گردان معیار
۰.۹۲%	۱۳,۵۷۸,۵۲۱	۰.۹۲%	۱۳,۵۷۸,۵۲۱	علی شاهرخی
۰.۱۶%	۲,۳۳۴,۲۲۶	۰.۱۶%	۲,۳۳۴,۲۲۶	گروه فناوری و ارتباطات شاتل
-	-	۰.۱۶%	۲,۲۸۰,۰۰۰	سعید سنگ تراش
-	-	۰.۱۴%	۲,۱۰۰,۰۰۰	امیر مقتدری اصفهانی
-	-	۰.۱۴%	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهتاش سپاهان
-	-	۰.۰۹%	۱,۳۹۰,۶۰۰	آرش ضامنی
۱۸.۳۵%	۲۶۹,۵۰۲,۹۰۶	۱۷.۳۰%	۲۵۴,۱۶۰,۸۷۱	سایرین
۱۰۰%	۱,۴۶۸,۹۲۴,۰۰۰	۱۰۰%	۱,۴۶۸,۹۲۴,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۳۵.۱۹۶ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع (میلیون ریال)	بلند مدت (میلیون ریال)	جاری (میلیون ریال)	جمع (میلیون ریال)	بلند مدت (میلیون ریال)	جاری (میلیون ریال)
۱۳۴,۸۱۶	۴۲,۲۷۹	۹۲,۵۳۷	۱,۵۳۷,۵۷۰	۱۹,۱۹۳	۱,۵۱۸,۳۷۷

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۵۰۰	۵۲,۳۹۵	بانک ملت
۳۸,۵۰۰	۳۲,۲۶۸	بانک صادرات
۵۵,۸۳۷	۰	بانک سامان
۰	۱,۲۰۷,۲۷۱	بانک ملی
۰	۲۷۰,۳۸۱	بانک خاورمیانه
۰	۹۱,۰۰۰	بانک توسعه تعاون
۰	۴۰,۰۴۱	صندوق فناوری ایرانیان
۱۵۹,۸۳۷	۱,۶۹۳,۳۵۶	
(۲۵,۰۲۱)	(۱۰۵,۷۸۶)	سود و کارمزد سال های آتی
-	(۵۰,۰۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری
۱۳۴,۸۱۶	۱,۵۳۷,۵۷۰	۲۴-۱-۱
(۴۲,۲۷۹)	(۱۹,۱۹۳)	حصه بلند مدت
۹۲,۵۳۷	۱,۵۱۸,۳۷۷	حصه جاری

۲۴-۱-۱-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ ریال از بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود (تحت عنوان حساب جاری) که با توجه به این که شرکت در استفاده از آن حساب محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است همچنین نرخ موثر (داخلی) تسهیلات مذکور برابر ۱۸ درصد است.

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۶۰۸,۶۹۳	۱۸ درصد
۶۵,۵۰۰	۵۲,۳۹۵	۲۳.۵ درصد
۹۴,۳۳۷	۳۲,۲۶۸	۲۴ درصد
۱۵۹,۸۳۷	۱,۶۹۳,۳۵۶	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۱,۶۶۵,۱۷۰	سال ۱۴۰۱
۱۴,۰۹۳	سال ۱۴۰۲
۱۴,۰۹۳	
۱,۶۹۳,۳۵۶	

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱,۵۳۰,۰۴۷	چک و سفته
۱۶۳,۳۰۹	
۱,۶۹۳,۳۵۶	

۲-۲۴- مبلغ ۶۹,۱۶۶ 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)

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۰,۳۵۰	۴۴,۸۰۳	پرداخت شده طی سال
(۶,۳۱۳)	(۴۱,۵۹۱)	ذخیره تأمین شده
۱۰,۷۶۶	۲۱,۳۹۶	مانده در پایان سال
۴۴,۸۰۳	۲۴,۶۰۸	

۲۶- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱-۲۶- پرداختی کوتاه مدت:

تجاری:

اسناد پرداختی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۶-۱-۲	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۸۸,۲۹۵	۱۸۳,۰۳۷		
۶۷,۷۶۲	۸۳,۷۱۱	۲۶-۱-۳	حساب‌های پرداختی:
۶۷,۷۶۲	۸۳,۷۱۱		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۵۶,۰۵۷	۲۶۶,۷۴۸		سایر پرداختی‌ها:
			اسناد پرداختی:
۳۳,۹۵۶	۲۸,۶۰۳		شعبه دارایی زرکان-ارزش افزوده
.	۳۲,۲۸۰		بیمه تأمین اجتماعی زرکان
.	۱۸,۸۵۰		شرکت سانپار پاسارگاد
.	۱۴,۲۹۸		مرادی مهدی
۵,۲۵۰	۵,۲۵۰		میرطاووسی سید جلال الدین
.	۴,۴۹۸		احمدعلی فردوسی
۸,۴۰۰	۲,۴۰۰		شرکت گاز استان فارس
۵۱۶	۵۱۶		سایر اسناد پرداختی
۴۸,۱۲۲	۱۰۶,۶۹۵		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ادامه ۱-۲۶-

حساب های پرداختی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۴	۱۲۶,۳۲۰	۲۶-۱-۴ شاتل گلوبال
۸,۶۰۴	۵۵,۶۰۴	۲۶-۱-۵ سپرده های دریافتی
۳۶,۴۷۷	۳۵,۴۸۶	۲۶-۱-۶ حقوق پرداختی
۲۳,۸۰۸	۲۰,۳۶۳	۲۶-۱-۷ بیمه پرداختی
۱۲,۷۰۰	۲۷,۰۵۲	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
۳,۶۰۱	۳۶,۲۲۸	مهدی مرادی
۲۲,۴۵۰	۲۲,۴۵۱	شرکت استارمپار
۸,۲۹۵	۱۶,۳۷۰	ذخیره هزینه عیدی و پاداش
۴,۵۰۰	۱۵,۸۴۳	حسابهای پرداختی به فروشندگان قطعات یدکی
۸,۴۵۳	۱۵,۰۵۰	سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی و حقوق
۰	۱۲,۱۳۵	حسابهای پرداختی به پروژه
۸,۶۲۱	۱۲,۰۴۷	شرکت گاز استان فارس
۰	۸,۵۴۹	بیمه تامین اجتماعی
۹,۵۱۹	۷,۷۴۲	حسابهای پرداختی به فروشندگان و پیمانکاران
۶,۸۰۰	۶,۸۰۰	شرکت سی تی بی اند تی
۲,۷۲۰	۵,۲۴۳	سپرده حسن انجام کار-پیمانکاران
۵,۲۳۶	۴,۵۰۰	سعید عبدی
۴,۱۱۷	۴,۱۱۷	شرکت یونیچر
۰	۲,۱۵۳	شرکت توزیع نیرو برق شیراز
۴,۳۷۴	۱,۷۹۸	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	شرکت پرنیان آسمان پارسه
۱,۳۶۱	۱,۳۶۰	گمرک بندر عباس
۱,۱۸۴	۱,۱۸۴	شرکت گمپ
۱۶	۳۲	سپرده های دریافتی-بابت مزایده و مناقصه
۲۰,۸۲۹	۲۶,۰۵۶	سایر
۱۹۷,۷۵۶	۴۵۶,۰۷۰	
۴۰۱,۹۳۴	۸۲۹,۵۱۳	
(۲۶,۷۷۹)	(۲۶,۷۷۹)	۱۹-۱ تهاثر دارایی زرقان با حسابهای دریافتی
(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)	۱۶ تهاثر با سایر دارایی ها زمین شیراز سعید عبدی
۳۷۱,۳۳۲	۷۹۸,۸۱۱	

۲-۲۶- پرداختی های بلند مدت:

سایر پرداختی ها:

اسناد پرداختی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۲,۰۴۶	۴۸۲,۰۴۶	۲۶-۲-۱ اشخاص وابسته
۱,۰۲۸,۹۳۸	۱,۰۲۹,۰۳۵	۲۶-۲-۱ شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۱,۵۱۰,۹۷۴	۱,۵۱۱,۰۸۱	۲۶-۲-۱ گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
		حسابهای پرداختی:
۷۰۵,۸۷۴	۲,۶۳۴,۵۸۴	۲۶-۲-۱ اشخاص وابسته
۰	۸۵,۰۶۹	۲۶-۲-۱ سرمایه گستر آریا
۰	۱۵۰,۷۵۱	۲۶-۲-۱ گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۷۰۵,۸۷۴	۲,۸۷۰,۴۰۴	۲۶-۲-۱ آریا گستر ونداد
۲,۲۱۶,۸۴۸	۴,۳۸۱,۴۸۵	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۴,۵۶۱	۳۸,۴۳۹	خدمات مهندسی راستین اندیشان صنعت پارس
۰	۱۵,۶۰۶	شرکت لعابیران
۵۹	۱۵,۲۶۷	شرکت رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان
۰	۱۴,۲۰۶	شرکت تراگلس
۰	۱۱,۴۶۳	محمدرضا سهل آبادی
۳,۵۱۸	۱۰,۱۰۰	ایمان ملکی
۰	۵,۴۶۰	شرکت صنایع بسته بندی به بند یزد
۰	۵,۴۴۱	راد پاپیروس کویر
۰	۵,۳۳۷	سرامیکهای صنعتی اردکان
۰	۴,۷۱۱	سایر
۸۰,۱۵۶	۵۷,۰۰۷	
۸۸,۲۹۵	۱۸۳,۰۳۷	

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۱۹,۳۷۵	۱۷,۸۷۳	شرکت لعابیران
۱۷,۳۲۴	۷,۵۵۴	چنگیز ورزنده (معدن خاک صنعتی چاواشه ۳) محمد علی
۹۳	۶,۲۳۰	ملکی (ایمان پالت) حمید رضا
۰	۴,۸۲۳	آرتا کارتن کویر یزد
۰	۴,۶۵۶	کریمی مقدم (معدن فلدسپات و کائولن اله آباد) ابوالفضل
۱,۲۳۹	۴,۲۵۶	راد پاپیروس کویر
۰	۳,۶۵۲	سهل آبادی سید محمدرضا
۶۸۲	۳,۴۸۸	پویش معدن خلیج فارس
۱,۰۸۳	۳,۲۷۰	شرکت تولیدی و صنعتی اخشان
۹۸۸	۲,۷۱۱	آروین پایدار اسپادانا
۰	۲,۵۹۴	سایر
۲۶,۹۷۸	۲۲,۶۰۴	
۶۷,۷۶۲	۸۳,۷۱۱	

۱-۲-۲۶-۴- حسابها و اسناد پرداختی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه مصرفی و قطعات می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۲۷,۲۲۴ ریال سررسید و تسویه گردیده است.

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

۱-۲-۲۶-۶- سپرده های دریافتی بابت دیپوزیت قراردادهای شرکت نگین سرام و خاکاب سرام آریا و پویا تجارت حسام و سرام آریای فجر هر یک به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و مابقی شرکتها می باشد.

۱-۲-۲۶-۷- حقوق پرداختی بابت حقوق و مزایای معوق اسفند و بخشی از دی ماه سال ۱۳۹۹ پرسنل بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱-۲-۲۶-۸- بیمه پرداختی به بیمهگذاران بابت سپرده بیمه های کسر شده از قراردادهای فی مابین می باشد که پس از ارائه مفصاحساب به ایشان عودت می شود اعم مبلغ شامل ۲,۰۹۲ میلیون ریال بابت خرید پالت از آقای مسرور و ۱,۶۱۴ میلیون ریال حمل ضایعات از آقای رهنما و ۱,۴۸۶ میلیون ریال بابت قرارداد رستوران می باشد.

۱-۲-۲۶-۹- پرداختی های بلند مدت به سهامداران عمده بوده که از بابت تامین سرمایه در گردش در اختیار شرکت باقی خواهد ماند در تاریخ تایید صورت های مالی مجوز هیات مدیره جهت انتقال بدهی به سرمایه سهامداران صورت گرفته است. ولی به دلیل عدم دریافت مجوز سازمان بورس تا تاریخ تایید صورتهای مالی به عنوان بدهی های بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

۳-۲۶- از اسناد فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۱۷,۲۲۴ ریال سررسید و پرداخت و مبلغ ۱۳,۲۷۹ میلیون ریال آن مسترد گردیده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

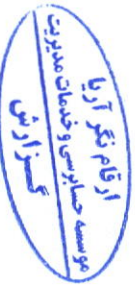
مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	(۳۳۶,۲۵۰)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	(۱۸۳,۶۴۸)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	(۱۱۴,۴۷۴)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	۸۳,۳۱۴	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	•	۳,۱۵۴	•	•	•	۷۸۹,۵۹۷	۱۳۹۹
	•	۳,۱۵۴					

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- عملکرد سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۷ دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و به ترتیب مبلغ ۵۲۶,۲۲۴,۸۲۰ و ۸۲,۹۴۳,۲۲۴ و ۸۴,۸۰۸ میلیون ریال، زیان ابراز گردید که جمعا مبلغ ۲۷۷,۳۹۲ میلیون ریال مورد تایید و قبول سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. همگونه که در یادداشت توضیحی ۳۰ منسکس می باشد بابت دارایی مالیات انتقالی مبلغ ۹۸,۰۶۹ میلیون ریال شناسایی شده که مربوط به زیان تایید شده سال های ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۷ می باشد.

۲۷-۳- مالیات ابرازی سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۵,۶۷۵ میلیون ریال می باشد که با توجه به هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت مالیات انتقالی سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ به مبلغ ۸۲,۵۲۱ ریال از آن کسر شده و صرفا مبلغ ۳,۱۵۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۷- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت و سود و زیان:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات جاری
-	۳,۱۵۴	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۱۵,۵۴۸	۸۲,۵۲۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۵,۵۴۸	۸۵,۶۷۵	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
-	-	مالیات بر درآمد
۱۵,۵۴۸	۸۵,۶۷۵	

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود قبل از مالیات
۸۳,۳۱۴	۷۸۹,۵۹۷	هزینه مالیات بر درآمد (بانرخ مالیات قابل اعمال ۲۲,۵ درصد)
۱۸,۷۴۶	۱۷۷,۶۵۹	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۳,۱۸۵)	(۹۱,۸۱۸)	سود حاصل از فروش صادراتی
(۱۲)	(۱۲)	سود سپرده گذاری
-	(۱۵۴)	سود سهام
۱۵,۵۴۸	۸۵,۶۷۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۲,۵ درصد
۱۵,۵۴۸	۸۵,۶۷۵	هزینه مالیات بر درآمد

۵-۲۷- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی					
۱۳۹۸			۱۳۹۹		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۵۲۱	-	۸۲,۵۲۱	-	-	-

سودانباشته-زیان مالیاتی استفاده نشده

۶-۲۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹			
مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در مستقیماً حقوق مالکانه	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۵۲۱	(۸۲,۵۲۱)	-	-
۹۸,۰۶۹	(۱۵,۵۴۸)	-	۸۲,۵۲۱

دارایی مالیات انتقالی مربوط به:
سودانباشته-زیان مالیاتی استفاده نشده

سال ۱۳۹۸
دارایی مالیات انتقالی مربوط به:
سودانباشته-زیان مالیاتی استفاده نشده

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال عالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۳۹۳	-	۳۹۳	۳۸۵	-	۳۸۵	سنوات قبل ۱۳۹۱
۱۱,۹۴۱	-	۱۱,۹۴۱	۱۱,۹۴۰	-	۱۱,۹۴۰	سال ۱۳۹۱
۱,۴۱۳	-	۱,۴۱۳	۱,۴۱۳	-	۱,۴۱۳	سال ۱۳۹۲
۱,۷۹۵	-	۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	-	۱,۷۹۵	سال ۱۳۹۳
۱۵,۵۴۲	-	۱۵,۵۴۲	۱۵,۵۳۳	-	۱۵,۵۳۳	

۲۸-۱- سود سهام پرداختنی عمدتاً (مبلغ ۴.۵۵۸ میلیون ریال) مربوط به سهام دار عمده (شرکت سرمایه گستر آریا) می باشد که در طول سال ۱۳۹۹ مطالبه نشده است. و مبلغ ۷۳ میلیون ریال آن مربوط به مابقی شرکتهای وابسته می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
پیش دریافت از مشتریان:	میلیون ریال	میلیون ریال	
نماینده‌گی های فروش داخلی	۷۸,۵۴۴	۲۰۰,۴۵۶	۲۹-۱
نماینده‌گی های فروش صادراتی	۸۱,۸۱۷	۴۹,۷۸۴	۲۹-۲
سایر مشتریان	۱۵۴,۸۳۲	۴,۰۰۰	۲۹-۳
	۳۱۵,۱۹۳	۲۵۴,۲۴۰	
تهاتر با اسناد دریافتنی	(۱۵۵,۴۵۷)	(۲۰۲,۶۲۷)	۱۹-۱
	۱۵۹,۷۳۶	۵۱,۶۱۳	

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

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹-۱-۱	۲۱,۰۰۰	-	خاکاب سرام آریا (SWT)
۲۹-۱-۱	۱۹,۱۲۵	۵,۴۷۶	امید سرام پایدار
	۱۱,۳۷۵	۲۴,۸۲۷	عیدی سعید
	۵,۹۵۱	۱۴,۲۱۱	معراج برج صافی
	۴,۹۶۵	-	شرکت ساتیار پاسار گاد
	۳,۵۱۸	-	گل افشان ملکی (آلتین سرام) هادی
	۲,۴۰۰	-	گلمحمدیان تربتی مبینا
سایر	۱۰,۲۱۰	۱۵۵,۹۴۲	
	۷۸,۵۴۴	۲۰۰,۴۵۶	

۲۹-۱-۱- مانده حساب پیش دریافت شرکت خاکاب سرام آریا (SWT) و امید سرام پایدار از بابت سفارش تولید این شرکت ها بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تحویل گردیده است.

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

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹-۲-۱	۳۷,۳۱۴	-	شرکت رنگاله
۲۹-۲-۱	۱۷,۳۰۴	۲۵۲۷۰	اسلام وقاس
	۱۱,۷۳۳	-	نورمحمد نورمحمد
	۳,۵۵۵	۳۰۳۰	سلام حسین محسن
	۲,۶۶۳	-	هیثم سلمان چابر
	۲,۶۵۰	-	کوهیار (kohyar llp)
سایر	۶,۵۹۸	۲۱,۴۸۴	
	۸۱,۸۱۷	۴۹,۷۸۴	

۲۹-۲-۱- مانده حساب پیش دریافت شرکت رنگاله و اسلام وقاس از بابت سفارش تولید این شرکت ها بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تحویل گردیده است.

۲۹-۳- پیش دریافت از سایر مشتریان بابت قرارداد فروش تجهیزات و ماشین آلات اسقاطی تولیدی بوده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تحویل ایشان گردیده است.

۲۹-۴- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری

۱۳۹۷ به قبل	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸,۰۶۹	-
۰	(۱۵,۵۴۸)
(۶۴,۲۰۱)	۰
۳۳,۸۶۸	(۱۵,۵۴۸)

زبان پذیرفته شده توسط سازمان امور مالیاتی سال های ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۷
 استهلاك زبان سنواتی دوره عملکرد ۱۳۹۸
 هزینه کاهش ارزش حسابهای دریافتی

۳۰-۱- به منظور تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، ملیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۲- در سال ۱۳۹۹ شرکت استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» را بکار گرفته است. بکارگیری این استاندارد منجر به شناسایی دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۹۸,۰۶۹ میلیون ریال شده است. که باتوجه به استانداردهای حسابداری شماره یک تغییر در رویه در نظر گرفته شده است.

۳۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۸:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	اشتباهات حسابداری	تغییر در رویه حسابداری	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی مالیات انتقالی
۸۲,۵۲۱	۸۲,۵۲۱	-	۸۲,۵۲۱	-	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۲۰۶,۱۴۶	(۶۴,۲۰۱)	(۶۴,۲۰۱)	-	۲۷۰,۳۴۷	سود(زیان) انباشته
(۵۸۹,۰۵۴)	۱۸,۳۲۰	(۶۴,۲۰۱)	۸۲,۵۲۱	(۶۰۷,۳۷۴)	صورت سود و زیان:
۱۵,۵۴۸	۱۵,۵۴۸	-	۱۵,۵۴۸	-	هزینه مالیات بردرآمد
۶۷,۷۶۶	(۱۵,۵۴۸)	-	(۱۵,۵۴۸)	۸۳,۳۱۴	سود خالص

۳۰-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۷ و به قبل:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	اشتباهات حسابداری	تغییر در رویه حسابداری	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی مالیات انتقالی
۹۸,۰۶۹	۹۸,۰۶۹	-	۹۸,۰۶۹	-	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱۷,۱۵۹	(۶۴,۲۰۱)	(۶۴,۲۰۱)	-	۱۸۱,۳۶۰	سود(زیان) انباشته
(۶۵۶,۸۲۰)	۳۳,۸۶۸	(۶۴,۲۰۱)	۹۸,۰۶۹	(۶۹۰,۶۸۸)	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۶۷,۷۶۶	۷۰۳,۹۲۲	تعدیلات:
۱۵,۵۴۸	۸۵,۶۷۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱,۸۶۱	۲۰,۵۷۹	هزینه های مالی
(۲۷,۸۷۷)	(۱۳۵,۴۵۸)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۴۵۳	(۲۰,۱۹۵)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۲,۹۲۸	۸۲,۰۳۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۳۹۹)	(۶۸۶)	سود سهام
(۵۵)	(۵۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۲۳,۲۲۵	۷۳۵,۸۲۱	
(۸۸,۹۸۷)	(۶۷۴,۹۷۱)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۶,۵۰۴)	(۹۱,۲۷۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۷۷,۲۱۱)	۵۱,۷۶۳	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۶۶,۴۸۱	۳۸۴,۵۸۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۴,۵۷۸)	۱۰۸,۱۲۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴۸)	۲۵۷	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۷۲,۳۷۸	۵۱۴,۳۰۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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. 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:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۸۳۴,۸۵۴	۶,۹۲۰,۸۹۷	موجودی نقد
(۳۳,۷۰۲)	(۱۳۸,۴۹۲)	خالص بدهی
۲,۸۰۱,۱۵۲	۶,۷۸۲,۴۰۵	حقوق مالکانه
۸۹۸,۰۷۲	۱,۶۰۱,۹۹۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۱۲	۴۲۳	

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری 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 آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی بررسی و تصمیم گیری کند.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت متاثر از نرخ های مبادله ای ارزی و سایر قیمت های بازار میباشد. ولی تجزیه و تحلیل های حساسیت شرکت در طی سال و دوره های 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 آسیب پذیری چشمگیری در عملکرد شرکت نشده است. لازم به ذکر است شیوع بیماری کرونا تاثیری در چشم انداز آینده و عملیات شرکت نداشته است.

۳۲-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه آسیب پذیری از نوسانات ارز قرار میگیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ های 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 قیمت گذاری، مدیریت میشود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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	۶۵۱,۱۳۴	۱۹,۸۴۱	۱۹,۸۴۱
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	۱۹۷,۷۸۶	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	۶۷,۹۱۶	۵,۸۳۵	۵,۸۳۵
	۹۵۱,۹۹۰	۷۰,۸۷۳	۷۰,۸۷۳

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۷ - 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	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۷۴۸	-	۲۶۶,۷۴۸	پرداختنی های تجاری
۴,۹۱۳,۵۴۸	۴,۳۸۱,۴۸۵	۵۳۲,۰۶۳	سایر پرداختنی ها
۱,۵۳۷,۵۷۰	۱۹,۱۹۳	۱,۵۱۸,۳۷۷	تسهیلات مالی
۳,۱۵۴	-	۳,۱۵۴	مالیات پرداختنی
۱۵,۵۳۳	-	۱۵,۵۳۳	سود سهام پرداختنی
<u>۶,۷۳۶,۵۵۳</u>	<u>۴,۴۰۰,۶۷۸</u>	<u>۲,۳۳۵,۸۷۵</u>	

شرکت کارخانجات کاوشی و سرمایه‌گذاری حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳ - وضعیت ارزی

ریال قلمر	لیبر ترکیه	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۱۱۶	۳۲۸	۱,۳۶۱	۱۸,۹۵۳	۲۰
۰	۰	۰	۴۲,۶۵۰	۱۹
۱۱۶	۳۲۸	۱,۳۶۱	۶۱,۶۰۳	
۰	۰	۰	۰	
۱۱۶	۳۲۸	۱,۳۶۱	۶۱,۶۰۳	
۱	۸	۳۵۰	۱۴,۴۶۸	
۱۱۶	۳۲۸	۱,۹۶۲	۲۶۵,۴۹۶	
۱	۸	۴۹۶	۳۴,۵۱۴	

موجودی نقد
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی و ارزی
جمع بدهی های پولی و ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۳-۱ - ارزش صرفی برای خرید مواد اولیه و قطعات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	
دلار	درهم
۷۳,۸۳۰	۹۸۸,۶۳۷

خرید مواد اولیه و قطعات

شرکت کارخانجات کاغذی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و سایر درآمدها	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد	مبلغ - میلیون ریال	
								۱۳۹۸	۱۳۹۹
شرکت اصلی و تالیی	گروه فن آری آرینیات و سلامت تایل	عضو هیات مدیره	✓	۱۶۳۱۸	۳۳	۱۳۶۷۰۵	۲,۲۱۲۴	-	-
	بردفیس فناوری پارناک	عضو هیات مدیره	✓	-	۷۴۸۵	-	-	۸۰	-
	شرکت آریا شامل	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذر آریا	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲,۰۹۰,۸۶۱	۱۶۲,۱۵۰	-	-
	مهندسی تغییر بردار دلسا	عضو هیات مدیره	✓	۱۵	۲۱,۰۷۱	-	-	-	۵۰,۰۰۰
	شرکت آریا گستر ویناد	عضو هیات مدیره	✓	-	۴۲,۶۰۰	۱۹۹,۵۵۳	۶	-	-
شرکت‌های همگروه	ریوان سرام	عضو هیات مدیره	✓	-	۷۹,۵۶۱	۳,۰۳۹	-	-	-
	جمع		۱,۶۵۳	۱۵۱,۸۰۹	۲۴۲,۰۳۸	۲۱۵,۴۳۰	-	-	-

مبلغ - میلیون ریال

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	مبلغ - میلیون ریال	
							۱۳۹۸	۱۳۹۹
شرکت اصلی و تالیی	گروه فن آری آرینیات و سلامت تایل	-	۳۳	(۱,۱۱۴,۱۰۵)	(۴۸)	(۱,۱۱۴,۱۳۱)	-	-
	شرکت سرمایه گذر آریا	-	-	(۳,۱۱۴,۶۳۰)	(۱۴,۵۵۸)	(۳,۱۳۱,۱۸۵)	-	-
شرکت‌های همگروه	بردفیس فناوری پارناک	-	-	(۳۳۰)	(۱۰)	-	-	-
	شرکت آریا شامل	-	۷,۴۸۵	(۷)	-	۷,۴۷۸	-	-
	مهندسی تغییر بردار دلسا	-	۷۱,۰۷۱	(۴۳۰)	(۱۵)	۷۰,۴۳۶	-	-
	شرکت آریا گستر ویناد	-	۱۵۸,۰۰۰	(۱۵۰,۷۵۱)	-	۷,۲۵۰	-	-
	شرکت ریوان سرام	-	۷	(۳)	-	۸۵,۶۳۵	-	-
	محمد حسن شاه ساززاده	-	۱۲۹	-	-	۱۲۹	-	-
سایر اشخاص وابسته	علی دولتی	-	-	(۳۶)	-	-	-	-
	جمع کل	۸۵,۶۳۰	۳۳۶,۷۳۴	(۳,۳۷۲,۴۸۹)	(۱,۴۶۳۳)	(۴,۲۴۵,۶۸۵)	۱۱,۵۵۴	(۲,۱۳۲,۴۵۱)

۳۴-۲ - مانده حساب های تالیی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت از بابت ساخت دارایی در جریان تکمیل به شرح یادداشت ۸-۱۳ صورتهای مالی تعهدات سرمایه ای دارد.

۳۵-۲- سازمان تامین اجتماعی دفاتر شرکت را برای سالهای قبل از ۱۳۹۸ تاکنون مورد بازرسی سازمان مذکور قرار گرفته و در دفاتر اعمال گردیده است. علاوه بر این بابت بیمه کارهای سخت و زیان آور کارکنان شاغل در بخش تهیه بدنه کاشی احتمال بدهی وجود دارد .

۳۵-۳- وضعیت مالیات عملکرد شرکت طی یادداشت ۲۷ صورتهای مالی افشا گردیده است. تعلق هرگونه ما به التفاوت از این بابت موکول به اعلام سازمان مالیاتی می باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده لکن افشای آن ضرورت داشته باشد رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۰.۳۹۲ میلیون ریال (مبلغ ۴۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، تامین خواهد شد.