

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

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) :
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ الی ۵۸	ج - یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

نحوه برخورد حسابرس

- کسب شناخت از فرآیندهای اجرایی و کنترل‌های داخلی مربوط به اخذ و بازپرداخت تسهیلات و اجرای آزمون اجرا و اثربخشی کنترل‌های مربوطه.
- آزمون‌های لازم در خصوص شناسایی هزینه‌های مالی از جمله طبقه‌بندی آنها براساس هزینه‌های جاری یا سرمایه‌ای انجام شد.

مسائل عمده حسابرسی

تسهیلات مالی دریافتی

بشرح یادداشت ۲۸ صورتهای مالی، شرکت تسهیلات متعددی از بانکها و موسسات اعتباری با شرایط و مدت بازپرداخت مختلف اخذ نموده است. از آنجا که این موضوع بر نسبت‌های مالی و همچنین نقدینگی و توان آتی بازپرداخت بدهی‌ها توسط شرکت تأثیر قابل ملاحظه دارد لذا به عنوان مسئله عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرسی

- محاسبه مجدد هزینه‌های مالی شناسایی شده با توجه به مفاد قرارداد تسهیلات.
- تأییدیه‌های لازم درخصوص تسهیلات دریافتی از بانک‌ها مستقیماً از بانک‌های مزبور اخذ شد.
- هزینه‌های مالی منظور شده به بهای تمام شده داراییها به منظور انطباق اینگونه تخصیص‌ها با استانداردهای حسابداری مربوط مورد رسیدگی قرار گرفت.
- صحیح بودن طبقه‌بندی تسهیلات مالی جاری و غیرجاری با توجه به تاریخ سررسید اقساط مورد بررسی قرار گرفت.
- کفایت افزایش مربوط به تسهیلات دریافتی، با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری مورد بررسی قرار گرفت.
- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.
- مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی‌های مواد اولیه با اجرای روش‌های زیر:
 - بررسی و مشاهده اسناد و مدارک خرید.
 - حضور و نظارت در زمان انبارگردانی.
 - کنترل و مقایسه مقادیر شمارش شده با موجودی دفاتر.
 - بررسی کنترل کیفیت نگهداری موجودی‌ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها.
 - رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی‌ها
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده درخصوص موجودی‌های مواد و کالا مطابق با استانداردهای حسابداری.

شناخت و اندازه‌گیری موجودی مواد و کالا

در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ بشرح یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی، موجودی‌های مواد و کالای گروه به مبلغ ۳,۲۲۷,۲۹۱ میلیون ریال شناسایی و در دفاتر انعکاس یافته است.

موجودی مواد و کالا عمدتاً مربوط به محصولات تولیدی کاشی و سرامیک می‌باشد که با توجه به الزامات استاندارد حسابداری ۸ به روش ثبت میانگین موزون در دفاتر منعکس می‌گردد.

در پایان سال به منظور انبارگردانی از طریق شمارش مقادیر فیزیکی کنترل شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت شناسایی و در حساب‌ها ثبت می‌گردد. با توجه به تأثیر شمارش موجودی‌ها بر ارزشیابی موجودی‌ها، شمارش و اندازه‌گیری موجودی‌ها به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی جاری تعیین شده است.

تأکید بر مطلب خاص

مفاد بندهای ۴ الی ۶ ذیل تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

نقل و انتقال وجوه ارزی

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲۱ صورتهای مالی منعکس گردیده، در سال مالی مورد گزارش با توجه به شرایط ناشی از تحریم‌ها و محدودیت‌های بانکی، وجوه ارزی حاصل از فروش‌های صادراتی و نیز پرداخت‌های ارزی مربوط به خریدهای خارجی از طریق صرافی‌های مجاز ویا دریافت و پرداخت‌های نقدی صورت پذیرفته است.

مالیات بر درآمد

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲-۳۰ صورتهای مالی منعکس گردیده، ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی پس از کسر معافیت‌های مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم و فروش صادراتی و در نظر گرفتن برخی تعدیلات طبق سوابق مالیاتی شرکت محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده است.

پوشش بیمه‌ای موجودی صندوق ارزی و موجودی مواد و کالا

۶- بشرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۲۱ و ۳-۱۹ موجودی نقد صندوق ارزی شرکت و موجودی مواد و کالای شرکت فرعی فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۷- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۲ تیر ۱۴۰۱ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۱- موارد مربوط به الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی یک نفر شخص حقیقی به عنوان نماینده شخص حقوقی.

۱۱-۲- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رایبه ترازنامه، عملکرد مالی و سود و زیان سال مالی اقلأ ۲۰ روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه.

۳-۱۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.

۱۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ صاحبان سهام در خصوص استقرار واحد حسابرسی داخلی، به نتیجه نرسیده است.

۱۳- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۲۱ جلب می‌نماید که مبلغ ۶۳۷ میلیون ریال مانده موجودی صندوق نزد آقای علی دوائی می‌باشد که انجام بخشی از عملیات شرکت از طریق حساب جاری ایشان انجام شده است.

۱۴- مفاد آئین‌نامه معاملات در خصوص رعایت مقررات و روش‌های انجام معاملات خرید و فروش‌های انجام شده در سال مالی، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۵- سند مالکیت یک رقبه زمین خریداری شده در سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۱-۱۷)، به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۶- در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۶-۲۱)، کلیه دریافت و پرداخت وجوه شرکت فرعی از طریق شرکت اصلی صورت گرفته است.

۱۷- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌کند سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه مبلغ ۲۹۰,۰۲۱ میلیون ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت اصلی است. از این رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضروری است.

۱۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است، مضافاً به استثنای معاملات انجام شده با شرکت فرعی ریوان‌سرام که براساس نرخ‌های توافقی صورت پذیرفته است و تأمین مالی انجام شده از سهامداران و بازپرداخت آن که به صورت قرض‌الحسنه بوده، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۹- گزارش هیئت‌مدیره 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 مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره می‌باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰- الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، بشرح زیر رعایت نشده است:

۲۰-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری حسابرسی شده شرکت اصلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (بند ۱ ماده ۷)، افشای گزارش هیئت‌مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی (بند ۲ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۳، ۶، ۹ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه‌ماهه (بند ۳ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده به همراه گزارش تفسیری مدیریت حداکثر ۷۵ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی (بند ۵ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت فرعی،

حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت (بند ۱-۱۰ ماده ۷) افشای صورتهای مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده شرکت فرعی حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۲-۱۰ ماده ۷)، افشای فوری (حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع) در خصوص تصمیمات مجمع عمومی و افشای نسخه‌ای از صورتجلسات مورد تأیید هیئت‌مدیره مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی (ماده ۹)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای نسخه‌ای از آن حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰)، افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص بهره‌برداری از طرح‌ها و پروژه‌های جدید، اخذ تسهیلات و معاملات با اشخاص وابسته (ماده ۱۳)،

۲-۲۰- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت مطالبات معوق سهامداران (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) و تقسیم سود سهام طبق برنامه اعلام شده

۳-۲۰- مفاد ماده ۲۷ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام و تبصره ۴ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص غیرموظف بودن حداقل یکی از اعضای هیئت‌مدیره که دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط می‌باشد.

۴-۲۰- مفاد ابلاغی شماره ۱۸/۴۴۰/ب/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ در خصوص ارسال نسخه کامل تصویربرداری از جلسات مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده حداکثر ۱۰ روز بعد از برگزاری مجمع عمومی به سازمان بورس اوراق بهادار.

۵-۲۰- مفاد دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورس در خصوص افشای اصل و فرع تأمین مالی (تبصره ۲ ماده ۳)، افشای نحوه تعیین قیمت، مبلغ معاملات، سود (زیان) معاملات (ماده ۴ و ۶)، افشای فوری اطلاعات در خصوص موضوع معاملات، قیمت منصفانه، تاریخ انجام معامله و اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن (مواد ۱۱ و ۱۳).

۲۱- مفاد ابلاغیه شماره ۰۶۰/۴۴۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص انجام بازارگردانی بطور کامل رعایت نشده است.

۲۲- پیرو مکاتبه شماره ۱۱۸۳۸۶/۱۱۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۵ مدیریت نظارت بر ناشران سازمان بورس اوراق بهادار، شواهدی دال بر تأیید صلاحیت نمایندگان هیئت‌مدیره شرکت، ارائه نشده است.

۲۳- مفاد ماده ۲ و ۵ آئین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به ترتیب در خصوص اعضای هیئت‌مدیره مبنی بر دارا بودن حداقل مدرک کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت و قوانین و مقررات مرتبط، سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت و تصمیم‌گیری در خصوص تأیید صلاحیت نمایندگان هیئت‌مدیره سلب صلاحیت شده، توسط مرجع انتخاب کننده رعایت نگردیده است.

۲۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی و نظارت بر اجرای آن (ماده ۳ و تبصره‌های ۱ و ۲ آن)، تصویب دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و معاملات با اشخاص وابسته (تبصره‌های ۳ ماده ۷)، اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به فهرست معاملات با اشخاص وابسته و تأیید و ارائه آن به هیئت‌مدیره و افشای موضوع معاملات در گزارش فعالیت هیئت‌مدیره (تبصره‌های ۵ ماده ۷)، استقرار ساز و کار کنترل داخلی اثربخش توسط هیئت‌مدیره و بررسی نتایج آن حداقل سالی یکبار در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل‌های داخلی و تشکیل واحد حسابرسی داخلی تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق و بهادار (ماده ۹ و ۸)، اتخاذ تدابیر لازم جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهایی توسط هیئت‌مدیره (ماده ۱۰)، تدوین، اطلاع‌رسانی و نظارت بر اجرای ساز و کار مناسبی جهت جمع‌آوری و رسیدگی بر گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت (ماده ۱۱)، تشکیل کمیته‌های انتصابات و کمیته ریسک تحت نظر هیئت‌مدیره و نظارت بر عملکرد آنها (ماده ۱۴)، تصویب منشور کمیته حسابرسی توسط اعضای هیئت‌مدیره (تبصره ۱ ماده ۱۴) مستندسازی ارزیابی اثربخشی هیئت‌مدیره و مدیرعامل، کمیته تخصصی هیئت‌مدیره و همچنین اعضای

هیئت مدیره ذیربط در شرکت‌های فرعی تحت سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیئت مدیره (ماده ۱۵)، ارائه اقرارنامه توسط اعضای هیئت مدیره در ارتباط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت‌های خود (ماده ۱۶)، تصویب وظایف، اختیارات و مسئولیت‌های رئیس هیئت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیئت مدیره و نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره در قالب منشور هیئت مدیره (ماده ۱۸)، افشای تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها به اصالت یا به نمایندگی، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در تارنمای اینترنتی شرکت (ماده ۳۷)، افشای اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۹)، رعایت نگردیده است.

۲۵- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در چارچوب چکلیست ابلاغی سازمان بورس اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای این مطلب که شرکت فاقد واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی اثربخش می‌باشد، به موارد نقاط ضعف با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۲۶- مفاد مواد ۳ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی بانک مرکزی در خصوص تعیین میزان ارز قابل حمل، نگهداری و مبادله در داخل کشور مبنی بر عدم حمل و نگهداری ارز برای مبالغ بیشتر از ۱۰,۰۰۰ یورو و یا معادل آن، رعایت نشده است.

۲۷- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به استثنای عدم رعایت موارد اخذ مجوزهای لازم جهت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات از مراجع ذیربط، معرفی مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد، نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی، تهیه نرم‌افزار لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز و شناسایی سامانه‌های معاملات مشکوک به همراه تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و کنترل ماهیانه میزان اجرای برنامه‌های آموزشی مرتبط، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات با امکان انجام تکالیف محول شده اعم از کنترل، پایش و کشف تقلب، اتخاذ تدابیر سهل‌گیرانه شناسایی ارباب رجوع متناسب با سطح خطر، اخذ اطلاعات اقتصادی مشتریان خارجی، برابر اصل نمودن اسناد و مدارک اخذ شده از ارباب رجوع توسط یکی از صاحبین امضای مجاز مستقر در شرکت و رعایت دستورالعمل‌های ابلاغی از سوی شورای عالی مقابله با پیشگیری از جرائم پولشویی، موضوع مواد ۳۵، ۳۷، ۳۸، ۴۹، ۵۴، تبصره ۲ ماده ۶۰، تبصره یک ماده ۶۴ به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۹ تیر ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد هاتفی هلان خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۸۲۶۵۵)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران
شماره ثبت ۵۸۹

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۵۸

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه

پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رییس هیات‌مدیره	علی دوائی	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
	نایب رییس هیات‌مدیره	حمید میر طاووسی مهبیاری	شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)
	عضو هیات‌مدیره و مدیر عامل	امیر مصطفی اعرابی پور	شرکت پردیس فناوری پارتاک (سهامی خاص)
	عضو هیات‌مدیره	علی اکبر تسویه چی	شرکت آریا شاتل (سهامی خاص)

شرکت گروه فناوری اطلاعات و ارتباطات شاتل (سهامی خاص) احسان محبی رسا
دفتر مرکزی: تهران، خیابان شریعتی، بین میرداماد و ظفر، خیابان زیبا، پلاک ۶۱، طبقه ۴
تلفن: ۰۲۱-۲۶۷۱۲۸۰۱ و ۰۲۱-۲۶۷۱۲۸۰۲ | داورنگار: داخلی ۴۰۲
کارخانه: کیلومتر ۲۵ جاده شیراز - زرکان، بلوار پاسداران
تلفن: ۰۷۱ - ۳۲۶۲۶۴۶۷ - ۸ | داورنگار: ۰۷۱ - ۳۲۶۲۲۸۱۷

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۴,۴۶۶,۶۴۰	۱۰,۹۶۰,۲۴۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۵۵۶,۲۳۲)	(۵,۸۵۴,۵۱۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۱۰,۴۰۸	۵,۱۰۵,۷۲۹		سود ناخالص
(۱۲۰,۱۸۸)	(۶۴۳,۲۶۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
-	(۶,۶۵۳)		کاهش ارزش موجودی‌ها (زیان)
۴۶,۷۷۱	۹۲,۰۸۵	۸	سایر درآمدها
(۱۰۵,۴۳۱)	(۲۴۵,۷۴۰)	۹	سایر هزینه‌ها
۱,۷۳۱,۵۶۰	۴,۳۰۲,۱۵۲		سود عملیاتی
(۵۳,۸۳۲)	(۳۳۶,۶۷۱)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱۵۹,۱۰۵	۵۰,۲۷۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۸۳۶,۸۳۳	۴,۰۱۵,۷۵۴		سود قبل از مالیات
(۲۰۹,۴۲۵)	(۲۰,۶۱۳)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۲۷,۴۰۸	۳,۹۹۵,۱۴۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۶۳۲,۰۹۰	۴,۰۴۶,۳۸۳		مالکان شرکت اصلی
(۴,۶۸۲)	(۵۱,۲۴۲)		منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۲۷,۴۰۸	۳,۹۹۵,۱۴۱		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۴۹۸	۸۳۷		عملیاتی (ریال)
(۲۹)	(۵۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۶۹	۷۸۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۶,۷۸۲,۶۲۵	۱۰,۲۸۱,۹۹۸	۱۰,۹۸۸,۴۰۲	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۲۱۹	۹۹,۲۶۵	۹۹,۶۶۳	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۲,۷۵۱	۳,۶۴۰	۳,۸۰۷	۱۶	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۸۸	۴۶۱	۴۵۱	۱۷	سایر دارایی‌ها
۶,۷۸۷,۰۸۳	۱۰,۳۸۵,۳۶۴	۱۱,۰۹۲,۳۲۳		جمع دارایی‌های غیر جاری
				دارایی‌های جاری
۱۸۲,۸۴۲	۲۲۷,۰۸۳	۱,۴۱۲,۲۱۶	۱۸	پیش‌پرداخت‌ها
۵۸۱,۴۳۳	۱,۶۰۲,۴۶۵	۳,۲۲۷,۲۹۱	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷۸۶,۲۶۹	۱,۶۳۵,۶۵۸	۴,۱۳۰,۳۳۱	۲۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۳۸,۸۶۹	۴۳۲,۰۹۳	۱۵۵,۵۳۱	۲۱	موجودی نقد
۱,۶۸۹,۴۱۳	۳,۸۹۷,۲۹۹	۸,۹۲۵,۳۶۹		جمع دارایی‌های جاری
۸,۴۷۶,۴۹۶	۱۴,۲۸۲,۶۶۳	۲۰,۰۱۷,۶۹۲		جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱,۴۶۸,۹۲۴	۵,۱۴۱,۲۳۴	۵,۱۴۱,۲۳۴	۲۲	سرمایه
۵۰,۲۵۵	۱۴۲,۳۳۴	۳۵۳,۶۶۷	۲۳	اندوخته قانونی
۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۲۴	سایر اندوخته‌ها
۴۲,۴۵۱	۱,۴۹۸,۴۶۰	۵,۰۹۷,۱۸۴		سود انباشته
(۱۹)	(۱۹)	(۱۹)	۲۵	سهام خزانه
۱,۵۶۴,۸۷۶	۶,۷۸۵,۲۷۴	۱۰,۵۹۵,۳۳۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۳,۴۵۷)	(۱۸,۱۳۹)	(۶۹,۳۸۱)	۲۶	منافع فاقد حق کنترل
۱,۵۵۱,۴۱۹	۶,۷۶۷,۱۳۵	۱۰,۵۲۵,۹۵۰		جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷-۳	اوراق اجاره
۱۹,۱۹۳	۷۶,۶۲۴	۱,۳۸۳,۹۳۵	۲۸	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۴,۶۱۶	۴۲,۸۷۴	۱۱۸,۲۸۷	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳,۸۰۹	۱۱۹,۴۹۸	۳,۰۰۲,۲۲۲		جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
۵,۱۸۴,۰۲۴	۴,۶۲۴,۱۶۲	۵,۱۰۳,۵۸۴	۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳,۱۵۴	۲۵۲,۷۰۳	۲۱۹,۹۲۲	۳۰	مالیات پرداختنی
۱۵,۵۳۳	۱۵,۶۶۱	۲۵,۴۷۳	۳۱	سود سهام پرداختنی
۱,۵۱۸,۳۷۷	۲,۲۶۱,۹۷۸	۳۸۴,۸۵۳	۲۸	تسهیلات مالی
۱۶۰,۱۸۰	۲۴۱,۵۲۶	۷۵۵,۶۸۸	۳۲	پیش‌دریافت‌ها
۶,۸۸۱,۲۶۸	۷,۳۹۶,۰۳۰	۶,۴۸۹,۵۲۰		جمع بدهی‌های جاری
۶,۹۲۵,۰۷۷	۷,۵۱۵,۵۲۸	۹,۴۹۱,۷۴۲		جمع بدهی‌ها
۸,۴۷۶,۴۹۶	۱۴,۲۸۲,۶۶۳	۲۰,۰۱۷,۶۹۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and blue ink marks on the page.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه ذیلیتی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فائق حق کنترل	حقوق مالکانه شرکت اصلی	سهام خزانه	سود(زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۵۸۰,۱۰۵	(۳۰,۴۲۲)	۱,۵۴۹,۶۸۳	(۱۹)	۶۰,۷۲۳	۳,۲۶۵	۵۰,۲۵۵	۱,۴۶۸,۹۲۴
(۳۸,۶۸۶)	(۱۰,۴۱۵)	(۱۸,۲۷۱)	-	(۱۸,۲۷۱)	-	-	-
۱,۵۵۱,۴۱۹	(۱۳,۴۵۷)	۱,۵۳۷,۹۶۲	(۱۹)	۴۲,۴۵۱	۳,۲۶۵	۵۰,۲۵۵	۱,۴۶۸,۹۲۴
۱,۸۱۵,۳۳۵	(۴,۶۸۲)	۱,۸۲۰,۳۱۷	-	۱,۸۲۰,۳۱۷	-	-	-
(۱۹۲,۹۰۹)	-	(۱۹۲,۹۰۹)	-	(۱۹۲,۹۰۹)	-	-	-
۱,۶۲۲,۷۳۶	(۴,۶۸۲)	۱,۶۲۷,۴۰۸	-	۱,۶۲۷,۴۰۸	-	-	-
۳,۶۷۲,۳۱۰	-	۳,۶۷۲,۳۱۰	-	(۹۲,۰۷۹)	-	۹۲,۰۷۹	۳,۶۷۲,۳۱۰
(۷۹,۳۳۰)	-	(۷۹,۳۳۰)	-	(۷۹,۳۳۰)	-	-	-
۶,۷۶۷,۱۳۵	(۱۸,۱۳۹)	۶,۷۸۵,۲۷۴	(۱۹)	۱,۴۹۸,۴۶۰	۳,۲۶۵	۱۴۲,۳۳۴	۵,۱۴۱,۲۳۴
۳,۹۴۳,۸۹۹	(۵۱,۳۴۳)	۳,۹۹۵,۱۴۱	-	۳,۹۹۵,۱۴۱	-	-	-
(۱۸۵,۰۸۴)	-	(۱۸۵,۰۸۴)	-	(۱۸۵,۰۸۴)	-	-	-
-	-	-	-	(۳۱۱,۳۳۳)	-	۲۱۱,۳۳۳	-
۱۰,۵۲۵,۹۵۰	(۶۹,۳۸۱)	۱۰,۵۹۵,۳۳۱	(۱۹)	۵,۰۹۷,۱۸۴	۳,۲۶۵	۲۵۲,۶۶۷	۵,۱۴۱,۲۳۴

یادداشت های توضیحی، بعضی بجای تایید صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام موجب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام موجب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۹۸۲,۲۰۷	۲۱۴,۹۰۳	۳۴
(۹,۶۶۴)	(۴۳,۰۲۸)	
۹۷۲,۵۴۳	۱۷۱,۸۷۵	
۱۴۴,۹۵۴	-	
(۳,۲۳۸,۲۱۳)	(۱,۳۰۷,۵۳۲)	
(۹۸,۰۵۱)	(۳۹۹)	
(۸۸۹)	(۱۶۷)	
۸۸۶	۲۶۵	
۱۱,۶۴۹	۳۷,۴۳۳	
(۳,۱۷۹,۶۶۴)	(۱,۲۷۰,۴۰۰)	
(۲,۲۰۷,۱۲۱)	(۱,۰۹۸,۵۲۵)	
۵۴۴,۸۱۹	-	
۱,۵۵۸,۵۴۰	۱,۴۹۳,۰۰۰	
(۴۴۰,۷۷۸)	(۷۲۳,۲۵۳)	
۲,۶۷۷,۷۱۲	۱,۱۵۳,۳۷۲	
(۱,۶۴۱,۳۵۴)	(۱,۶۷۲,۵۶۳)	
(۱۹۴,۹۴۳)	(۷۶۵,۸۹۶)	
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷-۳
(۷۸۸)	(۱۷۵,۲۷۲)	
۲,۵۰۳,۲۰۸	۸۰۹,۳۸۸	
۲۹۶,۰۸۷	(۲۸۹,۱۳۷)	
۱۳۸,۴۹۲	۴۳۲,۰۹۳	
(۲,۴۸۶)	۱۲,۵۷۵	
۴۳۲,۰۹۳	۱۵۵,۵۳۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی از سهامداران

پرداخت های نقدی به سهامداران

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق اجاره

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۳,۶۶۷,۵۸۰

۲۸,۰۰۰

۳۵



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

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۴,۴۷۸,۳۶۳	۱۱,۲۹۲,۴۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۵۴۶,۶۹۱)	(۵,۹۶۲,۹۶۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۳۱,۶۷۲	۵,۳۲۹,۵۲۴		سود ناخالص
(۱۲۰,۱۷۹)	(۶۴۲,۱۸۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۶,۷۷۱	۹۲,۰۸۵	۸	سایر درآمدها
(۱۰۵,۴۳۱)	(۲۴۵,۷۴۰)	۹	سایر هزینه‌ها
۱,۷۵۲,۸۳۳	۴,۵۳۳,۶۸۷		سود عملیاتی
(۵۳,۸۳۲)	(۳۳۶,۶۷۱)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱۵۹,۱۰۵	۵۰,۲۶۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۸۵۸,۱۰۶	۴,۲۴۷,۲۸۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۰۹,۴۲۵)	(۲۰,۶۱۳)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۴۸,۶۸۱	۴,۲۲۶,۶۶۸		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۵۰۳	۸۷۹		عملیاتی (ریال)
(۳۰)	(۵۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۷۳	۸۲۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۰,۲۸۱,۹۱۲	۱۰,۹۸۸,۴۰۲	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۹۹,۲۶۳	۹۹,۶۶۱	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۶۴۵	۶۴۵	۱۵	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
۳,۶۴۰	۳,۸۰۷	۱۶	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۶۱	۴۵۱	۱۷	سایر دارایی‌ها
<u>۱۰,۳۸۵,۹۲۱</u>	<u>۱۱,۰۹۲,۹۶۶</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۳۵,۰۴۸	۱,۴۱۲,۲۱۶	۱۸	پیش‌پرداخت‌ها
۱,۵۷۹,۲۱۰	۳,۰۷۸,۰۵۲	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱,۷۲۴,۵۴۹	۴,۵۵۰,۰۲۱	۲۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴۳۱,۷۱۶	۱۵۵,۴۱۹	۲۱	موجودی نقد
<u>۳,۹۷۰,۵۲۳</u>	<u>۹,۱۹۵,۷۰۸</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۱۴,۳۵۶,۴۴۴</u>	<u>۲۰,۲۸۸,۶۷۴</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۵,۱۴۱,۲۳۴	۵,۱۴۱,۲۳۴	۲۲	سرمایه
۱۴۲,۲۱۲	۳۵۳,۵۴۵	۲۳	اندرخته قانونی
۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۲۴	سایر اندوخته‌ها
۱,۵۵۶,۹۵۴	۵,۳۸۷,۲۰۵		سود انباشته
<u>۶,۸۴۳,۶۶۵</u>	<u>۱۰,۸۸۵,۲۴۹</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷-۳	اوراق اجاره
۷۶,۶۲۴	۱,۳۸۳,۹۳۵	۲۸	تسهیلات مالی بلندمدت
۴۲,۸۶۶	۱۱۸,۲۷۹	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۱۹,۴۹۰</u>	<u>۳,۰۰۲,۲۱۴</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۴,۶۲۱,۸۶۵	۵,۰۱۵,۷۱۹	۲۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۵۲,۷۰۳	۲۱۹,۹۲۲	۳۰	مالیات پرداختنی
۱۵,۶۶۱	۲۵,۴۷۳	۳۱	سود سهام پرداختنی
۲,۲۶۱,۹۷۸	۳۸۴,۸۵۳	۲۸	تسهیلات مالی
۲۴۱,۰۸۲	۷۵۵,۲۴۴	۳۲	پیش‌دریافت‌ها
۷,۳۹۳,۲۸۹	۶,۴۰۱,۲۱۱		جمع بدهی‌های جاری
<u>۷,۵۱۲,۷۷۹</u>	<u>۹,۴۰۳,۴۲۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۴,۳۵۶,۴۴۴</u>	<u>۲۰,۲۸۸,۶۷۴</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۶۰۱,۹۹۴	۷۹,۶۷۲	۲,۲۶۵	۵۰,۱۳۳	۱,۴۴۹,۹۲۴
۱,۸۴۱,۵۹۰	۱,۸۴۱,۵۹۰	-	-	-
(۱۹۲,۹۰۹)	(۱۹۲,۹۰۹)	-	-	-
(۷۹,۳۲۰)	۱,۴۴۸,۶۸۱	-	-	-
۳,۶۷۲,۳۱۰	(۷۹,۳۲۰)	-	-	۳,۶۷۲,۳۱۰
-	(۹۲,۰۷۹)	-	۹۲,۰۷۹	-
۶,۸۴۳,۶۶۵	۱,۵۵۶,۹۵۴	۲,۲۶۵	۱۴۲,۳۱۲	۵,۱۴۱,۳۳۴
۴,۲۲۶,۶۶۸	۴,۲۲۶,۶۶۸	-	-	-
(۱۸۵,۰۸۴)	(۱۸۵,۰۸۴)	-	-	-
-	(۲۱۱,۲۳۳)	-	۲۱۱,۲۳۳	-
۱,۶۰۱,۹۹۴	۵,۳۸۷,۲۰۵	۲,۲۶۵	۲۵۳,۵۴۵	۵,۱۴۱,۳۳۴

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(Handwritten signatures and initials)



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹۸۱,۸۳۰	۲۱۵,۱۷۶	نقد حاصل از عملیات
(۹,۶۶۴)	(۴۳,۰۲۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۷۲,۱۶۶	۱۷۲,۱۴۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۴۴,۹۵۴	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۳۸,۲۱۳)	(۱,۳۰۷,۵۳۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۸,۰۵۱)	(۳۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۸۹)	(۱۶۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۸۸۶	۲۶۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۱,۶۴۹	۳۷,۴۲۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۱۷۹,۶۶۴)	(۱,۲۷۰,۴۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۲۰۷,۴۹۸)	(۱,۰۹۸,۲۶۰)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۴۴,۸۱۹	-	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۱,۵۵۸,۵۴۰	۱,۴۹۳,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی سهامداران
(۴۴۰,۷۷۸)	(۷۲۳,۲۵۳)	پرداخت های نقدی به سهامداران
۲,۶۷۷,۷۱۲	۱,۱۵۳,۳۷۲	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۶۴۱,۳۵۴)	(۱,۶۷۲,۵۶۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۴,۹۴۳)	(۷۶۵,۸۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق اجاره
(۷۸۸)	(۱۷۵,۲۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲,۵۰۳,۲۰۸	۸۰۹,۳۸۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۹۵,۷۱۰	(۲۸۸,۸۷۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۸,۴۹۲	۴۳۱,۷۱۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲,۴۸۶)	۱۲,۵۷۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۳۱,۷۱۶	۱۵۵,۴۱۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۶۶۷,۵۸۰	۲۸,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ و شرکت فرعی آن است. شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۱۲۴۳۸ در تاریخ فروردین ماه ۱۳۵۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شد و طی شماره ۲۴۶۲۵ مورخ ۱/۱۷/۱۳۵۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۴/۰۵/۲۲ به اداره ثبت شرکت‌های شیراز منتقل و تحت شماره ۳۷ انتقالی ثبت گردیده است و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۵ به اداره ثبت شرکت‌های زرقان منتقل و تحت شماره ۵۱ انتقالی ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۱۴ از شرکت با مسئولیت محدود به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۷۲/۰۴/۰۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۸ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در آذرماه ۱۳۷۸ سهام آن مورد معامله قرار گرفت. در حال حاضر، شرکت کارخانجات کاشی سرامیک حافظ (سهامی عام) جزء شرکت‌های فرعی شرکت گروه سرمایه گستر آریا (سهامی خاص) و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه سرمایه گستر آریا (سهامی خاص) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی کارخانه در شهر زرقان، استان فارس و دفتر تهران واقع در خیابان شریعتی خیابان زیبا پلاک ۶۴ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، شامل احداث و خرید، نصب و راه اندازی و بهره‌برداری کارخانجات ساخت انواع کاشی و سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی و صنایع جانبی و وابسته به آن و به طور کلی هر نوع تأسیسات و تجهیزات و واحدهایی که مربوط به تولیدات موضوع شرکت می‌باشد. همچنین اکتشاف، استخراج، بهره‌برداری و اخذ پروانه بهره‌برداری برای کلیه معادن مورد نیاز، تولید انواع مختلف کاشی و سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی، خرید و تحصیل و واگذاری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید، بازاریابی، حمل و نقل، توزیع و فروش، صادر نمودن، انواع محصولات تولیدی شرکت و واردات انواع ماشین آلات، مواد اولیه، ابزار و قطعات و تأسیسات و کلیه اقلام مرتبط با موضوع شرکت، ایجاد آزمایشگاه و بهره‌برداری از آن جهت انجام آزمون‌های مرتبط با کاشی و سرامیک و ارائه خدمات تخصصی به کلیه متقاضیان، می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش ساخت انواع کاشی و سرامیک و شرکت فرعی آن خرید و فروش انواع کاشی و سرامیک به شرح یادداشت ۲-۱۵ می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۱	۱۰
کارکنان قراردادی	۶۱۰	۶۸۴
	۶۲۱	۶۹۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی اثر

بااهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۲-۱-۲- براساس ارزیابی و برآوردهای مدیریت شرکت، تجدید نظر در این استاندارد تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخته، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی ندارد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین کارخانه که از مهر ماه ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی و به ارزش منصفانه اندازه‌گیری شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرفنظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد و دریافتی‌های ارزی	دلار	۴۰۰.۰۰۰	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد و دریافتی‌های ارزی	یورو	۴۳۰.۶۶۷	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد	ریال قطر	۱۳۲.۱۰۰	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد	لیبر	۲۱.۱۴۵	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۸ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته و مبلغ ۱۲۸۸٫۹۱۸ میلیون ریال مازاد به حساب سرمایه انتقال یافته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
کوره ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا غلغل 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۲- مزاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت این افزایش نامیزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۷-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش نامیزان مزاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۷-۳- مزاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مزاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك میتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك میتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۸-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۱- 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.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی	اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
سرمایه گذاری های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریهای مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریهای مزبور	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت در آمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۲- سهام خزانه

- ۲-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.
- ۲-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۲-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۲-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۲-۱۴- مالیات بر درآمد

۲-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه‌ها حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذارها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- در سال جاری با توجه به وجود کنترل در شرکت فرعی و به منظور ارائه مناسب، صورت‌های مالی تلفیقی تهیه گردیده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات یکار گرفته شده در صورت‌های مالی شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات یکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ یکسان است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۵-درآمدهای عملیاتی	
شرکت					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴,۴۷۸,۳۶۳	۱۱,۲۹۲,۴۹۰	۴,۴۶۶,۶۴۰	۱۰,۹۶۰,۲۴۶	۵-۱	فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت	
۱۴۰۰					
مبلغ	مقدار-مترمربع	مبلغ	مقدار-مترمربع		
۲,۷۷۵,۰۴۷	۱,۶۴۶,۶۵۶	۸,۶۲۷,۴۵۴	۳,۷۶۲,۵۱۳		فروش خالص گروه داخلی
۱,۰۰۸,۴۲۹	۱,۲۲۰,۴۱۶	۶۲۵,۹۹۷	۷۳۱,۳۵۸		کاشی پرسلان
۳۸۳,۰۰۳	۴۹۹,۴۰۸	۳۷۲,۹۲۷	۵۱۷,۶۲۳		کاشی کف
۴,۱۶۶,۴۷۹		۹,۶۲۶,۳۷۸			کاشی دیواری
۷۵,۴۱۰	۴۶,۱۰۹	۷۰۴,۰۱۹	۳۳۸,۹۹۵		صادراتی
۳۹۶,۰۰۲	۶۹۵,۳۷۲	۴۷۶,۴۴۴	۷۰۲,۷۰۵		کاشی پرسلان
۴۵۶,۱۹۹	۶۷۲,۲۱۸	۸۵۳,۳۴۱	۱,۰۶۸,۲۲۵		کاشی دیواری
۹۲۷,۶۱۱		۲,۰۳۳,۸۰۴			کاشی کف
۵,۰۹۴,۰۹۰	-	۱۱,۶۶۰,۱۸۲	-		فروش ناخالص
(۱۴۰,۳۳۴)	(۱۷۵,۳۱۴)	(۶۱۳,۲۱۴)	(۳۶۲,۰۹۶)	۵-۴	برگشت از فروش
(۴۸۷,۱۱۶)	-	(۸۶,۷۲۲)	-	۵-۴	تخفیفات
۴,۴۶۶,۶۴۰		۱۰,۹۶۰,۲۴۶			

شرکت داخلی

۲,۸۵۱,۸۰۱	۱,۶۶۲,۲۲۵	۹,۳۲۶,۰۹۵	۳,۹۹۰,۴۵۹		کاشی پرسلان
۹۸۵,۱۵۴	۱,۲۰۵,۸۹۲	۶۷۰,۸۶۰	۷۵۴,۶۲۷		کاشی کف
۳۸۳,۳۰۹	۴۹۵,۰۳۵	۵۰۵,۸۳۱	۶۵۵,۵۴۶		کاشی دیواری
۴,۲۱۹,۲۶۴		۱۰,۵۰۲,۷۸۶			
۷۵,۴۱۰	۴۶,۱۰۹	۷۰۴,۰۱۹	۳۳۸,۹۹۵		صادراتی
۳۹۶,۰۰۲	۶۹۵,۳۷۲	۴۷۶,۴۴۴	۷۰۲,۷۰۵		کاشی پرسلان
۴۵۶,۱۹۹	۶۷۲,۲۱۸	۸۵۳,۳۴۱	۱,۰۶۸,۲۲۵		کاشی دیواری
۹۲۷,۶۱۱		۲,۰۳۳,۸۰۴			کاشی کف
۵,۱۴۶,۸۷۵	-	۱۲,۵۳۶,۵۹۰	-		فروش ناخالص
(۱۸۲,۵۲۷)	(۲۰۸,۴۴۴)	(۱,۱۶۵,۲۰۰)	(۵۹۶,۲۵۰)	۵-۴	برگشت از فروش
(۴۸۵,۹۸۵)	-	(۷۸,۹۰۰)	-	۵-۴	تخفیفات
۴,۳۷۸,۳۶۳		۱۱,۲۹۲,۴۹۰			فروش خالص



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۲	۸۳,۴۰۹	۱۱	۱,۱۶۰,۴۹۲	سایر اشخاص
۹	۳۹۸,۰۷۵	۶	۶۴۷,۹۶۳	شرکت زیبا گستران مانا اقلیم
۱۲	۵۱۷,۵۴۶	۵	۵۰۵,۲۹۳	خاکاب سرام آریا (SWT)
-	-	۴	۴۶۰,۶۶۹	نگین سرام ماد
-	-	۴	۴۴۹,۳۰۷	احمد کریم شلال (عصاری)
-	-	۴	۴۴۹,۱۱۹	شرکت پرتو ماندگار سهند
۶	۲۷۷,۰۰۸	۳	۳۸۱,۵۳۸	شرکت بهراد نوین طلوع اسپادان
-	-	۴	۴۵۸,۲۳۳	شرکت رنگاله
۷۱	۳,۱۹۰,۶۰۲	۵۹	۶,۴۲۷,۶۳۲	محمد حسین پاکرای
۱۰۰	۴,۴۶۶,۶۴۰	۱۰۰	۱۰,۹۶۰,۲۴۶	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)
شرکت				
شرکت‌های گروه				
۱	۴۳,۰۰۸	۹	۹۹۸,۹۷۳	شرکت ریوان سرام
۲	۸۳,۴۰۹	۱۰	۱,۱۶۰,۴۹۲	سایر اشخاص
۹	۳۹۸,۰۷۵	۶	۶۳۳,۷۹۴	شرکت زیبا گستران مانا اقلیم
۱۲	۵۱۷,۵۴۶	۴	۵۰۰,۲۵۴	خاکاب سرام آریا (SWT)
-	-	۴	۴۶۰,۶۶۹	نگین سرام ماد
-	-	۴	۴۶۰,۶۶۹	احمد کریم شلال (عصاری)
-	-	۳	۳۸۹,۳۵۵	شرکت پرتو ماندگار سهند
-	-	۳	۳۸۵,۴۲۸	شرکت بهراد نوین طلوع اسپادان
۶	۲۷۷,۰۰۸	۳	۳۸۱,۵۳۸	شرکت رنگاله
-	-	۴	۴۵۸,۲۳۳	محمد حسین پاکرای
۷۱	۳,۱۵۹,۳۱۷	۵۲	۵,۹۲۳,۷۵۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)
۱۰۰	۴,۴۷۸,۳۶۳	۱۰۰	۱۱,۲۹۲,۴۹۰	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
				گروه
				فروش خالص
۶۰	۵۴	۴,۷۵۸,۱۸۷	(۴,۰۴۹,۵۴۰)	کاشی پرسلان
۲۵	۱۳	۱۸۲,۱۱۱	(۱,۱۶۹,۱۰۹)	کاشی کف
۱۹	۲۱	۱۶۵,۴۳۲	(۶۳۵,۸۶۹)	کاشی دیواری
۴۳	۴۷	۵,۱۰۵,۷۲۹	(۵,۸۵۴,۵۱۷)	شرکت
				فروش خالص
۶۰	۵۵	۴,۹۷۸,۶۷۱	(۴,۰۳۰,۶۵۴)	کاشی پرسلان
۲۵	۱۳	۱۸۰,۳۳۱	(۱,۲۰۲,۸۲۰)	کاشی کف
۱۹	۱۹	۱۷۰,۵۲۲	(۷۲۹,۴۹۲)	کاشی دیواری
۴۳	۴۷	۵,۳۲۹,۵۲۴	(۵,۹۶۲,۹۶۶)	۱۱,۲۹۲,۴۹۰

۴-۵- 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.

۵-۵- 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.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	گروه
۱,۴۳۲,۳۳۶	۳,۸۲۷,۷۸۰	۶-۱	مواد مستقیم
۲۶۱,۸۰۸	۵۷۲,۶۳۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۲۸۶,۳۷۰	۶۳۸,۱۸۵	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۰۱,۳۰۱	۵۹۹,۱۴۸	۶-۳	استهلاک
۱۵۸,۱۶۳	۲۵۷,۹۶۸	۶-۴	برق و سوخت
۳۴۴,۰۲۴	۵۱۰,۱۳۴	۶-۵	تعمیر و نگهداری
۲,۵۳۸	۴۰,۳۴۰		مواد غیر مستقیم
۱۸۳,۰۷۹	۲۶۸,۰۳۹		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲,۷۶۹,۶۱۹	۶,۷۱۴,۲۳۲		هزینه‌های جذب نشده
(۸۱,۸۱۵)	(۱۴۳,۰۳۰)		جمع هزینه‌های ساخت
۲,۶۸۷,۸۰۴	۶,۵۷۱,۲۰۲	۱۹	(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
(۳,۵۱۴)	(۳۲۳,۱۴۴)	۶-۶	ضایعات غیر عادی
	(۹۱,۱۸۲)		بهای تمام شده ساخت
۲,۶۸۴,۲۹۰	۶,۱۵۶,۸۷۶		سایر اقلام مصرفی، داخلی
۲۸,۳۱۴	۳۹,۷۳۳	۱۹	(افزایش) موجودی‌های ساخته شده
(۱۵۶,۳۷۲)	(۳۴۲,۰۹۲)		
۲,۵۵۶,۲۳۲	۵,۸۵۴,۵۱۷		
شرکت			
۱,۴۳۲,۳۳۶	۳,۸۲۷,۷۰۸	۶-۱	مواد مستقیم
۲۶۱,۸۰۸	۵۷۲,۶۳۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۲۸۶,۳۷۰	۶۳۸,۱۸۵	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۰۱,۳۰۱	۵۹۹,۱۴۸	۶-۳	استهلاک
۱۵۸,۱۶۳	۲۵۷,۹۶۸	۶-۴	برق و سوخت
۳۴۴,۰۲۴	۵۱۰,۱۳۴	۶-۵	تعمیر و نگهداری
۲,۵۳۸	۴۰,۳۴۰		مواد غیر مستقیم
۱۷۳,۵۳۸	۲۸۳,۲۴۸		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲,۷۶۰,۰۷۸	۶,۷۲۹,۳۶۹		هزینه‌های جذب نشده
(۸۱,۸۱۵)	(۱۴۳,۰۳۰)		جمع هزینه‌های ساخت
۲,۶۷۸,۲۶۳	۶,۵۸۶,۳۳۹	۱۹	(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
(۳,۵۱۴)	(۳۲۳,۱۴۴)	۶-۶	ضایعات غیر عادی
	(۹۱,۱۸۲)		بهای تمام شده ساخت
۲,۶۷۴,۷۴۹	۶,۱۷۲,۰۱۳		سایر اقلام مصرفی، داخلی
۲۸,۳۱۴	۷,۰۶۱	۱۹	(افزایش) موجودی‌های ساخته شده
(۱۵۶,۳۷۲)	(۲۱۶,۱۰۸)		
۲,۵۴۶,۶۹۱	۵,۹۶۲,۹۶۶		



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۶-۱- افزایش مواد اولیه نسبت به سال مالی قبل از بابت افزایش قیمت‌های نرخ خرید مواد اولیه، با توجه به واردات، (افزایش نرخ ارز)، و همچنین هزینه های حمل و افزایش تولیدات شرکت بوده است.
- ۶-۲- افزایش دستمزد نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش نیروی کار (موضوع یادداشت 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 جذب نیرو جهت راه اندازی فازهای جدید بوده است.
- ۶-۳- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل به دلیل ماشین آلات اضافه شده به خط تولید و همچنین تعمیرات اساسی ماشین آلات قدیمی می باشد.
- ۶-۴- افزایش هزینه برق و سوخت نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش تعرفه قیمت حامل های انرژی ناشی از تورم و همچنین بهره برداری رسیدن و تولید فازهای جدید ۸ و ۹ می باشد.
- ۶-۵- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به سال مالی قبل از افزایش دفعات اورهال و بالا رفتن قیمت قطعات در جهت بازسازی ماشین آلات خطوط ۶ و ۴ در طول سال مالی قبل بابت افزایش ظرفیت و بهبود کیفیت محصولات در خطوط تولیدی بوده است.
- ۶-۶- ضایعات غیر عادی عمدتاً مربوط به تولیدات فاز ۹ پروژه توسعه می باشد.

۶-۷- در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۵۳۲,۸۸۱ میلیون ریال (سال قبل ۲,۰۷۵,۶۱۸ 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۳۷	۷۶۰,۳۷۱	۳۰	۱,۳۷۸,۴۸۰	ایران	خاک
۱۶	۳۲۲,۲۳۷	۳۲	۱,۴۵۱,۱۰۷	ایران	بسته بندی
۶	۱۲۵,۳۹۹	۱۶	۷۳۹,۸۴۹	ایران	رنگ- لعاب- فریت
۱۰	۲۰۵,۱۲۹	۱۱	۵۱۳,۹۵۹	ایران	کارتن
۱	۱۶,۱۷۱	۷	۳۲۱,۰۸۲	ایران	سیلیکات
۳	۶۱,۲۹۳	۱	۶۰,۹۲۳	ایران	روان ساز
-	-	-	۱۶,۸۸۱	اسپانیا	رنگ- لعاب- فریت
-	-	-	۱۲۰	اسپانیا	سیلیکات- روان ساز
۸	۱۶۰,۳۹۴	-	-	اسپانیا	لعاب
۲۰	۴۲۴,۶۲۴	۱	۵۰,۴۸۰	ایران	سایر
۱۰۰	۲,۰۷۵,۶۱۸	۱۰۰	۴,۵۳۲,۸۸۱		

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول سالانه (عملی)	تولید واقعی سال	
			۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
کاشی پرسلان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰	۴,۱۵۸,۷۸۶	۱,۶۹۸,۶۸۸
کاشی دیواری	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۴۶۸	۱,۲۶۸,۱۵۸
کاشی کف	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۷,۳۶۷	۱,۸۲۳,۸۵۱
	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۰,۰۰۰	۷,۰۶۹,۶۲۱	۴,۷۹۰,۶۹۷

۶-۸-۱- افزایش تولید ناشی از افتتاح و تولید دو فاز جدید می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶,۲۷۵	۲۷۳,۰۶۹	۶,۲۷۵	۲۷۳,۰۶۹	۷-۱	هزینه‌های فروش
۱۱,۶۶۸	۴۱,۷۳۳	۱۱,۶۶۸	۴۱,۷۳۳	۷-۲	بازاریابی و تبلیغات
۳,۸۷۳	۳۱,۹۲۱	۳,۸۷۳	۳۱,۹۲۱	۷-۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۹۵	۳,۱۴۶	۳۹۵	۳,۱۴۶		هزینه‌های گمرکی صادرات
۲۱۲	۱,۶۳۱	۲۱۲	۱,۶۳۱		پذیرایی
۱۹۳	۱,۶۸۷	۱۹۳	۱,۷۷۳		ماموریت
۳۹۱	۱,۴۳۳	۳۹۱	۱,۴۳۳		استهلاک
۴۱۱	۸۴	۴۱۱	۸۴		هزینه حمل
۷,۶۸۰	۸۱,۸۹۹	۷,۶۸۹	۸۲,۹۰۰		آب و برق و گاز
۳۱,۰۹۸	۴۳۶,۶۰۳	۳۱,۱۰۷	۴۳۷,۶۹۰		سایر (ارقام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش و توزیع)
-	۹,۷۱۱	-	۹,۷۱۱		هزینه‌های اداری و عمومی
۴,۸۶۹	۶,۳۲۷	۴,۸۶۹	۶,۳۲۷		کمک و اعانات
۲,۰۵۵	۵,۷۱۸	۲,۰۵۵	۵,۷۱۸		ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۱۸۶	۵,۵۵۸	۱,۱۸۶	۵,۵۵۸		پذیرایی و آبدارخانه
۱,۳۶۲	۳,۵۱۵	۱,۳۶۲	۳,۵۱۵		تعمیر و نگهداری داراییها
۱۱۴	۱,۹۴۲	۱۱۴	۱,۹۴۲		هزینه بورس
۱,۵۸۱	۱,۷۹۸	۱,۵۸۱	۱,۷۹۸		هزینه سفر و ماموریت
۱۳,۸۱۴	۱,۵۶۴	۱۳,۸۱۴	۱,۵۶۴		اجاره محل
۶۴	۲۴۹	۶۴	۲۴۹		هزینه ثابتی
۱,۳۶۸	۱۰۸	۱,۳۶۸	۱۰۸		هزینه استهلاک
۳۵,۱۳۴	۱۳۵,۱۵۰	۳۵,۱۳۴	۱۳۵,۱۵۰		آب و برق و گاز
۲۷,۵۳۴	۳۳,۹۳۹	۲۷,۵۳۴	۳۳,۹۳۹		سهم از دواير خدماتی و پشتیبانی
۸۹,۰۸۱	۲۰۵,۵۷۹	۸۹,۰۸۱	۲۰۵,۵۷۹		سایر (ارقام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)
۱۲۰,۱۷۹	۶۴۲,۱۸۲	۱۲۰,۱۸۸	۶۴۳,۲۶۹		

۷-۱- افزایش هزینه‌های تبلیغات نسبت به سال گذشته به دلیل تبلیغات معرفی برند حافظ بوده است.

۷-۲- افزایش دستمزد نسبت به سال قبل به دلیل افزایش نیروی کار 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.

۷-۳- افزایش هزینه‌های گمرکی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش فروش صادراتی می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۴,۸۹۱	۴۷,۵۱۵	۸-۱ درآمد فروش ضایعات و محصولات قدیمی کاشی
-	۳۲,۸۵۷	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۱۱,۸۸۰	۱۱,۷۱۳	سایر
۴۶,۷۷۱	۹۲,۰۸۵	

۸-۱- فروش ضایعات کاشی عمدتاً از بابت کاشی‌های چینی از گروه کاشی‌های پرسلانی می‌باشد که در اثر تماس با خاک و آب دچار آسیب دیدگی می‌شود.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۸۱,۸۱۵	۱۴۳,۰۳۰	۹-۱ هزینه‌های جذب نشده در تولید
۲۳,۲۸۶	۱۱,۲۵۹	خالص کسری انبارگردانی
۰	۹۱,۱۸۲	ضایعات غیر عادی
۳۳۰	۲۶۹	سایر
۱۰۵,۴۳۱	۲۴۵,۷۴۰	

۹-۱- علیرغم افزایش مقداری تولید افزایش هزینه‌های جذب نشده در تولید عمدتاً بابت افزایش نرخ دستمزد و سربار نسبت به سال مالی قبل می‌باشد. (موضوع یادداشت ۲-۶)

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۳,۸۳۲	۳۳۶,۶۷۱

وام‌های دریافتی-بانک‌ها و موسسات اعتباری



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱,۶۴۹	۴,۰۶۸	۱۱,۶۴۹	۴,۰۷۲
(۲,۴۸۶)	۱۲,۵۷۵	(۲,۴۸۶)	۱۲,۵۷۵
۴,۳۵۵	-	۴,۳۵۵	-
(۵۴۴)	-	(۵۴۴)	-
۱۴۴,۹۵۴	-	۱۴۴,۹۵۴	-
۸۸۶	۲۶۵	۸۸۶	۲۶۵
-	۳۳,۱۱۰	-	۳۳,۱۱۰
۲۹۱	۲۴۷	۲۹۱	۲۵۰
۱۵۹,۱۰۵	۵۰,۲۶۵	۱۵۹,۱۰۵	۵۰,۲۷۳

سایر اشخاص

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود (زیان) تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود ناشی از فروش آهن آلات ضایعاتی

(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه

سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

سود سهام

جریمه دیرکرد مشتریان

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۷۵۲,۸۳۳	۴,۵۳۳,۶۸۷	۱,۷۳۱,۵۶۰	۴,۳۰۲,۱۵۲
(۲۰۸,۴۹۰)	(۱۳,۱۶۳)	(۲۰۸,۴۹۰)	(۱۳,۱۶۳)
-	-	۴,۶۸۲	۵۱,۲۴۲
۱,۵۴۴,۳۴۳	۴,۵۲۰,۵۲۴	۱,۵۲۷,۷۵۲	۴,۳۴۰,۲۳۱
۱۰۵,۲۷۳	(۲۸۶,۴۰۶)	۱۰۵,۲۷۳	(۲۸۶,۳۹۸)
(۹۳۵)	(۷,۴۵۰)	(۹۳۵)	(۷,۴۵۰)
-	-	(۴,۶۸۲)	(۵۱,۲۴۲)
۱۰۴,۳۳۸	(۲۹۳,۸۵۶)	۹۹,۶۵۶	(۳۴۵,۰۹۰)
۱,۸۵۸,۱۰۶	۴,۲۴۷,۲۸۱	۱,۸۳۶,۸۳۳	۴,۰۱۵,۷۵۴
(۲۰۹,۴۲۵)	(۲۰,۶۱۳)	(۲۰۹,۴۲۵)	(۲۰,۶۱۳)
-	-	-	-
۱,۶۴۸,۶۸۱	۴,۲۲۶,۶۶۸	۱,۶۲۷,۴۰۸	۳,۹۹۵,۱۴۱

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

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

اثر مالیاتی

سهام منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت

گروه

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۳,۴۷۹,۴۱۸,۱۴۴	۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۳,۴۷۹,۴۱۸,۱۴۴	۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰
(۹,۰۶۶)	(۹,۰۶۶)	(۹,۰۶۶)	(۹,۰۶۶)
۳,۴۷۹,۴۰۹,۰۷۸	۵,۱۴۱,۲۲۴,۹۳۴	۳,۴۷۹,۴۰۹,۰۷۸	۵,۱۴۱,۲۲۴,۹۳۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

بالاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بیای تمام شده	ساختمان	گروه ها	تأمینات	تجهیزات	تقلیه	وسایل	اثاثه و	مجموعات	ابزار آلات	جمع	داره های در جریان	سپرده تضمین	انعام سرمایه ای در	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۳۶,۷۶۶	۴۵,۵۳۴	۲۶,۵۱۷	۱,۱۶۰,۳۶۳	۱,۳۴۶	۱۳,۰۳۴	۱۳,۰۳۴	۱۳,۰۳۴	۱۳,۳۳۸	۲,۵۸۸,۴۶۵	۴,۱۷۸,۶۵۷	۳۶,۶۸۷	۱۷,۳۴۰	۷,۱۵۴,۱۴۹
افزایش	-	-	۷۵۹	۸۷,۷۶۱	-	۱۰,۹۰۱	۱۰,۹۰۱	۱۰,۹۰۱	۱۰,۲۷۲	۱۰,۶۶۹۳	۲,۳۷۸,۵۳۷	۸۴,۸۴۵	۲۹,۶۴۸	۳,۶۰۲,۷۱۳
واکزار شده	-	-	-	(۱,۴۱۳)	-	-	-	-	(۳۱)	(۱,۴۳۴)	-	-	-	(۱,۴۳۴)
سایر نقل انتقالات و تغییرات	-	-	۲۱,۸۹۱	۳,۵۷۳,۴۸۲	-	۳,۲۸۰	۳,۲۸۰	۳,۲۸۰	۲,۶۷۶	۲,۶۰۲,۴۲۹	(۳,۵۱۰,۲۵۱)	(۳,۲۵۳۷)	۲۲۱,۴۴۹	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۶,۷۶۶	۴۵,۵۳۴	۴۹,۱۶۷	۴,۸۳۰,۱۹۳	۱,۳۴۶	۲۷,۳۱۵	۲۷,۳۱۵	۲۷,۳۱۵	۲۷,۶۶۵	۶,۳۹۹,۱۵۳	۴,۴۶۸,۸۳۳	۱۴۱,۰۰۵	۲۶۸,۴۲۷	۱۰,۷۵۵,۴۲۸
افزایش	-	-	۱۵۸,۵۵۱	۱۷۲,۵۱۶	۳۵	۱۷,۶۶۰	۱۷,۶۶۰	۱۷,۶۶۰	۵,۳۵۰	۲۹۲,۷۳۰	۲۳۹,۵۵۵	۴۹,۰۱۷۴	۱۸۵,۰۸۳	۱,۳۰۷,۵۲۲
سایر نقل انتقالات و تغییرات	۴۳۶,۷۰۷	-	۱۷۲,۵۱۶	۴,۱۹۷,۳۰۳	-	۴۱,۹۷۷	۱۱,۰۷۸۷	۱۱,۰۷۸۷	۲,۵۴۶	۴,۹۱۹,۷۵۹	(۲,۳۸۶,۳۸۸)	(۲۱۱,۳۳۸)	(۴۲۲,۱۴۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶۸۴,۷۹۷	۴۵,۵۳۴	۳۸۰,۳۲۴	۹,۰۱۷,۳۹۶	۱,۳۸۱	۱۵۵,۵۶۳	۱۵۵,۵۶۳	۱۵۵,۵۶۳	۳۵,۱۶۱	۱۱,۶۱۱,۶۳۲	-	۴۱۹,۹۵۱	۳۱,۳۷۷	۱۲,۶۰۲,۹۶۰
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۴,۷۱۹	۳۲,۳۵۱	۱۵,۹۰۲	۲۸۱,۸۷۱	۱,۳۲۲	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	۹,۰۸۹	۳۷۱,۵۲۴	-	-	-	۳۷۱,۵۲۴
استهلاک	-	۱,۴۰۰	۱,۲۲۵	۹۶,۴۰۴	۱۱	۱,۷۲۶	۱,۷۲۶	۱,۷۲۶	۱,۴۶۶	۱۰۲,۳۴۱	-	-	-	۱۰۲,۳۴۱
واکزار شده	۱,۱۱۹	-	-	(۱,۴۱۴)	-	-	-	-	(۳۱)	(۱,۴۳۵)	-	-	-	(۱,۴۳۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۵,۸۳۸	۳۳,۷۵۱	۱۷,۱۲۷	۳۷۶,۸۶۱	۱,۳۳۳	۸,۰۹۶	۸,۰۹۶	۸,۰۹۶	۱۰,۵۱۴	۴۷۳,۴۳۰	-	-	-	۴۷۳,۴۳۰
استهلاک	-	۱,۴۰۷	۱۷,۷۹۳	۵۵۱,۶۶۰	۱۱۳	۹,۱۲۳	۹,۱۲۳	۹,۱۲۳	۵,۵۰۵	۶۰۱,۱۷۰	-	-	-	۶۰۱,۱۷۰
واکزار شده	-	-	-	(۳۹)	-	-	-	-	(۳)	(۴۲)	-	-	-	(۴۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۵,۸۳۸	۳۵,۱۵۸	۳۴,۹۳۰	۹۲۸,۴۸۲	۱,۳۴۶	۱۷,۲۱۹	۱۷,۲۱۹	۱۷,۲۱۹	۱۶,۰۱۶	۱,۰۷۴,۵۵۸	-	-	-	۱,۰۷۴,۵۵۸
منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۶۴۳,۳۰۰	۱۰,۳۷۶	۳۴۵,۳۰۴	۸,۰۸۸,۹۱۴	۳۵	۱۳۸,۳۴۳	۱۳۸,۳۴۳	۱۳۸,۳۴۳	۱۹,۱۴۵	۱۰,۵۳۷,۰۷۴	-	-	-	۱۰,۹۸۸,۴۰۲
منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۳۹۱,۵۶۷	۱۱,۷۸۳	۳۲,۰۳۰	۴,۴۴۳,۳۳۲	۱۱۳	۱۹,۳۱۹	۱۹,۳۱۹	۱۹,۳۱۹	۱۶,۷۵۱	۵,۸۲۵,۷۲۳	۴,۰۶۶,۸۳۳	۱۴۱,۰۰۵	۲۶۸,۴۳۷	۱۰,۳۸۱,۹۹۸



شرکت کارخانجات کاظمی و سرمایه‌یک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌ای در ایران	بهره‌برندگان سرمایه‌ای	دارهای در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	گروه‌ها	ساختن	زمین	بهای تمام شده
۷,۱۵۴,۶۳۳	۱۷,۳۴۰	۳۶۹,۶۸۷	۴,۱۷۸,۶۵۷	۲۵,۸۸۸,۳۷۹	۱۳,۳۳۸	۱۳,۰۳۴	۱,۳۶۰	۱,۱۶۰,۳۶۳	۲۶,۵۱۷	۴۵,۵۳۴	۳۶,۷۶۶	۱,۳۹۱,۵۶۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش
۳,۶۰۳,۷۱۳	۳۹,۶۴۸	۸۴,۸۴۵	۳,۳۷۸,۵۲۷	۱۰,۹,۶۹۳	۱۰,۳۷۲	۱۰,۹۰۱	-	۸۷,۷۶۱	۷۵۹	-	-	-	واگذار شده
(۱,۴۳۴)	-	-	-	(۱,۴۳۴)	(۲۱)	(۲۱)	-	(۱,۴۱۳)	-	-	-	-	سایر نقل انتقالات و تغییرات
-	۲۲۱,۴۴۹	(۳۱۳,۵۲۷)	(۳,۵۱۰,۳۵۱)	۳,۶۰۲,۴۲۹	۳,۶۷۶	۳,۳۸۰	-	۳,۵۷۲,۴۸۳	۲۱,۸۹۱	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰,۷۵۵,۳۴۲	۲۶۸,۴۳۷	۱۴۱,۰۰۵	۴,۰۴۶,۸۳۳	۶,۳۹۹,۰۶۷	۲۷,۳۶۵	۲۷,۳۱۵	۱,۳۶۰	۴,۸۳۰,۱۹۳	۴۹,۱۶۷	۴۵,۵۳۴	۳۶,۷۶۶	۱,۳۹۱,۵۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۰۷,۵۳۳	۱۸۵,۰۸۳	۴۹,۰۱۷۴	۳۳۹,۵۵۵	۳۹۲,۷۲۰	۵,۳۵۰	۱۷,۴۶۰	۳۵	۱۵۸,۵۵۱	۱۷۲,۵۱۶	-	۲۱۱,۳۲۴	-	سایر نقل انتقالات و تغییرات
-	(۴۲۲,۱۴۳)	(۳۱۱,۲۲۸)	(۴,۳۸۶,۳۸۸)	۴,۹۱۹,۷۵۹	۲,۵۴۶	۱۱۰,۷۸۷	-	۴,۱۹۷,۲۰۳	۱۷۲,۵۱۶	-	۴۳۶,۷۰۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۰۶۲,۸۷۴	۳۱,۳۷۷	۴۱۹,۹۵۱	-	۱۱,۶۱۱,۵۴۶	۳۵,۱۶۱	۱۵۵,۵۶۲	۱,۳۹۵	۹,۰۱۷,۳۹۶	۳۸۰,۳۳۴	۴۵,۵۳۴	۶۸۴,۷۹۷	۱,۳۹۱,۵۶۷	استهلاک انباشته
۳۷۱,۵۲۴	-	-	-	۳۷۱,۵۲۴	۹,۰۸۹	۶,۳۷۰	۱,۳۲۳	۲۸۱,۸۷۱	۱۵,۹۰۳	۲۲,۳۵۱	۲۴,۷۱۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰۳,۳۴۱	-	-	-	۱۰۳,۳۴۱	۱,۴۴۶	۱,۷۲۶	۱۱	۹۶,۴۰۴	۱,۳۳۵	۱,۴۰۰	۱,۱۱۹	-	استهلاک
(۱,۴۳۵)	-	-	-	(۱,۴۳۵)	(۲۱)	(۲۱)	-	(۱,۴۱۴)	-	-	-	-	واگذار شده
۴۷۳,۴۳۰	-	-	-	۴۷۳,۴۳۰	۱۰,۵۱۴	۸,۰۹۶	۱,۳۳۳	۳۷۶,۸۶۱	۱۷,۱۳۷	۲۳,۷۵۱	۲۵,۸۳۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۰۱,۰۸۴	-	-	-	۶۰۱,۰۸۴	۵,۵۰۵	۹,۱۳۳	۲۷	۵۵۱,۶۶۰	۱۷,۷۹۳	۱,۴۰۷	۱۵,۵۶۹	-	استهلاک
(۴۲)	-	-	-	(۴۲)	(۳)	(۳)	-	(۳۹)	-	-	-	-	واگذار شده
۱۰,۷۴۲,۴۷۲	-	-	-	۱۰,۷۴۲,۴۷۲	۱۶,۰۱۶	۱۷,۳۱۹	۱,۳۶۰	۹۲۸,۴۸۲	۳۴,۹۳۰	۲۵,۱۵۸	۴۱,۴۰۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰,۹۸۸,۴۰۲	۳۱,۳۷۷	۴۱۹,۹۵۱	-	۱۰,۵۳۷,۰۷۴	۱۹,۱۴۵	۱۳۸,۳۴۳	۳۵	۸,۰۸۸,۹۱۴	۳۴۵,۳۰۴	۱۰,۳۷۶	۶۴۳,۳۹۰	۱,۳۹۱,۵۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰,۳۸۱,۹۱۳	۲۶۸,۴۳۷	۱۴۱,۰۰۵	۴,۰۴۶,۸۳۳	۵,۸۲۵,۶۳۷	۱۶,۷۵۱	۱۹,۳۱۹	۳۷	۴,۴۴۳,۳۳۳	۳۲۰,۳۰	۱۱,۷۸۳	۱۰,۹۲۸	۱,۳۹۱,۵۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱-۱-۱۲- زمین و ساختمان کارخانه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک های، ملت شعبه قصرالدشت و ملی شعبه شیراز که ۷۲۰۱ (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۸-) می باشد.
- ۱-۱-۲- افزایش اقلام پیش پرداختهای سرمایه ای و اقلام سرمایه ای نزد انبار بابت پیش پرداخت خرید گلوله سرامیکی و قطعات یدکی ماشین آلات بوده است. لازم به ذکر است که تمامی مبالغ خرید پرداخت و اقلام خریداری در سال مالی بعد دریافت شده است.
- ۱-۱-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۲,۴۰۸,۰۷۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱-۱-۴- ۱۲- دارایی های در جریان به شرح زیر است:

شرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		مخارج انباشته	تاثیر عملیات پروژه
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	تکمیل	برآورد		
پروژه تولید کاشی برسلان غلظت ۱۲ (ریال)	۱۰۰	۹۹	.	.	۴,۰۴۶,۸۲۲	افزایش ظرفیت تولید

۱-۱-۴-۱- گردش ریز حساب دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

شرح	مخارج انباشته		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
شین آلات پروژه	۲,۱۴۲,۵۴۶	۲,۱۴۲,۵۴۶	
هزینه مالی	۹۶۱,۳۱۶	۶۸۲,۴۶۲	۲-۲۸
هزینه حقوق	۱۲۸,۹۷۵	۱۲۸,۹۷۵	
تاسیسات	۸۴,۶۴۱	۸۴,۶۴۱	
سایر تجهیزات	۴,۵۹۴	۴,۵۹۴	
سایر هزینه ها	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	
سایر تعدیلات	(۳۸,۲۹۹)	-	
	۴,۲۸۶,۳۸۸	۴,۰۴۶,۸۲۲	
انتقال به دارایی مشهود سال ۱۴۰۱	(۴,۲۸۶,۳۸۸)	-	
جمع	-	۴,۰۴۶,۸۲۲	

۱-۱-۴-۲- دارایی در جریان تکمیل بابت فاز ۹ میباشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ به ماشین آلات و ساختمان و تاسیسات انتقال یافته است.

۱-۱-۴-۲- مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های ثابت مشهود طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج تسهیلات مالی	گروه و شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۲۷۷,۸۵۴	۲۶۴,۵۰۰



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

۱- ۱۴- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۹۱۵	۱,۶۳۱	۲۸۴
۹۸,۰۵۱	۱۴,۰۴۹	۸۴,۰۰۲
۹۹,۹۶۶	۱۵,۶۸۰	۸۴,۲۸۶
۳۹۹	-	۳۹۹
۱۰۰,۳۶۵	۱۵,۶۸۰	۸۴,۶۸۵

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱

۶۹۶	۶۹۶	-
۵	۵	-
۷۰۱	۷۰۱	-
۱	۱	-
۷۰۲	۷۰۲	-
۹۹,۶۶۳	۱۴,۹۷۸	۸۴,۶۸۵
۹۹,۲۶۵	۱۴,۹۷۹	۸۴,۲۸۶

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۲- ۱۴- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۹۱۳	۱,۶۳۱	۲۸۲
۹۸,۰۵۱	۱۴,۰۴۹	۸۴,۰۰۲
۹۹,۹۶۴	۱۵,۶۸۰	۸۴,۲۸۴
۳۹۹	-	۳۹۹
۱۰۰,۳۶۳	۱۵,۶۸۰	۸۴,۶۸۳

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱

۶۹۶	۶۹۶	-
۵	۵	-
۷۰۱	۷۰۱	-
۱	۱	-
۷۰۲	۷۰۲	-
۹۹,۶۶۱	۱۴,۹۷۸	۸۴,۶۸۳
۹۹,۲۶۳	۱۴,۹۷۹	۸۴,۲۸۶

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



۱۵- سرمایه گذاری دو شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۰		۱۴۰۱					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش نیست	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۶۴۵	۴۳	۶۴۵	-	۶۴۵	-	۶۴۵	-

شرکت ریوان سرام - غیربورسی

۱۵-۱- شرکت ریوان سرام (سهامی خاص) شرکت فرعی گروه است. گروه یک عضو از هیات مدیره شرکت فرعی را در اختیار دارد و مضافاً رئیس هیات مدیره شرکت اصلی و شرکت فرعی مشترک بوده است. در سال مورد گزارش و سال قبل تمامی خرید محصولات کاشی و سرامیک و دریافت و پرداخت فروش محصولات و هزینه های جاری از شرکت اصلی (شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)) انجام پذیرفته و با توجه به عدم وجود کارکنان در شرکت فرعی تمامی عملیات شرکت از طریق شرکت اصلی صورت می گیرد.

۱۵-۲- شرکت فرعی

اطلا مربوط به واحد تجاری فرعی گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است:

واحد تجاری	فعالیت اصلی	مدل شرکت و فعالیت آن	نسبت به یک واحد تجاری دیگر در گروه	سودزبان انحصار به منافع فقه حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت ریوان سرام (سهامی خاص) فروش کاشی و سرامیک ایران	۵۷٪	۵۷٪	(۵۱,۲۴۲)	(۴,۶۸۲)	(۷۰,۳۰۶)
			(۱۹,۰۶۴)		

۱۵-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است، به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ریوان سرام

۱۴۰۱	۱۴۰۰
۳۴۱,۰۹۶	۶۹,۱۵۱
۲۱	۱۰۷
۴۶۲,۸۲۱	۱۰۱,۰۷۴
۸	۸

دارایی های جاری

دارایی های غیرجاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

۶۶۶,۷۲۹

۳۱,۲۸۵

(۸۹,۸۹۸)

(۲۴۱)

۵

-

(۲۳۶)

درآمد عملیاتی

خالص (زیان)

خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص جریان نقدی (خروجی)



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۳,۶۴۰	۳,۸۰۷	-	۳,۸۰۷	۱۶-۱

گروه و شرکت

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۰

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۳۴,۳۲۴	۳,۱۰۴	۴۹,۹۲	۳,۱۰۴	-	۳,۱۰۴	کمتر از یک درصد	۸,۴۷۶,۰۸۹	۳,۱۰۴	-	۳,۱۰۴	۴۹,۹۲	۳,۱۰۴	۳۴,۳۲۴
۱,۹۷۷	۲۹۴	۱,۸۶۰	۲۹۴	-	۲۹۴	کمتر از یک درصد	۸۸۲,۵۹۷	۲۹۴	-	۲۹۴	۱,۸۶۰	۲۹۴	۱,۹۷۷
	۳,۳۹۸		۳,۳۹۸	-	۳,۳۹۸								
-	۱۹۹	-	۳۱۹	-	۳۱۹	یک درصد	۶,۳۷۱	۳۱۹	-	۳۱۹	-	۱۹۹	-
-	۲۱	-	۶۸	-	۶۸	یک درصد	۶۸,۳۳۵	۶۸	-	۶۸	-	۲۱	-
-	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	کمتر از یک درصد	۱۹,۰۴۷	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	-
-	۴	-	۴	-	۴	یک درصد	۶۵۰	۴	-	۴	-	۴	-
	۲۴۲		۴۰۹	-	۴۰۹							۲۴۲	
	۳,۶۴۰		۳,۸۰۷	-	۳,۸۰۷							۳,۶۴۰	

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت سرمایه گذاری توسعه و صنعت و تجارت

سایر شرکت ها:

مجتمع نمایشگاه های بین المللی فارس

آموزش تحقیقات صنعتی ایران

شرکت کنکور سازی ایران

شرکت بلبیرینگ ایران



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳,۹۱۸	۳,۹۱۸			۱۷-۱	زمین واقع در شیراز
۳۵۰	۳۵۰				ودیه دفتر شیراز
۱۱۱	۱۰۱			۱۷-۲	پس انداز بازنشستگی سهم شرکت
۵	۵			۱۷-۱	زمین واقع در فرودگاه شیراز
۴,۳۸۴	۴,۳۲۴				
(۲,۹۲۳)	(۲,۹۲۳)			۱۷-۳	تهاتر با سایر حسابهای پرداختی سعید عبدی
۴۶۱	۴۵۱				

۱۷-۱- سند و تفاهم نامه ای بابت موارد فوق موجود نمی باشد و انتقال از سنوات قبل می باشد.

۱۷-۲- پس انداز بازنشستگی سنواتی بوده و بابت سهم پس انداز بازنشستگی از پرسنل مبلغی کسر نمی گردد. کاهش طی سال مربوط به تسویه و پرداخت سهم بازنشستگی تعدادی از پرسنل باز نشسته بوده است.

۱۷-۳- در سنوات گذشته شرکت اقدام به تهاتر مانده طلب آقای سعید عبدی با یک قطعه زمین (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۷) نموده است که با توجه به عدم انجام تعهدات توسط ایشان و عدم انتقال زمین به نام شرکت، تهاتر در حسابهای مزبور انجام گردیده است.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵,۱۵۷	۱,۵۵۹	۵,۱۵۷	۱,۵۵۹	۱۸-۱	پیش پرداخت های خارجی
					سفارشات مواد اولیه
۲۲۳,۸۲۲	۱,۴۱۰,۵۸۳	۲۰۷,۹۰۲	۱,۴۱۰,۵۸۳	۱۸-۲	پیش پرداخت های داخلی
۷۵	۷۵	۷۵	۷۵		خرید مواد اولیه و قطعات
-	۴۷۲,۵۰۰	-	۴۷۲,۵۰۰	۱۸-۳	پیش پرداخت پیمانکاران
-	۸۰۹,۹۵۴	-	۸۰۹,۹۵۴	۱۸-۴	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
۵,۹۸۴	۷,۲۵۱	۱۳,۹۴۹	۷,۲۵۱		گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۲۲۹,۸۹۱	۲,۷۰۰,۳۶۳	۲۲۱,۹۲۶	۲,۷۰۰,۳۶۳		سایر
۲۳۵,۰۴۸	۲,۷۰۱,۹۲۲	۲۲۷,۰۸۳	۲,۷۰۱,۹۲۲		
-	(۴۷۲,۵۰۰)	-	(۴۷۲,۵۰۰)	۲۷-۱	تهاتر با اسناد پرداختی - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
-	(۸۰۹,۹۵۵)	-	(۸۰۹,۹۵۵)	۲۷-۲	تهاتر با اسناد پرداختی - گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
	(۷,۲۵۱)		(۷,۲۵۱)		تهاتر با پیش دریافت ها - فرشته رضایی
۲۳۵,۰۴۸	۱,۴۱۲,۲۱۶	۲۲۷,۰۸۳	۱,۴۱۲,۲۱۶		

۱۸-۱- پیش پرداخت های خارجی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه مصرفی وارداتی (جوهر و سیلیکات زیر کونیوم و ...) می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات برحسب تامین کنندگان به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۲۲۳,۷۸۶	تابش تجارت امین
۹,۵۶۰	۲۰۹,۷۹۷	گرین
۱۱,۷۰۴	۱۲۸,۹۷۳	البرز کانه آرا
-	۱۲۶,۱۴۵	بازرگانی نوآوران مریم میبد (سهامی خاص)
-	۱۱۸,۵۳۹	کارز سرامیک
-	۳۲,۰۷۶	شانتوا آگوا
-	۳۱,۷۲۳	بهینه گستر نانو
-	۲۴,۱۸۸	فوشان زنیت
-	۲۲,۹۲۰	اسمال یونیسر
-	۲۰,۴۷۰	شرکت اطلس تردینگ
-	۱۸,۳۶۴	بین المللی شایراد تجارت پارس
-	۱۵,۵۰۴	گروه بازرگانی رهام (رایان همراه آوا مهر)
-	۱۳,۸۱۰	شرکت شیمی فر ایران
۵,۸۵۵	۱۲,۳۹۹	ممتاز سنگ شکن کان
۵,۲۳۲	۱۲,۰۶۸	پردیس سرام خاورمیانه
-	۱۱,۲۲۴	تعاونی قطعات لاستیکی بسیار لرستان
-	۱۰,۹۱۷	گروه صنعتی فراسن ایرانیان
۳,۳۰۷	۱۰,۷۲۲	رنگ و لعاب آذر مینا سرام
-	۱۰,۱۵۷	آرشم پارسه آناهیتا
-	۹,۹۸۹	رایکا راتین ایریا
-	۹,۶۷۴	سینا رونق
-	۸,۳۰۰	معنوی (برنا هیدرولیک) غلامرضا
۸,۲۹۰	۸,۲۹۰	ترا گلکس
۵,۹۱۱	۵,۹۱۱	اسپار و سرویس
۴,۵۱۰	۵,۸۵۰	عباس زاده محسن
-	۵,۳۵۰	لاستیک سازی کاشان
-	۴,۳۴۴	سوما نهر اشا
-	۴,۰۰۰	بالا مورگان
۴۵۶	۳,۹۰۶	فروشگاه تکنیکال
-	۳,۶۸۵	شرکت کیمیا رازی
۳۷۹	۳,۶۶۴	آیریس پیشه البرز
-	۳,۴۵۲	کانسار صنعت پارسیان
-	۳,۴۲۳	ابوالفضل فیاضی بارچینی (ایتال یدک)
۳,۳۹۷	۳,۳۹۷	اینداستیریل
۳,۲۲۰	۳,۲۲۰	بومونتا گلوبال
۲	۳,۰۸۴	صنایع شیمیایی چسب استحکام
۲,۰۹۹	۲,۹۷۱	تولیدی و صنعتی عاج بست آسیا
۲,۹۴۱	۲,۹۴۱	ذاکری (پروژه) حمید رضا
۱,۶۲۶	۲,۸۲۷	کدا
-	۲,۷۲۸	آلومینیوم پارس اکسید
-	۲,۴۷۸	غلامعلی بنده زادگان
۲,۱۵۵	۲,۱۵۵	استحکام فوم پارس
-	۲,۰۷۶	محمد صالح ساجدی (چوب بری آریا)
۲۶۱	۱,۹۳۶	صنایع خاک چینی ایران
۱۳۶,۸۹۷	۲۳۷,۱۴۸	سایر
۲۰۷,۹۰۲	۱,۴۱۰,۵۸۳	

۱۸-۳- پیش پرداخت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا بابت هزینه کارمزد اوراق مشارکت می باشند که با اسناد پرداختی سود اوراق تهاتر شده است.

۱۸-۴- پیش پرداخت گروه فناوری اطلاعات و ارتباطات شاتل درقبال اسناد پرداختی ارائه شده بابت تامین مالی شرکت تهاتر گردیده است.

۱۸-۵- از مبلغ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸۸,۶۰۲ میلیون ریال آن مستهلک شده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

خالص	۱۴۰۱		بهای تمام شده	گروه
	خالص	کاهش ارزش		
۱۸۴,۹۱۲	۵۲۷,۰۰۴	(۲۴,۹۲۴)	۵۵۱,۹۲۸	کالای ساخته شده
۲۲,۰۰۸	۳۴۵,۱۵۲	-	۳۴۵,۱۵۲	کالای در جریان ساخت
۹۵۱,۹۳۰	۱,۶۵۷,۰۳۱	-	۱,۶۵۷,۰۳۱	مواد اولیه و بسته بندی
۴۰۵,۳۸۳	۶۰۴,۸۲۰	-	۶۰۴,۸۲۰	قطعه و لوازم یدکی
۶,۶۱۷	۵۸,۹۰۶	-	۵۸,۹۰۶	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۳۱,۶۱۵	۳۴,۳۷۸	-	۳۴,۳۷۸	سایر موجودی ها
۱,۶۰۲,۴۶۵	۳,۲۲۷,۲۹۱	(۲۴,۹۲۴)	۳,۲۵۲,۲۱۵	
۱۶۱,۶۵۷	۳۷۷,۷۶۵	-	۳۷۷,۷۶۵	کالای ساخته شده
۲۲,۰۰۸	۳۴۵,۱۵۲	-	۳۴۵,۱۵۲	کالای در جریان ساخت
۹۵۱,۹۳۰	۱,۶۵۷,۰۳۱	-	۱,۶۵۷,۰۳۱	مواد اولیه و بسته بندی
۴۰۵,۳۸۳	۶۰۴,۸۲۰	-	۶۰۴,۸۲۰	قطعه و لوازم یدکی
۶,۶۱۷	۵۸,۹۰۶	-	۵۸,۹۰۶	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۳۱,۶۱۵	۳۴,۳۷۸	-	۳۴,۳۷۸	سایر موجودی ها
۱,۵۷۹,۲۱۰	۳,۰۷۸,۰۵۲	-	۳,۰۷۸,۰۵۲	

شرکت

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا با توجه به تورم و افزایش قیمت ها در پایان سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ فاقد هرگونه کاهش

ارزش می باشد.

۱۹-۲- هیچ یک از موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده در وثیقه بانک ها نمی باشد.

۱۹-۳- موجودی مواد و کالای شرکت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۳,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از

سیل و زلزله و آتش سوزی می باشد. همچنین لازم به توضیح است عمده مواد اولیه خاک می باشد. و موجودی مواد و کالای

شرکت فرعی فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۹-۴- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
-	۴۳,۴۲۲	امانت	شرکت گروه فن آوری ارتباطات و خدمات تلفن	دارایی ثابت
۲۴۸	۲,۰۳۱	نمونه	شرکت کالرز	مواد اولیه
۳۰۰	۲,۹۵۴	تولید قطعه	قالبسرای ایرانیان میند	قطعات و لوازم یدکی
-	۱,۴۳۳	امانت	تابش تجارت امین	مواد اولیه
۲۶۷	۱,۲۱۷	تولید قطعه	آرسین صنعت نقش جهان	قطعات و لوازم یدکی
-	۱,۱۸۶	تولید قطعه	گروه صنعتی فراسن ایرانیان	قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۹۱	۱,۰۹۱	امانت	مویدی	قطعات و لوازم یدکی
۴,۷۱۱	۵,۵۷۲			سایر
۶,۶۱۷	۵۸,۹۰۶			



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۲۸,۰۰۰	۱۹۱,۱۴۹	-	۱۹۱,۱۴۹	-	۱۹۱,۱۴۹	تجاری
۱,۰۲۹,۱۸۵	۲,۹۷۱,۲۸۴	(۳۶,۰۹۱)	۳,۰۰۷,۳۷۵	-	۳,۰۰۷,۳۷۵	اسناد دریافتنی
۱,۰۵۷,۱۸۵	۳,۱۶۲,۴۳۳	(۳۶,۰۹۱)	۳,۱۹۸,۵۲۴	-	۳,۱۹۸,۵۲۴	سایر مشتریان
۴۵۳,۵۸۱	۲,۰۳۸,۸۶۱	(۱۸,۷۷۹)	۲,۰۵۷,۶۶۰	۳۴۱,۹۹۲	۱,۷۱۵,۶۶۸	حساب های دریافتنی
۱,۵۱۰,۷۶۶	۵,۲۰۱,۲۹۴	(۵۴,۸۷۰)	۵,۲۵۶,۱۶۴	۳۴۱,۹۹۲	۴,۹۱۴,۱۷۲	سایر مشتریان
-	۸۶۰	-	۸۶۰	-	۸۶۰	سایر دریافتنی ها
۱۱۱,۷۷۵	-	-	-	-	-	اسناد دریافتنی اشخاص
۱۱۱,۷۷۵	۸۶۰	-	۸۶۰	-	۸۶۰	در بسته رضایی شکر علی محمد حاج حسینی
۹۱,۱۲۰	۹۰,۸۲۵	-	۹۰,۸۲۵	-	۹۰,۸۲۵	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته - گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شامل
۷,۲۵۰	۷,۲۵۰	-	۷,۲۵۰	-	۷,۲۵۰	اشخاص وابسته - آریا گستر و نداد
-	۱,۲۳۴,۳۱۵	-	۱,۲۳۴,۳۱۵	-	۱,۲۳۴,۳۱۵	بانک خاورمیانه
۱۵۸,۰۰۰	۱۲۵,۰۷۵	-	۱۲۵,۰۷۵	-	۱۲۵,۰۷۵	علی محمد حاجی حسینی
۲۳,۳۶۵	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵	محمد طحانیان
۲۲,۱۴۱	۲۲,۱۴۱	-	۲۲,۱۴۱	-	۲۲,۱۴۱	شعبه دارایی زرکان
۱۲,۸۴۶	۱۸,۳۱۹	-	۱۸,۳۱۹	-	۱۸,۳۱۹	کارکنان - مساعده
-	۱۰,۲۵۱	-	۱۰,۲۵۱	-	۱۰,۲۵۱	صرافی میر نژاد
۵,۱۴۲	۶,۴۸۲	-	۶,۴۸۲	-	۶,۴۸۲	سایر سپرده های دریافتنی غیر تجاری
۵,۸۹۶	۶,۰۳۵	-	۶,۰۳۵	-	۶,۰۳۵	کارکنان - علی الحساب سنوات خدمت
-	-	(۵,۹۶۳)	۵,۹۶۳	-	۵,۹۶۳	شرکت البرز پلاست
۵۰۸	۶۵۴	-	۶۵۴	-	۶۵۴	سهام دریافتنی
۳۸,۱۲۷	۸۷,۷۱۴	(۹,۸۲۵)	۹۷,۵۳۹	-	۹۷,۵۳۹	در (شخص حقیقی و حقوقی)
۳۶۴,۳۹۵	۱,۶۳۲,۴۲۶	(۱۵,۷۸۸)	۱,۶۴۸,۲۱۴	-	۱,۶۴۸,۲۱۴	
۴۷۶,۱۷۰	۱,۶۳۳,۲۸۶	(۱۵,۷۸۸)	۱,۶۴۹,۰۷۴	-	۱,۶۴۹,۰۷۴	
۱,۹۸۶,۹۳۶	۶,۸۳۴,۵۸۰	(۷۰,۶۵۸)	۶,۹۰۵,۲۳۸	۳۴۱,۹۹۲	۶,۵۶۳,۲۴۶	
(۲۲۸,۰۱۷)	(۱,۰۱۴,۵۵۵)	-	-	-	-	۳۲ تهاتر با پیش دریافتها
-	(۱۹۱,۱۴۹)	-	-	-	-	۲۸-۱ تهاتر با تسهیلات
-	(۱۹۹,۲۰۵)	-	-	-	-	۲۷-۱ تهاتر با سایر حسابهای پرداختنی
(۱۱۳,۲۶۱)	(۱,۲۹۹,۳۴۰)	-	-	-	-	۲۷-۱ تهاتر با اسناد پرداختنی
۱,۶۳۵,۶۵۸	۴,۱۳۰,۳۳۱	(۷۰,۶۵۸)	۴,۹۰۵,۲۳۸	۳۴۱,۹۹۲	۶,۵۶۳,۲۴۶	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۰	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت		
									تجاری
									اسناد دریافتنی
									شرکت ریوان سرام - شرکت فرعی
۲۰	۱,۰۵۵,۱۷۷	۲,۱۶۲,۴۳۳	(۳۶,۰۹۱)	۳,۱۹۸,۵۲۴	-	۳,۱۹۸,۵۲۴	۲۰-۱-۱	۲۰	سایر مشتریان
	۱,۰۵۵,۱۹۷	۲,۱۶۲,۴۵۳	(۳۶,۰۹۱)	۳,۱۹۸,۵۴۴	-	۳,۱۹۸,۵۴۴	۲۰-۱-۱		
									حساب های دریافتنی
									شرکت های گروه
									سایر مشتریان
۲۰	۹۸,۴۰۷	۴۶۰,۵۷۷	(۲۱۵)	۴۶۰,۷۹۲	-	۴۶۰,۷۹۲	۲۰-۱-۲	۲۰	
	۴۵۲,۰۱۰	۲,۰۳۵,۲۸۲	(۱۸,۷۷۹)	۲,۰۵۴,۰۶۱	۳۴۱,۹۹۲	۱,۷۱۲,۰۶۹	۲۰-۱-۲		
	۵۵۰,۴۱۷	۲,۴۹۵,۸۵۹	(۱۸,۹۹۴)	۲,۵۱۴,۸۵۳	۳۴۱,۹۹۲	۲,۱۷۲,۸۶۱			
	۱,۶۰۵,۶۱۴	۵,۶۵۸,۳۱۲	(۵۵,۰۸۵)	۵,۷۱۳,۳۹۷	۳۴۱,۹۹۲	۵,۳۷۱,۴۰۵			
									سایر دریافتنی ها
									اسناد دریافتنی
									رشته رضایی شکر
		۸۶۰	-	۸۶۰	-	۸۶۰	۲۰-۱-۱	۲۰	علی محمد حاجی حسینی
	۱۱۱,۷۷۵	-	-	-	-	-	۲۰-۱-۱		
	۱۱۱,۷۷۵	۸۶۰	-	۸۶۰	-	۸۶۰			
									حساب های دریافتنی
									اشخاص وابسته - گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شانل
									اشخاص وابسته - آریا گستر ونداد
									بانک خاورمیانه
									علی محمد حاجی حسینی
									محمد طحانیان
									شعبه دارایی زرقان
									کارکنان - مساعده
									صرافی میر نژاد
									سایر سپرده های دریافتنی غیر تجاری
									کارکنان - علی الحساب سنوات خدمت
									شرکت البرز پلاست
									سود سهام دریافتنی
									سایر (شخص حقیقی و حقوقی)
	۹۱,۱۲۰	۹۰,۸۲۵	-	۹۰,۸۲۵	-	۹۰,۸۲۵			
	۷,۲۵۰	۷,۲۵۰	-	۷,۲۵۰	-	۷,۲۵۰			
	-	۱,۲۳۴,۳۱۵	-	۱,۲۳۴,۳۱۵	-	۱,۲۳۴,۳۱۵			
	۱۵۸,۰۰۰	۱۲۵,۰۷۵	-	۱۲۵,۰۷۵	-	۱۲۵,۰۷۵			
	۲۳,۳۶۵	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵			
	۲۲,۱۴۱	۲۲,۱۴۱	-	۲۲,۱۴۱	-	۲۲,۱۴۱			
	۱۲,۸۴۶	۱۸,۳۱۹	-	۱۸,۳۱۹	-	۱۸,۳۱۹			
	-	۱۰,۲۵۱	-	۱۰,۲۵۱	-	۱۰,۲۵۱			
	۵,۱۴۲	۶,۴۸۲	-	۶,۴۸۲	-	۶,۴۸۲			
	۵,۸۹۶	۶,۰۳۵	-	۶,۰۳۵	-	۶,۰۳۵			
	-	-	(۵,۹۶۳)	۵,۹۶۳	-	۵,۹۶۳			
	۵۰۸	۶۵۴	-	۶۵۴	-	۶۵۴			
	۳۲,۱۷۰	۵۰,۳۸۶	(۹,۸۲۵)	۶۰,۲۱۱	-	۶۰,۲۱۱			
	۳۵۸,۴۳۸	۱,۵۹۵,۰۹۸	(۱۵,۷۸۸)	۱,۶۱۰,۸۸۶	-	۱,۶۱۰,۸۸۶			
	۴۷۰,۲۱۳	۱,۵۹۵,۹۵۸	(۱۵,۷۸۸)	۱,۶۱۱,۷۴۶	-	۱,۶۱۱,۷۴۶			
	۲,۰۷۵,۸۲۷	۷,۲۵۴,۲۷۰	(۷۰,۸۷۳)	۷,۳۲۵,۱۴۳	۳۴۱,۹۹۲	۶,۹۸۳,۱۵۱			
	(۲۳۸,۰۱۷)	(۱,۰۱۴,۵۵۵)	-	(۱,۰۱۴,۵۵۵)	-	(۱,۰۱۴,۵۵۵)	۳۲		تهاتر با پیش دریافتها
	-	(۱۹۱,۱۴۹)	-	(۱۹۱,۱۴۹)	-	(۱۹۱,۱۴۹)	۲۸-۱		تهاتر با تسهیلات - خرید دین
	-	(۱۹۹,۲۰۵)	-	(۱۹۹,۲۰۵)	-	(۱۹۹,۲۰۵)	۲۷-۱		تهاتر با سایر حسابهای پرداختنی
	(۱۱۳,۲۶۱)	(۱,۲۹۹,۳۴۰)	-	(۱,۲۹۹,۳۴۰)	-	(۱,۲۹۹,۳۴۰)	۲۷-۱		تهاتر با اسناد پرداختنی
	۱,۷۲۴,۵۴۹	۴,۵۵۰,۰۲۱	(۷۰,۸۷۳)	۴,۶۲۰,۸۹۴	۳۴۱,۹۹۲	۴,۲۷۸,۹۰۲			



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری و سایر اسناد دریافتی:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
اسناد برگشتی نزد شرکت	۵۷,۴۸۱	(۲۶,۰۹۱)	۲۱,۳۹۰	۱۷,۹۲۰	
اسناد دریافتی	۲,۶۴۰,۷۲۰	-	۲,۶۴۰,۷۲۰	۹۲۲,۴۶۶	
اسناد در جریان وصول	۵۰۰,۲۴۴	-	۵۰۰,۲۴۴	۲۲۵,۶۲۷	
اسناد حقوقی شده	۹۴۹	-	۹۴۹	۹۴۹	
۲۰-۱-۱-۱	۳,۱۹۹,۴۰۴	(۲۶,۰۹۱)	۳,۱۶۳,۳۱۳	۱,۱۶۶,۹۷۲	

۲۰-۱-۱-۱- اسناد دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها به تفکیک شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
المان-تابان پاز	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	
شرکت پرتو ماندگار منهد	۲۳۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۰۰۰	-	
محمد ساداتیان (عمومی)	۲۲۶,۰۰۰	-	۲۲۶,۰۰۰	۲۷۸,۸۰۰	
زیبا گستران مانا اقلیم	۱۸۶,۲۰۴	-	۱۸۶,۲۰۴	۴,۳۲۰	
پدیده تجارت شکبیا (سراست)	۱۸۴,۴۱۲	-	۱۸۴,۴۱۲	۴۲,۷۹۳	
شرکت بهراد نوین طلوع اسبازان	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	-	
آروین پایدار اسبازان	۱۳۴,۹۷۶	-	۱۳۴,۹۷۶	۱۳۹,۰۰۰	
آیسان ایده لوتوس	۱۲۶,۰۰۰	-	۱۲۶,۰۰۰	-	
شرکت آذین تجارت آوین	۱۲۳,۰۲۲	-	۱۲۳,۰۲۲	-	
نگین سرامیک ماد	۱۰۷,۵۲۵	-	۱۰۷,۵۲۵	۴۱,۰۰۰	
خاکاب سرام آریا (SWT)	۶۸,۳۹۰	-	۶۸,۳۹۰	۱۸۲,۶۹۰	
نواوران هنر و خاک فارس	۶۷,۸۳۵	-	۶۷,۸۳۵	-	
سعید عبدی	۶۵,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰	۲۲,۳۳۱	
مسکن فجر سحاب فارس	۶۵,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰	-	
شرکت هفت آسمان چوگان	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	-	
رونک سرام پارسه	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	-	
سایر	۷۴۵,۰۲۰	(۲۶,۰۹۱)	۷۰۸,۹۲۹	۴۴۶,۰۲۸	
۲۰-۱-۱-۲	۳,۱۹۹,۴۰۴	(۲۶,۰۹۱)	۳,۱۶۳,۳۱۳	۱,۱۶۶,۹۷۲	

۲۰-۱-۱-۲- از اسناد دریافتی گزارش شده تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۹۲۳,۶۶۷ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۲۰-۱-۱-۳- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مدنظر قرار گرفته است.

۲۰-۱-۱-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۰
کمتر از ۳۰ روز	۲,۴۱۹	۴۲,۲۰۰	
۱۸۰ روز تا ۳۶۵ روز	-	۲۹,۲۸۰	
بیشتر ۳۶۵ روز	۳۶,۳۸۹	۵۶,۶۶۴	
	۳۸,۸۰۸	۱۲۹,۱۴۴	

دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند و به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه ای در کیفیت اعتباری برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبلغ قابل دریافت هستند.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲- حساب های دریافتنی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	خالص
-	-	۲۷۹,۰۵۱	۱۱,۹۳۲	۲۶۷,۱۱۹	۲۷۹,۰۵۱
۷۲,۲۶۲	-	۱۹۲,۷۵۸	-	۱۹۲,۷۵۸	۱۹۲,۷۵۸
-	-	۱۹۲,۹۳۳	-	۱۹۲,۹۳۳	۱۹۲,۹۳۳
-	-	۱۷۷,۰۶۵	-	۱۷۷,۰۶۵	۱۷۷,۰۶۵
۱۴,۹۹۶	-	۱۵۴,۷۰۰	-	۱۵۴,۷۰۰	۱۵۴,۷۰۰
۸,۷۸۳	-	۸۲,۹۲۹	-	۸۲,۹۲۹	۸۲,۹۲۹
-	-	۷۵,۹۴۹	-	۷۵,۹۴۹	۷۵,۹۴۹
۲۹,۰۲۲	-	۷۱,۲۱۷	۷۱,۲۱۷	-	۷۱,۲۱۷
-	-	۶۸,۳۱۴	-	۶۸,۳۱۴	۶۸,۳۱۴
۶۹,۱۶۷	-	۹۹,۲۰۱	-	۹۹,۲۰۱	۹۹,۲۰۱
۷۴,۷۲۲	-	۷۱,۷۳۸	۲۳,۱۳۶	۴۸,۶۰۲	۷۱,۷۳۸
-	-	۴۸,۱۹۸	۴۸,۱۹۸	-	۴۸,۱۹۸
-	-	۴۶,۴۵۱	-	۴۶,۴۵۱	۴۶,۴۵۱
-	-	۴۲,۳۸۳	-	۴۲,۳۸۳	۴۲,۳۸۳
-	-	۴۱,۷۵۲	-	۴۱,۷۵۲	۴۱,۷۵۲
-	-	۲۳,۳۰۷	۲۳,۳۰۷	-	۲۳,۳۰۷
-	-	۲۷,۹۱۰	۲۲,۶۶۰	۵,۲۵۰	۲۷,۹۱۰
-	-	۱۹,۲۳۶	-	۱۹,۲۳۶	۱۹,۲۳۶
-	-	۱۷,۷۷۹	-	۱۷,۷۷۹	۱۷,۷۷۹
-	-	۱۷,۶۳۵	۱۷,۶۳۵	-	۱۷,۶۳۵
-	-	۱۵,۶۴۲	-	۱۵,۶۴۲	۱۵,۶۴۲
۱۶,۲۲۳	-	۱۵,۲۸۷	-	۱۵,۲۸۷	۱۵,۲۸۷
۱۶۸,۴۰۶	(۱۸,۷۷۹)	۲۷۵,۲۰۵	۱۲۳,۹۰۷	۱۵۱,۲۹۸	۲۵۶,۴۲۶
۴۵۳,۵۸۱	(۱۸,۷۷۹)	۲,۰۵۷,۶۴۰	۳۴۱,۹۹۲	۱,۷۱۵,۶۴۸	۲,۰۳۸,۸۶۱
-	-	۲۷۹,۰۵۱	۱۱,۹۳۲	۲۶۷,۱۱۹	۲۷۹,۰۵۱
۷۲,۲۶۲	-	۱۹۲,۷۵۸	-	۱۹۲,۷۵۸	۱۹۲,۷۵۸
-	-	۱۹۲,۹۳۳	-	۱۹۲,۹۳۳	۱۹۲,۹۳۳
-	-	۱۷۷,۰۶۵	-	۱۷۷,۰۶۵	۱۷۷,۰۶۵
۱۴,۹۹۶	-	۱۵۴,۷۰۰	-	۱۵۴,۷۰۰	۱۵۴,۷۰۰
۵,۲۰۴	-	۷۹,۳۵۰	-	۷۹,۳۵۰	۷۹,۳۵۰
-	-	۷۵,۹۴۹	-	۷۵,۹۴۹	۷۵,۹۴۹
۲۹,۰۲۲	-	۷۱,۲۱۷	۷۱,۲۱۷	-	۷۱,۲۱۷
-	-	۶۸,۳۱۴	-	۶۸,۳۱۴	۶۸,۳۱۴
۶۹,۱۶۷	-	۹۹,۲۰۱	-	۹۹,۲۰۱	۹۹,۲۰۱
۷۴,۷۲۲	-	۷۱,۷۳۸	۲۳,۱۳۶	۴۸,۶۰۲	۷۱,۷۳۸
-	-	۴۸,۱۹۸	۴۸,۱۹۸	-	۴۸,۱۹۸
-	-	۴۶,۴۵۱	-	۴۶,۴۵۱	۴۶,۴۵۱
-	-	۴۲,۳۸۳	-	۴۲,۳۸۳	۴۲,۳۸۳
-	-	۴۱,۷۵۲	-	۴۱,۷۵۲	۴۱,۷۵۲
-	-	۲۳,۳۰۷	۲۳,۳۰۷	-	۲۳,۳۰۷
-	-	۲۷,۹۱۰	۲۲,۶۶۰	۵,۲۵۰	۲۷,۹۱۰
-	-	۱۹,۲۳۶	-	۱۹,۲۳۶	۱۹,۲۳۶
-	-	۱۷,۷۷۹	-	۱۷,۷۷۹	۱۷,۷۷۹
-	-	۱۷,۶۳۵	۱۷,۶۳۵	-	۱۷,۶۳۵
-	-	۱۵,۶۴۲	-	۱۵,۶۴۲	۱۵,۶۴۲
۱۶,۲۲۳	-	۱۵,۲۸۷	-	۱۵,۲۸۷	۱۵,۲۸۷
۱۷۰,۴۱۴	(۱۸,۷۷۹)	۲۷۵,۲۰۵	۱۲۳,۹۰۷	۱۵۱,۲۹۸	۲۵۶,۴۲۶
۴۵۳,۰۱۰	(۱۸,۷۷۹)	۲,۰۵۴,۰۶۱	۳۴۱,۹۹۲	۱,۷۱۲,۰۶۹	۲,۰۳۵,۲۸۲



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۲۱-۱	
۸۸۲,۰۵۸	۲۶۶,۳۷۶	۸۸۲,۴۳۲	۲۶۶,۴۸۵	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۹۹۶	۷,۴۶۰	۴,۹۹۶	۷,۴۶۰	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۳,۶۶۲	۲۹,۱۳۳	۳۳,۶۶۲	۲۹,۱۳۳		موجودی صندوق - ارزی
-	۲,۴۵۶	۳	۲,۴۵۹		موجودی صندوق - ریالی
۹۲۰,۷۱۶	۳۰۵,۴۲۵	۹۲۱,۰۹۳	۳۰۵,۵۳۷		
(۴۸۹,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۶)	(۴۸۹,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۶)	۲۸-۱-۱	کسر می شود: تغییر با تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه و سینا
۴۳۱,۷۱۶	۱۵۵,۴۱۹	۴۳۲,۰۹۳	۱۵۵,۵۳۱		

۲۱-۱- موجودی بانکهای ریالی و ارزی شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		ریالی		ارزی	
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱	
ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	ریالی
۸۶	۱۰۵,۸۳۹	۷۹	۱۵۰,۰۸۳		خاورمیانه
۵۷۲	۴۹,۰۳۶	۸۷۶	۶۶,۵۶۸		ملی
-	۳۰,۵۹۶	-	۱۷,۰۱۸		سرمایه
۲,۷۸۱	۴۵۷	۴,۲۶۲	۱۰,۶۰۷		ملت
-	۷,۲۸۷	-	۵,۲۶۲		توسعه تعاون
۸۰	۷,۶۷۸	۸۵	۴,۹۲۹		صادرات
-	۵۸۲,۶۸۱	-	۴,۸۵۳		سینا
-	۶۶۹	-	۳,۹۹۱		رفاه
-	۸۷۰	-	۱,۱۰۶		سپه-سپه و انصار
۱,۲۱۶	۳۲	۱,۷۵۷	۳۶۲		اقتصاد نوین
-	-	-	۴۱۰		پارسیان
-	۳۲۵	-	۳۲۴		مسکن
-	۶۱۹	-	۲۲۴		توسعه صادرات
-	۵,۱۰۸	-	۱۰۸		شهر
-	۱۵,۸۸۶	-	۶۲		دی
-	۸۹	-	۸۹		مهر اقتصاد
-	-	-	۸۴		پاسارگاد
-	-	-	۷۲		آینده
-	-	-	۶۹		تجارت
-	-	-	۵۳		سامان
۲۶۱	۷۴,۸۸۶	۴۰۱	۱۰۲		سایر
۴,۹۹۶	۸۸۲,۰۵۸	۷,۴۶۰	۲۶۶,۳۷۶		

۲۱-۱-۱- مانده حساب بانک های ارزی برای ۱۷,۹۰۴/۹۴ دلار و ۱,۰۴۵/۸۴ یورو که به ترتیب به نرخ های ۴۰۰,۰۰۰ ریال و

۴۳۰,۶۶۷ ریال (سال قبل ۱۷۹۰۲,۷۳ دلار و ۱۰۴۵,۸۴ یورو) ، تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۷)

۲۱-۲- مانده حساب صندوق ارزی برای ۷۲,۷۷۴ دلار و ۷۷ یورو و ۱۱۶ ریال قطر و ۲۱/۵ لیر که بترتیب به نرخ های ۴۰۰,۰۰۰

ریال ۴۳۰,۶۶۷ ریال، ۱۳۲,۱۰۰ ریال، ۲۱,۱۴۵ ریال (سال قبل ۱۴۱,۹۲۰ دلار، ۴,۹۵۰ یورو، ۱۱۶ ریال قطر ۳۲۸ لیر) تسعیر شده است. (موضوع

یادداشت ۳۷)

۲۱-۳- موجودی ارزی نزد صندوق بابت نقد ارزی (اسکناس) دریافتی از مشتریان خارجی میباشد که در زمان اخذ آن در صندوق نگهداری و

در مقاطع زمانی مختلف به صرافان رسمی به نرخ اسکناس سنا (به نرخ توافقی منعکس در سامانه صرافی ملی) واگذار و در سامانه سنا به

عنوان بخشی از رفع تعهد ارزی منعکس می گردد.

۲۱-۴- موجودی نزد صندوق ارزی شرکت فاقد پوشش بیمه ای ناشی از سرقت، آتش سوزی، انفجار صاعقه و... می باشد

۲۱-۵- صندوق ریالی مربوط به حساب جاری بانک ملت آقای علی دوابی به شماره حساب ۵۰۶۴۴۱۵۱۰۹ شعبه قلهک ، در اختیار شرکت

می باشد و از آن برای برخی از عملیات شرکت و تنخواه گردانی استفاده می شود.

۲۱-۶- در سال جاری و سنوات قبل ، کلیه دریافت و پرداخت های وجوه شرکت فرعی ریوان سرام (سهامی خاص) از طریق شرکت اصلی

صورت گرفته است .



۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۱۴۱,۲۳۴ ریال، شامل ۵۱۴۱,۲۳۴ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۲,۰۷	۴,۲۱۹,۵۶۳,۸۰۰	۷۸,۲۱	۴,۰۲۰,۹۰۵,۸۲۶	شرکت سرمایه گستر آریا
۰,۰۰	-	۲,۴۱	۱۲۳,۸۲۰,۰۵۹	شرکت سرمایه گذاری آداک پرسو (سهامی خاص)
۱,۶۷	۸۵,۹۰۲,۹۲۳	۱,۵۱	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	سید صادق موسوی
۰,۸۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	علی شاهروخی
۰,۰۰	-	۰,۶۸	۳۵,۱۷۴,۴۵۹	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تامین بارس (سهامی خاص)
۰,۰۰	-	۰,۴۷	۲۴,۰۳۴,۲۷۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه نوردنا (سهامی خاص)
۰,۳۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۰,۴۴	۲۲,۶۱۴,۹۰۷	صندوق سرمایه گذاری سپیددماوند
۰,۰۰	-	۰,۴۱	۲۱,۲۶۶,۵۴۸	شرکت گروه سرمایه گذاری امیر (سهامی عام)
۰,۰۰	-	۰,۳۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	رکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
۰,۰۰	-	۰,۳۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)
۰,۱۶	۸,۱۶۹,۷۹۱	۰,۱۶	۸,۱۶۹,۷۹۱	گروه فناوری اطاعات و ارتباطات شانل
۰,۰۵	۲,۵۵۹,۰۱۸	۰,۰۵	۲,۵۵۹,۰۱۸	شرکت مهندسی تدبیر پرداز دلسا
۰,۰۳	۱,۷۱۵,۰۲۸	۰,۰۳	۱,۷۱۵,۰۲۸	شرکت آریا شبکه آفاق
۰,۰۰۰۶	۲۸,۵۶۰	۰,۰۰۰۶	۲۸,۵۶۰	شرکت آریا شانل
۴,۱۴	۲۱۲,۸۳۷,۶۰۹	۷,۴۸	۳۸۴,۴۱۴,۱۲۶	سایر-حقوقی
۱۰,۷۶	۵۵۳,۰۵۷,۲۷۱	۶,۵۶	۳۳۷,۰۳۱,۴۰۳	سایر-حقیقی
۱۰۰	۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	

۲۲-۱- سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۶۶۸,۹۲۴ میلیون ریال به ۵,۱۴۱,۲۳۴ میلیون ریال (معادل ۲۵۰ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی افزایش یافت که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ به ثبت رسیده است.

۲۲-۲- با توجه به ابلاغیه شماره ۱۸۱/۸۰۱۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام به کارگیری بازارگردان فعال و موثر و در جهت حفظ نقدشوندگی و حقوق سهامداران خرد، عملیات بازارگردانی توسط سهامدار اصلی (شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)) طی قرارداد منعقد شده با صندوق اختصاصی بازارگردانی معیار (سه ماهه اول) و صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بیدار (تیر ماه تا کنون) صورت پذیرفته است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۵۳,۵۴۵ 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.

۲۴- 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۹	۱۹	۹,۰۶۶	زیر ۱ درصد	شرکت ریوان سرام (سهامی خاص)

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۵۵	۸۵۵
۷۰	۷۰
(۱۹,۰۶۴)	(۷۰,۳۰۶)
(۱۸,۱۳۹)	(۶۹,۳۸۱)

سرمایه
اندوخته قانونی
زیان انباشته



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۲۷-۱- پرداختنی کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۴۰۰			
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۴۵۶,۲۸۷	۱,۰۰۵,۵۴۹	۲۷-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			حساب های پرداختنی
۱۵۵,۵۵۴	۴۰۵,۳۸۲	۲۷-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۱۱,۸۴۱	۱,۴۱۰,۹۳۱		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
			اشخاص وابسته
۱,۰۲۸,۹۲۸	۱,۰۲۸,۹۲۸	۲۷-۱-۷	شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شانل
۴۸۲,۰۴۶	۴۸۲,۰۴۶	۲۷-۱-۷	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۱,۵۱۰,۹۷۴	۱,۵۱۰,۹۷۴		
			سایر اشخاص
	۱,۲۰۸,۵۱۵		بانک خاورمیانه
	۴۷۲,۵۰۰		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
۷۹,۶۸۵	۷۸,۳۰۶		مهدی مرادی
۴۶,۰۸۲	۶۹,۲۹۰		شرکت توزیع نیروی برق شیراز
۳۴,۸۰۴	۱۸,۱۵۸		صندوق توسعه فناوری ابرانین
۱,۵۹۱	۱۱,۰۹۲		سهامی آب منطقه ای استان فارس
۳۹,۵۹۴	۲,۸۵۴		دارایی زرقان (ارزش افزوده و مالیات حقوق)
۴۵,۶۸۰	۱۵,۳۷۷		سایر
۱,۷۵۸,۴۱۰	۳,۳۸۷,۰۶۶		
-	(۴۷۲,۵۰۰)	۱۸	تفاوت با پیش پرداخت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
-	(۱,۲۰۸,۵۱۵)	۲۰-۱	تفاوت با حساب دریافتنی بانک خاورمیانه
۱,۷۵۸,۴۱۰	۱,۷۰۶,۰۵۱		
			حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته
۸۲۵,۰۸۴	۹۳۱,۵۳۲		شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۸۲۵,۰۸۴	۹۳۱,۵۳۲		
			سایر اشخاص
۱۳۶,۵۹۸	۵۸۳,۵۷۴	۲۷-۱-۳	حسابهای پرداختنی مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۶۶,۹۲۵	۲۶۸,۶۶۴		طلب حق تقدم استفاده نشده
	۹,۲۳۰		ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۴۳۵,۲۶۰	۲۰۲,۴۸۹		شانل گلوبال
۵۹,۷۹۱	۱۶۱,۷۳۸		حسابهای پرداختنی به فروشندگان قطعات بدکی
۵۳,۳۸۱	۱۳۸,۰۵۹		شرکت گاز استان فارس
۲۹,۵۰۲	۱۳۲,۸۰۰	۲۷-۱-۴	بیمه پرداختنی پیمانکاران
۴۲,۶۵۰	۶۹,۳۶۴	۲۷-۱-۵	حقوق پرداختنی پرسنل
۵۳,۳۷۹	۶۰,۶۸۷	۲۷-۱-۶	سپرده های دریافتی
-	۵۹,۳۰۰		شرکت تضامنی بابک اردوخوانی و شرکا
۱۵,۸۶۲	۵۴,۴۵۰		تولید برق مینا
۷,۷۶۷	۴۶,۸۸۷		مالیات پرداختنی پرسنل
۱۹,۰۶۷	۴۴,۶۵۱		حق بیمه پرداختنی پرسنل
۳۹,۲۴۳	۳۵,۳۰۶		مرادی مهدی
۸,۱۲۳	۲۹,۷۸۳		شعبه تامین اجتماعی زرقان
۶,۴۸۱	۲۴,۷۷۸		حسابهای پرداختنی به پیمانکاران
۲۲,۴۵۱	۲۲,۴۵۱		شرکت استاریمپایر
۱۴,۴۸۶	۱۹,۳۲۰		سپرده حسن انجام کار
۱۸,۸۵۰	۱۸,۸۵۰		شرکت سانبار پاسارگاد
-	۹,۵۵۲		علیرضا نیک نام
۱۱۶,۱۸۵	۱۶۷,۰۴۵		سایر
۲,۳۷۱,۰۹۵	۳,۰۹۰,۵۱۰		
۴,۷۴۱,۳۴۶	۶,۲۰۷,۴۹۲		
(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)	۱۷	تفاوت با سایر دارایی ها زمین شیراز سعید عبدی
(۲۲,۱۴۱)	(۱۹۹,۲۰۵)	۲۰-۱	تفاوت با حساب های دریافتنی-دارایی زرقان و شانل گلوبال
(۹۱,۱۲۰)	(۹۰,۸۲۵)	۲۰-۱	تفاوت با سایر حسابهای دریافتنی-گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شانل
-	(۸۰۹,۹۵۵)	۱۸	تفاوت با پیش پرداخت هزینه و خرید خدمات فن آوری ارتباطات و اطلاعات شانل
۴,۶۲۴,۱۶۲	۵,۱۰۳,۵۸۴		



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۲۷-۲- پرداختنی کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
			تجاری
			اسناد پرداختنی
	۴۵۶,۲۸۷	۱,۰۰۵,۵۴۹	۲۷-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			حساب های پرداختنی
	۱۵۲,۳۵۲	۴۰۳,۱۲۱	۲۷-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	۶۰۹,۶۴۰	۱,۴۰۸,۶۷۰	
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
			اشخاص وابسته
	۱,۰۲۸,۹۲۸	۱,۰۲۸,۹۲۸	۲۷-۱-۷ شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شانل
	۴۸۲,۰۴۶	۴۸۲,۰۴۶	۲۷-۱-۷ شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
			سایر اشخاص
		۱,۲۰۸,۵۱۵	بانک خاورمیانه
		۴۷۲,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
	۷۹,۶۸۵	۷۸,۳۰۶	مهدی مرادی
	۴۶,۰۸۲	۶۹,۲۹۰	شرکت توزیع نیروی برق شیراز
	۲۴,۸۰۴	۱۸,۱۵۸	صندوق توسعه فناوری ایرانیان
	۱,۵۹۱	۱۱,۰۹۲	سهامی آب منطقه ای استان فارس
	۳۹,۵۹۴	۲,۸۵۴	دارایی زرقان (مالیات حقوق)
	۴۵,۶۸۰	۱۵,۳۷۷	سایر
	۱,۷۵۸,۴۱۰	۳,۳۸۷,۰۶۶	
		(۴۷۲,۵۰۰)	تهاتر با پیش پرداخت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا ۱۸
		(۱,۲۰۸,۵۱۵)	تهاتر با حساب دریافتی بانک خاورمیانه ۲۰-۱
	۱,۷۵۸,۴۱۰	۱,۷۰۶,۰۵۱	
			حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته
	۸۲۵,۰۸۴	۹۳۱,۵۳۲	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
	۸۲۵,۰۸۴	۹۳۱,۵۳۲	
			سایر اشخاص
	۱۳۶,۵۹۸	۵۸۳,۵۷۴	۲۷-۱-۲ مالیات و عوارض ارزش افزوده
	۴۶۶,۹۳۵	۲۶۸,۶۶۴	طلب حق تقدم استفاده نشده
		۹,۱۸۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
	۴۳۵,۲۶۰	۲۰۲,۴۸۹	شانل گلوبال
	۵۹,۷۹۱	۱۶۱,۷۲۸	فروشنندگان قطعات یدکی
	۵۳,۳۸۱	۱۳۸,۰۵۹	شرکت گاز استان فارس
	۲۹,۵۰۲	۱۳۲,۸۰۰	۲۷-۱-۴ بیمه پرداختنی بیمه کارکنان
	۴۲,۶۵۰	۶۹,۳۶۴	۲۷-۱-۵ حقوق پرداختنی پرسنل
	۵۳,۳۷۹	۶۰,۶۸۷	۲۷-۱-۶ سپرده های دریافتی
		۵۹,۳۰۰	شرکت تضامنی بابک اردوختی و شرکا
	۱۵,۸۶۲	۵۴,۴۵۰	تولید برق مینا
	۷,۷۶۷	۴۶,۸۸۷	مالیات پرداختنی پرسنل
	۱۹,۰۶۷	۴۴,۶۵۱	حق بیمه پرداختنی پرسنل
	۳۹,۲۴۳	۳۵,۳۰۶	مرادی مهدی
	۸,۱۲۳	۲۹,۷۸۳	شعبه تامین اجتماعی زرقان
	۶,۴۸۱	۲۴,۷۷۸	حسابهای پرداختنی به بیمه کارکنان
	۲۲,۴۵۱	۲۲,۴۵۱	شرکت استاریمپایر
	۱۴,۴۸۶	۱۹,۳۲۰	سپرده حسن انجام کار
	۱۸,۸۵۰	۱۸,۸۵۰	شرکت سانبار پاسارگاد
		۹,۵۵۲	علیرضا نیک نام
	۱۱۶,۰۸۹	۸۱,۴۹۱	سایر
	۲,۲۷۰,۹۹۹	۳,۰۰۴,۹۰۶	
	۴,۷۳۹,۰۴۹	۶,۱۱۹,۶۲۷	
	(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)	۱۷ تهاتر با سایر دارایی ها زمین شیراز سعید عبیدی
	(۱۹۹,۲۰۵)	(۱۹۹,۲۰۵)	۲۰-۱ تهاتر با حساب های دریافتی-دارایی زرقان و شانل گلوبال
	(۹۱,۱۲۰)	(۹۰,۸۲۵)	۲۰-۱ تهاتر با سایر حسابهای دریافتی -گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شانل
		(۸۰۹,۹۵۵)	۱۸ تهاتر با پیش پرداخت هزینه و خرید خدمات فن آوری ارتباطات و اطلاعات شانل
	۴,۶۲۱,۸۶۵	۵,۰۱۵,۷۱۹	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۷- اسناد پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۹۷,۶۰۹	شرکت کالرز سرامیک
۱۳,۹۶۵	۵۶,۲۱۱	شرکت کیمیا سازی
-	۵۳,۱۳۲	شرکت گرین
۲,۲۳۴	۴۷,۹۱۱	شرکت رویان کارتن ایساتیس
-	۴۱,۵۸۵	شرکت سرامیکهای صنعتی اردکان
۵۳,۷۳۱	۳۹,۴۲۷	شرکت لعابیران
۱۳,۲۸۵	۳۶,۰۱۹	شرکت رنگ و لعاب آذر مینا سرام
-	۳۴,۷۲۰	شرکت گلوله های سرامیکی فیروزه
۱۵,۷۴۰	۳۲,۹۴۱	رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)
۱۱,۳۱۲	۲۸,۲۰۶	سید هادی موسوی مدنی
-	۲۲,۱۹۲	شرکت واسط مالی شهرپور پنجم
۹,۱۹۵	۲۰,۹۲۸	شرکت رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان
۴۳,۵۱۴	۱۸,۷۸۵	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
-	۱۸,۲۲۰	شرکت پالت سازان صنعتی کادوس
۱۰,۰۶۹	۱۷,۵۴۷	شرکت شیمی فر ایران
-	۱۷,۰۲۴	شرکت رایکا راتین آیریا
-	۱۶,۸۲۳	اسماعیل جلیلی کندرود (پالت)
-	۱۵,۵۰۴	گروه بازرگانی رهام (رایان همراه آوامهر)
۸,۷۶۲	۱۵,۴۴۹	حمید رضا ملکی (ایمان پالت)
۲۷۴,۴۸۰	۳۷۵,۳۱۶	سایر
۴۵۶,۲۸۷	۱,۰۰۵,۵۴۹	

۱-۱-۲۷- مانده اسناد پرداختی شرکت های فوق عمدتاً بابت صدور چک جهت تسویه مالی صورت گرفته بابت خرید مواد اولیه از آن شرکتها می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشند

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۴۰	۶۷,۶۵۳	۴۴۰	۶۷,۶۵۳
۷,۱۰۰	۵۴,۰۴۲	۷,۱۰۰	۵۴,۰۴۲
۱۶,۵۰۶	۴۶,۷۹۳	۱۶,۵۰۶	۴۶,۷۹۳
۲۸,۷۲۷	۳۹,۰۲۷	۲۸,۷۲۷	۳۹,۰۲۷
-	۳۲,۹۴۲	-	۳۲,۹۴۲
۱۱,۶۴۶	۲۴,۰۷۴	۱۱,۶۴۶	۲۴,۰۷۴
۸,۰۸۵	۱۴,۲۴۵	۸,۰۸۵	۱۴,۲۴۵
۱,۲۶۶	۱۳,۷۸۵	۱,۲۶۶	۱۳,۷۸۵
۷,۴۷۸	۱۳,۰۵۲	۷,۴۷۸	۱۳,۰۵۲
-	۱۱,۷۰۴	-	۱۱,۷۰۴
-	۱۰,۲۳۹	-	۱۰,۲۳۹
۲۰	۹,۸۲۸	۲۰	۹,۸۲۸
-	۹,۰۴۰	-	۹,۰۴۰
۴,۱۹۳	۷,۳۳۴	۴,۱۹۳	۷,۳۳۴
۶,۸۵۰	۶,۳۶۴	۶,۸۵۰	۶,۳۶۴
-	۴,۷۳۴	-	۴,۷۳۴
۷۶۲	۴,۳۹۸	۷۶۲	۴,۳۹۸
-	۳,۷۱۰	-	۳,۷۱۰
۶,۴۲۴	۲,۹۹۰	۶,۴۲۴	۲,۹۹۰
۵۳,۸۵۶	۲۷,۱۶۷	۵۶,۰۵۷	۲۹,۴۲۸
۱۵۳,۳۵۳	۴۰۳,۱۲۱	۱۵۵,۵۵۴	۴۰۵,۳۸۲

۲۷-۱-۲- مانده طلب حسابهای پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت دوره چهارم سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲۷-۱-۴- بیمه پرداختی بابت حق بیمه های کسر شده از پیمانکاران و حق بیمه ماهانه پرسنل می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی در حال تسویه می باشد.

۲۷-۱-۵- حقوق پرداختی بابت حقوق و مزایای معوق اسفند ماه سال ۱۴۰۱ پرسنل بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲۷-۱-۶- سپرده های دریافتی بابت دیپوزیت قراردادهای شرکت های مانا پیشتازان و آرتا تجارت بین المللی رها می باشد.

۲۷-۱-۷- اسناد پرداختی به سهامداران عمده بابت تامین سرمایه در گردش در اختیار شرکت می باشد که در افزایش سرمایه در سال آتی استفاده خواهد شد.

۲۷-۱-۸- حسا بها و اسناد پرداختی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه مصرفی و قطعات می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۶,۲۶۲ ریال سررسید و تسویه گردیده است.

۲۷-۳- اوراق اجاره	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سایر پرداختی ها			
حسابهای پرداختی	۲۷-۳-۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
اوراق اجاره پرداختی		۱,۵۰۰,۰۰۰	-

۲۷-۳-۱- طی موافقت اصولی شماره ۱۱۰۰۱۸/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار کاشی حافظ مجوز انتشار اوراق مشارکت به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال با سررسید ۴ ساله را توسط شرکت واسط مالی شهریور پنجم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ دریافت نموده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تسهیلات مالی					
۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۳۳۸,۶۰۲	۷۶,۶۲۴	۲,۲۶۱,۹۷۸	۱,۷۶۸,۷۸۸	۱,۳۸۳,۹۳۵	۳۸۴,۸۵۳
۲,۳۳۸,۶۰۲	۷۶,۶۲۴	۲,۲۶۱,۹۷۸	۱,۷۶۸,۷۸۸	۱,۳۸۳,۹۳۵	۳۸۴,۸۵۳

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی

۱-۲۸- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	نوع تسهیلات
۱۶۲,۱۳۸	۱,۸۹۸,۱۴۶		فروش اقساطی
۵۴۶,۶۱۶	۴۲۴,۵۴۴		مراجعه
۴۷۶,۵۳۱	۱۷۲,۳۸۰		فروش اقساطی
۵۴۰,۶۷۱	-		مراجعه
-	۶۲,۸۴۹		خرید دین
۳۳,۸۴۱	۱۶,۶۴۵		مشارکت مدنی
۲۶,۴۲۴	۱۶,۸۴۳		مشارکت مدنی
۱۹,۸۸۹	۱۳,۴۷۰		مشارکت مدنی
۱,۰۳۲,۸۲۳	-		مشارکت مدنی
۲,۸۰۰	-		خرید دین
۲,۸۴۱,۷۳۳	۲,۶۰۴,۸۷۷		
(۲۰۱,۲۸۲)	(۴۹۰,۲۵۲)		سود و کارمزد سال های آتی
(۴۸۹,۰۰۰)	(۱۵۴,۶۸۸)		سپرده های سرمایه گذاری
۱۸۷,۱۵۱	(۱۹۱,۱۴۹)	۲۰-۱	اسناد دریافتی تنزیل شده
۲,۳۳۸,۶۰۲	۱,۷۶۸,۷۸۸		
(۷۶,۶۲۴)	(۱,۳۸۳,۹۳۵)		حصه بلند مدت
۲,۲۶۱,۹۷۸	۳۸۴,۸۵۳		حصه جاری

۱-۲۸- تسهیلات دریافتی از بانک های خاورمیانه مستلزم ایجاد به ترتیب ۱۵۴,۶۸۹ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۳۱۸,۸۸۹	۲,۴۰۲,۱۸۳	۱۸ درصد
۴۷۶,۵۳۱	۱۷۲,۳۸۱	۲۱ درصد
۲۶,۴۲۴	۱۶,۸۴۳	۲۳,۵ درصد
۱۹,۸۸۹	۱۳,۴۷۰	۲۴ درصد
۲,۸۴۱,۷۳۳	۲,۶۰۴,۸۷۷	

۲-۲۸- میانگین نرخ موثر (داخلی) تسهیلات مذکور برابر ۱۸/۲۶ درصد است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	
۱,۲۲۰,۹۴۲	۱۴۰۲
۱,۳۸۳,۹۳۵	۱۴۰۳ و بالاتر
۲,۶۰۴,۸۷۷	

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	
۲,۲۱۳,۳۸۳	زمین، ساختمان
۲۰۲,۴۶۸	چک و سفته
۱۸۹,۰۲۶	توثیق سهام
۲,۶۰۴,۸۷۷	

۲-۲۸- مبلغ ۲۷۷,۸۵۴ میلیون ریال از هزینه های مالی تسهیلات دریافتی (موضوع یادداشت ۱۰) که بابت تامین مالی پروژه خطوط توسعه بوده که به حساب دارایی های در جریان تکمیل انتقال یافته است. (یادداشت ۱-۴-۱-۱۳)

۳-۲۸- شرکت با هدف تامین مالی، بخشی از مطالبات مدت دار خود از مشتریان را به نهاد واسط منتقل و اوراق خرید دین توسط نهاد واسط منتشر و منابع حاصل در اختیار شرکت قرار گرفته است. با توجه به هدف شرکت و تضمین زیان های اعتباری توسط شرکت، اساسا تمام ریسک هاو مزایای مالکیت مطالبات حفظ شده و مطالبات دریافتی (دارایی مالی) انتقال یافته به نهاد واسط، از دفاتر شرکت حذف نشده و بابت وجوه دریافتی در نتیجه انتشار اوراق خرید دین، بدهی مالی در سرفصل تسهیلات مالی شناسایی شده است.

۴-۲۸- مبلغ دفتری، مبلغ جریان های نقدی و مدت زمان باقیمانده تا سررسید مطالبات موضوع اسناد دریافتی تنزیل شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مبلغ جریان های نقدی مطالبات	مبلغ دفتری مطالبات	یادداشت	سررسید مطالبات
۵۸,۱۱۹	۶۵,۰۰۰		اسفند ۱۴۰۱
۶۷,۳۵۸	۷۱,۲۵۰		فروردین ۱۴۰۲
۴۶,۶۱۴	۴۹,۸۹۹		اردیبهشت ۱۴۰۲
۴,۶۱۷	۵,۰۰۰		خرداد ۱۴۰۲
۱۷۶,۷۰۸	۱۹۱,۱۴۹	۲۸-۱ و ۲۰-۱	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۵ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تالیف مالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	بانک ملی	بانک صادرات	بانک ملت	بانک سامان	بانک خاورمیانه	بانک توسعه تعاون	سندوق خاوری ایرانیان	بانک دی	بانک ایران زمین	بانک سینا	جمع
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۴۰۶۹۵	۲۱۸۳۷	۲۱۰۴۳۱	۵۰۰۰۰۰	۱۹۸۷۵۰	۲۷۰۳۸۱	۴۰۰۴۱	۲۳۱۹۳۸	۴۹۴۸۰۲	-	۱,۶۷۱,۳۲۵
دریافت های نقدی						۹۱,۰۰۰	۱۰,۸۷۵	۱۸۰,۶۲	۱۷,۶۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۷,۷۱۲
سود و کارمزد						۲۹,۳۴۷	۲,۷۹۰	۱۸۰,۶۲	۱۷,۶۳۰	۴۳,۵۲۸	۳۷۹,۰۹۳
پرداخت های نقدی بابت اصل						۱,۳۰۴	۲,۷۹۰	۱۸۰,۶۲	۱۷,۶۳۰	۴۳,۵۲۸	۳۷۹,۰۹۳
پرداخت های نقدی بابت سود و جزیان و کارشناسی						(۱۱۴,۰۴۸)	(۱۶,۶۵۱)	(۲۳۱,۹۳۸)	(۴۹۳,۰۰۲)	(۷۶,۴۵۳)	(۱,۶۴۱,۳۵۴)
برنامه های نقدی بابت سود و جزیان و کارشناسی						(۷۵,۰۳)	(۳۳,۳۱۴)	(۱۸۰,۶۲)	(۱۷,۶۳۰)	(۲۶,۴۳۴)	(۱,۹۴۹,۴۳۳)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۶,۴۳۴	۱۹,۸۸۹	۲۶,۴۳۴	۳۳,۹۵۰	۱۲,۵۲۶	(۴۲,۶۸۹)	۳۳,۸۴۱	-	۲,۸۰۰	۵۴۰,۶۷۱	۲,۸۴۱,۷۳۳
دریافت های نقدی						۵۴۶,۶۱۶	۱,۱۹۴,۹۶۱	۵۱,۷۰۵	-	-	۱,۱۵۳,۳۷۲
سود و کارمزد سنوات آتی						۷۸۰,۱۳۷	۳۰۱,۹۵۵	۱,۱۴۱	-	-	۶۸۸,۸۵۰
پرداخت های نقدی بابت اصل						۱۱۴,۱۱۱	۵۳۵,۷۴۸	۱,۱۴۱	-	۱۳۰,۲۳۳	۱,۱۵۳,۳۷۲
برنامه های نقدی بابت سود و جزیان و کارشناسی						(۸۸۱,۳۳۵)	(۳۹۳,۴۷۳)	(۵۱,۷۰۶)	(۲,۴۱۳)	(۲۴,۷۳۶)	(۱,۶۷۲,۵۶۳)
برنامه های نقدی بابت سود و جزیان و کارشناسی						(۱۳۴,۹۸۵)	(۲۴,۴۵۶)	(۱,۱۴۰)	(۳۸۷)	(۵۲۸,۹۸۱)	(۷۶۵,۸۹۶)
سایر تغییرات (اصلاح سود و کارمزد) غیر نقدی	۹,۴۸۷	۲,۶۲۱	۲,۶۲۱	-	۳۴۶,۲۶۰	-	-	-	-	۱۳	۳۵۹,۳۸۱
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۶,۸۴۳	۱۳,۴۷۰	۱۳,۴۷۰	۱۷۲,۳۸۱	۱,۹۶۰,۹۹۴	۴۲۴,۵۴۴	۱۶,۶۴۵	-	-	-	۲,۶۰۴,۸۷۷

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۴۲,۸۷۴	۲۴,۶۰۸
پرداخت شده طی سال	(۱۳,۰۳۴)	(۱۷,۸۹۸)
ذخیره تأمین شده	۸۸,۴۴۷	۴۶,۱۵۶
مانده در پایان سال	۱۱۸,۲۸۷	۴۲,۸۷۴



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- مالیات پرداختی
۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
(تجدید ارائه شده)	
۳,۱۵۴	۲۵۲,۷۰۳
۶۶,۳۰۴	۲۰,۶۱۳
۱۹۲,۹۰۹	-
-	(۱۰,۳۶۶)
(۹,۶۶۴)	(۴۳,۰۲۸)
۲۵۲,۷۰۳	۲۱۹,۹۲۳
مانده در ابتدای سال	
ذخیره مالیات عملکرد سال	
تغییر ذخیره مالیات سال ۱۴۰۰	
تغییر بابت بخشودگی جرائم	
پرداختی طی سال	

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)	
تجدید ارائه شده	۱۴۰۱
مالیات پرداختی	۲,۶۲۹
مانده پرداختی	-
اسناد پرداختی	-
پرداختی	۲,۵۸۱
قطعی	۶۲,۳۴۰
تشخیصی	۲,۸۵۰
ابرازی	۳,۱۲۰
درآمدشامل	۸۳,۳۱۴
مالیات ابرازی	۳۷۹,۲۸۳
سود ابرازی	۷۸۹,۵۹۷
سال مالی	۱۳۹۸
	۱۳۹۹
	۱۴۰۰
	۱۴۰۱
نحوه تشخیص	
رسیدگی به دفتر	۴۲,۳۱۵
در حال رسیدگی	۲۰۹,۴۲۵
رسیدگی نشده	-
	۲۰,۶۱۳
	۲۱۹,۹۲۳
	۲۵۲,۷۰۳

۳۰-۱- مالیات پرداختی در دوره مالیات برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
۳۰-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده است و به مبلغ مالیات تشخیصی اعتراض به هیات بدوی ارائه شده است.
۳۰-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۱ پس از کسر معافیت حاصل از فروش صادراتی، معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م.ق معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م.ق همچنین کسر معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.و کسر سود سپرده و تسعیر مصاحبه کننده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۰- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۸۵۸,۱۰۶	۴,۲۴۷,۲۸۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۴۶۴,۵۲۷	۱,۰۶۱,۸۲۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۴۶,۴۵۳)	(۲۶,۵۴۶)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م. بابت شرکت های بورسی ۱۰ واحد درصد
(۳۸,۴۲۷)	(۷۸۰,۵۰۷)	معافیت سود فازهای توسعه (فاز ۸ و ۹) نرخ معافیت ۲۲,۵ درصد
(۹۰,۹۶۶)	(۱۳۱,۲۹۸)	معافیت سود حاصل از فروش صادراتی نرخ معافیت ۲۲,۵ درصد
(۱۲,۵۳۵)	(۴۹,۷۶۵)	سود سپرده و تسعیر ارز
(۲۳,۲۲۶)	(۵۳,۰۹۱)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. کسر ۳ واحد مالیات
(۴۳,۴۹۴)	-	معافیت بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور
۲۰۹,۴۲۵	۲۰,۶۱۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سنوات قبل ۱۳۹۱
۳۸۵	۳۸۴	سال ۱۳۹۱
۴۰۸	۴۰۶	سال ۱۳۹۲
۳۵	۳۵	سال ۱۳۹۳
۷۳	۷۳	سال ۱۳۹۹
۱۴,۷۶۰	۱۲,۸۰۹	سال ۱۴۰۰
-	۱۱,۷۶۶	
۱۵,۶۶۱	۲۵,۴۷۳	

۳۱-۱- مانده سود پرداختنی سهام سال ۱۴۰۰ عمدتاً بابت شرکت های حقوقی می باشد و عمده ی آن مربوط به شرکت آداک پرسو به مبلغ ۵,۳۴۶ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳,۸۱۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۳۱-۲- سود تقسیمی هر سهم مصوب سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۶ و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۴ ریال است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱				
	۲۱۹,۱۸۱	۱,۲۷۸,۲۰۸	۲۱۹,۶۲۵	۱,۲۷۸,۶۵۲	۳۲-۱	پیش دریافت از مشتریان
	۵۸,۸۱۹	۴۹۰,۶۳۶	۵۸,۸۱۹	۴۹۰,۶۳۶	۳۲-۱	نمایندگی های فروش داخلی
	۲۰۱,۰۹۹	۹۵	۲۰۱,۰۹۹	۹۵		نمایندگی های فروش صادراتی
	۴۷۹,۰۹۹	۱,۷۶۸,۹۳۹	۴۷۹,۵۴۳	۱,۷۶۹,۳۸۳		سایر مشتریان
	-	۸,۱۱۱	-	۸,۱۱۱		سایر پیش دریافت ها
	-	۸,۱۱۱	-	۸,۱۱۱		فرشته رضایی
	(۲۳۸,۰۱۷)	(۹۵۸,۵۹۰)	(۲۳۸,۰۱۷)	(۹۵۸,۵۹۰)	۲۰-۱	تهاتر با اسناد دریافتی
		(۵۵,۹۶۵)		(۵۵,۹۶۵)	۲۰-۱	تهاتر با سایر حسابهای دریافتی
		(۷,۲۵۱)		(۷,۲۵۱)		تهاتر با پیش پرداخت
	۲۴۱,۰۸۲	۷۵۵,۲۴۴	۲۴۱,۵۲۶	۷۵۵,۶۸۸		

۳۲-۱- پیش دریافت از نمایندگی های فروش داخلی و صادراتی گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
	-	۴۵۷,۷۸۷	-	۴۵۷,۷۸۷	نمایندگی های فروش داخلی
	-	۱۲۲,۰۰۴	-	۱۲۲,۰۰۴	الماس تابان پاژ
	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت آذین تجارت آوین
	۱۰,۴۸۱	۹۸,۲۲۵	۱۰,۴۸۱	۹۸,۲۲۵	تعاونی مسکن فرارگاه مرکزی حضرت خاتم الانبیا(ص)
	۲۰۸,۷۰۰	۵۰۰,۱۹۲	۲۰۹,۱۴۴	۵۰۰,۶۳۶	پدیده تجارت شکیبیا (سراست)
	۲۱۹,۱۸۱	۱,۲۷۸,۲۰۸	۲۱۹,۶۲۵	۱,۲۷۸,۶۵۲	سایر
	-	۴۲۷,۵۱۰	-	۴۲۷,۵۱۰	نمایندگی های فروش صادراتی
	-	۲۵,۴۳۵	-	۲۵,۴۳۵	احمد کریم شلال (عصاری)
	-	۱۵,۸۰۳	-	۱۵,۸۰۳	محمد مجبل معلل
	-	۸,۱۱۴	-	۸,۱۱۴	امیر شیخ سعدی
	۵۸,۸۱۹	۱۳,۷۷۴	۵۸,۸۱۹	۱۳,۷۷۴	رایکو
	۵۸,۸۱۹	۴۹۰,۶۳۶	۵۸,۸۱۹	۴۹۰,۶۳۶	سایر
	۲۷۸,۰۰۰	۱,۷۶۸,۸۴۴	۲۷۸,۴۴۴	۱,۷۶۹,۲۸۸	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۱۹۲,۹۰۹	۱۹۲,۹۰۹
	۱۸,۲۷۱	۱۸,۲۷۱
	۱۹۲,۹۰۹	۲۱۱,۱۸۰

مالیات برداختنی ۱۴۰۰

اصلاحات ذخیره کاهش ارزش شرکت فرعی ۱۳۹۹

۲۳-۱- سرمایه گذاری در شرکت فرعی ریوان سرام (سهامی خاص) به اشتباه در سرفصل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت طبقه بندی و افشا شده بود که در سال مورد گزارش اصلاح طبقه بندی گردیده است.

۲۳-۱-۱- بابت هزینه مالیات عملکرد ۱۴۰۰ و هزینه بیمه سال ۱۳۹۹ ذخیره ای در نظر گرفته نشده بود که سال جاری اصلاح و طبقه بندی شد.

۲۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۲۳-۲- تجدید طبقه بندی

۲۳-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۰ گروه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات	
	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری
۱۶,۵۱۶	۱۹۲,۹۰۹	۲۰۹,۴۲۵
۱,۸۲۰,۳۱۷	(۱۹۲,۹۰۹)	۱,۶۲۷,۴۰۸
۲۳۵,۰۴۸	(۷,۹۶۵)	۲۲۷,۰۸۳
۱,۶۲۰,۷۳۶	(۱۸,۲۷۱)	۱,۶۰۲,۴۶۵
۱,۶۲۷,۶۹۳	۷,۹۶۵	۱,۶۳۵,۶۵۸
۱,۷۰۹,۶۴۰	(۲۱۱,۱۸۰)	۱,۴۹۸,۴۶۰
۵۹,۷۹۴	۱۹۲,۹۰۹	۲۵۲,۷۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

صورت سود و زیان

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

صورت وضعیت مالی

پیش پرداخت

موجودی مواد و کالا

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سود (زیان) انباشته

مالیات برداختنی

۲۳-۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰ شرکت

طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات	
	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری
۱۶,۵۱۶	۱۹۲,۹۰۹	۲۰۹,۴۲۵
۱,۸۴۱,۵۹۰	(۱۹۲,۹۰۹)	۱,۶۴۸,۶۸۱
-	۶۴۵	۶۴۵
۴,۲۸۵	(۶۴۵)	۳,۶۴۰
۵۹,۷۹۴	۱۹۲,۹۰۹	۲۵۲,۷۰۳
۱,۷۴۹,۸۶۳	(۱۹۲,۹۰۹)	۱,۵۵۶,۹۵۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

صورت سود و زیان

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

صورت وضعیت مالی

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

مالیات برداختنی

سود (زیان) انباشته

۲۳-۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۹ گروه

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات	
	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری
۵۹۹,۷۰۴	(۱۸,۲۷۱)	۵۸۱,۴۳۳
۱۸۹,۷۵۲	-	(۶,۹۱۰)
۷۷۹,۳۵۹	-	۷۸۶,۲۶۹
۲۴,۱۸۰	۱۸,۲۷۱	۴۲,۴۵۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

صورت وضعیت مالی

موجودی مواد و کالا

پیش پرداخت ها

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سود انباشته



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۶۴۸,۶۸۱	۴,۲۲۶,۶۶۸	۱,۶۲۷,۴۰۸	۳,۹۹۵,۱۴۱	سود خالص
				تعدیلات:
۲۰۹,۴۲۵	۲۰,۶۱۳	۲۰۹,۴۲۵	۲۰,۶۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۵۳,۸۳۲	۳۳۶,۶۷۱	۵۳,۸۳۲	۳۳۶,۶۷۱	هزینه های مالی
(۱۴۴,۹۵۴)	-	(۱۴۴,۹۵۴)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۲۵۸	۷۵,۴۱۳	۱۸,۲۵۸	۷۵,۴۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰۳,۳۴۶	۶۰۱,۰۴۳	۱۰۳,۳۴۶	۶۰۱,۱۲۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۸۶)	(۲۶۵)	(۸۸۶)	(۲۶۵)	سود سهام
(۱۱,۶۴۹)	(۴,۰۶۸)	(۱۱,۶۴۹)	(۴,۰۷۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۴۸۶	(۱۲,۵۷۵)	۲,۴۸۶	(۱۲,۵۷۵)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۸۷۸,۵۳۹	۵,۲۴۳,۵۰۰	۱,۸۵۷,۲۶۶	۵,۰۱۲,۰۶۲	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۱,۳۸۳,۵۲۲)	(۲,۴۸۰,۲۲۷)	(۱,۳۸۴,۵۷۷)	(۲,۱۴۹,۴۳۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱,۰۳۹,۵۰۰)	(۱,۴۹۸,۸۴۲)	(۱,۰۳۹,۷۴۶)	(۱,۶۲۴,۸۲۶)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۹,۱۱۶)	(۱,۱۷۷,۱۶۸)	(۵۹,۱۱۶)	(۱,۱۸۵,۱۳۳)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۵۰۴,۰۵۶	(۳۸۶,۲۵۹)	۱,۵۲۷,۰۰۷	(۳۵۱,۹۴۱)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۸۱,۳۴۶	۵۱۴,۱۶۲	۸۱,۳۴۶	۵۱۴,۱۶۲	کاهش سایر دارایی ها
۲۷	۱۰	۲۷	۱۰	نقد حاصل از عملیات
۹۸۱,۸۳۰	۲۱۵,۱۷۶	۹۸۲,۲۰۷	۲۱۴,۹۰۳	

۳۵- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳,۱۲۷,۴۹۰	۰	۳,۱۲۷,۴۹۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵۴۰,۰۹۰	۲۸,۰۰۰	۵۴۰,۰۹۰	۲۸,۰۰۰	حصه تصفیه شده تسهیلات دریافتی از محل وصول اسناد دریافتی مشتریان توسط بانک
۳,۶۶۷,۵۸۰	۲۸,۰۰۰	۳,۶۶۷,۵۸۰	۲۸,۰۰۰	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- 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 هیچ گونه 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 ۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷,۵۱۲,۷۷۹	۹,۴۰۳,۴۲۵	۷,۵۱۵,۵۲۸	۹,۴۹۱,۷۴۲	جمع بدهی ها
(۴۳۱,۷۱۶)	(۱۵۵,۴۱۹)	(۴۳۲,۰۹۳)	(۱۵۵,۵۳۱)	موجودی نقد
۷,۰۸۱,۰۶۳	۹,۲۴۸,۰۰۶	۷,۰۸۳,۴۲۵	۹,۳۳۶,۲۱۱	خالص بدهی
۶,۸۲۳,۶۶۵	۱۰,۸۸۵,۲۴۹	۶,۷۶۷,۱۲۵	۱۰,۵۲۵,۹۵۰	حقوق مالکانه
۱۰۳	۸۵	۱۰۵	۸۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- 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.

۳۶-۳- 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.

۳۶-۴- 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 ۳۷ ارائه شده است قابل ذکر است تعهدات ارزی واردات و صادرات تا پایان سال مالی به طور کامل رفع تعهد گردیده است



۵-۳۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض واحد پولی ارزهای خارج قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان میدهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریتی از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد

(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول دلار		
اثر واحد پول یورو				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۸۶	۳۲	۹,۵۷۶	۲۷,۸۲۶	سود (زیان)
۱۸۶	۳۲	۹,۵۷۶	۲۷,۸۲۶	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده در طی دوره نمی باشد.

۶-۳۶- 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.

۷-۳۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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
استناد دریافتنی:			
رمضان فرید	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰
معراج برج صافی	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰	۵,۸۰۰
سایر	۲۰,۳۳۰,۴۱۵	۱۹,۸۴۱	۱۹,۸۴۱
حساب های دریافتنی:			
ستاره آرمان توس	۲,۹۱۷	۲,۹۱۷	۲,۹۱۷
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	۲,۳۲۸,۸۲۷	۱۰,۰۴۳	۱۰,۰۴۳
سایر حساب های دریافتنی:			
شرکت تولیدی البرز پلاست	۵,۹۶۳	۵,۹۶۳	۵,۹۶۳
شرکت سولار سان	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰
سایر	۲۲۳,۴۸۸	۵,۸۳۵	۵,۸۳۵
	۴,۶۲۰,۸۹۴	۷۰,۸۷۳	۷۰,۸۷۳



۸-۳۶- 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 دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

گروه:

سال ۱۴۰۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲,۳۳۱,۷۲۵	۵۶۸,۴۰۹	-	۲,۹۰۰,۱۳۴
سایر پرداختنی ها	۲,۲۰۳,۴۵۰	۲,۲۰۳,۴۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۳,۴۵۰
تسهیلات مالی	۳۸۴,۸۵۳	۳۸۴,۸۵۳	۱,۳۸۳,۹۳۵	۱,۷۶۸,۷۸۸
مالیات پرداختنی	۲۱۹,۹۲۲	۲۱۹,۹۲۲	-	۲۱۹,۹۲۲
سودسهم پرداختنی	۲۵,۴۷۳	۲۵,۴۷۳	-	۲۵,۴۷۳
ذخائر	-	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۱۱۸,۲۸۷	۱۱۸,۲۸۷
جمع	۲,۳۳۱,۷۲۵	۳,۴۰۲,۱۰۷	۳,۰۰۲,۲۲۲	۸,۷۳۶,۰۵۴

شرکت:

سال ۱۴۰۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲,۲۴۳,۸۶۰	۵۶۸,۴۰۹	-	۲,۸۱۲,۲۶۹
سایر پرداختنی ها	۲,۲۰۳,۴۵۰	۲,۲۰۳,۴۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۳,۴۵۰
تسهیلات مالی	۳۸۴,۸۵۳	۳۸۴,۸۵۳	۱,۳۸۳,۹۳۵	۱,۷۶۸,۷۸۸
مالیات پرداختنی	۲۱۹,۹۲۲	۲۱۹,۹۲۲	-	۲۱۹,۹۲۲
سودسهم پرداختنی	۲۵,۴۷۳	۲۵,۴۷۳	-	۲۵,۴۷۳
ذخائر	-	-	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۱۱۸,۲۸۷	۱۱۸,۲۸۷
جمع	۲,۲۴۳,۸۶۰	۳,۴۰۲,۱۰۷	۳,۰۰۲,۲۲۲	۸,۶۴۸,۱۸۹

۹-۳۶- عملیات ارزی گروه (دریافت و پرداخت) در خصوص خرید های خارجی و فروش های صادراتی به دلیل تنگناهای ناشی از تحریم ها و همچنین نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانکهای خارجی از طرف شرکت و عدم انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، از طریق شرکتهای صرافی یا به صورت نقدی انجام می پذیرد. در این رابطه و با هدف مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با این گونه معاملات حداکثر دقت و کنترل در انتخاب اشخاص شرکتهای خارجی طرف معامله و تعیین قیمت های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				۳۷ - وضعیت ارزی	
شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	لیبرترکیه	ریال قطر	گروه
۲۱	۹۰,۶۷۹	۱,۱۲۳	۲۱	۱۱۶	موجودی نقد
۲۰	۸۵۴,۹۸۱	-	-	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۹۴۵,۶۶۰	۱,۱۲۳	۲۱	۱۱۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۳۷۸,۲۶۳	۳۲۰	۱	۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۹۵,۷۵۹	۱,۸۵۷	۱۳۹	۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
شرکت					
۲۱	۹۰,۶۷۹	۱,۱۲۳	۲۱	۱۱۶	موجودی نقد
۲۰	۸۵۴,۹۸۲	-	-	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۹۴۵,۶۶۰	۹۴۵,۶۶۰	۹۴۵,۶۶۰	۹۴۵,۶۶۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۳۷۸,۲۶۳	۲۶۹,۱۰۶	۱	۱۰,۹۱۲	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در (میلیون ریال)
	۹۵,۷۵۹	۱,۸۵۷	۱۳۹	۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۷-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		فروش
یورو	دلار	یورو	دلار	
۳,۹۰۷	۵,۳۹۳,۷۳۲	۳,۹۰۷	۵,۳۹۳,۷۳۲	خرید مواد اولیه و قطعات
-	۳,۸۹۸	-	۳,۸۹۸	

۳۷-۲ - گروه و شرکت فاقد تعهدات ارزی ایفا نشده می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش
 ۳۸-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

بازپرداخت نامین مالی از سهامداران	تامین مالی از سهامداران	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	گروه
-	-	-	۹۹۸,۹۷۳	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت ریوان سرام	شرکت فرعی	شرکت فرعی
۲۲۵,۳۳۸	۱۸۵,۱۶۳	-	۹۹۸,۹۷۳	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت ریوان سرام	شرکت اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
۶۹۷,۹۱۵	۱,۳۰۷,۸۳۸	۱,۴۳۸	-	عضو هیات مدیره	شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل	شرکت همگروه	شرکت همگروه
۷۲۳,۲۵۳	۱,۴۹۳,۰۰۰	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	جمع	جمع	جمع کل	جمع کل
۷۲۳,۲۵۳	۱,۴۹۳,۰۰۰	۱,۴۳۸	۹۹۸,۹۷۳	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل

۳۸-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	گروه
خالص	طلب	خالص	طلب						
-	۹۸,۴۳۷	-	۴۶۰,۵۹۷	-	۲۰	تجاری	شرکت ریوان سرام	شرکت فرعی	شرکت فرعی
۱,۳۰۷,۱۳۰	-	(۱,۴۱۳,۵۷۸)	-	(۱,۴۱۳,۵۷۸)	-	-	شرکت سرمایه گستر آریا	شرکت اصلی و نهایی	شرکت اصلی و نهایی
۹۳۷,۷۷۶	-	(۹۳۸,۱۰۳)	-	(۱,۰۲۸,۹۳۸)	۹۰,۸۲۵	-	شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل	شرکت همگروه	سایر اشخاص وابسته
-	-	(۶۳)	-	(۶۳)	-	-	شرکت پردیس فناوری برآسی سهامی خاص	شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته
-	-	(۹۳)	-	(۹۳)	-	-	شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)	شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته
-	۷,۲۵۰	-	۷,۲۵۰	-	۷,۲۵۰	-	شرکت آریا گستر ونداد	شرکت های همگروه	سایر اشخاص وابسته
-	۱۲۹	-	۱۲۹	-	۱۲۹	-	محمد حسن شانه ساززاده	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
۱۲	-	-	-	-	-	-	علی دوانی	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
۲,۲۴۴,۹۱۸	۱۰۵,۸۰۶	(۲,۳۵۱,۸۳۷)	۶۶۷,۹۷۶	(۲,۴۴۲,۶۶۲)	۹۸,۲۳۴	۴۶۰,۵۷۷	جمع کل	جمع کل	جمع کل



شرکت کارخانجات کاغذی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه	شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تأمین مالی از سهامداران	باز پرداخت تأمین مالی از سهامداران	۱۴۰۱		
									سایر دریا رفتی ها	سایز	
شرکت اصلی و نهایی وابسته	شرکت اصلی و نهایی وابسته	شرکت سرمایه گستر آرآ	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشتری	✓	-	-	-	-	-	-	
											سایر اشخاص
شرکت همگروه	شرکت همگروه	شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات عامل	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	
											سایر اشخاص
جمع					۹۹۸,۹۷۳	-	-	-	-	-	
جمع کل					۹۹۸,۹۷۳	۱,۴۳۸	۱,۴۳۸	۱,۴۹۳,۰۰۰	۱,۴۹۳,۰۰۰	۷۲۳,۲۵۳	۷۲۳,۲۵۳

۳۸-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه	شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایز	دریافتی ها	طلب	بدهی	طلب	۱۴۰۰	
										سایر دریافتی ها	طلب
شرکت اصلی و نهایی وابسته	شرکت اصلی و نهایی وابسته	شرکت سرمایه گستر آرآ	-	۲۰	-	۱,۴۱۳,۵۷۸	۴۶۰,۵۷۷	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت های همگروه	شرکت پردیس فناوری پارک (سهامی خاص)	-	۹۰,۸۲۵	-	۱,۰۲۸,۹۲۸	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت های وابسته	شرکت آرآ گستر ونداد	-	۷,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	محمد حسن شانه ساززاده	-	۱۲۹	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل			۴۶۰,۵۷۷	۹۸,۳۲۴	-	۲,۴۴۲,۵۰۶	۴۶۷,۹۷۶	(۲,۳۵۱,۸۳۷)	۷,۳۷۹	۲,۳۴۵,۲۳۳	۲,۳۴۵,۲۳۳

۳۸-۵ - معاملات با اشخاص وابسته به استثنای معاملات انجام شده با شرکت روان سرام که بر اساس نرخهای توافق فی ما بین صورت پذیرفته است و تأمین مالی و باز پرداخت تأمین مالی از سهامداران که به صورت فرج الحاشیه بوده است. با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، دارایی احتمالی و بدهی احتمالی می باشد.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۳ ریال (معادل ۱۰ درصد سود خالص) است.

۴۱-۲- هیئت 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 سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

