

تزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی  
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱۱ الی ۳	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی اساسی
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب- صورت سود و زیان جامع
۴	ب - صورت وضعیت مالی
۵	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	د - صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۴۹	ه- یادداشت های توضیحی

شماره: ۱۴۰۳/گت/۲۹۸

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

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

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

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

#### نتیجه‌گیری

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

#### تأکید بر مطلب خاص

مفاد بندهای ۴ الی ۶ ذیل تأییری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است:

- ۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲۷ صورتهای مالی منعکس است، ذخیره مالیات بردارآمد دوره مالی مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و پس از کسر معافیت‌های مالیاتی محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده است. همچنین بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۴ صورتهای مالی، وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و رسیدگی بیمه‌ای از سنوات ۱۴۰۱ تاکنون مورد حسابرسی قرار نگرفته است. حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی از این بابت، منوط به رسیدگی و توافق نهایی با مسئولین ذیربط می‌باشد.
- ۵- بشرح یادداشت توضیحی ۴-۲۰ صورتهای مالی، موجودی ارزی نزد صندوق فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۵ صورتهای مالی، نتایج حاصل از فروش برخی از محصولات (کاشی کف و دیوار) منتج به زیان گردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۶-۵ صورتهای مالی، نرخ تبدیل ارز حاصل از فروش محصولات صادراتی شرکت نسبت به میانگین نرخ های تبدیل فروش محصولات صادراتی شرکتهای مشابه داخلی، کمتر بوده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در فرآیند بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظرمی رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه براساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

### سایر موارد

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

۱-۸- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات با اهمیت (موضوع ماده تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود) از طریق سامانه رسمی افشای اطلاعات (ماده ۲ مکرر ۲)

۲-۸- مفاد دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و پرداخت سود سهام سنواتی سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری مرکز اوراق بهادار و تسویه وجوه (ماده ۵ و تبصره ۳ آن)

۳-۸- مفاد اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی (تبصره ۲ ماده ۱۸)

۹- دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی و نظارت بر اجرای آن (ماده ۳ و تبصره ۲ آن)، اتخاذ تدابیر لازم جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهائی توسط هیئت مدیره (ماده ۱۰)، تدوین، اطلاع رسانی و نظارت بر اجرای سازوکار مناسبی جهت جمع آوری و رسیدگی بر گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت (ماده ۱۱)، تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم توسط شرکت فرعی (ماده ۲۸)، افشای جدول اصلاحیه زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیات مدیره (ماده ۲۹) رعایت نگردیده است.

۱۰- سند مالکیت یک رقبه زمین خریداری شده در سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۱-۱۶ صورتهای مالی)، تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۲۰ صورتهای مالی، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که طی سال مورد گزارش بخشی از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از طریق حساب جاری یکی از اعضای هیئت مدیره انجام شده است. همچنین در دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۶-۲۰ صورتهای مالی)، کلیه دریافت و پرداخت وجه شرکت فرعی ریوان سرام (سهامی خاص) از طریق شرکت اصلی صورت گرفته است.

۱۴۰۳ بان ۲۶

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محمد صفائی

(۸۰۰۴۸۷)

محمد هاتفی هلان

(۹۸۲۶۵۵)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
کارخانجات کاشی و سرامیک حافله  
شماره ثبت ۵۸۹

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان‌های نقدی
۷-۴۹	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	محمدحسین شانه ساززاده	شرکت گروه فناوری اطلاعات و ارتباطات شاتل (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	علی دوانی	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	امیر مصطفی اعرابی پور	شرکت پردیس فناوری پارتاک (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	حسین پیچکا	شرکت آریا شاتل (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مهدی میرطاووسی مهباری	شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)



h a f e z t i l e  
 hafeztileofficial  
 info@hafeztile.org

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شریعتی، بین میرداماد و ظفر، خیابان زینا، پلاک ۶۴ طبقه ۴  
 کد پستی: ۱۹۴۸۸۴۵۴۴۴ - تلفن: ۰۲۱-۲۶۷۱۲۸۰۱۰۲۰۵۰۷ - دورنگار: دلتا ۴۰۲  
 کارخانه: ۲۵ کیلومتر جاده شیراز - زرگان، بلوار پاسداران  
 کد پستی: ۷۳۴۱۹۸۵۸۴۵ - تلفن: ۰۷۱-۳۲۶۲۲۶۲۶۷-۸

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸,۱۴۸,۴۳۱	۸,۵۶۳,۶۲۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۵۹۵,۵۹۷)	(۴,۹۶۲,۴۸۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۵۵۲,۸۳۴	۳,۶۰۱,۱۳۴		سود ناخالص
(۲۵۵,۶۶۵)	(۷۲۱,۸۸۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۲۲,۴۶۹	۲۳۸,۷۱۱	۸	سایر درآمدها
(۱۸۳,۳۵۲)	(۳۰۰,۶۰۰)	۹	سایر هزینه‌ها
۳,۳۳۶,۲۸۶	۲,۸۱۷,۳۵۶		سود عملیاتی
(۳۳۰,۰۳۹)	(۲۹۶,۰۰۲)	۱۰	هزینه‌های مالی
۶۶,۷۴۲	۳۲,۸۳۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۰۷۲,۹۸۹	۲,۵۵۴,۱۸۹		سود قبل از مالیات
-	(۷۸,۶۶۷)	۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۷۲,۹۸۹	۲,۴۷۵,۵۲۲		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۶۴۹	۲۷۸		عملیاتی (ریال)
(۵۱)	(۲۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۵۹۸	۲۵۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

*(Handwritten signatures in blue ink)*



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 صورت سود و زیان جامع  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۰۷۲,۹۸۹	۲,۴۷۵,۵۲۲		سود خالص
-	۱۲,۱۶۸,۴۸۶	۱۳	سایر اللام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۳,۰۷۲,۹۸۹	۱۴,۶۴۴,۰۰۸		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
			سود جامع

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






شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>دارایی‌ها</b>
		<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۱۱,۹۵۱,۳۲۳	۲۴,۷۶۲,۱۵۰	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰۲,۳۵۸	۱۲۴,۸۳۶	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۵,۲۷۷	۵,۴۲۰	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۴۰	۴۴۰	۱۶ سایر دارایی‌ها
<u>۱۲,۰۵۹,۳۹۸</u>	<u>۲۴,۸۹۲,۸۴۶</u>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
		<b>دارایی‌های جاری</b>
۱,۳۶۵,۴۹۳	۸۲۰,۸۴۰	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
۴,۷۹۶,۵۳۰	۵,۹۰۱,۳۴۱	۱۸ موجودی مواد و کالا
۷,۷۰۸,۹۰۴	۸,۸۹۶,۲۹۵	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۵۷,۱۴۴	۹۶,۳۰۴	۲۰ موجودی نقد
<u>۱۴,۰۲۸,۰۷۱</u>	<u>۱۵,۷۱۴,۷۸۰</u>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<u>۲۶,۰۸۷,۴۶۹</u>	<u>۴۰,۶۰۷,۶۲۶</u>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۹,۸۳۷,۳۳۴	۹,۸۳۷,۳۳۴	۲۱ سرمایه
۶۳۲,۰۷۵	۷۵۵,۸۵۱	۲۲ اندوخته قانونی
۳,۳۶۵	۳,۳۶۵	۲۳ سایر اندوخته‌ها
-	۱۲,۱۶۸,۴۸۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۵,۵۸۲,۲۵۱	۵,۱۹۹,۳۴۵	سود انباشته
<u>۱۶,۰۵۴,۸۲۵</u>	<u>۲۷,۹۶۴,۰۸۱</u>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی‌ها</b>
		<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴-۷ اوراق اجاره
۷۷۳,۰۳۲	۴۰۰,۴۱۴	۲۵ تسهیلات مالی بلندمدت
۲۰۱,۷۵۴	۳۳۹,۰۲۰	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲,۴۷۴,۷۸۶</u>	<u>۲,۲۳۹,۴۳۴</u>	<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
		<b>بدهی‌های جاری</b>
۶,۴۷۱,۲۵۶	۶,۹۲۹,۱۶۵	۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	۷۸,۶۶۷	۲۷ مالیات پرداختنی
۲۲,۲۷۱	۲,۵۱۱,۸۶۴	۲۸ سود سهام پرداختنی
۳۰۴,۱۵۴	۴۴۸,۹۰۹	۲۵ تسهیلات مالی
۷۶۰,۱۷۷	۴۳۵,۵۰۶	۲۹ پیش‌دریافت‌ها
<u>۷,۵۵۷,۸۵۸</u>	<u>۱۰,۴۰۴,۱۱۱</u>	<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<u>۱۰,۰۳۲,۶۴۴</u>	<u>۱۲,۶۴۲,۵۴۵</u>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<u>۲۶,۰۸۷,۴۶۹</u>	<u>۴۰,۶۰۷,۶۲۶</u>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



کتاب کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مواز تجدید ارزیابی داراییها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۴,۰۵۴,۸۳۵	۵,۵۸۷,۲۵۱	-	۲,۲۶۵	۶۳۲,۰۷۵	۹,۸۳۷,۳۴۴
۲,۳۷۵,۵۲۳	۲,۳۷۵,۵۲۳	-	-	-	-
۱۲,۱۶۸,۳۸۶	-	۱۲,۱۶۸,۳۸۶	-	-	-
۳,۰۶۹,۸۸۳	۸,۰۵۷,۷۷۳	۱۲,۱۶۸,۳۸۶	۲,۲۶۵	۶۳۲,۰۷۵	۹,۸۳۷,۳۴۴
(۲,۷۳۳,۷۵۳)	(۲,۷۳۳,۷۵۳)	-	-	-	-
-	(۱۲۳,۷۷۶)	-	-	۱۲۳,۷۷۶	-
۲۷,۹۶۴,۰۸۱	۵,۱۹۹,۲۴۵	۱۲,۱۶۸,۳۸۶	۲,۲۶۵	۷۵۵,۸۵۱	۹,۸۳۷,۳۴۴
۱۰,۸۸۵,۲۴۹	۵,۳۸۷,۲۰۵	-	۲,۲۶۵	۲۵۲,۵۴۵	۵,۱۴۱,۲۴۴
۳,۰۷۲,۹۸۹	۳,۰۷۲,۹۸۹	-	-	-	-
(۳۰۱,۰۱۶)	(۳۰۱,۰۱۶)	-	-	-	-
-	(۱۵۳,۶۵۰)	-	-	۱۵۳,۶۵۰	-
۱۳,۵۵۷,۲۲۳	۷,۹۰۵,۵۲۸	-	۲,۲۶۵	۵۰۷,۱۹۵	۵,۱۴۱,۲۴۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۳۰۲/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سودخالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۴۷۹,۷۸۶	۱,۰۴۳,۴۲۷	۳۰
(۱۰,۰۰۰)	-	
<u>۱,۴۶۹,۷۸۶</u>	<u>۱,۰۴۳,۴۲۷</u>	
(۴۵۰,۲۵۹)	(۱,۰۹۰,۶۹۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	(۲۳,۰۹۹)	نقد حاصل از عملیات
-	(۱۴۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷	۴۹۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴,۲۳۹	۵,۹۶۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۴۶,۰۰۳)	(۱,۱۰۷,۴۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
<u>۱,۰۲۳,۷۸۳</u>	<u>(۶۴,۰۴۷)</u>	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶۵,۴۶۹	۳۶۳,۴۴۸	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۷۳۸,۰۷۴)	(۱۵۸,۸۴۲)	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۵۰,۵۶۴)	(۹۶,۵۴۹)	دریافت های ناشی از سود سهام
-	(۱۹۹,۴۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰,۱۳۴)	(۵,۳۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<u>(۱,۰۳۳,۳۰۳)</u>	<u>(۹۶,۷۹۳)</u>	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹,۵۲۰)	(۱۶۰,۸۴۰)	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۱۵۵,۴۱۹	۲۵۷,۱۴۴	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۶۰۵	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
<u>۱۴۶,۵۰۴</u>	<u>۹۶,۳۰۴</u>	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



**شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ و شرکت فرعی آن است. شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۱۲۴۳۸ در تاریخ فروردین ماه ۱۳۵۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شد و طی شماره ۲۴۶۲۵ مورخ ۱۳۵۵/۰۱/۱۷ 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 ۲۷ انتقالی ثبت گردیده است و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۵ به اداره ثبت شرکت‌های زرقان منتقل و تحت شماره ۵۱ انتقالی ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۱۴ از شرکت با مسئولیت محدود به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در آذرماه ۱۳۷۸ سهام آن مورد معامله قرار گرفت. در حال حاضر، شرکت کارخانجات کاشی سرامیک حافظ (سهامی عام) جزء شرکت‌های فرعی شرکت گروه سرمایه گستر آریا (سهامی خاص) و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه سرمایه گستر آریا (سهامی خاص) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی کارخانه در شهر زرقان، استان فارس و دفتر تهران واقع در خیابان شریعتی خیابان زیبا پلاک ۶۴ می‌باشد.

**۱-۲- فعالیت‌های اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، شامل احداث و خرید، نصب و راه اندازی و بهره‌برداری کارخانجات ساخت انواع کاشی و سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی و صنایع جانبی و وابسته به آن و به طور کلی هر نوع تأسیسات و تجهیزات و واحدهایی که مربوط به تولیدات موضوع شرکت می‌باشد. همچنین اکتشاف، استخراج، بهره‌برداری و اخذ پروانه بهره‌برداری برای کلیه معادن مورد نیاز، تولید انواع مختلف کاشی و سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی، خرید و تحصیل و واگذاری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید، بازاریابی، حمل و نقل، توزیع و فروش، صادر نمودن، انواع محصولات تولیدی شرکت و واردات انواع ماشین آلات، مواد اولیه، ابزار و قطعات و تأسیسات و کلیه اقلام مرتبط با موضوع شرکت، ایجاد آزمایشگاه و بهره برداری از آن جهت انجام آزمون‌های مرتبط با کاشی و سرامیک و ارائه خدمات تخصصی به کلیه متقاضیان، می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش ساخت انواع کاشی و سرامیک و شرکت فرعی آن فروش انواع کاشی و سرامیک به شرح یادداشت ۱-۱-۱۵ می‌باشد.

**۱-۳- کارکنان**

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

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	۸	۷
کارکنان قراردادی	۷۰۹	۷۰۹
	<u>۷۱۷</u>	<u>۷۱۶</u>

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی نداشته باشند، وجود نداشته است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی از ۱۴۰۴/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود، 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 محقق 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 صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای زمین کارخانه که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ مورد تجدید ارزیابی و به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد و دریافتی های ارزی	دلار	۴۶۰.۰۰۰	نرخ قابل دسترس (میانگین نرخ سامانه سنا و نیما)
وجه نقد و دریافتی های ارزی	یورو	۴۹۰.۰۰۰	نرخ قابل دسترس (میانگین نرخ سامانه سنا و نیما)
وجه نقد	ریال قطر	۱۱.۵۳۹	نرخ قابل دسترس (میانگین نرخ سامانه سنا و نیما)
وجه نقد	لیبر	۲۴.۰۰۰	نرخ قابل دسترس (میانگین نرخ سامانه سنا و نیما)

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

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

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

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.

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



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۲)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۹۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
کوره‌ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
لثایه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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 بر حسب 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.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت این افزایش تانمیزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۶-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و یاقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین 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.

۳-۶-۴- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۴۰۳ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته و مبلغ ۱۲,۴۸۹,۴۸۶ ریال مازاد به حساب دارایی انتقال یافته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی یا مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۷-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۷- 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 دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۳-۷- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، یا 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	۴	خط مستقیم

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۳-۸- 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.

۲-۳-۸- 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.

۳-۳-۸- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۳-۸- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۳-۸- 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 قرض 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 مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱. موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- 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 می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۲- مالیات بردرآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ یکسان است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	فروش خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار-مترصیع	مبلغ	مقدار-مترصیع	۵-۱	
<b>فروش خالص</b>					
<b>داخلی</b>					
۵,۹۶۰,۷۳۴	۲,۱۸۰,۹۱۷	۶,۴۶۷,۳۹۵	۱,۹۰۱,۵۹۶		کاشی پوسلان
۲۱۸,۳۱۴	۲۲۴,۸۳۹	۴۰۳,۴۹۱	۱۲۴,۰۲۴		کاشی کف
۹۰,۷۰۷	۱۲۴,۹۹۰	۸۹,۸۴۰	۷۰,۱۵۹		کاشی دیواری
۶,۲۶۹,۷۵۵		۶,۹۶۰,۷۲۶			
<b>صادراتی</b>					
۸۰۲,۱۷۱	۳۵۳,۲۰۴	۱,۱۷۲,۰۵۱	۵۱۴,۱۴۴		کاشی پوسلان
۵۲۶,۴۰۹	۷۳۲,۷۳۲	۵۷۷,۳۷۵	۶۵۸,۸۷۱		کاشی دیواری
۸۶۱,۸۹۷	۸۸۸,۹۳۴	۹۱۴,۸۷۸	۸۰۳,۰۹۱		کاشی کف
۲,۱۹۰,۴۷۷		۲,۶۶۴,۳۰۴			
۸,۴۶۰,۲۳۲	-	۹,۶۲۵,۰۳۰	-		فروش ناخالص
(۲۹۰,۹۸۵)	(۱۷۹,۶۱۸)	(۱,۰۶۱,۴۰۸)	(۵۸۰,۹۴۹)	۵۴	برگشت از فروش
(۳۰,۸۱۶)	-			۵۴	تخفیفات
۸,۱۴۸,۴۳۱		۸,۵۶۳,۶۲۲			



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
شرکت اشخاص وابسته					
شرکت گروه فناوری ارتباطات و اطلاعات شاتل	۱۸۱	۰.۰۰۲	-	-	-
سایر اشخاص					
آقای زیر جعفر علی (میلیا)	۱,۰۵۵,۸۱۵	۱۲	-	-	-
شرکت اهلنس پاسارگاد دماوند ارس	۴۸۲,۳۰۸	۶	۷۵,۶۴۵	۰.۹۳	-
آقای آوات کریم	۴۲۷,۹۶۳	۵	-	-	-
آقای جعفر خوش اخلاقی	۳۸۲,۷۲۱	۴	۳۳,۱۵۸	۰.۴۱	-
شرکت جبار فتیحی ایلخچی	۳۵۳,۷۱۳	۴	-	-	-
شرکت یاناب ابنیه پاز	۳۳۱,۷۷۵	۴	-	-	-
شاتل گلوبال	۳۱۵,۰۰۱	۴	۱,۷۷۲	۰.۰۲	-
شرکت روناک سرام پارسه (رومتس)	۲۹۱,۳۷۶	۳	۳۸۴,۷۶۱	۴.۷۲	-
شرکت بهینه گام پرشین	۲۹۰,۷۳۸	۳	۱۸۵,۴۸۱	۲.۲۸	-
شرکت هیوا نگاران آسان تجهیز	۲۳۳,۱۹۳	۳	۱۴۴,۷۷۸	۱.۷۸	-
شرکت نگین سرامیک ماد (فیورنزا)	۲۵۲,۹۸۰	۳	۷۱,۲۰۶	۰.۸۷	-
شرکت پرتو ماندگار سهند (حافظ)	۲۵۱,۴۸۲	۳	۲۱۴,۱۷۴	۲.۶۳	-
شرکت دایان سرام ایساتیس (درین)	۲۴۵,۳۱۴	۳	-	-	-
آقای احمد کریم شلال (عصاری)	۲۲۰,۳۳۱	۳	۸۷۷,۴۵۹	۱۰.۷۷	-
شرکت مهام بخش ایساتیس (اورینتال)	۱۹۱,۵۰۰	۲	-	-	-
شرکت گل‌دیس کاشی یزد	۱۸۳,۱۷۹	۲	-	-	-
شرکت رنگاله	۱۷۰,۹۱۷	۲	۳۱۱,۵۸۹	۳.۸۲	-
شرکت آروین پایدار اسپاناکا (ووسنده)	۱۴۸,۲۲۶	۲	۲۷۲,۲۰۹	۳.۳۴	-
شرکت آرشین سرام راندوین	۱۵۵,۳۹۵	۲	۱۶۶,۳۰۱	۲.۰۴	-
شرکت لیدان بدهه بین (پارس کور دوت)	۱۵۱,۵۸۵	۲	۱۵۶,۵۲۶	۱.۹۲	-
آقای یوسف مسائلی	۱۴۴,۷۸۴	۲	۳۰,۸۴۵	۰.۳۸	-
آقای مجید هدایتی مقدم	۱۳۲,۰۰۸	۲	۲۳,۵۰۸	۰.۲۹	-
شرکت بنتال (طالع)	۱۰۴,۲۹۶	۱	-	-	-
آقای علی محمد شجاعی	۹۸,۴۲۱	۱	۶۲,۷۷۰	۰.۷۷	-
آقای امیر شیرازی نقندر	۹۷,۶۷۸	۱	۵,۴۹۶	۰.۰۷	-
سایر (تلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)	۱,۸۵۰,۸۵۴	۲۲	۵,۱۳۰,۷۵۳	۶۲.۹۷	-
	۸,۵۶۳,۶۲۲	۱۰۰	۸,۱۴۸,۴۳۱	۱۰۰	-



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی		فروش خالص
۵۵	۵۵	۳,۶۹۸,۰۵۳	(۳,۰۳۳,۹۱۲)	۶,۷۳۱,۹۶۵		کاشی پرسلان
۳	(۱)	(۶,۶۴۷)	(۱,۲۳۸,۳۱۱)	۱,۲۳۱,۶۶۴		کاشی کف
(۹)	(۱۵)	(۹۰,۲۷۳)	(۶۹۰,۲۶۵)	۵۹۹,۹۹۲		کاشی دیواری
۴۹	۴۲	۳,۶۰۱,۱۳۴	(۴,۹۶۲,۴۸۸)	۸,۵۶۳,۶۲۲		

۵-۴- نرخ های فروش توسط اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل شرکت تعیین میگردد، همچنین لازم به توضیح است که برگشت از فروش و تخفیفات در طی دوره براساس مصوبات هیات مدیره در صورت آسیب دیدگی محصولات در زمان بارگیری و ارسال برای مشتری در نظر گرفته شده است. مضافاً تخفیفات اعطایی با در نظر گرفتن سوابق مشتری و شرایط بازار به برخی از مشتریان اعطا می گردد. همچنین در دوره مورد گزارش عمده برگشت از فروش ها به دلیل تبدیل ارسال بار مشتری از حوزه داخلی به حوزه صادراتی می باشد.

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

۵-۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۲ و ۱-۳-۳ صورت های مالی طی دوره ، عمده کالاهای صادراتی به صورت حواله در سامانه جامع تجارت رفع تعهد گردیده است و فروش محصولات نیز با نرخ های میانگین سنا و نیما شناسایی گردیده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۸۸۷,۳۰۲	۳,۶۲۹,۷۷۵	۶-۱	مواد مستقیم
۴۰۸,۴۱۴	۵۵۰,۲۷۰	۶-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۴۹۶,۰۵۷	۷۰۹,۶۷۳	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۳۹۱,۳۰۵	۴۳۲,۶۶۸	۶-۳	استهلاک
۳۶۳,۱۹۸	۲۳۲,۴۹۴		تعمیر و نگهداری
۱۵۹,۹۲۵	۲۰۱,۲۷۳	۶-۴	برق و سوخت
۷۵,۱۶۵	۱۳,۵۵۹		مواد غیر مستقیم
۱۷۶,۷۳۶	۴۹۰,۳۱۲		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴,۹۵۸,۱۰۲	۶,۲۶۰,۰۲۴		
(۱۱۳,۲۱۸)	(۲۲۰,۵۴۱)	۹	هزینه‌های جذب نشده
۴,۸۴۴,۸۸۴	۶,۰۳۹,۴۸۳		جمع هزینه های ساخت
(۲۲۱,۵۵۳)	(۴۹۶,۱۱۲)	۱۸	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۷۰,۱۳۲)	(۸۰,۰۵۶)	۶-۵ و ۹	ضایعات غیر عادی
۴,۵۵۳,۱۹۹	۵,۴۶۳,۳۱۵		بهای تمام شده ساخت
۱۳۸	(۹۷)		سایر اقلام مصرفی، داخلی و برگشتی
۴۲,۲۶۰	(۵۰۰,۷۳۰)	۱۸	(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۴,۵۹۵,۵۹۷	۴,۹۶۲,۴۸۸		

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

۶-۲- افزایش دستمزد نسبت به دوره مالی قبل به دلیل افزایش نیروی کار (موضوع یادداشت ۳-۱) و افزایش میزان ساعات اضافه کاری و افزایش هزینه نرخ حقوق و دستمزد طبق مصوبه وزارت کار و رفاه اجتماعی کشور می باشد.

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

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



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۶-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۶۳۸,۹۲۹ میلیون ریال (دوره قبل ۳,۳۹۱,۹۱۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۲۲	۷۴۸,۳۹۳	۳۶	۱,۳۱۹,۳۳۷	ایران	خاک
۲۵	۸۳۹,۹۶۶	۲۰	۷۲۸,۰۳۵	ایران	بسته بندی
۱۸	۵۹۶,۳۷۱	۹	۳۳۴,۲۷۴	ایران	فریت
۹	۳۱۸,۳۴۳	۸	۲۹۱,۸۱۵	ایران	کارتن
۱۱	۳۸۶,۴۷۰	۸	۲۸۸,۰۱۲	ایران	سیلیکات
۵	۱۵۳,۹۹۳	۵	۱۸۵,۵۹۷	ایران	جوهر
-	-	۴	۱۵۷,۸۷۷	ایران	گلوله سرامیکی
۲	۵۶,۳۰۹	۲	۵۶,۳۲۶	ایران	روان‌ساز
۴۴	۱۴,۹۳۲	۳۱	۱۱,۲۸۸	ایران	لغاب
۲۶	۸,۸۱۴	-	-	ایتالیا	جوهر-رنگ
۸	۲۶۸,۳۲۷	۷	۲۶۶,۳۶۸	ایران	سایر
۱۰۰	۳,۳۹۱,۹۱۸	۱۰۰	۳,۶۳۸,۹۲۹		

۶-۷- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش یا ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول سالانه (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۲,۳۶۲,۹۴۷	۲,۲۶۱,۸۸۱	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	مترمربع	کاشی پرسلان
۷۴۰,۱۱۰	۶۸۳,۴۲۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مترمربع	کاشی دیواری
۱,۰۳۴,۱۵۲	۸۶۸,۴۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مترمربع	کاشی کف
۴,۱۳۷,۲۰۹	۳,۸۱۳,۷۳۴	۹,۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰		

۶-۷-۱- ظرفیت اسمی و عملی جدول فوق مربوط به راه اندازی خط ۸ در سنوات قبل بوده است. با شروع فعالیت خط ۹ اقدامات جهت اخذ پروانه بهره برداری در جریان می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		هزینه های فروش
۴,۵۹۶	۳۱۹,۴۲۳	۷-۱ بازاریابی و تبلیغات
۲۲,۱۴۰	۴۴,۳۶۴	۷-۲ هزینه های گمرکی صادرات
۲۸,۷۲۰	۴۳,۷۲۱	۷-۳ حقوق و دستمزد و مزایا
-	۱۰,۵۱۷	۷-۴ هزینه اجاره
۴۵۷	۲,۸۱۴	هزینه حمل
۳۴۸	۲,۵۱۸	استهلاک
۱۷۴	۵۷۶	پذیرایی
۳۲۳	۱۷۵	آب و برق و گاز و تلفن
۴۷,۵۲۹	۴۷,۰۶۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۱۱۴,۲۸۷	۴۷۱,۱۷۳	
		هزینه های اداری و عمومی
۲۰,۵۷۷	۱۹,۰۲۸	هزینه اجاره
۳,۷۹۹	۸,۴۶۲	۷-۳ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۲۵	۷,۰۶۶	ماموریت
۲,۶۹۹	۶,۳۰۴	ایاب و ذهاب کارکنان
۱,۵۲۲	۵,۹۴۸	کمک و اعانات
۵,۷۲۵	۵,۱۳۱	پذیرایی و آبدارخانه
۱۰۶	۱,۴۲۷	هزینه های ثبتی
۶۰۰	۱,۰۹۰	هزینه حق حضور
۳۴۶	۸۵۶	تعمیر و نگهداری داراییها
۱۲۴	۱۲۸	استهلاک
۱۰۶	۱۱۸	آب و برق و گاز
۸۱,۱۵۱	۱۵۳,۵۷۶	۷-۵ سهم از دواير خدماتی و پشتیبانی
۲۲,۴۹۸	۴۱,۵۸۲	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۱۴۱,۳۷۸	۲۵۰,۷۱۶	
۲۵۵,۶۶۵	۷۲۱,۸۸۹	

۷-۱- افزایش هزینه بازاریابی و تبلیغات نسبت به دوره مشابه بابت قرارداد با شرکت نماآگهی در خصوص تبلیغات صدا و سیما و بیلبوردها می باشد.

۷-۲- هزینه های گمرکی شامل هزینه آژانس، کافی نت و تنخواه پرسنل ترخیص کار کالا در گمرک میباشد که افزایش نسبت به دوره قبل بابت افزایش فروش صادراتی می باشد.

۷-۳- افزایش دستمزد نسبت به دوره مالی قبل به دلیل افزایش میزان ساعات اضافه کاری و افزایش هزینه حقوق و دستمزد طبق قانون وزارت کار و رفاه اجتماعی کشور بوده است.

۷-۴- افزایش هزینه های اجاره نسبت به دوره مالی قبل بابت اجاره واحد جدید در ساختمان اطلس مال و انبار تهران جهت برند ریوان می باشد.

۷-۵- به جهت طبقه بندی صحیح هزینه های سربار، به میزان خدمت دهی دواير خدماتی و پشتیبانی درصدی از هزینه های این دواير با توجه به نسبت خدمات به دواير فروش، اداری و عمومی تسهیم میگردد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۸۱,۵۸۱	۴۱,۹۳۹	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۳۳,۲۷۴	۲۴,۷۵۲	۸-۱ فروش ضایعات کاشی
۷,۶۱۴	۱۷۲,۰۲۰	۸-۲ اضافات قطعات
<u>۲۲۲,۴۶۹</u>	<u>۲۳۸,۷۱۱</u>	

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

۸-۲- سایر درآمدها عمدتاً ناشی از اضافات اموال گردانی قطعات شرکت در طی دوره مالی می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱۳,۲۱۸	۲۲۰,۵۴۱	۹-۱ هزینه‌های جذب نشده در تولید
۷۰,۱۳۲	۸۰,۰۵۶	۹-۵ ضایعات غیر عادی
۲	۳	۹-۲ سایر
<u>۱۸۳,۳۵۲</u>	<u>۳۰۰,۶۰۰</u>	

۹-۱ افزایش هزینه‌های جذب نشده در تولید عمدتاً بابت کاهش تولید و توقف خط تولید بدلیل قطعی برق نسبت به دوره مالی قبل می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۳۷,۰۳۶	۹۶,۵۴۹	وامهای دریافتی-بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱۹۲,۷۳۵	۱۳۶,۱۱۰	بهره اوراق اجاره
۲۶۸	۶۳,۳۴۳	۱۰-۱ سایر هزینه‌های مالی
<u>۳۳۰,۰۳۹</u>	<u>۲۹۶,۰۰۲</u>	

۱۰-۱- مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سایر هزینه‌ها مربوط به قرارداد بازارگردانی فی ما بین شرکت و صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا و به منظور عرضه و فروش اوراق اجاره صورت پذیرفته است.





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۲۳۹	۵,۹۶۳	سود سهام
۱۷	۴۹۶	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۳,۲۳۳	۹۸	سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت
۶۰۵	-	سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۱,۳۵۲)	۲۶,۲۷۸	سایر
۶۶,۷۴۲	۳۲,۸۲۵	

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۳۳۶,۲۸۶	۲,۸۱۷,۳۵۶	سود عملیاتی
-	(۷۸,۶۶۷)	اثر مالیاتی
۳,۳۳۶,۲۸۶	۲,۷۳۸,۶۸۹	
(۲۶۳,۲۹۷)	(۲۶۳,۱۶۷)	(زیان) غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۲۶۳,۲۹۷)	(۲۶۳,۱۶۷)	
۳,۰۷۲,۹۸۹	۲,۵۵۴,۱۸۹	سود قبل از مالیات
-	(۷۸,۶۶۷)	اثر مالیاتی
۳,۰۷۲,۹۸۹	۲,۴۷۵,۵۲۲	سود خالص

تعداد		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۵,۱۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	



شرکت کارخانجات کاغذی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- ترازبی های ثابت مشهود

جمع	کلام سرمایه ای	بیشتر از خدمت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مصونیت	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تعمیرات	کوره ها	ساختمان	زمین
۱۳,۸۲۹,۶۹۵	۴۰۱,۲۹۴	۷۵۶,۲۰۱	۱۲,۶۷۲,۲۰۰	۴۱,۲۷۵	۱۸۴,۷۸۴	۲,۹۱۵	۹,۹۵۴,۱۰۳	۳۴۴,۵۰۸	۶۳,۱۴۲	۶۸۹,۹۰۶	۱,۳۳۱,۵۶۷
۱۰,۹۰۰,۶۹۱	۷۳,۵۷۹	۷۵۹,۶۱۳	۲,۵۷۲,۴۹۹	۱۳۳	-	-	۳۴۹,۱۳۶	۴۳۰	-	۷۸۰۱	-
(۳,۳۴۵)	-	-	(۲,۳۴۵)	-	(۳,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-
۱۲,۱۶۸,۶۸۶	-	(۳,۳۴۵)	۱۲,۱۶۸,۶۸۶	۱,۱۹۱	۳۸,۵۹۰	۵۳۰,۵۴۲	۸۹۰,۵۶	۶۴۳,۹۹۴	۶۳,۱۴۲	۷۰۶,۶۰۲	۱,۳۵۱,۰۰۳
۲۷,۰۸۶,۶۲۷	۲۱۸,۲۵۳	۱,۱۰۳,۶۶۰	۲۵,۷۶۴,۶۱۴	۴۲,۵۹۸	۲۲۱,۱۲۹	۲,۹۱۵	۱۰,۷۳۳,۷۸۱	۶۸۳,۹۹۴	۶۳,۱۴۲	۷۰۶,۶۰۲	۱,۳۵۱,۰۰۳
۱,۸۷۸,۳۷۳	-	-	۱,۸۷۸,۳۷۳	۱۹,۹۹۱	۳۵,۰۶۶	۱,۳۶۴	۱,۶۵۰,۳۸۱	۶۶,۰۶۲	۲۷,۲۵۱	۶۸,۲۵۷	-
۴۳۴,۷۰۳	-	-	۴۳۴,۷۰۳	۲,۱۶۳	۱۲,۶۵۷	۱۴۰	۳۸۶,۱۴۳	۱۸,۱۳۰	۱,۶۱۰	۱۳,۸۶۱	-
۱,۵۰۰	-	-	۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰
(۹۸)	-	-	(۹۸)	-	(۹۸)	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۴,۶۷۷	-	-	۲,۳۳۴,۶۷۷	۲۲,۱۵۴	۴۷,۶۲۵	۱,۵۰۴	۲,۰۳۵,۵۳۳	۸۴,۱۹۲	۳۸,۵۶۱	۸۲,۱۱۸	۱,۱۵۰
۲۴,۷۶۲,۱۵۰	۲۱۸,۷۵۳	۱,۱۰۳,۶۶۰	۲۳,۳۳۹,۳۷۷	۲۰,۳۴۴	۱۷۳,۵۰۴	۱,۳۶۱	۸,۶۹۲,۳۵۸	۲۹۰,۸۰۲	۲۴,۳۸۱	۶۲۴,۳۸۴	۱۳,۳۱۸,۵۵۳
۱۱,۵۵۱,۳۳۳	۴۰۱,۲۹۴	۷۵۶,۲۰۱	۱۰,۷۹۳,۸۲۸	۲۱,۳۸۴	۱۴۹,۷۱۸	۱,۵۵۱	۸,۳۰۲,۷۲۲	۲۲۸,۲۴۶	۲۵,۸۹۱	۶۲۱,۶۴۹	۱,۳۳۱,۵۶۷
۱۲,۰۶۲,۸۷۴	۳۱,۳۷۷	۴۱۹,۹۵۱	۱۱,۶۱۱,۵۳۶	۳۵,۱۶۱	۱۵۵,۵۶۲	۱,۲۹۵	۹,۰۱۷,۳۴۶	۳۸۰,۳۳۴	۴۵,۵۳۴	۶۸۴,۷۹۷	۱,۳۹۱,۵۶۷
۴۷۰,۳۲۵	۴۴,۶۰۳	۵۱,۳۲۳	۳۷۴,۳۰۰	-	۲۸,۱۸۹	-	۳۱۵,۳۶۶	-	۸,۸۳۰	۱,۹۲۵	-
(۳۷,۹۴۷)	-	-	(۳۷,۹۴۷)	-	(۳۷,۹۴۷)	-	-	-	-	-	-
-	(۳,۳۴۵)	(۱۰۰,۳۵۱)	۱۳۷,۱۸۱	۲,۷۹۸	۱۱,۶۶۸	-	۱۲,۱۸۹۰	۵۲۵	-	-	-
۱۲,۳۸۵,۲۵۳	۳۹,۱۵۸	۳۷۱,۰۱۴	۱۲,۰۷۵,۰۰۰	۳۷,۹۵۹	۱۶۷,۷۷۳	۱,۲۹۵	۹,۳۵۴,۶۵۲	۳۸۰,۷۵۹	۵۴,۳۵۴	۶۸۶,۷۳۳	۱,۳۹۱,۵۶۷
۱,۰۷۳,۳۷۳	-	-	۱,۰۷۳,۳۷۳	۱۶,۰۱۶	۱۷,۲۱۹	۱,۲۶۰	۹,۲۸۲,۸۸۲	۳۴,۹۳۰	۳۵,۱۵۸	۴۱,۴۰۷	-
۳۹۱,۷۷۶	-	-	۳۹۱,۷۷۶	۱,۸۷۰	۹,۹۵۴	۳	۳۴۹,۸۷۸	۱۵,۶۸۳	۷۳۵	۱۲,۶۶۳	-
(۱,۱۸۰)	-	-	(۱,۱۸۰)	-	(۱,۱۸۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۳۶۵,۰۶۸	-	-	۱,۳۶۵,۰۶۸	۱۷,۸۸۶	۲۵,۹۹۳	۱,۲۶۳	۱,۳۷۸,۳۶۰	۵۰,۶۱۳	۳۵,۸۸۳	۵۵,۰۲۰	-
۱۱,۰۳۰,۰۸۴	۳۹,۱۵۸	۳۷۱,۰۱۴	۱۰,۶۰۰,۰۱۲	۲۰,۰۷۳	۱۴۱,۳۷۹	۳۳	۸,۱۷۶,۲۹۲	۳۳۰,۱۲۶	۱,۸۴۷۱	۶۳۱,۶۵۲	۱,۳۹۱,۵۶۷

بهای تمام شده  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش  
 واکنار شده  
 افزایش ناشی از تجدید ارزیابی  
 سایر نقل انتقالات و تغییرات  
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳  
 استهلاک ابراشته و کاهش ارزش  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳  
 استهلاک  
 کاهش ارزش  
 واکنار شده  
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳  
 مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۲۹  
 بهای تمام شده  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳  
 افزایش  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳  
 استهلاک ابراشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳  
 استهلاک  
 واکنار شده  
 مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۳  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- ۱۳- مازاد تجدید ارزیابی زمین در راستای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده توان تولیدی و خدماتی شرکت و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و براساس تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۳۵۶۰۲/ت/۵۷۱۷۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸۸/۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ سازمان امور مالیاتی، شرکت اقدام به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (طبقه زمین) نموده است.

۲- ۱۳- زمین و ساختمان کارخانه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ملی شعبه شیراز کد ۷۲۰۱ (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۵) می باشد.

۳- ۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۱.۱۵۳.۷۸۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است

۴- ۱۳- افزایش ماشین الات و تجهیزات به مبلغ ۷۷۹.۶۷۷ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی ماشین آلات و خرید دستگاه پرس و پمپ دیافراگمی بوده است.

۵- ۱۳- افزایش اقلام پیش پرداختهای سرمایه ای و اقلام سرمایه ای بابت خرید دستگاه پرس و قطعات یدکی ماشین آلات بوده است. مضافاً مانده ابتدا عمدتاً مربوط به خرید دستگاه اسیری درایر می باشد که پس از تکمیل عملیات ساخت و نصب تسویه خواهد شد.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱۰۳,۲۷۶	۱۵,۶۸۰	۸۷,۵۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۳,۰۹۹	۱۳,۷۹۱	۹,۳۰۸	افزایش
۱۲۶,۳۷۵	۲۹,۴۷۱	۹۶,۹۰۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۹۱۸	۹۱۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۲۱	۶۲۱	-	استهلاک
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲۴,۸۳۶	۲۷,۹۳۲	۹۶,۹۰۴	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰۲,۳۵۸	۱۴,۷۶۲	۸۷,۵۹۶	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			بهای تمام شده
۹۹,۶۶۱	۱۴,۹۷۸	۸۴,۶۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
			افزایش
۹۹,۶۶۱	۱۴,۹۷۸	۸۴,۶۸۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹۹,۶۶۱	۱۴,۹۷۸	۸۴,۶۸۳	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	۵,۴۲۰	-	۵,۴۲۰	۵,۲۷۷	۵۶,۹۳۹

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه‌گذاری سوب معامله (بورس و فرابورس):					
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	کنتراز یک درصد	۳,۱۰۴	-	۳,۱۰۴	۴۷,۷۹۶
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و صنعت و تجارت	کنتراز یک درصد	۲۹۴	-	۲۹۴	۲,۱۶۹
		<u>۳,۳۹۸</u>	<u>-</u>	<u>۳,۳۹۸</u>	<u>۴۹,۹۶۵</u>
سایر شرکت‌ها:					
شرکت ریوان سرام	نود و هشت درصد	۱,۴۷۰	-	۱,۴۷۰	-
مجمع نمایشگاه‌های بین‌المللی فارس	یک درصد	۴۶۲	-	۴۶۲	-
آموزش تحقیقات صنعتی ایران	یک درصد	۶۸	-	۶۸	-
شرکت کنتور سازی ایران	کنتراز یک درصد	۱۸	-	۱۸	-
شرکت پلی‌رینگ ایران	یک درصد	۴	-	۴	-
		<u>۲,۰۲۲</u>	<u>-</u>	<u>۲,۰۲۲</u>	<u>۱,۸۷۹</u>
		<u>۵,۴۲۰</u>	<u>-</u>	<u>۵,۴۲۰</u>	<u>۵۱,۸۴۴</u>

۱۵-۱-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت ریوان سرام با درصد مالکیت ۹۸ درصد و براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده شامل مبلغ ۳,۲۷۰ میلیون ریال دارای، مبلغ ۶۸,۷۳۳ میلیون ریال بدهی و مبلغ ۴,۶۶۳ میلیون ریال سود عملیاتی و مبلغ ۶۷,۰۸۵ میلیون ریال زیان انباشته بوده است. لذا به دلیل کم اهمیت بودن آثار آن نسبت به صورت‌های مالی شرکت اصلی، صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۹۱۸	۳,۹۱۸	۱۶-۱ زمین واقع در شیراز
۳۵۰	۳۵۰	ودیعہ دفتر شیراز
۹۰	۹۰	۱۶-۲ پس انداز بازنشستگی سهم شرکت
۵	۵	زمین واقع در فرودگاه شیراز
۴,۳۶۳	۴,۳۶۳	
(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)	۱۶-۳ تهاثر با حسابهای پرداختی سعید عبیدی
۴۴۰	۴۴۰	

۱۶-۱- سند و تفاهم نامه ای بابت زمین واقع در شیراز موجود نمی باشد و انتقال از سنوات قبل می باشد.

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

۱۶-۳- در سنوات گذشته شرکت اقدام به تهاثر مانده طلب آقای سعید عبیدی با یک قطعه زمین (موضوع یادداشت توضیحی ۲۴) 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.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۴۲	۶۶	پیش پرداخت‌های خارجی: سفارشات مواد اولیه و قطعات پیش پرداخت های داخلی
۷۴۶,۷۰۶	۵۵۰,۸۸۸	۱۷-۱ خرید مواد اولیه و قطعات
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۷-۲ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آکسیر سودا
۱۱۲,۲۷۰	۱۲۰,۰۴۱	شرکت لونت
۲۴۶,۳۷۰	۱۳,۶۶۶	شرکت نما آگهی
۷۵	۷۵	پیش پرداخت پیمانکاران
۹۹,۲۳۰	۷۶,۱۰۴	سایر
۱,۲۶۴,۶۵۱	۸۲۰,۷۷۴	
۱,۲۶۵,۴۹۳	۸۲۰,۸۴۰	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات برحسب تأمین کنندگان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۰,۷۷۰	۷۰,۷۷۰	شرکت کالرز سرامیک
۶۰,۲۵۶	۵۹,۰۰۰	شرکت بازرگانی نوآوران مریم میبد (سهامی خاص)
۶۲,۷۰۹	۵۸,۶۸۷	شرکت گرین
۵۰,۹۲۰	۵۰,۹۲۰	شرکت اسمالتی سرام یونیسر
۳۶,۷۴۸	۴۱,۳۴۸	شرکت کدا
۳۱,۴۹۷	۳۱,۴۹۷	شرکت بهینه گستر نانو
۲۴,۱۸۸	۲۴,۱۸۸	شرکت فوشان زینت
۱۱۰,۶۵۷	۲۳,۱۴۵	شرکت البرز کانه آرا
۲۲,۴۳۷	۲۲,۴۳۷	شرکت لانگر اند بتر
۱۶,۰۴۸	۱۴,۸۹۶	شرکت آر تی پی
۱۰,۰۴۵	۱۵,۵۰۶	شرکت تاو قیدار همگاه
۱۳,۴۶۲	۱۳,۴۶۲	شرکت سراتک ویرا
۳,۵۲۸	۱۳,۰۸۲	شرکت تعاونی قطعات لاستیکی بسیار لرستان
۱۱,۸۵۱	۱۱,۸۵۱	شرکت رایکا راتین آبریا
۵,۵۹۸	۱۱,۵۴۹	خانم مینا صالح جو
-	۱۱,۰۲۷	کانون کارشناسان رسمی دادگستری
۱۰,۳۷۸	۱۰,۳۷۸	شرکت اوزمان
-	۹,۷۶۱	شرکت سوری نوین خلاق
-	۸,۸۳۷	شرکت آرتا سرام میبد
-	۸,۴۰۶	شرکت پرینت شاپ
۸,۲۹۰	۸,۲۹۰	شرکت تراگلس
-	۶,۴۶۸	شرکت یا پاور
۶,۱۸۸	۲,۲۵۷	شرکت معدنی و صنعتی سوراوجین عقیق
-	۶,۰۵۸	شرکت گاز استان فارس
۱۹۱,۱۳۶	۱۷,۰۶۹	سایر
<u>۷۴۶,۷۰۶</u>	<u>۵۵۰,۸۸۸</u>	

۱۷-۲- بابت ۴ درصد ارزش اسمی اوراق اجاره منتشره، موضوع بند ۳ قرارداد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا می باشد.

۱۷-۳- از مبلغ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۲,۲۲۰ میلیون ریال آن مستهلک شده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	خالص
کالای ساخته شده	-	۷۹۳,۶۶۶	۷۹۳,۶۶۶	۲۹۲,۹۳۶	۲۹۲,۹۳۶
کالای در جریان ساخت	-	۱,۲۹۰,۷۷۹	۱,۲۹۰,۷۷۹	۷۹۴,۶۶۷	۷۹۴,۶۶۷
مواد اولیه و بسته بندی	-	۲,۵۴۸,۳۳۶	۲,۵۴۸,۳۳۶	۲,۵۳۹,۱۸۲	۲,۵۳۹,۱۸۲
قطعه و لوازم یدکی	-	۱,۲۰۲,۲۵۲	۱,۲۰۲,۲۵۲	۱,۰۷۱,۰۱۹	۱,۰۷۱,۰۱۹
کالای امانی شرکت نزد دیگران	-	۴۰,۷۱۹	۴۰,۷۱۹	۳۶,۷۰۴	۳۶,۷۰۴
سایر موجودی‌ها	-	۲۵,۵۸۹	۲۵,۵۸۹	۶۲,۰۲۲	۶۲,۰۲۲
	-	۵,۹۰۱,۳۴۱	۵,۹۰۱,۳۴۱	۴,۷۹۶,۵۳۰	۴,۷۹۶,۵۳۰

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا با توجه به تورم و افزایش قیمت‌ها در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ فاقد هرگونه کاهش ارزش می باشد.

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

۱۸-۳- موجودی مواد و کالای شرکت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۸,۰۰۷,۵۸۴ 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.

۱۸-۴- بخشی از موجودی‌ها شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می‌شود:

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
قطعات و لوازم یدکی	ریوان پخش مازندران	امانت	۱۵,۸۰۰	
مواد اولیه	آباد قیندار ونداد	تولید قطعه	۴,۰۳۹	۳,۳۰۱
قطعات و لوازم یدکی	قالیسرای ابرائیان میبد	تولید قطعه	۳,۷۶۵	۳,۷۶۵
قطعات و لوازم یدکی	گروه صنعتی فراسن ابرائیان	تولید قطعه	۳,۰۲۷	۱,۸۴۲
مواد اولیه	طراحی و صنعتی رادن کرمانک	امانت	۲,۳۵۰	
قطعات و لوازم یدکی	شرکت کالرز سرامیک	نمونه	۲,۰۳۱	۲,۰۳۱
قطعات و لوازم یدکی	آرسین صنعت نقش جهان	تولید قطعه	۱,۹۱۸	۱,۹۱۸
مواد اولیه	شرکت لعابیران	نمونه	۱,۴۲۷	۱,۴۲۷
مواد اولیه	جناب آقای مویدی	امانت	۱,۰۹۱	۱,۰۹۱
قطعات و لوازم یدکی	شرکت تولید کاشی سهروردیان (صفا)	امانت	۹۳۰	-
سایر			۴,۳۵۱	۲۱,۳۳۰
			۴۰,۷۱۹	۳۶,۷۰۴



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
<b>تجاری</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۲۰	۲۰	-	۲۰	-	۲۰	شرکت ریوان سرام - شرکت فرعی
۲,۹۸۷,۰۷۷	۳,۷۵۹,۹۵۲	-	۳,۷۵۹,۹۵۲	-	۳,۷۵۹,۹۵۲	۱۹-۱ اسناد دریافتنی اسناد در جریان وصول
۳۷۱,۰۵۸	۴۷۴,۳۰۹	(۲۹,۲۱۶)	۵۰۳,۵۲۵	-	۵۰۳,۵۲۵	۱۹-۲ اسناد برگشتی و حقوقی شده نزد شرکت
۳,۳۵۸,۱۵۵	۴,۲۳۴,۲۸۱	(۲۹,۲۱۶)	۴,۲۰۴,۴۹۷	-	۴,۲۰۴,۴۹۷	
(۳۱۱,۰۰۰)	(۴۹۲,۷۳۹)	-	(۴۹۲,۷۳۹)	-	(۴۹۲,۷۳۹)	۲۵-۲ تهاثر با تسهیلات - خرید دین
۳,۰۴۷,۱۵۵	۳,۷۴۱,۵۴۲	(۲۹,۲۱۶)	۳,۷۷۰,۷۵۸	-	۳,۷۷۰,۷۵۸	
<b>حساب‌های دریافتنی</b>						
۱۷۱,۲۱۳	۶۴,۸۷۷	(۲۱۵)	۶۵,۰۹۲	-	۶۵,۰۹۲	شرکت ریوان سرام - شرکت فرعی
۱۳,۸۳۹	۹,۱۶۸	-	۹,۱۶۸	-	۹,۱۶۸	مهر لادن، روست - شرکت مهر، دین در جریان وصول، افتتاح دین
۶,۹۵۳	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته - شرکت آریا گستر و نداد
۳,۹۷۷,۲۶۲	۴,۷۴۷,۲۷۷	(۱۵,۳۰۵)	۴,۷۳۱,۹۷۲	۷۶۲,۰۷۰	۴,۰۰۰,۵۱۲	۱۹-۶ سایر مشتریان
۴,۱۶۹,۲۶۷	۴,۸۲۱,۳۲۲	(۱۵,۵۲۰)	۴,۸۰۵,۸۰۲	۷۶۲,۰۷۰	۴,۰۴۳,۷۷۲	
۷,۲۱۶,۴۲۲	۸,۵۶۲,۸۶۴	(۴۴,۷۳۶)	۸,۶۰۷,۶۰۰	۷۶۲,۰۷۰	۷,۸۴۵,۵۳۰	
<b>سایر دریافتنی‌ها</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۸۶۰	-	-	-	-	-	۱۹-۱ خانم فرشته رضایی شکر
<b>حساب‌های دریافتنی</b>						
-	-	(۵۵۱)	۵۵۱	-	۵۵۱	شرکت ریوان سرام - شرکت فرعی
۷,۲۹۱	۷,۲۹۱	-	۷,۲۹۱	-	۷,۲۹۱	اشخاص وابسته - آریا گستر و نداد
۸۱,۱۱۰	۱۲۹,۱۱۰	-	۱۲۹,۱۱۰	-	۱۲۹,۱۱۰	حاجی حسینی علی محمد
۲۴,۲۰۱	۴۸,۹۰۰	-	۴۸,۹۰۰	-	۴۸,۹۰۰	بانک خاورمیانه
۳۵,۱۴۶	۲۶,۲۳۴	-	۲۶,۲۳۴	-	۲۶,۲۳۴	کارکنان - مساعده
۲۳,۶۲۴	۲۳,۶۲۴	-	۲۳,۶۲۴	-	۲۳,۶۲۴	سپرده نقدی ضمانت نامه
۲۳,۳۶۵	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵	-	۲۳,۳۶۵	طحانیان محمد
۱۴,۴۴۹	۱۶,۰۸۹	-	۱۶,۰۸۹	-	۱۶,۰۸۹	کارکنان - علی حساب سنوات خدمت - ماموریت
۱۳,۴۲۹	۱۳,۵۱۴	-	۱۳,۵۱۴	-	۱۳,۵۱۴	سایر سپرده‌های دریافتی غیر تجاری
۴,۹۰۰	۵,۱۳۴	-	۵,۱۳۴	-	۵,۱۳۴	علی الحساب مرخصی
۱,۳۶۶	۷,۱۸۶	-	۷,۱۸۶	-	۷,۱۸۶	سود سهام دریافتنی
۲۶۲,۷۴۱	۳۲,۹۸۵	(۱۴,۱۲۹)	۲۴۸,۵۹۷	-	۲۴۸,۵۹۷	سایر (شخص حقیقی و حقوقی)
۴۹۲,۴۸۲	۳۳۲,۴۲۲	(۱۴,۶۸۰)	۳۴۸,۱۱۲	-	۳۴۸,۱۱۲	
۷,۷۰۸,۹۰۴	۸,۸۹۶,۲۹۵	(۵۹,۴۱۶)	۸,۹۵۵,۷۱۱	۷۶۲,۰۷۰	۸,۱۹۳,۶۴۱	





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۹- اسناد دریافتی در جریان به تفکیک شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۴۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰	شرکت اطلس پاسارگاد دماوند ارس
۱۷۸,۰۰۰	۳۷۹,۷۳۹	-	۳۷۹,۷۳۹	بانک خاورمیانه
۲۲,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰	-	۲۳۱,۰۰۰	جبار فتحی ایلخچی (حافظ)
۷۸,۴۷۰	۱۹۳,۴۰۰	-	۱۹۳,۴۰۰	آرژان تجارت بین‌المللی رها پارس کوبر (بازالت)
۴۳,۲۹۱	۱۸۲,۷۳۹	-	۱۸۲,۷۳۹	جعفر خوش اخلاقی
-	۱۷۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰	شرکت بهینه گام پرشین (حافظ)
۷۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰	-	۱۶۱,۰۰۰	آیسان ایده لوتوس
-	۱۵۴,۷۵۰	-	۱۵۴,۷۵۰	شرکت باتاب ابنیه پاژ (حافظ)
۶۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	روناک سرام پارسه (رومنس)
-	۱۳۵,۴۵۷	-	۱۳۵,۴۵۷	گلدیس کاشی یزد
۱۳۳,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰	-	۱۱۳,۰۰۰	بانک ملی ایران
۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۲۰	-	۱۱۰,۱۲۰	شرکت همای پخش ایزنیک (اورینتال)
۳۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۸۰	-	۱۰۳,۵۸۰	شرکت ایکاد سرام پارسیان (گرامنتو)
۱۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	نگین سرامیک ماد (فیورنزا)
۱۱۵,۳۶۸	۷۶,۸۷۸	-	۷۶,۸۷۸	آروین پایدار اسپادانا (ویسنه)
۸۳,۵۵۸	۷۵,۱۳۲	-	۷۵,۱۳۲	محمد مه آبادی (حافظ)
۳۱۶,۰۸۸	۷۱,۰۸۸	-	۷۱,۰۸۸	پدیده تجارت شکبیا (سراست)
۵,۶۶۹	۶۷,۶۰۰	-	۶۷,۶۰۰	امیر شیرازی نقندر (ریوان)
۳۳,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	-	۶۶,۰۰۰	علی محمد شجاعی (ریوان)
۴۴,۹۹۰	۶۵,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰	شرکت پرتو ماندگار سپند (حافظ)
۱,۵۶۱,۵۰۴	۷۵۸,۴۶۸	-	۷۵۸,۴۶۸	سایر (شخص حقیقی و حقوقی)
۲,۹۸۷,۹۳۷	۳,۷۵۹,۹۵۲	-	۳,۷۵۹,۹۵۲	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲- اسناد برگشتی و حقوقی شده به تفکیک شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۱۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۰۴	-	۱۲۶,۸۰۴	آرشین سرام رادوین
۹۹,۰۶۵	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	محمدحسین پاکرای
۳۲,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	-	۶۷,۰۰۰	سعید عبدی(حافظ)
۱,۹۰۰	۴۲,۰۵۱	-	۴۲,۰۵۱	شرکت هفت آسمان چوگان
-	۳۹,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰	شرکت بهینه گام پرشین(حافظ)
-	۲۲,۵۰۰	-	۲۲,۵۰۰	شرکت ایده آل پرداز ارمنان مانا (پرسیس)
۱۲۵,۵۰۰	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	ارتان تجارت بین‌المللی رها پارس کویر (ازالت)
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	گل افشان ملکی(آنتین سرام) هادی
۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	-	۱۰,۱۴۹	رمضان فرید - مشهد
۷۸,۹۴۵	۳۱,۳۰۵	(۲۹,۲۱۶)	۶۰,۵۲۱	سایر ( شخص حقیقی و حقوقی)
۳۷۱,۰۵۸	۴۷۴,۳۰۹	(۲۹,۲۱۶)	۵۰۳,۵۲۵	

۱۹-۳- از اسناد دریافتی گزارش شده تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۱۶,۳۴۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۹-۴- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی‌های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مدنظر قرار گرفته است.

۱۹-۵- مدت زمان دریافتی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۵۷,۹۰۰	۲۶۸,۱۸۳	کمتر از ۳۰ روز
۴۱۱,۲۸۳	۸۰۸,۲۲۷	۳۰ تا ۱۸۰ روز
۱۲,۶۴۳	۲۰۰,۹۰۳	۱۸۰ تا ۳۶۵ روز
۴۷,۵۹۷	۵۶,۵۱۵	بیشتر ۳۶۵ روز
۶۲۹,۴۲۳	۱,۲۳۳,۸۲۸	میانگین مدت زمانی(روز)

دریافتی‌های تجاری شامل میبانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند و به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه‌ای در کیفیت اعتباری برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبلغ قابل دریافت هستند.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۶- حساب‌های دریافتی سایر مشتریان به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
۱۵۲,۳۳۳	۲۲۶,۳۳۳	-	۲۲۶,۳۳۳	-	۲۲۶,۳۳۳	یوسف مسائلی (ریوان)	
-	۲۲۰,۶۹۱	-	۲۲۰,۶۹۱	-	۲۲۰,۶۹۱	شرکت دایان سرام ایساتیس (درین)	
۱۶۹,۲۵۵	۲۱۲,۱۹۱	-	۲۱۲,۱۹۱	۲۱۲,۱۹۱	-	MKBUILDING MATERIAL-ریاحی	
۲۰۴,۲۷۲	۱۸۱,۴۰۴	-	۱۸۱,۴۰۴	-	۱۸۱,۴۰۴	شرکت حافظ هنر و خاک فارس	
۹۶,۴۱۹	۱۷۳,۳۳۹	-	۱۷۳,۳۳۹	۲۱,۲۹۹	۱۵۲,۰۴۰	روناک سرام پارسه (رومنس)	
۱۳۴,۷۲۸	۱۷۳,۲۸۷	-	۱۷۳,۲۸۷	-	۱۷۳,۲۸۷	هیوا نگاران آسان تجهیز (ریوان)	
۱۷۶,۷۳۰	۱۷۲,۳۲۲	-	۱۷۲,۳۲۲	-	۱۷۲,۳۲۲	شرکت سانبار پاسارگاد	
۴۹,۹۲۱	۱۵۲,۶۱۲	-	۱۵۲,۶۱۲	-	۱۵۲,۶۱۲	شرکت اطلس پاسارگاد دماوند ارس	
۵۵,۲۶۵	۱۴۴,۸۰۳	-	۱۴۴,۸۰۳	-	۱۴۴,۸۰۳	نگین سرامیک ماد(فیورنزا)	
-	۱۲۹,۰۳۶	-	۱۲۹,۰۳۶	-	۱۲۹,۰۳۶	ریوان پخش مازندران(ریوان)	
-	۱۲۷,۰۲۳	-	۱۲۷,۰۲۳	-	۱۲۷,۰۲۳	شرکت پرتو ماندگار سهند (حافظ)	
۵۱,۳۳۰	۱۲۱,۰۱۱	-	۱۲۱,۰۱۱	-	۱۲۱,۰۱۱	نماون مسکن قرارگاد مرکزی حضرت خاتم الانبیا(ص)	
۵۴,۹۹۵	۱۱۸,۹۲۸	-	۱۱۸,۹۲۸	۴۸,۲۶۲	۷۰,۶۶۶	آرشین سرام رادوین	
۳۲,۵۲۶	۱۱۲,۸۲۴	-	۱۱۲,۸۲۴	-	۱۱۲,۸۲۴	جبار فتحی ایلخچی (حافظ)	
۱۲۲,۱۵۷	۱۰۵,۷۹۶	-	۱۰۵,۷۹۶	-	۱۰۵,۷۹۶	محمد ساداتیان محمودی	
-	۱۰۵,۳۰۳	-	۱۰۵,۳۰۳	۱۰۵,۳۰۳	-	زیر جعفر علی (میلیا)	
۹۶,۳۴۸	۱۰۴,۹۳۴	-	۱۰۴,۹۳۴	-	۱۰۴,۹۳۴	امیر شیوازی نقندر(ریوان)	
۵۷,۲۱۳	۱۰۳,۳۴۲	-	۱۰۳,۳۴۲	-	۱۰۳,۳۴۲	شرکت باتاب اینیه یاز (حافظ)	
۱۰۶,۲۷۳	۹۱,۴۵۴	-	۹۱,۴۵۴	۲۶,۸۹۴	۶۴,۵۶۰	آروین پایدار اسپادانا (ویسنه)	
-	۹۰,۹۷۴	-	۹۰,۹۷۴	۹۰,۹۷۴	-	شرکت بنتال (طالع)	
۱۲۹,۳۴۴	۸۳,۵۳۴	-	۸۳,۵۳۴	-	۸۳,۵۳۴	شرکت بهینه گام پرشین(حافظ)	
۵۶,۴۵۱	۸۲,۱۱۱	-	۸۲,۱۱۱	-	۸۲,۱۱۱	علی محمد شجاعی (ریوان)	
۸,۷۹۳	۷۸,۸۴۷	-	۷۸,۸۴۷	-	۷۸,۸۴۷	مانی جاویدی (ریوان)	
۷۴,۷۶۱	۷۴,۷۶۱	-	۷۴,۷۶۱	۷۴,۷۶۱	-	shamad کریم نثار(سارو) kareem shahid کاشی دیور	
-	۷۳,۴۷۴	-	۷۳,۴۷۴	-	۷۳,۴۷۴	محسن صفری بالوئی(ریوان)	
-	۶۲,۲۵۶	-	۶۲,۲۵۶	-	۶۲,۲۵۶	مرضیه سادات میروهابی نمینی(گرامنتو)	
۵۹,۷۷۴	۶۱,۰۱۹	-	۶۱,۰۱۹	-	۶۱,۰۱۹	شرکت لعاب یاس فارس(حافظ)	
-	۵۹,۸۸۸	-	۵۹,۸۸۸	-	۵۹,۸۸۸	شرکت مهندس مشاور پژوه آزاد پارس(قرجی)	
۲,۰۸۸,۳۷۲	۱,۳۰۲,۷۸۰	(۱۵,۳۰۵)	۱,۳۱۹,۰۸۵	۱۸۲,۳۸۶	۱,۱۳۶,۶۹۹	سایر	
۳,۹۷۷,۲۶۲	۴,۷۴۷,۲۷۷	(۱۵,۳۰۵)	۴,۷۴۲,۵۸۲	۷۶۲,۰۷۰	۴,۰۰۰,۵۱۲		



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

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۴۶,۳۱۷	۱۳۰,۲۸۵	۲۰-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۸,۷۵۰	۹,۶۷۰	۲۰-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۲۲,۱۳۶	۲۵,۴۲۹	۲۰-۲	موجودی صندوق-ارزی
۴,۶۴۱	۳,۹۳۱	۲۰-۵	موجودی صندوق ریالی
۲۸۱,۸۴۴	۱۶۹,۳۱۵		
			کسر می‌شود:
(۳۴,۷۰۰)	(۷۳,۰۱۱)	۲۵-۱	تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی
۲۵۷,۱۴۴	۹۶,۳۰۴		

۲۰-۱- موجودی بانک‌های ریالی عمدتاً مربوط به بانک‌های خاورمیانه و ملت به ترتیب به مبالغ ۸۰۰۰۱۵ و ۱۵۰۰۷۶ میلیون ریال و بانک ارزی عمدتاً مربوط به بانک ملت به مبلغ ۵,۲۸۳ میلیون ریال معادل ۱۲,۶۵۹ دلار می‌باشد.

۲۰-۱-۱- مانده حساب بانک‌های ارزی برای ۱۹,۹۰۸/۲ دلار و ۱۰,۴۵/۸۴ یورو که به ترتیب به نرخ‌های ۴۶۰,۰۰۰ ریال و ۴۹۰,۰۰۰ ریال (دوره قبل ۱۷,۹۰۴/۹۴ دلار و ۱۰,۴۵/۸۴ یورو)، تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۲)

۲۰-۲- مانده حساب صندوق ارزی برای ۵۵,۰۵۳/۴۸ دلار و ۲۰۴ یورو و ۱۱۶ ریال قطر و ۱۱۲ لیر که به ترتیب به نرخ‌های ۴۶۰,۰۰۰ ریال و ۴۹۰,۰۰۰ ریال، ۱۱,۵۳۹ ریال (سال قبل ۲۴,۰۰۰ ریال) سال قبل ۴۵,۸۶۱/۴۸ دلار، ۱۸۴۵ یورو، ۱۱۶ ریال قطر (۵۶۱۰ لیر) تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۲)

۲۰-۳- موجودی ارزی نزد صندوق بابت دریافتی از مشتریان خارجی می‌باشد که در زمان اخذ از طریق صرافی رسمی به نرخ نیما و یا توافقی در سامانه جامع تجارت به عنوان بخشی از رفع تعهد ارزی منعکس می‌گردد.

۲۰-۴- موجودی نزد صندوق ارزی شرکت فاقد پوشش بیمه‌ای ناشی از سرقت، آتش سوزی، انفجار صاعقه و... می‌باشد.

۲۰-۵- صندوق ریالی عمدتاً مربوط به حساب جاری بانک ملت آقای علی دوابی به شماره حساب ۵۰۶۴۴۱۵۱۰۹ شعبه قلهک، در اختیار شرکت می‌باشد و از آن برای برخی از عملیات شرکت و تنخواه گردان استفاده می‌شود.

۲۰-۶- در دوره جاری و سنوات قبل، کلیه دریافت و پرداخت وجوه شرکت فرعی ریوان سرام (سهامی خاص) (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵) از طریق شرکت اصلی صورت گرفته است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

۱- ۲۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۹,۸۲۷,۲۳۴ میلیون ریال، شامل ۹,۸۲۷,۲۳۴,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۲.۶۹	۷,۱۵۰,۵۱۲,۲۲۱	۷۱.۴۵	۷,۰۲۸,۸۱۵,۲۷۷	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۳.۶۲	۳۵۶,۳۵۱,۶۱۵	۴.۶۲	۴۵۴,۷۲۳,۸۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری آداک پرسو (سهامی خاص)
۱.۴۰	۱۳۷,۹۵۶,۰۹۶	۲.۴۰	۲۳۶,۳۲۸,۲۹۶	محمدحسن شانه ساززاده
۱.۴۶	۱۴۳,۵۰۴,۹۵۴	۱.۴۶	۱۴۳,۵۰۴,۹۵۴	سید صادق موسوی
۱.۱۱	۱۰۸,۸۴۹,۶۶۰	۱.۱۳	۱۱۱,۰۰۴,۳۶۲	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما
۰.۸۲	۸۰,۳۶۲,۷۷۴	۰.۸۲	۸۰,۳۶۲,۷۷۴	علی شاهرخی
۰.۶۳	۶۲,۳۲۰,۴۹۹	۰.۶۶	۶۴,۶۹۰,۷۴۰	شرکت سرمایه‌گذاری الماس حکمت‌ابرنیان (س.خ)
۰.۶۰	۵۹,۲۳۹,۵۴۰	۰.۶۰	۵۹,۲۳۹,۵۳۹	شرکت گروه سرمایه‌گذاری امیر (سهامی عام)
۰.۳۷	۳۶,۰۴۶,۵۶۱	۰.۵۵	۵۴,۱۴۰,۳۸۴	صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی شتاب‌آگاه
۰.۱۶	۱۵,۶۸۶,۷۲۰	۰.۱۶	۱۵,۶۸۶,۷۲۰	شرکت گروه فن آوری، اطلاعات و ارتباطات شاتل (سهامی خاص)
۰.۰۵	۴,۹۵۱,۰۷۰	۰.۰۵	۴,۹۵۱,۰۷۰	شرکت مهندسی تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)
۰.۰۳	۳,۳۳۶,۱۸۱	۰.۰۳	۳,۳۳۶,۱۸۱	شرکت پردیس فناوری پارتاک (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰	۵۴,۶۴۷	۰.۰۰	۵۴,۶۴۷	شرکت آریا شاتل (سهامی خاص)
۷.۱۲	۷۰۰,۴۳۸,۶۶۲	۶.۶۳	۶۵۲,۰۳۴,۵۹۱	سایر حقیقی
۹.۹۴	۹۷۷,۶۲۲,۸۰۰	۹.۴۴	۹۲۸,۳۶۰,۶۵۰	سایر حقوقی
۱۰۰	۹,۸۲۷,۲۳۴,۰۰۰	۱۰۰	۹,۸۲۷,۲۳۴,۰۰۰	

۲- ۲۱- با توجه به ابلاغیه شماره ۱۹۷/۱۸۱/۸۰ 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- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۵۵,۸۵۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته‌ها

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



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
<b>تجاری</b>			
<b>اسناد پرداختنی</b>			
۱,۴۲۲,۲۷۲	۷۳۹,۳۶۸		۲۴-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۷۶,۱۴۱	۱,۴۰۷,۰۹۲		۲۴-۲ حساب‌های پرداختنی
۲,۱۹۸,۴۱۳	۲,۱۴۶,۴۶۰		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>سایر پرداختنی‌ها</b>			
<b>اسناد پرداختنی</b>			
<b>اشخاص وابسته</b>			
۴۸۲,۰۴۶	۴۸۲,۰۴۶		شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
-	۱۱,۱۰۰		شرکت ریوان سرام (تهران)
	۴۱۶		شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل
۴۸۲,۰۴۶	۴۹۳,۵۶۲		
<b>سایر اشخاص</b>			
۲۸۷,۹۶۳	۹۵,۴۰۲		شعبه دارایی زرگان
۱۳۰,۰۰۰	۶۹,۳۹۱		مرادی مهدی
۴۱,۰۸۲	۴۱,۰۸۲		شرکت توزیع نیروی برق شیراز
۶,۴۴۱	۱۷,۳۲۰		شرکت همکاران سیستم فارس
۲۲,۴۹۲	۱۸,۶۸۸		سایر
۴۸۷,۹۷۸	۲۴۱,۷۸۲		
۹۷۰,۰۲۴	۷۳۵,۳۴۵		
<b>حساب‌های پرداختنی</b>			
<b>اشخاص وابسته</b>			
۸۴۲,۲۱۳	۱۸۹,۹۲۳		شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۶۳	۶۳		شرکت پردیس فناوری پارتاک (سهامی خاص)
۹۳	۹۳		شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)
۲۳۸	۵۲		شرکت آریا گستر ونداد
<b>سایر اشخاص</b>			
۸۱۹,۳۰۴	۱,۲۱۲,۵۶۵	۲۴ ۳	حسابهای پرداختنی مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۵۵,۵۶۹	۴۲۲,۷۴۵	۲۴-۴	حسابهای پرداختنی به فروشندگان قطعات یدکی
-	۳۲۸,۱۲۲	۲۴-۵	صرافی باقری
۵۰,۸۹۷	۳۲۰,۸۱۸		مهدی مرادی (حمل)
۸۱,۸۵۲	۲۵۱,۰۳۷		حقوق پرداختنی پرسنل (شهریور)
۲۴۳,۶۹۶	۲۴۱,۳۶۶		طلب حق تقدم استفاده نشده
۱۷۷,۵۰۳	۲۰۶,۴۳۰		بیمه پرداختنی بیمه‌گذاران
۷۲,۶۶۲	۱۰۹,۳۳۳		مالیات پرداختنی پرسنل
۵۰,۰۰۹	۹۴,۹۸۳		ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۶۰,۴۶۱	۸۰,۹۹۱		حق بیمه پرداختنی پرسنل
۱۸,۱۴۱	۷۲,۸۱۶		شرکت توزیع نیروی برق شیراز
-	۶۵,۷۴۰		ذخیره هزینه عیدی و پاداش
۴۰,۰۱۰	۵۶,۹۷۳		سپرده حسن انجام کار
۱۶,۶۲۰	۵۶,۸۸۸		حسابهای پرداختنی به بیمه‌گذاران
۲۸,۴۰۸	۴۶,۴۰۳		تولید برق مینا
۳۵,۹۰۴	۳۵,۹۰۴		سپرده های دریافتی
۲۰,۲۸۱	۳۲,۵۴۲		احمدعلی فردوسی (ریوان)
۱۳,۵۵۳	۲۹,۹۹۵		علیرضا نیکنام
۴۱,۴۱۸	۲۷,۸۰۸		شعبه تامین اجتماعی زرگان
۴۷۱,۷۷۷	۱۵۶,۶۹۳		سایر
۲,۲۰۶,۷۷۲	۴,۰۵۱,۲۸۳		
۶,۴۷۵,۱۷۹	۶,۹۳۳,۰۸۸		
(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)	۱۶-۳	تفاوت با سایر دارایی‌ها زمین شیراز سعید عیدی
۶,۴۷۱,۲۵۶	۶,۹۲۹,۱۶۵	۳۳	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۲۴- اسناد پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۴۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰	شرکت صنعت فهیم گستر یزد
۲۲۵,۳۶۶	۷۳,۷۶۲	شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان
-	۷۱,۸۰۲	شرکت آریا صنعت برنا
۱۴,۷۸۰	۳۷,۹۷۸	شرکت پویش معدن خلیج فارس
۴۳,۹۴۵	۳۵,۹۲۳	شادان مهرگان
۶۱,۲۳۹	۲۵,۴۷۳	شرکت مهندسی و بازرگانی زمین رهیاب معادن شهداد
۷,۳۴۷	۲۲,۶۹۷	شرکت تابش تجارت امین
۶۸,۵۱۸	۱۹,۴۳۲	شرکت رویان کارتن ایسانیس
۳۲,۴۴۳	۱۷,۳۸۰	رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)
۵,۱۹۹	۱۶,۸۷۷	شرکت زرین گهران زیاران
۴,۸۶۴	۱۴,۲۹۶	شرکت کانی فرآور توس
۹,۴۸۵	۱۲,۳۷۲	شرکت آلومینیوم پارس اکسید
۲۷,۱۶۹	۱۱,۳۹۶	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۲۳,۹۱۷	۱۱,۲۳۳	شرکت رنگ و لعاب لوتوس رقصنجان
۷,۳۴۳	۱۰,۸۱۶	شرکت پارس سیلیکات گوه‌ران میبد
۶۲,۸۵۷	۷,۹۱۱	شرکت کیمیا سازی
۶,۹۸۴	۷,۲۸۹	صنایع خاک چینی ایران
-	۶,۸۹۰	علی رستگاری
۲,۵۵۶	۶,۷۶۶	ملکی (ایمان پالت) حمید رضا
-	۶,۶۸۹	کرینات سدیم کاوه
۵,۷۵۹	۶,۰۲۹	شرکت ممتاز سنگ شکن کان
-	۵,۹۸۸	تعاونی قطعات لاستیکی بسیار لرستان
۱۵,۶۱۳	۵,۹۸۲	شرکت آرتا کارتن کوبر یزد
-	۵,۴۲۷	شرکت پالت سازان صنعتی کادوس
۳,۳۸۱	۴,۹۱۴	شرکت رستاک سنگ فلات آسیا
-	۴,۵۰۴	شرکت سیستم سرامیک ایرانیان (سهامی خاص)
۹,۳۷۷	۲,۴۲۳	رنگ و لعاب آذر مینا سرام
۲,۹۹۳	۲,۳۶۱	تعاونی بازتاب مهر اباده
۵,۲۶۲	۲,۱۵۵	کارخانجات شیشه اردکان
۱,۹۱۰	۱,۷۸۴	زمانی قهرودی میثم
۵,۲۸۳	۱,۷۵۲	غفاری (بلبرینگ و تسمه رولند) مهران
۹,۷۵۵	۱,۶۷۲	آماد فیدار ونداد
۴۱۸,۹۰۷	۵,۳۹۵	سایر
<b>۱,۴۲۲,۲۷۲</b>	<b>۷۳۹,۳۶۸</b>	

۱-۲۴-۱- مانده اسناد پرداختی شرکتهای فوق عمدتاً بابت صدور چک جهت تسویه مالی خرید های مواد اولیه صورت گرفته از آن شرکت ها می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۴- حسابهای پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشند

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۱۳۶,۹۵۲	سرامیکهای صنعتی اردکان
۴۶,۰۵۰	۱۳۶,۹۲۴	رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)
۱۰,۲۶۱۰	۱۳۱,۴۸۳	رویان کارتن ایساتیس
۱,۳۶۶	۸۹,۵۹۵	پالت سازان صنعتی کادوس
۵۹,۱۴۷	۸۱,۷۴۳	شرکت کیمپارازی
۹,۹۷۷	۷۱,۰۳۲	پویش معدن خلیج فارس
۵۶,۴۰۳	۶۷,۹۷۱	شرکت لعابیران
۱۹,۱۳۲	۶۳,۳۹۸	مهندسی و بازرگانی زمین رهیاب معادن شهداد
۴۹,۴۱۳	۶۲,۵۸۸	شرکت بیلیون وست
۲۰,۱۶۰	۴۸,۳۸۰	کمال جمالی (ماهان پالت)
۱۲,۹۳۴	۴۲,۲۸۱	آرتا کارتن کویر یزد
-	۳۹,۶۸۳	رادین الماس نامی بین الملل
۳۰,۹۴۵	۳۷,۷۴۷	شرکت کانی فراور توس
۸۲,۶۴۷	۳۵,۲۳۴	شرکت رنگ و لعاب لوتوس رفسنجان
۲۲,۵۰۵	۲۹,۸۸۹	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۱۹,۱۹۰	۲۹,۱۰۸	شرکت پارس سیلیکات گوههران میبد
۱۲۵	۲۸,۰۱۲	زرین گهران زیاران
۹۱۸	۲۷,۶۵۲	رضا طالعی اردکانی (فلدسپات چقات اردکان)
۱۴,۸۰۰	۲۵,۴۱۱	حمید رضا ملکی (ایمان پالت)
۲۲۷,۸۱۹	۲۲۲,۰۰۹	سایر
<b>۷۷۶,۱۴۱</b>	<b>۱,۴۰۷,۰۹۲</b>	

۳-۲۴- مانده حسابهای پرداختی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت دوره ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ می باشد.

۴-۲۴- عمدتاً مانده حسابهای پرداختی قطعات یدکی جهت خرید قالب و سنگ ساینده می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۵-۲۴- مانده صرافی باقری بابت فروشهای ارزی نیمایی است که موعد تحویل ارز آن در مهر و آبان ماه می باشد.

۶-۲۴- حسا بها و اسناد پرداختی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه مصرفی و قطعات می باشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۶۴۵,۷۱۹ میلیون ریال سررسید و تسویه گردیده است.





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۲۴-اوراق اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۳۱۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	ناخالص اوراق اجاره
(۲۷۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	سود و کارمزد جاری
(۵۴۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	سود و کارمزد بلند مدت
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مانده اصل بلند مدت اوراق اجاره

۷-۲۴- طی موافقت اصولی شماره ۱۲۲/۱۱۰۰۱۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ 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 واسطه مالی شهرپور پنجم (با مسئولیت 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- ترکان انتشار اوراق اجاره:

۹-۱- ناشر: شرکت واسطه مالی شهرپور پنجم (با مسئولیت 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 کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۰۷۷,۱۸۶	۷۷۳,۰۳۲	۳۰۴,۱۵۴	۸۴۹,۳۲۳	۴۰۰,۴۱۴	۴۴۸,۹۰۹

تسهیلات دریافتی

۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	نوع تسهیلات	
۱,۴۶۳,۳۹۵	۱,۲۲۶,۲۱۲		فروش اقساطی	ملی
۱۷۸,۰۰۰	۳۷۹,۷۳۹		خرید دین	خاورمیانه
۱۲۹,۸۷۷	۱۰۰,۰۰۰		خرید دین	ملی
۱,۷۷۱,۲۷۲	۱,۷۰۵,۹۵۱			
(۳۵۸,۳۸۶)	(۲۹۰,۸۷۸)			سود و کارمزد سال های آتی
(۲۴,۷۰۰)	(۷۳,۰۱۱)	۲۰		سپرده‌های سرمایه‌گذاری
(۳۱۱,۰۰۰)	(۴۹۲,۷۳۹)	۲۵-۲		استاد دریافتی تنزیل شده
۱,۰۷۷,۱۸۶	۸۴۹,۳۲۳			
(۷۷۳,۰۳۲)	(۴۰۰,۴۱۴)			حصه بلند مدت
۳۰۴,۱۵۴	۴۴۸,۹۰۹			حصه جاری

۱-۱-۲۵- تسهیلات دریافتی از بانک‌های خاورمیانه مستلزم ایجاد ۷۳.۰۱۱ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری با سود ۱ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است و در دوره مالی جاری تسویه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۴۶۳,۳۹۵	۱,۲۲۶,۲۱۲	۱۸ درصد
۳۰۷,۸۷۷	۴۷۹,۷۳۹	۲۳.۵ درصد
۱,۷۷۱,۲۷۲	۱,۷۰۵,۹۵۱	

۲-۱-۲۵- میانگین نرخ موثر (داخلی) تسهیلات مذکور برابر ۱۹/۵۵ درصد است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۰۳۳,۷۶۵		۱۴۰۳
۶۷۲,۱۸۶		۱۴۰۴ و بالاتر
<u>۱,۷۰۵,۹۵۱</u>		

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۲۲۶,۲۱۲		زمین، ساختمان
۴۷۹,۷۳۹		چک و سفته
<u>۱,۷۰۵,۹۵۱</u>		

۲۵-۲- مبلغ دفتری، مبلغ جریان‌های نقدی و مدت زمان باقیمانده تا سررسید مطالبات موضوع اسناد دریافتی تنزیل شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
مبلغ جریان‌های نقدی مطالبات	مبلغ دفتری مطالبات	یادداشت	سررسید مطالبات	
۱۵۲,۹۲۰	۱۸۸,۰۰۰		مهر	
۱۴۸,۷۲۵	۱۵۵,۱۱۲		آبان	
۱۴۱,۴۳۶	۱۴۹,۶۲۷		آذر	
<u>۴۴۳,۰۸۱</u>	<u>۴۹۲,۷۳۹</u>	۱۹		



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

جمع	سهامی قانونی ایرانیان	بانک خاورمیانه	بانک ملی	بانک سامان	بانک صادرات	بانک ملت
۲,۶۰۴,۸۷۷	۱۶,۶۴۵	۴۲۴,۵۴۴	۱,۹۶۰,۹۹۴	۱۷۲,۳۸۱	۱۳,۳۷۰	۱۶,۸۴۳
۶۷۹,۴۶۵	-	۵۰۳,۹۶۷	۱۷۵,۴۹۸	-	-	-
۹۳,۷۶۰	-	۳۷,۹۰۷	۴۳,۲۸۷	۹,۴۷۱	۶۷۹	۱,۴۱۶
(۱,۳۱۴,۳۵۶)	(۱۳,۹۵۶)	(۳۴۴,۳۶۳)	(۳۷۰,۱۵۸)	(۱,۶۳۰,۸۶)	(۹,۳۹۰)	(۱۳,۶۰۴)
(۳۹۱,۲۷۵)	(۲,۶۸۹)	(۲۴,۱۵۶)	(۲۱۶,۳۵۰)	(۱,۸۷۶۶)	(۴,۸۵۹)	(۴,۶۵۵)
۱,۷۷۱,۲۷۳	-	۱۷۸,۰۰۰	۱,۵۹۳,۳۷۱	-	-	-
۳۶۳,۴۴۸	-	۳۶۳,۴۴۸	-	-	-	-
۱۶,۳۹۱	-	۱۶,۳۹۱	-	-	-	-
(۱۵۸,۸۴۲)	-	-	(۱۵۸,۸۴۲)	-	-	-
(۹۶,۵۳۹)	-	(۱۱,۵۴۳)	(۸۵,۰۰۶)	-	-	-
(۱۸۹,۶۶۹)	-	(۱۶۶,۴۵۸)	(۳۳,۳۱۱)	-	-	-
۱,۷۰۵,۹۵۱	-	۳۷۹,۷۳۸	۱,۳۲۶,۳۱۲	-	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ منتهی به	مبلغ منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱۸,۳۷۹	۲۰۱,۷۵۴
(۶,۳۰۸)	(۶,۸۸۴)
۷۷,۱۴۴	۱۴۴,۱۵۰
۱۸۹,۳۱۵	۳۳۹,۰۰۰

۳۹

منتهی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در پرداخت‌های نقدی سود و کارمزد سبوبات آتی پرداخت‌های نقدی بابت اصل پرداخت‌های نقدی بابت سود و کارمزد سبوبات آتی منتهی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در پرداخت‌های نقدی سود و کارمزد سبوبات آتی پرداخت‌های نقدی بابت اصل پرداخت‌های نقدی بابت سود و کارمزد سبوبات آتی سایر تغییرات (اصلاح سود و کارمزد) خرید دین منتهی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۶- ذخیره نوزایی پایان خدمت کارکنان

مبلغ در ابتدای دوره پرداخت شده طی دوره ذخیره تأمین شده منتهی در پایان دوره



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- مالیات پرداختی

۲۷-۱ گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختی) به قرار زیر است:

مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره	ذخیره مالیات عملکرد دوره
استناد پرداختی	استناد پرداختی
پرداختی طی دوره	پرداختی طی دوره
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
۷۸,۶۶۷	۷۸,۶۶۷
-	-
۲۱۹,۹۳۳	۲۰,۶۱۳
۱۴۰,۳۱۰,۶۳۱	۱۴۰,۳۱۰,۶۳۱
فرصت منتهی به	فرصت منتهی به
۱۴۰,۳۱۰,۶۳۱	۱۴۰,۳۱۰,۶۳۱
(۱۸۹,۳۰۹)	(۱۰۰,۰۰۰)
۲۰,۶۱۳	۲۰,۶۱۳

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات (حیانت به میلیون ریال)	مالیات پرداختی	استناد پرداختی	قطعی	تخصیصی	ارزای	درآمدمشمول	سود ارزی	سال مالی
۱۴۰,۳۱۰,۶۳۱	۱۴۰,۳۱۰,۶۳۱	۸,۷۵۴	۱۱,۸۵۹	۷۵۱,۷۰۷	۲۰,۶۱۳	۹۱,۶۱۳	۴,۳۴۷,۲۸۱	۱۴۰۱
رسیدگی به منظور	-	-	-	-	-	-	۵,۵۷۰,۵۹۳	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۷۸,۶۶۷	-	-	۷۸,۶۶۷	۳۴۹,۳۳۰	۲,۴۷۵,۵۲۳	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۷۸,۶۶۷	-	-	۷۸,۶۶۷	۳۴۹,۳۳۰	۲,۴۷۵,۵۲۳	۱۴۰۳

۲۷-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال مالی قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.  
 ۲۷-۲ بهت مالیات بر درآمد ۱۴۰۱ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴ برگی تشخیص صادر شده است که بابت این موضوع جهت محاسبه تمدن معافیت های ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و سود حاصل از فروش صادراتی اعتراض به هیات بدوی ارائه شده است.  
 ۲۷-۳ مالیات بر درآمد ۱۴۰۲ پس از کسر معافیت ها محاسبه گردید است و تاکنون درخواستی بابت رسیدگی دفتر از طرف اداره امور مالیاتی برای شرکت ارسال نگردیده است.  
 ۲۷-۴ مالیات بر درآمد ۱۴۰۳ پس از کسر معافیت حاصل از فروش صادراتی (به شرح یادداشت ۲۷-۳) محاسبه گردیده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۷- 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)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۰۷۲,۹۸۹	۲,۵۵۴,۱۸۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۷۶۸,۲۴۷	۶۲۸,۵۴۷	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد اثر درآمدهای معاف از مالیات:
۱۶,۰۶۵	(۱,۱۰۹)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م.بایت شرکتهای بورسی ۱۰ واحد درصد
(۶۶۰,۰۹۹)	(۵۴۶,۶۷۱)	معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم سود فازهای توسعه ۸ و ۹
(۸۲,۳۶۵)	-	معافیت سود حاصل از فروش صادراتی
(۱۸۶,۴۴۲)	(۱۲,۱۰۰)	سود سپرده ، سود سهام و تسعیر ارز
۴,۳۳۸	-	تیسره ماده ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.کسر ۳ واحد مالیات
<u>۱۴۰,۲۵۶</u>	<u>۷۸,۶۶۷</u>	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۹۸	۸۹۸	سنوات قبل ۱۳۹۹
۱۲,۵۷۷	۱۲,۵۷۷	سال ۱۳۹۹
۲,۳۷۴	۱,۷۸۳	سال ۱۴۰۰
۶,۴۲۲	۱,۶۰۸	سال ۱۴۰۱
	۲,۴۹۴,۹۹۸	سال ۱۴۰۲
<u>۲۲,۲۷۱</u>	<u>۲,۵۱۱,۸۶۴</u>	

۲۸-۱- مانده سود پرداختنی سهام سال ۱۴۰۲ عمدتاً بابت شرکت های حقوقی می باشد و عمده ی آن مربوط به شرکت سرمایه گستر آریا به مبلغ ۱,۷۱۳,۱۷۴ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲- سود تقسیمی هر سهم منسوب سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۷۸ و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۸ ریال است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
			پیش دریافت از مشتریان
	۱۷۰,۰۰۳	۱۴۳,۵۸۶	۲۹-۱ نمایندگی‌های فروش داخلی
	۱۳۰,۳۰۰	۵۳۷,۸۱۱	۲۹-۲ نمایندگی‌های فروش صادراتی
	۱۳۵,۲۰۳	۷۵,۳۴۰	۲۹-۳ سایر مشتریان
	۴۳۵,۵۰۶	۷۵۶,۷۳۷	
	-	۳,۴۴۰	سایر پیش دریافت‌ها
	-	۳,۴۴۰	فرشته رضایی
	۴۳۵,۵۰۶	۷۶۰,۱۷۷	

۲۹-۱- پیش دریافت از نمایندگی‌های فروش داخلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۲۴,۱۶۱	-	شرکت لعاب یاس فارس (برندچلسومینو)
	۲۱,۱۶۲	۳۰,۰۰۰	آکروم IKROM شروف زودا SHAROF-ZODA (الماس تابان)
	۱۶,۳۲۴	۱۶,۳۲۴	ریسیاف ابریشم آرتا
	۱۴,۹۳۹	۲۷,۳۳۸	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان فارس (فرجی) (حافظ)
	۹۳,۴۱۷	۶۹,۹۲۴	سایر
	۱۷۰,۰۰۳	۱۴۳,۵۸۶	

۲۹-۲- پیش دریافت از نمایندگی‌های فروش صادراتی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	۵۷,۷۵۸	۱۴۳,۳۲۶	شرکت رنگاله
	۲۹,۷۲۰	۸۹,۰۶۴	احمد کریم شلال (عصاری) - کاشی کف
	۹,۲۰۰	-	آرتان تجارت بین المللی رها پارس کویر (بازالت)
	۵,۲۰۰	-	kamil dakhil aneed (آدورینا)
	۲۸,۴۲۲	۳۰۵,۴۲۱	سایر
	۱۳۰,۳۰۰	۵۳۷,۸۱۱	

۲۹-۳- سایر پیش دریافت‌ها عمدتاً جهت فروش ضایعات چسب، تسمه و... به شرکت گروه صنعتی منصور گلران می‌باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۰۷۲,۹۸۹	۲,۴۷۵,۵۲۲		سود خالص
			تعدیلات:
	۷۸,۶۶۷		هزینه مالیات بر درآمد
۲۳۰,۰۳۹	۲۹۶,۰۰۲		هزینه‌های مالی
(۷۳,۲۳۳)	-		سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۷۰,۹۳۶	۱۳۷,۲۶۶		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۹۱,۷۷۶	۴۳۵,۳۱۴		استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴,۲۳۹)	(۵,۹۶۳)		سود سهام
(۱۷)	(۴۹۶)		سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۶۰۵)	-		(سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۳,۷۸۷,۶۴۶	۳,۴۱۶,۳۱۲		
(۱,۸۷۶,۱۳۹)	(۱,۶۰۸,۳۶۰)		(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۸۵۹,۴۴۰)	(۱,۱۰۲,۶۵۴)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۳۰,۱۳۸	۴۴۴,۶۵۳		کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۵۸۵,۳۴۹	۲۱۸,۱۴۷		افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۳۸۷,۷۶۸)	(۳۲۴,۶۷۱)		(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱,۴۷۹,۷۸۶	۱,۰۴۳,۴۲۷		نقد حاصل از عملیات





شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۳۲,۶۴۴	۱۲,۶۴۳,۵۴۵	جمع بدهی ها
(۲۵۷,۱۴۴)	(۹۶,۳۰۴)	موجودی نقد
۹,۷۷۵,۵۰۰	۱۲,۵۴۷,۲۴۱	خالص بدهی
۱۶,۰۵۴,۸۲۵	۲۷,۹۶۴,۰۸۱	حقوق مالکانه
۶۱	۴۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- 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. لازم به ذکر است شیوع بیماری کرونا تأثیری در چشم‌انداز آینده و عملیات شرکت نداشته است.

۳۱-۴- 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 دارایی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۸ ارائه شده است قابل ذکر است تعهدات ارزی واردات و صادرات تا پایان سال مالی به طور کامل رفع تعهد گردیده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		اثر واحد پول دلار		
اثر واحد پول یورو				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰۸	۶۱	۶۶,۷۱۲	۷۹,۶۵۵	سود
۲۰۸	۶۱	۶۶,۷۱۲	۷۹,۶۵۵	حقوق مالکانه

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

۳۱-۶- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسکهای مربوط به تغییر قیمت مواد اولیه و مصالح مورد نیاز بازار تولید کاشی و سرامیک قرار دارد و تلاش شرکت در پایین آوردن هزینه های سربار متغیر و پیدا کردن بازارهای جدید صادراتی و افزایش تولید و مدیریت این ریسک می باشد.

۳۱-۷- مدیریت ریسک اعتباری

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



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
استاد دریافتی:			
آرشین سرام رادوین	۱۲۶,۸۰۴	۱۲۶,۸۰۴	-
محمدحسین پاکرای	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-
سعید عبدی (حافظ)	۶۷,۰۰۰	۶۷,۰۰۰	-
شرکت هفت آسمان چوگان	۴۲,۰۵۱	۴۲,۰۵۱	-
شرکت بهینه گام پرشین (حافظ)	۳۹,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-
شرکت ایده آل پرداز ارمغان مانا (پرسیس)	۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	-
آرتان تجارت بین المللی رها پارس کویر (بازالت)	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	-
گل افشان ملکی (التین سرام) هادی	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	-
رمضان فرید - مشهد	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۴۵۰
سایر	۳,۳۲۷,۷۵۴	۳,۳۲۷,۷۵۴	۱۸,۷۶۶
سایر حساب‌های دریافتی:			
شرکت ستاره آرمان توس	۳,۹۱۷	۳,۹۱۷	۳,۹۱۷
اتحادیه تعاونیهای مسکن نمونه رسا	۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	۲,۹۷۳
شرکت بنیان توسعه و عمران هادی	۲,۰۶۱	۲,۰۶۱	۲,۰۶۱
سایر	۴,۸۲۷,۸۹۰	۴,۸۲۷,۸۹۰	۶,۵۶۸
سایر حساب‌های دریافتی:			
شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP	۵,۹۶۳	۵,۹۶۳	۵,۹۶۳
شرکت SOLAR SON	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰
سایر	۳۳۸,۱۶۰	۳۳۸,۱۶۰	۴,۷۲۸
	<u>۸,۹۵۵,۷۱۱</u>	<u>۸,۹۵۵,۷۱۱</u>	<u>۵۹,۴۱۶</u>

۱-۷-۳۱- عملیات ارزی شرکت (دریافت و پرداخت) در خصوص خرید های خارجی و فروش های صادراتی به دلیل تنگناهای ناشی از تحریم ها و همچنین نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانکهای خارجی از طرف شرکت و عدم انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، از طریق شرکتهای صرافی یا به صورت نقدی انجام می پذیرد. در این رابطه و با هدف مدیریت ریسک اعتباری مرتبط با این گونه معاملات حداکثر دقت و کنترل در انتخاب اشخاص شرکتهای خارجی طرف معامله و تعیین قیمت‌های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است.

۸-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۶۳۷,۳۶۸	۱,۵۰۹,۰۹۲	-	۲,۱۴۶,۴۶۰
سایر پرداختی ها	۶۰۲,۶۹۵	۴,۱۸۰,۰۱۰	-	۴,۷۸۲,۷۰۵
اوراق اجاره	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی	-	۴۴۸,۹۰۹	۴۰۰,۴۱۴	۸۴۹,۳۲۳
سود سهام پرداختی	-	۲,۵۱۱,۸۶۴	-	۲,۵۱۱,۸۶۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۲۲۹,۰۲۰	۲۲۹,۰۲۰
پیش‌دریافت‌ها	-	۴۳۵,۵۰۶	-	۴۳۵,۵۰۶
مالیات پرداختی	-	۷۸,۶۶۷	-	۷۸,۶۶۷
جمع	<u>۱,۲۴۰,۰۶۳</u>	<u>۹,۱۶۴,۰۴۸</u>	<u>۲,۲۲۹,۴۳۴</u>	<u>۱۲,۶۴۳,۵۴۵</u>



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲ - وضعیت ارزی

ریال قطر	لیبر ترکیه	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت	
۱۱۶	۱۱۲	۱,۲۵۰	۷۴,۹۶۲	۲۰	موجودی نقد
-	-	-	۱,۶۵۶,۶۷۳	۱۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۱۶	۱۱۲	۱,۲۵۰	۱,۷۳۱,۶۳۵		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱	۳	۶۱۲	۷۹۶,۵۵۲		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۱	۱	۲,۰۸۱	۶۶۷,۱۲۸		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۳۲-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره به شرح زیر است:

دلار	یورو	فروش
۵,۶۳۴,۵۱۰		خرید مواد اولیه و قطعات
	۱۸۷,۷۰۰	

۳۲-۱-۱- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ الی ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ رفع تعهد خواهد شد و این شرکت رفع تعهد سررسید شده مرتبط با دوره ی رسیدگی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ندارد.

۳۲-۱-۲- مطابق با گزارش سامانه جامع تجارت مبنی بر رفع تعهد ارزی و طبق قوانین بانک مرکزی رفع تعهدات ارزی محصولات صادراتی (ارز حاصل از صادرات) سال ۱۴۰۳ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به صورت ۷۸.۹ درصد انجام شده است.



شرکت کارخانجات کاغذی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۳-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید کالا و خدمات	سایر معاملات (درگت از فروش کالا و خدمات)	فروش کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	گروه
۸۸۳	-	۱۸۱	۷	مدیریت سرمایه‌گذاری	شرکت زیوان سرام	شرکت همگروه	
-	(۱۱۳,۷۱۹)	-	-		شرکت زیوان سرام	شرکت همگروه	
۸۸۳	(۱۱۳,۷۱۹)	۱۸۱	-		جمع کل		

۳۳-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	گروه
خالص	طلب	خالص	طلب							
-	۱۷۱,۲۳۳	-	۵۳,۷۹۷		(۱۱,۱۰۰)	-	۶۴,۸۹۷	شرکت زیوان سرام	شرکت فرضی	شرکت اصلی و نهایی
(۱,۳۲۵,۲۵۹)	-	(۳,۳۸۵,۱۴۳)	-	(۱,۷۱۲,۱۷۳)	(۶۹۱,۹۶۹)	-	۹,۱۶۸	شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شافل	شرکت فرضی	شرکت اصلی و نهایی
-	۱۳,۸۳۹	-	۸,۷۵۲	-	(۳۱۶)	-	-	شرکت سرمایه‌گستر آریا	شرکت فرضی	سایر اشخاص وابسته
(۱۹۹)	-	(۱,۱۲۶)	-	(۱,۰۶۳)	(۶۳)	-	-	شرکت پردیس فناوری پارک (سهامی خاص)	شرکت اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
(۲۹۵)	-	(۱,۶۷۱)	-	(۱,۵۷۸)	(۹۳)	-	-	شرکت جمیر پرداز ولسا (سهامی خاص)	شرکت اصلی و نهایی	سایر اشخاص وابسته
-	۶,۹۵۳	-	۷,۲۳۹	-	(۵۲)	۷,۲۹۱	-	شرکت آریا گستر ولسا	شرکت فرضی	سایر اشخاص وابسته
(۱,۳۲۵,۷۵۳)	۱۹۲,۰۲۵	(۳,۳۸۷,۹۴۰)	۶۹,۷۸۸	(۱,۷۱۵,۸۱۵)	(۶۸۳,۶۹۳)	۷,۲۹۱	۷۴,۰۶۵	جمع کل	جمع کل	

۳۳-۳ - معاملات با اشخاص وابسته با شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شافل (سهامی خاص) و شرکت زیوان سرام که بر اساس توضیحاتی توافقی فی ما بین صورت پذیرفته است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳ مبلغ ۳۵۵.۰۰۰ میلیون ریال بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۴۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰

خرید ماشین آلات

۳۴-۲- شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی و بدهی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۴-۳- سایر بدهی های احتمالی

۳۴-۳-۱- دفاتر شرکت برای سال های قبل از ۱۴۰۱ مورد بازرسی سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی (در خصوص ارزش افزوده) قرار گرفته و به اعتقاد هیئت مدیره شرکت، تا این تاریخ بدهی بابت این موضوع وجود ندارد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

