

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

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) :
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ الی ۵۹	ج - یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهار نظر**

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

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

مسائل عمده حسابرسی

تسهیلات مالی دریافتی

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

نحوه برخورد حسابرس

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

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرسی

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

شناخت و اندازه‌گیری موجودی مواد و کالا
در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ بشرح یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی، موجودی‌های مواد و کالای گروه به مبلغ ۴.۸۵۶.۴۶۲ میلیون ریال شناسایی و در دفاتر انعکاس یافته است.
موجودی مواد و کالا عمدتاً مربوط به مواد اولیه و بسته بندی، کاشی و سرامیک می‌باشد که باتوجه به الزامات استاندارد حسابداری ۸ به روش میانگین موزون در دفاتر منعکس می‌گردد.
در پایان سال به منظور انبارگردانی از طریق شمارش مقادیر فیزیکی، کنترل شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت شناسایی و در حسابها ثبت می‌گردد. باتوجه به تأثیر شمارش موجودی‌ها بر ارزشیابی موجودی‌ها، شمارش و اندازه‌گیری موجودی‌ها به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مالی جاری تعیین شده است.

تأکید بر مطلب خاص

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

وجوه ارزی

۴- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۳-۲۱ و ۲-۱-۳ منعکس گردیده، در سال مالی مورد گزارش باتوجه به شرایط ناشی از تحریم‌ها و محدودیت‌های بانکی، وجوه ارزی حاصل از فروش‌های صادراتی و نیز پرداخت‌های ارزی مربوط به خریدهای خارجی از طریق صرافی‌های مجاز ویا دریافت و پرداخت‌های نقدی صورت پذیرفته است. مضافاً رفع تعهدات ارزی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به طور کامل صورت نگرفته است.

مالیات بر درآمد

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

پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالا و موجودی صندوق ارزی
۶- بشرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۹ و ۴-۲۱، موجودی مواد و کالا شرکت فرعی و موجودی نقد صندوق ارزی شرکت از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد.
نتایج عملیات
۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵، نتایج حاصل از فروش کاشی های کف و دیواری منتج به زیان گردیده است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.
مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

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

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت

ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

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

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

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

سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۱-۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است :
 - ۱-۱-۱- مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم دریافت هر گونه وام یا اعتبار توسط اعضای هیات مدیره.
 - ۱-۱-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.
- ۱-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ صاحبان سهام در خصوص استقرار کمیته حسابرسی اثر بخش، به نتیجه نرسیده است.
- ۱-۳- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه مبلغ ۱۱۲.۷۸۳ میلیون ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت اصلی است. از این رو، هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضروری است.
- ۱-۴- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را بشروح مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۲۱ جلب می نماید که مبلغ ۲.۱۲۵ میلیون ریال از مانده موجودی صندوق نزد یکی از اعضای هیات مدیره شرکت می باشد که انجام بخشی از عملیات شرکت از طریق حساب بانکی ایشان انجام شده است.
- ۱-۵- مفاد آیین نامه معاملات شرکت در خصوص رعایت مقررات و تشریفات انجام معاملات خریدهای انجام شده در سال مالی، بطور کامل رعایت نگردیده و خرید های انجام شده عمدتاً با تصویب هیات مدیره شرکت صورت گرفته است.
- ۱-۶- سند مالکیت یک رقبه زمین خریداری شده در سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۱-۱۷)، به نام شرکت منتقل نشده است.

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

۱۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به استثنای معاملات انجام شده با شرکت فرعی ریوان سرام و شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل که براساس نرخ های توافقی صورت پذیرفته است، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره می باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱-۲۰- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی و گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع سه ماهه (بند ۳ ماده ۷)، افشای فوری گزارش ها و صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای بلافاصله پس از صدور گزارش (تبصره ۵ ماده ۷)، افشا فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی (تبصره ماده ۹)، افشای صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ مرجع ثبت شرکت ها (بند ۲ ماده ۱۰)، افشای زمان برگزاری جلسه هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری جلسه هیات مدیره (بند ۱ ماده ۱۱)، افشای جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیات مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بند ۱ ماده ۱۲)، افشای گزارش کنترل های داخلی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (ماده ۱۲ مکرر)

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

۱-۲۱- مفاد ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید درخصوص اعضای هیات 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 رعایت نگردیده است.

۲-۲۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص 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)، دارا بودن تحصیلات و تجربه اعضای هیات مدیره در حوزه فعالیت شرکت (ماده ۴)، دارا بودن تحصیلات و تجربه مالی، حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیات مدیره (تبصره ۴ ماده ۴ و ماده ۴۷ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام)، استفاده از گزارش کارشناس رسمی منتخب از سوی مراجع ذیصلاح قانونی درخصوص معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته مربوط به دارایی های ثابت مشهود و افشای جزئیات معامله مزبور (تبصره ۴ ماده ۷)، اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به فهرست معاملات با اشخاص وابسته و تأیید و ارائه آن به هیات مدیره و افشای موضوع معاملات در گزارش فعالیت هیات مدیره (تبصره ۵ ماده ۷)، تشکیل واحد حسابرسی داخلی تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار (ماده ۸)، اتخاذ تدابیر لازم جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهایی توسط هیات مدیره (ماده ۱۰)، تدوین، اطلاع رسانی و نظارت بر اجرای ساز و کار مناسبی جهت جمع آوری و رسیدگی بر گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت (ماده ۱۱)، اختیارات غیر قابل تفویض هیات مدیره در خصوص تعیین نماینده عضو هیات مدیره در شرکت فرعی (ماده ۱۳)، مستندسازی ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و همچنین اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکت های فرعی و افشای آن تحت سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره (ماده ۱۵)، تهیه و تصویب وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیات مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیات مدیره و نحوه تنظیم دستور

جلسات هیات مدیره در قالب منشور هیات مدیره (ماده ۱۸) ، تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم توسط شرکت فرعی (ماده ۲۸) ، انتشار کامل کلیه گزارشات و اطلاعات مالی طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، در سامانه کدال شرکت (ماده ۲۹) ، افشای ابعاد گزارش پایداری شرکت (ماده ۴۰) ، رعایت نگردیده است.

۲۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۲۴- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص تشکیل کمیته حسابرسی (ماده ۷) ، شناسایی ، ارزیابی و تحلیل ریسک ها و طراحی فعالیت های متناسب با آن (ماده های ۲۶ الی ۲۹) ، شناسایی ریسک های مربوط به فناوری اطلاعات (ماده ۵۲) ، تشکیل واحد حسابرسی داخلی (ماده ۵۶) ، رعایت نگردیده است.

۲۵- 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 ارز برای مبالغ بیشتر از ۱۰.۰۰۰ یورو و یا معادل آن، رعایت نشده است.

۲۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری ، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت ، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

رهیافت و همکاران

۱۸ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۲۸۷)

محمد هاتفی هلان

(۹۸۲۶۵۵)



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۵۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رییس هیات مدیره	علی دوائی	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
	نایب رییس هیات مدیره	حمید میر طاووسی مهیاری	شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)
		امیر مصطفی اعرابی پور	شرکت پردیس فناوری پارتاک (با مسولیت محدود)
	عضو هیات مدیره	حسین پیچکا	شرکت آریا شاتل (سهامی خاص)



عضو هیات مدیره
 hafeztile
 hafeztileofficial
 info@hafeztile.org

شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل (سهامی خاص) احسان محبی رسا
 دفتر مرکزی: تهران، خیابان شریعتی، بین میرداماد و ظفر، خیابان زیبا، پلاک ۶۴، طبقه ۴
 کد پستی: ۱۹۴۸۸۴۵۴۴۴ | تلفن: ۰۲۱-۲۶۷۱۲۸۰۱۰۳۰۵۰۷ | دورنگار: داخلی ۴۰۲
 کارخانه: کیلومتر ۲۵ جاده شیراز - زرکان، بلوار پاسداران
 کد پستی: ۷۳۴۱۹۸۵۸۴۵ | تلفن: ۰۷۱-۳۲۶۲۶۳۶۷-۸

شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۰,۹۶۰,۲۴۶	۱۶,۷۴۶,۵۲۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۸۵۴,۵۱۷)	(۹,۸۶۰,۸۴۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۱۰۵,۷۲۹	۶,۸۸۵,۶۸۷	سود ناخالص
(۶۴۳,۲۶۹)	(۷۹۵,۱۵۳)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
-	(۳,۵۷۹)	زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها
۹۲,۰۸۵	۶۳۹,۹۴۸	۸ سایر درآمدها
(۲۵۲,۳۹۳)	(۳۴۸,۲۱۱)	۹ سایر هزینه‌ها
۴,۳۰۲,۱۵۲	۶,۳۷۸,۶۹۲	سود عملیاتی
(۳۳۶,۶۷۱)	(۶۲۲,۴۴۸)	۱۰ هزینه‌های مالی
۵۰,۲۷۳	۷۲,۰۴۱	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۰۱۵,۷۵۴	۵,۸۲۸,۲۸۵	سود قبل از مالیات
(۲۰,۶۱۳)	(۱۲,۵۷۶)	۳۰ هزینه مالیات بر درآمد
۳,۹۹۵,۱۴۱	۵,۸۱۵,۷۰۹	سود خالص
قابل انتساب به		
۴,۰۴۶,۳۸۳	۵,۸۱۴,۶۵۵	مالکان شرکت اصلی
(۵۱,۲۴۲)	۱,۰۵۴	منافع فاقد حق کنترل
۳,۹۹۵,۱۴۱	۵,۸۱۵,۷۰۹	
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود (زیان) پایه هر سهم		
۴۴۱	۶۴۷	عملیاتی (ریال)
(۳۰)	(۵۶)	غیر عملیاتی (ریال)
۴۱۱	۵۹۱	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱۰,۹۸۸,۴۰۲	۱۱,۹۵۱,۳۲۳	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۹۹,۶۶۳	۱۰۲,۳۶۰	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	۱۶ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۵۱	۴۴۰	۱۷ سایر دارایی‌ها
۱۱,۰۹۲,۳۲۳	۱۲,۰۵۷,۹۳۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱,۴۱۲,۲۱۶	۱,۲۶۵,۴۹۳	۱۸ پیش‌پرداخت‌ها
۳,۲۲۷,۲۹۱	۴,۸۵۶,۴۶۲	۱۹ موجودی مواد و کالا
۴,۱۳۰,۳۳۱	۷,۵۵۱,۱۶۶	۲۰ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۵۵,۵۳۱	۲۵۷,۲۸۲	۲۱ موجودی نقد
۸,۹۲۵,۳۶۹	۱۳,۹۳۰,۴۰۳	جمع دارایی‌های جاری
۲۰,۰۱۷,۶۹۲	۲۵,۹۸۸,۳۳۳	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۵,۱۴۱,۲۳۴	۹,۸۲۷,۲۳۴	۲۲ سرمایه
۳۵۳,۶۶۷	۶۳۲,۰۷۵	۲۳ اندوخته قانونی
۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۲۴ سایر اندوخته‌ها
۵,۰۹۷,۱۸۴	۵,۴۶۹,۴۶۸	سود انباشته
(۱۹)	(۱۹)	۲۵ سهام خزانه
۱۰,۵۹۵,۳۳۱	۱۵,۹۴۲,۰۲۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۶۹,۳۸۱)	(۱,۳۸۰)	۲۶ منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۵۲۵,۹۵۰	۱۵,۹۴۰,۶۴۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷-۲ اوراق اجاره
۱,۳۸۳,۹۳۵	۷۷۳,۰۳۲	۲۸ تسهیلات مالی
۱۱۸,۲۸۷	۲۰۱,۷۶۲	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۰۲,۲۲۲	۲,۴۷۴,۷۹۴	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۵,۱۰۳,۵۸۴	۶,۴۷۳,۲۷۴	۲۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۱۹,۹۲۲	۱۲,۵۷۶	۳۰ مالیات پرداختی
۲۵,۴۷۳	۲۲,۲۷۱	۳۱ سود سهام پرداختی
۳۸۴,۸۵۳	۳۰۴,۱۵۴	۲۸ تسهیلات مالی
۷۵۵,۶۸۸	۷۶۰,۶۲۱	۳۲ پیش‌دریافت‌ها
۶,۴۸۹,۵۲۰	۷,۵۷۲,۸۹۶	جمع بدهی‌های جاری
۹,۳۹۱,۷۴۲	۱۰,۰۴۷,۶۹۰	جمع بدهی‌ها
۲۰,۰۱۷,۶۹۲	۲۵,۹۸۸,۳۳۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

حقوق مالکانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۷۱۵,۸۹۳	۱,۴۴۷,۲۱۸	۲,۲۶۵	۱۴۲,۲۳۴	۵,۱۴۱,۲۳۴
(۱۸,۱۳۹)				
۴,۰۴۶,۳۸۳	۴,۰۴۶,۳۸۳	-	-	-
(۱۸۵,۰۸۴)	(۱۸۵,۰۸۴)	-	-	-
-	(۲۱۱,۳۳۳)	-	۲۱۱,۳۳۳	-
۱۰,۵۲۵,۹۵۰	۵,۰۹۷,۱۸۴	۲,۲۶۵	۲۵۲,۶۶۷	۵,۱۴۱,۲۳۴
(۶۹,۳۸۱)				

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

حقوق مالکانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۵,۸۱۵,۷۰۹	۵,۸۱۴,۶۵۵	-	-	-
(۴۰۱,۰۱۶)	(۴۰۱,۰۱۶)	-	-	-
-	(۶۶,۹۴۷)	-	-	-
-	(۴,۶۹۶,۰۰۰)	-	-	۴,۶۹۶,۰۰۰
-	(۲۷۸,۴۰۸)	-	۲۷۸,۴۰۸	-
۱۵,۹۴۰,۶۴۳	۵,۲۶۹,۳۶۸	۲,۲۶۵	۶۳۲,۰۷۵	۹,۸۳۷,۲۳۴
(۱,۳۸۰)				

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش منافع در شرکت فرعی

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی: بخش حساب های نا پذیر صورت های مالی اسفند ۱۴۰۲



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۲۱۴,۹۰۳	۳,۳۹۲,۰۴۰	۳۴
(۴۳,۰۲۸)	(۹۱,۷۷۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷۱,۸۷۵	۳,۳۰۰,۲۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	۱۱۹,۸۲۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۰۷,۵۳۲)	(۱,۷۶۴,۹۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۹۹)	(۲,۹۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۶۷)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۶۵	۴,۹۵۹	دریافت های ناشی از سود سهام
۳۷,۴۳۳	۳۸۵	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۲۷۰,۴۰۰)	(۱,۶۴۲,۷۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۹۸,۵۲۵)	۱,۶۵۷,۵۲۳	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
۱,۴۹۳,۰۰۰	.	پرداخت های نقدی به سهامداران
(۷۲۳,۲۵۳)	.	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۱,۱۵۳,۳۷۲	۶۷۹,۴۶۵	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۶۷۲,۵۶۳)	(۱,۳۱۴,۳۵۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۶۵,۸۹۶)	(۲۸۰,۴۸۵)	دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق اجاره
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره
.	(۳۸۷,۴۷۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۷۵,۲۷۲)	(۲۶۱,۱۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۰۹,۳۸۸	(۱,۵۶۴,۰۰۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۸۹,۱۳۷)	۹۳,۵۱۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۳۲,۰۹۳	۱۵۵,۵۳۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲,۵۷۵	۸,۲۳۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۵۵,۵۳۱	۲۵۷,۲۸۲	معاملات غیر نقدی
.	۵۰,۰۰۰	۳۴-۱



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت کاشنی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱۱,۲۹۲,۴۹۰	۱۶,۵۴۶,۷۱۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۹۶۲,۹۶۶)	(۹,۹۰۵,۰۳۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۳۲۹,۵۲۴	۶,۶۴۱,۶۷۱		سود ناخالص
(۶۴۲,۱۸۲)	(۷۹۳,۶۷۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۹۲,۰۸۵	۶۱۸,۹۱۱	۸	سایر درآمدها
(۲۴۵,۷۴۰)	(۳۴۵,۹۰۱)	۹	سایر هزینه‌ها
۴,۵۳۳,۶۸۷	۶,۱۲۱,۰۰۶		سود عملیاتی
(۳۳۶,۶۷۱)	(۶۲۲,۴۴۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۵۰,۲۶۵	۷۲,۰۳۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۲۴۷,۲۸۱	۵,۵۷۰,۵۹۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۰,۶۱۳)	.	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۲۲۶,۶۶۸	۵,۵۷۰,۵۹۲		سود خالص
			سود هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم
۴۶۰	۶۲۲		عملیاتی (ریال)
(۳۰)	(۵۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۳۰	۵۶۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۰,۹۸۸,۴۰۲	۱۱,۹۵۱,۳۲۳	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۹۹,۶۶۱	۱۰۲,۳۵۸	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۶۴۵	۱,۴۷۰	۱۵	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	۱۶	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۵۱	۴۴۰	۱۷	سایر دارایی‌ها
۱۱,۰۹۲,۹۶۶	۱۲,۰۵۹,۳۹۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱,۴۱۲,۲۱۶	۱,۲۶۵,۴۹۳	۱۸	پیش‌پرداخت‌ها
۳,۰۷۸,۰۵۲	۴,۷۹۶,۵۳۰	۱۹	موجودی مواد و کالا
۴,۵۵۰,۰۲۱	۷,۷۰۸,۹۰۴	۲۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۵۵,۴۱۹	۲۵۷,۱۴۴	۲۱	موجودی نقد
۹,۱۹۵,۷۰۸	۱۴,۰۲۸,۰۷۱		جمع دارایی‌های جاری
۲۰,۲۸۸,۶۷۴	۲۶,۰۸۷,۴۶۹		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۵,۱۴۱,۲۳۴	۹,۸۳۷,۲۳۴	۲۲	سرمایه
۳۵۳,۵۴۵	۶۳۲,۰۷۵	۲۳	اندوخته قانونی
۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۲۴	سایر اندوخته‌ها
۵,۳۸۷,۲۰۵	۵,۵۸۲,۲۵۱		سود انباشته
۱۰,۸۸۵,۲۴۹	۱۶,۰۵۴,۸۲۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷-۳	اوراق اجاره
۱,۳۸۳,۹۳۵	۷۷۳,۰۳۲	۲۸	تسهیلات مالی
۱۱۸,۲۷۹	۲۰۱,۷۵۴	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۰۲,۲۱۴	۲,۴۷۴,۷۸۶		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۵,۰۱۵,۷۱۹	۶,۴۷۱,۲۵۶	۲۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۱۹,۹۲۲	-	۳۰	مالیات پرداختنی
۲۵,۴۷۳	۲۲,۲۷۱	۳۱	سود سهام پرداختنی
۳۸۴,۸۵۳	۳۰۴,۱۵۴	۲۸	تسهیلات مالی
۷۵۵,۲۴۴	۷۶۰,۱۷۷	۳۲	پیش‌دریافت‌ها
۶,۴۰۱,۲۱۱	۷,۵۵۷,۸۵۸		جمع بدهی‌های جاری
۹,۴۰۳,۴۶۵	۱۰,۰۳۲,۶۴۴		جمع بدهی‌ها
۲۰,۲۸۸,۶۷۴	۲۶,۰۸۷,۴۶۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال	جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۸۴۳,۶۶۵	۱,۵۵۶,۹۵۴	۳,۲۶۵	۱۴۲,۲۱۲	۵,۱۴۱,۳۳۴	
۴,۲۲۶,۶۶۸	۴,۲۲۶,۶۶۸	-	-	-	
(۱۸۵,۰۸۴)	(۱۸۵,۰۸۴)	-	-	-	
-	(۳۱۱,۳۳۳)	-	۲۱۱,۳۳۳	-	
۱۰,۸۸۵,۲۴۹	۵,۳۸۷,۲۰۵	۳,۲۶۵	۲۵۳,۵۴۵	۵,۱۴۱,۳۳۴	
۵,۵۷۰,۵۹۲	۵,۵۷۰,۵۹۲	-	-	-	
(۴۰۱,۰۱۶)	(۴۰۱,۰۱۶)	-	-	-	
-	(۴,۶۹۶,۰۰۰)	-	-	۴,۶۹۶,۰۰۰	
-	(۲۷۸,۵۳۰)	-	۲۷۸,۵۳۰	-	
۱۶,۰۵۴,۸۲۵	۵,۵۸۲,۲۵۱	۳,۲۶۵	۲۳۳,۷۵۵	۹,۸۳۷,۲۳۴	

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.



یادداشت های توضیحی، بخش جداولی فایده بر صورت های مالی است.

شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

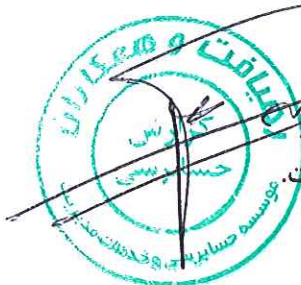
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۱۵,۱۷۶	۳,۶۷۸,۱۴۱	نقد حاصل از عملیات
(۴۳,۰۲۸)	(۹۱,۷۷۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷۲,۱۴۸	۳,۵۸۶,۳۶۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۱۱۹,۸۲۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۰۷,۵۳۲)	(۱,۷۶۴,۹۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۹۹)	(۲,۹۱۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۶۷)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۶۵	۴,۹۵۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۳۷,۴۲۵	۳۸۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۲۷۰,۴۰۸)	(۱,۶۴۲,۷۴۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۹۸,۲۶۰)	۱,۹۴۳,۶۱۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۴۹۳,۰۰۰	۰	دریافت های نقدی ناشی از تامین مالی سهامداران
(۷۲۳,۲۵۳)	۰	پرداخت های نقدی به سهامداران
۱,۱۵۳,۳۷۲	۶۷۹,۴۶۵	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۶۷۲,۵۶۳)	(۱,۳۱۴,۳۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۶۵,۸۹۶)	(۲۸۰,۴۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق اجاره
۰	(۳۸۷,۴۷۵)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره
(۱۷۵,۲۷۲)	(۵۴۷,۲۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸۰۹,۳۸۸	(۱,۸۵۰,۱۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۸۸,۸۷۲)	۹۳,۴۸۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۳۱,۷۱۶	۱۵۵,۴۱۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۵۷۵	۸,۲۳۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۵,۴۱۹	۲۵۷,۱۴۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۵۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

۳۴-۱



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کاشی و سرامیک حافظ و شرکت فرعی آن است. شرکت 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 شرکت ها 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 ثبت 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 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 بهره برداری از آن جهت انجام آزمون‌های مرتبط با کاشی و سرامیک و ارائه خدمات تخصصی به کلیه متقاضیان، می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش ساخت انواع کاشی و سرامیک و شرکت فرعی آن خرید و فروش انواع کاشی و سرامیک به شرح یادداشت ۳-۵ می‌باشد.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	نفر	نفر
	۱۰	۸
کارکنان رسمی	۶۸۴	۷۰۲
کارکنان قراردادی	۶۹۴	۷۱۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابرسی ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی 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. دوره تناوب شرکت ۵ ساله می‌باشد.

۳-۱-۲- 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.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت 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 شرکت 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.

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال 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 دریافتنی های ارزی	دلار	۴۶۰.۰۰۰	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد و دریافتنی های ارزی	یورو	۴۹۰.۰۰۰	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد	ریال قطر	۱۳۲.۱۰۰	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)
وجه نقد	لیبر	۲۱.۱۴۵	نرخ قابل دسترس (سامانه سنا)

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۸ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته و مبلغ ۱۸۹۱۸ میلیون ریال مازاد به حساب سرمایه انتقال یافته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
کوره ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۲ و ۱۰ ساله	خط مستقیم



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳- مزاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

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

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

۳-۷-۳-۳- مبلغ مزاد تجدید ارزیابی زمین بر اساس قوانین و مقررات به سرفصل حقوق مالکانه منعکس شده است، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مزاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک 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. شرکت طی روزنامه شماره ۲۱۸۲۴ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۲ که به موجب نامه شماره ۱۰۸/۵۸۳۱۰۱،۹۸۹ مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفته است، تجدید ارزیابی با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته و مبلغ ۲۸۸،۹۱۸ میلیون ریال مزاد به حساب سرمایه انتقال یافته است.

۳-۸-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا پیکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۳-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۴ساله	خط مستقیم

۳-۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ 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.

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

۳-۹-۳-۳- 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.

۳-۹-۳-۴- 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 مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- 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 یکارگیری 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 سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات ولوازم یدکی

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی	اندازه گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۲- 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.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به 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.

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذارینها در طبقه دارایی های 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.

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



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱,۲۹۲,۴۹۰	۱۶,۵۴۶,۷۱۰	۱۰,۹۶۰,۲۴۶	۱۶,۷۴۶,۵۲۷	۵-۱

فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	مقدار-مترمربع	مبلغ	مقدار-مترمربع	

۵-۱- فروش خالص

فروش خالص

گروه

داخلی

۸,۶۲۷,۴۵۴	۳,۷۶۲,۵۱۳	۱۳,۲۰۷,۵۶۴	۴,۸۲۹,۳۵۶	کاشی پرسلان
۶۲۵,۹۹۷	۷۳۱,۳۵۸	۴۶۷,۸۱۱	۴۴۵,۳۸۱	کاشی کف
۳۷۲,۹۲۷	۵۱۷,۶۲۳	۲۵۸,۹۷۱	۳۱۸,۵۳۰	کاشی دیواری
۹,۶۲۶,۳۷۸		۱۳,۹۳۴,۳۴۶		

صادراتی

۷۰۴,۰۱۹	۳۳۸,۹۹۵	۱,۵۶۲,۰۶۱	۶۸۰,۶۴۴	کاشی پرسلان
۴۷۶,۴۴۴	۷۰۲,۷۰۵	۱,۱۱۶,۷۵۶	۱,۳۸۷,۹۸۴	کاشی دیواری
۸۵۳,۳۴۱	۱,۰۶۸,۲۲۵	۱,۸۰۰,۳۷۵	۱,۷۶۱,۴۵۱	کاشی کف
۲,۰۳۳,۸۰۴		۴,۴۷۹,۱۹۲		

فروش ناخالص

۱۱,۶۶۰,۱۸۲	-	۱۸,۴۱۳,۵۳۸	-	
(۶۱۳,۲۱۴)	(۳۶۲,۰۹۶)	(۱,۶۴۶,۱۹۸)	(۶۷۳,۶۱۰)	۵-۴ برگشت از فروش
(۸۶,۷۲۲)	-	(۲۰,۸۱۳)		۵-۴ تخفیفات
۱۰,۹۶۰,۲۴۶		۱۶,۷۴۶,۵۲۷		

شرکت

داخلی

۹,۳۲۶,۰۹۵	۳,۹۹۰,۴۵۹	۱۳,۰۷۳,۷۴۶	۴,۷۸۱,۹۱۶	کاشی پرسلان
۶۷۰,۸۶۰	۷۵۴,۶۲۷	۴۳۹,۵۴۳	۴۱۸,۹۱۹	کاشی کف
۵۰۵,۸۳۱	۶۵۵,۵۴۶	۲۱۱,۴۸۹	۲۶۸,۵۳۷	کاشی دیواری
۱۰,۵۰۲,۷۸۶		۱۳,۷۲۴,۷۷۸		

صادراتی

۷۰۴,۰۱۹	۳۳۸,۹۹۵	۱,۵۶۲,۰۶۱	۶۸۰,۶۴۴	کاشی پرسلان
۴۷۶,۴۴۴	۷۰۲,۷۰۵	۱,۱۱۶,۷۵۶	۱,۳۸۷,۹۸۴	کاشی دیواری
۸۵۳,۳۴۱	۱,۰۶۸,۲۲۵	۱,۸۰۰,۳۷۵	۱,۷۶۱,۴۵۱	کاشی کف
۲,۰۳۳,۸۰۴		۴,۴۷۹,۱۹۲		

فروش ناخالص

۱۲,۵۳۶,۵۹۰	-	۱۸,۲۰۳,۹۷۰	-	
(۱,۱۶۵,۲۰۰)	(۵۹۶,۲۵۰)	(۱,۶۳۶,۴۴۷)	(۶۷۰,۰۵۵)	۵-۴ برگشت از فروش
(۷۸,۹۰۰)		(۲۰,۸۱۳)		۵-۴ تخفیفات
۱۲,۲۹۲,۴۹۰		۱۶,۵۴۶,۷۱۰		فروش خالص



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		گروه
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
.	.	۰,۰۴	۷,۳۳۹	اشخاص وابسته
.	.	.	.	شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شانل
.	.	.	.	سایر اشخاص
۴	۴۶۰,۶۶۹	۵,۸۵	۹۸۰,۲۲۴	آقای احمد کریم شلال (عصاری)
.	.	۵,۴۸	۹۱۷,۴۰۲	آقای زیر جعفر علی
.	۴۲,۶۱۵	۵,۱۹	۸۶۹,۴۹۵	شرکت پژواک سرام پارسیان پرگاس
۳	۳۸۱,۵۳۸	۳,۳۶	۵۶۲,۵۱۵	شرکت رنگاله
۲	۱۹۷,۳۸۹	۳,۲۱	۵۳۷,۸۶۳	شرکت روناک سرام پارسه
.	.	۳,۰۳	۵۰۷,۰۹۸	شرکت کیلستون تاو
۲	۲۲۹,۷۳۵	۲,۹۸	۴۹۹,۶۳۵	شرکت پدیده تجارت شکبیا
۱	۶۷,۴۲۶	۲,۸۸	۴۸۳,۰۳۶	شرکت آرشین سرام رادوین
۳	۳۲۰,۴۵۱	۲,۶۹	۴۵۱,۳۷۲	شرکت آيسان ایده لوتوس
۱	۱۴۸,۹۱۷	۲,۵۸	۴۳۲,۹۸۹	آرتان تجارت بین المللی رها پارس کویر
۲	۱۷۷,۱۰۰	۲,۲۲	۳۷۱,۳۱۵	شرکت ایکاد سرام پارسیان
۲	۲۵۲,۳۱۸	۲,۴۹	۴۱۷,۳۶۵	آقای سعید عبدی
۱	۱۲۵,۷۲۹	۲,۱۵	۳۶۰,۷۸۴	شرکت ایده آل پرداز ارمغان مانا
.	.	۲,۱۷	۳۶۲,۹۸۰	تعاونی مسکن قرارگاه مرکزی حضرت خاتم الانبیا (ص)
۱	۱۵۷,۵۹۷	۲,۱۲	۳۵۴,۷۷۸	شرکت آروین پایدار اسپادانا
۱۱	۱,۱۶۰,۴۹۲	۲	۳۴۲,۳۸۸	شرکت زیبا گستران مانا اقلیم
۴	۴۴۹,۳۰۷	۲	۳۵۵,۸۷۵	شرکت پرتو ماندگار سهند
.	-	۲	۳۲۶,۰۴۶	شرکت هیوا نگاران آسان تجهیز
۵	۵۰۵,۲۹۳	۲	۳۱۸,۵۷۹	شرکت نگین سرامیک ماد
.	.	۲	۲۹۱,۴۷۸	شرکت اطلس پاسارگاد دماوند ارس
.	.	۲	۲۷۵,۹۸۷	شرکت حافظ و هنرو خاک فارس
۱	۹۳,۱۶۳	۲	۲۷۹,۸۳۸	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان
۱	۷۸,۹۹۳	۱	۲۴۹,۱۴۰	شرکت البرز سرام نقش جهان
۱	۶۳,۲۷۸	۱	۲۱۳,۷۲۳	آقای جعفر خوش اخلاقی
۴	۴۶۹,۱۱۹	۱	۲۰۵,۴۰۳	شرکت بهراد نوین طلوع اسپادان
.	۸۰۰	۱	۲۱۰,۶۰۱	شرکت لعاب یاس فارس
۵۱	۵,۵۷۸,۳۱۷	۳۳	۵,۵۶۱,۲۷۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)
۱۰۰	۱۰,۹۶۰,۲۴۶	۱۰۰	۱۶,۷۴۶,۵۲۷	



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	شرکت
۹	۹۹۸,۹۷۳	۰,۰۳۴	۵,۵۷۵	شرکت‌های گروه
.	.	۰,۰۴۴	۷,۳۳۹	شرکت ریوان سرام
				سایر اشخاص وابسته-شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شانل
				سایر اشخاص
۴	۴۶۰,۶۶۹	۶	۹۸۰,۲۲۴	آقای احمد کریم شلال (عصاری)
.	.	۶	۹۱۷,۴۰۲	آقای زیر جعفر علی
	۴۲,۶۱۵	۵	۸۶۹,۴۹۵	شرکت پژوهاک سرام پارسیان پراگاس
۳	۳۸۱,۵۳۸	۳	۵۶۲,۵۱۵	شرکت رنگاله
۲	۱۹۷,۳۸۹	۳	۵۳۷,۸۶۳	شرکت روناک سرام پارسه
.	.	۳	۵۰۷,۰۹۸	شرکت کیلستون تاو
۲	۲۲۹,۷۳۵	۳	۴۹۹,۶۳۵	شرکت پدیده تجارت شکبیا
۱	۶۷,۴۲۶	۳	۴۸۲,۶۵۰	شرکت آرشین سرام رادوین
۳	۳۲۰,۴۵۱	۳	۴۵۱,۳۷۲	شرکت آيسان ایده لوتوس
۱	۱۴۸,۹۱۷	۳	۴۳۲,۹۸۹	آرتان تجارت بین المللی رها پارس کویر
۲	۱۷۷,۱۰۰	۲	۳۷۱,۳۱۵	شرکت ایکاد سرام پارسیان
۱	۱۶۳,۷۵۷	۲	۳۶۶,۴۷۱	آقای سعید عبدی
۱	۱۲۵,۷۲۹	۲	۳۶۰,۷۸۴	شرکت ایده آل پرداز ارمغان مانا
.	.	۲	۳۵۹,۶۹۶	تعاونی مسکن قرارگاه مرکزی حضرت خاتم الانبیا (ص)
۱	۱۵۷,۵۹۷	۲	۳۵۴,۷۷۸	شرکت آروین پایدار اسپادانا
۱۰	۱,۱۶۰,۴۹۲	۲	۳۴۲,۳۸۸	شرکت زیبا گستران مانا اقلیم
۳	۳۸۹,۳۵۵	۲	۳۳۵,۱۳۶	شرکت پرتو ماندگار سهند
.	.	۲	۳۲۵,۲۵۰	شرکت هیوا نگاران آسان تجهیز
۴	۵۰۰,۲۵۴	۲	۳۱۸,۱۲۵	شرکت نگین سرامیک ماد
.	.	۲	۲۸۲,۳۹۵	شرکت اطلس پاسارگاد دماوند ارس
.	.	۲	۲۷۵,۹۸۷	شرکت حافظ و هنرو خاک فارس
.	۴۷,۴۱۱	۲	۲۶۴,۶۹۷	شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیان
۱	۵۷,۲۴۳	۱	۲۴۴,۷۹۹	شرکت البرز سرام نقش جهان
۱	۶۳,۲۷۸	۱	۲۱۲,۴۲۹	آقای جعفرخوش اخلاقی
۳	۳۸۵,۴۲۸	۱	۲۰۴,۳۷۶	شرکت بهراد نوین طلوع اسپادان
.	۸۰۰	۱	۲۰۱,۲۰۳	شرکت لعاب یاس فارس
۴۶	۵,۲۱۶,۳۳۳	۳۳	۵,۴۷۲,۷۲۳	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)
۱۰۰	۱۱,۲۹۲,۴۹۰	۱۰۰	۱۶,۵۴۶,۷۱۰	



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	گروه
۵۴	۵۳	۷,۰۴۶,۱۶۰	(۶,۲۵۲,۳۲۲)	۱۳,۲۹۸,۴۸۲	فروش خالص
۱۳	(۳)	(۷۴,۶۳۷)	(۲,۲۷۹,۰۸۳)	۲,۲۰۴,۴۴۶	کاشی پوسلان
۲۱	(۷)	(۸۵,۸۳۶)	(۱,۳۲۹,۴۳۵)	۱,۲۴۳,۵۹۹	کاشی کف
۴۷	۴۱	۶,۸۸۵,۶۸۷	(۹,۸۶۰,۸۴۰)	۱۶,۷۴۶,۵۲۷	کاشی دیواری
شرکت					
۵۵	۵۲	۶,۸۱۳,۵۳۹	(۶,۳۵۹,۰۲۷)	۱۳,۱۷۲,۵۶۶	فروش خالص
۱۳	(۳)	(۶۸,۳۰۹)	(۲,۲۴۴,۴۸۷)	۲,۱۷۶,۱۷۸	کاشی پوسلان
۱۹	(۹)	(۱۰۳,۵۵۹)	(۱,۳۰۱,۵۲۵)	۱,۱۹۷,۹۶۶	کاشی کف
۴۷	۴۰	۶,۶۴۱,۶۷۱	(۹,۹۰۵,۰۳۹)	۱۶,۵۴۶,۷۱۰	کاشی دیواری

۴-۵- نرخ‌های فروش توسط اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل شرکت تعیین می‌گردد، همچنین لازم به توضیح است که برگشت از فروش و تخفیفات در طی سال براساس مصوبات هیات مدیره در صورت آسیب دیدگی محصولات در زمان بارگیری و ارسال برای مشتری در نظر گرفته شده است. مضافاً تخفیفات اعطایی با در نظر گرفتن سوابق مشتری و شرایط بازار به برخی از مشتریان اعطا گردیده است.

۵-۵- افزایش فروش نسبت به سال قبل عمدتاً افزایش نرخ به دلیل توسعه و تقویت شبکه فروش داخلی و خارجی محصولات شرکت بوده مضافاً بخش عمده ای از فروش شرکت به سفارش مشتریان تولید می‌شود.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	گروه
۳,۸۲۷,۷۸۰	۶,۰۱۱,۸۵۰	۶-۱	مواد مستقیم
۵۷۲,۶۳۸	۷۸۲,۶۶۶	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۶۳۸,۱۸۵	۹۷۹,۳۳۱	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۵۹۹,۱۴۸	۸۰۴,۴۳۵	۶-۳	استهلاک
۲۵۷,۹۶۸	۳۴۹,۰۹۹	۶-۴	برق و سوخت
۵۱۰,۱۳۴	۸۷۷,۵۴۶	۶-۵	تعمیر و نگهداری
۴۰,۳۴۰	۱۹,۴۴۰		مواد غیر مستقیم
۲۶۸,۰۳۹	۷۹۱,۲۵۶		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۶,۷۱۴,۲۳۲	۱۰,۶۱۵,۶۲۳		هزینه‌های جذب نشده
(۱۴۳,۰۳۰)	(۲۰۹,۶۰۴)		جمع هزینه های ساخت
۶,۵۷۱,۲۰۲	۱۰,۴۰۶,۰۱۹		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۳۲۳,۱۴۴)	(۴۴۹,۵۱۵)	۱۹	ضایعات غیر عادی
(۹۱,۱۸۲)	(۱۳۶,۲۹۴)	۶-۶	بهای تمام شده ساخت
۶,۱۵۶,۸۷۶	۹,۸۲۰,۲۱۰		سایر اقلام مصرفی، داخلی
۳۹,۷۳۳	(۱۳۳,۵۰۶)		(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
(۳۴۲,۰۹۲)	۱۷۴,۱۳۶	۱۹	
۵,۸۵۴,۵۱۷	۹,۸۶۰,۸۴۰		
۳,۸۲۷,۷۰۸	۶,۰۱۱,۸۵۰	۶-۱	شرکت
۵۷۲,۶۳۸	۷۸۲,۶۶۶	۶-۲	مواد مستقیم
			دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۶۳۸,۱۸۵	۹۷۹,۳۳۱	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۵۹۹,۱۴۸	۸۰۴,۴۳۵	۶-۳	استهلاک
۲۵۷,۹۶۸	۳۴۹,۰۹۹	۶-۴	برق و سوخت
۵۱۰,۱۳۴	۸۷۷,۵۴۶	۶-۵	تعمیر و نگهداری
۴۰,۳۴۰	۱۹,۴۴۰		مواد غیر مستقیم
۲۸۳,۲۴۸	۷۹۱,۲۵۶		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۶,۷۲۹,۳۶۹	۱۰,۶۱۵,۶۲۳		هزینه‌های جذب نشده
(۱۴۳,۰۳۰)	(۲۰۹,۶۰۴)		جمع هزینه های ساخت
۶,۵۸۶,۳۳۹	۱۰,۴۰۶,۰۱۹		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۳۲۳,۱۴۴)	(۴۴۹,۵۱۵)	۱۹	ضایعات غیر عادی
(۹۱,۱۸۲)	(۱۳۶,۲۹۴)	۶-۶	بهای تمام شده ساخت
۶,۱۷۲,۰۱۳	۹,۸۲۰,۲۱۰		سایر اقلام مصرفی، داخلی
۷,۰۶۱	-		(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
(۲۱۶,۱۰۸)	۸۴,۸۲۹	۱۹	
۵,۹۶۲,۹۶۶	۹,۹۰۵,۰۳۹		



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

۶-۳- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل به دلیل ماشین آلات اضافه شده به خط تولید و همچنین تعمیرات ماشین آلات قدیمی می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه برق و سوخت نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش تعرفه قیمت حامل های انرژی ناشی از تورم و همچنین افزایش تولید می باشد.

۶-۵- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش هزینه های تعمیرات برای نگهداری دارایی ها در وضعیت فعلی و بالا رفتن قیمت قطعات در جهت بازسازی ماشین آلات و بهبود کیفیت محصولات در خطوط تولیدی بوده است.

۶-۶- ضایعات غیر عادی عمدتاً ناشی از قطع شدن گاز با توجه به اطلاعیه وزارت نیرو در فصل زمستان بوده است. لازم به توضیح است که بخشی از ضایعات بیسکویت در دوره مالی به صورت ضایعات تنی فروخته شده و همچنین افزایش ضایعات غیر عادی در سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نسبت به سال قبل ناشی از افزایش بهای عوامل تولیدی می باشد.

۶-۷- در سال مورد گزارش مبلغ ۶.۹۱۲.۹۶۶ میلیون ریال (سال قبل ۴.۵۳۲.۸۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۱۶	۷۳۹,۸۴۹	۲۵	۱,۷۵۷,۱۳۹	ایران	رنگ-لعاب-فریت
۳۰	۱,۳۷۸,۴۸۰	۲۴	۱,۶۸۳,۰۴۸	ایران	خاک
۳۲	۱,۴۵۱,۱۰۷	۲۲	۱,۵۰۹,۴۶۱	ایران	پسته بندی
۱۱	۵۱۳,۹۵۹	۹	۶۲۷,۹۹۷	ایران	کارتن
۷	۳۲۱,۰۸۲	۸	۵۵۵,۳۷۷	ایران	سیلیکات
۱	۶۰,۹۲۳	۲	۱۲۹,۳۶۴	ایران	روانساز
-	۱۶,۸۸۱	۱	۶۹,۶۱۱	اسپانیا	رنگ-لعاب-فریت
-	۱۲۰	-	-	اسپانیا	سیلیکات-روانساز
۱	۵۰,۴۸۰	۸	۵۸۰,۹۶۹	ایران	سایر
۱۰۰	۴,۵۳۲,۸۸۱	۱۰۰	۶,۹۱۲,۹۶۶		

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول		ظرفیت اسمی سالانه		کاشی پوسلان
	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت اسمی سالانه (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	
مترمربع	۴,۱۵۸,۷۸۶	۴,۸۸۲,۸۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	کاشی پوسلان
مترمربع	۱,۱۸۳,۴۶۸	۱,۴۱۱,۶۰۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	کاشی دیواری
مترمربع	۱,۷۲۷,۳۶۷	۲,۰۶۶,۷۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	کاشی کف
	۷,۶۱۳,۵۲۱	۸,۳۶۱,۱۶۸	۸,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	

۶-۸-۱- ظرفیت اسمی و عملی جدول فوق مربوط به راه اندازی خط ۸ در سنوات قبل بوده است. با شروع فعالیت خط ۹ در سال گذشته اقدامات جهت اخذ پروانه بهره برداری در جریان می باشد.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
					هزینه‌های فروش
۳۱,۹۲۱	۱۲۶,۷۵۶	۳۱,۹۲۱	۱۲۶,۷۵۶	۷-۱	هزینه‌های گمرکی صادرات
۳۰,۸۴۸	۶۰,۴۷۱	۳۰,۸۴۸	۶۰,۴۷۱	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷۳,۰۶۹	۱۲,۴۶۴	۲۷۳,۰۶۹	۱۲,۴۶۴		بازاریابی و تبلیغات
۱,۶۳۱	۶,۶۹۱	۱,۶۳۱	۶,۶۹۱		ماموریت
۱,۶۸۷	۹۹۱	۱,۷۷۳	۹۹۱		استهلاک
۳,۱۴۶	۴۲۰	۳,۱۴۶	۴۲۰		پذیرایی
۱,۴۳۳	۷۰۲	۱,۴۳۳	۷۰۲		هزینه حمل
۸۴	۲۱۹	۸۴	۲۱۹		آب و برق و گاز
۸۱,۸۹۹	۲۱۵,۳۳۲	۸۲,۹۰۰	۲۱۵,۳۳۲		سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش و توزیع)
۴۲۵,۷۱۸	۴۲۴,۰۴۶	۴۲۶,۸۰۵	۴۲۴,۰۴۶		
					هزینه‌های اداری و عمومی
۱,۷۹۸	۴۹,۴۹۰	۱,۷۹۸	۴۹,۴۹۰	۷-۳	اجاره محل
-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۵,۷۱۸	۱۰,۱۴۴	۵,۷۱۸	۱۰,۱۴۴		پذیرایی و آبدارخانه
۹,۷۱۱	۱۰,۰۰۰	۹,۷۱۱	۱۰,۰۰۰		کمک و اعانات
۱,۹۴۲	۹,۷۹۵	۱,۹۴۲	۹,۷۹۵		هزینه سفر و ماموریت
۱۰,۸۸۵	۸,۲۲۰	۱۰,۸۸۵	۸,۲۲۰	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۳۲۷	۷,۲۲۷	۶,۳۲۷	۷,۲۲۷		ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۵۶۴	۱,۰۷۷	۱,۵۶۴	۱,۰۷۷		هزینه ثبتی
۵,۵۵۸	۷۱۱	۵,۵۵۸	۷۱۱		تعمیر و نگهداری داراییها
۱۰۸	۲۷۴	۱۰۸	۲۷۴		آب و برق و گاز
۲۴۹	۲۶۴	۲۴۹	۲۶۴		هزینه استهلاک
۳,۵۱۵	-	۳,۵۱۵	-		هزینه بورس
۱۳۵,۱۵۰	۲۲۱,۴۸۴	۱۳۵,۱۵۰	۲۲۱,۴۸۴	۷-۴	سهم از دواير خدماتی و پشتیبانی
۳۳,۹۳۹	۳۸,۹۴۳	۳۳,۹۳۹	۴۰,۴۲۱		سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)
۲۱۶,۴۶۴	۳۶۹,۶۲۹	۲۱۶,۴۶۴	۳۷۱,۱۰۷		
۶۴۲,۱۸۲	۷۹۳,۶۷۵	۶۴۳,۲۶۹	۷۹۵,۱۵۳		

۷-۱- افزایش هزینه‌های گمرکی به علت افزایش هزینه‌های ترخیص کار بابت افزایش فروش صادراتی نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

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

۷-۳- افزایش هزینه‌های اجاره نسبت به سال مالی قبل بابت اجاره واحدهای جدید در طبقه هفتم و پنجم در دفتر تهران می‌باشد.

۷-۴- به جهت طبقه بندی صحیح هزینه‌های سربار، به میزان خدمت دهی دواير خدماتی و پشتیبانی درصدی از هزینه‌های این دواير با توجه به نسبت خدمات به دواير فروش، اداری و عمومی تسهیم میگردد.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۵۳۲,۲۹۰	۳۲,۸۵۷	۵۳۲,۲۹۰	۳۲,۸۵۷
فروش ضایعات کاشی	۵۶,۵۳۹	۴۷,۵۱۵	۵۶,۵۳۹	۴۷,۵۱۵
خالص اضافات انبارگردانی	۲,۵۸۳	-	۲,۵۸۳	-
سایر	۴۸,۵۳۶	۱۱,۷۱۳	۲۷,۴۹۹	۱۱,۷۱۳
	۶۳۹,۹۴۸	۹۲,۰۸۵	۶۱۸,۹۱۱	۹۲,۰۸۵

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

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه (تجدید طبقه بندی شده)		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه‌های جذب نشده در تولید	۲۰۹,۶۰۴	۱۴۳,۰۳۰	۲۰۹,۶۰۴	۱۴۳,۰۳۰
ضایعات غیر عادی	۱۳۶,۲۹۴	۹۱,۱۸۲	۱۳۶,۲۹۴	۹۱,۱۸۲
سایر	۲,۳۱۳	۱۸,۱۸۱	۳	۱۱,۵۲۸
	۳۴۸,۲۱۱	۲۵۲,۳۹۳	۳۴۵,۹۰۱	۲۴۵,۷۴۰

۹-۱- افزایش هزینه‌های جذب نشده در تولید عمدتاً بابت افزایش ظرفیت بلا استفاده نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه و شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
وام‌های دریافتی-بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۸۷,۴۳۹	۲۳۲,۵۸۵
اوراق اجاره	۲۷۰,۰۰۰	۰
سایر	۱۶۵,۰۰۹	۱۰۴,۰۸۶
	۶۲۲,۴۴۸	۳۳۶,۶۷۱

۱۰-۱- مبلغ ۱۱۷,۴۷۵ میلیون ریال از سایر هزینه‌ها مربوط به قرارداد بازارگردانی فی مابین شرکت و صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا و به منظور عرضه و فروش اوراق اجاره صورت پذیرفته است.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سایر اشخاص				
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	۷۳,۲۲۵	-	۷۳,۲۲۵	-
سود(زیان) تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۸,۲۳۷	۱۲,۵۷۵	۸,۲۳۷	۱۲,۵۷۵
سود ناشی از فروش آهن آلات ضایعاتی	۵,۰۷۱	-	۵,۰۷۱	-
سود سهام	۴,۹۵۹	۲۶۵	۴,۹۵۹	۲۶۵
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۳۸۵	۴,۰۷۳	۳۸۵	۴,۰۶۸
جریمه دیرکرد مشتریان	-	۳۳,۱۱۰	-	۳۳,۱۱۰
درآمد اجاره	۸,۱۱۰	-	۸,۱۱۰	-
سایر	(۲۷,۹۴۶)	۲۵۰	(۲۷,۹۴۶)	۲۴۷
	۷۲,۰۳۴	۵۰,۲۷۳	۵۰,۲۶۵	۵۰,۲۶۵

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۶,۳۷۸,۶۹۲	۴,۳۰۲,۱۵۲	۶,۵۳۳,۶۸۷	۴,۵۳۳,۶۸۷
اثر مالیاتی	(۱۲,۵۷۶)	(۱۳,۱۶۳)	-	(۱۳,۱۶۳)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۱,۰۵۴)	۵۱,۵۴۴	-	-
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶,۳۶۵,۰۶۲	۴,۳۴۰,۵۳۳	۶,۵۲۰,۵۲۴	۴,۵۲۰,۵۲۴
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	(۵۵۰,۴۰۷)	(۲۸۶,۳۹۸)	(۲۸۶,۴۰۶)	(۲۸۶,۴۰۶)
اثر مالیاتی	-	(۷,۴۵۰)	(۷,۴۵۰)	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	-	(۳۰۲)	-	-
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۵۵۰,۴۰۷)	(۲۹۴,۱۵۰)	(۲۸۶,۴۰۶)	(۲۹۳,۸۵۶)
سود قبل از مالیات	۵,۸۱۴,۶۵۵	۴,۰۴۶,۳۸۳	۵,۵۷۰,۵۹۲	۴,۲۴۷,۲۸۱
اثر مالیاتی	(۱۲,۵۷۶)	(۲۰,۶۱۳)	-	(۲۰,۶۱۳)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱,۰۵۴)	۵۱,۲۴۲	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵,۸۱۴,۶۵۵	۴,۰۴۶,۳۸۳	۵,۵۷۰,۵۹۲	۴,۲۲۶,۶۶۸

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰
(۱۷۶,۹۴۳)	(۱۷۶,۹۴۳)	-	-	-
۹,۸۳۷,۰۵۷,۰۵۷	۹,۸۳۷,۰۵۷,۰۵۷	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

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

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت کاشنی و سرمایه‌گذار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱ گروه

جمع	اقدام سرمایه‌ای در تیر	بهبود وضعیت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	گروه‌ها	ساخت‌ها	رضین	توضیح
۱۰,۷۵۵,۴۲۸	۲۶۸,۴۳۷	۱۴۱,۰۰۵	۴۰,۴۶۸,۳۳	۶,۲۹۹,۱۵۳	۲۷,۲۶۵	۲۷,۲۶۵	۴,۸۲۰,۱۹۳	۴۹,۱۶۷	۴۵,۵۳۴	۳۹,۷۶۶	۱,۲۹۱,۵۶۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ افزایش
۱,۳۰۷,۵۳۳	۱۸۵,۰۸۳	۴۹۰,۱۷۴	۲۳۹,۵۵۵	۳۹۲,۷۲۰	۵,۳۵۰	۱۷,۴۶۰	-	۱۵۸,۵۵۱	-	۲۱۱,۳۲۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ سایر نقل انتقالات و تغییرات
-	(۴۲۲,۱۴۳)	(۲۱۱,۳۲۸)	(۴,۷۸۶,۳۸۸)	۴,۹۱۹,۷۵۹	۴,۵۴۶	۱۱۰,۷۸۷	۴,۱۹۷,۲۰۳	۱۷۷,۵۱۶	-	۴۲۶,۷۰۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱ سایر نقل انتقالات و تغییرات
۱۲,۰۶۳,۹۶۰	۴۱,۳۷۷	۴۱۹,۹۵۱	-	۱۱,۶۱۱,۶۳۳	۳۵,۱۶۱	۱۵۵,۵۶۲	۹,۰۱۷,۳۹۶	۲۸۰,۲۳۴	۴۵,۵۳۴	۶۸۴,۷۹۷	۱,۲۹۱,۵۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱ افزایش
۱,۸۱۴,۹۹۳	۳۷۷,۲۰۰	۴۰۲,۲۹۸	-	۱,۰۳۵,۴۹۵	۶,۱۱۴	۷۷,۲۹۴	۸۶۳,۳۷۶	۱۴,۲۷۴	۱۷,۶۰۸	۵۱,۰۰۹	۵۰,۰۰۰	واگذار شده
(۴۸,۱۷۲)	-	-	-	(۴۸,۱۷۲)	-	(۴۸,۱۷۲)	-	-	-	-	-	سایر نقل انتقالات و تغییرات
-	(۷,۲۸۳)	(۶۶,۰۴۸)	-	۷۳,۳۳۱	-	-	۷۳,۳۳۱	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲ استهلاک انباشته
۱۳,۸۲۹,۷۸۱	۴۰۱,۲۹۴	۷۵۶,۲۰۱	-	۱۳,۶۷۲,۲۸۵	۴۱,۲۷۵	۱۸۴,۷۸۴	۹,۸۵۴,۱۰۳	۳۹۴,۵۰۸	۶۳,۱۴۲	۶۸۹,۹۰۶	۱,۳۴۱,۵۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲ استهلاک انباشته
۴۷۳,۴۳۰	-	-	-	۴۷۳,۴۳۰	۱۰,۵۱۴	۸,۰۹۶	۳۷۶,۸۶۱	۱۷,۱۳۷	۳۳,۷۵۱	۲۵,۸۳۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ استهلاک
۶۰۱,۱۷۰	-	-	-	۶۰۱,۱۷۰	۵,۵۰۵	۹,۱۲۳	۵۵۱,۶۶۰	۱۷,۷۹۳	۱,۴۰۷	۱۵,۵۶۹	-	واگذار شده
(۴۲)	-	-	-	(۴۲)	(۳)	(۳)	(۳۹)	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱ استهلاک
۱,۰۷۴,۵۵۸	-	-	-	۱,۰۷۴,۵۵۸	۱۶,۰۱۶	۱۷,۲۱۹	۹۲۸,۴۸۲	۳۴,۹۳۰	۳۵,۱۵۸	۴۱,۴۰۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱ استهلاک
۸۰۵,۴۷۴	-	-	-	۸۰۵,۴۷۴	۳,۹۷۵	۱۹,۴۳۱	۷۲۱,۸۹۹	۳۱,۱۲۲	۲۰,۹۳	۲۶,۸۵۰	-	واگذار شده
(۱,۵۷۴)	-	-	-	(۱,۵۷۴)	(۱,۵۷۴)	(۱,۵۷۴)	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲ استهلاک
۱,۸۷۸,۴۵۸	-	-	-	۱,۸۷۸,۴۵۸	۱۹,۹۹۱	۳۵,۰۶۶	۱,۶۵۰,۳۸۱	۶۶,۰۶۲	۳۷,۲۵۱	۶۸,۲۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲ استهلاک
۱۱,۹۵۱,۳۲۳	۴۰۱,۲۹۴	۷۵۶,۲۰۱	-	۱۰,۷۹۳,۸۷۸	۲۱,۴۸۴	۱۴۹,۷۱۸	۸,۳۰۳,۷۲۲	۳۲۸,۴۶۶	۷۵,۸۹۱	۶۲۱,۶۴۹	۱,۳۴۱,۵۶۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ استهلاک
۱۰,۸۸۸,۴۰۲	۳۱,۳۷۷	۴۱۹,۹۵۱	-	۱۰,۵۳۷,۰۷۴	۱۹,۱۳۵	۱۳۸,۳۳۳	۸,۰۸۸,۹۱۴	۳۴۵,۳۰۴	۱۰,۳۷۶	۶۲۳,۳۰۰	۱,۳۹۱,۵۶۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ استهلاک



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	بهره برداری	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	گروه ها	ساختن	زمین (تجدید ارزیابی)
۱۰,۷۵۵,۳۴۲	۲۶۸,۳۲۷	۱۴۱,۰۰۵	۴۰,۳۶۸,۳۳۳	۶,۲۹۹,۰۶۷	۲۷,۲۶۵	۲۷,۳۱۵	۱,۲۶۰	۴,۸۲۰,۱۹۳	۴۹,۱۶۷	۴۵,۵۳۴	۳۶,۷۶۶	۱,۲۹۱,۵۶۷
۱,۳۰۷,۵۳۳	۱۸۵,۰۸۳	۴۹,۰۱۷۴	۲۳۹,۵۵۵	۳۹۲,۷۲۰	۵,۳۵۰	۱۷,۴۶۰	۳۵	-	۱۵۸,۵۵۱	-	۲۱۱,۳۲۴	-
-	(۴۲۳,۱۴۳)	(۲۱۱,۲۲۸)	(۴۲,۲۸۶,۳۸۸)	۴,۹۱۹,۷۵۹	۲,۵۴۶	۱۱۰,۷۸۷	-	۴,۱۹۷,۲۰۳	۱۷۲,۵۱۶	-	۴۳۹,۷۰۷	-
۱۲۰,۶۳۸,۷۴	۳۱,۳۷۷	۴۱۹,۹۵۱	-	۱۱,۶۱۱,۵۴۶	۳۵,۱۶۱	۱۵۵,۵۶۲	۱,۲۹۵	۹,۰۱۷,۳۹۶	۲۸۰,۳۳۴	۴۵,۵۳۴	۶۸۴,۷۹۷	۱,۲۹۱,۵۶۷
۱,۸۱۴,۹۹۳	۳۷۷,۲۰۰	۴۰۲,۳۹۸	-	۱,۰۳۵,۴۹۵	۶,۱۱۴	۷۷,۳۹۴	۱,۶۲۰	۸۶۳,۳۷۶	۱۴,۳۷۴	۱۷,۶۰۸	۵۱,۰۹	۵۰,۰۰۰
(۴۸,۱۷۲)	-	-	-	(۴۸,۱۷۲)	-	(۴۸,۱۷۲)	-	-	-	-	-	-
-	(۷,۲۸۳)	(۶۶,۰۴۸)	-	۷۳,۳۳۱	-	-	-	۷۳,۳۳۱	-	-	-	-
۱۳,۸۲۹,۶۹۵	۴۰۱,۲۹۴	۷۵۶,۳۰۱	-	۱۲,۶۷۲,۲۰۰	۴۱,۳۷۵	۱۸۴,۷۸۴	۲,۹۱۵	۹,۹۵۴,۱۰۳	۳۹۴,۵۰۸	۶۳,۱۴۲	۶۸۹,۹۰۶	۱,۳۴۱,۵۶۷
۴۷۳,۴۳۰	-	-	-	۴۷۳,۴۳۰	۱۰,۵۱۴	۸,۰۹۶	۱,۲۳۳	۳۷۶,۸۶۱	۱۷,۱۳۷	۳۳,۷۵۱	۲۵,۸۲۸	-
۶۰۱,۰۸۴	-	-	-	۶۰۱,۰۸۴	۵۵,۰۵	۹,۱۲۳	۲۷	۵۵۱,۶۶۰	۱۷,۷۹۳	۱,۴۰۷	۱۵,۵۶۹	-
(۴۲)	-	-	-	(۴۲)	(۳)	(۳)	(۳)	(۳)	(۳)	(۳)	(۳)	-
۱,۰۷۴,۴۷۲	-	-	-	۱,۰۷۴,۴۷۲	۱۶,۰۱۶	۱۷,۲۱۹	۱,۲۶۰	۹۲۸,۴۸۲	۳۴,۹۳۰	۳۵,۱۵۸	۴۱,۴۰۷	-
۸۰۵,۲۷۴	-	-	-	۸۰۵,۲۷۴	۳,۹۷۵	۱۹,۴۳۱	۱,۰۴	۷۲۱,۸۹۹	۳۱,۱۳۲	۲۰,۹۳	۲۶,۸۵۰	-
(۱,۵۷۴)	-	-	-	(۱,۵۷۴)	(۱,۵۷۴)	(۱,۵۷۴)	(۱,۵۷۴)	-	-	-	-	-
۱,۸۷۸,۳۷۲	-	-	-	۱,۸۷۸,۳۷۲	۱۹,۹۹۱	۳۵,۰۶۶	۱,۳۶۴	۱,۶۵۰,۳۸۱	۶۶,۰۶۲	۳۷,۲۵۱	۶۸,۲۵۷	-
۱۱,۹۵۱,۳۳۳	۴۰۱,۲۹۴	۷۵۶,۳۰۱	-	۱۰,۷۹۳,۸۲۸	۳۱,۲۸۴	۱۴۹,۷۱۸	۱,۵۵۱	۸,۳۰۳,۲۷۳	۳۲۸,۳۴۶	۲۵,۸۹۱	۶۲۱,۶۴۹	۱,۳۴۱,۵۶۷
۱۰,۹۸۸,۴۰۲	۳۱,۳۷۷	۴۱۹,۹۵۱	-	۱۰,۵۳۷,۰۷۴	۱۹,۱۴۵	۱۲۸,۳۴۳	۳۵	۸,۰۸۸,۹۱۴	۳۴۵,۳۰۴	۱۰,۳۷۶	۶۴۳,۳۹۰	۱,۲۹۱,۵۶۷

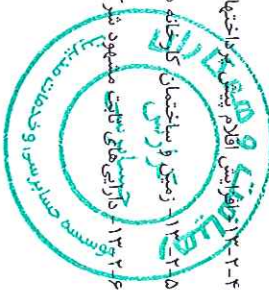
۱-۲-۲- افزایش زمین بابت تسویه بدهی سهولتی یکی از نمایندگان فروش و دریافت یک قطعه زمین طبق حکم دادگاه می باشد.

۲-۲-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید گلوله سرامیکی و خرید تابلو برق و الکتروموتور پمپ بیستونی و گیرکس همزن بوده است.

۳-۲-۲- کاهش اثاثه و مصنوعات عمدتاً بابت فروش بطری UPS به شرکت گروه شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل) طی فاکتور فروش به ارزش ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱ و ۱-۳-۲-۳) بوده است.

۴-۲-۲- مبلغ تمام شده و مبلغ تجدید ارزیابی برای تمام شده و مبلغ تجدید ارزیابی برای تمام شده و مبلغ تجدید ارزیابی برای تمام شده و مبلغ تجدید ارزیابی برای تمام شده

۵-۲-۲- افزایش در پایان سال ۱۴۰۱ مانده در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۹۹,۹۶۶	۱۵,۶۸۰	۸۴,۲۸۶
۳۹۹	-	۳۹۹
۱۰۰,۳۶۵	۱۵,۶۸۰	۸۴,۶۸۵
۲,۹۱۳	-	۲,۹۱۳
۱۰۳,۲۷۸	۱۵,۶۸۰	۸۷,۵۹۸
۷۰۱	۷۰۱	-
۱	۱	-
۷۰۲	۷۰۲	-
۲۱۶	۲۱۶	-
۹۱۸	۹۱۸	-
۱۰۲,۳۶۰	۱۴,۷۶۲	۸۷,۵۹۸
۹۹,۶۶۳	۱۴,۹۷۸	۸۴,۶۸۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۹۹,۹۶۴	۱۵,۶۸۰	۸۴,۲۸۴
۳۹۹	-	۳۹۹
۱۰۰,۳۶۳	۱۵,۶۸۰	۸۴,۶۸۳
۲,۹۱۳	-	۲,۹۱۳
۱۰۳,۲۷۶	۱۵,۶۸۰	۸۷,۵۹۶
۷۰۱	۷۰۱	-
۱	۱	-
۷۰۲	۷۰۲	-
۲۱۶	۲۱۶	-
۹۱۸	۹۱۸	-
۱۰۲,۳۵۸	۱۴,۷۶۲	۸۷,۵۹۶
۹۹,۶۶۱	۱۴,۹۷۸	۸۴,۶۸۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش برآیند	مبلغ دفتری	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری
۱,۴۶۹,۹۹۸	۹۸	۱,۴۷۰	-	۱,۴۷۰	-	۴۳	۶۴۵

شرکت ریوان سرام- غیربهره‌بر

۱۵-۱- شرکت ریوان سرام (سهامی خاص) شرکت فرعی گروه است. گروه دو عضو از هیات مدیره شرکت فرعی را در اختیار دارد. در سال مورد گزارش و سال قبل تمامی خرید محصولات کاشی و سرامیک و دریافت و پرداخت فروش محصولات و هزینه‌های جاری از طریق شرکت اصلی، شرکت 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.

۱۵-۲- بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ آقایان علی دوائی تعداد ۵۲۴,۹۹۹ سهم خود را به کاشی و سرامیک حافظ و حسن آدینه یک سهم را به امیرمصطفی اعرابی پور و ۲۹۹,۹۹۹ سهم خود را به شرکت کاشی و سرامیک حافظ واگذار کرده اند.

۱۵-۳- شرکت فرعی

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

واحد تجاری		فعالیت اصلی		محل شرکت و فعالیت آن		نسبت منافع مالکیت علی‌الحق رای منافع نقد حق کنترل		سودزاییان/تخصیص به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
شرکت ریوان سرام (سهامی خاص)		فروش کاشی و سرامیک		ایران		۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	
						۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
						۲٪		۵۷٪		۱,۰۵۴	

شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده	
۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	-	۳,۸۰۷	۱۶-۱

گروه و شرکت
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت های گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اینباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار		
۱۱,۴۴۲,۷۲۰	کمتر از یک درصد	۳,۱۰۴	-	۳,۱۰۴	۵۶,۹۳۹	۳,۱۰۴	۴۹,۹۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	
۱,۳۷۲,۹۲۸	کمتر از یک درصد	۲۹۴	-	۲۹۴	۲,۱۷۷	۲۹۴	۱,۸۶۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	
		۳,۳۹۸	-	۳,۳۹۸		۳,۳۹۸			
۶,۳۷۱	یک درصد	۳۱۹	-	۳۱۹	-	۳۱۹	-	سایر شرکت ها:	
۶۸,۳۳۵	یک درصد	۶۸	-	۶۸	-	۶۸	-	مجتمع نمایشگاه های بین المللی فارس	
۱۹,۰۴۷	کمتر از یک درصد	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	-	آموزش تحقیقات صنعتی ایران	
۶۵۰	یک درصد	۴	-	۴	-	۴	-	شرکت کنتور سازی ایران	
		۴۰۹	-	۴۰۹	-	۴۰۹	-	شرکت بلبرینگ ایران	
		۳,۸۰۷	-	۳,۸۰۷	-	۳,۸۰۷	-		

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	۱۷-۱ زمین واقع در شیراز
۳۵۰	۳۵۰	ودیه دفتر شیراز
۱۰۱	۹۰	۱۷-۲ پس انداز بازنشستگی سهم شرکت
۵	۵	۱۷-۳ زمین واقع در فرودگاه شیراز
۴,۳۷۴	۴,۳۶۳	
(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)	۱۷-۳ تهاثر با سایر حسابهای پرداختی سعید عبیدی
۴۵۱	۴۴۰	

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

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

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

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۵۵۹	۸۴۲	۱۸-۱ پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه
۱,۴۱۰,۵۸۲	۸۵۸,۹۷۶	۱۸-۲ خرید مواد اولیه و قطعات پیش پرداخت پیمانکاران
۷۵	۷۵	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
-	۶۰,۰۰۰	شرکت نما آگهی محیط
-	۲۴۶,۲۷۰	سایر
-	۹۹,۲۳۰	
۱,۴۱۰,۶۵۷	۱,۲۶۴,۶۵۱	
۱,۴۱۲,۲۱۶	۱,۲۶۵,۴۹۳	

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

۱۸-۲- از پیش پرداخت های فوق مبلغ ۱۶۸,۹۵۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی مستهلک گردیده است.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۱۱۲,۲۷۰	شرکت لونت
۱۳۸,۹۷۳	۱۱۰,۶۵۷	شرکت البرز کانه آرا
۳۲,۰۷۶	۷۴,۶۳۲	شرکت شانتوا آگوا ایمپرت
۱۱۸,۵۳۹	۷۰,۷۷۰	شرکت کالرز سرامیک
۲۰۹,۷۹۷	۶۲,۷۰۹	شرکت گرین
۱۲۶,۱۴۵	۶۰,۲۵۶	شرکت بازرگانی نوآوران مریم میبد (سهامی خاص)
-	۴۲,۸۶۹	شرکت شادان مهرگان
۲,۸۲۷	۳۶,۷۴۸	شرکت کدا
۳۱,۷۲۳	۳۱,۴۹۷	شرکت بهینه گستر نانو
۲۴,۱۸۸	۲۴,۱۸۸	شرکت فوشان زنیت
-	۲۲,۹۷۵	شرکت خدمات مهندسی راستین اندیشان صنعت پارس
-	۲۲,۴۳۷	شرکت لانجر و بتر
-	۱۶,۰۴۸	شرکت ار تی پی دبی
۹,۹۸۹	۱۵,۴۸۸	شرکت رایکا راتین آیریا
-	۱۳,۴۶۲	شرکت سراتک ویرا
-	۱۰,۳۷۸	شرکت اوزمن
-	۱۰,۰۴۵	شرکت تاو فیدار همگاه
۸,۲۹۰	۸,۲۹۰	شرکت ترا گلס
۱,۸۹۴	۶,۳۹۱	شرکت معدن خاک استقلال آباده sp۳۰۰
۱۶۶	۶,۱۸۸	شرکت معدنی و صنعتی سوراوجین عقیق
۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	محسن عباس زاده
-	۵,۸۴۹	شرکت کلین متریال
-	۵,۷۸۵	شرکت سانشو کونون
۳,۰۸۴	۵,۱۷۸	شرکت صنایع شیمیایی چسب استحکام
۴,۵۴۵	۴,۵۴۵	زهرارهنما
۹۷۶	۴,۴۱۶	شرکت شیشه اردکان
۱,۷۵۸	۴,۰۲۲	غلامحسین غلامپور
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکت بالاموروگان
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	شرکت یو جی من
-	۳,۸۳۱	توسعه معادن سورین ارس زنده رود (سهامی خاص)
۶۸۱,۸۴۸	۵۳,۲۹۱	سایر
۱,۴۱۰,۵۸۲	۸۵۸,۹۷۶	



شرکت کاشی و سرامیک حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	خالص				
				گروه	
۵۲۷,۰۰۴	۳۵۲,۸۶۸	(۳,۸۸۷)	۳۵۶,۷۵۵	کالای ساخته شده	
۳۴۵,۱۵۲	۷۹۴,۶۶۷	-	۷۹۴,۶۶۷	کالای در جریان ساخت	
۱,۶۵۷,۰۳۱	۲,۵۳۹,۱۸۲	-	۲,۵۳۹,۱۸۲	مواد اولیه و بسته بندی	
۶۰۴,۸۲۰	۱,۰۷۱,۰۱۹	-	۱,۰۷۱,۰۱۹	قطعات و لوازم یدکی	
۵۸,۹۰۶	۳۶,۷۰۴	-	۳۶,۷۰۴	کالای امانی شرکت نزد دیگران	
۳۴,۳۷۸	۶۲,۰۲۲	-	۶۲,۰۲۲	سایر موجودی ها	
۳,۲۲۷,۲۹۱	۴,۸۵۶,۴۶۲	(۳,۸۸۷)	۴,۸۶۰,۳۴۹		
				شرکت	
۳۷۷,۷۶۵	۲۹۲,۹۳۶	-	۲۹۲,۹۳۶	کالای ساخته شده	
۳۴۵,۱۵۲	۷۹۴,۶۶۷	-	۷۹۴,۶۶۷	کالای در جریان ساخت	
۱,۶۵۷,۰۳۱	۲,۵۳۹,۱۸۲	-	۲,۵۳۹,۱۸۲	مواد اولیه و بسته بندی	
۶۰۴,۸۲۰	۱,۰۷۱,۰۱۹	-	۱,۰۷۱,۰۱۹	قطعات و لوازم یدکی	
۵۸,۹۰۶	۳۶,۷۰۴	-	۳۶,۷۰۴	کالای امانی	
۳۴,۳۷۸	۶۲,۰۲۲	-	۶۲,۰۲۲	سایر موجودی ها	
۳,۰۷۸,۰۵۲	۴,۷۹۶,۵۳۰	-	۴,۷۹۶,۵۳۰		

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا با توجه به تورم و افزایش قیمت ها در پایان سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ فاقد هرگونه کاهش ارزش می باشد.
۱۹-۲- هیچ یک از موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده در وثیقه بانک ها نمی باشد.

۱۹-۳- موجودی مواد و کالای شرکت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۳.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی می باشد. همچنین لازم به توضیح است عمده مواد اولیه خاک می باشد. مضافاً موجودی مواد و کالای شرکت فرعی فاقد پوشش بیمه ای می باشد.
۱۹-۴- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)					
گروه/شرکت		علت	محل نگهداری	نوع موجودی	
۱۴۰۱	۱۴۰۲				
-	۸,۴۶۵	امانت	شرکت کاشی عقیق	قطعات و لوازم یدکی	
۴۱۰	۸,۴۴۱	امانت	البرز کانه آرا	مواد اولیه	
۲,۹۵۴	۳,۷۶۵	تولید قطعه	قالیسرای ایرانیان میبید	قطعات و لوازم یدکی	
۴۶۴	۳,۳۰۱	تولید قطعه	آماد فیدار ونداد	قطعات و لوازم یدکی	
۲,۰۳۱	۲,۰۳۱	امانت	شرکت کالرز سرامیک	مواد اولیه	
۱,۲۱۷	۱,۹۱۸	تولید قطعه	آرسین صنعت نقش جهان	قطعات و لوازم یدکی	
۱,۱۸۶	۱,۸۴۲	تولید قطعه	گروه صنعتی فراسن ایرانیان	قطعات و لوازم یدکی	
۱,۰۹۱	۱,۰۹۱	امانت	جناب آقای مویدی	مواد اولیه	
۸۵۲	۸۵۲	امانت	صنایع نانو سیلیس ایستاتیس	مواد اولیه	
۸۴۰	۸۴۰	امانت	شرکت آرن صنعت کوبردکان	قطعات و لوازم یدکی	
۴۷,۸۶۱	۳,۴۹۲			سایر	
۵۸,۹۰۶	۳۶,۰۳۷				



شرکت کاشی و سرامیک حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
						اسناد دریافتنی	
۱۹۱,۱۴۹	۳۱۱,۰۰۰	-	۳۱۱,۰۰۰	-	۳۱۱,۰۰۰	اسناد دریافتنی	
۱,۹۵۶,۷۲۹	۳,۰۴۷,۱۳۵	(۳۰,۲۹۱)	۳,۰۷۷,۴۲۶	-	۳,۰۷۷,۴۲۶	سایر مشتریان	
۲,۱۴۷,۸۷۸	۳,۳۵۸,۱۳۵	(۳۰,۲۹۱)	۳,۳۸۸,۴۲۶	-	۳,۳۸۸,۴۲۶		
(۱۹۱,۱۴۹)	(۳۱۱,۰۰۰)	-	(۳۱۱,۰۰۰)	-	(۳۱۱,۰۰۰)	۲۸-۱	تهاتر با تسهیلات-خرید دین
۱,۹۵۶,۷۲۹	۳,۰۴۷,۱۳۵	(۳۰,۲۹۱)	۳,۰۷۷,۴۲۶	-	۳,۰۷۷,۴۲۶		
						حساب های دریافتنی	
-	۱۳,۸۳۹	-	۱۳,۸۳۹	-	۱۳,۸۳۹	سایر اشخاص وابسته - شرکت گروه و فناوری و ارتباطات و اطلاعات شاتل	
۷,۲۵۰	۶,۹۵۳	-	۶,۹۵۳	-	۶,۹۵۳	سایر اشخاص وابسته - شرکت آریا گستر و نداد	
۱,۸۵۴,۵۴۷	۳,۹۷۷,۲۶۲	(۲۰,۰۶۱)	۳,۹۹۷,۳۲۳	۴۴۶,۵۸۹	۳,۵۵۰,۷۳۴	۲۰-۲-۲	سایر مشتریان
۱,۸۶۱,۷۹۷	۳,۹۹۸,۰۵۴	(۲۰,۰۶۱)	۴,۰۱۸,۱۱۵	۴۴۶,۵۸۹	۳,۵۷۱,۵۲۶		
۳,۸۱۸,۵۲۶	۷,۰۴۵,۱۸۹	(۵۰,۳۵۲)	۷,۰۹۵,۵۴۱	۴۴۶,۵۸۹	۶,۶۴۸,۹۵۲		
						سایر دریافتنی ها	
						اسناد دریافتنی	
						سایر اشخاص	
۸۶۰	۸۶۰	-	۸۶۰	-	۸۶۰	فرشته رضایی شکر	
						حساب های دریافتنی	
۷,۲۵۰	۷,۲۹۱	-	۷,۲۹۱	-	۷,۲۹۱	اشخاص وابسته - آریا گستر و نداد	
-	۱۵۲,۲۰۰	-	۱۵۲,۲۰۰	-	۱۵۲,۲۰۰	آقای زیر جعفر علی (میلپا)	
۱۲۵,۰۷۵	۸۱,۱۱۰	-	۸۱,۱۱۰	-	۸۱,۱۱۰	آقای علی محمدحاجی حسینی	
-	۵۴,۰۳۱	-	۵۴,۰۳۱	-	۵۴,۰۳۱	شرکت رنگاله	
۲۳,۳۶۵	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵	آقای محمدطحانیان	
۱۸,۳۱۹	۳۵,۱۴۶	-	۳۵,۱۴۶	-	۳۵,۱۴۶	کارکنان-مساعده	
۲۵,۸۰۰	۲۴,۲۰۱	-	۲۴,۲۰۱	-	۲۴,۲۰۱	بانک خاورمیانه	
۴,۶۲۴	۲۳,۶۲۴	-	۲۳,۶۲۴	-	۲۳,۶۲۴	سپرده نقدی ضمانت نامه	
۶,۰۳۵	۱۴,۴۴۹	-	۱۴,۴۴۹	-	۱۴,۴۴۹	کارکنان - علی الحساب سنوات خدمت	
۶,۴۸۲	۱۳,۴۲۹	-	۱۳,۴۲۹	-	۱۳,۴۲۹	سایر سپرده های دریافتنی غیر تجاری	
-	-	(۵,۹۶۳)	۵,۹۶۳	-	۵,۹۶۳	شرکت البرزپلاست	
۸۵	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	علی الحساب مرخصی	
۶۵۴	۱,۳۶۶	-	۱,۳۶۶	-	۱,۳۶۶	سود سهام دریافتنی	
۹۲,۳۵۶	۷۰,۰۰۵	(۹,۲۷۴)	۷۹,۲۷۹	-	۷۹,۲۷۹	سایر(شخص حقیقی و حقوقی)	
۳۱۱,۱۴۹	۵۰۵,۹۷۷	(۱۵,۲۳۷)	۵۲۱,۲۱۴	-	۵۲۱,۲۱۴		
۱۳,۰۳۱	۷,۵۵۱,۱۶۶	(۶۵,۵۸۹)	۷,۶۱۶,۷۵۵	۴۴۶,۵۸۹	۷,۱۷۰,۱۶۶		



شرکت کاشی و سرامیک حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱		۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۲۰	۲۰	-	۲۰	-	۲۰	شرکت ریوان سرام - شرکت فرعی
۱۹۱,۱۴۹	۳۱۱,۰۰۰	-	۳۱۱,۰۰۰	-	۳۱۱,۰۰۰	اسناد دریافتنی - خرید دین شده
۱,۹۵۶,۷۲۹	۳,۰۴۷,۱۳۵	(۳۰,۲۹۱)	۳,۰۷۷,۴۲۶	-	۳,۰۷۷,۴۲۶	سایر مشتریان
۲,۱۴۷,۸۹۸	۳,۳۵۸,۱۵۵	(۳۰,۲۹۱)	۳,۳۸۸,۴۴۶	-	۳,۳۸۸,۴۴۶	۲۰-۲-۱
(۱۹۱,۱۴۹)	(۳۱۱,۰۰۰)	-	(۳۱۱,۰۰۰)	-	(۳۱۱,۰۰۰)	۲۸-۱ تهاتر با تسهیلات-خرید دین
۱,۹۵۶,۷۴۹	۳,۰۴۷,۱۵۵	(۳۰,۲۹۱)	۳,۰۷۷,۴۴۶	-	۳,۰۷۷,۴۴۶	
حساب های دریافتنی						
شرکت ریوان سرام - شرکت فرعی						
۴۶۰,۵۷۷	۱۷۱,۲۱۳	(۲۱۵)	۱۷۱,۴۲۸	-	۱۷۱,۴۲۸	سایر اشخاص وابسته - شرکت گروه و فناوری و ارتباطات و اطلاعات شاتل
-	۱۳,۸۳۹	-	۱۳,۸۳۹	-	۱۳,۸۳۹	سایر اشخاص وابسته - شرکت آریا گستر و نداد
-	۶,۹۵۳	-	۶,۹۵۳	-	۶,۹۵۳	سایر مشتریان
۱,۸۵۸,۲۱۸	۳,۹۷۷,۲۶۲	(۱۶,۴۸۲)	۳,۹۹۳,۷۴۴	۴۴۶,۵۸۹	۳,۵۴۷,۱۵۵	۲۰-۲-۲
۲,۳۱۸,۷۹۵	۴,۱۶۹,۲۶۷	(۱۶,۶۹۷)	۴,۱۸۵,۹۶۴	۴۴۶,۵۸۹	۳,۷۳۹,۳۷۵	
۴,۲۷۵,۵۴۴	۷,۲۱۶,۴۲۲	(۴۶,۹۸۸)	۷,۲۶۳,۴۱۰	۴۴۶,۵۸۹	۶,۸۱۶,۸۲۱	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۸۶۰	۸۶۰	-	۸۶۰	-	۸۶۰	۲۰-۲-۱ فرشته رضایی شکر
حساب های دریافتنی						
۷,۲۵۰	۷,۲۹۱	-	۷,۲۹۱	-	۷,۲۹۱	اشخاص وابسته- آریا گستر و نداد
-	۱۵۲,۲۰۰	-	۱۵۲,۲۰۰	-	۱۵۲,۲۰۰	آقای زبیر جعفر علی (میلیا)
۱۲۵,۰۷۵	۸۱,۱۱۰	-	۸۱,۱۱۰	-	۸۱,۱۱۰	آقای علی محمدحاجی حسینی
-	۵۴,۰۳۱	-	۵۴,۰۳۱	-	۵۴,۰۳۱	شرکت رنگاله
۱۸,۳۱۹	۳۵,۱۴۶	-	۳۵,۱۴۶	-	۳۵,۱۴۶	کارکنان-مساعده
۲۵,۸۰۰	۲۴,۲۰۱	-	۲۴,۲۰۱	-	۲۴,۲۰۱	بانک خاورمیانه
۴,۶۲۴	۲۳,۶۲۴	-	۲۳,۶۲۴	-	۲۳,۶۲۴	سپرده نقدی ضمانت نامه
۲۳,۳۶۵	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵	آقای محمدطحانپان
۶,۰۳۵	۱۴,۴۴۹	-	۱۴,۴۴۹	-	۱۴,۴۴۹	کارکنان - علی الحساب سنوات خدمت
۶,۴۸۲	۱۳,۴۲۹	-	۱۳,۴۲۹	-	۱۳,۴۲۹	سایر سپرده های دریافتنی غیرتجاری
-	-	(۵,۹۶۳)	۵,۹۶۳	-	۵,۹۶۳	شرکت البرزپلاست
۸۵	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	علی الحساب مرخصی
۶۵۴	۱,۳۶۶	-	۱,۳۶۶	-	۱,۳۶۶	سود سهام دریافتنی
۵۵,۹۲۸	۵۶,۵۱۰	(۹,۸۲۵)	۶۶,۳۲۵	-	۶۶,۳۲۵	سایر(شخص حقیقی و حقوقی)
۲۷۴,۴۷۷	۴۹۲,۴۸۲	(۱۵,۷۸۸)	۵۰۸,۲۷۰	-	۵۰۸,۲۷۰	
۴,۵۵۰,۰۲۱	۷,۷۰۸,۹۰۴	(۶۲,۷۷۶)	۷,۷۷۱,۶۸۰	۴۴۶,۵۸۹	۷,۳۲۵,۰۹۱	



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری و سایر اسناد دریافتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۲,۱۲۶,۴۱۹	۲,۹۸۷,۹۵۷	-	۲,۹۸۷,۹۵۷	اسناد دریافتی-اسناد در جریان وصول ۱-۲-۲۰
۲۲,۳۳۹	۳۷۱,۰۵۸	(۳۰,۲۹۱)	۴۰۱,۳۴۹	اسناد برگشتی نزد شرکت- اسناد حقوقی شده ۲-۲-۲۰
۲,۱۴۸,۷۵۸	۳,۳۵۹,۰۱۵	(۳۰,۲۹۱)	۳,۳۸۹,۳۰۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۹۷,۱۰۴	۳۱۶,۰۸۸	-	۳۱۶,۰۸۸	شرکت پدیده تجارت شکبیا (سراست)
-	۲۷۲,۰۰۰	-	۲۷۲,۰۰۰	شرکت کیلستون ناو
۲۶,۱۲۲	۲۲۴,۱۴۸	-	۲۲۴,۱۴۸	شرکت آرشین سرام رادوین
۱۲۶,۱۲۹	۱۷۸,۰۰۰	-	۱۷۸,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	۱۷۲,۰۸۳	-	۱۷۲,۰۸۳	شرکت پژواک سرام پارسیان پرگاس
۲۶,۷۳۱	۱۵۳,۶۱۰	-	۱۵۳,۶۱۰	شرکت ایده آل پرداز ارمغان مانا
-	۱۴۷,۹۴۸	-	۱۴۷,۹۴۸	شرکت کاشی گستران یادمان (آلسن)
۶۵,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	-	۱۳۳,۰۰۰	بانک ملی ایران
۱۰۷,۵۳۵	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	شرکت نگین سرامیک ماد (فیورنزا)
۱۳۴,۹۷۶	۱۱۵,۳۶۸	-	۱۱۵,۳۶۸	شرکت آروین پایدار اسپادانا
۱۶۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	شرکت بهراد نوین طلوع اسپادان
-	۸۳,۵۵۸	-	۸۳,۵۵۸	آقای محمد مه آبادی (حافظ)
۶۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	آقای سعید عبدی
۲۲,۶۳۹	۷۸,۴۷۰	-	۷۸,۴۷۰	شرکت آرتان تجارت بین المللی رها پارس کوبر
۱,۲۹۵,۱۶۳	۸۱۳,۶۸۵	-	۸۱۳,۶۸۵	سایر
۲,۱۲۶,۴۱۹	۲,۹۸۷,۹۵۷	-	۲,۹۸۷,۹۵۷	

۲-۲-۱- اسناد برگشتی و حقوقی شده به تفکیک شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
-	۱۲۵,۵۰۰	-	۱۲۵,۵۰۰	شرکت آرتان تجارت بین المللی رها پارس کوبر (بازت)
-	۹۹,۰۶۵	-	۹۹,۰۶۵	آقای محمد حسین پاکرایی
-	۵۳,۰۵۰	-	۵۳,۰۵۰	خانم سید محبوبه موسوی
-	۳۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	آقای سعید عبدی
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	شرکت بهراد نوین طلوع اسپادان
-	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	آقای هادی گل افشان ملکی
-	۱۰,۶۷۰	-	۱۰,۶۷۰	شرکت دکاموند تجارت کارا
-	-	(۱۰,۴۵۰)	۱۰,۴۵۰	آقای رمضان فرید
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	شرکت آرشین سرام رادوین
۲۲,۳۳۹	۱۲,۲۷۳	(۱۹,۸۴۱)	۳۲,۱۱۴	سایر
۲۲,۳۳۹	۳۷۱,۰۵۸	(۳۰,۲۹۱)	۴۰۱,۳۴۹	

۲-۲-۱- از اسناد دریافتی گزارش شده تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۰۷,۸۹۸ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۲-۲-۱-۴- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مدنظر قرار گرفته است.

۲-۲-۱-۵- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۴۱۹	۱۵۷,۹۰۰
-	۴۱۱,۲۸۳
-	۱۲,۶۴۳
۳۶,۳۸۹	۴۷,۵۹۷
۳۸,۸۰۸	۶۲۹,۴۲۳

کمتر از ۳۰ روز
۳۰ روز تا ۱۸۰ روز
۱۸۰ روز تا ۳۶۵ روز
بیشتر ۳۶۵ روز



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

شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۲۰- حساب های دریافتی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	گروه
۶,۱۱۳	۲۲۴,۲۵۴	-	۲۲۴,۲۵۴	-	۲۲۴,۲۵۴	شرکت ایکاد سرام پارسیان (گرامنتو)
-	۲۰۴,۲۷۳	-	۲۰۴,۲۷۳	-	۲۰۴,۲۷۳	شرکت حافظ هنر و خاک فارس
۷۵,۹۴۹	۲۰۲,۶۹۱	-	۲۰۲,۶۹۱	۸,۱۲۷	۱۹۴,۵۶۴	آيسان ايده لوتوس
۶۸,۳۱۴	۱۸۳,۸۵۰	-	۱۸۳,۸۵۰	-	۱۸۳,۸۵۰	شرکت ايده آل پرداز ارمغان مانا
۱۹۳,۷۵۸	۱۷۶,۷۳۰	-	۱۷۶,۷۳۰	-	۱۷۶,۷۳۰	شرکت سانيار پاسارگاد
-	۱۶۹,۲۵۵	-	۱۶۹,۲۵۵	۱۶۹,۲۵۵	-	شرکت مک بيلدينگ متريال-رياحی
-	۱۵۲,۳۳۳	-	۱۵۲,۳۳۳	-	۱۵۲,۳۳۳	يوسف مسائلي (ريوان)
-	۱۳۴,۷۲۸	-	۱۳۴,۷۲۸	-	۱۳۴,۷۲۸	هيوا نگاران آسان تجهيز (ريوان)
۹۹,۲۰۱	۱۲۲,۱۵۷	-	۱۲۲,۱۵۷	-	۱۲۲,۱۵۷	محمد ساداتيان محمودی
۱	۱۰۶,۲۷۳	-	۱۰۶,۲۷۳	-	۱۰۶,۲۷۳	آروين پايدار اسپادانا (ويسنه)
-	۹۷,۴۵۲	-	۹۷,۴۵۲	-	۹۷,۴۵۲	فرشيد ابراهيمی-کد
-	۹۶,۳۴۸	-	۹۶,۳۴۸	-	۹۶,۳۴۸	امير شيرازی نقندر(ريوان)
-	۹۶,۲۶۷	-	۹۶,۲۶۷	-	۹۶,۲۶۷	روناک سرام پارسه
-	۸۶,۹۳۲	-	۸۶,۹۳۲	-	۸۶,۹۳۲	محمد نقی پور (ريوان)
-	۸۲,۳۳۵	-	۸۲,۳۳۵	-	۸۲,۳۳۵	البرز سرام نقش جهان(حافظ)
۷۹,۳۵۰	۷۶,۵۱۹	(۳,۵۷۹)	۸۰,۰۹۸	-	۸۰,۰۹۸	سعید عبدی(حافظ)
۱۳,۷۷۶	۷۴,۷۶۱	-	۷۴,۷۶۱	۷۴,۷۶۱	-	احمد کریم شلال(عصاری)
-	۷۴,۲۵۹	-	۷۴,۲۵۹	-	۷۴,۲۵۹	اصغر عسگری (حافظ)
-	۶۱,۳۴۲	-	۶۱,۳۴۲	-	۶۱,۳۴۲	شرکت مهام پخش ایساتیس (اورينتال)
-	۵۹,۷۷۴	-	۵۹,۷۷۴	-	۵۹,۷۷۴	شرکت لعاب ياس فارس(حافظ)
-	۵۷,۳۵۸	-	۵۷,۳۵۸	-	۵۷,۳۵۸	کيلستون تاو
۱,۳۲۵,۳۳۵	۱,۴۳۷,۳۷۳	(۱۶,۴۸۲)	۱,۴۵۳,۸۵۵	۱۹۴,۴۴۶	۱,۲۵۹,۴۰۹	سایر(مشتریان)
۱,۸۶۱,۷۹۷	۳,۹۷۷,۲۶۲	(۲۰,۰۶۱)	۳,۹۹۷,۲۲۲	۴۴۶,۵۸۹	۳,۵۵۰,۷۳۴	
شرکت اشخاص وابسته						
۶,۱۱۳	۲۲۴,۲۵۴	-	۲۲۴,۲۵۴	-	۲۲۴,۲۵۴	شرکت ایکاد سرام پارسیان (گرامنتو)
-	۲۰۴,۲۷۳	-	۲۰۴,۲۷۳	-	۲۰۴,۲۷۳	شرکت حافظ هنر و خاک فارس
۷۵,۹۴۹	۲۰۲,۶۹۱	-	۲۰۲,۶۹۱	۸,۱۲۷	۱۹۴,۵۶۴	آيسان ايده لوتوس
۶۸,۳۱۴	۱۸۳,۸۵۰	-	۱۸۳,۸۵۰	-	۱۸۳,۸۵۰	شرکت ايده آل پرداز ارمغان مانا
۱۹۳,۷۵۸	۱۷۶,۷۳۰	-	۱۷۶,۷۳۰	-	۱۷۶,۷۳۰	شرکت سانيار پاسارگاد
-	۱۶۹,۲۵۵	-	۱۶۹,۲۵۵	۱۶۹,۲۵۵	-	شرکت مک بيلدينگ متريال-رياحی
-	۱۵۲,۳۳۳	-	۱۵۲,۳۳۳	-	۱۵۲,۳۳۳	يوسف مسائلي (ريوان)
-	۱۳۴,۷۲۸	-	۱۳۴,۷۲۸	-	۱۳۴,۷۲۸	هيوا نگاران آسان تجهيز (ريوان)
۹۹,۲۰۱	۱۲۲,۱۵۷	-	۱۲۲,۱۵۷	-	۱۲۲,۱۵۷	محمد ساداتيان محمودی
۱	۱۰۶,۲۷۳	-	۱۰۶,۲۷۳	-	۱۰۶,۲۷۳	آروين پايدار اسپادانا (ويسنه)
-	۹۷,۴۵۲	-	۹۷,۴۵۲	-	۹۷,۴۵۲	فرشيد ابراهيمی-کد
-	۹۶,۳۴۸	-	۹۶,۳۴۸	-	۹۶,۳۴۸	امير شيرازی نقندر(ريوان)
-	۹۶,۲۶۷	-	۹۶,۲۶۷	-	۹۶,۲۶۷	روناک سرام پارسه
-	۸۶,۹۳۲	-	۸۶,۹۳۲	-	۸۶,۹۳۲	محمد نقی پور (ريوان)
-	۸۲,۳۳۵	-	۸۲,۳۳۵	-	۸۲,۳۳۵	البرز سرام نقش جهان(حافظ)
۷۹,۳۵۰	۷۶,۵۱۹	-	۷۶,۵۱۹	-	۷۶,۵۱۹	سعید عبدی(حافظ)
۱۳,۷۷۶	۷۴,۷۶۱	-	۷۴,۷۶۱	۷۴,۷۶۱	-	احمد کریم شلال(عصاری)
-	۷۴,۲۵۹	-	۷۴,۲۵۹	-	۷۴,۲۵۹	اصغر عسگری (حافظ)
-	۶۱,۳۴۲	-	۶۱,۳۴۲	-	۶۱,۳۴۲	شرکت مهام پخش ایساتیس (اورينتال)
-	۵۹,۷۷۴	-	۵۹,۷۷۴	-	۵۹,۷۷۴	شرکت لعاب ياس فارس(حافظ)
-	۵۷,۳۵۸	-	۵۷,۳۵۸	-	۵۷,۳۵۸	کيلستون تاو
۱,۳۲۱,۷۵۶	۱,۴۳۷,۳۷۳	(۱۶,۴۸۲)	۱,۴۵۳,۸۵۵	۱۹۴,۴۴۶	۱,۲۵۹,۴۰۹	سایر(مشتریان)
۱,۸۵۱,۲۱۸	۳,۹۷۷,۲۶۲	(۱۶,۴۸۲)	۳,۹۹۳,۷۴۴	۴۴۶,۵۸۹	۳,۵۴۷,۱۵۵	



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۶۶,۳۷۶	۲۴۶,۳۱۷	۲۶۶,۴۸۵	۲۴۶,۴۵۵		
۷,۴۶۰	۸,۷۵۰	۷,۴۶۰	۸,۷۵۰	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۹,۱۳۳	۲۲,۱۳۶	۲۹,۱۳۳	۲۲,۱۳۶		موجودی صندوق-ارزی
۲,۴۵۶	۴,۶۴۱	۲,۴۵۹	۴,۶۴۱		موجودی صندوق-ریالی
۳۰۵,۴۲۵	۲۸۱,۸۴۴	۳۰۵,۵۳۷	۲۸۱,۹۸۲		
کسر می شود:					
(۱۵۰,۰۰۶)	(۲۴,۷۰۰)	(۱۵۰,۰۰۶)	(۲۴,۷۰۰)	۲۸-۱-۱	تهافت با تسهیلات مالی دریافتی
۱۵۵,۴۱۹	۲۵۷,۱۴۴	۱۵۵,۵۳۱	۲۵۷,۲۸۲		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		
۱۴۰۱	ریالی	ارزی	ریالی	
۷۹	۱۵۰,۰۸۳	۱۳۶	۱۴۷,۲۵۴	خاورمیانه
۴,۲۶۲	۱۰,۶۰۷	۴,۹۰۳	۳۲,۳۷۶	ملت
-	۱۷,۰۱۸	-	۲۰,۴۵۸	سرمایه
۸۵	۴,۹۲۹	۱۳۰	۱۲,۴۱۸	صادرات
-	۵۳	-	۱۰,۰۷۲	سامان
۸۷۶	۶۶,۵۶۸	۱,۰۰۸	۷,۲۶۲	ملی
-	۳,۹۹۱	-	۵,۲۶۹	رفاه
-	۷۲	-	۴,۰۰۱	آینده
-	۴,۸۵۳	-	۲,۸۵۹	سینا
-	۶۲	-	۲,۰۰۰	دی
-	۲۷	-	۴۶۵	ایران زمین
۱,۷۵۷	۳۶۲	۲,۱۱۳	۴۱۵	اقتصاد نوین
-	۳۲۴	-	۳۴۵	مسکن
-	۱,۱۰۶	-	۲۷۸	سپه و انصار
-	۲۲۴	-	۲۲۳	توسعه صادرات
-	۵,۲۶۲	-	۱۸۱	توسعه تعاون
-	۱۹	-	۱۲۳	کارآفرین
-	۱۰۸	-	۱۰۶	شهر
-	۴۱۰	-	۹۱	پارسیان
-	۶۹	-	۶۸	تجارت
۴۰۱	۲۲۹	۴۶۰	۵۲	سایر
۷,۴۶۰	۲۶۶,۳۷۶	۸,۷۵۰	۲۴۶,۳۱۷	

۲۱-۱-۱- مانده حساب بانک های ارزی برای ۱۷,۹۰۶/۹۴ دلار و ۱,۰۴۵/۸۴ یورو که به ترتیب به نرخ های ۴۶۰,۰۰۰ ریال و ۴۹۰,۰۰۰ ریال (سال قبل ۱۷,۹۰۴/۹۴ دلار و ۱,۰۴۵/۸۴ یورو) ، تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۶)

۲۱-۲- مانده حساب صندوق ارزی برای ۴۵۸۶۱,۴۸ دلار و ۱۸۴۵ یورو و ۱۱۶ ریال قطر و ۵,۶۱۰ لیر که بترتیب به نرخ های ۴۶۰,۰۰۰ ریال، ۴۹۰,۰۰۰ ریال، ۱۳۲,۱۰۰ ریال، ۲۱,۱۴۵ ریال (سال قبل ۷۲,۷۷۴ دلار و ۷۷ یورو و ۱۱۶ ریال قطر و ۲۱/۵ لیر) تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۶)

۲۱-۳- موجودی ارزی نزد صندوق بابت نقد ارزی (اسکناس) دریافتی از مشتریان خارجی می باشد که در زمان اخذ آن در صندوق نگهداری و در مقاطع زمانی مختلف به صرافان رسمی به نرخ اسکناس سنا (به نرخ توافقی منعکس در سامانه صرافی ملی) واگذار و در سامانه سنا به عنوان بخشی از رفع تعهد ارزی منعکس می گردد. .

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

۲۱-۵- صندوق ریالی مربوط به حساب جاری بانک ملت آقای علی دوابی به شماره حساب ۵۰۶۴۴۱۵۱۰۹ شعبه قلهک ، در اختیار شرکت می باشد و از آن برای برخی از عملیات شرکت و تنخواه گردانی استفاده می شود.

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



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

۲۲-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۹,۸۳۷,۲۳۴ میلیون ریال، شامل ۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۸,۲۱	۴,۰۲۰,۹۰۵,۸۲۶	۷۲,۶۹	۷,۱۵۰,۵۱۲,۲۲۱	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۲,۴۱	۱۲۳,۸۲۰,۰۵۹	۳,۶۲	۳۵۶,۳۵۱,۶۱۵	شرکت سرمایه گذاری آداک پرسو (سهامی خاص)
۱,۵۱	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۶	۱۴۳,۵۰۴,۹۵۴	سید صادق موسوی
۰,۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰	۱۳۷,۹۵۶,۰۹۶	محمدحسن شانه ساز زاده
۰,۲۸	۱۴,۵۸۳,۴۷۷	۱,۱۱	۱۰۸,۸۴۹,۶۶۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما
۰,۸۲	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۲	۸۰,۳۶۲,۷۷۴	علی شاهروخی
۰,۲۸	۱۴,۵۰۵,۲۱۱	۰,۶۳	۶۲,۳۲۰,۴۹۹	شرکت سرمایه گذاری الماس حکمت ایرانیان
۰,۴۱	۲۱,۲۶۶,۵۴۸	۰,۶۰	۵۹,۲۳۹,۵۴۰	شرکت گروه سرمایه گذاری امیر (سهامی عام)
۰,۰۰	-	۰,۴۹	۴۷,۸۳۴,۹۸۵	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)
۰,۰۰	-	۰,۴۷	۴۶,۶۸۳,۴۸۶	شرکت سرمایه گذاری صنعت بیمه (سهامی عام)
۰,۱۶	۸,۱۶۹,۷۹۱	۰,۱۶	۱۵,۶۸۶,۷۲۰	شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل (سهامی خاص)
۰,۰۵	۲,۵۵۹,۰۱۸	۰,۰۵	۴,۹۵۱,۰۷۰	شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)
۰,۰۳	۱,۷۱۵,۰۲۸	۰,۰۳	۳,۳۳۶,۱۸۱	شرکت پردیس فناوری پارتاک (با مسولیت محدود)
۰,۰۰	۲۸,۵۶۰	۰,۰۰	۵۴,۶۴۷	شرکت آریا شاتل (سهامی خاص)
۹,۲۸	۴۷۷,۱۴۹,۰۷۹	۷,۲۱	۷۰۹,۴۸۱,۳۴۶	سایر-حقوقی
۶,۵۲	۳۳۵,۰۳۱,۴۰۳	۹,۲۵	۹۱۰,۰۱۰,۲۰۶	سایر-حقیقی
۱۰۰	۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۱۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	

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

۲۲-۳ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان سال

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵,۱۴۱,۲۳۴ میلیون ریال به ۹,۸۳۷,۲۳۴ میلیون ریال (معادل ۹۱ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	
-	۴,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۶۳۲,۰۷۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سایر اندوخته ها

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



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۹	۱۹	۱۷۶,۹۴۳	زیر ۱ درصد	شرکت ریوان سرام (سهامی خاص)

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۵۵	۳۰
۷۰	۲
(۷۰,۳۰۶)	(۱,۴۱۳)
(۶۹,۳۸۱)	(۱,۳۸۰)

سرمایه
 اندوخته قانونی
 زیان انباشته



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
تجاری			
اسناد پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۷-۱-۱	۱,۴۲۲,۲۷۲	۱,۰۰۵,۵۴۹
حساب های پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۷-۱-۲	۷۷۶,۱۴۱	۴۰۵,۳۸۲
		۲,۱۹۸,۴۱۳	۱,۴۱۰,۹۳۱
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته			
شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)		۴۸۲,۰۴۶	۴۸۲,۰۴۶
شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل		-	۲۱۸,۹۷۳
		۴۸۲,۰۴۶	۷۰۱,۰۱۹
سایر اشخاص			
شعبه دارایی زرقان		۲۸۷,۹۶۳	۲,۸۵۴
مرادی مهدی		۱۳۰,۰۰۰	۷۸,۳۰۶
شرکت توزیع نیروی برق شیراز		۴۱,۰۸۲	۶۹,۲۹۰
پریشای محمدرضا		۲۱,۴۰۹	-
مرادی مطلق-رستوران گندم وفادار		۴,۴۴۳	-
سایر		۳,۰۸۱	۴۴,۶۲۷
		۴۸۷,۹۷۸	۱۹۵,۰۷۷
		۹۷۰,۰۲۴	۸۹۶,۰۹۶
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته			
شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)		۸۴۳,۲۱۳	۹۳۱,۵۳۲
سایر اشخاص			
حساب های پرداختنی مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۷-۱-۳	۸۱۹,۳۰۴	۵۶۱,۴۳۳
حساب های پرداختنی به فروشندگان قطعات یدکی		۲۵۵,۵۶۹	۱۶۱,۷۳۸
طلب حق تقدم استفاده نشده		۲۴۳,۶۹۶	۲۶۸,۶۶۴
شرکت تضامنی بابک اردوخانی و شرکاء		۲۳۱,۵۲۷	۵۹,۳۰۰
بیمه پرداختنی پیمانکاران		۱۷۷,۵۰۳	۱۳۲,۸۰۰
حقوق پرداختنی پرسنل	۲۷-۱-۵	۸۱,۸۵۲	۶۹,۳۶۴
مالیات پرداختنی پرسنل		۷۲,۶۶۲	۴۶,۸۸۷
حق بیمه پرداختنی پرسنل	۲۷-۱-۴	۶۰,۴۶۱	۴۴,۶۵۱
شرکت گاز استان فارس		۵۷,۲۶۷	۱۳۸,۰۵۹
مرادی مهدی		۵۰,۸۹۷	۳۵,۳۰۶
تامین اجتماعی تهران شعبه شمیران		۵۰,۴۸۴	-
شعبه تامین اجتماعی زرقان		۴۱,۴۱۸	۲۹,۷۸۳
سپرده حسن انجام کار		۴۰,۰۱۰	۱۹,۳۲۰
سپرده های دریافتی	۲۷-۱-۶	۳۵,۹۰۴	۶۰,۶۸۷
احمدعلی فردوسی		۳۰,۲۸۱	-
تولید برق مینا		۲۸,۴۰۸	۵۴,۴۵۰
شرکت استاریمپایر		۲۲,۴۵۱	۲۲,۴۵۱
شرکت توزیع نیروی برق شیراز		۱۸,۱۴۱	-
سهامی آب منطقه ای استان فارس		۱۷,۲۷۷	۷۳۵
حساب های پرداختنی به پیمانکاران		۱۶,۶۲۰	۲۴,۷۷۸
سایر		۱۱۳,۸۱۵	۱۳۸,۵۴۲
		۳,۳۰۸,۷۶۰	۳,۸۰۰,۴۸۰
		۶,۴۷۷,۱۹۷	۵,۰۷۵,۵۰۷
	۱۷-۳	(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)
تهاتر با سایر دارایی ها زمین شیراز سعید عبدی		۶,۴۷۳,۲۷۴	۵,۱۰۳,۵۸۴



شرکت کاشی و سرامینک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۷-پرداختی کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
			تجاری
			اسناد پرداختی
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۰۰۵,۵۴۹	۱,۴۲۲,۲۷۲		۲۷-۱-۱
			حساب های پرداختی
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۰۳,۱۲۱	۷۷۶,۱۴۱		۲۷-۱-۲
۱,۴۰۸,۶۷۰	۲,۱۹۸,۴۱۳		
			سایر پرداختی ها
			اسناد پرداختی
			اشخاص وابسته
			شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۴۸۲,۰۴۶	۴۸۲,۰۴۶		
			شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۱۲۸,۱۴۸	-		
۶۱۰,۱۹۴	۴۸۲,۰۴۶		
			سایر اشخاص
			شعبه دارایی زرقان
۲,۸۵۴	۲۸۷,۹۶۳		
			مرادی مهدی
۷۸,۳۰۶	۱۳۰,۰۰۰		
			شرکت توزیع نیروی برق شیراز
۶۹,۳۹۰	۴۱,۰۸۲		
			پریسای محمدرضا
-	۲۱,۴۰۹		
			مرادی مطلق-رستوران گندم وفادار
-	۴,۴۴۳		
۴۴,۶۲۷	۳,۰۸۱		سایر
۱۹۵,۰۷۷	۴۸۷,۹۷۸		
۸۰۵,۲۷۱	۹۷۰,۰۲۴		
			حساب های پرداختی
			اشخاص وابسته
			شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۹۳۱,۵۳۲	۸۴۳,۲۱۳		
			سایر اشخاص
			حساب های پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۶۱,۴۳۳	۸۱۹,۳۰۴		۲۷-۱-۳
			حساب های پرداختی به فروشندگان قطعات یدکی
۱۶۱,۷۳۸	۲۵۵,۵۶۹		
			طلب حق تقدم استفاده نشده
۲۶۸,۶۶۴	۲۴۳,۶۹۶		
			شرکت تضامنی بابک اردوخوانی و شرکاء
۵۹,۳۰۰	۲۳۱,۵۲۷		
			بیمه پرداختی پیمانکاران
۱۳۲,۸۰۰	۱۷۷,۵۰۳		
			حقوق پرداختی پرسنل
۶۹,۳۶۴	۸۱,۸۵۲		۲۷-۱-۵
			مالیات پرداختی پرسنل
۴۶,۸۸۷	۷۲,۶۶۲		
			حق بیمه پرداختی پرسنل
۴۴,۶۵۱	۶۰,۴۶۱		۲۷-۱-۴
			شرکت گاز استان فارس
۱۳۸,۰۵۹	۵۷,۲۶۷		
			مرادی مهدی
۲۵,۳۰۶	۵۰,۸۹۷		
			تامین اجتماعی تهران شعبه شمیران
-	۵۰,۴۸۴		
			شعبه تامین اجتماعی زرقان
۲۹,۷۸۳	۴۱,۴۱۸		
			سپرده حسن انجام کار
۱۹,۳۲۰	۴۰,۰۱۰		
			سپرده های دریافتی
۶۰,۶۸۷	۳۵,۹۰۴		۲۷-۱-۶
			احمدعلی فردوسی (ریوان)
-	۳۰,۲۸۱		
			تولید برق مینا
۵۴,۴۵۰	۲۸,۴۰۸		
			شرکت استاریمپایر
۲۲,۴۵۱	۲۲,۴۵۱		
			شرکت توزیع نیروی برق شیراز
-	۱۸,۱۴۱		
			سهامی آب منطقه ای استان فارس
۷۳۵	۱۷,۲۷۷		
			حساب های پرداختی به پیمانکاران
۲۴,۷۷۸	۱۶,۶۲۰		
۱۴۳,۷۶۳	۱۱۱,۷۹۷		سایر
۲,۸۰۵,۷۰۱	۳,۳۰۶,۷۴۲		
۵,۰۱۹,۶۴۲	۶,۴۷۵,۱۷۹		
(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)		۱۷-۳
۵,۰۱۵,۷۱۹	۶,۴۷۱,۲۵۶		تهاتر با سایر دارایی ها زمین شیراز سعید عبدی



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۳۴۰,۰۰۰	صنعت فهیم گستر یزد
۴۱,۵۸۵	۲۲۵,۳۶۶	سرامیکهای صنعتی اردکان
۴۷,۹۱۱	۶۸,۵۱۸	رویان کارتن ایساتیس
-	۶۷,۱۸۸	ویرا مهام افرا
۵۶,۲۱۱	۶۲,۸۵۷	شرکت کیمیا سازی
۳,۸۱۹	۶۱,۲۳۹	مهندسی و بازرگانی زمین رهیاب معادن شهداد
-	۴۷,۲۶۱	مهندسی بازرگانی نام آوران امین ارسلان
-	۳۶,۰۹۷	آرمان کیمیا اعتماد
۳۲,۹۴۱	۳۲,۴۴۳	رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)
۱۵,۱۱۴	۲۷,۲۸۷	کیان کارتن امین یزد
۱۸,۷۸۵	۲۷,۱۶۹	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۲۰,۹۲۸	۲۳,۹۱۷	شرکت رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان
۳۹,۴۲۷	۲۳,۳۶۸	شرکت لعابیران
-	۱۰,۲۰۱	معدن خاک استقلال آباده sp۳۰۰
-	۱۶۱۰۱	کوکب بیات (آدر صنعت)
۱۱,۹۱۰	۱۵۶۱۳	آرتا کارتن کویر یزد
۱۰,۱۹۷	۱۴۷۸۰	پویش معدن خلیج فارس
-	۱۳۴۷۸	بصائری (ساینا الکتریک) - پروژه علیرضا
-	۱۱۸۷۷	عبدی (معدن مرصع) مجید
-	۱۱,۸۷۵	ارمغان صنعت آسیا
۱,۶۹۶	۱۱,۴۸۲	کمال جمالی (ماهان پالت)
۱۰,۵۱۲	۱۰,۴۷۹	شرکت تولیدی و صنعتی اخشان
۱۷,۵۴۷	۹,۸۴۱	شرکت شیمی فر ایران
۴,۸۵۶	۹,۷۵۵	آماد فیدار ونداد
۱۳,۲۷۰	۹,۴۸۵	آلومینیوم پارس اکسید
۳۶,۰۱۹	۹,۳۷۷	رنگ و لعاب آذر مینا سرام
۳,۴۰۵	۳,۷۶۶	فرامین صنعت پایدار
-	۸,۹۴۹	شرکت مدیریت و توسعه فروغ افکار
-	۸,۱۴۰	شرکت لعاب مشهد
-	۷,۹۷۰	شرکت اطلس تردینگ
-	۷,۹۶۳	سرامیک نقش یزد
۷,۰۷۷	۷,۵۶۶	بین المللی شایراد تجارت پارس
۱۰,۵۸۷	۷,۳۶۳	پارس سیلیکات گوهرا میبد
۶۰۱,۷۵۲	۱۷۳,۵۰۱	سایر
۱,۰۰۵,۵۴۹	۱,۴۲۲,۲۷۲	

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



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹,۸۲۸	۱۰۲,۶۱۰	۹,۸۲۸	۱۰۲,۶۱۰	رویان کارتن ایساتیس
-	۸۲,۶۴۷	-	۸۲,۶۴۷	شرکت رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان
-	۵۹,۱۴۷	-	۵۹,۱۴۷	شرکت کیمیا سازی
۱۳,۷۸۵	۵۶,۴۰۳	۱۳,۷۸۵	۵۶,۴۰۳	شرکت لعابیران
-	۴۹,۴۱۳	-	۴۹,۴۱۳	شرکت بیلون وست
۴۶,۷۹۳	۴۶,۰۵۰	۴۶,۷۹۳	۴۶,۰۵۰	رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)
-	۴۴,۹۹۰	-	۴۴,۹۹۰	شرکت گهر فام
۵۲	۳۴,۷۰۰	۵۲	۳۴,۷۰۰	آرتا سرام میبد
۷,۳۳۴	۳۰,۹۴۵	۷,۳۳۴	۳۰,۹۴۵	شرکت کانی فرآور توس
۵۸۰	۲۵,۲۳۸	۵۸۰	۲۵,۲۳۸	رستاک سنگ فلات آسیا
۳۲,۹۴۲	۲۲,۵۰۵	۳۲,۹۴۲	۲۲,۵۰۵	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۴,۷۳۴	۲۰,۱۶۰	۴,۷۳۴	۲۰,۱۶۰	کمال جمالی (ماهان پالت)
۱۰,۲۳۹	۱۹,۱۹۰	۱۰,۲۳۹	۱۹,۱۹۰	پارس سیلیکات گوهران میبد
۱,۰۵۹	۱۹,۱۳۲	۱,۰۵۹	۱۹,۱۳۲	مهندسی و بازرگانی زمین رهیاب معادن شهاد
-	۱۷,۳۸۵	-	۱۷,۳۸۵	رنگ و لعاب آذر مینا سرام
-	۱۶,۷۳۰	-	۱۶,۷۳۰	شرکت شیمی فر ایران
۱۴,۲۴۵	۱۴,۸۰۰	۱۴,۲۴۵	۱۴,۸۰۰	حمید رضا ملکی (ایمان پالت)
۲,۹۹۰	۱۴,۲۰۱	۲,۹۹۰	۱۴,۲۰۱	شرکت تولیدی و صنعتی اخشان
۱۳,۰۵۲	۱۲,۹۳۴	۱۳,۰۵۲	۱۲,۹۳۴	آرتا کارتن کویر یزد
۲۴۵,۴۸۸	۸۶,۹۶۱	۲۴۷,۷۴۹	۸۶,۹۶۱	سایر
۴۰۳,۱۲۱	۷۷۶,۱۴۱	۴۰۵,۳۸۲	۷۷۶,۱۴۱	

۲۷-۱-۳- مانده طلب حسابهای پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد.

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

۲۷-۱-۵- حقوق پرداختی بابت حقوق و مزایای معوق اسفند ماه سال ۱۴۰۲ پرسنل بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲۷-۱-۶- سپرده های دریافتی بابت دیپوزیت قراردادهای هادی حسنجانی و شرکت های پویا تجارت و آرتان تجارت می باشد.

۲۷-۱-۷- حسا بها و اسناد پرداختی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه مصرفی و قطعات می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱.۱۷۰.۶۰۹ ریال سررسید و تسویه گردیده است.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲۷-اوراق اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۵۸۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰	ناخالص اوراق اجاره
-	(۲۷۰,۰۰۰)	سود و کارمزد محقق شده
(۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۸۱۰,۰۰۰)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مانده حصة بلند مدت اوراق اجاره

۳-۲۷-۱ طی موافقت اصولی شماره ۱۸/۱۱۰۰/۱۲۲ مورخ ۱۹/۰۵/۱۴۰۱ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، انتشار مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال اوراق مشارکت (شامل ۱,۵۰۰,۰۰۰ اوراق اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) در اسفند ماه ۱۴۰۱ با مشخصات زیر توسط شرکت واسط مالی شهرپور پنجم (با مسولیت محدود) صورت گرفته است:

مشخصات دارایی مورد اجاره:

۱- ماشین آلات بر اساس گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۱۰۶۷-ک ه ۴۰۰ مبنای انتشار اوراق اجاره می باشد.

۲- نوع اوراق اجاره: بانام

۳- نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک

۴- نرخ اجاره بها: ۱۸ درصد

۵- دوره عمر اوراق: ۴ ساله

۶- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یک بار از تاریخ انتشار اوراق

۷- تاریخ انتشار اوراق: ۱۴۰۱/۱۲/۲۱

۸- نوع پرداخت: پرداخت کامل مبلغ اجاره بها در مواعد پرداخت تا سررسید نهایی

۹- ارکان انتشار اوراق اجاره:

۹-۱- ناشر: شرکت واسط مالی شهرپور پنجم (با مسولیت محدود)

۹-۲- ضامن: بانک خاورمیانه (سهامی عام)

۹-۳- متعهدین پذیره نویسی: شرکت سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص) و گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما (سهامی خاص)

۹-۴- بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا

۹-۵- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۷۶۸,۷۸۸	۱,۳۸۳,۹۳۵	۳۸۴,۸۵۳	۱,۰۷۷,۱۸۶	۷۷۳,۰۳۲	۳۰۴,۱۵۴

گروه و شرکت
تسهیلات دریافتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تسهیلات	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۲
ملی	فروش اقساطی	۱,۸۹۸,۱۴۶	۱,۴۶۳,۳۹۵
خاورمیانه	مرابحه	۴۲۴,۵۴۴	-
خاورمیانه	خرید دین	-	۱۷۸,۰۰۰
سامان	فروش اقساطی	۱۷۲,۳۸۰	-
سینا	مرابحه	-	-
ملی	خرید دین	۶۲,۸۴۹	۱۲۹,۸۷۷
صندوق فناوری ایرانیان	مشارکت مدنی	۱۶,۶۴۵	-
ملت	مشارکت مدنی	۱۶,۸۴۳	-
صادرات	مشارکت مدنی	۱۳,۴۷۰	-
		۲,۶۰۴,۸۷۷	۱,۷۷۱,۲۷۲
		(۴۹۰,۲۵۲)	(۳۵۸,۳۸۶)
		(۱۵۴,۶۸۸)	(۲۴,۷۰۰)
		(۱۹۱,۱۴۹)	(۳۱۱,۰۰۰)
		۱,۷۶۸,۷۸۸	۱,۰۷۷,۱۸۶
		(۱,۳۸۳,۹۳۵)	(۷۷۳,۰۳۲)
		۳۸۴,۸۵۳	۳۰۴,۱۵۴

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

اسناد دریافتی تنزیل شده

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۸-۱-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۷۸,۰۰۰ میلیون ریال از بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد ۲۴,۷۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۵ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳,۵ درصد است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۴۰۲,۱۸۳	۱,۴۶۳,۳۹۵	۱۸ درصد
۱۷۲,۳۸۱	-	۲۱ درصد
۱۶,۸۴۳	۳۰۷,۸۷۷	۲۳,۵ درصد
۱۳,۴۷۰	-	۲۴ درصد
۲,۶۰۴,۸۷۷	۱,۷۷۱,۲۷۲	

۲۸-۱-۲- میانگین نرخ موثر (داخلی) تسهیلات مذکور برابر ۱۸/۹۹ درصد است.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	
۸۶۱,۸۴۳	۱۴۰۳
۹۰۹,۴۲۹	۱۴۰۴ و بالاتر
۱,۷۷۱,۲۷۲	

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	
۱,۵۹۳,۲۷۲	زمین
۱۷۸,۰۰۰	چک و سفته
۱,۷۷۱,۲۷۲	

۲-۲۸- مبلغ دفتری، مبلغ جریان های نقدی و مدت زمان باقیمانده تا سررسید مطالبات موضوع اسناد دریافتی تنزیل شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	سررسید مطالبات	یادداشت	مبلغ دفتری مطالبات	مبلغ جریان های نقدی مطالبات
۲۴,۱۶۵	اردیبهشت ۱۴۰۳		۲۶,۰۰۰	
۶۳,۵۶۲	خرداد ۱۴۰۳		۶۹,۰۰۰	
۷۵,۴۶۹	تیر ۱۴۰۳		۸۲,۰۰۰	
۳۰,۹۳۵	مرداد ۱۴۰۳		۳۴,۰۰۰	
۷۹,۴۵۸	مهر ۱۴۰۳		۱۰۰,۰۰۰	
۲۷۳,۵۸۹		۲۸-۱ و ۲۰	۳۱۱,۰۰۰	



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مالیات پرداختی

۳-۱-۳- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

(مالیات به میلیون ریال)		(مالیات به میلیون ریال)	
شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۲۵۲,۷۰۳	۲۱۹,۹۲۲	۲۵۲,۷۰۳	۲۱۹,۹۲۲
۲۰,۶۱۳	۲۰,۶۱۳	۲۰,۶۱۳	۱۲,۵۷۶
(۱۰,۳۶۶)	(۱۰,۳۶۶)	(۱۰,۳۶۶)	(۱۰,۳۶۶)
	(۱۲۸,۱۴۴)		(۱۲۸,۱۴۴)
(۴۳,۰۲۸)	(۹۱,۷۷۸)	(۴۳,۰۲۸)	(۹۱,۷۷۸)
۲۱۹,۹۲۲	-	۲۱۹,۹۲۲	۱۲,۵۷۶

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل بابت بخشودگی جرائم
اسناد پرداختی
پرداختی طی سال

مالیات - (مالیات به میلیون ریال)

۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۱		۱۴۰۲		درآمدشمول	سود انزای	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	اسناد پرداختی	پرداختی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۳۹,۸۹۸	۳۷۹,۲۸۳	۷۸۹,۵۹۷	۱۴۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۹۹,۳۰۹	-	۱۱۹,۳۹۰	۷۹,۹۱۹	۱,۸۵۸,۱۰۶	۱,۸۵۸,۱۰۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۰,۶۱۳	-	۸,۷۵۴	۱۱,۸۵۹	۴,۳۴۷,۳۸۱	۴,۳۴۷,۳۸۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۵,۵۷۰,۵۹۲	۵,۵۷۰,۵۹۲	۱۴۰۲
	۲۱۹,۹۲۲	-	-	-			

۳-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۳-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۴۰۱ پس از کسر معافیت های مندرج در قانون مالیات های مستقیم و بودجه به شرح یادداشت ۳-۳-۳ محاسبه و ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است. همچنین برگه دعوت به رسیدگی بابت سال ۱۴۰۱ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴ از طرف اداره امور مالیاتی برای شرکت ارسال شده که تا کنون منتج به صدور برگه تشخیص نشده است.

۳-۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۴۰۲ پس از کسر معافیت های مندرج در قانون مالیات های مستقیم و بودجه به شرح یادداشت ۳-۳-۳ محاسبه گردیده است.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴,۲۴۷,۲۸۱	۵,۵۷۰,۵۹۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۰۶۱,۸۲۰	۱,۳۹۲,۶۴۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		کسر می شود اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۴۹,۷۶۵)	(۱۳۶,۴۶۶)	اثر درآمدهای معاف از مالیات
(۷۸۰,۵۰۷)	(۱,۱۲۹,۶۰۲)	معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم سود فازهای توسعه (فاز ۸ و ۹)
(۱۳۱,۲۹۸)	(۴۲,۵۶۰)	معافیت سود حاصل از فروش صادراتی
(۵۳,۰۹۱)	(۲,۵۲۱)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م کسر ۳ واحد مالیات
(۲۶,۵۴۶)	(۱,۸۴۸)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م بابت شرکتهای بورسی ۱۰ واحد درصد
-	(۷۹,۶۵۱)	معافیت بند(ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور
۲۰,۶۱۳	-	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	شرکت
۸۹۸	۸۹۸	سنوآت قبل ۱۳۹۹
۱۲,۸۰۹	۱۲,۵۷۷	سال ۱۳۹۹
۱۱,۷۶۶	۲,۳۷۴	سال ۱۴۰۱
-	۶,۴۲۲	سال ۱۴۰۲
۲۵,۴۷۳	۲۲,۲۷۱	

۱-۳۱- مانده سود پرداختنی سهام سال ۱۴۰۲ عمدتاً بابت اشخاص حقیقی و حقوقی هستند که اطلاعات سامانه سجامشان کامل نبوده است.

۲-۳۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۸ و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۶ ریال است.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۴۹۰,۶۳۶	۵۳۷,۸۱۱	۳۲-۲
	۲۵۶,۴۰۲	۱۴۳,۵۸۶	۳۲-۱
	۹۵	۷۵,۳۴۰	
	۷۴۷,۱۳۳	۷۵۶,۷۳۷	
	۸,۱۱۱	۳,۴۴۰	
	۷۵۵,۲۴۴	۷۶۰,۱۷۷	

پیش دریافت از مشتریان
نماینده های فروش صادراتی
نماینده های فروش داخلی
سایر مشتریان

سایر پیش دریافت ها
فرشته رضایی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	-	۴۴,۰۰۳
	-	۲۷,۳۳۸
	۵۱,۳۵۰	۱۶,۳۲۴
	-	۸,۰۰۰
	۲۰۵,۰۵۲	۴۷,۹۲۱
	۲۵۶,۴۰۲	۱۴۳,۵۸۶

نماینده های فروش داخلی
خانم سید محبوبه موسوی
بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان فارس
شرکت ریسباف ابریشم آرتا
آقای کامیاب ایرانی
سایر

۳۲-۲- پیش دریافت از نماینده های فروش صادراتی گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۱۴۴,۲۷۲
-	۱۴۳,۳۲۶
۲۵۴۳۵	۹۱,۵۷۶
-	۸۹,۰۶۴
۴۶۵,۲۰۱	۶۹,۵۷۳
۴۹۰,۶۳۶	۵۳۷,۸۱۱

نماینده های فروش صادراتی
زیر جعفر علی (میلپا)
شرکت رنگاله
محمد مجبل معلل (العماره)
احمد کریم شلال (عصاری)- کاشی کف
سایر



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- طبقه بندی بابت انتقال زیان کاهش ارزش موجودی های شرکت فرعی به سرفصل سایر هزینه ها است که به منظور ارائه تصویری مناسب از نتایج عملیات می باشد. کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است.

۳۳-۱-۱- تجدید طبقه بندی صورت های مالی سال ۱۴۰۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			صورت سود و زیان تلفیقی
-	(۶,۶۵۳)	۶,۶۵۳	زیان کاهش ارزش موجودی ها
۲۵۲,۳۹۳	۶,۶۵۳	۲۴۵,۷۴۰	سایر هزینه ها



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۴,۲۲۶,۶۶۸	۵,۵۷۰,۵۹۲	۳,۹۹۵,۱۴۱	۵,۸۱۵,۷۰۹	سود خالص
				تعدیلات:
۲۰,۶۱۳	-	۲۰,۶۱۳	۱۲,۵۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳۶,۶۷۱	۶۲۲,۴۴۸	۳۳۶,۶۷۱	۶۲۲,۴۴۸	هزینه‌های مالی
-	(۷۳,۲۲۵)	-	(۷۳,۲۲۵)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۷۵,۴۱۳	۸۳,۴۷۵	۷۵,۴۲۱	۸۳,۴۷۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۰۱,۰۴۳	۸۰۵,۶۹۰	۶۰۱,۱۲۹	۸۰۵,۶۹۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۲۶۵)	(۴,۹۵۲)	(۲۶۵)	(۴,۹۵۹)	سود سهام
(۴,۰۶۸)	(۳۸۵)	(۴,۰۷۳)	(۳۸۵)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۲,۵۷۵)	(۸,۲۳۷)	(۱۲,۵۷۵)	(۸,۲۳۷)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۵,۲۴۳,۵۰۰	۶,۹۹۵,۴۰۶	۵,۰۱۲,۰۶۲	۷,۲۵۳,۰۹۲	
(۲,۴۸۰,۲۲۷)	(۳,۲۲۰,۹۰۷)	(۲,۱۴۹,۴۳۱)	(۳,۴۸۲,۰۳۴)	افزایش (دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۴۹۸,۸۴۲)	(۱,۷۱۸,۴۷۸)	(۱,۶۲۴,۸۲۶)	(۱,۶۲۹,۱۷۱)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۱۷۷,۱۶۸)	۱۴۶,۷۲۳	(۱,۱۸۵,۱۳۳)	۱۴۶,۷۲۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۳۸۶,۲۵۹)	۱,۴۷۰,۴۵۳	(۳۵۱,۹۴۱)	۱,۰۹۸,۴۸۶	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۵۱۴,۱۶۲	۴,۹۳۳	۵۱۴,۱۶۲	۴,۹۳۳	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۰	۱۱	۱۰	۱۱	کاهش سایر دارایی‌ها
۲۱۵,۱۷۶	۳,۶۷۸,۱۴۱	۲۱۴,۹۰۳	۳,۳۹۲,۰۴۰	نقد حاصل از عملیات

۳۴-۱- معاملات غیر نقدی

گروه و شرکت

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
-	۵۰,۰۰۰

خرید دارایی ثابت از محل مطالبات تجاری



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۵-۱- 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 هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

ساختار سرمایه شرکت هر شش ماه یکبار بررسی می‌شود. به عنوان بخشی از این بررسی هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹,۴۰۳,۴۲۵	۱۰,۰۳۲,۶۴۴	۹,۴۹۱,۷۴۲	۱۰,۰۴۷,۶۹۰	جمع بدهی‌ها
(۱۵۵,۴۱۹)	(۲۵۷,۱۴۴)	(۱۵۵,۵۳۱)	(۲۵۷,۲۸۲)	موجودی نقد
۹,۲۴۸,۰۰۶	۹,۷۷۵,۵۰۰	۹,۳۳۶,۲۱۱	۹,۷۹۰,۴۰۸	خالص بدهی
۱۰,۸۸۵,۲۴۹	۱۶,۰۵۴,۸۲۵	۱۰,۵۲۵,۹۵۰	۱۵,۹۴۰,۶۴۳	حقوق مالکانه
۸۵	۶۱	۸۹	۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۵-۳- ریسک بازار

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

۳۵-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه آسیب‌پذیری از نوسانات ارز قرار میگیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ‌های ارز و حداکثر کردن درآمدهای حاصل از این نوسانات، برنامه ریزی، افزایش کارایی، تنوع تولید، استراتژی فنی مربوط به تولید محصول و استراتژی بازاریابی و تبلیغات و قیمت‌گذاری، مدیریت میشود. مبالغ دفتری دارای‌های 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



۳۶ - وضعیت ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

شماره پادداشت	دلار امریکا	یورو	لیبر ترکیه	ریال قطر	گروه
۲۱	۶۳,۷۶۸	۲,۸۹۱	۵,۶۱۰	۱۱۶	موجودی نقد
۲۰	۹۷۰,۸۴۶	-	-	-	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۱,۰۳۴,۶۱۴	۲,۸۹۱	۵,۶۱۰	۱۱۶	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹)
	۴۷۵,۹۲۳	۱,۴۱۷	۱۳۵	۱	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۳۷۸,۲۶۳	۲۶۹,۱۰۶	۱	۱۰,۹۱۲	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
شرکت					
۲۱	۶۳,۷۶۸	۲,۸۹۱	۵,۶۱۰	۱۱۶	موجودی نقد
۲۰	۹۷۰,۸۴۶	-	-	-	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۱,۰۳۴,۶۱۴	۲,۸۹۱	۵,۶۱۰	۱۱۶	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹)
	۴۷۵,۹۲۳	۱,۴۱۷	۱۳۵	۱	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۳۷۸,۲۶۳	۲۶۹,۱۰۶	۱	۱۰,۹۱۲	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۶-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		فروش
یورو	دلار	یورو	دلار	
-	۹,۹۸۴,۵۷۰	-	۹,۹۸۴,۵۷۰	خرید مواد اولیه و قطعات
۳۵۴,۸۸۴	۱۸۲,۰۶۶	۳۵۴,۸۸۴	۱۸۲,۰۶۶	

۳۶-۱-۱- تعهدات ارزی ایفا نشده مرتبط با واردات مواد اولیه و ماشین آلات تولید کاشی و سرامیک که در سال مالی بعد با توجه به مهلت رفع تعهدات از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ رفع تعهد خواهد شد و این شرکت رفع تعهد سررسید شده مرتبط با دوره ی رسیدگی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ندارد.

۳۶-۱-۲- مطابق با گزارش سامانه جامع تجارت مبنی بر رفع تعهد ارزی و طبق قوانین بانک مرکزی رفع تعهدات ارزی محصولات صادراتی (ارزش حاصل از صادرات) سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به صورت ۷۲/۱۶ درصد انجام شده است.



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته
۳۷-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید سهام	فروش دارایی ثابت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	سایر اشخاص وابسته
	۱۲۰,۰۰۰	۱,۵۴۰	۷,۳۳۹	عضو هیات مدیره	شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شامل	شرکت همگروه	
			۴۱	عضو هیات مدیره	شرکت آریا گستر ونداد	شرکت همگروه	
۵۲۴,۹۹۹				عضو هیات مدیره	علی دوانی	سایر اشخاص وابسته	
۵۲۴,۹۹۹	۱۲۰,۰۰۰	۱,۵۴۰	۷,۳۸۰			جمع کل	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	سایر اشخاص وابسته
خالص	طلب	خالص	طلب						
بدهی		بدهی		(۱,۳۲۵,۲۵۹)		۱۲,۸۳۹	شرکت سرمایه گستر آریا	شرکت اصلی و نهایی	
(۱,۴۱۳,۵۷۸)		(۱,۳۲۵,۲۵۹)					شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شامل		
(۱۲۸,۱۴۸)			۱۳,۸۳۹				شرکت پودیس فناوری پارتک (با سرمایه محدود)		
(۶۳)		(۱۹۹)					شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)	شرکت‌های همگروه	
(۹۳)		(۳۹۵)					شرکت آریا گستر ونداد		
	۷,۲۵۰		۶,۹۵۳						
(۱,۵۴۱,۸۸۲)	۷,۲۵۰	(۱,۳۲۵,۷۵۳)	۲۰,۷۹۲	(۱,۳۲۵,۷۵۳)	-	۲۰,۷۹۲		جمع کل	

۳۷-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷-۲ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

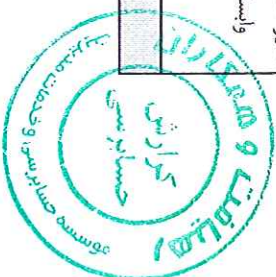
شرح گروه شرکت فرعی	شرح شرکت فرعی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت	خرید سهام
		شرکت ریحان سرام	سهیلار و مسولیت سهیلار	√	۵,۵۷۵	۵۶		
		شرکت همگروه	عضو هیات مدیره	√	۷,۳۳۹	۱,۵۴۰	۱۲۰,۰۰۰	
		شرکت همگروه	عضو هیات مدیره	√	۴۱			
		شرکت آریا گستر ونداد	عضو هیات مدیره	√				
		سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره	√	۷,۳۸۰	۱,۵۴۰	۱۲۰,۰۰۰	۵۲۴,۹۹۹
		جمع کل			۱۲,۹۵۵	۱,۵۹۶	۱۲۰,۰۰۰	۵۲۴,۹۹۹

۳۷-۳-۱ - معاملات با اشخاص وابسته به استثنای معاملات انجام شده با شرکت ریحان سرام و گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شامل (فروش باطری یو بی اس یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۳) که بر اساس نرخهای توافق فی ما بین صورت پذیرفته است با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۷-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	گروه شرکت
خالص	طلب	خالص	طلب						
	۴۶۰,۵۹۷		۱۷۱,۲۳۳			۱۷۱,۲۳۳	شرکت ریحان سرام	شرکت فرعی	شرکت گروه
	(۱,۴۱۳,۵۷۸)		(۱,۳۳۵,۲۵۹)				شرکت سرمایه گستر آریا	شرکت اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
	(۱۲۸,۱۳۸)		۱۳,۸۳۹			۱۳,۸۳۹	شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شامل	شرکت فرعی	سایر اشخاص وابسته
	(۶۳)		(۱۹۹)				شرکت برپس فناوری باتریک (با مسولیت محدود)	شرکت فرعی	سایر اشخاص وابسته
	(۹۳)		(۲۹۵)				شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)	شرکت فرعی	سایر اشخاص وابسته
	۷,۲۵۰		۶,۹۵۳			۶,۹۵۳	شرکت آریا گستر ونداد	شرکت فرعی	سایر اشخاص وابسته
	۴۶۷,۸۴۷		۱۹۲,۰۲۵			۱۹۲,۰۲۵	جمع کل		
	(۱,۵۴۱,۸۸۲)		(۱,۳۳۵,۷۵۳)			-			



شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱- شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، دارایی احتمالی و بدهی احتمالی می‌باشد.

۳۸-۲- دفاتر شرکت برای سال‌های قبل از ۱۴۰۱ مورد بازرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و تا این تاریخ بدهی بابت این موضوع وجود ندارد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشای تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۵۷,۰۵۹ میلیون ریال (مبلغ ۵۷ ریال برای هر سهم) ۱۰ درصد سود خالص است.

