

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه  
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان   |
|------------|---|
| ۱ الی ۴    | ۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  |
|            | ۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی:   |
| ۲          | الف- صورت سود و زیان تلفیقی   |
| ۳          | ب - صورت وضعیت مالی تلفیقی  |
| ۴          | ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی   |
| ۵          | د - صورت جریانهای نقدی تلفیقی   |
|            | ۳- صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲: |
| ۶          | الف- صورت سود و زیان  |
| ۷          | ب - صورت وضعیت مالی   |
| ۸          | ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه  |
| ۹          | د - صورت جریانهای نقدی  |
| ۱۰ الی ۵۵  | ه- یادداشت‌های توضیحی   |

شماره: ۳۰۰/گت/۱۴۰۲

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

### شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطلب خاص

مفاد بندهای ۴ الی ۷ ذیل تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است:

#### نقل و انتقال وجوه ارزی

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲۰ صورتهای مالی منعکس گردیده، در دوره 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 و یا دریافت و پرداخت‌های نقدی صورت پذیرفته است.

#### مالیات بردرآمد

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲۹ صورتهای مالی منعکس گردیده، ذخیره مالیات بردرآمد دوره مالی مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی پس از کسر معافیت‌های مالیاتی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم و فروش صادراتی و در نظر گرفتن برخی تعدیلات طبق سوابق مالیاتی شرکت محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده است.



### موجودی صندوق ریالی

۶- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۲۰ جلب می نماید که مبلغ ۶۴ میلیون ریال مانده موجودی صندوق نزد آقای علی دوائی می باشد که انجام بخشی از عملیات شرکت از طریق حساب جاری ایشان انجام شده است.

### پوشش بیمه ای موجودی صندوق ارزی و موجودی مواد و کالا

۷- بشرح یادداشت های توضیحی ۴-۲۰ و ۳-۱۸ موجودی نقد صندوق ارزی شرکت و موجودی مواد و کالای شرکت فرعی فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می رسد 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.

### سایر الزامات گزارشی

۹- الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، بشرح زیر رعایت نشده است:

۹-۱- 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 هیئت مدیره 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 دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه (بند ۳ ماده ۷)، افشای نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی ثبت شده در اداره ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت (بند ۳ ماده ۱۰).

۹-۲- مفاد ماده ۵ و تبصره 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.

۹-۳- مفاد ماده ۲۷ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام و تبصره ۴ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص غیرموظف بودن حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره که دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط می باشد.

۹-۴- مفاد ابلاغی شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای تغییرات سودآوری بیش از ۳۰ درصدی دوره میانی نسبت به دوره مشابه قبل.

۹-۵- 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).



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

۱۱- مفاد ماده ۲ و ۵ آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به ترتیب در خصوص اعضای هیئت مدیره 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 تصمیم گیریدر خصوص تأیید صلاحیت نمایندگان هیئت مدیره سلب صلاحیت شده، توسط مرجع انتخاب کننده رعایت نگردیده است.

۱۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی و نظارت بر اجرای آن (ماده ۳ و تبصره های ۱ و ۲ آن)، تصویب دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و معاملات با اشخاص وابسته (تبصره های ۳ ماده ۷)، استفاده از گزارش کارشناس رسمی منتخب از سوی مراجع ذیصلاح قانونی در خصوص معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته مربوط به داراییهای ثابت مشهود و افشای جزئیات معامله مزبور (تبصره ۴ ماده ۷)، اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به فهرست معاملات با اشخاص وابسته و تأیید و ارائه آن به هیئت مدیره و افشای موضوع معاملات در گزارش فعالیت هیئت مدیره (تبصره های ۵ ماده ۷)، استقرار ساز و کار کنترل داخلی اثربخش توسط هیئت مدیره و بررسی نتایج آن حداقل سالی یکبار در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی و تشکیل واحد حسابرسی داخلی تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار (ماده ۹ و ۸)، اتخاذ تدابیر لازم جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهایی توسط هیئت مدیره (ماده ۱۰)، تدوین، اطلاع رسانی و نظارت بر اجرای سازوکار مناسبی جهت جمع آوری و رسیدگی بر گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت (ماده ۱۱)، مستندسازی ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته تخصصی هیئت مدیره و همچنین اعضای هیئت مدیره ذریبط در شرکت های 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 مسئولیت های خود (ماده ۱۶)، تصویب وظایف، اختیارات و مسئولیت های 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 حرفه ای اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیئت مدیره، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی، رویه های 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.

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

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

۱۵- مفاد آئین نامه معاملات در خصوص رعایت مقررات و روش های انجام معاملات خرید و فروش های انجام شده در دوره مالی، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۶- سند مالکیت یک رقبه زمین خریداری شده در سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۱-۱۶)، به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۷- در دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۶-۲۰)، کلیه دریافت و پرداخت وجوه شرکت فرعی از طریق شرکت اصلی صورت گرفته است.

۱۸- مفاد قوانین سازمان امور مالیاتی در خصوص پرداخت مالیات حقوق و مزایای کارکنان رعایت نشده است.

۱۳ آذر ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد هانفی هالن خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۹۸۲۶۵۵)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
حافظ  
شماره ثبت ۵۸۹  
شماره پروانه ۵۵۵۴۳۰۰۰  
(حسابداریان رسمی)



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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 میان دوره‌ای 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

۱۰-۵۵

پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضا   | سمت                       | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره                                     |
|--|---------------------------|-------------------------|--|
|  | رئیس هیات مدیره           | علی دوائی               | شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)                    |
|  | نایب رئیس هیات مدیره      | حمید میر طاووسی مهیاری  | شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)                    |
|  | مدیرعامل و عضو هیات مدیره | امیر مصطفی اعرابی پور   | شرکت پردیس فناوری پارتاک (سهامی خاص)                 |
|  | عضو هیات مدیره            | علی اکبر تسویه چی       | شرکت آریا شاتل (سهامی خاص)                           |
|  | عضو هیات مدیره            | احسان محبی رسا          | شرکت گروه فناوری اطلاعات و ارتباطات شاتل (سهامی خاص) |



☐ hafeztile  
✉ hafeztileofficial  
✉ info@hafeztile.org

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شریعتی، بین میرداماد و ظفر، خیابان زیبا، پلاک ۶۴، طبقه ۴  
تلفن: ۰۲۱-۲۶۷۱۲۸۰۱ و ۰۲۱-۲۶۷۱۲۸۰۲ | دورنگار: داخلی ۴۰۲  
کارخانه: کیلومتر ۲۵ جاده شیراز - زرکان، بلوار پاسداران  
تلفن: ۰۲۱-۲۲۶۲۲۴۶۷ - ۰۲۱-۲۲۶۲۲۸۱۷ | دورنگار: ۰۲۱-۲۲۶۲۲۸۱۷



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |  |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|--|
| ۴,۲۴۳,۷۵۲                     | ۸,۳۱۱,۰۱۸                     | ۴       | درآمدهای عملیاتی                           |
| (۲,۴۵۰,۰۹۵)                   | (۴,۷۴۰,۲۰۸)                   | ۵       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی             |
| ۱,۸۱۳,۶۵۷                     | ۳,۵۷۰,۸۱۰                     |         | سود ناخالص                                 |
| (۱۰۷,۰۸۸)                     | (۲۵۶,۵۲۶)                     | ۶       | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی              |
| ۴۷,۳۱۱                        | ۲۲۳,۳۵۳                       | ۷       | سایر درآمدها                               |
| (۳۹,۳۲۲)                      | (۱۸۵,۶۶۲)                     | ۸       | سایر هزینه‌ها                              |
| ۱,۷۱۴,۵۵۸                     | ۳,۳۵۱,۹۷۵                     |         | سود عملیاتی                                |
| (۱۱۰,۶۵۳)                     | (۳۳۰,۰۳۹)                     | ۹       | هزینه‌های مالی                             |
| ۳۳,۵۸۳                        | ۶۶,۷۴۹                        | ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی        |
| ۱,۶۳۷,۴۸۸                     | ۳,۰۸۸,۶۸۵                     |         | سود قبل از مالیات                          |
| (۷۵,۶۳۵)                      | (۴۵۱)                         | ۲۹      | هزینه مالیات بر درآمد                      |
| ۱,۵۶۱,۸۵۴                     | ۳,۰۸۸,۲۳۴                     |         | سود خالص                                   |
|                               |                               |         | قابل انتساب به                             |
| ۱,۵۷۰,۳۸۷                     | ۳,۰۷۹,۵۴۴                     |         | مالکان شرکت اصلی                           |
| (۸,۵۳۳)                       | ۸,۶۹۰                         |         | منافع فاقد حق کنترل                        |
| ۱,۵۶۱,۸۵۴                     | ۳,۰۸۸,۲۳۴                     |         |  |
|                               |                               |         | سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
|                               |                               |         | سود پایه هر سهم                            |
| ۳۲۱                           | ۶۵۰                           |         | عملیاتی (ریال)                             |
| (۱۶)                          | (۴۹)                          |         | غیر عملیاتی (ریال)                         |
| ۳۰۵                           | ۶۰۱                           | ۱۱      | سود پایه هر سهم (ریال)                     |

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | یادداشت                                      |
|-------------------|-------------------|--|
|                   |                   | <b>دارایی‌ها</b>                             |
|                   |                   | دارایی‌های غیر جاری                          |
| ۱۰,۹۸۸,۴۰۲        | ۱۱,۰۲۰,۱۸۴        | ۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود                     |
| ۹۹,۶۶۳            | ۹۹,۶۶۳            | ۱۳ دارایی‌های نامشهود                        |
| ۳,۸۰۷             | ۳,۸۰۷             | ۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت             |
| ۴۵۱               | ۴۵۱               | ۱۶ سایر دارایی‌ها                            |
| <u>۱۱,۰۹۲,۳۲۳</u> | <u>۱۱,۱۲۴,۱۰۵</u> | <b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>               |
|                   |                   | <b>دارایی‌های جاری</b>                       |
| ۱,۴۱۲,۲۱۶         | ۱,۱۸۲,۰۷۸         | ۱۷ پیش‌پرداخت‌ها                             |
| ۳,۲۲۷,۲۹۱         | ۳,۸۳۰,۱۱۹         | ۱۸ موجودی مواد و کالا                        |
| ۴,۱۳۰,۳۳۱         | ۶,۵۸۸,۶۹۴         | ۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها       |
| ۱۵۵,۵۳۱           | ۱۴۶,۶۴۲           | ۲۰ موجودی نقد                                |
| <u>۸,۹۲۵,۳۶۹</u>  | <u>۱۱,۷۴۷,۵۲۳</u> | <b>جمع دارایی‌های جاری</b>                   |
| <u>۲۰,۰۱۷,۶۹۲</u> | <u>۲۲,۸۷۱,۶۳۸</u> | <b>جمع دارایی‌ها</b>                         |
|                   |                   | <b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>                |
|                   |                   | <b>حقوق مالکانه</b>                          |
| ۵,۱۴۱,۲۳۴         | ۵,۱۴۱,۲۳۴         | ۲۱ سرمایه                                    |
| ۳۵۳,۶۶۷           | ۵۰۷,۳۱۷           | ۲۲ اندوخته قانونی                            |
| ۳,۲۶۵             | ۳,۲۶۵             | ۲۳ سایر اندوخته‌ها                           |
| ۵,۰۹۷,۱۸۴         | ۷,۶۳۰,۷۵۲         | سود انباشته                                  |
| (۱۹)              | (۱۹)              | ۲۴ سهام خزانه                                |
| <u>۱۰,۵۹۵,۳۳۱</u> | <u>۱۳,۲۸۲,۵۴۹</u> | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| (۶۹,۳۸۱)          | (۶۰,۶۹۱)          | ۲۵ منافع فاقد حق کنترل                       |
| <u>۱۰,۵۲۵,۹۵۰</u> | <u>۱۳,۲۲۱,۸۵۸</u> | <b>جمع حقوق مالکانه</b>                      |
|                   |                   | <b>بدهی‌ها</b>                               |
|                   |                   | <b>بدهی‌های غیر جاری</b>                     |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۲۶-۳ اوراق اجاره                             |
| ۱,۳۸۳,۹۳۵         | ۹۰۹,۴۴۳           | ۲۷ تسهیلات مالی                              |
| ۱۱۸,۲۸۷           | ۱۸۹,۲۲۳           | ۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان           |
| <u>۳,۰۰۲,۲۲۲</u>  | <u>۲,۵۹۸,۶۶۶</u>  | <b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>                 |
|                   |                   | <b>بدهی‌های جاری</b>                         |
| ۵,۱۰۳,۵۸۴         | ۵,۸۱۲,۳۵۹         | ۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها       |
| ۲۱۹,۹۲۲           | ۲۱,۰۶۴            | ۲۹ مالیات پرداختی                            |
| ۲۵,۴۷۳            | ۴۱۶,۳۵۵           | ۳۰ سود سهام پرداختی                          |
| ۳۸۴,۸۵۲           | ۴۳۳,۴۱۶           | ۲۷ تسهیلات مالی                              |
| ۷۵۵,۶۸۸           | ۳۶۷,۹۲۰           | ۳۱ پیش‌دریافت‌ها                             |
| <u>۶,۴۸۹,۵۲۰</u>  | <u>۷,۰۵۱,۱۱۴</u>  | <b>جمع بدهی‌های جاری</b>                     |
| <u>۹,۴۹۱,۷۴۲</u>  | <u>۹,۶۴۹,۷۸۰</u>  | <b>جمع بدهی‌ها</b>                           |
| <u>۲۰,۰۱۷,۶۹۲</u> | <u>۲۲,۸۷۱,۶۳۸</u> | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>            |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in black ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تالیفی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع حقوق مالکانه | منافع فاقد حق کنترل | حقوق مالکانه شرکت اصلی | سهام خزانه | سود انباشته | سایر اندوخته ها | اندوخته قانونی | سرمایه    |
|------------------|---------------------|------------------------|------------|-------------|-----------------|----------------|-----------|
| ۱۰,۵۲۵,۹۵۰       | (۶۹,۳۸۱)            | ۱۰,۵۹۵,۳۳۱             | (۱۹)       | ۵,۰۹۷,۱۸۴   | ۳,۲۶۵           | ۲۵۳,۶۶۷        | ۵,۱۴۱,۳۳۴ |
| -                | -                   | -                      | -          | -           | -               | -              | -         |
| ۳,۰۹۶,۹۲۴        | ۸,۶۹۰               | ۳,۰۸۸,۲۳۴              | -          | ۳,۰۸۸,۲۳۴   | -               | -              | -         |
| (۴۰۱,۰۱۶)        | -                   | (۴۰۱,۰۱۶)              | -          | (۴۰۱,۰۱۶)   | -               | -              | -         |
| -                | -                   | -                      | -          | (۱۵۳,۶۵۰)   | -               | ۱۵۳,۶۵۰        | -         |
| ۱۳,۲۲۱,۸۵۸       | (۶۰,۶۹۱)            | ۱۳,۲۸۲,۵۴۹             | (۱۹)       | ۷,۶۳۰,۷۵۲   | ۳,۲۶۵           | ۵۰۷,۳۱۷        | ۵,۱۴۱,۳۳۴ |
| ۶,۹۸۸,۷۳۰        | (۷,۷۲۳)             | ۶,۹۹۶,۴۵۴              | (۱۹)       | ۱,۷۰۹,۶۴۰   | ۳,۲۶۵           | ۱۴۲,۳۳۴        | ۵,۱۴۱,۳۳۴ |
| (۲۲۱,۵۹۵)        | (۱۰,۴۱۵)            | (۲۱۱,۱۸۰)              | -          | (۲۱۱,۱۸۰)   | -               | -              | -         |
| ۶,۷۶۷,۱۳۵        | (۱۸,۱۳۹)            | ۶,۷۸۵,۲۷۴              | (۱۹)       | ۱,۴۹۸,۴۶۰   | ۳,۲۶۵           | ۱۴۲,۳۳۴        | ۵,۱۴۱,۳۳۴ |
| ۱,۵۶۱,۸۵۴        | (۸,۵۳۳)             | ۱,۵۷۰,۳۸۷              | -          | ۱,۵۷۰,۳۸۷   | -               | -              | -         |
| (۱۸۵,۰۸۴)        | -                   | (۱۸۵,۰۸۴)              | -          | (۱۸۵,۰۸۴)   | -               | -              | -         |
| ۸,۱۴۳,۹۰۵        | (۲۶,۶۷۲)            | ۸۱۷,۵۷۲,۰۰۰            | (۱۹)       | ۲,۸۸۳,۷۶۳   | ۳,۲۶۵           | ۱۴۲,۳۳۴        | ۵,۱۴۱,۳۳۴ |

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام محسوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام محسوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش حسابی ناایر صورت‌های مالی است.

*(Handwritten signature in black ink)*



*(Handwritten signature in blue ink)*

*(Handwritten signature in blue ink)*





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت   |
|-------------------------------|-------------------------------|---|
|                               |                               | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی               |
| ۱۹۸,۳۱۵                       | ۱,۴۷۹,۸۱۲                     | نقد حاصل از عملیات                                      |
| (۴۳,۲۷۸)                      | (۱۰,۰۰۰)                      | پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد                    |
| ۱۵۵,۰۳۷                       | ۱,۴۶۹,۸۱۲                     | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی          |
|                               |                               | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری          |
| (۳۹۰,۵۴۴)                     | (۴۵۰,۲۵۹)                     | پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود         |
| (۳۹۹)                         | -                             | پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود            |
| ۳,۴۰۰                         | ۱۷                            | دریافت‌های ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها             |
| -                             | ۴,۲۳۹                         | دریافت‌های ناشی از سود سپرده بانکی                      |
| (۳۸۷,۵۴۳)                     | (۴۴۶,۰۰۳)                     | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری   |
| (۲۳۲,۵۰۶)                     | ۱,۰۲۳,۸۰۹                     | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
|                               |                               | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی            |
| ۲۸۳,۰۰۰                       | -                             | دریافت‌های نقدی ناشی از تامین مالی از سهامداران         |
| (۲۸۷,۴۷۰)                     | -                             | بازپرداخت‌های نقدی ناشی از تامین مالی سهامداران         |
| ۹۸۷,۴۲۲                       | ۶۵,۴۶۹                        | دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات                         |
| (۹۷۱,۴۳۳)                     | (۷۳۸,۰۷۴)                     | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات                        |
| (۱۶۳,۹۶۷)                     | (۳۵۰,۵۶۴)                     | پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات                        |
| (۱,۶۴۱)                       | (۱۰,۱۳۴)                      | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام                           |
| (۱۵۴,۰۸۹)                     | (۱,۰۳۳,۳۰۳)                   | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی       |
| (۳۸۶,۵۹۵)                     | (۹,۴۹۴)                       | خالص (کاهش) در موجودی نقد                               |
| ۴۳۲,۰۹۳                       | ۱۵۵,۵۳۱                       | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره                         |
| ۷,۵۱۱                         | ۶۰۵                           | تأثیر تغییرات نرخ ارز                                   |
| ۵۳,۰۰۹                        | ۱۴۶,۶۴۲                       | مانده موجودی نقد در پایان دوره                          |
| ۲۸,۰۰۰                        | -                             | معاملات غیر نقدی  |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ  
شماره: ۰۰۰ - ۵۱  
۵

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                     |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------------------|
| ۵,۰۱۵,۹۹۹                     | ۸,۱۴۸,۴۳۱                     | ۴       | درآمدهای عملیاتی                    |
| (۲,۷۹۴,۶۳۷)                   | (۴,۵۹۵,۵۹۷)                   | ۵       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی      |
| ۲,۲۲۱,۳۶۲                     | ۳,۵۵۲,۸۳۴                     |         | سود ناخالص                          |
| (۱۰۶,۳۵۱)                     | (۲۵۵,۶۶۵)                     | ۶       | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی       |
| ۴۷,۳۱۱                        | ۲۲۲,۴۶۹                       | ۷       | سایر درآمدها                        |
| (۳۹,۳۲۲)                      | (۱۸۳,۳۵۲)                     | ۸       | سایر هزینه‌ها                       |
| ۲,۱۲۳,۰۰۰                     | ۳,۳۳۶,۲۸۶                     |         | سود عملیاتی                         |
| (۱۱۰,۶۵۳)                     | (۳۳۰,۰۳۹)                     | ۹       | هزینه‌های مالی                      |
| ۳۳,۵۸۳                        | ۶۶,۷۴۲                        | ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی |
| ۲,۰۴۵,۹۳۰                     | ۳,۰۷۲,۹۸۹                     |         | سود قبل از مالیات                   |
| (۷۵,۶۳۵)                      | -                             | ۲۹      | هزینه مالیات بر درآمد               |
| ۱,۹۷۰,۲۹۶                     | ۳,۰۷۲,۹۸۹                     |         | سود خالص                            |
|                               |                               |         | سود هر سهم                          |
|                               |                               |         | سود پایه هر سهم                     |
| ۳۹۹                           | ۶۴۹                           |         | عملیاتی (ریال)                      |
| (۱۶)                          | (۵۱)                          |         | غیر عملیاتی (ریال)                  |
| ۳۸۳                           | ۵۹۸                           | ۱۱      | سود هر سهم (ریال)                   |

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        | یادداشت                                |
|-------------------|-------------------|--|
|                   |                   | <b>دارایی‌ها</b>                       |
|                   |                   | <b>دارایی‌های غیر جاری</b>             |
| ۱۰,۹۸۸,۴۰۲        | ۱۱,۰۲۰,۱۸۴        | ۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود               |
| ۹۹,۶۶۱            | ۹۹,۶۶۱            | ۱۳ دارایی‌های نامشهود                  |
| ۶۴۵               | ۶۴۵               | ۱۴ سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی           |
| ۳,۸۰۷             | ۳,۸۰۷             | ۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت       |
| ۴۵۱               | ۴۵۱               | ۱۶ سایر دارایی‌ها                      |
| <u>۱۱,۰۹۲,۹۶۶</u> | <u>۱۱,۱۲۴,۷۴۸</u> | <b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>         |
|                   |                   | <b>دارایی‌های جاری</b>                 |
| ۱,۴۱۲,۲۱۶         | ۱,۱۸۲,۰۷۸         | ۱۷ پیش‌پرداخت‌ها                       |
| ۳,۰۷۸,۰۵۲         | ۳,۹۳۷,۴۹۲         | ۱۸ موجودی مواد و کالا                  |
| ۴,۵۵۰,۰۲۱         | ۶,۸۱۳,۳۶۱         | ۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |
| ۱۵۵,۴۱۹           | ۱۴۶,۵۰۴           | ۲۰ موجودی نقد                          |
| <u>۹,۱۹۵,۷۰۸</u>  | <u>۱۲,۰۷۹,۴۳۵</u> | <b>جمع دارایی‌های جاری</b>             |
| <u>۲۰,۲۸۸,۶۷۴</u> | <u>۲۳,۲۰۴,۱۸۳</u> | <b>جمع دارایی‌ها</b>                   |
|                   |                   | <b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>          |
|                   |                   | <b>حقوق مالکانه</b>                    |
| ۵,۱۴۱,۲۳۴         | ۵,۱۴۱,۲۳۴         | ۲۱ سرمایه                              |
| ۳۵۳,۵۴۵           | ۵۰۷,۱۹۵           | ۲۲ اندوخته قانونی                      |
| ۳,۲۶۵             | ۳,۲۶۵             | ۲۳ سایر اندوخته‌ها                     |
| ۵,۳۸۷,۲۰۵         | ۷,۹۰۵,۵۲۸         | سود انباشته                            |
| <u>۱۰,۸۸۵,۲۴۹</u> | <u>۱۳,۵۵۷,۲۲۲</u> | <b>جمع حقوق مالکانه</b>                |
|                   |                   | <b>بدهی‌ها</b>                         |
|                   |                   | <b>بدهی‌های غیر جاری</b>               |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۱,۵۰۰,۰۰۰         | ۲۶-۳ اوراق اجاره                       |
| ۱,۳۸۳,۹۳۵         | ۹۰۹,۴۴۳           | ۲۷ تسهیلات مالی                        |
| ۱۱۸,۲۷۹           | ۱۸۹,۲۱۵           | ۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
| <u>۳,۰۰۲,۲۱۴</u>  | <u>۲,۵۹۸,۶۵۸</u>  | <b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>           |
|                   |                   | <b>بدهی‌های جاری</b>                   |
| ۵,۰۱۵,۷۱۹         | ۵,۸۱۰,۴۴۲         | ۲۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| ۲۱۹,۹۲۲           | ۲۰,۶۱۳            | ۲۹ مالیات پرداختی                      |
| ۲۵,۴۷۳            | ۴۱۶,۳۵۵           | ۳۰ سود سهام پرداختی                    |
| ۳۸۴,۸۵۳           | ۴۳۲,۴۱۶           | ۲۷ تسهیلات مالی                        |
| ۷۵۵,۲۴۴           | ۳۶۷,۴۷۷           | ۳۱ پیش‌دریافت‌ها                       |
| <u>۶,۴۰۱,۲۱۱</u>  | <u>۷,۰۴۸,۳۰۳</u>  | <b>جمع بدهی‌های جاری</b>               |
| <u>۹,۴۰۳,۴۲۵</u>  | <u>۹,۶۴۶,۹۶۱</u>  | <b>جمع بدهی‌ها</b>                     |
| <u>۲۰,۲۸۸,۶۷۴</u> | <u>۲۳,۲۰۴,۱۸۳</u> | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>      |



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل     | سود انباشته | سایر اندوخته ها | اندوخته قانونی | سرمایه    |
|------------|-------------|-----------------|----------------|-----------|
| ۱۰,۸۸۵,۲۴۹ | ۵,۳۸۷,۲۰۵   | ۲,۲۶۵           | ۲۵۳,۵۴۵        | ۵,۱۴۱,۲۳۴ |
| -          | -           | -               | -              | -         |
| ۲۰,۷۲۹,۹۸۹ | ۲۰,۷۲۹,۹۸۹  | -               | -              | -         |
| (۴۰۱,۰۱۶)  | (۴۰۱,۰۱۶)   | -               | -              | -         |
| -          | (۱۵۳,۶۵۰)   | -               | ۱۵۳,۶۵۰        | -         |
| ۱۳,۵۵۷,۲۲۳ | ۷,۹۰۵,۵۲۸   | ۲,۲۶۵           | ۵۰۷,۱۹۵        | ۵,۱۴۱,۲۳۴ |
| ۷,۰۳۶,۵۷۴  | ۱,۷۴۹,۸۶۳   | ۲,۲۶۵           | ۱۴۲,۲۱۲        | ۵,۱۴۱,۲۳۴ |
| (۱۹۲,۹۰۹)  | (۱۹۲,۹۰۹)   | -               | -              | -         |
| ۶,۸۴۳,۶۶۵  | ۱,۵۵۶,۹۵۴   | ۲,۲۶۵           | ۱۴۲,۲۱۲        | ۵,۱۴۱,۲۳۴ |
| ۱,۹۷۰,۳۹۶  | ۱,۹۷۰,۳۹۶   | -               | -              | -         |
| (۱۸۵,۰۸۴)  | (۱۸۵,۰۸۴)   | -               | -              | -         |
| ۸,۶۳۸,۸۷۷  | ۲,۳۴۲,۱۶۶   | ۲,۲۶۵           | ۱۴۲,۲۱۲        | ۵,۱۴۱,۲۳۴ |

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ (تجدید ارائه شده)

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای قابل پیوست صورت‌های مالی است.

*(Handwritten signatures and a blue circular stamp of the company are present in this area.)*



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|
| ۱۹۸,۳۱۵                       | ۱,۴۷۹,۷۸۶                     | ۳۲      |
| (۴۳,۲۷۸)                      | (۱۰,۰۰۰)                      |         |
| ۱۵۵,۰۳۷                       | ۱,۴۶۹,۷۸۶                     |         |
| (۳۹۰,۵۴۴)                     | (۴۵۰,۲۵۹)                     |         |
| (۳۹۹)                         | -                             |         |
| ۳,۴۰۱                         | ۱۷                            |         |
| -                             | ۴,۲۳۹                         |         |
| (۳۸۷,۵۴۲)                     | (۴۴۶,۰۰۳)                     |         |
| (۲۳۲,۵۰۵)                     | ۱,۰۲۳,۷۸۳                     |         |
| ۲۸۳,۰۰۰                       | -                             |         |
| (۲۸۷,۴۷۰)                     | -                             |         |
| ۹۸۷,۴۲۲                       | ۶۵,۴۶۹                        |         |
| (۹۷۱,۴۳۳)                     | (۷۳۸,۰۷۴)                     |         |
| (۱۶۳,۹۶۷)                     | (۳۵۰,۵۶۴)                     |         |
| (۱,۶۴۱)                       | (۱۰,۱۳۴)                      |         |
| (۱۵۴,۰۸۹)                     | (۱,۰۳۳,۳۰۳)                   |         |
| (۳۸۶,۵۹۴)                     | (۹,۵۲۰)                       |         |
| ۴۳۱,۷۱۶                       | ۱۵۵,۴۱۹                       |         |
| ۷,۵۱۱                         | ۶۰۵                           |         |
| ۵۲,۶۳۳                        | ۱۴۶,۵۰۴                       |         |
| ۲۸,۰۰۰                        | -                             | ۳۳      |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت های ناشی از سود سهام بانکی

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی از سهامداران

بازپرداخت های نقدی ناشی از تامین مالی سهامداران

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

## شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### 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 ۱/۱۱/۱۳۵۵ 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 ۱۳۷۳/۰۴/۰۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در آذرماه ۱۳۷۸ سهام آن مورد معامله قرار گرفت. 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 تحویل 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 دوره مورد گزارش ساخت انواع کاشی و سرامیک و شرکت فرعی آن فروش انواع کاشی و سرامیک به شرح یادداشت ۲-۱۴ می‌باشد.

##### ۱-۳- کارکنان

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

| شرکت                          |                               | گروه                          |                               |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| نفر                           | نفر                           | نفر                           | نفر                           |
| ۱۰                            | ۸                             | ۱۰                            | ۸                             |
| ۶۵۶                           | ۷۰۹                           | ۶۵۶                           | ۷۰۹                           |
| ۶۶۶                           | ۷۱۷                           | ۶۶۶                           | ۷۱۷                           |

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی





## ۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

### ۲-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۲-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه 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 و همچنین موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:  
الف) سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار و  
ب) ماشین‌آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای 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.

### ۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- 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 تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- 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.

۲-۲-۳- 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.

۲-۲-۴- 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.

۲-۲-۵- 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 "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۲-۲-۶- 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.

### ۲-۳- درآمد عملیاتی

۲-۳-۱- 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.

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



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۴- تسعیر ارز

۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی 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     | ۴۰۱.۲۰۴          | نرخ قابل دسترس (سامانه سنا) |
| وجه نقد                    | ریال قطر | ۱۳۲.۱۰۰          | نرخ قابل دسترس (سامانه سنا) |
| وجه نقد                    | لیر      | ۲۱.۱۴۵           | نرخ قابل دسترس (سامانه سنا) |

۲-۴-۲- 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 سودوزیان 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.

۲-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب 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.

۲-۵- 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.

۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۲)، 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.

۲-۶-۲- 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 ۲۸۸۹۱۸ میلیون ریال به 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.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات 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 استهلاک      | روش استهلاک |
|----------------------|------------------|-------------|
| ساختمان              | ۱۵ و ۲۵ ساله     | خط مستقیم   |
| تاسیسات              | ۵ و ۱۰ ساله      | خط مستقیم   |
| ماشین‌آلات و تجهیزات | ۱۰ و ۱۲ ساله     | خط مستقیم   |
| ابزار آلات           | ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله | خط مستقیم   |
| کوره‌ها              | ۱۰ ساله          | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه          | ۶ ساله           | خط مستقیم   |
| اثاثیه و منصوبات     | ۳ و ۵ و ۱۰ ساله  | خط مستقیم   |





## شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۶-۲- 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 علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول 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.

### ۲-۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۱-۷-۲- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس 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 تامیزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۲-۷-۲- 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 مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تامیزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۷-۲- مازاد 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 مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی 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.

### ۸-۲- دارایی‌های نامشهود

۱-۸-۲- 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.

۲-۸-۲- 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   |

### ۹-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۹-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

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

۳-۹-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا 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.

۴-۹-۲- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۹-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری گزارشگری تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد مالی 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 مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۲- موجودی مواد و کالا

۱۰-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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 وبسته بندی |
| میانگین موزون متحرک | کالای در جریان ساخت   |
| میانگین موزون متحرک | کالای ساخته شده       |
| میانگین موزون متحرک | قطعات ولوازم یدکی     |

۱۱-۲- 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.

۱۲-۲- 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 گذاری های مزبور                | ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور  | سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار               |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام سرمایه گذاری ها                         | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام سرمایه گذاری ها                         | سایر سرمایه گذاری های جاری                            |
| شناخت درآمد:   |  |   |
| 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 میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲- سهام خزانه

۱-۱۳-۲- 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.

۲-۱۳-۲- 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.

۳-۱۳-۲- 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.

۴-۱۳-۲- 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.

۱۴-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۲- 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 ارقام 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.

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

۱-۳- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۳- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.  
۲-۱-۳- در سال جاری با توجه به وجود کنترل در شرکت فرعی و به منظور ارائه مناسب، صورت‌های مالی تلفیقی تهیه گردیده است.

۲-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت                       |                            | گروه                       |                            | یادداشت |               |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|---------------|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |         |               |
| ۵,۰۱۵,۹۹۹                  | ۸,۱۴۸,۴۳۱                  | ۴,۲۶۳,۷۵۲                  | ۸,۳۱۱,۰۱۸                  | ۴-۱     | فروش خالص     |
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                            | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                            |         | ۴-۱-فروش خالص |
| مبلغ                       | مقدار-مترمربع              | مبلغ                       | مقدار-مترمربع              |         | گروه داخلی    |
| ۳,۴۲۷,۰۷۱                  | ۱,۵۶۷,۹۰۲                  | ۶,۰۴۷,۰۶۹                  | ۲,۲۲۵,۸۳۷                  |         | کاشی پرسلان   |
| ۲۲۷,۴۳۵                    | ۱۹۸,۹۲۴                    | ۲۳۹,۶۳۱                    | ۲۴۷,۱۰۹                    |         | کاشی کف       |
| ۳۲۲,۱۷۱                    | ۴۱۹,۹۰۷                    | ۱۱۹,۹۲۲                    | ۱۵۶,۳۳۰                    |         | کاشی دیواری   |
| ۳,۹۷۶,۶۷۷                  |                            | ۶,۴۰۶,۶۲۲                  |                            |         | صادراتی       |
| ۳۵۴,۷۳۶                    | ۲۴,۴۱۲                     | ۸۰۲,۱۷۱                    | ۳۵۳,۲۰۴                    |         | کاشی پرسلان   |
| ۱۷۴,۳۵۸                    | ۳۰۲,۷۸۶                    | ۵۲۶,۴۰۹                    | ۷۳۲,۷۳۲                    |         | کاشی دیواری   |
| ۴۹,۷۶۲                     | ۴۷۷,۳۵۵                    | ۸۶۱,۸۹۷                    | ۸۸۸,۹۳۴                    |         | کاشی کف       |
| ۵۷۸,۸۵۶                    |                            | ۲,۱۹۰,۴۷۷                  |                            |         | فروش ناخالص   |
| ۴,۵۵۵,۵۳۳                  | -                          | ۸,۵۹۷,۰۹۹                  | -                          |         | برگشت از فروش |
| (۲۸۸,۹۲۷)                  | (۲۱۲,۳۸۶)                  | (۲۶۵,۲۶۵)                  | (۲۱۰,۴۴۸)                  | ۴-۴     | تخفیفات       |
| (۲,۸۵۴)                    | -                          | (۲۰,۸۱۶)                   | -                          | ۴-۴     |               |
| ۴,۲۶۳,۷۵۲                  |                            | ۸,۳۱۱,۰۱۸                  |                            |         | شرکت داخلی    |
| ۴,۰۳۱,۳۲۹                  | ۱,۷۷۸,۵۱۵                  | ۵,۹۶۰,۷۳۴                  | ۲,۱۸۰,۹۱۷                  |         | کاشی پرسلان   |
| ۳۷۰,۷۶۳                    | ۳۷۹,۵۰۷                    | ۲۱۸,۳۱۴                    | ۲۲۴,۸۳۹                    |         | کاشی کف       |
| ۳۲۶,۸۳۲                    | ۴۲۸,۰۰۳                    | ۹۰,۷۰۷                     | ۱۲۴,۹۹۰                    |         | کاشی دیواری   |
| ۴,۷۲۸,۹۲۴                  |                            | ۶,۲۶۹,۷۵۵                  |                            |         | صادراتی       |
| ۳۵۴,۷۳۶                    | ۲۴,۴۱۲                     | ۸۰۲,۱۷۱                    | ۳۵۳,۲۰۴                    |         | کاشی پرسلان   |
| ۱۷۴,۳۵۸                    | ۳۰۲,۷۸۶                    | ۵۲۶,۴۰۹                    | ۷۳۲,۷۳۲                    |         | کاشی دیواری   |
| ۴۹,۷۶۲                     | ۴۷۷,۳۵۵                    | ۸۶۱,۸۹۷                    | ۸۸۸,۹۳۴                    |         | کاشی کف       |
| ۵۷۸,۸۵۶                    |                            | ۲,۱۹۰,۴۷۷                  |                            |         | فروش ناخالص   |
| ۵,۳۰۷,۷۸۰                  | ۳,۳۹۰,۵۷۸                  | ۸,۴۶۰,۲۳۲                  | -                          |         | برگشت از فروش |
| (۲۸۸,۹۲۷)                  | (۲۱۲,۳۸۶)                  | (۲۹۰,۹۸۵)                  | (۱۷۹,۶۱۸)                  | ۴-۴     | تخفیفات       |
| (۲,۸۵۴)                    | -                          | (۲۰,۸۱۶)                   | -                          | ۴-۴     |               |
| ۵,۰۱۵,۹۹۹                  |                            | ۸,۱۴۸,۴۳۱                  |                            |         |               |





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۴- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱ |               | ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲ |               | گروه   |
|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|--|
| درصد نسبت به کل            | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل            | درآمد عملیاتی |  |
| -                          | -             | ۱۰.۵۶                      | ۸۷۷,۴۵۹       | سایر اشخاص                                     |
| -                          | -             | ۶.۹۱                       | ۵۷۴,۵۰۹       | احمد کریم شلال                                 |
| ۱.۳۴                       | ۵۷,۱۵۶        | ۴.۶۳                       | ۳۸۴,۷۶۱       | پژواک سرام پارسیان پرگاس                       |
| .۳۷                        | ۱۵,۸۳۱        | ۴.۳۷                       | ۳۶۲,۸۳۱       | روناک سرام پارسه                               |
| ۱.۱۷                       | ۵۰,۰۲۴        | ۴.۲۵                       | ۳۵۲,۹۹۵       | سعید عبدی                                      |
| ۲۰.۵۵                      | ۸۷۶,۰۰۹       | ۳.۹۳                       | ۳۲۶,۳۱۹       | آيسان ایده لوتوس                               |
| ۴.۳۶                       | ۱۸۵,۸۹۱       | ۳.۷۵                       | ۳۱۱,۵۸۹       | زیبا گستران مانا اقلیم                         |
| ۵.۴۴                       | ۲۳۲,۱۲۱       | ۳.۳۸                       | ۲۸۰,۵۳۳       | شرکت رنگاله                                    |
| ۳.۰۹                       | ۱۳۱,۶۸۲       | ۳.۳۰                       | ۲۷۴,۱۳۹       | محمد ساداتیان محمودی                           |
| -                          | -             | ۲.۸۳                       | ۲۳۴,۹۱۳       | آروین پایدار اسپادانا                          |
| -                          | -             | ۲.۵۴                       | ۲۱۰,۸۳۷       | شرکت پرتو ماندگار سهند                         |
| .۳۰                        | ۱۲,۸۹۳        | ۲.۴۰                       | ۱۹۹,۵۱۵       | البرز سرام نقش جهان                            |
| -                          | -             | ۲.۳۷                       | ۱۹۷,۲۵۸       | شرکت بهراد نوین طلوع اسپادان                   |
| -                          | -             | ۲.۳۵                       | ۱۹۵,۴۳۹       | تعاونی مسکن قرارگاه مرکزی حضرت خاتم الانبیا(ص) |
| .۲۲                        | ۹,۳۸۵         | ۲.۲۶                       | ۱۸۷,۵۳۲       | نوآوران هنر و خاک فارس                         |
| ۱.۶۹                       | ۷۲,۲۰۰        | ۲.۱۴                       | ۱۷۷,۴۵۵       | شرکت بهینه گام پرشین                           |
| -                          | -             | ۲.۰۰                       | ۱۶۶,۳۰۱       | شرکت ایده آل پرداز ارمغان مانا                 |
| ۶۱.۴۶                      | ۲,۶۲۰,۵۶۰     | ۳۶.۰۶                      | ۲,۹۹۶,۶۳۳     | آرشین سرام رادوین                              |
| ۱۰۰                        | ۴,۲۶۳,۷۵۲     | ۱۰۰                        | ۸,۳۱۱,۰۱۸     | سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)     |
| شرکت                       |               |                            |               |  |
| شرکت های گروه              |               |                            |               |  |
| ۱۶                         | ۸۰۹,۵۶۵       | -                          | -             | شرکت ریوان سرام                                |
| سایر اشخاص وابسته          |               |                            |               |  |
| -                          | -             | ۱۰.۷۷                      | ۸۷۷,۴۵۹       | احمد کریم شلال(عصاری)                          |
| -                          | -             | ۷.۰۵                       | ۵۷۴,۵۰۹       | پژواک سرام پارسیان پرگاس                       |
| ۱.۱۴                       | ۵۷,۱۵۶        | ۴.۷۲                       | ۳۸۴,۷۶۱       | روناک سرام پارسه                               |
| ۱.۰۰                       | ۵۰,۰۲۴        | ۴.۳۳                       | ۳۵۲,۹۹۵       | آيسان ایده لوتوس                               |
| ۱۷.۴۶                      | ۸۷۶,۰۰۹       | ۴.۰۰                       | ۳۲۶,۳۱۹       | زیبا گستران مانا اقلیم                         |
| .۳۲                        | ۱۵,۸۳۱        | ۳.۹۰                       | ۳۱۷,۵۸۷       | سعید عبدی                                      |
| ۳.۷۱                       | ۱۸۵,۸۹۱       | ۳.۸۲                       | ۳۱۱,۵۸۹       | شرکت رنگاله                                    |
| ۴.۳۷                       | ۲۱۹,۳۰۹       | ۳.۵۲                       | ۲۸۷,۰۱۱       | محمد ساداتیان محمودی                           |
| ۲.۶۳                       | ۱۳۱,۶۸۲       | ۳.۳۴                       | ۲۷۲,۲۰۹       | آروین پایدار اسپادانا                          |
| -                          | -             | ۲.۶۳                       | ۲۱۴,۱۷۴       | شرکت پرتو ماندگار سهند                         |
| -                          | -             | ۲.۵۷                       | ۲۰۹,۶۵۲       | البرز سرام نقش جهان                            |
| .۲۶                        | ۱۲,۸۹۳        | ۲.۴۴                       | ۱۹۸,۴۸۸       | شرکت بهراد نوین طلوع اسپادان                   |
| -                          | -             | ۲.۴۲                       | ۱۹۷,۱۶۷       | تعاونی مسکن قرارگاه مرکزی حضرت خاتم الانبیا(ص) |
| -                          | -             | ۲.۴۰                       | ۱۹۵,۴۳۹       | نوآوران هنر و خاک فارس                         |
| .۱۹                        | ۹,۳۸۵         | ۲.۲۸                       | ۱۸۵,۴۸۱       | شرکت بهینه گام پرشین                           |
| ۱.۴۴                       | ۷۲,۲۰۰        | ۲.۱۸                       | ۱۷۷,۴۵۵       | شرکت ایده آل پرداز ارمغان مانا                 |
| -                          | -             | ۲.۰۴                       | ۱۶۶,۳۰۱       | آرشین سرام رادوین                              |
| ۵۱.۳۶                      | ۲,۵۷۶,۰۵۴     | ۳۵.۵۹                      | ۲,۸۹۹,۸۳۵     | سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)     |
| ۱۰۰                        | ۵,۰۱۵,۹۹۹     | ۱۰۰                        | ۸,۱۴۸,۴۳۱     |  |



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

| درآمد عملیاتی | بهای تمام شده | سود ناخالص | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |
|---------------|---------------|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ۶,۶۲۳,۷۰۵     | (۳,۰۶۵,۴۱۵)   | ۳,۵۵۸,۲۹۰  | ۵۴                               | ۴۸                               |
| ۱,۰۷۴,۹۹۹     | (۱,۰۳۵,۱۷۷)   | ۳۹,۸۲۲     | ۴                                | ۳۰                               |
| ۶۱۲,۳۱۴       | (۶۳۹,۶۱۶)     | (۲۷,۳۰۲)   | (۴)                              | ۲۳                               |
| ۸,۳۱۱,۰۱۸     | (۴,۷۴۰,۲۰۸)   | ۳,۵۷۰,۸۱۰  | ۴۳                               | ۴۳                               |
| شرکت          |               |            |                                  |                                  |
| فروش خالص     |               |            |                                  |                                  |
| ۶,۵۳۳,۵۸۶     | (۲,۹۵۸,۱۸۸)   | ۳,۵۷۵,۳۹۸  | ۵۵                               | ۴۹                               |
| ۱,۰۴۹,۵۰۰     | (۱,۰۲۰,۹۱۸)   | ۲۸,۵۸۲     | ۳                                | ۳۰                               |
| ۵۶۵,۳۴۵       | (۶۱۶,۴۹۱)     | (۵۱,۱۴۶)   | (۹)                              | ۲۳                               |
| ۸,۱۴۸,۴۳۱     | (۴,۵۹۵,۵۹۷)   | ۳,۵۵۲,۸۳۴  | ۴۴                               | ۴۴                               |

۴-۴- نرخ‌های فروش توسط اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل شرکت تعیین میگردد، همچنین لازم به توضیح است که برگشت از فروش و تخفیفات در طی دوره 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.

۴-۵- افزایش فروش نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً افزایش تولید و افزایش نرخ به دلیل توسعه و تقویت شبکه فروش داخلی و خارجی محصولات شرکت بوده است 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 میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت | گروه                                     |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|--|
| ۱,۶۹۶,۸۹۹                     | ۲,۸۸۷,۳۰۲                     | ۵-۱     | مواد مستقیم                              |
| ۲۸۳,۴۷۳                       | ۴۰۸,۴۱۴                       | ۵-۲     | دستمزد مستقیم                            |
|                               |                               |         | سربار ساخت                               |
| ۲۸,۴۷۳                        | ۷۵,۱۶۵                        | ۵-۱     | مواد غیر مستقیم                          |
| ۳۱۱,۲۶۵                       | ۴۹۶,۰۵۷                       | ۵-۲     | دستمزد غیر مستقیم                        |
| ۲۳۷,۱۳۸                       | ۳۹۱,۳۰۵                       | ۵-۳     | استهلاک                                  |
| ۱۹۸,۸۶۳                       | ۳۶۳,۱۹۸                       | ۵-۵     | تعمیر و نگهداری                          |
| ۱۰۶,۱۱۹                       | ۱۵۹,۹۲۵                       | ۵-۴     | برق و سوخت                               |
| ۱۴۹,۰۴۰                       | ۱۷۶,۷۳۶                       |         | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) |
| ۳,۰۱۱,۲۷۰                     | ۴,۹۵۸,۱۰۲                     |         | هزینه‌های جذب نشده                       |
| (۳۹,۳۲۲)                      | (۱۱۳,۲۱۸)                     |         | جمع هزینه های ساخت                       |
| ۲,۹۷۱,۹۴۸                     | ۴,۸۴۴,۸۸۴                     | ۱۸      | افزایش موجودی های در جریان ساخت          |
| (۳۸,۸۴۶)                      | (۲۲۱,۵۵۳)                     | ۵-۶     | ضایعات غیر عادی                          |
| -                             | (۷۰,۱۳۲)                      |         | بهای تمام شده ساخت                       |
| ۲,۹۳۳,۱۰۲                     | ۴,۵۵۳,۱۹۹                     |         | سایر اقلام مصرفی، داخلی و برگشتی         |
| -                             | (۱۱۱,۸۶۳)                     | ۱۸      | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده       |
| (۴۸۳,۰۰۷)                     | ۲۹۸,۸۷۲                       |         | شرکت                                     |
| ۲,۴۵۰,۰۹۵                     | ۴,۷۴۰,۲۰۸                     |         | مواد مستقیم                              |
|                               |                               |         | دستمزد مستقیم                            |
|                               |                               |         | سربار ساخت                               |
|                               |                               |         | مواد غیر مستقیم                          |
|                               |                               |         | دستمزد غیر مستقیم                        |
|                               |                               |         | استهلاک                                  |
|                               |                               |         | تعمیر و نگهداری                          |
|                               |                               |         | برق و سوخت                               |
|                               |                               |         | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) |
| ۲,۹۳۸,۳۹۵                     | ۴,۹۵۸,۱۰۲                     |         | هزینه‌های جذب نشده                       |
| (۳۹,۳۲۲)                      | (۱۱۳,۲۱۸)                     |         | جمع هزینه های ساخت                       |
| ۲,۸۹۹,۰۷۳                     | ۴,۸۴۴,۸۸۴                     | ۱۸      | افزایش موجودی های در جریان ساخت          |
| (۳۸,۸۴۶)                      | (۲۲۱,۵۵۳)                     | ۵-۶     | ضایعات غیر عادی                          |
| -                             | (۷۰,۱۳۲)                      |         | بهای تمام شده ساخت                       |
| ۲,۸۶۰,۲۲۷                     | ۴,۵۵۳,۱۹۹                     |         | سایر اقلام مصرفی، داخلی و برگشتی         |
| -                             | ۱۳۸                           | ۱۸      | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده       |
| (۶۵,۵۹۰)                      | ۴۲,۲۶۰                        |         |  |
| ۲,۷۹۴,۶۳۷                     | ۴,۵۹۵,۵۹۷                     |         |  |





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱- افزایش مواد اولیه نسبت به دوره مالی قبل از بابت افزایش مقدار تولید و افزایش قیمت‌های نرخ خرید مواد اولیه و همچنین هزینه های حمل شرکت بوده است.

۵-۲- افزایش دستمزد نسبت به دوره 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.

۵-۳- افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره مالی قبل به دلیل ماشین آلات اضافه شده به خط تولید و همچنین تعمیرات اساسی ماشین آلات قدیمی می باشد.

۵-۴- افزایش هزینه برق و سوخت نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً بابت افزایش تعرفه قیمت حامل های انرژی ناشی از تورم می باشد.

۵-۵- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مالی قبل بابت بالا رفتن قیمت قطعات و لوازم مصرفی با توجه به افزایش عمومی قیمت ها میباشد .

۵-۶- ضایعات غیر عادی تولیدی عمدتاً ناشی از توقفات ناشی از تغییرات قالب دستگاه های تولیدی و همچنین عملکرد نامناسب دستگاهها در اثر نوسانات و قطعی برق بوده است .

۵-۷- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۳۹۱,۹۱۸ میلیون ریال (دوره قبل ۲,۴۳۴,۶۵۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |             | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             | کشور    | نوع مواد اولیه |
|-----------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|---------|----------------|
| درصد نسبت به کل خرید دوره   | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید دوره   | میلیون ریال |         |                |
| ۲۱                          | ۵۱۲,۰۸۱     | ۲۵                          | ۸۳۹,۹۶۶     | ایران   | بسته بندی      |
| ۳۵                          | ۸۴۹,۷۶۹     | ۲۲                          | ۷۴۸,۳۹۳     | ایران   | خاک            |
| ۵                           | ۱۱۲,۵۷۸     | ۱۸                          | ۵۹۶,۳۷۱     | ایران   | فریت           |
| ۹                           | ۲۲۶,۶۹۱     | ۹                           | ۳۱۸,۳۴۳     | ایران   | کارتن          |
| ۶                           | ۱۳۹,۴۰۷     | ۱۱                          | ۳۸۶,۴۷۰     | ایران   | سیلیکات        |
| ۳                           | ۶۲,۳۱۲      | ۵                           | ۱۵۳,۹۹۳     | ایران   | جوهر           |
| ۱                           | ۲۶,۳۶۶      | ۲                           | ۵۶,۳۰۹      | ایران   | روان ساز       |
| ۵                           | ۱۱۷,۸۱۶     | ۰.۴۴                        | ۱۴,۹۳۲      | ایران   | لعاب           |
| ۱                           | ۳۳,۰۶۳      | ۰.۲۶                        | ۸,۸۱۴       | ایتالیا | جوهر-رنگ       |
| ۱۵                          | ۳۵۴,۵۷۳     | ۸                           | ۲۶۸,۳۲۷     | ایران   | سایر           |
| ۱۰۰                         | ۲,۴۳۴,۶۵۹   | ۱۰۰                         | ۳,۳۹۱,۹۱۸   |         |                |

۵-۸- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

| تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ظرفیت معمول سالانه (عملی) | ظرفیت اسمی سالانه | واحد اندازه گیری |             |
|--|--|---------------------------|-------------------|------------------|-------------|
| ۱,۷۲۸,۹۹۸                              | ۲,۳۶۲,۹۴۷                              | ۴,۸۰۰,۰۰۰                 | ۴,۰۰۰,۰۰۰         | مترمربع          | کاشی پرسلان |
| ۶۵۶,۱۸۶                                | ۷۴۰,۱۱۰                                | ۱,۵۰۰,۰۰۰                 | ۱,۵۰۰,۰۰۰         | مترمربع          | کاشی دیواری |
| ۹۰۸,۱۴۶                                | ۱,۰۳۴,۱۵۲                              | ۳,۰۰۰,۰۰۰                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰         | مترمربع          | کاشی کف     |
| ۳,۲۹۳,۳۳۰                              | ۴,۱۳۷,۲۰۹                              | ۹,۳۰۰,۰۰۰                 | ۷,۵۰۰,۰۰۰         |                  |             |

۵-۸-۱- با شروع به تولید خط ۸ پروانه بهره برداری با ظرفیت خط ۸ صادر گردیده است. شرکت جهت راه اندازی فاز ۹ و افزایش ظرفیت اسمی تولید اقدام به دریافت پروانه بهره برداری نموده است. ظرفیت اسمی افشا شده با توجه به پروانه بهره برداری موجود می باشد. علت افزایش تولید این دوره نسبت به دوره مالی قبل نیز راه اندازی خط تولیدی ۹ می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت                       |                            | گروه                       |                            | یادداشت |   |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|---|
| ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |         |   |
|                            |                            |                            |                            |         | هزینه‌های فروش                                      |
| ۱۴,۲۱۶                     | ۳۲,۵۱۹                     | ۱۴,۲۱۶                     | ۳۲,۵۱۹                     | ۶-۱     | حقوق و دستمزد و مزایا                               |
| ۷,۱۶۱                      | ۳۲,۱۴۰                     | ۷,۱۶۱                      | ۳۲,۱۴۰                     | ۶-۲     | هزینه‌های گمرکی صادرات                              |
| ۴,۲۹۱                      | ۴,۵۹۶                      | ۴,۲۹۱                      | ۴,۵۹۶                      |         | بازاریابی و تبلیغات                                 |
| ۳۶۸                        | ۳,۰۵۴                      | ۳۶۸                        | ۳,۰۵۴                      |         | ماموریت   |
| ۱۲۸                        | ۴۵۷                        | ۱۲۸                        | ۴۵۷                        |         | هزینه حمل   |
| ۱,۴۱۴                      | ۳۴۸                        | ۱,۴۱۴                      | ۳۴۸                        |         | استهلاک   |
| ۸                          | ۱۷۴                        | ۸                          | ۱۷۴                        |         | پذیرایی   |
| ۲۶                         | ۳۲۳                        | ۲۶                         | ۳۲۳                        |         | آب و برق و گاز و تلفن                               |
| ۹,۶۸۱                      | ۴۴,۴۷۵                     | ۹,۶۸۱                      | ۴۴,۴۷۵                     |         | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش و توزیع) |
| ۳۷,۲۹۳                     | ۱۱۸,۰۸۶                    | ۳۷,۲۹۳                     | ۱۱۸,۰۸۶                    |         |   |
|                            |                            |                            |                            |         | هزینه‌های اداری و عمومی                             |
| ۱,۷۹۸                      | ۲۰,۵۷۷                     | ۱,۷۹۸                      | ۲۰,۵۷۷                     | ۶-۳     | هزینه اجاره   |
| ۱,۹۳۳                      | ۵,۷۲۵                      | ۱,۹۳۳                      | ۵,۷۲۵                      |         | پذیرایی و آبدارخانه                                 |
| ۱,۶۰۰                      | ۲,۶۹۹                      | ۱,۶۰۰                      | ۲,۶۹۹                      |         | ایاب و ذهاب کارکنان                                 |
| ۲۱۸                        | ۲,۱۲۵                      | ۲۱۸                        | ۲,۱۲۵                      |         | ماموریت   |
| ۲,۲۰۵                      | ۱,۵۲۲                      | ۲,۲۰۵                      | ۱,۵۲۲                      |         | کمک و اعانات  |
| ۹۰۰                        | ۶۰۰                        | ۹۰۰                        | ۶۰۰                        |         | هزینه حق حضور                                       |
| ۲۵۱                        | ۳۴۶                        | ۲۵۱                        | ۳۴۶                        |         | تعمیر و نگهداری داراییها                            |
| ۱۶۳                        | ۱۲۴                        | ۱۶۳                        | ۱۲۴                        |         | استهلاک   |
| ۵۲۷                        | ۱۰۶                        | ۵۲۷                        | ۱۰۶                        |         | هزینه‌های ثبتی                                      |
| ۴۳                         | ۱۰۶                        | ۴۳                         | ۱۰۶                        |         | آب و برق و گاز                                      |
| ۵۵,۱۹۴                     | ۸۱,۱۵۱                     | ۵۵,۱۹۴                     | ۸۱,۱۵۱                     | ۶-۴     | سهام از دوایر خدماتی و پشتیبانی                     |
| ۴,۲۲۶                      | ۲۲,۴۹۸                     | ۴,۹۶۳                      | ۲۳,۳۵۹                     |         | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)  |
| ۶۹,۰۵۸                     | ۱۳۷,۵۷۹                    | ۶۹,۷۹۵                     | ۱۳۸,۴۴۰                    |         |   |
| ۱۰۶,۳۵۱                    | ۲۵۵,۶۶۵                    | ۱۰۷,۰۸۸                    | ۲۵۶,۵۲۶                    |         |   |

۶-۱- افزایش دستمزد نسبت به دوره مالی 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.

۶-۲- هزینه‌های گمرکی شامل هزینه آژانس، کافی نت و تنخواه پرسنل ترخیص کار کالا در گمرک میباشد که افزایش نسبت به دوره قبل بابت افزایش فروش صادراتی می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه‌های اجاره نسبت به دوره مالی قبل بابت اجاره واحد جدید در طبقه هفتم دفتر تهران می باشد.

۶-۴- به جهت طبقه بندی صحیح هزینه‌های سربار، به میزان خدمت دهی دوایر خدماتی و پشتیبانی درصدی از هزینه‌های این دوایر با توجه به نسبت خدمات به دوایر فروش، اداری و عمومی تسهیم میگردد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت                          |                               | گروه                          |                               | یادداشت |   |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------|---|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |         |   |
| ۳۰,۹۳۹                        | ۱۸۱,۵۸۱                       | ۳۰,۹۳۹                        | ۱۸۱,۵۸۱                       |         | سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی |
| ۱۳,۲۹۳                        | ۳۳,۲۷۴                        | ۱۳,۲۹۳                        | ۳۳,۲۷۴                        | ۷-۱     | فروش ضایعات کاشی                          |
| ۳,۰۷۹                         | ۷,۶۱۴                         | ۳,۰۷۹                         | ۸,۴۹۸                         |         | سایر                                      |
| ۴۷,۳۱۱                        | ۲۲۲,۴۶۹                       | ۴۷,۳۱۱                        | ۲۲۳,۳۵۳                       |         |   |

۷-۱- فروش ضایعات کاشی عمدتاً از بابت کاشی‌های چینی از گروه کاشی‌های پرسلانی می‌باشد که در اثر تماس با خاک و آب دچار آسیب دیدگی شده بودند.

۸- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت                          |                               | گروه                          |                               | یادداشت |                             |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------|-----------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |         |                             |
| ۳۹,۳۲۲                        | ۱۱۳,۲۱۸                       | ۳۹,۳۲۲                        | ۱۱۳,۲۱۸                       | ۸-۱     | هزینه‌های جذب نشده در تولید |
| -                             | ۷۰,۱۳۲                        | -                             | ۷۰,۱۳۲                        | ۵-۶     | ضایعات غیر عادی             |
| -                             | ۲                             | -                             | ۲,۳۱۲                         |         | سایر                        |
| ۳۹,۳۲۲                        | ۱۸۳,۳۵۲                       | ۳۹,۳۲۲                        | ۱۸۵,۶۶۲                       |         |                             |

۸-۱- علیرغم افزایش مقداری تولید افزایش هزینه‌های جذب نشده در تولید عمدتاً بابت افزایش نرخ دستمزد و سربار ثابت نسبت به دوره مالی قبل می‌باشد.

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت                   |                               |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۱۱۰,۶۵۳                       | ۱۳۷,۰۳۶                       |
| -                             | ۱۹۲,۷۳۵                       |
| -                             | ۲۶۸                           |
| ۱۱۰,۶۵۳                       | ۳۳۰,۰۳۹                       |

وام‌های دریافتی-بانک‌ها و موسسات اعتباری

بهره اوراق اجاره

سایر هزینه‌های مالی





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت   | شرکت                          |                               | گروه                          |                               |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|   | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|   | سایر اشخاص                    | -                             | ۷۳,۲۳۳                        | -                             |
| سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت              | ۵,۲۷۷                         | ۴,۲۳۹                         | ۵,۲۷۷                         | ۴,۲۴۶                         |
| سود سهام  | ۷,۵۱۱                         | ۶۰۵                           | ۷,۵۱۱                         | ۶۰۵                           |
| سود(زیان) تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات | ۴,۰۳۷                         | ۱۷                            | ۴,۰۳۷                         | ۱۷                            |
| سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی            | ۱۶,۷۵۸                        | (۱۱,۳۵۲)                      | ۱۶,۷۵۸                        | (۱۱,۳۵۲)                      |
| سایر  | ۳۳,۵۸۳                        | ۶۶,۷۴۲                        | ۳۳,۵۸۳                        | ۶۶,۷۴۹                        |

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

|  | شرکت                          |                               | گروه                          |                               |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|  | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|  | سود عملیاتی                   | ۲,۱۲۳,۰۰۰                     | ۳,۳۳۶,۲۸۶                     | ۱,۷۱۴,۵۵۸                     |
| اثر مالیاتی  | (۷۰,۶۷۶)                      | -                             | (۷۰,۶۷۶)                      | -                             |
| سهام منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی            | -                             | -                             | ۸,۸۳۲                         | (۸,۹۴۳)                       |
| سود(زیان) غیر عملیاتی                              | ۲,۰۵۲,۳۲۴                     | ۳,۳۳۶,۲۸۶                     | ۱,۶۵۲,۷۱۴                     | ۳,۳۴۳,۰۳۲                     |
| اثر مالیاتی  | (۷۷,۰۷۰)                      | (۲۶۳,۲۹۷)                     | (۷۷,۰۷۰)                      | (۲۵۴,۶۰۰)                     |
| سهام منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی | (۴,۹۵۸)                       | -                             | (۴,۹۵۸)                       | -                             |
| سود قبل از مالیات                                  | -                             | -                             | (۳۰۰)                         | ۲۵۳                           |
| اثر مالیاتی  | (۸۲,۰۲۸)                      | (۲۶۳,۲۹۷)                     | (۸۲,۳۲۸)                      | (۲۵۴,۳۴۷)                     |
| سود قبل از مالیات                                  | ۲,۰۴۵,۹۳۰                     | ۳,۰۷۲,۹۸۹                     | ۱,۶۳۷,۴۸۸                     | ۳,۰۸۸,۶۸۵                     |
| اثر مالیاتی  | (۷۵,۶۳۴)                      | -                             | (۷۵,۶۳۴)                      | (۴۵۱)                         |
| سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص               | -                             | -                             | ۸,۵۳۳                         | (۸,۶۹۰)                       |
| سود خالص   | ۱,۹۷۰,۲۹۶                     | ۳,۰۷۲,۹۸۹                     | ۱,۵۷۰,۳۸۷                     | ۳,۰۷۹,۵۴۴                     |

|  | شرکت                          |                               | گروه                          |                               |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|  | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|  | تعداد                         | ۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰                 | ۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰                 | ۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰                 |
|  | -                             | -                             | (۹,۰۶۶)                       | (۹۲,۴۷۶)                      |
|  | ۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰                 | ۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰                 | ۵,۱۴۱,۲۲۴,۹۳۴                 | ۵,۱۴۱,۱۴۱,۵۲۴                 |

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته  
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (سهام شرکت در مالیکت شرکت فرعی)



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع        | افزودن سرمایه‌های<br>در انبار | پیش‌پرداخت‌های<br>سرمایه‌ای | تاریخ‌های در<br>جریان تکمیل | جمع        | ابزار آلات | اثاثه و<br>منشورات | وسایل<br>ثقلیه | ماشین‌آلات و<br>تجهیزات | تاسیسات | کوره‌ها | ساختن   | زمین      |
|------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|------------|--------------------|----------------|-------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| ۱۲,۰۶۲,۸۷۴ | ۳۱,۳۷۷                        | ۴۱۹,۹۵۱                     | -                           | ۱۱,۶۱۱,۵۶۶ | ۳۵,۱۶۱     | ۱۵۵,۵۶۲            | ۱,۲۹۵          | ۹,۰۱۷,۳۹۶               | ۳۸۰,۲۳۴ | ۴۵,۵۳۴  | ۶۸۴,۷۹۷ | ۱,۲۹۱,۵۶۷ |
| ۴۷۰,۳۲۵    | ۴۴,۶۰۳                        | ۵۱,۴۲۳                      | -                           | ۳۷۴,۳۰۰    | -          | ۴۸,۱۸۹             | -              | ۳۱۵,۳۶۶                 | -       | ۸,۸۲۰   | ۱,۹۲۵   | -         |
| (۴۷,۹۴۷)   | -                             | -                           | -                           | (۴۷,۹۴۷)   | -          | (۴۷,۹۴۷)           | -              | -                       | -       | -       | -       | -         |
| -          | (۳۶,۸۲۳)                      | (۱۰۰,۳۵۹)                   | -                           | ۱۳۷,۱۸۱    | ۲,۷۹۸      | ۱۱,۹۶۸             | -              | ۱۲۱,۸۹۰                 | ۵۲۵     | -       | -       | -         |
| ۱۲,۶۸۵,۳۵۲ | ۳۹,۱۵۸                        | ۳۷۱,۰۱۴                     | -                           | ۱۲,۰۷۵,۸۰۰ | ۳۷,۹۵۹     | ۱۶۷,۷۷۲            | ۱,۲۹۵          | ۹,۴۵۴,۶۵۲               | ۳۸۰,۷۵۹ | ۵۴,۳۵۴  | ۶۸۶,۷۲۳ | ۱,۲۹۱,۵۶۷ |
| ۱,۰۷۴,۴۷۲  | -                             | -                           | -                           | ۱,۰۷۴,۴۷۲  | ۱۶,۰۱۶     | ۱۷,۲۱۹             | ۱,۲۶۰          | ۹۲۸,۴۸۲                 | ۳۴,۹۳۰  | ۳۵,۱۵۸  | ۴۱,۴۰۷  |           |
| ۳۹۱,۷۷۶    | -                             | -                           | -                           | ۳۹۱,۷۷۶    | ۱,۸۷۰      | ۹,۹۵۴              | ۳              | ۳۴۹,۸۷۸                 | ۱۵,۶۸۳  | ۷۲۵     | ۱۳,۶۶۳  |           |
| (۱,۱۸۰)    | -                             | -                           | -                           | (۱,۱۸۰)    | -          | (۱,۱۸۰)            | -              | -                       | -       | -       | -       |           |
| ۱,۴۵۵,۰۶۸  | -                             | -                           | -                           | ۱,۴۵۵,۰۶۸  | ۱۷,۸۸۶     | ۲۵,۹۹۳             | ۱,۲۶۳          | ۱,۳۷۸,۳۶۰               | ۵۰,۶۱۳  | ۳۵,۸۸۳  | ۵۵,۰۷۰  |           |
| ۱۱,۰۳۰,۱۸۴ | ۳۹,۱۵۸                        | ۳۷۱,۰۱۴                     | -                           | ۱۰,۶۱۰,۰۱۳ | ۲۰,۰۷۳     | ۱۶۱,۷۷۹            | ۳۳             | ۸,۱۷۴,۳۹۲               | ۳۳,۰۱۴۶ | ۱۸,۴۷۱  | ۶۳۱,۶۵۲ | ۱,۲۹۱,۵۶۷ |
| ۱,۰۸۸,۴۰۳  | ۳۱,۳۷۷                        | ۴۱۹,۹۵۱                     | -                           | ۱,۰۵۳۷,۰۷۴ | ۱۹,۱۴۵     | ۱۳۸,۳۴۳            | ۳۵             | ۸,۰۸۸,۹۱۴               | ۳۴۵,۳۰۴ | ۱۰,۳۷۶  | ۶۴۳,۳۹۰ | ۱,۲۹۱,۵۶۷ |
| ۱,۰۷۵,۵۲۸  | ۲۶۸,۴۳۷                       | ۱۴۱,۰۰۵                     | ۶,۰۴۶,۸۲۳                   | ۶,۲۹۹,۱۵۳  | ۲۷,۳۶۵     | ۲۷,۳۵۸             | ۱,۳۰۳          | ۶,۸۲۰,۱۹۳               | ۶۹,۱۶۷  | ۴۵,۵۳۴  | ۳۶,۷۶۶  | ۱,۲۹۱,۵۶۷ |
| ۶۶۸,۳۹۸    | -                             | ۱۹۰,۳۵۹                     | ۲۳۹,۵۳۷                     | ۲۳۸,۶۰۳    | -          | -                  | -              | ۲۱۶,۶۳۶                 | ۲,۴۴۹   | -       | ۱۹,۵۱۷  | -         |
| -          | -                             | -                           | -                           | -          | -          | -                  | -              | -                       | -       | -       | -       | -         |
| -          | (۱۸۹,۳۰۶)                     | -                           | (۳,۲۸۶,۳۷۰)                 | ۴,۴۷۵,۶۷۶  | ۲,۶۹۰      | ۱۰,۹,۴۳۰           | -              | ۲,۴۵۴,۶۸۹               | ۳۱۱,۳۸۱ | -       | ۵۹۷,۵۸۶ | -         |
| ۱۱,۴۲۳,۸۲۶ | ۷۹,۱۳۱                        | ۳۳۱,۳۶۶                     | -                           | ۱۱,۰۱۳,۴۳۱ | ۲۹,۹۵۵     | ۱۳۶,۷۸۸            | ۱,۳۰۳          | ۸,۴۹۱,۵۱۸               | ۳۶۳,۸۹۷ | ۴۵,۵۳۴  | ۶۵۳,۸۶۹ | ۱,۲۹۱,۵۶۷ |
| ۴۷۳,۴۳۰    | -                             | -                           | -                           | ۴۷۳,۴۳۰    | ۱۰,۵۱۴     | ۸,۰۹۶              | ۱,۲۳۳          | ۳۷۶,۸۶۱                 | ۱۷,۱۳۷  | ۳۳,۷۵۱  | ۴۵,۸۳۸  |           |
| ۳۳۸,۷۵۷    | -                             | -                           | -                           | ۳۳۸,۷۵۷    | ۳,۹۶۱      | ۱,۶۸۸              | ۲۷             | ۲۲۶,۴۳۳                 | ۳,۳۰۷   | ۷۱۷     | ۲,۷۲۴   |           |
| ۷۱۲,۱۸۷    | -                             | -                           | -                           | ۷۱۲,۱۸۷    | ۱۴,۴۷۵     | ۹,۷۸۴              | ۱,۲۶۰          | ۶۰۳,۳۹۴                 | ۲۰,۳۴۴  | ۳۴,۴۶۸  | ۲۸,۵۶۳  |           |
| ۱۰,۷۱۱,۶۳۹ | ۷۹,۱۳۱                        | ۳۳۱,۳۶۶                     | -                           | ۱۰,۳۰۱,۲۴۴ | ۱۵,۴۸۰     | ۱۲۷,۰۰۴            | ۴۳             | ۷,۸۸۸,۲۲۴               | ۳۴۲,۵۵۳ | ۱۱,۰۶۶  | ۶۲۵,۳۰۷ | ۱,۲۹۱,۵۶۷ |

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

و انقار شده

سایر نقل انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

و انقار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع        | افزایش سرمایه‌های در انبار | پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای | دارایی‌های در جریان تکمیل | جمع        | ابزار آلات | انانته و منمویات | وسایل نقلیه | ماشین‌آلات و تجهیزات | تاسیسات | گروه‌ها | ساختمان | زمین      | پهای تمام شده                 |
|------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|------------|------------|------------------|-------------|----------------------|---------|---------|---------|-----------|-------------------------------|
| ۱۲,۰۶۳,۸۷۴ | 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 | ۱۴۰۲ در ابتدای سال            |
| ۴۷۰,۳۲۵    | ۴۴۶-۳                      | ۵۱,۴۳۲                   | -                         | ۳۷۴,۳۰۰    | -          | ۴۸,۱۸۹           | -           | ۳۱۵,۳۶۶              | -       | ۸۸۲۰    | ۱,۹۲۵   | -         | افزایش                        |
| (۳۷,۹۴۷)   | -                          | -                        | -                         | (۳۷,۹۴۷)   | -          | (۳۷,۹۴۷)         | -           | -                    | -       | -       | -       | -         | واگذار شده                    |
| -          | (۳۶,۸۲۲)                   | (۱۰۰,۳۵۹)                | -                         | ۱۳۷,۱۸۱    | ۲,۷۹۸      | ۱۱,۹۶۸           | -           | ۱۲۱,۸۹۰              | ۵۲۵     | -       | -       | -         | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۱۲,۴۸۵,۲۵۲ | ۳۹,۱۵۸                     | ۳۷۱,۰۱۴                  | -                         | ۱۲,۰۷۵,۰۸۰ | ۳۷,۹۵۹     | ۱۶۷,۷۷۲          | ۱,۳۹۵       | ۹,۵۴۶,۶۵۲            | ۳۸۰,۷۵۹ | ۵۴,۳۵۴  | ۶۸۶,۷۲۲ | ۱,۳۹۱,۵۶۷ | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           |
| ۱,۰۷۴,۴۷۲  | -                          | -                        | -                         | ۱,۰۷۴,۴۷۲  | ۱۶,۰۱۶     | ۱۷,۳۱۹           | ۱,۳۶۰       | ۹۲۸,۴۸۲              | ۳۴,۹۳۰  | ۳۵,۱۵۸  | ۴۱,۴۰۷  | ۵۵,۰۷۰    | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳      |
| ۳۹۱,۷۷۶    | -                          | -                        | -                         | ۳۹۱,۷۷۶    | ۱,۸۷۰      | ۹,۹۵۴            | ۳           | ۳۴۹,۸۷۸              | ۱۵,۶۸۳  | ۷۲۵     | ۱۳,۶۶۳  | ۶۲۱,۶۵۲   | استهلاک                       |
| (۱,۱۸۰)    | -                          | -                        | -                         | (۱,۱۸۰)    | (۱,۱۸۰)    | (۱,۱۸۰)          | -           | -                    | -       | -       | -       | -         | واگذار شده                    |
| ۱,۴۶۵,۰۶۸  | -                          | -                        | -                         | ۱,۴۶۵,۰۶۸  | ۱۷,۸۸۶     | ۲۵,۹۹۳           | ۱,۳۶۳       | ۱,۳۷۸,۳۶۰            | ۵۰,۶۱۳  | ۳۵,۸۸۳  | ۵۵,۰۷۰  | ۵۵,۰۷۰    | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           |
| ۱۱,۰۳۰,۱۸۴ | ۳۹,۱۵۸                     | ۳۷۱,۰۱۴                  | -                         | ۱۰,۶۱۰,۰۱۲ | ۲۰,۰۷۳     | ۱۴۱,۷۷۹          | ۳۲          | ۸,۱۷۶,۲۹۲            | ۳۳,۰۱۶  | ۱۸,۴۷۱  | ۶۲۱,۶۵۲ | ۱,۲۹۱,۵۶۷ | مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         |
| ۱۰,۹۸۸,۴۰۲ | ۳۱,۳۷۷                     | ۴۱۹,۹۵۱                  | -                         | ۱۰,۵۳۷,۰۷۴ | ۱۹,۱۴۵     | ۱۳۸,۳۴۳          | ۳۵          | ۸,۰۸۸,۹۱۴            | ۳۴۵,۳۰۴ | ۱۰,۳۷۶  | ۶۲۳,۳۹۰ | ۱,۲۹۱,۵۶۷ | مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹         |
|            |                            |                          |                           |            |            |                  |             |                      |         |         |         |           | بهای تمام شده                 |
| ۱۰,۷۵۵,۳۴۳ | ۲۶۸,۴۳۷                    | ۱۴۱,۰۰۵                  | ۶,۰۴۶,۸۳۳                 | ۶,۲۹۹,۰۶۷  | ۲۷,۳۶۵     | ۲۷,۳۱۵           | ۱,۳۶۰       | ۴,۸۲۰,۱۹۳            | ۴۹,۱۶۷  | ۴۵,۵۳۴  | ۳۶,۷۶۶  | ۱,۳۹۱,۵۶۷ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱      |
| ۶۶۸,۳۹۸    | -                          | ۱۹,۰۲۵۹                  | ۲۳۹,۵۳۷                   | ۲۳۸,۵۰۲    | -          | -                | -           | ۲۱۶,۶۳۶              | ۲,۴۴۹   | -       | ۱۹,۵۱۷  | -         | افزایش                        |
| -          | (۱۸۹,۳۰۶)                  | (۲,۲۸۶,۳۷۰)              | ۴,۴۷۵,۶۶۶                 | ۲,۶۹۰      | ۱۰,۹۴۳۰    | ۲,۶۹۰            | -           | ۲,۵۴۶,۶۸۹            | ۳۱۱,۳۸۱ | -       | ۵۹۷,۵۸۶ | -         | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۱۱,۴۲۳,۷۴۰ | ۷۹,۱۳۱                     | ۳۳۱,۳۶۴                  | -                         | ۱۱,۰۱۲,۳۴۵ | ۲۹,۹۵۵     | ۱۳۶,۷۴۵          | ۱,۳۶۰       | ۸,۴۹۱,۵۱۸            | ۲۶۳,۸۹۷ | ۴۵,۵۳۴  | ۶۵۳,۸۶۹ | ۱,۳۹۱,۵۶۷ | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |
| ۴۷۳,۴۳۰    | -                          | -                        | -                         | ۴۷۳,۴۳۰    | ۱۰,۵۱۴     | ۸,۰۹۶            | ۱,۳۳۳       | ۳۷۶,۸۶۱              | ۱۷,۱۳۷  | ۳۳,۷۵۱  | ۲۵,۸۳۸  | ۲۵,۸۳۸    | استهلاک انباشته               |
| ۲۳۸,۷۵۷    | -                          | -                        | -                         | ۲۳۸,۷۵۷    | ۳,۹۶۱      | ۱,۶۸۸            | ۲۷          | ۲۳۶,۴۳۳              | ۳۳۰,۰۷  | ۷۱۷     | ۲,۷۲۴   | ۲,۷۲۴     | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱      |
| ۷۱۲,۱۸۷    | -                          | -                        | -                         | ۷۱۲,۱۸۷    | ۱۴,۴۷۵     | ۹,۷۸۴            | ۱,۳۶۰       | ۶۰۳,۲۹۴              | ۲۰,۳۴۴  | ۳۴,۳۶۸  | ۲۸,۵۶۲  | ۲۸,۵۶۲    | استهلاک                       |
| ۱۰,۷۱۱,۵۵۳ | ۷۹,۱۳۱                     | ۳۳۱,۳۶۴                  | -                         | ۱۰,۳۰۱,۱۵۸ | ۱۵,۴۸۰     | ۱۲۶,۹۶۱          | -           | ۷,۸۸۸,۳۲۴            | ۳۴۲,۵۵۳ | ۱۱,۰۶۶  | ۶۲۵,۳۰۷ | ۱,۳۹۱,۵۶۷ | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |

۱۴۰۲-۱۳-۲ شرکت

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

افزایش

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۲-۱۳-۲ شرکت

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های نامشهود  
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع     | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی |
|---------|---------------------|-----------------------|
| ۹۹,۶۶۳  | ۱۴,۹۷۸              | ۸۴,۶۸۵                |
| -       | -                   | -                     |
| ۹۹,۶۶۳  | ۱۴,۹۷۸              | ۸۴,۶۸۵                |
| -       | -                   | -                     |
| -       | -                   | -                     |
| -       | -                   | -                     |
| ۹۹,۶۶۳  | ۱۴,۹۷۸              | ۸۴,۶۸۵                |
| ۹۹,۶۶۳  | ۱۴,۹۷۸              | ۸۴,۶۸۵                |
| ۹۹,۹۶۶  | ۱۵,۶۸۰              | ۸۴,۲۸۶                |
| ۳۹۹     | -                   | ۳۹۹                   |
| ۱۰۰,۳۶۵ | ۱۵,۶۸۰              | ۸۴,۶۸۵                |
| ۷۰۱     | ۷۰۱                 | -                     |
| ۱       | ۱                   | -                     |
| ۷۰۲     | ۷۰۲                 | -                     |
| ۹۹,۶۶۳  | ۱۴,۹۷۸              | ۸۴,۶۸۵                |

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۳-۲- شرکت

| جمع     | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی |
|---------|---------------------|-----------------------|
| ۹۹,۶۶۱  | ۱۴,۹۷۸              | ۸۴,۶۸۳                |
| -       | -                   | -                     |
| ۹۹,۶۶۱  | ۱۴,۹۷۸              | ۸۴,۶۸۳                |
| -       | -                   | -                     |
| -       | -                   | -                     |
| -       | -                   | -                     |
| ۹۹,۶۶۱  | ۱۴,۹۷۸              | ۸۴,۶۸۳                |
| ۹۹,۶۶۱  | ۱۴,۹۷۸              | ۸۴,۶۸۳                |
| ۹۹,۹۶۴  | ۱۵,۶۸۰              | ۸۴,۲۸۶                |
| ۳۹۹     | -                   | ۳۹۹                   |
| ۱۰۰,۳۶۳ | ۱۵,۶۸۰              | ۸۴,۶۸۵                |
| ۷۰۱     | ۷۰۱                 | -                     |
| ۱       | ۱                   | -                     |
| ۷۰۲     | ۷۰۲                 | -                     |
| ۹۹,۶۶۱  | ۱۴,۹۷۸              | ۸۴,۶۸۵                |

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |            | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |            |                   |               |                   |            |
|------------|------------|------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام |
| -          | ۶۴۵        | -          | ۶۴۵        | -                 | ۶۴۵           | ۴۳                | ۳۴۵        |

شرکت ریوان سرام- غیربورسی

۱۴-۱- 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 دوره مورد گزارش خریدی از شرکت اصلی صورت نگرفته است و کلیه دریافت و پرداخت فروش محصولات و هزینه‌های 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 می‌گیرد.

۱۴-۲- شرکت فرعی

اطلاعات مربوط به واحد تجاری فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

| نام واحد تجاری فرعی         |  | فعالیت اصلی              |  | محل شرکت و فعالیت آن |  | حق رای منافع فاقد حق کنترل |  | سود(زیان) تخصیص به منافع فاقد حق کنترل |  | منافع فاقد حق کنترل انباشته |  |
|-----------------------------|--|--------------------------|--|----------------------|--|----------------------------|--|--|--|-----------------------------|--|
|                             |  |                          |  |                      |  | تعداد سهام                 |  | مبلغ دفتری                             |  | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                  |  |
| شرکت ریوان سرام (سهامی خاص) |  | فروش انواع کاشی و سرامیک |  | ایران                |  | ۵۷%                        |  | ۵۷%                                    |  | ۸,۶۹۰                       |  |
|                             |  |                          |  |                      |  |                            |  |  |  | (۸,۵۳۳)                     |  |
|                             |  |                          |  |                      |  |                            |  |  |  | (۶۰,۶۹۱)                    |  |
|                             |  |                          |  |                      |  |                            |  |  |  | (۱۶,۲۵۸)                    |  |



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱           |                  | یادداشت                                |
|---------------|---------------|----------------------|------------------|--|
| مبلغ<br>دفتری | مبلغ<br>دفتری | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام<br>شده |  |
| ۳,۸۰۷         | ۳,۸۰۷         | -                    | ۳,۸۰۷            | ۱۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها |

گروه و شرکت

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌های گروه و شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |            | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    |            | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام<br>شده | درصد سرمایه<br>گذاری | تعداد سهام | سرمایه‌گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):       |
|---------------|------------|---------------|------------|----------------------|------------------|----------------------|------------|---|
| مبلغ<br>دفتری | ارزش بازار | مبلغ<br>دفتری | ارزش بازار |                      |                  |                      |            |   |
| ۴۹,۹۲         | ۳,۱۰۴      | ۴۷,۳۸۱        | ۳,۱۰۴      | -                    | ۳,۱۰۴            | کمتر از یک درصد      | ۸,۴۷۶,۰۸۹  | شرکت فولاد مبارکه اصفهان                            |
| ۱,۸۶۰         | ۲۹۴        | ۱,۸۲۸         | ۲۹۴        | -                    | ۲۹۴              | کمتر از یک درصد      | ۸۸۲,۵۹۷    | شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و صنعت و تجارت              |
|               | ۳,۳۹۸      |               | ۳,۳۹۸      | -                    | ۳,۳۹۸            |                      |            |   |
| -             | ۳۱۹        | -             | ۳۱۹        | -                    | ۳۱۹              | یک درصد              | ۶,۳۷۱      | سایر شرکت‌ها:<br>مجتمع نمایشگاه‌های بین‌المللی فارس |
| -             | ۶۸         | -             | ۶۸         | -                    | ۶۸               | یک درصد              | ۶۸,۳۳۵     | آموزش تحقیقات صنعتی ایران                           |
| -             | ۱۸         | -             | ۱۸         | -                    | ۱۸               | کمتر از یک درصد      | ۱۹,۰۴۷     | شرکت کنتور سازی ایران                               |
| -             | ۴          | -             | ۴          | -                    | ۴                | یک درصد              | ۶۵۰        | شرکت بلبرینگ ایران                                  |
|               | ۴۰۹        |               | ۴۰۹        | -                    | ۴۰۹              |                      |            |   |
|               | ۳,۸۰۷      |               | ۳,۸۰۷      | -                    | ۳,۸۰۷            |                      |            |   |





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت |            | یادداشت   |
|-------------|------------|---|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |   |
| ۳,۹۱۸       | ۳,۹۱۸      | ۱۶-۱ زمین واقع در شیراز   |
| ۳۵۰         | ۳۵۰        | ودیه دفتر شیراز   |
| ۱۰۱         | ۱۰۱        | ۱۶-۲ پس انداز بازنشستگی سهم شرکت                                    |
| ۵           | ۵          | ۱۶-۳ زمین واقع در فرودگاه شیراز                                     |
| ۴,۳۷۴       | ۴,۳۷۴      |   |
| (۳,۹۲۳)     | (۳,۹۲۳)    | (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۶) تهاتر با سایر حسابهای پرداختی سعید عبدی |
| ۴۵۱         | ۴۵۱        |   |

۱۶-۱- سند و تفاهم نامه ای بابت موارد فوق موجود نمی باشد و انتقال از سنوات قبل می باشد.

۱۶-۲- پس انداز بازنشستگی سنواتی بوده و بابت سهم پس انداز بازنشستگی از پرسنل مبلغی کسر نمی گردد.

۱۶-۳- در سنوات گذشته شرکت اقدام به تهاتر مانده طلب آقای سعید عبدی با یک قطعه زمین (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۶) 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.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت |            | یادداشت  |
|-------------|------------|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |  |
| ۱,۵۵۹       | ۳,۵۶۲      | ۱۷-۱ پیش پرداخت‌های خارجی:<br>سفارشات مواد اولیه و قطعات |
|             |            | پیش پرداخت های داخلی                                     |
| ۱,۴۱۰,۵۸۲   | ۱,۱۰۶,۵۲۸  | ۱۷-۲ خرید مواد اولیه و قطعات                             |
| -           | ۶۰,۰۰۰     | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا        |
| -           | ۱۰,۵۴۰     | پیش پرداخت اجاره   |
| ۷۵          | ۷۵         | پیش پرداخت پیمانکاران                                    |
| -           | ۱,۳۷۳      | سایر   |
| ۱,۴۱۰,۶۵۷   | ۱,۱۷۸,۵۱۶  |  |
| ۱,۴۱۲,۲۱۶   | ۱,۱۸۲,۰۷۸  |  |

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



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات گروه و شرکت برحسب تامین کنندگان به شرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       |   |
|------------------|------------------|---|
| ۲۰۹,۷۹۷          | ۱۸۴,۰۳۳          | شرکت گرین                                     |
| ۲۰,۴۷۰           | ۱۰۲,۳۸۵          | شرکت اطلس تردینگ                              |
| ۱۱۸,۵۳۹          | ۸۵,۰۱۳           | شرکت کالرز سرامیک                             |
| ۳۲,۰۷۶           | ۷۴,۶۳۲           | شرکت شانتوا آگوا ایمپرت                       |
| ۱۳۸,۹۷۳          | ۶۸,۲۸۸           | شرکت البرز کانه آرا                           |
| ۱۲۶,۱۴۵          | ۶۰,۲۵۶           | شرکت بازرگانی نوآوران مریم میبد (سهامی خاص)   |
| ۲۲,۹۲۰           | ۵۰,۹۲۰           | شرکت اسمال یونیسر                             |
| ۲,۸۲۷            | ۳۴,۴۸۹           | شرکت کدا                                      |
| -                | ۳۲,۷۸۶           | شرکت لانجر و بتر                              |
| ۳۱,۷۲۳           | ۳۱,۴۹۷           | شرکت بهینه گستر نانو                          |
| ۱۱,۲۲۴           | ۲۸,۱۴۰           | شرکت تعاونی قطعات لاستیکی بسپار لرستان        |
| -                | ۲۴,۶۹۱           | شرکت یافته های سرامیکی پیشرفته                |
| ۲۴,۱۸۸           | ۲۴,۱۸۸           | شرکت فوشان زنیت                               |
| -                | ۲۲,۰۶۰           | شرکت ار تی پی دبی                             |
| ۲۲۲,۷۸۶          | ۲۱,۱۳۱           | شرکت تابش تجارت امین                          |
| ۱۵,۵۰۴           | ۱۵,۵۰۴           | شرکت گروه بازرگانی رهام (رایان همراه آوا مهر) |
| ۹,۶۷۴            | ۱۵,۴۸۸           | شرکت رایکا راتین آیریا                        |
| -                | ۱۴,۷۲۹           | شرکت لعاب مشهد                                |
| -                | ۱۳,۴۶۲           | شرکت سراتک ویرا                               |
| ۱۶۶              | ۱۰,۴۷۹           | شرکت معدنی و صنعتی سوراوجین عقیق              |
| -                | ۹,۷۳۸            | شرکت تاو فیدار همگاه                          |
| -                | ۹,۵۴۸            | صرافی مکاری زاده                              |
| ۸,۳۰۰            | ۸,۳۰۰            | آقای غلامرضا معنوی                            |
| ۸,۲۹۰            | ۸,۲۹۰            | شرکت تراگلس                                   |
| ۱۸,۱۵۸           | ۷,۵۶۶            | شرکت صندوق توسعه فناوری ایرانیان              |
| -                | ۶,۹۴۲            | شرکت دانشنامه تجارت                           |
| -                | ۶,۷۸۳            | آقای محمد رضا پور بابائی مهرجردی              |
| ۵,۹۱۱            | ۵,۹۱۱            | شرکت اسپارس و سرویس                           |
| ۵,۸۵۰            | ۵,۸۵۰            | آقای محسن عباس زاده                           |
| -                | ۵,۸۴۹            | شرکت کلین متریل                               |
| ۴,۵۴۴            | ۴,۵۴۵            | خانم زهرا رهنما                               |
| -                | ۴,۳۷۰            | شرکت تدارکات صنعت بهگامان                     |
| ۳۳۳              | ۴,۳۳۳            | شرکت بین المللی ارزش آفرین درخشان             |
| -                | ۴,۰۵۸            | شرکت خدمات مهندسی راستین اندیشان صنعت پارس    |
| ۴,۰۰۰            | ۴,۰۰۰            | شرکت بالامورگان                               |
| ۳,۹۱۴            | ۳,۹۱۴            | شرکت یو جی من                                 |
| ۱۰,۱۵۷           | ۳,۶۷۲            | شرکت آرشام پارسه آناهیتا                      |
| ۱,۲۵۱            | ۳,۴۳۸            | شرکت اطمینان گستر یارای صنعت خاور             |
| ۳,۳۹۷            | ۳,۳۹۷            | شرکت کی ان پی                                 |
| -                | ۳,۲۷۲            | خانم بیتا رحمانی                              |
| ۳,۲۲۰            | ۳,۲۲۰            | شرکت بومونتا گلوبال                           |
| ۳۴۵,۲۴۶          | ۷۵,۳۶۲           | سایر  |
| <u>۱,۴۱۰,۵۸۳</u> | <u>۱,۱۰۶,۵۲۸</u> |   |

۱۷-۳- 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | کاهش ارزش | بهای تمام شده | گروه                        |
|------------|------------|-----------|---------------|-----------------------------|
| خالص       | خالص       |           |               |                             |
| ۵۲۷,۰۰۴    | ۲۲۸,۱۳۲    |           | ۲۲۸,۱۳۲       | کالای ساخته شده             |
| ۲۴۵,۱۵۲    | ۵۶۶,۷۰۵    | -         | ۵۶۶,۷۰۵       | کالای در جریان ساخت         |
| ۱,۶۵۷,۰۳۱  | ۲,۱۶۱,۶۴۷  | -         | ۲,۱۶۱,۶۴۷     | مواد اولیه و بسته بندی      |
| ۶۰۴,۸۲۰    | ۷۹۵,۱۸۸    | -         | ۷۹۵,۱۸۸       | قطعه و لوازم یدکی           |
| ۵۸,۹۰۶     | ۳۰,۹۳۴     | -         | ۳۰,۹۳۴        | کالای امانی شرکت نزد دیگران |
| ۳۴,۳۷۸     | ۴۷,۵۱۳     | -         | ۴۷,۵۱۳        | سایر موجودی ها              |
| ۳,۲۲۷,۲۹۱  | ۳,۸۳۰,۱۱۹  | -         | ۳,۸۳۰,۱۱۹     |                             |
| شرکت       |            |           |               |                             |
| ۳۷۷,۷۶۵    | ۳۳۵,۵۰۵    | -         | ۳۳۵,۵۰۵       | کالای ساخته شده             |
| ۲۴۵,۱۵۲    | ۵۶۶,۷۰۵    | -         | ۵۶۶,۷۰۵       | کالای در جریان ساخت         |
| ۱,۶۵۷,۰۳۱  | ۲,۱۶۱,۶۴۷  | -         | ۲,۱۶۱,۶۴۷     | مواد اولیه و بسته بندی      |
| ۶۰۴,۸۲۰    | ۷۹۵,۱۸۸    | -         | ۷۹۵,۱۸۸       | قطعه و لوازم یدکی           |
| ۵۸,۹۰۶     | ۳۰,۹۳۴     | -         | ۳۰,۹۳۴        | کالای امانی شرکت نزد دیگران |
| ۳۴,۳۷۸     | ۴۷,۵۱۳     | -         | ۴۷,۵۱۳        | سایر موجودی ها              |
| ۳,۰۷۸,۰۵۲  | ۳,۹۳۷,۴۹۲  | -         | ۳,۹۳۷,۴۹۲     |                             |

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا با توجه به تورم و افزایش قیمت ها در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ فاقد هرگونه کاهش ارزش می باشد.

۱۸-۲- هیچ یک از موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده در وثیقه بانک ها نمی باشد.

۱۸-۳- 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.

۱۸-۴- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

| گروه/شرکت  |            | علت        | محل نگهداری                               | نوع موجودی         |
|------------|------------|------------|---|--------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |            |   |                    |
| -          | ۱۶,۵۵۸     | نمونه      | شرکت لعابیران                             | مواد اولیه         |
| ۲,۹۵۴      | ۲,۹۵۵      | تولید قطعه | قالبسرای ایرانیان میبد                    | قطعات و لوازم یدکی |
| ۲,۰۳۱      | ۲,۰۳۱      | نمونه      | Colores Ceramicos                         | مواد اولیه         |
| ۱,۱۸۶      | ۱,۸۴۲      | تولید قطعه | گروه صنعتی فراسن ایرانیان                 | قطعات و لوازم یدکی |
| ۱,۲۱۷      | ۱,۲۱۸      | تولید قطعه | آرسین صنعت نقش جهان                       | قطعات و لوازم یدکی |
| ۴۴۴        | ۱,۲۰۹      | تولید قطعه | آماد فیدار ونداد                          | قطعات و لوازم یدکی |
| ۱,۰۹۱      | ۱,۰۹۱      | امانت      | موبدی                                     | قطعات و لوازم یدکی |
| ۴۲,۴۲۲     | -          | امانت      | شرکت گروه فن آوری ازمیانات و اطلاعات شاتل | دارایی ثابت        |
| ۶,۵۴۱      | ۴,۰۳۰      |            |   | سایر               |
| ۵۸,۹۰۶     | ۳۰,۹۳۴     |            |   |                    |





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها  
۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           |         |           |  |
|------------|-----------|------------|-----------|---------|-----------|--|
| خالص       | خالص      | کاهش ارزش  | جمع       | ارزی    | ریالی     | یادداشت  |
| ۱۹۱,۱۴۹    | -         | -          | -         | -       | -         | ۱۹-۲-۱ اسناد دریافتنی تجاری  |
| ۲,۹۷۱,۲۸۴  | ۳,۷۵۴,۱۵۱ | (۳۴,۳۴۰)   | ۳,۷۸۸,۴۹۱ | -       | ۳,۷۸۸,۴۹۱ | ۱۹-۲-۱ سایر مشتریان  |
| ۳,۱۶۲,۴۳۳  | ۳,۷۵۴,۱۵۱ | (۳۴,۳۴۰)   | ۳,۷۸۸,۴۹۱ | -       | ۳,۷۸۸,۴۹۱ | حساب‌های دریافتنی سایر مشتریان   |
| ۱,۸۶۱,۷۹۷  | ۳,۳۳۷,۸۹۹ | (۱۸,۲۳۳)   | ۳,۲۵۶,۱۳۲ | ۶۲۴,۵۵۵ | ۲,۷۳۱,۵۷۷ | ۱۹-۲-۲ سایر مشتریان  |
| ۵,۰۲۴,۲۳۰  | ۷,۰۹۲,۰۵۰ | (۵۲,۵۷۳)   | ۷,۱۴۴,۶۲۳ | ۶۲۴,۵۵۵ | ۶,۵۲۰,۰۶۸ | سایر دریافتنی‌ها<br>فرشته رضایی شکر                                      |
| ۸۶۰        | -         | -          | -         | -       | -         | حساب‌های دریافتنی اشخاص وابسته - شرکت آریا گستر ونداد                    |
| ۸۶۰        | -         | -          | -         | -       | -         | اشخاص وابسته شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شامل (آریا رسانه تدبیر) |
| ۷,۲۵۰      | ۷,۲۵۰     | -          | ۷,۲۵۰     | -       | ۷,۲۵۰     | بانک خاورمیانه   |
| -          | ۹۲۳       | -          | ۹۲۳       | -       | ۹۲۳       | حاجی حسینی علی محمد  |
| ۲۵,۸۰۰     | ۲۵,۸۰۰    | -          | ۲۵,۸۰۰    | -       | ۲۵,۸۰۰    | سایر سپرده‌های دریافتنی غیرتجاری   |
| ۶۹,۱۱۰     | ۶۹,۱۱۰    | -          | ۶۹,۱۱۰    | -       | ۶۹,۱۱۰    | کارکنان - مساعده   |
| ۶,۴۸۲      | ۳۳,۲۷۹    | -          | ۳۳,۲۷۹    | -       | ۳۳,۲۷۹    | طحانیان محمد   |
| ۱۸,۳۱۹     | ۳۱,۰۹۱    | -          | ۳۱,۰۹۱    | -       | ۳۱,۰۹۱    | شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP                                       |
| ۲۳,۳۶۵     | ۲۳,۳۶۵    | -          | ۲۳,۳۶۵    | -       | ۲۳,۳۶۵    | میرطاووسی سید جلال الدین   |
| -          | -         | (۵,۹۶۳)    | ۵,۹۶۳     | -       | ۵,۹۶۳     | سود سهام دریافتنی  |
| ۴,۹۰۲      | ۴,۹۰۲     | -          | ۴,۹۰۲     | -       | ۴,۹۰۲     | سایر (شخص حقیقی و حقوقی)   |
| ۶۵۴        | ۴,۸۹۳     | -          | ۴,۸۹۳     | -       | ۴,۸۹۳     |  |
| ۹۹,۰۹۸     | ۵۷,۴۴۰    | (۹,۲۷۴)    | ۶۶,۷۱۴    | -       | ۶۶,۷۱۴    |  |
| ۲۵۵,۸۴۰    | ۲۵۸,۰۵۳   | (۱۵,۲۳۷)   | ۲۷۳,۲۹۰   | -       | ۲۷۳,۲۹۰   |  |
| ۵,۲۸۰,۰۷۰  | ۷,۳۵۰,۱۰۳ | (۶۷,۸۱۰)   | ۷,۴۱۷,۹۱۳ | ۶۲۴,۵۵۵ | ۶,۷۹۳,۳۵۸ | ۳۱ تهاتر با پیش دریافتها   |
| (۹۵۸,۵۹۰)  | (۶۸۹,۸۸۴) | -          | (۶۸۹,۸۸۴) | -       | (۶۸۹,۸۸۴) | ۲۷-۲ تهاتر با تسهیلات  |
| (۱۹۱,۱۴۹)  | (۷۱,۵۲۵)  | -          | (۷۱,۵۲۵)  | -       | (۷۱,۵۲۵)  |  |
| ۴,۱۳۰,۲۳۱  | ۶,۵۸۸,۶۹۴ | (۶۷,۸۱۰)   | ۶,۶۵۶,۵۰۴ | ۶۲۴,۵۵۵ | ۶,۰۳۱,۹۴۹ |  |



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

| (مبالغ به میلیون ریال)   |           |            |           |         |           |         |                             |
|--|-----------|------------|-----------|---------|-----------|---------|-----------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹   |           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           |         |           |         |                             |
| خالص   | خالص      | کاهش ارزش  | جمع       | ارزی    | ریالی     | یادداشت |                             |
| تجاری:   |           |            |           |         |           |         |                             |
| اسناد دریافتنی:  |           |            |           |         |           |         |                             |
| اسناد دریافتنی   |           |            |           |         |           |         |                             |
| شرکت ریوان سرام - شرکت فرعی  |           |            |           |         |           |         |                             |
| ۲۰   | ۲۰        | -          | ۲۰        |         | ۲۰        | ۱۹-۲-۱  | سایر مشتریان                |
| ۳,۱۶۲,۴۳۳  | ۳,۷۵۴,۱۵۱ | (۳۴,۳۴۰)   | ۳,۷۸۸,۴۹۱ |         | ۳,۷۸۸,۴۹۱ |         |                             |
| ۳,۱۶۲,۴۵۳  | ۳,۷۵۴,۱۷۱ | (۳۴,۳۴۰)   | ۳,۷۸۸,۵۱۱ | -       | ۳,۷۸۸,۵۱۱ |         |                             |
| حساب‌های دریافتنی  |           |            |           |         |           |         |                             |
| حساب‌های دریافتنی  |           |            |           |         |           |         |                             |
| ریوان - شرکت فرعی  |           |            |           |         |           |         |                             |
| سایر مشتریان   |           |            |           |         |           |         |                             |
| ۲۰   | ۲۰        | -          | ۲۰        |         | ۲۰        | ۱۹-۲-۲  |                             |
| ۴۶۰,۵۷۷  | ۲۴۷,۰۰۳   | (۲۱۵)      | ۲۴۷,۲۱۸   | -       | ۲۴۷,۲۱۸   |         |                             |
| ۱,۸۵۸,۲۱۸  | ۳,۳۳۴,۳۲۰ | (۱۸,۲۳۳)   | ۳,۳۵۲,۵۵۳ | ۶۲۴,۵۵۵ | ۲,۷۲۷,۹۹۸ |         |                             |
| ۲,۳۱۸,۷۹۵  | ۳,۵۸۱,۳۲۳ | (۱۸,۴۴۸)   | ۳,۵۹۹,۷۷۱ | ۶۲۴,۵۵۵ | ۲,۹۷۵,۲۱۶ |         |                             |
| ۵,۴۸۱,۲۴۸  | ۷,۳۳۵,۴۹۴ | (۵۲,۷۸۸)   | ۷,۳۸۸,۲۸۲ | ۶۲۴,۵۵۵ | ۶,۷۶۳,۷۲۷ |         |                             |
| سایر دریافتنی‌ها   |           |            |           |         |           |         |                             |
| اسناد دریافتنی   |           |            |           |         |           |         |                             |
| فرشته رضایی شکر  |           |            |           |         |           |         |                             |
| ۸۶۰  | -         | -          | -         | -       | -         |         |                             |
| ۸۶۰  | -         | -          | -         | -       | -         |         |                             |
| حساب‌های دریافتنی  |           |            |           |         |           |         |                             |
| اشخاص وابسته - شرکت آریا گستر و نداد                                       |           |            |           |         |           |         |                             |
| انحصاری و بسته شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شامل (آریا رسانه تدبیر) |           |            |           |         |           |         |                             |
| ریوان - شرکت فرعی  |           |            |           |         |           |         |                             |
| بانک خاورمیانه   |           |            |           |         |           |         |                             |
| حاجی حسینی علی محمد  |           |            |           |         |           |         |                             |
| سایر سپرده‌های دریافتنی غیر تجاری  |           |            |           |         |           |         |                             |
| کارکنان - مساعده   |           |            |           |         |           |         |                             |
| یان محمد   |           |            |           |         |           |         |                             |
| شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP   |           |            |           |         |           |         |                             |
| میرطاووسی سید جلال الدین   |           |            |           |         |           |         |                             |
| سود سهام دریافتنی  |           |            |           |         |           |         |                             |
| سایر (شخص حقوقی و حقیقی)   |           |            |           |         |           |         |                             |
| ۷,۲۵۰  | ۷,۲۵۰     | -          | ۷,۲۵۰     |         | ۷,۲۵۰     |         |                             |
| -  | ۹۲۳       | -          | ۹۲۳       |         | ۹۲۳       |         |                             |
| -  | ۱,۰۴۹     | (۵۵۱)      | ۱,۶۰۰     |         | ۱,۶۰۰     |         |                             |
| ۲۵,۸۰۰   | ۲۵,۸۰۰    | -          | ۲۵,۸۰۰    |         | ۲۵,۸۰۰    |         |                             |
| ۶۹,۱۱۰   | ۶۹,۱۱۰    | -          | ۶۹,۱۱۰    |         | ۶۹,۱۱۰    |         |                             |
| ۶,۴۸۲  | ۳۳,۲۷۹    |            | ۳۳,۲۷۹    |         | ۳۳,۲۷۹    |         |                             |
| ۱۸,۳۱۹   | ۳۱,۰۹۱    |            | ۳۱,۰۹۱    |         | ۳۱,۰۹۱    |         |                             |
| ۲۳,۳۶۵   | ۲۳,۳۶۵    | -          | ۲۳,۳۶۵    |         | ۲۳,۳۶۵    |         |                             |
| -  | -         | (۵,۹۶۳)    | ۵,۹۶۳     |         | ۵,۹۶۳     |         |                             |
| ۴,۹۰۲  | ۴,۹۰۲     | -          | ۴,۹۰۲     |         | ۴,۹۰۲     |         |                             |
| ۶۵۴  | ۴,۸۹۳     |            | ۴,۸۹۳     |         | ۴,۸۹۳     |         |                             |
| ۶۱,۷۷۰   | ۳۷,۶۱۴    | (۹,۲۷۴)    | ۴۶,۸۸۸    |         | ۴۶,۸۸۸    |         |                             |
| ۲۱۸,۵۱۲  | ۲۳۹,۲۷۶   | (۱۵,۷۸۸)   | ۲۵۵,۰۶۴   | -       | ۲۵۵,۰۶۴   |         |                             |
| ۵,۶۹۹,۷۶۰  | ۷,۵۷۴,۷۷۰ | (۶۸,۵۷۶)   | ۷,۶۴۳,۳۴۶ | ۶۲۴,۵۵۵ | ۷,۰۱۸,۷۹۱ |         |                             |
| (۹۵۸,۵۹۰)  | (۶۸۹,۸۸۴) | -          | (۶۸۹,۸۸۴) | -       | (۶۸۹,۸۸۴) | ۳۱      | تهاتر با پیش دریافتها       |
| (۱۹۱,۱۴۹)  | (۷۱,۵۲۵)  | -          | (۷۱,۵۲۵)  | -       | (۷۱,۵۲۵)  | ۲۷      | تهاتر با تسهیلات - خرید دین |
| ۴,۵۵۰,۰۲۱  | ۶,۸۱۳,۳۶۱ | (۶۸,۵۷۶)   | ۶,۸۸۱,۹۳۷ | ۶۲۴,۵۵۵ | ۶,۲۵۷,۳۸۲ |         |                             |



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری و سایر اسناد دریافتی گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       |                  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |                  | یادداشت                |
|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------------|
| خالص             | خالص             | کاهش ارزش       | ریالی            |                        |
| ۲۱,۳۹۰           | ۸۲,۱۱۷           | (۲۴,۳۴۰)        | ۱۱۶,۴۵۷          | اسناد برگشتی نزد شرکت  |
| ۲,۶۳۹,۸۵۰        | ۳,۶۷۰,۸۴۲        | -               | ۳,۶۷۰,۸۴۲        | ۱۹-۲-۱-۱ اسناد دریافتی |
| ۵۰۰,۲۴۴          | ۲۴۳              | -               | ۲۴۳              | اسناد در جریان وصول    |
| ۹۴۹              | ۹۴۹              | -               | ۹۴۹              | اسناد حقوقی شده        |
| <u>۳,۱۶۲,۴۲۳</u> | <u>۳,۷۵۴,۱۵۱</u> | <u>(۲۴,۳۴۰)</u> | <u>۳,۷۸۸,۴۹۱</u> |                        |

۱-۱-۱۹-۲- اسناد دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها به تفکیک شرکت :

(مبالغ به میلیون)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       |                  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                  |                                      |
|------------------|------------------|------------|------------------|--------------------------------------|
| خالص             | خالص             | کاهش ارزش  | ریالی            |                                      |
| -                | ۴۰۰,۰۰۰          | -          | ۴۰۰,۰۰۰          | الماس تابان پاژ                      |
| -                | ۲۷۲,۵۵۵          | -          | ۲۷۲,۵۵۵          | محمد حسین پاکرای                     |
| ۶۵,۰۰۰           | ۲۷۱,۰۰۰          | -          | ۲۷۱,۰۰۰          | سعید عبدی                            |
| ۱۸۶,۲۰۴          | ۲۵۸,۹۲۸          | -          | ۲۵۸,۹۲۸          | زیبا گستران مانا اقلیم               |
| ۵۵,۰۰۰           | ۲۴۶,۰۰۰          | -          | ۲۴۶,۰۰۰          | روناک سرام پارسه                     |
| ۲۲۶,۰۰۰          | ۲۲۸,۷۰۰          | -          | ۲۲۸,۷۰۰          | محمد ساداتیان                        |
| ۱۲۶,۰۰۰          | ۲۱۳,۳۸۱          | -          | ۲۱۳,۳۸۱          | ایسان ایده لوتوس                     |
| ۳۳۰,۰۰۰          | ۱۸۵,۰۰۰          | -          | ۱۸۵,۰۰۰          | شرکت پرتو ماندگار سپند               |
| ۳۲,۵۰۰           | ۱۸۰,۰۰۰          | -          | ۱۸۰,۰۰۰          | آرتان تجارت بین المللی رها پارس کویر |
| ۱۰۷,۵۳۵          | ۱۶۵,۵۳۵          | -          | ۱۶۵,۵۳۵          | نگین سرامیک ماد                      |
| ۱۶۰,۰۰۰          | ۱۶۱,۰۰۰          | -          | ۱۶۱,۰۰۰          | شرکت بهراد نوین طلوع اسپادان         |
| ۸,۰۰۰            | ۱۵۰,۶۵۰          | -          | ۱۵۰,۶۵۰          | شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان      |
| -                | ۱۲۴,۳۱۶          | -          | ۱۲۴,۳۱۶          | پژواک سرام پارسین پیرگاس             |
| ۲۶,۸۰۰           | ۱۱۲,۰۰۰          | -          | ۱۱۲,۰۰۰          | آرشین سرام رادوین                    |
| ۳۰,۰۰۰           | ۹۰,۰۰۰           | -          | ۹۰,۰۰۰           | البرز سرام نقش جهان                  |
| ۶۷,۸۳۵           | ۷۱,۰۸۵           | -          | ۷۱,۰۸۵           | نوآوران هنرو خاک                     |
| ۵۵,۰۰۰           | ۶۹,۸۴۱           | -          | ۶۹,۸۴۱           | شرکت هفت آسمان چوگان                 |
| ۱۳۴,۹۷۶          | ۶۱,۳۷۴           | -          | ۶۱,۳۷۴           | آروین پایدار اسپادانا                |
| ۱,۰۲۹,۰۰۰        | ۴۰۹,۴۷۷          | -          | ۴۰۹,۴۷۷          | سایر                                 |
| <u>۲,۶۳۹,۸۵۰</u> | <u>۳,۶۷۰,۸۴۲</u> | <u>-</u>   | <u>۳,۶۷۰,۸۴۲</u> |                                      |

۱-۲-۱۹-۲- از اسناد دریافتی گزارش شده تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۱۵,۸۵۴ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱-۳-۱۹-۲- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی‌های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مدنظر قرار گرفته است.

۱-۴-۱۹-۲- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه و شرکت    |                |               |                |                         |
|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |                         |
| ۴۳,۲۰۰         | ۲۷۵,۰۷۷        | ۲,۴۱۹         | ۲۷۵,۰۷۷        | کمتر از ۳۰ روز          |
| ۲۹,۲۸۰         | ۳۲۱,۹۴۳        | -             | ۳۲۱,۹۴۳        | ۳۰ تا ۳۶۵ روز           |
| ۵۶,۶۶۴         | ۳۹,۰۷۳         | ۳۶,۳۸۹        | ۳۹,۰۷۳         | بیشتر ۳۶۵ روز           |
| <u>۱۲۹,۱۴۴</u> | <u>۶۳۶,۰۹۳</u> | <u>۳۸,۸۰۸</u> | <u>۶۳۶,۰۹۳</u> |                         |
| ۲۵۳            | ۸۶             | ۳۴۴           | ۸۶             | میانگین مدت زمانی (روز) |

دریافتنی 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲-۲- حساب‌های دریافتی سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           | یادداشت |                                |
|------------|-----------|------------|-----------|---------|--------------------------------|
| خالصی      | خالصی     | کاهش ارزش  | جمع       | ارزی    | ریالی                          |
|            |           |            |           |         | گروه                           |
| ۴۶,۴۵۱     | ۳۰۹,۵۴۷   |            | ۳۰۹,۵۴۷   |         | پژواک سرام پارسیان پرگاس       |
| ۱۹,۲۳۶     | ۲۱۴,۶۸۰   |            | ۲۱۴,۶۸۰   |         | شرکت هنر و خاک فارس            |
| ۶۸,۳۱۴     | ۱۹۶,۴۷۲   |            | ۱۹۶,۴۷۲   |         | شرکت ایده آل پرداز ارمغان مانا |
| ۱۹۳,۷۵۸    | ۱۷۸,۲۸۰   |            | ۱۷۸,۲۸۰   |         | شرکت سانپار پاسارگاد           |
| ۷۵,۹۴۹     | ۱۶۳,۴۶۴   |            | ۱۶۳,۴۶۴   |         | آيسان ایده لوتوس               |
| -          | ۱۶۱,۳۷۴   |            | ۱۶۱,۳۷۴   |         | بهینه گام پرشین                |
| ۱۳,۷۷۶     | ۱۵۶,۴۳۸   |            | ۱۵۶,۴۳۸   | ۱۵۶,۴۳۸ | احمد کریم شلال                 |
| ۱          | ۱۴۹,۳۹۷   |            | ۱۴۹,۳۹۷   |         | آروین پایدار اسپادانا          |
| -          | ۱۲۸,۲۱۹   |            | ۱۲۸,۲۱۹   |         | شائل گلوبال                    |
| -          | ۱۲۲,۸۰۸   |            | ۱۲۲,۸۰۸   |         | هیوا نگاران آسان تجهیز         |
| -          | ۱۱۶,۴۸۸   |            | ۱۱۶,۴۸۸   | ۱۱۶,۴۸۸ | الماس تابان                    |
| ۱۹۲,۹۲۳    | ۸۵,۰۳۰    |            | ۸۵,۰۳۰    |         | بهراد نوین طلوع اسپادان        |
| ۹۹,۲۰۱     | ۸۰,۹۲۴    |            | ۸۰,۹۲۴    |         | محمد ساداتیان محمودی           |
| -          | ۶۸,۶۰۷    |            | ۶۸,۶۰۷    |         | روناک سرام پارسه               |
| -          | ۶۷,۴۰۸    |            | ۶۷,۴۰۸    |         | شرکت پرتو ماندگار سهند         |
| ۸۲,۹۲۹     | ۶۳,۳۳۹    |            | ۶۳,۳۳۹    |         | سعید عبیدی                     |
| -          | ۵۷,۲۳۳    |            | ۵۷,۲۳۳    |         | البرز سرام نقش جهان            |
| ۱۵۴,۷۰۰    | ۵۵,۸۷۹    |            | ۵۵,۸۷۹    |         | زیبا گستران مانا اقلیم         |
| -          | ۵۲,۳۳۹    |            | ۵۲,۳۳۹    | ۵۲,۳۳۹  | بهار البرز پاسارگاد            |
| ۲۷,۹۱۰     | ۴۷,۹۶۷    |            | ۴۷,۹۶۷    | ۲۴,۵۱۹  | شرکت دکاموند تجارت کارا        |
| -          | ۴۳,۶۹۹    |            | ۴۳,۶۹۹    |         | شرکت لعاب یاس فارس             |
| -          | ۴۳,۵۵۷    |            | ۴۳,۵۵۷    | ۴۳,۵۵۷  | راشد بن سعید الکعبی            |
| -          | ۳۶,۳۷۳    |            | ۳۶,۳۷۳    |         | شرکت آبانگان مهر ایرانیان      |
| ۴۰۱        | ۳۴,۶۴۱    |            | ۳۴,۶۴۱    | ۳۴,۶۴۱  | ال ال سی گروپ                  |
| -          | ۳۴,۰۹۳    |            | ۳۴,۰۹۳    |         | تانیا خانی                     |
| ۸۸۶,۲۳۸    | ۵۶۹,۵۴۳   | (۱۸,۲۳۳)   | ۵۸۷,۷۷۶   | ۱۸۶,۵۷۳ | سایر                           |
| ۱,۸۶۱,۷۹۷  | ۳,۲۳۷,۸۹۹ | (۱۸,۲۳۳)   | ۳,۲۵۶,۱۲۲ | ۶۲۴,۵۵۵ |                                |
|            |           |            |           |         | شرکت                           |
| ۴۶,۴۵۱     | ۳۰۹,۵۴۷   |            | ۳۰۹,۵۴۷   |         | پژواک سرام پارسیان پرگاس       |
| ۱۹,۲۳۶     | ۲۱۴,۶۸۰   |            | ۲۱۴,۶۸۰   |         | شرکت هنر و خاک فارس            |
| ۶۸,۳۱۴     | ۱۹۶,۴۷۲   |            | ۱۹۶,۴۷۲   |         | شرکت ایده آل پرداز ارمغان مانا |
| ۱۹۳,۷۵۸    | ۱۷۸,۲۸۰   |            | ۱۷۸,۲۸۰   |         | شرکت سانپار پاسارگاد           |
| ۷۵,۹۴۹     | ۱۶۳,۴۶۴   |            | ۱۶۳,۴۶۴   |         | آيسان ایده لوتوس               |
| -          | ۱۶۱,۳۷۴   |            | ۱۶۱,۳۷۴   |         | بهینه گام پرشین                |
| ۱۳,۷۷۶     | ۱۵۶,۴۳۸   |            | ۱۵۶,۴۳۸   | ۱۵۶,۴۳۸ | احمد کریم شلال                 |
| ۱          | ۱۴۹,۳۹۷   |            | ۱۴۹,۳۹۷   |         | آروین پایدار اسپادانا          |
| -          | ۱۲۸,۲۱۹   |            | ۱۲۸,۲۱۹   |         | شائل گلوبال                    |
| -          | ۱۲۲,۸۰۸   |            | ۱۲۲,۸۰۸   |         | هیوا نگاران آسان تجهیز         |
| -          | ۱۱۶,۴۸۸   |            | ۱۱۶,۴۸۸   | ۱۱۶,۴۸۸ | الماس تابان                    |
| ۱۹۲,۹۲۳    | ۸۵,۰۳۰    |            | ۸۵,۰۳۰    |         | بهراد نوین طلوع اسپادان        |
| ۹۹,۲۰۱     | ۸۰,۹۲۴    |            | ۸۰,۹۲۴    |         | محمد ساداتیان محمودی           |
| -          | ۶۸,۶۰۷    |            | ۶۸,۶۰۷    |         | روناک سرام پارسه               |
| -          | ۶۷,۴۰۸    |            | ۶۷,۴۰۸    |         | شرکت پرتو ماندگار سهند         |
| ۷۹,۳۵۰     | ۵۹,۷۶۰    |            | ۵۹,۷۶۰    |         | سعید عبیدی                     |
| -          | ۵۷,۲۳۳    |            | ۵۷,۲۳۳    |         | البرز سرام نقش جهان            |
| ۱۵۴,۷۰۰    | ۵۵,۸۷۹    |            | ۵۵,۸۷۹    |         | زیبا گستران مانا اقلیم         |
| -          | ۵۲,۳۳۹    |            | ۵۲,۳۳۹    | ۵۲,۳۳۹  | بهار البرز پاسارگاد            |
| ۲۷,۹۱۰     | ۴۷,۹۶۷    |            | ۴۷,۹۶۷    | ۲۴,۵۱۹  | شرکت دکاموند تجارت کارا        |
| -          | ۴۳,۶۹۹    |            | ۴۳,۶۹۹    |         | شرکت لعاب یاس فارس             |
| -          | ۴۳,۵۵۷    |            | ۴۳,۵۵۷    | ۴۳,۵۵۷  | راشد بن سعید الکعبی            |
| -          | ۳۶,۳۷۳    |            | ۳۶,۳۷۳    |         | شرکت آبانگان مهر ایرانیان      |
| ۴۰۱        | ۳۴,۶۴۱    |            | ۳۴,۶۴۱    | ۳۴,۶۴۱  | ال ال سی گروپ                  |
| -          | ۳۴,۰۹۳    |            | ۳۴,۰۹۳    |         | تانیا خانی                     |
| ۸۸۶,۲۳۸    | ۵۶۹,۵۴۳   | (۱۸,۲۳۳)   | ۵۸۷,۷۷۶   | ۱۸۶,۵۷۳ | سایر                           |
| ۱,۸۵۸,۳۱۸  | ۳,۲۳۴,۲۲۰ | (۱۸,۲۳۳)   | ۳,۲۵۲,۵۵۲ | ۶۲۴,۵۵۵ |                                |



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            | یادداشت |  |
|------------|------------|------------|------------|---------|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |         |  |
| ۲۶۶,۲۷۶    | ۱۰۱,۲۲۱    | ۲۶۶,۴۸۵    | ۱۰۱,۳۵۹    | ۲۰-۱    | موجودی نزد بانک ها - ریالی   |
| ۷,۴۶۰      | ۷,۵۸۲      | ۷,۴۶۰      | ۷,۵۸۲      | ۲۰-۱    | موجودی نزد بانک ها - ارزی  |
| ۲۹,۱۳۳     | ۳۷,۰۷۳     | ۲۹,۱۳۳     | ۳۷,۰۷۳     |         | موجودی صندوق - ارزی  |
| ۲,۴۵۶      | ۶۲۸        | ۲,۴۵۹      | ۶۲۸        |         | موجودی صندوق - ریالی   |
| ۳۰۵,۴۲۵    | ۱۴۶,۵۰۴    | ۳۰۵,۵۲۷    | ۱۴۶,۶۴۲    |         |  |
| (۱۵۰,۰۰۶)  | -          | (۱۵۰,۰۰۶)  | -          | ۲۷-۱-۱  | کسر می شود:<br>تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه وسینا |
| ۱۵۵,۴۱۹    | ۱۴۶,۵۰۴    | ۱۵۵,۵۲۱    | ۱۴۶,۶۴۲    |         |  |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |         |              |
|------------|---------|------------|---------|--------------|
| ارزی       | ریالی   | ارزی       | ریالی   |              |
| ۸۷۶        | ۶۶,۵۶۸  | ۸۷۶        | ۴۸,۲۱۳  | ملی          |
| ۴,۲۶۲      | ۱۰,۶۰۷  | ۴,۲۶۲      | ۲۸,۶۸۵  | ملت          |
| -          | ۳,۹۹۱   | -          | ۸,۸۷۳   | رفاه         |
| -          | ۱,۱۰۶   | -          | ۳,۳۹۶   | سپه          |
| ۸۵         | ۴,۹۲۹   | ۱۰۸        | ۳,۳۳۱   | صادرات       |
| -          | ۴,۸۵۳   | -          | ۲,۸۶۰   | سینا         |
| -          | ۱۷,۰۱۸  | -          | ۲,۱۰۰   | سرمایه       |
| -          | ۵۳      | -          | ۱,۸۱۵   | سامان        |
| ۱,۷۵۷      | ۳۶۲     | ۱,۸۲۳      | ۳۷۱     | اقتصاد نوین  |
| -          | ۳۲۴     | -          | ۲۴۴     | مسکن         |
| -          | ۲۲۴     | -          | ۲۲۵     | توسعه صادرات |
| -          | ۷۲      | -          | ۱۹۸     | آینده        |
| -          | ۵,۲۶۲   | -          | ۱۵۴     | توسعه تعاون  |
| ۷۹         | ۱۵۰,۰۸۳ | ۱۱۲        | ۱۲۷     | خاورمیانه    |
| -          | ۱۰۷     | -          | ۱۱۶     | کارآفرین     |
| -          | ۱۹      | -          | ۱۰۶     | شهر          |
| -          | ۶۲      | -          | ۹۱      | دی           |
| -          | ۸۹      | -          | ۹۰      | مهر اقتصاد   |
| -          | ۶۹      | -          | ۶۹      | تجارت        |
| -          | ۸۴      | -          | ۶۳      | پاسارگاد     |
| ۴۰۱        | ۴۹۴     | ۴۰۱        | ۹۴      | سایر         |
| ۷,۴۶۰      | ۲۶۶,۲۷۶ | ۷,۵۸۲      | ۱۰۱,۲۲۱ |              |

۱-۲۰- مانده حساب بانک های ارزی برای ۱۷,۹۰۵/۸۹ دلار و ۱,۰۴۵/۸۴ یورو که به ترتیب به نرخ های ۴۰۰,۰۰۰ ریال و

۴۰۱,۲۰۴ ریال (سال قبل ۱۷۹,۰۲۷ دلار و ۱۰۴۵,۸۴ یورو) ، تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۶)

۲-۲۰- مانده حساب صندوق ارزی برای ۸۸,۵۲۶ دلار و ۴,۱۴۰ یورو و ۱۱۶ قطر و ۲۱/۵ لیر که بترتیب به نرخ های ۴۰۰,۰۰۰

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 ۳۶)

۳-۲۰- 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..

۴-۲۰- موجودی نزد صندوق ارزی شرکت فاقد پوشش بیمه ای ناشی از سرقت، آتش سوزی، انفجار صاعقه و... می باشد

۵-۲۰- 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.

۶-۲۰- در دوره جاری و سنوات قبل ، کلیه دریافت و پرداخت های وجوه شرکت فرعی ریوان سرام (سهامی خاص) از طریق شرکت اصلی

صورت گرفته است .



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰ ریال، شامل ۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰ سهم یک‌هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |               |  |
|-------------|---------------|-------------|---------------|--|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |  |
| ۷۸.۲۱       | ۴,۰۲۰,۹۰۵,۸۲۶ | ۷۴.۹۸       | ۳,۸۵۴,۷۵۵,۸۲۶ | شرکت سرمایه گستر آریا                                |
| ۲.۴۱        | ۱۲۳,۸۲۰,۰۵۹   | ۲.۴۱        | ۱۲۳,۸۲۰,۰۵۹   | شرکت سرمایه‌گذاری آداک پرسو (سهامی خاص)              |
| ۱.۵۱        | ۷۷,۵۰۰,۰۰۰    | ۱.۴۶        | ۷۵,۰۰۰,۰۰۰    | سید صادق موسوی                                       |
| -           | -             | .۹۳         | ۴۷,۹۳۲,۰۸۴    | FIN Gif Spc  |
| .۸۲         | ۴۲,۰۰۰,۰۰۰    | .۸۲         | ۴۲,۰۰۰,۰۰۰    | علی شاهرخی   |
| .۲۸         | ۱۴,۵۸۳,۴۷۷    | .۷۳         | ۳۷,۷۰۸,۷۹۹    | صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما               |
| .۲۸         | ۱۴,۵۰۵,۲۱۱    | .۶۱         | ۳۱,۵۴۴,۵۲۸    | شرکت سرمایه‌گذاری الماس حکمت‌ایرانیان (س.خ)          |
| .۲۳         | ۱۱,۶۰۰,۰۰۰    | .۵۷         | ۲۹,۱۳۰,۶۸۲    | صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه          |
| .۴۱         | ۲۱,۲۶۶,۵۴۸    | .۵۳         | ۲۷,۲۱۹,۲۲۰    | شرکت گروه سرمایه‌گذاری امیر (سهامی عام)              |
| -           | -             | .۴۹         | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰    | شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)            |
| .۱۶         | ۸,۱۶۹,۷۹۱     | .۱۶         | ۸,۱۹۸,۳۵۱     | شرکت گروه فناوری اطلاعات و ارتباطات شاتل (سهامی خاص) |
| .۰۵         | ۲,۵۵۹,۰۱۸     | .۰۵         | ۲,۵۸۷,۵۷۸     | شرکت مهندسی تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)             |
| .۰۳         | ۱,۷۱۵,۰۲۸     | .۰۳         | ۱,۷۴۳,۵۸۸     | شرکت پردیس فناوری پارتاک (سهامی خاص)                 |
| .۰۰         | ۲۸,۵۶۰        | .۰۰         | ۲۸,۵۶۰        | شرکت آریا شاتل (سهامی خاص)                           |
| ۶.۵۶        | ۳۳۷,۰۳۱,۴۰۳   | ۹.۸۴        | ۵۰۵,۹۵۲,۴۷۶   | سایر حقیقی   |
| ۹.۰۶        | ۴۶۵,۵۴۹,۰۷۹   | ۶.۳۹        | ۳۲۸,۶۱۲,۲۴۹   | سایر حقوقی   |
| ۱۰۰         | ۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰ |  |

۲۱-۱ با توجه به ابلاغیه شماره ۱۹۷/۱۸۱/۱۸ 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 با صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت اندیش اقتصاد بیدار صورت پذیرفته است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۰۷,۱۹۵ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته‌ها

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





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |               | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             | 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) |

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | سرمایه             |
|------------|------------|--------------------|
| ۸۵۵        | ۸۵۵        | اندوخته قانونی     |
| ۷۰         | ۷۰         | سود (زیان) انباشته |
| (۷۰,۳۰۶)   | (۶۱,۶۱۶)   |                    |
| (۶۹,۳۸۱)   | (۶۰,۶۹۱)   |                    |



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱- ۲۶- پرداختنی کوتاه مدت گروه

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت   |
|------------------------|------------|------------|---|
|                        |            |            | تجاری   |
|                        |            |            | اسناد پرداختنی                                      |
| ۱,۰۰۵,۵۴۹              | ۵۹۸,۱۱۲    |            | ۲۶-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات              |
|                        |            |            | حساب‌های پرداختنی                                   |
| ۴۰۵,۳۸۲                | ۸۸۶,۷۰۲    |            | ۲۶-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات              |
| ۱,۴۱۰,۹۳۱              | ۱,۴۸۴,۸۱۴  |            |   |
|                        |            |            | سایر پرداختنی‌ها                                    |
|                        |            |            | اسناد پرداختنی                                      |
|                        |            |            | اشخاص وابسته  |
| ۴۸۲,۰۴۶                | ۴۸۲,۰۴۶    |            | شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)                   |
|                        | ۱,۰۴۲      |            | شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)                 |
| ۱۲۸,۱۴۸                | -          |            | شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شانل           |
| ۶۱۰,۱۹۴                | ۴۸۳,۰۸۸    |            |   |
|                        |            |            | سایر اشخاص  |
| ۲,۸۵۴                  | ۳۷۹,۸۴۳    |            | دارایی زرقان (ارزش افزوده و مالیات حقوق)            |
| ۷۸,۳۰۶                 | ۵۹,۸۱۰     |            | مهدی مرادی  |
| ۶۹,۳۹۰                 | ۴۱,۰۸۲     |            | توزیع نیروی برق شیراز                               |
| ۱۸,۱۵۸                 | ۷,۵۶۶      |            | صندوق توسعه فناوری ایرانیان                         |
| -                      | ۵,۲۵۰      |            | میر طاووسی سید جلال الدین                           |
| ۲۶,۴۶۹                 | ۸,۶۸۲      |            | سایر  |
| ۱۹۵,۰۷۷                | ۵۰۲,۲۳۳    |            |   |
| ۸۰۵,۲۷۱                | ۹۸۵,۳۲۱    |            |   |
|                        |            |            | حساب‌های پرداختنی                                   |
|                        |            |            | اشخاص وابسته  |
| ۹۳۱,۵۳۲                | ۹۲۹,۹۴۴    |            | شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)                   |
|                        |            |            | سایر اشخاص  |
| ۵۸۳,۵۷۴                | ۶۵۸,۵۸۵    |            | ۲۶-۱-۳ حساب‌های پرداختنی مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| ۱۶۱,۷۳۸                | ۳۷۴,۱۳۴    |            | حساب‌های پرداختنی به فروشندگان قطعات یدکی           |
| ۲۶۸,۶۶۴                | ۲۵۱,۱۹۱    |            | طلب حق تقدم استفاده نشده                            |
| ۳۵,۳۰۶                 | ۲۰۶,۱۴۲    |            | مهدی مرادی  |
| ۶۹,۳۶۴                 | ۱۹۴,۸۷۲    |            | حقوق پرداختنی پرسنل                                 |
| ۱۳۲,۸۰۰                | ۱۶۹,۷۳۹    |            | ۲۶-۱-۴ بیمه پرداختنی پیمانکاران                     |
| ۴۴,۶۵۱                 | ۹۳,۷۰۲     |            | ۲۶-۱-۵ حق بیمه پرداختنی پرسنل                       |
| ۵۹,۳۰۰                 | ۸۱,۷۷۷     |            | شرکت تضامنی بایک اردو خانی و شرکا                   |
| -                      | ۴۶,۷۵۲     |            | ذخیره هزینه عیدی و پاداش                            |
| ۴۶,۸۸۷                 | ۴۶,۵۴۵     |            | مالیات پرداختنی پرسنل                               |
| ۶۰,۶۸۷                 | ۴۰,۰۰۴     |            | ۲۶-۱-۶ سپرده های دریافتی                            |
| ۵۴,۴۵۰                 | ۳۶,۵۰۳     |            | تولید برق مینا                                      |
| ۱۹,۳۲۰                 | ۳۰,۰۱۱     |            | سپرده حسن انجام کار                                 |
| ۹,۲۳۰                  | ۲۷,۶۲۶     |            | ذخیره هزینه های پرداخت نشده                         |
| ۲۲,۴۵۱                 | ۲۲,۴۵۱     |            | شرکت استاریمپایر                                    |
| -                      | ۲۱,۶۹۴     |            | شرکت توزیع نیروی برق شیراز                          |
| ۲۴,۷۷۸                 | ۱۷,۷۹۴     |            | حساب‌های پرداختنی به پیمانکاران                     |
| -                      | ۱۲,۸۰۱     |            | فردوسی احمد علی                                     |
| -                      | ۱۲,۰۷۱     |            | شعبه تامین اجتماعی زرقان                            |
| ۹,۵۵۲                  | ۱۱,۰۶۸     |            | علیرضا نیکنام                                       |
| ۳۵۷,۰۲۱                | ۶۰,۷۴۱     |            | سایر  |
| ۲,۸۹۱,۳۰۵              | ۳,۳۴۶,۱۴۷  |            |   |
| ۵,۱۰۷,۵۰۷              | ۵,۸۱۶,۲۸۲  |            |   |
| (۳,۹۲۳)                | (۳,۹۲۳)    |            | ۱۶  |
| ۵,۱۰۳,۵۸۴              | ۵,۸۱۲,۳۵۹  |            | تهاتر با سایر دارایی ها زمین شیراز سعید عبدی        |



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۶-۲- پرداختنی کوتاه مدت شرکت

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت                                      |
|------------------------|------------|------------|--|
|                        |            |            | تجاری  |
|                        |            |            | اسناد پرداختنی                               |
|                        |            |            | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات              |
| ۱,۰۰۵,۵۴۹              | ۵۹۸,۱۱۲    |            | ۲۶-۱-۱                                       |
|                        |            |            | حساب‌های پرداختنی                            |
|                        |            |            | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات              |
| ۴۰۳,۱۲۱                | ۸۸۶,۷۰۲    |            | ۲۶-۱-۲                                       |
| ۱,۴۰۸,۶۷۰              | ۱,۴۸۴,۸۱۴  |            |  |
|                        |            |            | سایر پرداختنی‌ها                             |
|                        |            |            | اسناد پرداختنی                               |
|                        |            |            | اشخاص وابسته                                 |
|                        |            |            | شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)            |
|                        |            |            | شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شانل    |
| ۴۸۲,۰۴۶                | ۴۸۲,۰۴۶    |            |  |
| ۱۲۸,۱۴۸                | -          |            |  |
| ۶۱۰,۱۹۴                | ۴۸۲,۰۴۶    |            |  |
|                        |            |            | سایر اشخاص                                   |
|                        |            |            | دارایی زرقان (ارزش افزوده و مالیات حقوق)     |
| ۲,۸۵۴                  | ۳۷۹,۸۴۳    |            |  |
| ۷۸,۳۰۶                 | ۵۹,۸۱۰     |            |  |
| ۶۹,۲۹۰                 | ۴۱,۰۸۲     |            |  |
| ۱۸,۱۵۸                 | ۷,۵۶۶      |            |  |
| ۵,۲۵۰                  | ۵,۲۵۰      |            |  |
| ۲۱,۲۱۹                 | ۳۹۳        |            |  |
| ۱۹۵,۰۷۷                | ۴۹۳,۹۴۴    |            |  |
| ۸۰۵,۲۷۱                | ۹۷۵,۹۹۰    |            |  |
|                        |            |            | حساب‌های پرداختنی                            |
|                        |            |            | اشخاص وابسته                                 |
|                        |            |            | شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)            |
|                        |            |            | سایر اشخاص                                   |
| ۹۳۱,۵۳۲                | ۹۲۹,۹۴۴    |            |  |
|                        |            |            | ۲۶-۱-۳                                       |
| ۵۸۲,۵۷۴                | ۶۵۸,۵۸۵    |            | حساب‌های پرداختنی مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| ۱۶۱,۱۲۸                | ۳۷۴,۱۳۴    |            | حساب‌های پرداختنی به فروشندگان قطعات یدکی    |
| ۲۶۸,۶۶۴                | ۲۵۱,۱۹۱    |            | طلب حق تقدم استفاده نشده                     |
| ۲۵,۳۰۶                 | ۲۰۶,۱۴۲    |            | مهدی مرادی                                   |
| ۶۹,۳۶۴                 | ۱۹۴,۸۷۲    |            | حقوق پرداختنی پرسنل                          |
| ۱۳۲,۸۰۰                | ۱۶۹,۷۳۹    |            | ۲۶-۱-۴ بیمه پرداختنی پیمانکاران              |
| ۴۴,۶۵۱                 | ۹۳,۷۰۲     |            | ۲۶-۱-۵ حق بیمه پرداختنی پرسنل                |
| ۵۹,۳۰۰                 | ۸۱,۷۷۷     |            | شرکت تضامنی بابک اردوخوانی و شرکا            |
| -                      | ۴۶,۷۵۲     |            | ذخیره هزینه عیدی و پاداش                     |
| ۴۶,۸۸۷                 | ۴۶,۵۴۵     |            | مالیات پرداختنی پرسنل                        |
| ۶۰,۶۸۷                 | ۴۰,۰۰۴     |            | ۲۶-۱-۶ سپرده های دریافتی                     |
| ۵۴,۴۵۰                 | ۳۶,۵۰۳     |            | تولید برق مینا                               |
| ۱۹,۳۲۰                 | ۳۰,۰۱۱     |            | سپرده حسن انجام کار                          |
| ۹,۱۸۰                  | ۲۷,۶۲۶     |            | ذخیره هزینه های پرداخت نشده                  |
| ۲۲,۴۵۱                 | ۲۲,۴۵۱     |            | شرکت استاریمپایر                             |
| -                      | ۲۱,۶۹۴     |            | شرکت توزیع نیروی برق شیراز                   |
| ۲۴,۷۷۸                 | ۱۷,۷۹۴     |            | حساب‌های پرداختنی به پیمانکاران              |
| -                      | ۱۲,۸۰۱     |            | فردوسی احمد علی                              |
| ۲۹,۷۸۳                 | ۱۲,۰۷۱     |            | شعبه تامین اجتماعی زرقان                     |
| ۹,۵۵۲                  | ۱۱,۰۶۸     |            | علیرضا نیکنام                                |
| ۲۴۱,۶۸۴                | ۶۸,۱۵۵     |            | سایر   |
| ۲,۸۰۵,۷۰۱              | ۳,۲۵۳,۵۶۱  |            |  |
| ۵,۰۱۹,۶۴۲              | ۵,۸۱۴,۳۶۵  |            |  |
| (۳,۹۲۳)                | (۳,۹۲۳)    |            | ۱۶   |
| ۵,۰۱۵,۷۱۹              | ۵,۸۱۰,۴۴۲  |            | تهاتر با سایر دارایی ها زمین شیراز سعید عبدی |





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت                                  |
|------------------------|------------|------------|--|
| ۴۷,۹۱۱                 | ۶۷,۴۲۴     |            | رویان کارتن ایساتیس                      |
| ۳۹,۴۲۷                 | ۴۲,۰۷۰     |            | شرکت لعابیران                            |
| ۳۲,۹۴۱                 | ۴۱,۳۲۷     |            | رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)       |
| ۳,۵۹۷                  | ۲۵,۴۱۱     |            | خدمات مهندسی راستین اندیشان              |
| -                      | ۲۳,۸۲۴     |            | شادان مهرگان                             |
| ۱۰,۵۸۷                 | ۲۰,۰۹۷     |            | پارس سیلیکات گوهران میبد                 |
| -                      | ۲۰,۰۶۵     |            | یافته های سرامیکی پیشرفته                |
| -                      | ۱۸,۸۶۵     |            | شرکت لعاب یاس فارس                       |
| ۱۵,۱۱۴                 | ۱۸,۸۱۲     |            | شرکت کیان کارتن امین یزد                 |
| ۱۸,۷۸۵                 | ۱۸,۳۱۵     |            | شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP       |
| ۱۷,۵۴۷                 | ۱۳,۴۶۸     |            | شرکت شیمی فر ایران                       |
| ۱۸,۲۲۰                 | ۱۳,۳۹۸     |            | پالت سازان صنعتی کادوس                   |
| -                      | ۱۲,۲۰۷     |            | شرکت لعاب مشهد                           |
| ۵۶,۲۱۱                 | ۱۲,۰۵۴     |            | شرکت کیمیا رازی                          |
| ۱۳,۴۰۷                 | ۱۱,۸۸۵     |            | رضاً طالعی اردکانی (فلدسپات چقات اردکان) |
| ۱۱,۹۱۰                 | ۱۱,۵۷۰     |            | آرتا کارتن کویر یزد                      |
| ۷,۰۷۷                  | ۱۱,۱۰۲     |            | بین المللی شایراد تجارت پارس             |
| -                      | ۹,۰۶۱      |            | سراتک ویرا                               |
| ۷۱۲,۸۱۵                | ۲۰۷,۱۵۷    |            | سایر                                     |
| ۱,۰۰۵,۵۴۹              | ۵۹۸,۱۱۲    |            |  |

۱-۱-۲۶- مانده اسناد پرداختی شرکتهای فوق عمدتاً بابت صدور چک جهت تسویه مالی صورت گرفته بابت خرید مواد اولیه از آن شرکتهای

می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت       |            | گروه       |            |  |
|------------|------------|------------|------------|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |  |
| ۴۶,۷۹۳     | ۸۳,۹۸۰     | ۴۶,۷۹۳     | ۸۳,۹۸۰     | رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)             |
| ۹,۸۲۸      | ۷۳,۳۴۰     | ۹,۸۲۸      | ۷۳,۳۴۰     | شرکت رویان کارتن ایساتیس                       |
| -          | ۶۷,۱۴۰     | -          | ۶۷,۱۴۰     | شرکت رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان                  |
| -          | ۵۵,۲۵۵     | -          | ۵۵,۲۵۵     | شرکت کیمیا رازی                                |
| ۳,۷۱۰      | ۴۵,۸۱۷     | ۳,۷۱۰      | ۴۵,۸۱۷     | شرکت پالت سازان صنعتی کادوس                    |
| ۱,۰۵۹      | ۴۱,۱۵۰     | ۱,۰۵۹      | ۴۱,۱۵۰     | مهندسی و بازرگانی زمین رهیاب معادن شهید        |
| ۳۲,۹۴۲     | ۳۸,۸۰۸     | ۳۲,۹۴۲     | ۳۸,۸۰۸     | شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP             |
| ۱,۶۴۶      | ۳۷,۷۷۰     | ۱,۶۴۶      | ۳۷,۷۷۰     | رضا طالعی اردکانی (فلدسپات چقات اردکان)        |
| ۲۴,۰۷۴     | ۳۷,۶۴۲     | ۲۴,۰۷۴     | ۳۷,۶۴۲     | پویش معدن خلیج فارس                            |
| ۳۹,۰۲۷     | ۳۲,۶۴۷     | ۳۹,۰۲۷     | ۳۲,۶۴۷     | کیان کارتن امین یزد                            |
| ۱,۱۹۷      | ۲۷,۲۴۳     | ۱,۱۹۷      | ۲۷,۲۴۳     | شرکت صنایع بسته بندی به بند یزد                |
| -          | ۲۶,۹۴۲     | -          | ۲۶,۹۴۲     | رنگ و لعاب آذر مینا سرام                       |
| ۱۳,۷۸۵     | ۲۵,۲۳۰     | ۱۳,۷۸۵     | ۲۵,۲۳۰     | شرکت لعابیران                                  |
| -          | ۲۲,۱۹۸     | -          | ۲۲,۱۹۸     | زرین گوهران زیاران                             |
| -          | ۱۹,۹۴۹     | -          | ۱۹,۹۴۹     | صنایع چوب ستوده شیراز (کسری ستوده خیر آبادی)   |
| ۱۴,۲۴۵     | ۱۹,۱۰۷     | ۱۴,۲۴۵     | ۱۹,۱۰۷     | ملکی (ایمان پالت) حمیدرضا                      |
| ۶,۳۶۴      | ۱۸,۶۶۰     | ۶,۳۶۴      | ۱۸,۶۶۰     | پویا سرام یزد                                  |
| ۱,۷۰۹      | ۱۶,۳۸۳     | ۱,۷۰۹      | ۱۶,۳۸۳     | گروه بازرگانی رهام (رایان همراه آوا مهر) حسینی |
| ۱۹۸        | ۱۴,۴۶۹     | ۱۹۸        | ۱۴,۴۶۹     | عبدی (معدن مرصع) مجید                          |
| ۲۰۶,۵۴۴    | ۱۸۲,۹۷۲    | ۲۰۸,۸۰۵    | ۱۸۲,۹۷۲    | سایر   |
| ۴۰۳,۱۲۱    | ۸۸۶,۷۰۲    | ۴۰۵,۳۸۲    | ۸۸۶,۷۰۲    |  |

۲۶-۱-۳- مانده طلب حسابهای پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت دوره اول و دوم سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲۶-۱-۴- بیمه پرداختی بابت حق بیمه های کسر شده از پیمانکاران بابت سپرده بیمه می باشد که پس از ارائه مفصاحساب تسویه خواهد شد.

۲۶-۱-۵- حقوق پرداختی بابت حقوق و مزایای معوق شهریور ماه سال ۱۴۰۲ پرسنل بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲۶-۱-۶- سپرده های دریافتی بابت دیپوزیت قراردادهای هادی حسنخانی و پویا تجارت و زیباگستران مانا و آرتان تجارت می باشد.

۲۶-۱-۷- حسا بها و اسناد پرداختی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه مصرفی و قطعات می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۸۱,۹۱۸ میلیون ریال سررسید و تسویه گردیده است.

| یادداشت                     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۲۶-۱-۳- اوراق اجاره |
|-----------------------------|------------|-------------|---------------------|
| سایر پرداختی‌ها             |            |             |                     |
| حسابهای پرداختی-اوراق اجاره | ۲۷-۳-۱     | ۲,۵۸۰,۰۰۰   |                     |
| سود سنوات آتی-اوراق اجاره   | (۸۸۷,۲۶۵)  | (۱,۰۸۰,۰۰۰) |                     |
| اوراق اجاره پرداختی         | ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۱,۵۰۰,۰۰۰   |                     |

۳-۲۶-۱ طی موافقت اصولی شماره ۱۱۰۰۱۸/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار کاشی حافظ مجوز قرارداد مشارکت به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال با سررسید ۴ ساله و بازپرداختی به مبلغ ۲,۵۸۰ میلیارد ریال 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)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- تسهیلات مالی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |           |         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |          |         |
|------------|-----------|---------|------------|----------|---------|
| جمع        | بلند مدت  | جاری    | جمع        | بلند مدت | جاری    |
| ۱,۷۶۸,۷۸۸  | ۱,۳۸۳,۹۳۵ | ۳۸۴,۸۵۳ | ۱,۳۴۲,۸۵۹  | ۹۰۹,۴۴۳  | ۴۳۳,۴۱۶ |

گروه و شرکت  
تسهیلات دریافتی

۱-۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات گروه و شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت | نوع تسهیلات |                          |
|-------------|------------|---------|-------------|--------------------------|
| ۱,۸۹۸,۱۴۶   | ۱,۷۲۳,۵۸۰  |         | فروش اقساطی | ملی                      |
| ۴۲۴,۵۴۴     | -          |         | مراجعه      | خاورمیانه                |
| ۱۷۲,۳۸۰     | -          |         | فروش اقساطی | سامان                    |
| ۶۲,۸۴۹      | ۷۱,۵۲۵     |         | خرید دین    | ملی                      |
| ۱۶,۶۴۵      | ۷,۵۶۶      |         | مشارکت مدنی | صندوق فناوری ایرانیان    |
| ۱۶,۸۴۳      | -          |         | مشارکت مدنی | ملت                      |
| ۱۳,۴۷۰      | ۷,۸۸۴      |         | مشارکت مدنی | صادرات                   |
| ۲,۶۰۴,۸۷۷   | ۱,۸۱۰,۵۵۵  |         |             |                          |
| (۴۹۰,۲۵۲)   | (۳۹۶,۱۷۱)  |         |             | سود و کارمزد سال های آتی |
| (۱۹۱,۱۴۹)   | (۷۱,۵۲۵)   | ۱۹-۱    |             | اسناد دریافتی تنزیل شده  |
| (۱۵۴,۶۸۸)   | -          | ۲۷-۱-۱  |             | سپرده‌های سرمایه‌گذاری   |
| ۱,۷۶۸,۷۸۸   | ۱,۳۴۲,۸۵۹  |         |             |                          |
| (۱,۳۸۳,۹۳۵) | (۹۰۹,۴۴۳)  |         |             | حصه بلند مدت             |
| ۳۸۴,۸۵۳     | ۴۳۳,۴۱۶    |         |             | حصه جاری                 |

۱-۱-۲۷- تسهیلات دریافتی از بانک‌های خاورمیانه مستلزم ایجاد ۱۵۴,۶۸۸ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری 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 و در دوره مالی جاری تسویه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           |
|------------|------------|-----------|
| ۲,۴۰۲,۱۸۳  | ۱,۸۰۲,۶۷۱  | ۱۸ درصد   |
| ۱۷۲,۳۸۱    | -          | ۲۱ درصد   |
| ۱۶,۸۴۳     | -          | ۲۳,۵ درصد |
| ۱۳,۴۷۰     | ۷,۸۸۴      | ۲۴ درصد   |
| ۲,۶۰۴,۸۷۷  | ۱,۸۱۰,۵۵۵  |           |

۱-۱-۲۷- میانگین نرخ موثر (داخلی) تسهیلات مذکور برابر ۱۸/۲۶ درصد است.





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| (مبالغ به میلیون ریال) |  |               |
|------------------------|--|---------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             |  |               |
| ۲۳۷,۲۴۲                |  | ۱۴۰۲          |
| ۱,۵۷۳,۳۱۳              |  | ۱۴۰۳ و بالاتر |
| ۱,۸۱۰,۵۵۵              |  |               |

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

| (مبالغ به میلیون ریال) |  |               |
|------------------------|--|---------------|
| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱             |  |               |
| ۱,۷۲۳,۵۸۰              |  | زمین، ساختمان |
| ۷۹,۴۰۹                 |  | چک و سفته     |
| ۷,۵۶۶                  |  | توثیق سهام    |
| ۱,۸۱۰,۵۵۵              |  |               |

۲-۲۷- مبلغ دفتری، مبلغ جریان‌های نقدی و مدت زمان باقیمانده تا سررسید مطالبات موضوع اسناد دریافتی تنزیل شده به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال)      |                    |         |                |
|-----------------------------|--------------------|---------|----------------|
| مبلغ جریان‌های نقدی مطالبات | مبلغ دفتری مطالبات | یادداشت | سررسید مطالبات |
| ۲۵,۳۱۸                      | ۲۷,۶۶۰             |         | مهر            |
| ۲۱,۰۵۳                      | ۲۳,۰۰۰             |         | آبان           |
| ۱۹,۰۹۸                      | ۲۰,۸۶۵             |         | آذر            |
| ۶۵,۴۶۹                      | ۷۱,۵۲۵             | ۱۹-۱    |                |



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی گروه و شرکت به شرح زیر است:  
تسهیلات مالی

| جمع         | بانک سینا | بانک ایران زمین | بانک ایران | بانک دی  | مستوفی فناوری ایرانیان | مستوفی تعاون توسعه تعاون | بانک خاورمیانه | بانک ملی  | بانک سامان | بانک صادرات | بانک ملت |   |
|-------------|-----------|-----------------|------------|----------|------------------------|--------------------------|----------------|-----------|------------|-------------|----------|---|
| ۲,۸۴۱,۷۲۳   | ۵۴,۶۷۱    | ۲,۸۰۰           | -          | -        | ۳۳,۸۴۱                 | -                        | ۵۴۶,۶۱۶        | ۱,۱۹۴,۹۶۱ | ۴۷۶,۵۳۱    | ۱۹,۸۸۹      | ۲۶,۴۲۴   | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                         |
| ۱,۱۵۳,۳۷۲   | -         | -               | ۵۱,۷۰۵     | ۱۹,۵۷۵   | -                      | -                        | ۷۸۰,۱۳۷        | ۳۰۱,۹۵۵   | -          | -           | -        | دریافت‌های نقدی                             |
| ۶۸۸,۸۵۰     | ۱۳,۰۲۳    | -               | ۱,۱۴۱      | ۳,۰۷۶    | -                      | -                        | ۱۱۴,۱۱۱        | ۵۳۵,۷۴۸   | ۱۵,۴۷۹     | ۲,۲۳۹       | ۴,۰۳۳    | سود و کارمزد                                |
| (۱,۵۷۲,۵۶۳) | (۲۴,۷۲۶)  | (۲,۴۱۳)         | (۵۱,۷۰۶)   | (۳۳,۴۰۵) | -                      | -                        | (۸۸۱,۳۳۵)      | (۳۹۳,۴۷۴) | (۲۶۵,۲۴۵)  | (۷,۶۱۴)     | (۱۲,۶۴۵) | پرداخت‌های نقدی بابت اصل                    |
| (۷۶۵,۸۹۶)   | (۵۲۸,۹۸۱) | (۳۸۷)           | (۱,۱۴۰)    | (۶,۴۴۲)  | -                      | -                        | (۱۳۴,۹۸۵)      | (۲۴,۴۵۶)  | (۵۴,۳۸۴)   | (۴,۶۶۵)     | (۱۰,۴۵۶) | پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم و کارشناسی |
| ۳۵۹,۳۸۱     | ۱۳        | -               | -          | -        | -                      | -                        | -              | ۳۴۶,۶۶۰   | -          | ۳,۶۲۱       | ۹,۴۸۷    | سایر تغییرات (اصلاح سود و کارمزد) غیر نقدی  |
| ۲۶۰,۴۸۷     | -         | -               | -          | -        | ۱۶,۶۴۵                 | -                        | ۴۲۴,۵۴۴        | ۱,۹۶۰,۹۹۴ | ۱۷۲,۳۸۱    | ۱۳,۴۷۰      | ۱۶,۸۴۳   | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                         |
| ۶۵,۴۶۹      | -         | -               | -          | -        | -                      | -                        | ۶۵,۴۶۹         | ۹,۴۷۱     | -          | -           | -        | دریافت‌های نقدی                             |
| ۳۶,۱۱۲      | -         | -               | -          | -        | -                      | -                        | ۸,۶۶۲          | ۱۶,۰۱۰    | ۹,۴۷۱      | ۵۵۳         | ۱,۴۱۶    | سود و کارمزد سنوات آتی                      |
| (۷۳۸,۰۷۴)   | -         | -               | -          | -        | (۷,۶۱۲)                | -                        | (۴۰۲,۱۸۷)      | (۱۴۶,۷۳۳) | (۱۶۳,۰۸۶)  | (۴,۸۵۲)     | (۱۳,۶۰۴) | پرداخت‌های نقدی بابت اصل                    |
| (۱۵۷,۸۲۹)   | -         | -               | -          | -        | (۱,۴۶۷)                | -                        | (۳۱,۰۱۹)       | (۱۰۰,۶۳۵) | (۱۸,۷۶۶)   | (۱,۲۸۷)     | (۴,۶۵۵)  | پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم و کارشناسی |
| ۱,۸۱۰,۵۵۵   | -         | -               | -          | -        | ۷,۵۶۶                  | -                        | -              | ۱,۷۹۵,۱۰۵ | -          | ۷,۸۸۴       | -        | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                         |

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | شرکت       |            | گروه       |            |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                        |            |            |            |            |            |
| مانده در ابتدای دوره   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| پرداخت شده طی دوره     | ۴۲,۸۶۶     | ۱۱۸,۲۷۹    | ۴۲,۸۷۴     | ۱۱۸,۲۸۷    | ۴۲,۸۶۶     |
| ذخیره تأمین شده        | (۱۳,۰۳۴)   | (۶,۲۰۸)    | (۱۳,۰۳۴)   | (۶,۲۰۸)    | (۱۳,۰۳۴)   |
| مانده در پایان دوره    | ۸۸,۴۴۷     | ۷۷,۱۴۴     | ۸۸,۴۴۷     | ۷۷,۱۴۴     | ۸۸,۴۴۷     |
|                        | ۱۱۸,۲۷۹    | ۱۸۹,۲۱۵    | ۱۱۸,۲۸۷    | ۱۸۹,۲۲۳    | ۱۱۸,۲۷۹    |

۴۵



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- مالیات پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

|                          |               | مبالغ به ملیون ریال |                |
|--------------------------|---------------|---------------------|----------------|
|                          | گروه منتهی به | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |
| مانده در ابتدای سال      |               | ۲۱۹,۹۲۲             | ۲۵۲,۷۰۳        |
| ذخیره مالیات عملکرد دوره |               | ۴۵۱                 | ۲۰,۶۱۳         |
| تعدیل بابت بخشودگی جرائم |               | (۱۰,۳۶۶)            | (۱۰,۳۶۶)       |
| اسناد پرداختنی           |               | (۱۸۹,۳۰۹)           | -              |
| پرداختی طی دوره          |               | (۱۰,۰۰۰)            | (۴۳,۰۲۸)       |
|                          |               | <u>۲۱,۰۶۴</u>       | <u>۲۱۹,۹۲۲</u> |

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است:

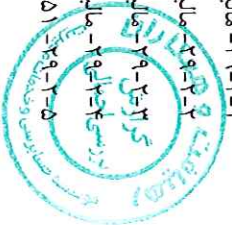
|                    |                  | مالیات (مبالغ به ملیون ریال) |                |
|--------------------|------------------|------------------------------|----------------|
|                    | تجدید ارائه شده) | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                   | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |
| درآمد مشمول        |                  | ۳۷۹,۲۸۳                      | ۳۹۸,۸۹۸        |
| سود ابرازی         |                  | ۷۸۹,۵۹۷                      | ۸۸۵,۸۱۰        |
| سال مالی           |                  | ۱۳۹۹                         | ۱۴۰۰           |
|                    |                  | ۴,۳۴۷,۲۸۱                    | ۴,۳۴۷,۲۸۱      |
| شش ماهه منتهی ۱۴۰۲ |                  | ۳,۰۷۲,۹۸۹                    | ۴۵۱            |
|                    |                  | <u>۲۱,۰۶۴</u>                | <u>۲۱۹,۹۲۲</u> |

۲۹-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده است و به مبلغ مالیات تشخیصی اعتراضی به هیات بدوی ارائه شده است.

۲۹-۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۴۰۱ پس از کسر معافیت حاصل از فروش صادراتی محاسبه گردیده است.

۲۹-۲-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ پس از کسر معافیت حاصل از فروش صادراتی (به شرح یادداشت ۳-۲۹) محاسبه گردیده است.





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است لازم به ذکر است که شرکت برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ به شرح جدول زیر فاقد بدهی مالیاتی می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |  |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ۲,۰۴۵,۹۳۰                     | ۳,۰۷۲,۹۸۹                     | سود حسابداری قبل از مالیات   |
| ۵۱۱,۴۸۳                       | ۷۶۸,۲۴۷                       | هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد |
|                               |                               | اثر درآمدهای معاف از مالیات:   |
|                               | ۱۶,۰۶۵                        | معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م.بابت شرکتهای بورسی ۱۰ واحد درصد                      |
| (۳۳۷,۰۱۳)                     | (۶۶۰,۰۹۹)                     | معافیت سود فازهای توسعه (فاز ۸ و ۹) نرخ معافیت ۲۲,۵ درصد                   |
| (۳۵,۰۱۶)                      | (۸۲,۳۶۵)                      | معافیت سود حاصل از فروش صادراتی نرخ معافیت ۲۲,۵ درصد                       |
| (۴۲,۴۸۷)                      | (۱۸۶,۴۴۲)                     | سود سپرده و تسعیر ارز  |
| (۹,۶۹۶)                       | ۴,۳۳۸                         | تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. کسر ۳ واحد مالیات                                  |
| (۱۱,۶۳۶)                      | -                             | معافیت بند(ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور                         |
| ۷۵,۶۳۵                        | (۱۴۰,۲۵۶)                     | هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده   |

۳۰- سود سهام پرداختنی گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | سنوات قبل ۱۳۹۱ |
|------------|------------|----------------|
| ۳۸۴        | ۳۸۴        | سال ۱۳۹۱       |
| ۴۰۶        | ۴۰۶        | سال ۱۳۹۲       |
| ۳۵         | ۳۵         | سال ۱۳۹۳       |
| ۷۳         | ۷۳         | سال ۱۳۹۹       |
| ۱۲,۸۰۹     | ۱۲,۵۹۵     | سال ۱۴۰۰       |
| ۱۱,۷۶۶     | ۲,۴۸۵      | سال ۱۴۰۱       |
| -          | ۴۰۰,۳۷۷    |                |
| ۲۵,۴۷۳     | ۴۱۶,۳۵۵    |                |

۳۰-۱- مانده سود پرداختنی سهام سال ۱۴۰۱ عمدتاً بابت شرکت های حقوقی می باشد و عمده ی آن مربوط به شرکت های سرمایه گستر آریا و آداک پرسو به مبلغ ۳۰۱,۶۶۹ و ۹,۶۵۸ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۲- سود تقسیمی هر سهم مصوب سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۸ و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۶ ریال است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه       |            | یادداشت   |            |            |
|------|------------|------------|-----------|------------|------------|
|      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|      | ۱,۲۲۲,۲۴۳  | ۸۵۰,۸۴۰    | ۱,۲۲۲,۶۸۷ | ۸۵۱,۲۸۴    | ۳۱-۱       |
|      | ۴۹۰,۶۳۶    | ۲۰۱,۶۱۵    | ۴۹۰,۶۳۶   | ۲۰۱,۶۱۵    | ۳۱-۱       |
|      | ۹۵         | ۴,۹۰۶      | ۹۵        | ۴,۹۰۵      |            |
|      | ۱,۷۱۲,۹۷۴  | ۱,۰۵۷,۳۶۱  | ۱,۷۱۳,۴۱۸ | ۱,۰۵۷,۸۰۴  |            |
|      | -          | -          | -         | -          |            |
|      | ۸۶۰        | -          | ۸۶۰       | -          |            |
|      | ۸۶۰        | -          | ۸۶۰       | -          |            |
|      | ۱,۷۱۳,۸۳۴  | ۱,۰۵۷,۳۶۱  | ۱,۷۱۴,۲۷۸ | ۱,۰۵۷,۸۰۴  |            |
|      | (۹۵۸,۵۹۰)  | (۶۸۹,۸۸۴)  | (۹۵۸,۵۹۰) | (۶۸۹,۸۸۴)  | ۱۹-۱       |
|      | ۷۵۵,۲۴۴    | ۳۶۷,۴۷۷    | ۷۵۵,۶۸۸   | ۳۶۷,۹۲۰    |            |

پیش دریافت از مشتریان  
نمایندگی‌های فروش داخلی  
نمایندگی‌های فروش صادراتی  
سایر مشتریان

سایر پیش دریافت‌ها  
فرشته رضایی

تهاتر با اسناد دریافتی

۳۱-۱- پیش دریافت از نمایندگی‌های فروش داخلی و صادراتی گروه و شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه       |            |            |            |
|------|------------|------------|------------|------------|
|      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|      | ۴۵۷,۷۸۷    | ۳۹۴,۹۲۲    | ۴۵۷,۷۸۷    | ۳۹۴,۹۲۲    |
|      | -          | ۹۵,۸۶۳     | -          | ۹۵,۸۶۳     |
|      | ۹,۸۶۱      | ۵۴,۰۹۱     | ۹,۸۶۱      | ۵۴,۰۹۱     |
|      | -          | ۳۴,۴۹۸     | -          | ۳۴,۴۹۸     |
|      | ۷۵۴,۵۹۵    | ۲۷۱,۴۶۶    | ۷۵۵,۰۳۹    | ۲۷۱,۹۱۰    |
|      | ۱,۲۲۲,۲۴۳  | ۸۵۰,۸۴۰    | ۱,۲۲۲,۶۸۷  | ۸۵۱,۲۸۴    |
|      | ۴۲۷,۵۱۰    | ۱۰۰,۹۳۷    | ۴۲۷,۵۱۰    | ۱۰۰,۹۳۷    |
|      | -          | ۵۱,۴۵۹     | -          | ۵۱,۴۵۹     |
|      | -          | ۳۲,۰۰۰     | -          | ۳۲,۰۰۰     |
|      | ۳,۱۱۴      | ۳,۱۱۴      | ۳,۱۱۴      | ۳,۱۱۴      |
|      | ۶۰,۰۱۲     | ۱۴,۱۰۵     | ۶۰,۰۱۲     | ۱۴,۱۰۵     |
|      | ۴۹۰,۶۳۶    | ۲۰۱,۶۱۵    | ۴۹۰,۶۳۶    | ۲۰۱,۶۱۵    |
|      | ۱,۷۱۲,۸۷۹  | ۱,۰۵۲,۴۵۵  | ۱,۷۱۳,۳۲۳  | ۱,۰۵۲,۸۹۹  |

نمایندگی‌های فروش داخلی  
الماس تابان پاژ  
اعتماد کالای سپهر ایرانیان  
آرتان تجارت بین‌المللی رها پارس کویر  
نگین سرامیک ماد  
سایر

نمایندگی‌های فروش صادراتی  
احمد کریم شلال (عصاری)  
شرکت رنگاله  
هیوا خالد  
مجتبی قندریز  
سایر



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت                          |                               | گروه                          |                               |   |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |   |
| ۱,۹۷۰,۲۹۶                     | ۳,۰۷۲,۹۸۹                     | ۱,۵۶۱,۸۵۴                     | ۳,۰۸۸,۲۳۴                     | سود خالص<br>تعدیلات:  |
| ۷۵,۶۳۵                        | -                             | ۷۵,۶۳۵                        | ۴۵۱                           | هزینه مالیات بر درآمد   |
| ۱۱۰,۶۵۳                       | ۳۳۰,۰۳۹                       | ۱۱۰,۶۵۳                       | ۳۳۰,۰۳۹                       | هزینه‌های مالی  |
| -                             | (۷۳,۲۳۳)                      | -                             | (۷۳,۲۳۳)                      | سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود                                  |
| ۵۰,۴۳۹                        | ۷۰,۹۳۶                        | ۵۰,۴۳۹                        | ۷۰,۹۳۶                        | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان                         |
| ۲۳۸,۷۵۸                       | ۳۹۱,۷۷۶                       | ۲۳۸,۷۵۸                       | ۳۹۱,۷۷۶                       | استهلاک دارایی‌های غیر جاری   |
| (۵,۲۷۷)                       | (۴,۲۳۹)                       | (۵,۲۷۷)                       | (۴,۲۴۶)                       | سود سهام  |
| (۴,۰۳۷)                       | (۱۷)                          | (۴,۰۳۷)                       | (۱۷)                          | سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی                                |
| (۷,۵۱۱)                       | (۶۰۵)                         | (۷,۵۱۱)                       | (۶۰۵)                         | زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۲,۴۲۸,۹۵۵                     | ۳,۷۸۷,۶۴۶                     | ۲,۰۲۰,۵۱۳                     | ۳,۸۰۳,۳۳۵                     | افزایش دریافتی‌های عملیاتی  |
| (۲,۰۲۷,۴۸۵)                   | (۱,۸۷۶,۱۳۹)                   | (۱,۲۲۷,۲۹۷)                   | (۲,۰۷۱,۱۶۲)                   | افزایش موجودی مواد و کالا   |
| (۹۹۹,۶۷۷)                     | (۸۵۹,۴۴۰)                     | (۱,۳۹۶,۷۹۴)                   | (۶۰۲,۸۲۸)                     | افزایش (کاهش) پیش پرداخت‌های عملیاتی                                    |
| (۲۱۳,۵۵۸)                     | ۲۳۰,۱۳۸                       | (۲۱۳,۵۵۸)                     | ۲۳۰,۱۳۸                       | افزایش پرداختی‌های عملیاتی  |
| ۱,۱۱۰,۱۶۵                     | ۵۸۵,۳۴۹                       | ۱,۱۱۵,۵۳۶                     | ۵۰۸,۰۹۷                       | افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی   |
| (۱۰۰,۰۹۵)                     | (۳۸۷,۷۶۷)                     | (۱۰۰,۰۹۵)                     | (۳۸۷,۷۶۸)                     | افزایش سایر دارایی‌ها   |
| ۱۰                            | -                             | ۱۰                            | -                             | نقد حاصل از عملیات  |
| ۱۹۸,۳۱۵                       | ۱,۴۷۹,۷۸۶                     | ۱۹۸,۳۱۵                       | ۱,۴۷۹,۸۱۲                     |   |

۳۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت                          |                               | گروه                          |                               |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| ۲۸,۰۰۰                        | -                             | ۲۸,۰۰۰                        | -                             |

حده تصفیه شده تسهیلات دریافتی از محل وصول اسناد دریافتی مشتریان توسط بانک





۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

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

نسبت ۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت                                 | گروه            |                 | گروه                                 | شرکت       |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|------------|
|                                      | ۶ ماهه منتهی به | ۶ ماهه منتهی به |                                      |            |
|                                      | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| جمع بدهی ها                          | ۹,۶۴۶,۹۶۱       | ۹,۴۹۱,۷۴۲       | جمع بدهی ها                          | ۹,۶۴۹,۷۸۰  |
| موجودی نقد                           | (۱۴۶,۵۰۴)       | (۱۵۵,۵۳۱)       | موجودی نقد                           | (۱۴۶,۶۴۲)  |
| خالص بدهی                            | ۹,۵۰۰,۴۵۷       | ۹,۳۳۶,۲۱۱       | خالص بدهی                            | ۹,۵۰۳,۱۳۸  |
| حقوق مالکانه                         | ۱۳,۵۵۷,۲۲۲      | ۱۰,۵۲۵,۹۵۰      | حقوق مالکانه                         | ۱۳,۲۲۱,۸۵۸ |
| نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) | ۷۰              | ۸۹              | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) | ۷۲         |

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که 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.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت متأثر از نرخ های مبادله ی ارزی و سایر قیمت های بازار میباشد. ولی تجزیه و تحلیل های حساسیت شرکت در طی سال و دوره های زمانی طولانی نشان داده است که شرکت توانسته فروش خود را هماهنگ با نوسانات بازار قرار دهد و ریسک بازار را کنترل کرده، بطوریکه موجب آسیب پذیری چشمگیری در عملکرد شرکت نشده است. لازم به ذکر است شیوع بیماری کرونا تأثیری در چشم انداز آینده و عملیات شرکت نداشته است.

۳۴-۴- 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 ۳۶ ارائه شده است قابل ذکر است تعهدات ارزی واردات و صادرات تا پایان سال مالی به طور کامل رفع تعهد گردیده است.



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 مدیریت 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      |            |                   |            |
|              | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| سود (زیان)   | ۲۳                     | ۲۰۸        | ۲,۵۵۴             | ۶۶,۷۱۲     |
| حقوق مالکانه | ۲۳                     | ۲۰۸        | ۲,۵۵۴             | ۶۶,۷۱۲     |

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.

۶-۳۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک‌های 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 می‌باشد.

۷-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

| نام مشتری                         | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش     |
|-----------------------------------|------------------|--------------------------|---------------|
| اسناد دریافتی:                    |                  |                          |               |
| رمضان فرید                        | ۱۰,۴۵۰           | ۱۰,۴۵۰                   | ۱۰,۴۵۰        |
| معراج برج صافی                    | ۵,۸۰۰            | ۵,۸۰۰                    | ۵,۸۰۰         |
| سایر                              | ۳,۰۴۸,۰۳۷        | ۱۸,۰۹۰                   | ۱۸,۰۹۰        |
| حساب‌های دریافتی:                 |                  |                          |               |
| ستاره آرمان توس                   | ۳,۹۱۷            | ۳,۹۱۷                    | ۳,۹۱۷         |
| اتحادیه تعاونی های مسکن نمونه رسا | ۲,۹۷۳            | ۲,۹۷۳                    | ۲,۹۷۳         |
| شرکت بنیان توسعه و آرمان هادی     | ۲,۰۶۱            | ۲,۰۶۱                    | ۲,۰۶۱         |
| سایر                              | ۳,۵۷۲,۳۷۲        | ۹,۴۹۷                    | ۹,۴۹۷         |
| سایر حساب‌های دریافتی:            |                  |                          |               |
| شرکت تولیدی البرز پلاست           | ۵,۹۶۳            | ۵,۹۶۳                    | ۵,۹۶۳         |
| شرکت سولار سان                    | ۳,۹۹۰            | ۳,۹۹۰                    | ۳,۹۹۰         |
| سایر                              | ۱۵۷,۷۹۸          | ۵,۸۳۵                    | ۵,۸۳۵         |
|                                   | <u>۶,۸۱۳,۳۶۱</u> | <u>۶۸,۵۷۶</u>            | <u>۶۸,۵۷۶</u> |



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

گروه:

| جمع       | بیش از ۱ سال | بین ۳ تا ۱۲ ماه | کمتر از ۳ ماه | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                         |
|-----------|--------------|-----------------|---------------|------------------------------------|
| ۱,۴۸۶,۳۸۹ |              | ۷۷۷,۷۹۹         | ۷۰۸,۵۹۰       | پرداختنی های تجاری                 |
| ۵,۸۲۵,۹۷۰ | ۱,۷۲۵,۳۰۰    | ۱,۴۴۳,۸۱۷       | ۲,۶۵۶,۸۵۳     | سایر پرداختنی ها(شامل اوراق اجاره) |
| ۱,۳۴۲,۸۵۹ | ۹۰۹,۴۴۳      | ۴۳۳,۴۱۶         | .             | تسهیلات مالی                       |
| ۲۱,۰۶۴    | .            | ۲۱,۰۶۴          | .             | مالیات پرداختنی                    |
| ۴۱۶,۳۵۵   | .            | ۴۱۶,۳۵۵         | .             | سودسهم پرداختنی                    |
| ۱۸۹,۲۲۳   | ۱۸۹,۲۲۳      | .               | .             | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان    |
| ۳۶۷,۹۲۰   |              | ۳۶۷,۹۲۰         |               | پیش دریافت ها                      |
| ۹,۶۴۹,۷۸۰ | ۲,۸۲۳,۹۶۶    | ۳,۰۹۲,۴۵۱       | ۳,۳۶۵,۴۴۳     | جمع                                |

شرکت:

| جمع       | بیش از ۱ سال | بین ۳ تا ۱۲ ماه | کمتر از ۳ ماه | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                         |
|-----------|--------------|-----------------|---------------|------------------------------------|
| ۱,۴۸۶,۳۸۹ |              | ۷۷۷,۷۹۹         | ۷۰۸,۵۹۰       | پرداختنی های تجاری                 |
| ۵,۸۲۴,۰۵۳ | ۱,۷۲۵,۳۰۰    | ۱,۴۴۳,۸۱۷       | ۲,۶۵۴,۹۳۶     | سایر پرداختنی ها(شامل اوراق اجاره) |
| ۱,۳۴۲,۸۵۹ | ۹۰۹,۴۴۳      | ۴۳۳,۴۱۶         | .             | تسهیلات مالی                       |
| ۲۱,۰۶۴    | .            | ۲۱,۰۶۴          | .             | مالیات پرداختنی                    |
| ۴۱۶,۳۵۵   | .            | ۴۱۶,۳۵۵         | .             | سودسهم پرداختنی                    |
| ۱۸۹,۲۱۵   | ۱۸۹,۲۱۵      | .               | .             | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان    |
| ۳۶۷,۴۷۷   |              | ۳۶۷,۴۷۷         |               | پیش دریافت ها                      |
| ۹,۲۷۹,۹۳۵ | ۲,۸۲۳,۹۵۸    | ۳,۰۹۲,۴۵۱       | ۳,۳۶۳,۵۲۶     | جمع                                |





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۶-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

| فروش دارای ثابت | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | مسئول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت | نوع وابستگی    | نام شخص وابسته                            | شرح                        | سایر اشخاص وابسته |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------|---|----------------------------|-------------------|
| ۱۳۰۸۰۰          | ۷۱۷               | ۱,۵۸۷             | ۷                                  | عضو هیات مدیره | شرکت سرمایه گستر آریا                     | شرکت اصلی و نهایی و همگروه |                   |
| ۱۳۰۸۰۰          | ۷۱۷               | -                 | ۷                                  | عضو هیات مدیره | شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شامل | شرکت همگروه                |                   |
| ۱۳۰۸۰۰          | ۷۱۷               | ۱,۵۸۷             |                                    |                | جمع کل                                    |                            |                   |

۳۶-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |       | سود سهام برداشتگی | برداشتگی‌ها | سایر دریافتی‌ها | دریافتی‌های تجاری | نام شخص وابسته                            | شرح               | سایر اشخاص وابسته |
|-------------|-------|------------|-------|-------------------|-------------|-----------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| خالص        | طلب   | خالص       | طلب   |                   |             |                 |                   |   |                   |                   |
| (۱,۴۱۳,۵۷۸) |       | ۱,۷۱۳,۶۵۹  | -     | (۳۰۱,۶۶۹)         | (۱,۴۱۱,۹۹۰) | -               | -                 | شرکت سرمایه گستر آریا                     | شرکت اصلی و نهایی |                   |
| (۹۳۸,۱۰۳)   |       | -          | ۹۲۳   | -                 | -           | ۹۲۳             | -                 | شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شامل |                   |                   |
| (۶۳)        |       | ۱۹۹        | -     | (۱۳۶)             | (۶۳)        |                 |                   | شرکت پردیس فناوری پزشکی (سهامی خاص)       | شرکت‌های همگروه   |                   |
| (۹۳)        |       | ۲۹۵        | -     | (۲۰۲)             | (۹۳)        |                 |                   | شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)         |                   |                   |
|             | ۷,۲۵۰ | -          | ۷,۲۵۰ |                   | -           | ۷,۲۵۰           |                   | شرکت آریا گستر ونداد                      |                   |                   |
|             | ۱۲۹   | -          | ۱۲۹   |                   | -           | ۱۲۹             |                   | محمد حسن شانه ساززاده                     | سایر اشخاص وابسته |                   |
| (۲,۳۵۱,۸۳۷) | ۷,۳۷۹ | ۱,۷۱۴,۱۵۳  | ۸,۳۰۲ | (۳۰۲,۰۰۷)         | (۱,۴۱۳,۱۴۶) | ۸,۳۰۲           | -                 | جمع کل                                    |                   |                   |



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶-۳ - معاملات شرکت با انحصار وابسته طی دوره گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                | شرح                                       | نام شخص وابسته | نوع وابستگی         | مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت | فروش کالا و خدمات | فروش دارایی ثابت |
|--------------------|---|----------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|------------------|
| شرکت اصلی و نهایی  | شرکت سرمایه گستر آریا                     |                | سهامت و سرمایه‌مدیر | ✓                                  | ۱,۵۸۷             |                  |
| شرکت همگروه        | شرکت گروه فن آوری ارتباطات و تبلیغات شامل |                | عضو هیات مدیره      | ✓                                  |                   | ۱۳۰,۸۰۰          |
| سایر انحصار وابسته |   |                |                     |                                    |                   | ۱۳۰,۸۰۰          |
|                    |   |                |                     |                                    | جمع کل            |                  |
|                    |   |                |                     |                                    | ۱,۵۸۷             | ۱۳۰,۸۰۰          |

۳۶-۴ - مانده حساب‌های نهایی انحصار وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                | شرح                | نام شخص وابسته                            | دربارتهای تجاری      | سایر دریافتی‌ها | سایر پرداختی‌ها | سود سهام پرداختی | ۱۴۰۲:۰۶:۳۱ |           | ۱۴۰۱:۱۲:۲۹ |             |
|--------------------|--------------------|---|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------|-----------|------------|-------------|
|                    |                    |   |                      |                 |                 |                  | طلب        | بدهی      | طلب        | بدهی        |
| شرکت گروه          | شرکت اصلی و نهایی  | شرکت رویان سرام                           | ۳۴۷,۰۳۳              | ۱۰,۰۴۹          | -               | (۷)              | ۳۴۸,۰۶۵    | -         | ۴۶۰,۵۹۷    | -           |
| سایر انحصار وابسته | شرکت‌های همگروه    | شرکت گروه فن آوری ارتباطات و تبلیغات شامل | -                    | ۹۳۳             | -               | (۳۱,۶۴۹)         | -          | ۱,۷۱۳,۶۵۹ | -          | ۱,۴۱۳,۵۷۸   |
|                    | شرکت‌های همگروه    | شرکت پردیس فناوری پارتک (سهامی خاص)       | -                    | -               | -               | (۱۳۶)            | ۹۳۳        | -         | -          | (۹۳۸,۱۰۳)   |
|                    | شرکت‌های همگروه    | شرکت تدبیر پرواز دلسا (سهامی خاص)         | -                    | -               | -               | (۲۰۲)            | -          | ۱۹۹       | -          | (۶۳)        |
|                    | سایر انحصار وابسته | شرکت آریا گستر ونداد                      | -                    | ۷,۳۵۰           | -               | (۹۳)             | -          | ۲۹۵       | ۷,۳۵۰      | (۹۳)        |
|                    |                    | سایر انحصار وابسته                        | محمد حسن شاه ساززاده | ۱۳۹             | -               | -                | ۱۳۹        | -         | ۱۳۹        | -           |
|                    |                    | جمع کل                                    | ۳۴۷,۰۳۳              | ۹,۳۵۱           | -               | (۳۰,۲۰۱۶)        | ۷۵۶,۳۶۷    | ۱,۷۱۴,۱۵۳ | ۴۶۷,۹۷۶    | (۳,۳۵۱,۸۳۷) |

۳۶-۵ - معاملات با انحصار وابسته به استثنای معاملات انجام شده با شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شامل که بر اساس نرخهای توافق ما بین صورت پذیرفته است شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۷- تجهیزات، بدهی مالی احتمالی و دارایی مالی احتمالی  
 ۳۷-۱ - شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، دارایی احتمالی و بدهی احتمالی می باشد.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری  
 رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

