

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ 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، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس 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 اظهارنظر مشروط 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل های دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها، پیش پرداختها و پیش دریافتها (یادداشت های توضیحی شماره ۱۷، ۲۶، ۱۹ و ۲۹ صورتهای مالی) به ترتیب به مبلغ ۱۰۲،۹۵۹ میلیون ریال (شامل ۴۱،۴۳۹ میلیون ریال اسناد برگشتی)، ۷۱،۵۸۱ میلیون ریال، ۶،۵۸۱ میلیون ریال و ۱۴،۳۸۱ میلیون ریال ارقام راکد و سنواتی می باشد که از بابت مطالبات مذکور مبلغ ۳،۴۱۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. اگر چه اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق بر صورتهای مالی مورد رسیدگی ضروری به نظر می رسد، لیکن در غیاب مدارک و مستندات مورد لزوم، تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۵- پاسخ تاییدیه های درخواستی از دریافتی ها و پرداختی ها به ترتیب به مبلغ ۳۵،۶۷۵ و ۱،۲۲۴،۵۲۹ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده و تعداد ۷ فقره از دریافتی ها نیز در پاسخ تاییدیه درخواستی مانده بدهی خود را مبلغ ۵۳،۸۴۵ میلیون ریال بیشتر از دفاتر شرکت و تعداد ۶ فقره از دریافتیها نیز مانده بدهی خود را ۹۵،۹۰۵ میلیون ریال کمتر از دفاتر شرکت اعلام نموده اند. همچنین تعداد ۵ فقره از پرداختی ها مانده طلب خود را جمعاً ۲۲،۶۳۶ میلیون ریال و ۹ فقره از پرداختی ها مانده بدهی خود را ۱۲۱،۶۴۸ میلیون ریال به ترتیب بیشتر و کمتر از دفاتر اعلام نموده اند. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه های مذکور و رفع مغایرت تاییدیه های واصل نشده در حسابها ضرورت پیدا می کرد در شرایط موجود امکانپذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

- ۷-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱۳ و ۱-۱۸ مشخص شده است دارایی های ثابت و موجودی مواد و کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد.
- ۷-۲- به شرح مندرج در یادداشت ۶-۵ صورتهای مالی، بخش عمده ای از فروش شرکت که به سفارش مشتریان تولید می شود با نام و برند تجاری آنان عرضه میگردد.

۷-۳- همانطور که در یادداشت ۲-۳۴ صورتهای مالی ذکر شده است سازمان تامین اجتماعی دفاتر سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ را رسیدگی و مبلغ ۱۲,۹۵۰ میلیون ریال حق بیمه مطالبه نموده که مورد اعتراض واقع و در هیئت های تشخیص مطالبات در دست رسیدگی می باشد. دفاتر سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز تاکنون مورد بازرسی سازمان مذکور قرار نگرفته است. علاوه بر این بابت بیمه کارهای سخت و زیان آور کارکنان شاغل در بخش تهیه بدنه کاشی احتمال بدهی وجود دارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت " سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی مسئولیت این موسسه 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 موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، این موسسه توجه استفاده کننده گان را به آثار موارد مطروحه در بندهای مبانی اظهار نظر مشروط این گزارش، بر "سایر اطلاعات" جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ارسال مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکتها برای درج آگهی در روزنامه رسمی، رعایت نشده است.

۱۰- اقدامات شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳ مرداد ماه ۱۳۹۸، در ارتباط با پیگیری مطالبات، پرداخت سود سهام سنوات قبل و رعایت کامل قوانین و مقررات بطور کامل به نتیجه منجر نگردیده است.

۱۱- به استناد تاییدیه های دریافتی از بانکها، صاحبان امضاء مجاز ۳۴ فقره از حسابهای بانکی شرکت (از مجموع ۵۳ فقره حساب) تغییر نیافته اند.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳، 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 موسسه 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، لکن نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۱۳- 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 و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۴- مفاد بند ۶ ماده ۷ در خصوص افشاء برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید.

۲-۱۴- افشاء تصمیمات مجامع عمومی صاحبان سهام و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه به اداره ثبت شرکتها ظرف ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.

۳-۱۴- مفاد ماده ۸ دستورالعمل در خصوص ارائه اطلاعات پیشرفت فیزیکی طرح و پیش بینی مخارج و چگونگی تامین منابع مالی مورد نیاز.

۱۵- کنترل 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

۱۶- 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 است. در این خصوص، موارد با اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی، انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور، آموزش کارکنان، شناسایی کامل ارباب رجوع و استقرار سیستم کنترل داخلی مناسب، بوده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

یکم خرداد ۱۳۹۹

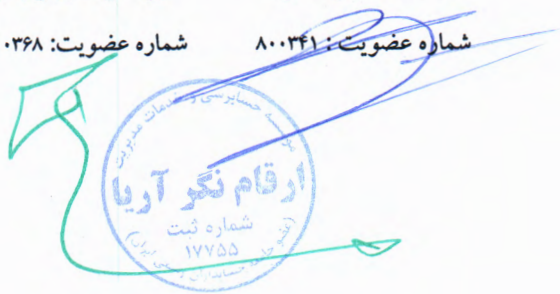
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

علیرضا زند بابارئسی

محمد تقی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۳۶۸

شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۱



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۶	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
شرکت سرمایه گستر آریا	علی دوائی	رئیس هیات مدیره
شرکت آریا شبکه آفاق	امیر مصطفی اعرابی پور	مدیر عامل و عضو هیات مدیره
شرکت تدبیر پرداز دلسا	حمید میر طاووسی مهباری	نایب رئیس هیات مدیره
شرکت آریا شاتل	علی اکبر نسویه چی	عضو هیات مدیره
گروه فناوری اطلاعات و ارتباطات شاتل	احسان محبی رسا	عضو هیات مدیره

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۷,۳۹۷	۹۹۱,۳۳۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۲۸,۵۶۷)	(۹۱۱,۴۰۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۲۱,۱۷۰)	۷۹,۹۳۸		سود(زیان) ناخالص
(۳۳,۹۳۴)	(۴۶,۷۹۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۲,۸۹۳	۵۰,۸۷۴	۸	سایر درآمدها
(۲۱,۹۵۸)	(۱۷,۱۸۸)	۹	سایر هزینه ها
(۹۴,۱۶۹)	۶۶,۸۳۱		سود(زیان) عملیاتی
(۳۱,۸۹۵)	(۲۱,۸۶۱)	۱۰	هزینه های مالی
۱۱,۵۸۹	۳۸,۳۴۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱۴,۴۷۵)	۸۳,۳۱۴		سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۵۲۳)	۴۵		عملیاتی (ریال)
(۱۱۳)	۱۲		غیر عملیاتی (ریال)
(۶۳۶)	۵۷	۱۲	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود یا زیان خالص دوره و تعدیلات سنواری می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردید.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی
 در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۱,۳۱۹,۰۵۷	۲,۷۳۰,۰۱۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۲۵	۱,۲۲۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۶۸۸	۲,۴۴۵	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۷۱۲	۴,۶۶۸	۱۶	سایر دارایی ها
۱,۳۲۷,۶۸۲	۲,۷۳۸,۳۴۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۵۰,۴۸۴	۲۲۷,۶۹۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۳۲۱,۹۳۳	۴۴۸,۴۳۷	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۸۱,۳۶۰	۲۷۷,۹۳۰	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲,۰۵۶	۲۶,۱۱۹	۲۰	موجودی نقد
۶۶۵,۸۳۳	۹۸۰,۱۸۱		جمع دارایی های جاری
۱,۹۹۳,۵۱۵	۳,۷۱۸,۵۲۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۸۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۹۲۴	۲۱	سرمایه
۱۴,۹۳۷	۱۴,۹۳۷	۲۲	اندوخته قانونی
۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۲۳	سایر اندوخته ها
(۶۹۰,۶۸۸)	(۶۰۷,۳۷۴)		زیان انباشته
(۴۹۲,۴۸۶)	۸۷۹,۷۵۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۹,۵۴۱	۴۲,۲۷۹	۲۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۰,۳۵۰	۴۴,۸۰۳	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۸۹,۰۹۱	۲,۳۱۶,۸۴۸	۲۶	سایر پرداختی های بلند مدت
۲,۰۲۸,۹۸۲	۲,۳۰۳,۹۳۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۹۱,۶۳۵	۳۷۵,۱۵۵	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۲۷	مالیات پرداختی
۱۵,۵۴۶	۱۵,۵۴۲	۲۸	سود سهام پرداختی
۷۳,۶۴۷	۹۲,۵۲۷	۲۴	تسهیلات مالی
۷۶,۱۹۱	۵۱,۶۱۳	۲۹	پیش دریافت ها
۴۵۷,۰۱۹	۵۳۴,۸۴۷		جمع بدهی های جاری
۲,۴۸۶,۰۰۱	۲,۸۳۸,۷۷۷		جمع بدهی ها
۱,۹۹۳,۵۱۵	۳,۷۱۸,۵۲۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

ارکان هیئت مدیره
 سه حسابرسی و خدمات مدیریت
 گزارش

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

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود(زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۷۸,۰۱۱)	(۵۷۶,۲۱۳)	۳,۲۶۵	۱۴,۹۳۷	۱۸۰,۰۰۰	مانده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
(۱۱۴,۴۷۵)	(۱۱۴,۴۷۵)	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۴۹۲,۴۸۶)	(۶۹۰,۶۸۸)	۳,۲۶۵	۱۴,۹۳۷	۱۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۸۳,۳۱۴	۸۳,۳۱۴	.	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۸
۱,۲۸۸,۹۲۴	.	.	.	۱,۲۸۸,۹۲۴	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
۸۷۹,۷۵۲	(۶۰۷,۳۷۴)	۳,۴۶۵	۱۴,۹۳۷	۱,۴۶۸,۹۲۴	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۷۸.۴۶۰)	۶۹.۵۸۸	۳۰
(۱۹.۳۰۸)	(۳.۵۵۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹۷.۷۶۸)	۶۶.۰۳۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۳۷.۶۵۰	۳۰.۱۱۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱.۰۰۶.۹۱۱)	(۱۶۷.۱۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷)	(۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود و سایر داراییها
۹۷	۵۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده
۲۷۶	۸۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۹۶۸.۹۰۵)	(۱۲۶.۲۶۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱.۰۶۶.۶۷۳)	(۷۰.۲۲۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱۱۶۹۹۰۵	۱۴۰.۲۵۵	وجوه دریافتی بابت تامین مالی از سهامداران
.	.	بازپرداخت وجوه سهامداران
(۷۶.۹۸۷)	(۳۸.۳۷۲)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۱.۸۹۵)	(۳۱.۸۶۱)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱.۰۶۱.۰۲۳	۸۰.۰۱۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵.۶۵۰)	۹.۷۹۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۵.۱۹۶	۱۲.۰۵۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲.۵۱۰	۲۲.۶۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲.۰۵۶	۲۶.۱۱۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۱۲۴۲۸ در تاریخ فروردین ماه ۱۳۵۵ به صورت شرکت با مسئولیت 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 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 و محل کارخانه در شهر زرگان، استان فارس واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده (۳) 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 واحدهائی 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 تحویل 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:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۹۸	۹۰	کارکنان رسمی
۲۰۳	۲۷۹	کارکنان قراردادی
۳۰۱	۳۶۹	

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ داراییها (بدهیها) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از مهمترین تفاوت های موقتی استهلاک است لیکن با توجه به این که شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند لذا بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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.

۳-۲-۱- 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 ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مابنده ها و معاملات مرتبط نوع ارز تسعیر (نرخ) دلیل استفاده از نرخ

سایر حسابهای پرداختی دلار - یورو ۱۵۱,۰۰۰ تصوب هیات مدیره

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 سود و زیان 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 آنی 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 مستقیما 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)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و 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	۱ساله، ۲۵٪، ۱۵٪، ۱۲٪، ۰٪	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۱ساله، ۱۰ساله ۱۲٪، ۱۰٪	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 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 :

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

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۲- 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

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

۳-۸- ذخایر

دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای 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.

۳-۸-۱- 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.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده 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)

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 گذاریها 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- استهلاك دارایی ها بر اساس ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه شده و نسبت به سال گذشته تغییری نداشته است.

ارقام نگر آریا

بوسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع
۴۹,۱۲۳	۵۹۸,۸۲۰	۱۳۰,۹۱۶	۷۵۹,۴۰۲
۲۱,۳۲۸	۱۴۴,۳۶۵	۲۶۴,۰۶۵	۷۲۹,۳۵۹
۹۹,۳۶۸	۶۷۴,۸۲۹	۱۶۹,۷۷۱	۷۵۳,۵۵۹
-	-	۶,۱۷۱	۱۲,۳۲۲
۱۷۹,۶۱۹	۱,۴۱۸,۰۱۴	۶۷۰,۹۲۳	۲,۳۵۴,۷۶۴
۳۴,۰۳۴	۱۷۱,۱۳۲	۱۸۷,۱۲۹	۹۲۶,۹۵۷
۱,۰۸۷	۵,۲۰۸	۲۰,۶۶۷	۳۴,۲۹۵
۲۳,۶۴۴	۱۴۵,۱۵۹	۱۶۸,۰۸۲	۷۱۴,۰۵۸
۵۷,۷۶۵	۳۲۱,۵۰۹	۳۷۵,۸۷۸	۱,۶۷۵,۳۱۰
۲۲۷,۳۸۲	۱,۷۲۹,۵۲۳	۱,۰۴۶,۸۰۱	۳,۹۲۰,۰۷۴
(۴۸۸)	(۵,۱۲۳)	(۱۰,۶۰۵)	(۲۷,۶۲۰)
(۲۹,۴۹۹)	-	(۲۴,۸۵۸)	-
۲۰۷,۲۹۷	۱,۷۲۴,۳۰۰	۹۹۱,۳۳۸	۳,۸۸۲,۴۵۴

فروش خالص:
داخلی:

کاشی دیواری
کاشی پرسلان
کاشی کف
حاشیه و تک گل

صادراتی:

کاشی دیوار
کاشی پرسلان
کاشی کف

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیفات

فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال ۱۳۹۷	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
٪	میلیون ریال	٪	میلیون ریال	٪	میلیون ریال	٪	میلیون ریال
-	-	-	۱۲۵۰	-	۱۲۵۰	-	-
۳۱	۶۳,۹۹۵	۱۴	(۴۱,۸۵۱)	۱۴	(۴۱,۸۵۱)	۳۱	۶۳,۹۹۵
-	-	۱۰	۹۹,۲۰۶	۱۰	۹۹,۲۰۶	-	-
-	-	۹	۸۷,۴۹۱	۹	۸۷,۴۹۱	-	-
۱	۲,۳۶۱	۹	۸۷,۰۱۳	۹	۸۷,۰۱۳	۱	۲,۳۶۱
-	-	۸	۷۵,۱۴۴	۸	۷۵,۱۴۴	-	-
-	-	۵	۵۰,۴۲۲	۵	۵۰,۴۲۲	-	-
-	-	۴	۴۲,۵۰۹	۴	۴۲,۵۰۹	-	-
-	-	۴	۴۲,۲۲۳	۴	۴۲,۲۲۳	-	-
-	-	۳	۳۰,۹۷۸	۳	۳۰,۹۷۸	-	-
۶۸	۱۴۱,۰۴۱	۳۴	۳۳۲,۱۵۲	۳۴	۳۳۲,۱۵۲	۶۸	۱۴۱,۰۴۱
۱۰۰	۲۰۷,۲۹۷	۱۰۰	۹۹۱,۳۳۸	۱۰۰	۹۹۱,۳۳۸	۱۰۰	۲۰۷,۲۹۷

اشخاص وابسته
شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
سایر مشتریان
سعید سعیدی
سلام حسین محسن
محمد محمودی ساداتیان
شرکت ساتیار پاسارگاد
شرکت رنگانه
نجم احمد عبدالکریم
امید سرام پاندا
بهارالبرز پاسارگاد
کمال حاضی ده آبادی
سایر

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

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
٪	٪	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۷)	۱,۸۵٪	۱۹,۳۸۹	۲۸۴,۶۰۷
(۳)	۳,۷۲٪	۳۶,۸۳۵	۳۳۴,۲۰۵
(۲۷)	۲,۳۹٪	۲۳,۶۹۰	۲۸۶,۵۳۱
-	۰,۰۱٪	۱۲۴	۶,۰۴۷
(۵۸)	-	۷۹,۹۳۸	۹۱۱,۴۰۰

فروش خالص:

کاشی دیواری
کاشی پرسلان
کاشی کف
حاشیه و تک گل

۵-۳- برگشت از فروش عمدتا به دلیل آسیب دیدن بار زمان ارسال بوده است.

۵-۴- تخفیفات اضافی 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	٪
سعید سعیدی	۱۶۰,۶۸۲	۱۸,۷۲۳	۱۴۱,۹۵۹	۱۲
بهارالبرز پاسارگاد	۵۰,۳۵۳	۸,۲۲۹	۴۲,۱۲۴	۱۶
هادیخانی قم نیچه امید علی	۱۵,۴۴۱	۲۰,۹۵	۱۵,۴۲۱	۱۴
راهوی زاده هاشمی	۱۷,۱۷۳	۲۰,۲۴	۱۵,۱۳۹	۱۲
شرکت بهینه گام پرشین	۱۵,۳۱۶	۱,۶۵۶	۱۳,۶۶۰	۱۱
شیخ حسینی سیاد خان	۲,۶۶۴	۴۲۲	۲,۲۴۲	۱۶
گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل	۱,۳۸۹	۱۳۹	۱,۲۵۰	۱۰
محمودی ابهری میلاد	۴۴۱	۹۹	۳۴۲	۱۱
آخوندی عبدالله	۶۶۷	۷۳	۵۹۴	۱۱

۵-۵- افزایش فروش نسبت به سال قبل عمدتا به دلیل توسعه و تقویت شبکه فروش برندهای لوکس و توسعه شبکه فروش صادراتی می باشد. بخش عمده ای از فروش شرکت که به سفارش مشتریان تولید می شود با نام و برند آنان عرضه می گردد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۴۲۲,۶۹۲	۱۳۲,۲۹۶
دستمزد مستقیم	۱۱۷,۵۳۰	۶۳,۰۶۳
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۱۱۴,۴۳۲	۵۵,۸۳۲
مواد غیر مستقیم	۴,۰۵۴	۶,۵۳۸
استهلاک	۳۹,۹۶۳	۴۱,۵۸۹
هزینه برق و سوخت	۳۳,۴۴۳	۲۰,۳۹۱
هزینه تعمیر و نگهداری	۳۸,۲۷۰	۱۰,۹۷۵
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۴,۸۱۱	۷,۷۶۴
	۸۰۵,۱۹۵	۳۳۸,۳۴۸
هزینه های جذب نشده	(۱۶,۸۴۹)	(۲۱,۶۱۳)
جمع هزینه های ساخت	۷۸۸,۳۴۶	۳۱۶,۷۳۵
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۴,۲۱۱)	(۵۸۰)
ضایعات غیر عادی	(۳۲۵)	(۴۵۵)
بهای تمام شده ساخت	۷۸۳,۸۱۰	۳۱۵,۷۰۰
سایر اقلام مصرفی داخلی و برگشتی	۲,۵۷۶	۴,۵۰۶
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۱۲۵,۰۱۴	۸,۳۶۱
	۹۱۱,۴۰۰	۳۲۸,۵۶۷

۶-۱- افزایش دستمزد در سال ۹۸ نسبت سال ۹۷ به دلیل افزایش نیرو، افزایش میزان ساعات اضافات کاری به دنبال افزایش تولید و هزینه های سخت و زیان آور پرسنل یازنشته در سال ۹۸ بوده است.

۶-۲- افزایش هزینه تعمیر نگهداری در سال ۹۸ ناشی از اورهال سورت وبسته بندی قازهای ۴ و افزایش ظرفیت کوره فاز ۷ بوده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶. در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۰۲۸,۴۸۵ میلیون ریال (سال قبل ۲۴۴,۲۱۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

تأمین کننده	نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
۱ کیمیا رازی	رنگ- لعاب- سایر	ایران	۸۰,۰۱۲	۱۳٪	۲۴,۳۹۵	۱۴٪
۲ لعاببران	رنگ - لعاب	ایران	۵۶,۳۷۲	۹٪	۱۰۷	۰٪
۳ (گلوله سرامیکی و جوهر) Q1۸EC۰۸۰۱-۱۸ پرونده	سایر	امارات	۵۰,۵۶۶	۸٪	-	۰٪
۴ (گلوله سرامیکی) CNY۵۶۴۸ پرونده	سایر	امارات	۴۲,۱۳۹	۷٪	-	۰٪
۵ (جوهر دیجیتال) Q1۸EC۱۲۰۸-۱۴۰ پرونده	رنگ	امارات	۳۷,۶۶۴	۶٪	۹,۵۳۰	۵٪
۶ سهل آبادی سید محمدرضا	کارتن	ایران	۳۴,۴۱۵	۵٪	۲۴۰	۰٪
۷ آریا صنعت برنا	خاک - سایر	ایران	۲۵,۶۰۳	۴٪	-	۰٪
۸ پلاست پلیمر یزد	بسته بندی	ایران	۲۵,۴۶۴	۴٪	۱۱,۳۶۳	۶٪
۹ کیهان کارتن سیهر کویر	کارتن	ایران	۲۱,۱۸۵	۳٪	۱۵,۶۸۰	۹٪
۱۰ کارتن کاوه یزد	کارتن	ایران	۲۰,۸۳۹	۳٪	۳,۰۱۳	۲٪
۱۱ لعاب صدف یزد	لعاب	ایران	۱۹,۰۶۷	۳٪	-	۰٪
۱۲ شرکت شیعی فر ایران	سایر	ایران	۱۷,۰۸۰	۲٪	۴,۶۹۲	۲٪
۱۳ بویش معدن خلیج فارس	خاک	ایران	۱۶,۰۴۸	۲٪	۳,۸۰۲	۲٪
۱۴ Q1۹EC۱۲۲۸-۱۶۲R سفارش	سایر	امارات	۱۵,۷۳۵	۲٪	-	۰٪
۱۵ حیدری (فلدسپار) مرتضی	خاک	ایران	۱۵,۲۵۴	۱٪	۴,۱۱۸	۲٪
۱۶ (کائولن زدلیس) CNW۱۲۳۵ پرونده	خاک	امارات	۱۵,۱۹۳	۱٪	-	۰٪
۱۷ رستاک سنگ فلات آسیا	خاک	ایران	۱۰,۷۹۷	۱٪	۸,۰۷۲	۳٪
۱۸ حسین مسرور	بسته بندی	ایران	۸,۹۵۲	۱٪	۹,۵۲۹	۴٪
۱۹ SP۶۰۰ معدن خاک استقلال آباده	خاک	ایران	۸,۸۳۵	۱٪	۱,۶۵۱	۱٪
۲۰ زرین گهران زیاران	خاک	ایران	۷,۹۹۵	۱٪	۱,۴۷۸	۱٪
۲۱ سیفی احمدآبادی (نگین ندوشن) احمد	خاک	ایران	۷,۰۶۲	۱٪	-	۰٪
۲۲ مشکانی سید احمد	خاک	ایران	۶,۳۸۲	۱٪	-	۰٪
۲۳ چنگیز ورزش (معدن خاک صنعتی چاواشه ۳) محمد علی	خاک	ایران	۵,۶۱۸	۱٪	-	۰٪
۲۴ شرکت آلمینیای ایران	سایر	ایران	۵,۵۰۰	۱٪	۲,۴۵۷	۱٪
۲۵ معدن کائولن ندوشن	خاک	ایران	۵,۳۸۱	۱٪	۶,۸۴۰	۳٪
۲۶ بهینه گستر نانو	سایر	ایران	۵,۲۰۰	۱٪	۲۲۷	۰٪
۲۷ کریمی مقدم (معدن فلدسپات و کائولن اله آباد) ابوالفضل	خاک	ایران	۴,۹۱۰	۰٪	-	۰٪
۲۸ نوین سیج سرام پارسپان	رنگ	ایران	۴,۵۲۶	۰٪	۶,۹۴۵	۳٪
۲۹ سایر	سایر	ایران	۶۰,۴۳۲	۶٪	۶۵,۷۲۶	۲۷٪
			۱,۰۲۸,۴۸۵	۸۵٪	۲۴۴,۲۱۳	۸۳٪

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره 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 ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷	
مترمربع	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۷۵۸	۴۴۰,۹۳۴	کاشی دیواری
مترمربع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۷۵۱	۰	کاشی پرسلان
مترمربع	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۲۰۸	۱,۰۷۹,۹۹۰	کاشس کف

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش:			
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۷۵۷	۲,۱۵۶	
شرکت در نمایشگاه و تبلیغات	۴,۸۳۳	۲,۱۳۲	۷-۱
ماموریت	۱۴	۳۲۰	
خرید خدمات مشاوره و کارشناسی	۲,۲۴۷	۱,۷۲۲	
استهلاک	۱۵۷	۱۹۲	
تعمیر و نگهداری داراییها	۴۲۰	۵۰	
آب و برق و گاز	۷۴۶	۴۵۹	
پذیرایی	۱۰۵	۵۴	
هزینه های گمرکی صادرات	۱,۵۹۸	۹۰	
خدمات قراردادی	۷۵۴	۰	
عوارض نوسازی	۲,۵۱۰	۰	
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	۹۷۸	۶۱۴	
	۱۸,۱۱۹	۷,۷۸۹	
هزینه های اداری و عمومی:			
ماموریت	۳۲۲	۵۵۳	
استهلاک	۴۱	۵۵	
تعمیر و نگهداری داراییها	۱۷۰	۵۶۳	
آب و برق و گاز	۴۷۷	۳۱۳	
خرید خدمات مشاوره و کارشناسی	۳,۱۴۲	۲,۵۵۹	
پذیرایی و آبدارخانه	۶۳۷	۳۴۲	
هزینه بورس	۱,۸۱۹	۲۶۲	
ایاب و نهاب کارکنان	۱,۵۸۶	۱,۴۳۷	
هزینه اجاره محل	۱,۵۱۰	۱,۱۷۹	
هزینه های ثبتی	۱۴۴	۶۵	
هزینه سوخت	۱۰۶	۱۰۱	
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۴۹۳	۲۳۵	
سهام از دوایر خدماتی و پشتیبانی	۱۸,۲۲۷	۸,۴۸۱	
	۲۸,۶۷۴	۱۶,۱۴۵	
	۴۶,۷۹۳	۲۳,۹۳۴	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۰	۲۱۹	فروش ضایعات
۱۵,۸۸۲	۲۴۳	خالص اضافی انبار
۴۰,۰۸۶	۳۷,۰۴۴	تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا
۱۵,۰۳۵	۱۳,۳۶۸	سایر
<u>۷۲,۸۹۳</u>	<u>۵۰,۸۷۴</u>	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۱۳	۱۶,۸۴۹	هزینه های جذب نشده در تولید
۳۴۵	۳۳۹	سایر
<u>۲۱,۹۵۸</u>	<u>۱۷,۱۸۸</u>	

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۸۹۵	۲۱,۸۶۱	بانک ها و موسسات اعتباری
<u>۳۱,۸۹۵</u>	<u>۲۱,۸۶۱</u>	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۶۵	۲۷,۸۷۷
(۶,۷۲۸)	۳,۰۶۰
۹۷	۵۵
۲۷۶	۱,۳۹۹
۲,۵۱۰	۴,۲۶۸
۸۶۹	۱,۶۸۵
<u>۱۱,۵۸۹</u>	<u>۲۸,۳۴۴</u>

سایر اقلام:

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود سهام
سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
(۵۲۳)	۴۵
(۱۱۳)	۱۱
(۶۳۶)	۵۷

سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
سود(زیان) خالص

۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۹۲۴,۰۰۰
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۹۲۴,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)				(مبالغ به میلیون ریال)							۱۳-داری های ثابت مشهود		
جمع	افلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	انابه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	کوره ها	ساختمان	زمین	
۶۲۷,۴۸۷	۱۰,۲۶۶	۱۱,۶۷۸	-	۶۱۵,۵۴۳	۱۲,۱۶۳	۶,۷۶۱	۱,۷۲۱	۴۹۶,۷۷۳	۱۸,۸۱۰	۳۹,۵۲۱	۳۷,۱۲۶	۲,۶۴۸	بهای تمام شده
۱,۰۰۷,۱۱۶	۲۲۹	۹۶۶,۳۰۹	۴۰,۳۴۵	۲۳۳	۶۰	۱۳۸	-	۳۵	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۲۹,۱۸۵)	-	(۱۱,۳۰۶)	-	(۱۷,۸۷۹)	(۱۸)	(۱۲۵)	-	(۱۷,۷۳۰)	(۶)	-	-	-	افزایش
(۲۰۵)	(۲۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۱,۶۱۵,۲۱۳	۱۰,۲۹۰	۹۶۶,۶۸۱	۴۰,۳۴۵	۵۹۷,۸۹۷	۱۲,۲۰۵	۶,۷۷۴	۱,۷۲۱	۴۷۹,۰۷۸	۱۸,۸۰۴	۳۹,۵۲۱	۳۷,۱۲۶	۲,۶۴۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۶۷,۱۹۹	۱۵,۵۰۴	۱۳۹,۴۲۳	۹,۶۶۳	۲,۶۰۹	۱۷۴	۴۷۱	-	۱,۹۶۴	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۱۲,۰۱۷)	-	-	-	(۱۲,۰۱۷)	-	-	(۴۶۱)	(۱۱,۱۹۶)	-	-	(۳۶۰)	-	افزایش
۱,۲۸۸,۹۱۹	-	-	-	۱,۲۸۸,۹۱۹	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۸,۹۱۹	واگذار شده
-	-	(۵۸۵,۶۱۰)	(۶,۲۱۳)	۵۹۱,۸۲۳	-	-	-	۵۶۴,۲۰۹	۱۵,۶۶۲	۱۱,۹۵۲	-	-	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۳,۰۵۹,۳۱۴	۲۵,۷۹۴	۵۲۰,۴۹۴	۴۳,۷۹۵	۲,۴۶۹,۳۳۱	۱۲,۳۷۹	۷,۲۴۵	۱,۲۶۰	۱,۰۳۴,۰۵۵	۳۴,۴۶۶	۵۱,۴۹۳	۳۶,۷۶۶	۱,۳۹۱,۵۶۷	نقل و انتقالات
													مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
													استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۶۴,۳۲۰	-	-	-	۲۶۴,۳۲۰	۷,۶۶۱	۵,۳۱۲	۱,۵۶۷	۱۷۶,۳۸۹	۱۲,۹۲۰	۳۹,۵۴۰	۲۰,۹۳۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۲,۹۵۵	-	-	-	۴۲,۹۵۵	۴۷۰	۳۴۸	۲۸	۳۹,۷۳۵	۸۵۱	-	۱,۵۱۳	-	استهلاک
(۱۱,۱۱۹)	-	-	-	(۱۱,۱۱۹)	(۱۸)	(۱۲۵)	-	(۱۰,۹۷۰)	(۶)	-	-	-	واگذار شده
۲۹۶,۱۵۶	-	-	-	۲۹۶,۱۵۶	۸,۱۱۳	۵,۵۳۵	۱,۶۰۵	۲۰۵,۱۵۴	۱۳,۷۶۵	۳۹,۵۴۰	۲۲,۴۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴۲,۹۲۴	-	-	-	۴۲,۹۲۴	۴۵۲	۳۱۱	۲۴	۳۹,۹۶۳	۸۰۴	-	۱,۳۶۹	-	استهلاک
(۹,۷۸۰)	-	-	-	(۹,۷۸۰)	-	-	(۴۱۹)	(۹,۰۳۰)	-	-	(۳۳۱)	-	واگذار شده
۳۲۹,۳۰۰	-	-	-	۳۲۹,۳۰۰	۸,۵۶۶	۵,۸۴۶	۱,۲۱۰	۲۳۶,۰۸۷	۱۴,۵۶۹	۳۹,۵۴۰	۲۳,۴۸۲	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۷۳۰,۰۱۴	۲۵,۷۹۴	۵۲۰,۴۹۴	۴۳,۷۹۵	۲,۱۳۹,۹۳۱	۳,۸۱۳	۱,۳۹۹	۵۰	۷۹۷,۹۶۸	۱۹,۸۹۷	۱۱,۹۵۳	۱۳,۲۸۴	۱,۳۹۱,۵۶۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۳۱۹,۰۵۷	۱۰,۲۹۰	۹۶۶,۶۸۱	۴۰,۳۴۵	۲۰۱,۷۴۱	۴۰,۹۲	۱,۳۳۹	۱۱۶	۲۷۲,۹۲۴	۵,۰۳۹	۱	۱۴,۶۸۲	۲,۶۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۱- اسناد زمین و ساختمان کارخانه و بخشی از ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ملت شعبه قمرالدشت می باشد.

۱۳-۲- پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید ماشین آلات طبق پروفرما ثبت سفارش شده از شرکت استار امپایر جهت خطوط تولیدی جدید می باشد.

۱۳-۳- بخشی از ساختمانهای شرکت (دو واحد آپارتمان) به ارزش دفتری ۴۲۲ میلیون ریال توسط شرکت البرز پلاست از طریق اقدام قانونی در خصوص مطالبات این شرکت بازداشت گردیده است.

۱۳-۴- دارایی ثابت به جز وسائط نقلیه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	باقیمانده	پیش برداخت	مخارج انجام شده (در جریان تکمیل)	برآورد مخارج	شرح مخارج و دارایی
۱۳۹۹	۷۹,۳۴	۲,۷۵۱,۲۱۹	۲۶,۱۳۱	۰	۲,۷۷۷,۳۵۰	ماشین آلات تولیدی
۱۳۹۹	۴,۶۶	۷۳,۵۷۸	۳۲,۶۹۵	۰	۱۰۶,۲۷۳	تاسیسات
۱۳۹۹	۱۰,۸	۱۳,۲۶۵	۷۵,۴۹۰	۴۲۷۹۵	۱۳۲,۵۵۰	ساختمان
۱۳۹۹	۵,۲	۶۴,۵۰۰	-	۰	۶۴,۵۰۰	سایر مخارج بهره برداری
	۱۰۰	۲,۹۰۲,۵۶۲	۱۳۴,۳۱۶	۴۲,۷۹۵	۳,۰۸۰,۶۷۳	جمع

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			بهای تمام شده
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۸۹۶	۱۶۱۴	۲۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۷	۱۷	۰	افزایش
۱,۹۱۳	۱,۶۳۱	۲۸۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۹۱۳	۱,۶۳۱	۲۸۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته
۶۸۴	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴	۰	۰	استهلاک
۶۸۸	۶۸۸	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴	۴	۰	استهلاک
۶۹۲	۶۹۲	۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۲۲۱	۹۳۹	۲۸۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۲۲۵	۹۴۳	۲۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتیاشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۷۰	۶۴۵	۰	۶۴۵
۱,۲۱۸	۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰
۲,۶۸۸	۲,۴۴۵	۰	۲,۴۴۵

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۸		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتیاشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری سریع المعامله (بورسی و فرا بورسی):
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۵۱	۸۲	۶۴۷	۸۲	۰	۸۲	۰.۰۰۳۷	۱۱۳,۸۸۴	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۰	۱۸	۰	۱۸	۰	۱۸	۰.۰۰۹۵	۱۹,۰۴۷	شرکت کنتور سازی ایران
۱,۱۵۲	۹۰۱	۴,۶۲۲	۱,۴۸۳	۰	۱,۴۸۳	۰.۰۰۰۰۱۱۴	۱,۳۷۷,۳۶۵	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۳۰۳	۱,۰۰۱	۵,۲۶۹	۱,۵۸۳	۰	۱,۵۸۳		۱,۵۱۰,۳۲۶	
سایر شرکتها:								
۴	۴	۰	۴	۰	۴	۰.۰۱۰۰	۶۵۰	شرکت بلبرینگ ایران
۰	۱۹۹	۰	۱۹۹	۰	۱۹۹	۰.۵۳۰۰	۳,۹۸۲	مجمع نمایشگاههای بین المللی فارس
۰	۱۴	۰	۱۴	۰	۱۴	۰.۰۴۴۰	۲۰,۹۵۰	آموزش تحقیقات صنعتی ایران
۰	۱,۴۷۰	۰	۱,۴۷۰	۰	۶۴۵	۴۳	۶۴۵	شرکت ریوان سرام
۴	۱,۶۸۷	۰	۱,۶۸۷	۰	۸۶۲		۲۶,۲۲۷	
۱,۳۰۷	۲,۶۸۸	۵,۲۶۹	۳,۲۷۰	۰	۲,۴۴۵		۱,۵۲۶,۵۲۳	

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 اخذ شده و در خصوص شرکتهای غیر بورسی ارزش بازار در دسترس نبوده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۵	زمین واقع در فرودگاه شیراز
۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	زمین شیراز
۳۵۰	۳۵۰	ودعه دفتر شیراز
۴۳۹	۳۹۵	پس انداز بازنشتگی سهم شرکت
۴,۷۱۲	۴,۶۶۸	

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی:
۵۴,۴۶۲	۱۷,۳۱۸	سفارشات مواد اولیه
۸۰,۰۲۱	۲۸,۷۳۹	سفارشات قطعات و لوازم بدکی
۱۳۴,۴۸۳	۴۶,۰۵۷	
		پیش پرداخت های داخلی:
۵,۸۳۸	۱۶۴,۲۸۴	۱۷-۱ خرید مواد اولیه و قطعات
۲۷۷	۲۶۶	بیمه مسولیت مدنی کارکنان
۶,۷۰۷	۱,۵۴۴	پیش پرداخت اجاره
۶۰۰	۶۰۰	علی دوابی-پیش پرداخت تبلیغات و بازاریابی
۲,۳۳۰	۶,۵۹۲	هزینه خرید خدمات
-	۷,۱۳۰	پیش پرداخت پیمانکاران
۲۴۱	۳۹۲	پیش پرداخت مالیات
۸	۸۳۰	سایر
۱۶,۰۰۱	۱۸۱,۶۳۸	
۱۵۰,۴۸۴	۲۲۷,۶۹۵	

۱۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات برحسب تامین کنندگان به شرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	تامین کننده :
-	۷۵,۴۹۰	تعاونی توسعه سازه فولاد ایرانپان
-	۹,۲۷۰	تولید لوله و پروفیل کپان فولاد متین شهرکرد
-	۹۰,۲۷	شرکت بازرگانی ایران ترانسفور
-	۸,۸۸۴	شرکت Atlas Trading
-	۷,۸۰۵	عمران پی ارونند
-	۶,۵۵۵	آهنگر پیشگامان سازه زرند
-	۵,۰۹۶	فولاد نور آتیه
-	۴,۴۵۶	صنعتی استیل کار شیراز
-	۴,۰۱۵	مجمع صنایع زرهی بنی هاشم
-	۳,۵۹۲	شرکت رنگ و لماب لوتوس رفسنجان
-	۲,۹۴۱	ذاکری - حمیدرضا
-	۲,۵۶۹	شرکت Sacmi
-	۱,۷۶۶	معدن استقلال آباده
-	۱,۷۳۳	ایریس پیشه
-	۱,۶۲۴	نوبین کنترل اریکه
-	۱,۳۷۱	سیم و کابل سهند
۹۲۲	۹۲۲	شرکت بلور سرامیک
-	۸۸۲	صنعتی معدنی همدی توس
-	۸۷۳	شرکت SRS پارس
۷۵۶	۷۵۶	پروانه عباسعلی
۱۴۸,۸۰۶	۱۴,۷۵۷	(تعداد ۲۰ فقره)سایر
۱۵۰,۴۸۴	۱۶۴,۲۸۴	

۱۷-۲- طلب از علی دوابی شامل پیش پرداخت ها به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال لازم به ذکر است بخشی از عملیات شرکت از طرف ایشان انجام شده

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۶,۹۵۵	۶۴,۷۰۲	۰	۶۴,۷۰۲	کالای ساخته شده
۴,۷۵۲	۸,۹۶۳	۰	۸,۹۶۳	کالای در جریان ساخت
۹۵,۹۷۹	۲۲۷,۶۵۴	۰	۲۲۷,۶۵۴	مواد اولیه و بسته بندی
۵۹,۸۰۱	۱۴۲,۷۲۸	۰	۱۴۲,۷۲۸	قطعه و لوازم یدکی
۱,۲۳۵	۱,۶۸۶	۰	۱,۶۸۶	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۳,۲۱۱	۲,۷۰۴	۰	۲,۷۰۴	سایر موجودی ها
۳۲۱,۹۳۳	۴۴۸,۴۳۷	-	۴۴۸,۴۳۷	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۸-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودیها (مانده سال قبل) به شرح یادداشت شماره ۸ صورتهای مالی تعدیل شده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸				یادداشت
	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۰	۰	۲۰	۲۰	
۶۳,۶۸۰	۲۴۲,۹۷۸	(۲,۲۶۱)	۲۴۵,۲۳۹	۲۴۵,۲۳۹	
۶۳,۶۸۰	۲۴۲,۹۹۸	(۲,۲۶۱)	۲۴۵,۲۵۹	۲۴۵,۲۵۹	۱۹-۴
-	۲,۱۵۲	۰	۲,۱۵۲	۲,۱۵۲	
۶۳,۴۳۹	۱۱۷,۲۵۲	۰	۱۱۷,۲۵۲	۱۱۷,۲۵۲	۱۹-۵
۶۳,۴۳۹	۱۱۹,۴۰۴	۰	۱۱۹,۴۰۴	۱۱۹,۴۰۴	
۱۲۷,۱۱۹	۳۶۲,۴۰۲	(۲,۲۶۱)	۳۶۴,۶۶۳	۳۶۴,۶۶۳	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته- ریوان سرام

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته-ریوان سرام

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

۵,۹۸۳	۳,۵۴۷	۰	۳,۵۴۷	۳,۵۴۷	۱۷-۲	اشخاص وابسته - علی دوابی
۲,۸۵۲	۷,۱۳۶	۰	۷,۱۳۶	۷,۱۳۶		کارکنان (وام مساعده)
۴,۶۲۴	۴,۶۲۴	۰	۴,۶۲۴	۴,۶۲۴		سپرده های نقدی ضمانت نامه
۱۶۸	۲۴۴	۰	۲۴۴	۲۴۴		سود سهام دریافتنی
۱۱,۲۱۳	۲۳,۷۵۹	۰	۲۳,۷۵۹	۲۳,۷۵۹		محمد طحانیان
۰	۸,۴۹۴	۰	۸,۴۹۴	۸,۴۹۴		محمد قربانی
۵,۹۶۳	۵,۹۶۲	۰	۵,۹۶۲	۵,۹۶۲		شرکت تولیدی البرز پلاست
۳,۹۹۰	۳,۹۹۰	۰	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰		شرکت سولارسان
۲۵,۵۶۱	۳,۸۴۷	۰	۳,۸۴۷	۳,۸۴۷		فروشگاه صلاحی نیا
۰	۷,۴۵۶	۰	۷,۴۵۶	۷,۴۵۶		بختیار ی جابر
۲,۴۸۵	۲,۴۸۵	۰	۲,۴۸۵	۲,۴۸۵		سید جلال الدین میر طاووسی
۱,۵۸۷	۱,۵۷۴	۰	۱,۵۷۴	۱,۵۷۴		نیما جوانمردی
۶۷۸	۶۷۸	۰	۶۷۸	۶۷۸		صرافی ادیب
۷۶۵	۷۶۵	۰	۷۶۵	۷۶۵		شرکت ساکمی
۶۹۰	۶۹۰	۰	۶۹۰	۶۹۰		امیرحسین وحید رمضانی
۰	۲۶,۷۷۹	۰	۲۶,۷۷۹	۲۶,۷۷۹		دارایی زرقان
۱۹,۵۳۴	۲۲,۹۰۴	(۱,۱۵۴)	۲۲,۹۰۴	۲۲,۹۰۴		(۲۱۳) شخص حقیقی و حقوقی(سایر)
۸۶,۰۹۳	۱۴۴,۹۳۴	(۱,۱۵۴)	۱۴۶,۰۸۸	۱۱۰,۹۲۵		
(۳۱,۸۵۳)	(۲۶,۷۷۹)	۰	-	-		اسناد پرداختنی به دارایی زرقان
-	(۲۰,۲۶۲۷)	۰	(۲۰,۲۶۲۷)	(۲۰,۲۶۲۷)		تهاتر با پیش دریافت ها
۱۸۱,۳۶۰	۲۷۷,۹۳۰	(۳,۴۱۵)	۲۸۱,۹۳۴	۲۷۲,۹۶۱		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۳ انواع اسناد تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	جمع	ریالی	
۴۹,۶۳۹	۴۱,۴۳۹	۰	۴۱,۴۳۹	۴۱,۴۳۹	اسناد برگشتی نزد شرکت
۱۳,۰۹۲	۲۰۰,۳۶۶	(۲,۲۶۱)	۲۰۲,۶۲۷	۲۰۲,۶۲۷	اسناد دریافتی نزد شرکت
۰	۲۴۳	۰	۲۴۳	۲۴۳	اسناد در جریان وصول
۹۴۹	۹۴۹	۰	۹۴۹	۹۴۹	اسناد حقوقی شده
۶۳,۶۸۰	۲۴۲,۹۹۷	(۲,۲۶۱)	۲۴۵,۲۵۸	۲۴۵,۲۵۸	

۱۹-۳-۱ لیست اسناد دریافتی تجاری شرکت به شرح زیر می باشند:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			نام مشتری
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	جمع	ریالی	
۱۳,۶۱۲	۸۶,۳۴۵	۰	۸۶,۳۴۵	۸۶,۳۴۵	ساداتیان محمودی حسین
۱۰,۴۵۰	۵۲,۹۱۹	۰	۵۲,۹۱۹	۵۲,۹۱۹	عبدی سعید
۶,۸۲۶	۱۷,۰۰۰	۰	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	امید سرام پایدار
۰	۱۳,۶۱۲	۰	۱۳,۶۱۲	۱۳,۶۱۲	لهونی آزاد
۰	۱۳,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	بهار البرز پاسارگاد
۰	۱۰,۴۵۰	۰	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	رمضان فرید - مشهد
۱,۹۷۸	۸,۸۰۰	۰	۸,۸۰۰	۸,۸۰۰	معراج برج صافی
۱,۳۰۰	۶,۷۵۵	۰	۶,۷۵۵	۶,۷۵۵	شرکت بین المللی مقاوم کار
۱,۷۵۱	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	(رنوس) هادیخانی قم لیجه امید
۱,۴۳۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرام آرای فجر زرین
۱,۴۲۶	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	حاجی ده آبادی کمال
۱,۳۲۰	۲,۲۵۰	۰	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	صباغ زادگان علیرضا
۱,۲۸۴	۱,۹۷۸	۰	۱,۹۷۸	۱,۹۷۸	(اصفهان) عسگری لجمیری علیرضا
۷۸۰	۱,۷۵۱	۰	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱	قاراب جمال
۷۸۰	۱,۴۳۰	۰	۱,۴۳۰	۱,۴۳۰	دشتبانی - مشهد غلام محمد
۴۰۰	۱,۴۲۶	۰	۱,۴۲۶	۱,۴۲۶	جلیلی هادی
۰	۱,۳۲۰	۰	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	طاهری ذبیح اله
۰	۱,۱۳۵	۰	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	ولایتی (ایلام) آزاد
۱۰,۰۰۰	۷۸۰	۰	۷۸۰	۷۸۰	زارعی محمد سعید
۰	۷۴۵	۰	۷۴۵	۷۴۵	شعبانی راد حسین
۱۰,۳۴۳	۷,۳۰۲	(۲,۲۶۱)	۹,۵۶۳	۹,۵۶۳	سایر
۶۳,۶۸۰	۲۴۲,۹۹۸	(۲,۲۶۱)	۲۴۵,۲۵۹	۲۴۵,۲۵۹	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۳-۲ مبلغ ۹۰۱۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی فرید رمضان از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری بوده که علیرغم صدور رای قطعی به دلیل عدم دسترسی به ایشان منجر به وصول مطالبات نگردیده است. مضافاً در خصوص بخشی وثایق و تضامین کافی از مشتریان شامل چک سفته و در مواردی اسناد ملکی اخذ شده است

۱۹-۴ حسابهای دریافتی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		نوع ارز	
میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی		
.	.	۲۷,۸۰۵	۲۱۳,۸۸۵	دلار	نجم احمد عبدالکریم
۱۵,۸۶۴	.	۱۴,۹۶۴	.	ریال	فرزی (قم) محمد حسین
.	.	۱۲,۹۱۲	.	ریال	یزدان پرستی حامد
۲۴	.	۷,۰۶۶	.	ریال	شرکت ساتیار پاسارگاد
.	.	۶,۷۰۵	۵۱,۵۷۷	دلار	شرکت رنگاله
۲,۰۴۳	.	۶,۳۲۳	.	ریال	عراق عابد حسین
.	.	۴,۶۰۲	.	ریال	راهویزاده هاشم
۱,۲۲۳	.	۳,۹۱۷	.	ریال	شرکت ستاره آرمان توس
۶۰۹	.	۳,۸۳۲	.	ریال	عبدی (کارگران) سعید
۹۸۶	۲۳,۲۹۲	۳۰,۲۸	۲۳,۲۹۲	دلار	(نماینده گرجستان) یوسفی راد ابوالفضل
۲,۹۷۳	.	۲,۹۷۳	.	ریال	اتحادیه تعاونیهای مسکن نمونه رسا
.	.	۲,۸۸۹	.	ریال	شرکت بهینه گام پرشین
.	.	۲,۲۰۸	.	ریال	(امیرکاهه) کاهه سرام مهام
۲,۰۶۱	.	۲,۰۶۱	.	ریال	شرکت بنیان توسعه و عمران هادی
.	.	۱,۶۴۸	.	ریال	احمدزاده اصغر
۹۷۹	.	۹۷۹	.	ریال	شرکت فولاد رهاب پایدار
۲۶۶	۶,۳۳۸	۸۲۴	۶,۳۳۸	دلار	حسین طاهر کشیش
۳۶,۴۱۱	.	۱۴,۶۶۸	.	ریال	سایر
۶۳,۴۳۹	۲۹,۶۳۰	۱۱۹,۴۰۴	۲۹۵,۰۹۲		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۶۶	۲۰,۳۰۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵,۶۳۵	۴,۴۳۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳,۲۲۰	۱,۲۰۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۹۲	۱۷۷	موجودی صندوق - ارزی
۲۴۳	-	استاد در جریان وصول
۱۲,۰۵۶	۲۶,۱۱۹	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شامل ۱,۴۶۸,۹۲۴ میلیون ریال سهام عادی یکپهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۵,۴۳	۱۷۱,۷۸۲,۶۶۲	۸۰,۵۷	۱,۱۸۴,۵۰۸,۳۴۷	شرکت سرمایه گستر آریا
۰,۹۲	۱,۶۶۳,۸۹۴	۰,۹۲	۱۳,۵۷۸,۵۲۱	علی شاهرخی
.	.	۰,۳۴	۵,۰۵۰,۰۰۰	حامد عزیزیان
۰,۱۶	۲۸۶,۰۳۳	۰,۱۶	۲,۳۳۴,۲۲۶	شرکت آریا رسانه تدبیر (سهامی خاص)
.	.	۰,۱۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	آرزو حسن لو
.	.	.	۱,۴۲۹,۷۹۰	سید صالح هاشمی
.	.	.	۱,۲۸۴,۴۴۴	علی زارعیان
۳	۶,۱۷۱,۹۱۷	۱۷,۸۹	۲۵۹,۹۳۸,۶۷۲	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۶۸,۹۲۴,۰۰۰	

۱-۲۱ افزایش سرمایه شرکت در سال مالی مورد گزارش از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت، طبقه زمین به مبلغ ۱,۲۸۸,۹۲۴ میلیون ریال انجام شده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۴,۹۳۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی 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 ۱۳۹۸

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۷-میلیون ریال			۱۳۹۸-میلیون ریال			تسهیلات دریافتی
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱۷۳,۱۸۸	۹۹,۵۴۱	۷۳,۶۴۷	۱۳۴,۸۱۶	۴۲,۲۷۹	۹۲,۵۳۷	
۱۷۳,۱۸۸	۹۹,۵۴۱	۷۳,۶۴۷	۱۳۴,۸۱۶	۴۲,۲۷۹	۹۲,۵۳۷	

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

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

۱۳۹۷-میلیون ریال		۱۳۹۸-میلیون ریال		
جمع	ریالی	جمع	ریالی	
۱۰۰,۶۷۵	۱۰۰,۶۷۵	۶۵,۵۰۰	۶۵,۵۰۰	بانک ملت
۴۲,۹۹۹	۴۲,۹۹۹	۳۸,۵۰۰	۳۸,۵۰۰	بانک صادرات
۶۷,۸۶۱	۶۷,۸۶۱	۵۵,۸۳۷	۵۵,۸۳۷	بانک سامان
۱,۰۹۴	۱,۰۹۴	۰	۰	بانک صنعت و معدن
۸,۳۹۷	۸,۳۹۷	۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۲۲۱,۰۲۶	۲۲۱,۰۲۶	۱۵۹,۸۳۷	۱۵۹,۸۳۷	
(۴۷,۸۳۸)	(۴۷,۸۳۸)	۰	(۲۵,۰۲۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۷۳,۱۸۸	۱۷۳,۱۸۸	۱۵۹,۸۳۷	۱۳۴,۸۱۶	
(۹۹,۵۴۱)	(۹۹,۵۴۱)	۰	(۴۲,۲۷۹)	حصه بلند مدت
۷۳,۶۴۷	۷۳,۶۴۷	۱۵۹,۸۳۷	۹۲,۵۳۷	حصه جاری

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۶۶۶	۱۲۲,۸۶۵	بیش از ۲۵ درصد
۱۴,۸۴۸	۱۱,۹۵۱	۲۰ تا ۲۵ درصد
۶۷۴		۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۷۳,۱۸۸	۱۳۴,۸۱۶	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۴		سال ۱۳۹۷
۷۲,۹۷۴	۳۴,۳۱۱	سال ۱۳۹۸
۵۷,۳۶۱	۵۸,۳۲۶	سال ۱۳۹۹
۱۴,۰۹۳	۱۴,۰۹۳	سال ۱۴۰۰
۱۴,۰۹۳	۱۴,۰۹۳	سال ۱۴۰۱
۱۴,۰۹۳	۱۴,۰۹۳	سال ۱۴۰۲
<u>۱۷۳,۱۸۸</u>	<u>۱۳۴,۸۱۶</u>	

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸,۵۵۰	۱۲۲,۹۸۳	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۳۴,۶۳۸	۱۱,۸۳۳	چک و سفته
<u>۱۷۳,۱۸۸</u>	<u>۱۳۴,۸۱۶</u>	

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۵۲۵	۴۰,۳۵۰	مانده در ابتدای دوره
(۱۲,۷۸۵)	(۶,۳۱۳)	پرداخت شده طی دوره
۱۲,۶۱۰	۱۰,۷۶۶	ذخیره تأمین شده
<u>۴۰,۳۵۰</u>	<u>۴۴,۸۰۳</u>	مانده در پایان دوره

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۶-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختی:
۳۰.۲۸۶	۱۲۲.۲۵۱	۲۶-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۰.۲۸۶	۱۲۲.۲۵۱	
		حسابهای پرداختی:
۸۳.۱۸۴	۶۷.۷۶۲	۲۶-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۳.۱۸۴	۶۷.۷۶۲	
۱۱۳.۴۷۰	۱۹۰.۰۱۳	
		سایر پرداختی ها:
		اسناد پرداختی:
۰	۸.۴۰۰	شرکت گاز استان فارس
۸.۴۰۰	۵.۲۵۰	میرطالوسی سید جلال الدین
۵.۲۵۰	۳۵۰	شرکت به پیشگامان برین پاسداد
۲.۱۰۰	۱۶۶	سایر اسناد پرداختی
۱۵.۷۵۰	۱۴.۱۶۶	
		حساب های پرداختی:
۳۰.۱۲	۸.۴۵۳	سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی و حقوق
۲۵.۷۶۰	۲۳.۸۰۸	بیمه پرداختی-کارکنان و پیمانکاران
۳۵.۳۳۴	۳۶.۴۷۷	حقوق پرداختی
۱۰.۸۵۴	۸.۶۰۴	سپرده های دریافتی
۱.۳۶۱	۲.۷۲۰	سپرده حسن انجام کار-پیمانکاران
۴.۵۰۰	۴.۵۰۰	سپرده دریافتی در قبال زمین واقع در شیراز
۱.۶۳۷	۴.۲۷۴	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۳۴	۱۶	سپرده های دریافتی بابت مزایده و مناقصه
۰	۳.۶۰۱	مهدی مرادی
۶.۵۷۰	۹.۵۱۹	حسابهای پرداختی به فروشندگان و پیمانکاران
۰	۸.۲۹۵	ذخیره هزینه عیدی و پاداش
۳.۶۶۸	۸.۶۲۱	شرکت گاز استان فارس
۴.۵۰۰	۴.۵۰۰	سعید عبدی
۱۷.۳۹۰	۲۲.۴۵۰	شرکت استاریمپایر (STAREMPIRE)
۶.۸۰۰	۶.۸۰۰	شرکت سی تی بی تی گروه (SITI B&T GROUP)
۴.۸۳۲	۴.۱۱۷	شرکت یونیچر (unicer)
۲۲.۳۵۱	۲.۶۰۴	شاتل گلوبال (shatel global)
۱.۳۶۱	۱.۳۶۱	گمرک بندر عباس
۱.۵۸۷	۱.۵۸۷	شرکت پرنیان آسمان پارسه
۱.۸۵۶	۱.۴۳۱	سهامی آب منطقه ای فارس
۱.۱۸۵	۱.۱۸۴	شرکت گمب
۶.۱۰۴	۶.۲۰۲	تأمین اجتماعی شعبه زرقان
۹.۳۰۹	۱۲.۷۰۰	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
۲۲.۹۶۲	۱۳.۹۳۱	سایر
۱۹۴.۲۶۷	۱۹۷.۷۵۵	
۲۱۰۰۱۷	۲۱۱.۹۲۱	

۲۶-۲- پرداختی های مدت:

سایر پرداختی ها:

اسناد پرداختی:

۴۸۲.۰۴۶	۴۸۲.۰۴۶	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۰	۱۰.۲۸.۹۲۸	اشخاص وابسته گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۴۸۲.۰۴۶	۱۵۱۰.۹۷۴	
		حسابهای پرداختی:
۷۰۵.۸۷۴	۷۰۵.۸۷۴	اشخاص وابسته سرمایه گستر آریا
۶۹۸.۶۱۷	۰	اشخاص وابسته گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۲.۵۵۴	۰	اشخاص وابسته آریا گستر ونداد
۱.۸۸۹.۰۹۱	۲.۲۱۶.۸۴۸	
(۳۱.۸۵۲)	(۲۶.۷۷۹)	حسابهای دریافتی امور مالیاتی فارس
۲.۱۸۰.۷۲۶	۲.۵۹۲.۰۰۳	

۲۶-۲-۱- مبالغ دریافتی از سهامداران عمدتاً برای طرحهای توسعه بوده و تا بهره برداری کامل از خطوط تولیدی جهت در اختیار شرکت باقی خواهد ماند.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۳,۹۵۶	شعبه دارایی زرکان
۱۰,۸۸۸	۱۳,۸۶۶	شرکت کیمیا آزی
۰	۱۰,۳۸۰	شرکت توزیع نیروی برق شیراز
۴,۶۱۶	۹,۴۳۳	پلاست پلیمر یزد
۰	۵,۶۴۴	شرکت لعابیران
۰	۵,۰۸۷	آریا صنعت برنا
۴,۵۶۱	۴,۵۶۱	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۰	۴,۳۱۱	شرکت ATLAS TRADING
۰	۴,۰۱۵	مجتمع صنایع زرهی بنی هاشم درود
۱,۴۳۸	۳,۵۶۲	کارتن کاوه یزد
۸,۷۸۳	۲۷,۴۳۶	سایر
۳۰,۲۸۶	۱۲۲,۲۵۱	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۷۵	۱۹,۳۷۵	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۲۴۰	۱۷,۳۲۴	شرکت لعابیران
۳,۱۷۹	۴,۸۵۳	کبهان کارتن سپهر کویر
۱,۴۰۷	۳,۵۲۷	شرکت کیمیا آزی
۱,۷۰۷	۲,۲۱۸	کارتن کاوه یزد
۹۸۹	۲,۰۵۵	رستاک سنگ فلات آسیا
۱,۹۰۸	۱,۴۷۳	پلاست پلیمر یزد
۰	۱,۴۰۷	فروشگاه احسان - اثنی عشری احمد
۶۸۵	۱,۰۸۳	پویش معدن خلیج فارس
۷۳۸	۹۸۹	صنایع بسته بندی لوح زرین
۵۶۶	۹۸۸	شرکت تولیدی و صنعتی اخشان
۵۷,۷۹۰	۱۲,۴۷۰	سایر
۸۳,۱۸۴	۶۷,۷۶۲	

۱-۲-۲۶-۳- مبالغ فوق جمعاً به میزان ۲,۲۱۶,۸۴۸ میلیون ریال بدهی به سهامداران می باشد که نحوه تسویه و بازپرداخت آن در حال حاضر مشخص نمی باشد

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- مالیات پرداختنی

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است و برای عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و به ترتیب مبالغ ۲۲۴,۵۲۶ و ۸۲,۹۴۳ و ۸۴,۸۰۸ میلیون ریال زبان ابزازی مورد قبول واقع شده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۳۹۵	۰	۳۹۵	۳۹۳	۰	۳۹۳	سنوات قبل ۱۳۹۱
۱۱,۹۴۳	۰	۱۱,۹۴۳	۱۱,۹۴۱	۰	۱۱,۹۴۱	سال ۱۳۹۱
۱,۴۱۳	۰	۱,۴۱۳	۱,۴۱۳	۰	۱,۴۱۳	سال ۱۳۹۲
۱,۷۹۵	۰	۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	۰	۱,۷۹۵	سال ۱۳۹۳
۱۵,۵۴۶	۰	۱۵,۵۴۶	۱۵,۵۴۲	۰	۱۵,۵۴۲	

۲۸-۱ سود سهام پرداختنی عمدتاً (مبلغ ۱۴,۵۵۸ میلیون ریال) مربوط به سهام دار عمده (شرکت سرمایه گستر آریا) می باشد که در طول سال ۹۸ مطالبه نشده است.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
۳۷,۲۸۳	۲۰۴,۴۵۶	نمایندگی های فروش
۲۷,۹۳۷	۴۹,۷۸۴	فروش صادراتی
۱۰,۹۷۱	۰	سایر
۷۶,۱۹۱	۲۵۴,۲۴۰	
۰	(۲۰۲,۶۲۷)	تهاتر یا اسناد دریافتنی
۷۶,۱۹۱	۵۱,۶۱۳	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۴,۴۷۵)	۸۳,۳۱۴	سود (زیان) خالص
(۱۱۴,۴۷۵)	۸۳,۳۱۴	تعدیلات:
۳۱,۸۹۵	۲۱,۸۶۱	هزینه های مالی
(۱۴,۵۶۵)	(۲۷,۸۷۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۷۲۸	(۳,۰۶۰)	زیان ناشی از فروش مواد اولیه
(۱۷۵)	۴,۴۵۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۲,۹۵۹	۴۲,۹۲۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۷۶)	(۱,۳۹۹)	سود سهام
(۹۷)	(۵۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸۶۹)	(۱,۶۸۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۵۱۰)	(۴,۲۶۸)	سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی و بدهی های ارزی
۶۳,۰۹۰	۳۰,۸۹۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۱۳۲,۵۱۳	(۹۶,۵۷۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۹,۴۰۳)	(۱۲۶,۵۰۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۰۳,۲۷۱)	(۷۷,۲۱۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۴,۳۵۶)	۲۷۵,۴۹۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۱,۲۶۴)	(۲۴,۵۷۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	کاهش سایر دارایی ها
۸,۷۰۶	۴,۷۴۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۷,۰۷۵)	(۴۴,۶۲۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷۸,۴۶۰)	۶۹,۵۸۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند 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 سال ۱۳۹۸ 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۳۴۶,۱۱۰	۲,۷۵۱,۶۹۵	موجودی نقد
(۱۲۰,۵۶)	(۲۶,۱۱۹)	خالص بدهی
۲,۳۳۴,۰۵۴	۲,۷۲۵,۵۷۶	حقوق مالکانه
(۴۹۲,۴۸۶)	۸۷۹,۷۵۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
(۴۷۴)	۳۱۰	

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک 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 میکنند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسکهای قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت متأثر از نرخ های مبادله ی 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 تأثیری در چشم انداز آینده و عملیات شرکت نخواهد داشت.

۳۱-۴- 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 زبان 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 ۳۱ ارائه شده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های مربوط به تغییر قیمت مواد اولیه و مصالح مورد نیاز بازار تولید کاشی و سرامیک قرار دارد. 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.

۳۱-۶- 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.

۳۱-۷- 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 میکند.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳ - وضعیت ارزی

نوعان	ریال قطر	لیبر ترکیه	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۰	۱۱۶	۳۳۸	۱,۹۶۲	۳۳,۱۱۲	۲۰
۷۲,۰۶۸,۹۸۹,۸۵۰				۲۳۲,۳۲۸	
۷۲,۰۶۸,۹۸۹,۸۵۰	۱۱۶	۳۳۸	۱,۹۶۲	۲۶۵,۴۹۶	-
۰	۰	...			۲۴
۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱۱۶	۳۳۸	۱,۹۶۲	۲۶۵,۴۹۶	
۷۲,۰۶۸,۹۸۹,۸۵۰	۱	۸	۲۹۶	۳۴,۵۱۴	
۸,۴۲۵,۳۲۷,۷۱۶	۰	۳۳۸	۲۹۲,۱۲۹	۳,۱۸۷	
۸,۴۲۵,۳۲۷,۷۱۶	۰	۸	۴۵,۸۸۵	۳۶۶	

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

مبلغ	
دلار	درهم
۰	۴,۹۴۵,۲۰۰

خرید مواد اولیه و قطعات



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت های مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱ شرکت از بابت ساخت دارایی در جریان تکمیل به شرح یادداشت ۳-۱۳ صورت مالی تعهدات سرمایه ای دارد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۶,۳۰۹	۵۳۱,۴۱۵

تعهدات سرمایه ای خرید ماشین آلات خط تولید

۳۴-۲ بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد:

سازمان تامین اجتماعی دفاتر سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ را رسیدگی و مبلغ ۱۲,۹۵۰ میلیون ریال حق بیمه مطالبه نموده، که مورد اعتراض واقع و در هیاتهای تشخیص مطالبات در دست رسیدگی میباشد. دفاتر سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تاکنون مورد بازرسی سازمان مذکور قرار نگرفته است. علاوه بر این بابت بیمه کارهای سخت وزیران اور کارکنان شاغل در بخش تهیه بدنه کاشی احتمال بدهی وجود دارد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده رخ نداده است.