

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شماره : ۳۶۱/ک/ت/۱۴۰۴

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) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

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

عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

۴- توجه صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳-۳ و ۱-۱-۱۵ صورت های مالی جلب می نماید که در آن به دلیل عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی اشاره شده است.

اسناد دریافتنی سررسید شده

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹، اسناد دریافتنی شامل مبلغ ۸۲۷،۹۹۳ میلیون ریال اسناد دریافتنی برگشتی و حقوقی شده و سررسید گذشته می باشد که از این بابت مبلغ ۳۹،۱۱۱ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور و مبلغ ۵۵۹،۳۸۷ میلیون ریال در مراجع قضایی پرونده حقوقی تشکیل شده است. تعدیل حسابها از این بابت منوط به پیگیری شرکت و اظهار نظر مراجع قضایی می باشد.

مبادلات ارزی

۶- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱-۷-۳۱ و ۱-۱-۳۲ منعکس گردیده، در سال مالی مورد گزارش با توجه به شرایط ناشی از تحریم ها و محدودیت های بانکی، وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی و نیز پرداخت های ارزی مربوط به خرید های خارجی از طریق صرافی های مجاز و یا دریافت و پرداخت های نقدی صورت پذیرفته است. مضافاً رفع تعهدات ارزی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۸۲.۱ درصد میباشد.

پوشش بیمه ای داراییهای ثابت و موجودی ارزی نزد صندوق

۷- بشرح یادداشت های توضیحی ۴-۲۰ و ۳-۱۳ صورتهای مالی، وسایل نقلیه و موجودی ارزی نزد صندوق فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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 جریان 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

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

۹-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای اطلاعات با اهمیت موضوع توقف فعالیت شرکت فرعی ریوان سرام (سهامی خاص) از طریق سامانه رسمی افشای اطلاعات (ماده ۲ مکرر ۲)، افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری حسابرسی شده شرکت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (بند ۱ ماده ۷)، افشای گزارش هیئت مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (بند ۲ ماده ۷).

۹-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه در خصوص پرداخت مطالبات معوق سهامداران طبق برنامه اعلام شده.

۹-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۹۹/ب/۴۴۰/۰۵۵ مورخ ۹۹/۰۵/۱۹ در خصوص ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۰- دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم توسط شرکت فرعی (ماده ۲۸) رعایت نگردیده است.

۱۱- 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.



۱۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۲۰ صورتهای مالی، نظر صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که طی دوره مالی مورد گزارش بخشی از عملیات دریافت و پرداخت شرکت از طریق حساب جاری یکی از اعضای هیئت مدیره انجام شده است.

۱۴۰۴ آبان ۲۷

رهیافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
محمد هاتفی هالان
محسن تنانی
(۹۸۲۶۵۵)
(۹۳۲۱۵۴)

حافظ
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ 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

صورت‌های مالی میان دوره‌ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	تصدیق	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
		محمدحسن شانه ساززاده	شرکت گروه فناوری اطلاعات و ارتباطات شاتل (سهامی خاص)
		علی دوائی	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
		امیر مصطفی اعرابی پور	شرکت پردیس فناوری پارتاک (سهامی خاص)
		حسین پیچکا	شرکت آریا شاتل (سهامی خاص)
		مهدی میرطاولوسی مهباری	شرکت تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)



www.hafeztile.org

h a f e z t i l e

h a f e z t i l e o f f i c i a l

info@hafeztile.org

دفتر مرکزی: تهران، خیابان شریعتی، بین میرداماد و ظفر، خیابان ریا، پلاک ۶۴ طبقه ۴

کد پستی: ۱۹۴۸۸۵۵۴۴۴ تلفن: ۰۲۱-۲۶۷۱۲۸۰۱، ۳۰۵۰۲ دورنگار: داخلی ۴۰۲

کارخانه: ۲۵ جاده شیراز - زرگان، بلوار پاسداران

کد پستی: ۰۷۳۴۱۹۸۵۵۴۵ تلفن: ۰۷۱-۳۲۶۲۶۲۶۷-۸

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸,۵۶۳,۶۲۲	۱۳,۱۱۲,۷۶۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۹۶۲,۴۸۸)	(۸,۷۹۶,۳۳۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۶۰۱,۱۳۴	۴,۳۱۶,۴۲۶		سود ناخالص
(۷۲۱,۸۱۹)	(۵۴۷,۹۶۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۳۸,۳۱۱	۵۸۳,۳۴۴	۸	سایر درآمدها
(۳۰۰,۶۰۰)	(۴۴۷,۰۵۹)	۹	سایر هزینه‌ها
۲,۸۱۷,۳۵۶	۳,۹۰۴,۷۴۷		سود عملیاتی
(۲۹۶,۰۰۲)	(۳۶۰,۴۱۶)	۱۰	هزینه‌های مالی
۳۲,۸۳۵	۱۴۵,۲۵۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲,۵۵۴,۱۸۹	۳,۶۸۹,۵۸۶		سود قبل از مالیات
(۷۸,۶۶۷)	-	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۴۷۵,۵۲۲	۳,۶۸۹,۵۸۶		سود خالص
۱۲۴	۱۷۷		سود هر سهم
(۱۲)	(۹)		سود پایه هر سهم
۱۱۲	۱۶۸		عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
		۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود خالص	۳,۶۸۹,۵۸۶	۲,۴۷۵,۵۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۲,۱۶۸,۴۸۶
سود جامع	۳,۶۸۹,۵۸۶	۱۴,۶۴۴,۰۰۸



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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۲۵,۳۰۳,۹۸۸	۲۶,۶۵۸,۲۲۵	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴۱,۹۳۹	۱۸۴,۷۱۷	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۲,۳۱۶	۲,۳۱۶	۱۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۴۰	۴۴۰	۱۶	سایر دارایی‌ها
۲۵,۴۴۸,۶۸۳	۲۶,۸۴۵,۶۹۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۹۹۵,۹۱۶	۹۴۸,۳۴۴	۱۷	پیش‌پرداخت‌ها
۶,۵۴۱,۱۲۸	۷,۲۱۲,۱۷۱	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۱,۳۴۵,۴۰۶	۱۳,۴۳۹,۹۸۹	۱۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۷۳,۲۱۵	۲۴۸,۵۷۶	۲۰	موجودی نقد
۱۹,۱۵۵,۶۶۵	۲۱,۸۴۹,۰۸۰		جمع دارایی‌های جاری
۴۴,۶۰۴,۳۴۸	۴۸,۶۹۴,۷۷۸		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۹,۸۳۷,۲۳۴	۲۲,۰۰۵,۷۲۰	۲۱	سرمایه
۹۳۲,۸۲۳	۱,۱۱۷,۳۰۲	۲۲	اندوخته قانونی
۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۲۳	سایر اندوخته‌ها
۱۲,۱۶۸,۴۸۶	-		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۸,۵۶۱,۷۱۹	۸,۹۴۲,۰۱۴		سود انباشته
۳۱,۵۰۳,۵۲۷	۳۲,۰۶۸,۳۰۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴-۷	اوراق اجاره
۴۰۰,۴۱۳		۲۵	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۶۱,۳۲۹	۵۳۱,۱۴۷	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۶۱,۷۴۲	۲,۰۳۱,۱۴۷		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۶,۹۰۸,۵۳۱	۷,۴۸۶,۶۶۴	۲۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۹۵,۱۳۳	۲۵,۶۲۵	۲۷	مالیات پرداختنی
۲,۳۱۸,۸۴۷	۵,۲۵۱,۸۷۸	۲۸	سود سهام پرداختنی
۶۹۱,۸۹۶	۱,۰۶۰,۴۳۴	۲۵	تسهیلات مالی
۸۲۴,۶۷۲	۷۶۰,۷۲۹	۲۹	پیش‌دریافت‌ها
۱۰,۸۳۹,۰۷۹	۱۴,۵۹۵,۳۳۰		جمع بدهی‌های جاری
۱۳,۱۰۰,۸۲۱	۱۶,۶۲۶,۴۷۷		جمع بدهی‌ها
۴۴,۶۰۴,۳۴۸	۴۸,۶۹۴,۷۷۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and initials in blue ink)



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی داراییها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۱.۵۰۳.۵۲۷	۸.۵۶۱.۷۱۹	۱۲.۱۶۸.۴۸۶	۳.۳۶۵	۹.۳۲۸.۲۳۳	۹.۸۳۷.۲۳۴	
۳.۶۸۹.۵۸۶	۳.۶۸۹.۵۸۶	-	-	-	-	
(۳.۱۲۴.۸۱۲)	(۳.۱۲۴.۸۱۲)	-	-	-	-	
-	-	(۱۲.۱۶۸.۴۸۶)	-	-	۱۲.۱۶۸.۴۸۶	
-	(۱۸۴.۴۷۹)	-	-	۱۸۴.۴۷۹	-	
۲۲.۰۶۸.۳۰۱	۸.۹۴۲.۰۱۴	-	۳.۳۶۵	۱.۱۱۷.۳۰۲	۲۲.۰۰۵.۷۲۰	
۱۶.۰۵۴.۸۲۵	۵.۵۸۲.۲۵۱	-	۳.۳۶۵	۶۳۲.۰۷۵	۹.۸۳۷.۲۳۴	
۲.۳۷۵.۵۲۲	۲.۳۷۵.۵۲۲	-	-	-	-	
۱۳.۱۶۸.۴۸۶	-	۱۲.۱۶۸.۴۸۶	-	-	-	
۱۴.۶۴۴.۰۰۸	۲.۴۷۵.۵۲۲	۱۲.۱۶۸.۴۸۶	-	-	-	
(۲.۷۳۴.۷۵۲)	(۲.۷۳۴.۷۵۲)	-	-	-	-	
-	(۱۲۳.۷۷۶)	-	-	۱۲۳.۷۷۶	-	
۲۷.۹۶۴.۰۸۱	۵.۱۹۹.۲۶۵	۱۲.۱۶۸.۴۸۶	۳.۳۶۵	۷۵۵.۸۵۱	۹.۸۳۷.۲۳۴	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپدید صورت‌های مالی نیست.



Handwritten signature in blue ink.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

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

Handwritten signature in blue ink.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۰۴۳,۴۲۷	۲,۲۱۴,۲۴۹	۳۰
	(۵۹,۵۰۸)	
۱,۰۴۳,۴۲۷	۲,۱۵۴,۷۴۱	
(۱,۰۹۰,۶۹۱)	(۱,۶۳۹,۰۶۹)	
(۲۳,۰۹۹)	(۴۸,۵۹۳)	
(۱۴۳)	-	
۴۹۶	۶۱۳	
۵,۹۶۳	-	
(۱,۱۰۷,۴۷۴)	(۱,۶۸۷,۰۴۹)	
(۶۴,۰۴۷)	۴۶۷,۶۹۲	
۳۶۳,۴۴۸	۱,۰۰۹,۰۰۱	
(۱۵۸,۸۴۲)	(۱,۰۳۹,۵۰۰)	
(۹۶,۵۴۹)	(۱۲۲,۵۲۶)	
(۱۹۹,۴۵۳)	(۲۲۷,۸۴۲)	
(۵,۳۹۷)	(۱۹۱,۷۸۶)	
(۹۶,۷۹۳)	(۵۷۲,۶۵۳)	
(۱۶۰,۸۴۰)	(۱۰۴,۹۶۱)	
۲۵۷,۱۴۴	۲۷۳,۲۱۵	
-	۸۰,۳۲۲	
۹۶,۳۰۴	۲۴۸,۵۷۶	
۴۹۲,۷۳۹	۶۰۲,۰۸۳	۳۰-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت های ناشی از سود سهام

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

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

معاملات غیرنقدی

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



Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۱۲۴۴۸ در تاریخ فروردین ماه ۱۳۵۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شد و طی شماره ۲۴۶۲۵ مورخ ۱۳۵۵/۰۱/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۴/۰۵/۲۲ به اداره ثبت شرکت‌های شیراز منتقل و تحت شماره ۳۷ انتقالی ثبت گردیده است و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۵ به اداره ثبت شرکت‌های زرقان منتقل و تحت شماره ۵۱ انتقالی ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۱۴ از شرکت با مسئولیت محدود به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در آذرماه ۱۳۷۸ سهام آن مورد معامله قرار گرفت. در حال حاضر، شرکت کارخانجات کاشی سرامیک حافظ (سهامی عام) جزء شرکت‌های فرعی شرکت گروه سرمایه گستر آریا (سهامی خاص) و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه سرمایه گستر آریا (سهامی خاص) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی کارخانه در شهر زرقان، استان فارس و دفتر تهران واقع در خیابان شریعتی خیابان زیبا پلاک ۶۴ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، شامل احداث و خرید، نصب و راه اندازی و بهره‌برداری کارخانجات ساخت انواع کاشی و سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی و صنایع جانبی و وابسته به آن و به طور کلی هر نوع تأسیسات و تجهیزات و واحدهایی که مربوط به تولیدات موضوع شرکت می‌باشد. همچنین اکتشاف، استخراج، بهره‌برداری و اخذ پروانه بهره‌برداری برای کلیه معادن مورد نیاز، تولید انواع مختلف کاشی و سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی، خرید و تحویل و اعطای 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 می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش ساخت و خرید و فروش انواع کاشی و سرامیک می‌باشد.

۱-۳- کارکنان

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

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۷	۷
کارکنان قراردادی	۷۰۹	۶۷۷
	۷۱۶	۶۸۴

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا است:

- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای صورت های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می شود لازم الاجراست ، تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۳-۱-۱- صورت‌های مالی میان‌دوره ای یکنواخت با رویه‌های یکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین کارخانه که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ مورد تجدید ارزیابی و به ارزش منصفانه اندازه‌گیری شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری 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 حاصل از قرارداد با مشتریان

درآمد عملیاتی به گونه ای شناسایی می شود که بیانگر انتقال کالا یا خدمات موضوع قرارداد به مشتریان به مبلغی که انتظار می رود در قبال آن کالا یا خدمات حق دریافت به دست آید واحد تجاری باید قرارداد با یک مشتری را تنها هنگامی به حساب منظور کند که تمام معیارهای زیر احراز شود:

۳-۲-۱- توافق طرفین قرارداد باید در راستای ایفای تعهدات مورد تایید طرفین، فروشنده و مشتری باشد.

۳-۲-۲- حقوق و تعهدات مشخص حقوق هر یک از طرفین در مورد کالا یا خدماتی که باید منتقل شود، باید به وضوح مشخص باشد.

۳-۲-۳- تعهدات پرداخت مشخص شرایط پرداخت (مبلغ، زمان بندی و نحوه پرداخت) باید قابل شناسایی باشد.

۳-۲-۴- محتوای تجاری قرارداد باید محتوای تجاری داشته باشد، به این معنا که جریان های نقدی آتی شرکت به دلیل قرارداد تغییر کند.

۳-۲-۵- احتمال دریافت مابه‌ازا، باید احتمال بالایی وجود داشته باشد که شرکت بتواند مبلغی را که مستحق دریافت آن است، وصول کند.

۳-۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

سرمایه‌گذاری در شرکت ریوان سرام با درصد مالکیت ۹۸ درصد و براساس آخرین اظهارنامه مالیاتی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شامل مبلغ ۳.۳۵۴ میلیون ریال دارایی، مبلغ ۶۹.۴۴۸ میلیون ریال بدهی و مبلغ ۳.۸۱۹ میلیون ریال سود عملیاتی و مبلغ ۶۷.۷۱۷ میلیون ریال زیان انباشته بوده است. و با توجه به نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ ارسالی به سازمان مالیاتی توقف فعالیت شرکت اعلام و شرکت فاقد فعالیت بوده است و در دوره مالی جاری به دلیل کم اهمیت بودن آثار آن نسبت به صورت‌های مالی شرکت اصلی، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد و دریافتنی های ارزی	دلار	۱,۰۰۰,۰۰۰	نرخ قابل دسترس (میانگین نرخ سامانه سنا و نیما)
وجه نقد و دریافتنی های ارزی	یورو	۱,۰۹۰,۰۰۰	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	لیر	۲۴,۰۰۰	نرخ قابل دسترس (میانگین نرخ سامانه سنا و نیما)
وجه نقد	درهم	۳۵,۴۰۱	نرخ قابل دسترس (میانگین نرخ سامانه سنا و نیما)

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 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.

۳-۴-۳- 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 ۱۴۰۴

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۴-۷-۳)، بر مبنای پیلای 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 دفتري دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- 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	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
کوره‌ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- 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 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- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتري 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 نامیزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منقول می‌شود.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۷-۳- 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 تامیزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۷-۳- 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.

۴-۷-۳- 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 ۱۲,۱۶۸,۴۸۶ ریال به حساب سرمایه منتقل شد (یادداشت ۱-۲۱ توضیحی). تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بالاهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۸-۳- دارایی‌های نامشهود

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

۲-۸-۳- 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	۴	خط مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۹-۳- 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.

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

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

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

۵-۹-۳- 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 مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فروشی 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	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
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 ۱۴۰۴

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، یا قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ یکسان است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۱	۱۳,۱۱۲,۷۶۰	۸,۵۶۳,۶۲۲

فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۵-۱ فروش خالص
مقدار-مترمربع	مبلغ	مقدار-مترمربع	مبلغ	
۱,۹۰۱,۵۹۶	۶,۴۶۷,۳۹۵	۱,۲۴۰,۲۲۴	۴۰۳,۴۹۱	داخلی
۷۰,۱۵۹	۸۹,۸۴۰	۸۹,۹۸۵	۶۷,۲۱۶	
-	-	۳۱۶,۵۵۵	۲۷,۴۶۷	
-	-	۹,۲۶۸,۶۱۳	۶,۹۶۰,۷۲۶	
-	-	-	-	
۵۱۴,۱۴۴	۱,۱۷۲,۰۵۱	۱,۱۳۳,۳۷۵	۳۱۵,۴۴۰	صادراتی
۶۵۸,۸۷۱	۵۷۷,۳۷۵	۷۴۴,۷۹۲	۵۲۸,۹۵۷	کاشی پوسلان
۸۰۳,۰۹۱	۹۱۴,۸۷۸	۳,۲۷۶,۸۴۹	۱,۴۸۷,۰۴۶	کاشی دیواری
-	-	۳۸۳	۳۳	کاشی کف
-	-	۵,۱۵۵,۳۹۹	۲,۶۶۴,۳۰۴	فروش کالای خریداری شده
-	-	۱۴,۴۲۴,۰۱۲	۹,۶۲۵,۰۳۰	فروش ناخالص
(۵۸۰,۹۴۹)	(۱,۰۶۱,۴۰۸)	(۱,۱۰۵,۱۸۳)	(۴۸۰,۹۰۳)	۵-۴ برگشت از فروش
-	-	(۲۰۶,۰۶۹)	-	۵-۴ تخفیفات
-	-	۱۳,۱۱۲,۷۶۰	۸,۵۶۳,۶۲۲	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
-	۰	۱,۷۳۱,۰۶۳	۱۳
۴۲۷,۹۶۳	۵	۷۴۷,۰۹۶	۶
۱۷۰,۹۱۷	۲	۶۹۰,۳۴۱	۵
-	۰	۵۰۲,۴۶۰	۴
-	۰	۳۶۵,۶۴۸	۳
-	۰	۳۰۴,۷۲۵	۲
-	۰	۳۰۳,۵۵۴	۲
-	۰	۲۸۲,۰۱۶	۲
-	۰	۲۷۸,۷۴۵	۲
۲۵۱,۴۸۲	۳	۲۷۳,۶۱۹	۲
-	۰	۲۷۰,۸۷۲	۲
۲۲۰,۳۲۱	۳	۲۵۷,۳۸۹	۲
-	۰	۲۴۷,۱۵۴	۲
-	۰	۲۴۳,۵۹۶	۲
۲۳۱,۷۷۵	۴	۲۴۲,۸۰۱	۲
-	۰	۲۳۷,۰۲۸	۲
-	۰	۲۳۵,۴۶۴	۲
۲۹۱,۲۷۶	۳	۲۲۳,۲۲۶	۲
-	۰	۲۱۰,۶۶۱	۲
۲۳۳,۱۹۳	۳	۲۱۰,۱۲۹	۲
۴۸۲,۳۰۸	۶	۲۰۷,۴۷۰	۲
۲۵۲,۹۸۰	۳	۲۰۶,۸۰۷	۲
-	۰	۲۰۵,۰۲۷	۲
۶۰,۹۳۴	۱	۱۸۷,۰۰۲	۱
۳۸۲,۷۲۱	۴	۱۸۴,۷۵۰	۱
۳۵۳,۷۱۳	۴	۱۶۹,۰۹۴	۱
-	۰	۱۶۵,۰۵۱	۱
-	۰	۱۶۱,۲۱۴	۱
-	۰	۱۴۵,۸۸۷	۱
-	۰	۱۲۸,۶۷۱	۱
۱۰,۸۲۶	۰	۱۲۸,۴۱۰	۱
۸۸,۷۱۴	۱	۱۱۹,۹۱۴	۱
۵۰,۰۴,۴۹۹	۵۸	۳,۲۴۵,۸۷۶	۲۵
۸,۵۶۳,۶۲۲	۱۰۰	۱۳,۱۱۲,۷۶۰	۱۰۰

سایر اشخاص

کریم نصرای

آوات کریم

شرکت رنگاله

شرکت آریا هنر سرامیک

شرکت فرداد توسعه تجارت پارسه ایرانین

شرکت آيسان سرامیک خاورمیانه

شرکت سرام تجارت پایا

شرکت فراسوی تجارت آریا

شرکت حافظ هنر و خاک فارس

شرکت پرتو ماندگار سپند

سید عباس غفاری نیا

احمد کریم شلال(عصاری)

شرکت کاشی و سرامیک مروارید گویر

مهدی رضایورخلیلی

شرکت باتاب اینیله پاژ

صادق الهاشمی(ناصری)

پیشتاز گیتی غدیر

روناک سرام پارسه

مهندسی ماک (معمار اندیش کیمیا)

هیوا نگاران آسان تجهیز

شرکت اطلس پاسارگاد دماوند ارس

نگین سرامیک ماد

امیرحسین بیات ورحقی

MKBUILDING MATERIALریاضی

جعفر خوش اخلاقی

جبار فتحی ایلخچی

کاشی تکسرام

زهرا مختاری

تجارت نوین سیاره کهکشان

محمدعطا آذرائین

فرحانه ریاضی

شرکت لعاب یاس فارس

سایر (نام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیات)



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به	درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به	بهای تمام شده	سود ناخالص
فروش خالص					
۸,۲۵۲,۰۰۶	۴۵	۴,۵۷۳,۷۴۵	۴۵	۳,۶۷۸,۲۶۱	کاشی پیرسلان
۳,۹۵۵,۶۶۰	(۱)	۳,۳۸۴,۶۷۵	۱۴	۵۷۰,۹۸۵	کاشی کف
۶۵۹,۱۸۳	(۱۵)	۶۵۶,۹۷۴	۱	۲,۲۰۹	کاشی دیواری
۲۴۵,۹۱۱		۱۸۰,۹۴۰	۲۶	۶۴,۹۷۱	کالای خریداری شده
۱۳,۱۱۲,۷۶۰	۴۲	۸,۷۹۶,۳۳۴	۳۳	۴,۳۱۶,۴۲۶	

۴-۵- نرخ‌های فروش توسط اعضای 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 می‌گردد، همچنین در دوره مورد گزارش عمده برگشت از فروش‌ها به دلیل تبدیل ارسال بار مشتری از حوزه داخلی به حوزه صادراتی می‌باشد.

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 و فروش کالای خریداری شده بوده است مضافاً بخش عمده‌ای از فروش شرکت به سفارش مشتریان تولید می‌شود.

۶-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت‌های مالی طی دوره، عمده کالاهای صادراتی به صورت حواله در سامانه جامع تجارت رفع تعهد گردیده است و فروش محصولات نیز با نرخ‌های میانگین سنا و تیما شناسایی گردیده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			(مبالغ به میلیون ریال)
	محصولات تولیدی	محصولات بازرگانی	جمع	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۵,۰۴۷,۸۴۳	۵,۰۴۷,۸۴۳	۵,۰۴۷,۸۴۳	۳,۶۲۹,۷۷۵
دستمزد مستقیم	۷۹۱,۷۷۷	۷۹۱,۷۷۷	۷۹۱,۷۷۷	۵۵۰,۲۷۰
سربار ساخت:				
دستمزد غیر مستقیم	۸۵۶,۷۷۶	۸۵۶,۷۷۶	۸۵۶,۷۷۶	۷۰۹,۶۷۳
تعمیر و نگهداری	۸۶۱,۹۸۰	۸۶۱,۹۸۰	۸۶۱,۹۸۰	۴۲۲,۶۶۸
استهلاک	۴۹۷,۳۰۴	۴۹۷,۳۰۴	۴۹۷,۳۰۴	۲۲۲,۴۹۴
برق و سوخت	۴۹۱,۰۸۸	۴۹۱,۰۸۸	۴۹۱,۰۸۸	۲۰۱,۲۷۳
مواد غیر مستقیم	۳۶۸,۰۹۴	۳۶۸,۰۹۴	۳۶۸,۰۹۴	۱۳,۵۵۹
سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۴۶۲,۲۶۴	۴۶۲,۲۶۴	۴۶۲,۲۶۴	۴۹۰,۳۱۲
هزینه‌های جذب نشده	۹,۳۷۷,۱۲۶	-	۹,۳۷۷,۱۲۶	۶,۱۶۰,۰۲۴
جمع هزینه‌های ساخت	(۳۴۲,۴۳۹)	-	(۳۴۲,۴۳۹)	(۲۲۰,۵۴۱)
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	۹,۰۳۴,۶۸۷	-	۹,۰۳۴,۶۸۷	۶,۰۳۹,۴۸۳
ضایعات غیر عادی	(۴۵,۲۰۴)	-	(۴۵,۲۰۴)	(۳۷,۰۷۵)
بهای تمام شده ساخت	(۴۹,۶۸۰)	-	(۴۹,۶۸۰)	(۸۰,۰۵۶)
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۸,۹۳۹,۸۰۳	-	۸,۹۳۹,۸۰۳	۵,۹۲۲,۳۵۲
سایر اقلام مصرفی، داخلی	۲۱,۲۶۵	۱۸۶,۵۶۱	۲۱,۶۸۳	(۹۷)
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده و خریداری شده	(۳۴۵,۶۷۴)	(۶,۰۳۹)	(۳۵۱,۷۱۳)	(۹۵۹,۷۶۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۸,۶۱۵,۳۹۴	۱۸۰,۹۴۰	۸,۷۹۶,۳۳۴	۴,۹۶۲,۴۸۸

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

۶-۲ افزایش دستمزد نسبت به دوره مالی قبل به دلیل 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 تعمیر نگهداری عمدتاً بابت مصرف سنگهای سابنده در خط پالیش می باشد.

۶-۴ افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره مالی قبل به دلیل ماشین آلات اضافه شده در خط تولید و تعمیرات اساسی ماشین آلات قدیمی می باشد.

۶-۵ افزایش هزینه برق و سوخت نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً بابت افزایش تعرفه قیمت حامل‌های انرژی از تورم می باشد.

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

۶-۷ در سال مالی مورد گزارش یاتوجه به درخواست مشتریان شرکت اقدام به خرید کاشی و سرامیک اسلب از شرکت گروه صنعتی کاشی سرامیک تبریز و کاشی و سرامیک ضخامت ۲۰ از کاشی تکسرام نموده است. که بهای تمام شده خرید و فروش آن به تفکیک در یادداشت بهای تمام شده و فروش محصولات افشاء شده است. لازم به توضیح است که مبلغ موجودی کالای ساخته شده شامل محصولات میانی (گرانول، لعاب، انگوب و...) کارخانه نیز می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۹۹۹,۴۲۳ میلیون ریال (دوره قبل ۳,۶۳۸,۹۲۹ 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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
خاک	ایران	۱,۹۵۶,۴۲۶	۳۹	۱,۳۱۹,۳۳۷	۳۶
بسته بندی	ایران	۷۱۷,۲۶۳	۱۴	۷۲۸,۰۳۵	۲۰
رنگ - لعاب - فریت	ایران	۹۵۴,۲۳۱	۱۹	۵۳۱,۱۵۹	۱۵
کارتن	ایران	۵۱۲,۰۲۱	۱۰	۲۹۱,۸۱۵	۸
سیلیکات	چین	۳۶۹,۸۹۱	۷	۲۸۸,۰۱۲	۸
روان ساز	ایران	۷۷,۱۶۳	۲	۵۶,۳۲۶	۲
سایر	ایران	۴۱۲,۴۲۸	۸	۴۲۴,۲۴۵	۱۲
		۴,۹۹۹,۴۲۳	۱۰۰	۳,۶۳۸,۹۲۹	۱۰۰

۹-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول سالانه (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کاشی پرسلان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۸,۵۶۱	۲,۲۶۱,۸۸۱
کاشی دیواری	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۶۶۰	۶۸۳,۴۲۳
کاشی کف	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۳,۷۴۵	۱,۸۶۸,۴۳۰
	۷,۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۹,۹۶۶	۳,۸۱۳,۷۳۴

۱-۹-۶- ظرفیت اسمی و عملی جدول فوق مربوط به راه اندازی خط ۸ در سنوات قبل بوده است. با شروع فعالیت خط ۹ اقدامات لازم 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 ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه‌های فروش		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۵۹,۹۸۱	۴۳,۷۲۱
۷-۲ بازاریابی و تبلیغات	۵۲,۱۶۳	۳۱۹,۴۲۳
اجاره	۲۳,۹۰۷	۱۰,۵۱۷
گمرکی صادرات	۳۸,۳۸۸	۴۴,۳۶۴
سفر و مأموریت	۶,۲۴۲	۷,۵۶۲
استهلاک	۳,۵۹۴	۲,۵۱۸
تعمیر نگهداری دارایی‌ها	۳,۴۸۲	۲۴۵
حمل	۲,۸۷۸	۲,۸۱۴
پذیرایی	۱,۷۲۸	۵۷۶
آب و برق و گاز و تلفن	۶۳۴	۱۷۵
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش و توزیع)	۷۶,۲۳۸	۳۹,۲۵۸
	<u>۲۶۹,۲۳۵</u>	<u>۴۷۱,۱۷۳</u>
هزینه‌های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵,۶۸۲	۸,۴۶۲
کمک و اعانات	۱۰,۶۳۶	۵,۹۴۸
اجاره	۱۰,۳۰۰	۱۹,۰۲۸
مأموریت	۷,۸۰۹	۷,۰۶۶
ایاب و ذهاب کارکنان	۵,۸۳۹	۶,۳۰۴
پذیرایی و آبدارخانه	۵,۲۹۸	۵,۱۳۱
تعمیر و نگهداری دارایی‌ها	۳,۰۳۸	۸۵۶
ثبتي	۱,۴۶۰	۱,۴۲۷
حق حضور	۷۵۰	۱,۰۹۰
استهلاک	۱۳۴	۱۲۸
آب و برق و گاز	۱۰۵	۱۱۸
سهم از دواير خدماتی و پشتیبانی	۲۰۰,۴۲۷	۱۵۳,۵۷۶
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)	۷,۳۵۱	۴۱,۵۸۲
	<u>۲۷۸,۷۲۹</u>	<u>۲۵۰,۷۱۶</u>
	<u><u>۵۴۷,۹۶۴</u></u>	<u><u>۷۲۱,۸۸۹</u></u>

۷-۱- 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.

۷-۲- علت کاهش هزینه بازاریابی و تبلیغات مربوط به اتمام قرارداد تبلیغاتی با شرکت نما آگهی در خصوص تبلیغات شبکه خانگی و بلیوردها میباشد.

۷-۳- 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 کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۴۸۸,۴۱۰	۴۱,۹۳۹
فروش ضایعات کاشی	۵۲,۲۸۸	۲۴,۷۵۲
اضافات قطعات	۱۶,۱۷۸	۱۷۲,۰۲۰
سایر	۲۷,۶۶۸	
	<u>۵۸۳,۳۴۴</u>	<u>۲۳۸,۷۱۱</u>

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

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه‌های جذب‌شده در تولید	۶۹-۱	۲۲۰,۵۴۱
ضایعات غیر عادی	۶۶	۸۰,۰۵۶
سایر		۳
	<u>۲۴۷,۰۵۹</u>	<u>۳۰۰,۶۰۰</u>

۹-۱- افزایش هزینه‌های جذب‌شده در تولید عمدتاً بابت کاهش تولید بدلیل توقف خط تولید ناشی از قطعی برق نسبت به دوره مالی قبل می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
وام‌های دریافتی-بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۳۲,۵۷۲	۹۶,۵۴۹
بهره اوراق اجاره	۱۳۶,۴۷۵	۱۳۶,۱۱۰
سایر هزینه‌های مالی	۱۰-۱	۶۳,۳۴۳
	<u>۳۳۰,۴۱۶</u>	<u>۲۹۶,۰۰۲</u>

۱۰-۱- مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از سایر هزینه‌ها مربوط به قرارداد بازارگردانی فی مابین شرکت و صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا، به منظور عرضه و فروش اوراق اجاره صورت پذیرفته است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۲۴	۶۷,۶۷۴	۱۱-۱ جرایم دیر کرد مشتریان
-	۱,۹۳۹	۱۱-۲ سود ناشی از فروش ضایعات
۴۹۶	۶۱۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹۸	۵	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت
-	۸۰,۳۲۲	سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵,۹۶۳	-	سود سهام
۲۶,۰۵۴	(۵,۲۹۸)	سایر
<u>۳۲,۸۳۵</u>	<u>۱۴۵,۲۵۵</u>	

۱۱-۱- جرایم دیرکرد بابت تأخیر مشتری در انجام تعهدات قراردادی می باشد این مبلغ در واقع به عنوان جبران خسارت یا پوشش ریسک ناشی از نکول یا تأخیر در دریافت وجه در طول زمان (هزینه فرصت از دست رفته) دریافت می شود که عمدتاً مربوط به شرکت گلدپس کاشی می باشد.

۱۱-۲- فروش ضایعات بابت فروش پالت و پلاستیک و آهن آلات ضایعاتی می باشد .

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۸۱۷,۳۵۶	۳,۹۰۴,۷۴۷	سود عملیاتی
(۷۸,۶۶۷)	-	اثر مالیاتی
۲,۷۳۸,۶۸۹	۳,۹۰۴,۷۴۷	
(۲۶۳,۱۶۷)	(۲۱۵,۱۶۱)	زیان غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۲۶۳,۱۶۷)	(۲۱۵,۱۶۱)	
۲,۵۵۴,۱۸۹	۳,۶۸۹,۵۸۶	سود قبل از مالیات
(۷۸,۶۶۷)	-	اثر مالیاتی
<u>۲,۴۷۵,۵۲۲</u>	<u>۳,۶۸۹,۵۸۶</u>	سود خالص

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۲۲,۰۰۵,۷۱۹,۹۳۴	۲۲,۰۰۵,۷۱۹,۹۳۴
<u>۲۲,۰۰۵,۷۱۹,۹۳۴</u>	<u>۲۲,۰۰۵,۷۱۹,۹۳۴</u>

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

سرکت کارخانجات کاغذی و سرامیک حافظ (سپاه‌ی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مباحث به حیثیون ریاضی)

جمع	در بنابر	جمع	ازار الاث	مشتريات	وسايل نقلیه	تجهيزات	تلفينات	گروه ها	ساختمان	زمين	
۲۸.۰۷۶.۷۰۰	۵۲.۷۵۸	۲.۱۳۲.۹۰۶	۲۵۸۱۰.۰۰	۴۲۵۶۲	۳۳۷.۷۲۹	۲۰.۴۵	۱۰۰.۸۷۸.۶۵۲	۴۹۹.۳۴۷	۶۲.۱۲۳	۷.۵۳۱.۰	۱۳۶۰.۵۳
۱.۸۳۹.۰۶۹	۶۶.۹۹۶	۱.۵۵۷.۷۸۳	۱۱۴.۳۹۱	۴۹۳	۹.۳۷۵	۲.۳۶۸	۶۶.۳۷۵	۳۳.۳۸۱	-	-	-
(۱۰)	(۹.۵۵۵)	(۱۰)	(۱۰)	۱۱۶	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۹.۵۵۵	۷۸۳	-	-	۸.۵۰۸	۱.۵۹	-	-	-	-
۲۹.۹۱۵.۷۶۳	۱۱۰.۰۸۹	۲.۷۹۱.۶۸۸	۲۶.۱۲۹.۸۶	۴۳.۳۶۰	۳۴۷.۸۸۶	۶.۵۱۳	۱۰.۵۵۲.۹۵۵	۵۳۲.۶۸۷	۶۳.۱۴۲	۷۰.۵۳۱.۰	۱۳۶۰.۵۳
۲.۷۷۲.۷۱۶	-	۲.۷۷۲.۷۱۶	۲۴.۴۹۰	۶۰.۹۷۰	۱.۶۴۳	۲.۴۴۷.۶۷۳	۱۰.۳.۸۵۶	۴۰.۴۱۹	۹۳.۶۶۵	-	-
۴۸۴.۸۲۶	-	۴۸۴.۸۲۶	۲.۴۲۴	۱۴.۴۰۳	۱۷۷	۴۳.۸۴۸	۲۱.۱۸۰	۱.۶۱۴	۱۴.۱۸۱	-	-
(۲)	-	(۲)	(۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲.۲۵۷.۵۳۸	-	۲.۲۵۷.۵۳۸	۲۶.۹۱۰	۷۵.۳۷۲	۱.۸۲۰	۲.۸۷۸.۵۳۱	۱۲.۵۰۲	۳۲.۰۳۳	۱۰.۷.۸۴۶	-	-
۲۶.۶۵۸.۳۲۵	۱۱۰.۰۸۹	۲.۷۹۱.۶۸۸	۱۶.۵۵۰	۱۷۲.۵۱۴	۴.۶۹۳	۸.۰۷۵.۴۱۶	۴۰.۸۶۵	۲۱.۱۰۹	۵۹۷.۴۶۴	۱۳.۶۶۰.۵۳	-
۲۵.۳۰۳.۹۸۸	۵۲.۷۵۸	۲.۱۳۲.۹۰۶	۱۸.۳۷۲	۱۷۶.۷۵۹	۱.۴۰۳	۸.۴۳۰.۹۷۹	۲۹.۵.۴۹۱	۲۲.۷۲۳	۶۱.۶۴۵	۱۳.۶۶۰.۵۳	-
۱۳.۸۹۶.۶۹۵	۴۰.۱.۳۹۴	۷۵۶.۳۰۱	۴۱.۳۷۵	۱.۸۴.۷۸۴	۲.۹۱۵	۹.۵۵۴.۱۰۳	۳۹۴.۵۰۸	۶۳.۱۴۲	۶۸.۹۰۶	۱۳.۶۶۰.۵۳	-
۱.۰۹۰.۶۹۱	۷۳.۵۷۹	۲۵۷.۴۹۹	۱۳۲	-	-	۳۴۹.۱۳۶	۴۳۰	-	۷.۸۰۱	-	-
(۲.۳۴۵)	-	(۲.۳۴۵)	-	(۲.۳۴۵)	-	-	-	-	-	-	-
۱۲.۱۶۸.۴۸۶	-	۱۲.۱۶۸.۴۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳.۵۶.۱۳۰)	(۳.۵۶.۱۳۰)	(۳.۵۶.۱۳۰)	۱.۱۹۱	۳.۸.۹۰۰	-	۵۳.۵۴۲	۸۹.۰.۵۶	-	۸.۸۹۵	-	-
۲۷.۰.۸۶.۶۷۷	۲۱.۸.۷۵۳	۱.۱۰۳.۶۶۰	۴۲.۵۹۸	۲۲۱.۱۲۹	۲.۹۱۵	۱۰.۲۳۳.۷۸۱	۴۸۳.۹۹۴	۶۳.۱۴۲	۷۰.۵۳۱.۰	۱۳.۶۶۰.۵۳	-
۱.۸۷۸.۳۷۳	-	۱.۸۷۸.۳۷۳	۱۹.۹۹۱	۳.۵۰.۶۶	۱.۳۶۴	۱.۶۵۰.۳۸۱	۶۶.۰۶۳	۳۷.۲۵۱	۶۸.۲۵۷	-	-
۴۴۴.۷۰۳	-	۴۴۴.۷۰۳	۲.۱۶۳	۱۲.۶۵۷	۱۴۰	۲.۵۵.۱۴۳	۱.۸.۱۳۰	۱.۶۱۰	۱۳.۸۶۱	-	-
۱۱.۵۰۰	-	۱۱.۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹.۸)	-	(۹.۸)	-	(۹.۸)	-	-	-	-	-	-	-
۲.۳۳۶.۶۷۷	-	۲.۳۳۶.۶۷۷	۲۲.۱۵۴	۳۷.۶۶۵	۱.۵۰۴	۲.۰۳۶.۵۱۳	۸۴.۱۹۲	۳.۸.۶۶۱	۸۲.۱۱۸	۱۱.۵۰۰	-
۲۲.۷۶۲.۱۵۰	۲۱.۸.۷۵۳	۱.۱۰۳.۶۶۰	۲۰.۴۴۴	۱۷۲.۵۰۴	۱.۴۱۱	۸.۶۹۷.۲۵۸	۳۹.۸۰۲	۲۴.۳۸۱	۶۳.۶.۸۴	۱۳.۶۶۰.۵۳	-

چندین سال

مجموعه در ابتدای سال ۱۳۰۴

مذہب

۱۵۵۱

سایر نقلِ استحقاقات به تغییرات

۱۴۰۴/۰۸/۳۱

استیلاک انباشتمه و کاشی ارزش

۱۴۰۴
پایان دوره ابتدایی سال

Shiva

020, 1157

۱۴۰۴/۰۵/۲۹

بلغ دفتري ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

بلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۱۴۰

Shah Waliullah

۱۳۰۵ در ابتدای سال

3

2017-18

مجلسی عالی تعلیم و تربیت

پروٹوکل و مسائل و اختیارات

17-11-2011 10:00

منہلا ت ایضا منہلا و کاہنی ار ار

۱۴۰۳ در ابتدای سال

245

همیشه از روش

مقدار سوده

 $14.5/15.1$ جو ۱۰۰۰

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 مجلس شورای اسلامی و براساس تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۳۵۶۰۲/ت/۵۷۱۷۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ سازمان امور مالیاتی، شرکت در سال مالی قبل اقدام به تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود (طبقه زمین) نموده است.

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

۳-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۱.۵۹۶.۸۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است لازم به ذکر است که وسایل نقلیه فاقد پوشش بیمه ای (بدنه) می باشد.

۴-۱۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه گیربکس و الکتروموتور و تابلو ژنراتور و دستگاه شیرینگ پک بوده است.

۵-۱۳- افزایش اقلام پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً بابت خرید دستگاه پرس و یک دستگاه ژنراتور و متعلقات و ماشین آلات جهت افزایش ظرفیت خط فاز ۵ شرکت بوده است.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۱۹,۱۳۲	۲۹,۴۷۱	۱۴۸,۶۰۳	
افزایش	۴۸,۵۹۳	-	۴۸,۵۹۳	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۶۷,۷۲۵	۲۹,۴۷۱	۱۹۷,۱۹۶	
استهلاک انباشته	-	-	-	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	-	۶,۶۶۴	۶,۶۶۴	
استهلاک	-	۵,۸۱۵	۵,۸۱۵	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۱۲,۴۷۹	۱۲,۴۷۹	
مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۶۷,۷۲۵	۱۶,۹۹۲	۱۸۴,۷۱۷	
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۹,۱۳۲	۲۲,۸۰۷	۱۴۱,۹۳۹	
بهای تمام شده	-	-	-	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۸۷,۵۹۶	۱۵,۶۸۰	۱۰۳,۲۷۶	
افزایش	۹,۳۰۸	۱۳,۷۹۱	۲۳,۰۹۹	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۶,۹۰۴	۲۹,۴۷۱	۱۲۶,۳۷۵	
استهلاک انباشته	-	-	-	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۹۱۸	۹۱۸	
استهلاک	-	۶۲۱	۶۲۱	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹۶,۹۰۴	۲۷,۹۳۲	۱۲۴,۸۳۶	

۱-۱۴- افزایش حق امتیاز از بابت انشعاب برق می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	۲,۳۱۶	-	۲,۳۱۶	۲,۳۱۶	۲,۳۱۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه‌گذاری در سهام معامله (بورسی و قرا بورسی):					
-	کمتر از یک درصد	۲۹۴	-	۲۹۴	۲,۰۷۴
-	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و صنعت و تجارت	۲۹۴	-	۲۹۴	۲۹۴
سایر شرکت‌ها:					
-	شرکت ریوان سرام	۱,۴۷۰	-	۱,۴۷۰	-
-	مجتمع نمایشگاه‌های بین‌المللی فارس	۴۶۲	-	۴۶۲	-
-	آموزش تحقیقات صنعتی ایران	۶۸	-	۶۸	-
-	شرکت کنتور سازی ایران	۱۸	-	۱۸	-
-	شرکت بلبرینگ ایران	۴	-	۴	-
		۲,۰۲۲	-	۲,۰۲۲	۲,۰۲۲
		۲,۳۱۶	-	۲,۳۱۶	۲,۳۱۶

۱-۱۵- سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی ریوان سرام با مالکیت ۹۸ درصد و براساس آخرین اظهارنامه مالیاتی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شامل مبلغ ۳,۳۵۴ میلیون ریال دارایی، مبلغ ۶۹,۴۴۸ میلیون ریال بدهی و مبلغ ۳,۸۱۹ میلیون ریال سود عملیاتی و مبلغ ۶۷,۷۱۷ میلیون ریال زیان انباشته بوده است. لذا به دلیل راکد و 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 ۱۴۰۴

۱۶- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
زمین واقع در شیراز	۳,۹۱۸	۳,۹۱۸
ودیعہ دفتر شیراز	۳۵۰	۳۵۰
پس انداز بازنشستگی سهم شرکت	۹۰	۹۰
زمین واقع در فرودگاه شیراز	۵	۵
تهاتر با حسابهای پرداختنی سعید عبدی	۴,۳۶۳	۴,۳۶۳
	(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)
	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 تهاتر مانده طلب آقای سعید عبدی 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، تهاتر در حسابهای مزبور انجام گردیده است.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت‌های خارجی:	-	۶۶
سفارشات مواد اولیه و قطعات		
پیش پرداخت های داخلی		
خرید مواد اولیه و قطعات	۵۹۰,۲۷۳	۶۷۷,۲۹۷
شرکت لونت	۱۲۳,۶۹۲	۱۷۰,۵۷۸
هیوا نگاران آسان تجهیز	۹۸,۵۰۶	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
شرکت گرین	۵۲,۴۶۳	۵۲,۴۶۳
شرکت رایکا راتین آیریا	۱۱,۸۵۱	۱۱,۸۵۱
پیش پرداخت پیمانکاران	۴,۶۷۵	۷۵
سایر	۶,۸۸۴	۲۳,۵۸۶
	۹۴۸,۲۴۴	۹۹۵,۸۵۰
	۹۴۸,۲۴۴	۹۹۵,۹۱۶



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۱ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات بر حسب تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۹,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	بازرگانی نوآوران مریم میبد (سهامی خاص)
۵۰,۹۲۰	۵۰,۹۲۰	شرکت سرام ینیچر
۳۸,۷۷۵	۳۸,۷۷۵	شرکت فوشان
۷۰,۷۷۰	۲۵,۷۷۰	شرکت کالرز سرامیک
۹,۴۴۹	۳۳,۱۱۶	شرکت بهین پوشش البرز
۲۴,۱۸۸	۲۴,۱۸۸	شرکت فوشان زینت
۲۲,۴۳۷	۲۲,۴۳۷	شرکت لانجر و بتر
۲۱,۲۰۱	۲۱,۲۰۱	بهینه گستر نانو
۳,۹۳۳	۱۶,۱۳۱	آماد فیدار ونداد
۲۲,۴۰۴	۱۴,۸۹۶	شرکت آر تی پی دی
۱۳,۴۶۲	۱۳,۴۶۲	سراتک ویرا
-	۱۲۰,۰۲۸	شرکت معدنی و صنعتی سوراوجین عقیق
-	۱۱,۸۶۳	شرکت تریلیون مکس
۱۱,۳۵۳	۱۱,۳۵۳	شرکت اوزمن
۱۰,۳۵۳	۱۰,۳۵۳	شرکت شانتو آکوا
۹,۳۹۸	۹,۳۹۸	شادان مهرگان
۸,۴۰۶	۸,۴۰۶	شرکت پرینت شاپ
۸,۲۹۰	۸,۲۹۰	شرکت تراگلاسی
۷,۳۴۸	۷,۳۴۸	شرکت کدا
۶,۸۲۹	۶,۸۲۹	نانو ساختار آرش
-	۶,۵۰۷	سرامیکهای صنعتی اردکان
۶,۴۶۸	۶,۴۶۸	شرکت یاپاور
۹,۵۷۰	۵,۸۸۵	فراکار پرتو مهر
۵,۸۴۹	۵,۸۴۹	شرکت برایت اند کلین
۵,۶۸۰	۵,۶۸۰	رادین الماس نامی بین الملل
۵,۵۵۹	۵,۵۵۹	دانشنامه تجارت
۵,۱۷۸	۵,۱۷۸	صنایع شیمیایی چسب استحکام
-	۴,۷۸۵	شرکت نیو بست
۴,۵۴۵	۴,۵۴۵	رهنما زهرا
۲۳۵,۹۳۲	۱۲۴,۰۵۶	سایر
۶۷۷,۲۹۷	۵۹۰,۲۷۳	

۱۷-۲ - از مبلغ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸۶,۰۴۵ 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 ۱۴۰۴

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص				
۱,۹۶۴,۹۹۶	۲,۳۱۰,۶۷۰	-	۲,۳۱۰,۶۷۰	۶-۷	کالای ساخته شده
۲۰۰,۸۷۵	۲۰۶,۹۱۴	-	۲۰۶,۹۱۴	۶-۷	کالای خریداری شده
۶۳,۹۰۴	۱۰۹,۱۰۸	-	۱۰۹,۱۰۸		کالای در جریان ساخت
۲,۳۰۶,۴۶۵	۲,۲۵۸,۰۴۵	-	۲,۲۵۸,۰۴۵		مواد اولیه و بسته بندی
۱,۹۴۳,۸۹۴	۱,۵۳۲,۶۶۳	-	۱,۵۳۲,۶۶۳		قطعات و لوازم یدکی
۳۹,۶۷۹	۷۸,۹۰۳	-	۷۸,۹۰۳	۱۸-۴	کالای امانی
۲۱۳۱۵	۷۱۵,۸۶۸	-	۷۱۵,۸۶۸		سایر موجودی‌ها
۶,۵۴۱,۱۲۸	۷,۲۱۲,۱۷۱	-	۷,۲۱۲,۱۷۱		

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا با توجه به تورم و افزایش قیمت‌ها در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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 بیمه‌ای به مبلغ ۲۱,۴۶۹,۸۶۲ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	علت	محل نگهداری	نوع موجودی
-	۲۸,۱۷۳	امانت	شرکت لمب یاس فارس (حافظ)	مواد اولیه
۱۲,۲۸۹	۱۲,۲۸۹	تولید قطعه	گروه صنعتی فراسن ایرانیان	قطعات و لوازم یدکی
۶,۸۵۵	۶,۸۵۵	تولید قطعه	قالیسرای ایرانیان میبد	قطعات و لوازم یدکی
-	۶,۰۰۵	امانت	شرکت کاشی عقیق	مواد اولیه
-	۶,۰۰۵	امانت	دریا سرام	مواد اولیه
۵,۹۰۶	۵,۹۰۶	تولید قطعه	اماد فیدار ونداد	قطعات و لوازم یدکی
۲,۳۵۰	۲,۳۵۰	تولید قطعه	سرامی و صنعتی رادن کمرالیک	قطعات و لوازم یدکی
۲,۰۳۱	۲,۰۳۱	امانت	کالرز سرامیک	مواد اولیه
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	تولید قطعه	آرسین صنعت نقش جهان	قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۹۱	۱,۰۹۱	امانت	جناب آقای موییدی	مواد اولیه
۷,۲۳۹	۶,۲۸۰			سایر
۳۹,۶۷۹	۷۸,۹۰۳			

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	جمع	تجاری
		اسناد دریافتنی
۲۰	۲۰	شرکت ریوان سرام - شرکت فرعی
۵,۶۱۶,۱۵۳	۵,۱۳۴,۴۰۸	۱۹-۱ اسناد دریافتنی - اسناد در جریان وصول
۳۴۳,۹۱۴	۸۲۷,۹۹۳	۱۹-۲ اسناد برگشتی و حقوقی شده نزد شرکت
۵,۹۶۰,۰۸۷	۵,۹۶۲,۴۲۱	
		حساب‌های دریافتنی
۶۰,۱۳۹	۶۶,۵۵۷	شرکت ریوان سرام - شرکت وابسته
۷,۹۲۱	۳۱,۹۹۹	سایر حساب‌های شرکت‌های وابسته و وابسته‌های وابسته
۴,۹۴۴,۹۲۵	۶,۶۹۲,۷۵۸	۱۹-۶ سایر مشتریان
۵,۰۱۲,۹۸۵	۶,۷۹۱,۳۱۴	
۱۰,۹۷۳,۰۷۲	۱۲,۷۵۳,۷۳۵	
		سایر دریافتنی‌ها
		اسناد دریافتنی
۸,۰۰۰	۷,۲۹۱	آقای حمید دهقانی رحمتی
۷,۲۹۱	۶۲,۲۲۴	اشخاص وابسته - آریا گستر ونداد
۳۸,۴۱۲	۶۱,۴۲۸	کارکنان - وام و مساعدت
-	۵۹,۷۹۷	صراف‌های مکاری زاده
۴۰,۸۶۱	۲۳,۳۶۵	سایر سپرده‌های دریافتنی غیرتجاری
۲۳,۳۶۵	۱۷,۵۱۰	آقای محمدطاجانیان
۱۸,۰۱۰	۱۵,۰۰۰	کارکنان - علی الحساب سنوات خدمت
-	۵,۰۲۴	مسعود تدبیر
۵,۰۲۴	۵,۹۶۲	سپرده نقدی ضمانت نامه
-	۳,۹۵۴	شرکت البرز پلاست
۴,۲۵۶	۲,۷۷۳	علی الحساب مرخصی
۲,۷۷۳	۴۸۱,۳۴۲	سود سهام دریافتنی
۲۲۴,۳۴۲	۷۴۵,۶۷۰	سایر (شخص حقیقی و حقوقی)
۳۷۲,۳۴۴	۱۳,۴۹۹,۴۰۵	
۱۱,۳۴۵,۴۰۶	۱۲,۰۲۱,۳۰۶	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۱- اسناد دریافتنی در جریان وصول به تفکیک شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۴۴۷,۸۶۹	۶۰۲,۰۸۳	-	۶۰۲,۰۸۳
۱۰۰,۹۱۵	۳۰۸,۹۶۴	-	۳۰۸,۹۶۴
۹۰,۰۰۰	۳۰۲,۰۰۰	-	۳۰۲,۰۰۰
-	۲۱۵,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۰۰
۱۱,۰۰۰	۱۹۲,۳۱۵	-	۱۹۲,۳۱۵
۲۷۲,۹۳۹	۱۷۵,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰
۱,۸۰۰	۱۷۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰
-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰
-	۱۵۹,۶۷۶	-	۱۵۹,۶۷۶
۱۲۸,۳۹۹	۱۵۳,۱۶۷	-	۱۵۳,۱۶۷
۶۶,۹۳۳	۱۴۳,۳۹۱	-	۱۴۳,۳۹۱
۱۰۶,۸۰۵	۱۳۵,۵۵۷	-	۱۳۵,۵۵۷
-	۱۳۴,۲۴۷	-	۱۳۴,۲۴۷
-	۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰
-	۱۲۳,۳۶۶	-	۱۲۳,۳۶۶
۴,۳۸۹,۴۹۳	۲,۰۳۴,۵۳۷	(۱۰۵)	۲,۰۳۴,۶۴۲
۵,۶۱۶,۱۵۳	۵,۱۳۴,۳۰۳	(۱۰۵)	۵,۱۳۴,۴۰۸

۱- راه تزد بلنگه هازر مایه و ملای - بایده شهر لالت خرد دین

فرداد توسعه تجارت پارسه ایرانیا (ایلیوم)

شرکت کاشی و سرامیک مروارید کویر

MKBUILDING MATERIAL-ریاحی

شرکت حافظ هنر و خاک قارس

گلدیس کاشی یزد

شرکت اطلس پاسارگاد دماوند ارس

فراسوی تجارت آریا

پیشناز گیتی غدیر (ریپتزو)

کاشی تکسرام

شرکت اعتماد کالای سپهر ایرانیا

آریا هنر سرامیک (پشه)

امیرحسین بیات و رحتی (موم سی تو)

مهدی رضابورخلیلی

ایسان تجارت لوتوس

سایر



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
یوسف مسائلی	-	۱۳۵,۴۲۵	۲۲,۵۰۰		
محسن صفری بالوئی	-	۸۳,۸۱۰	-		
گلدیس کاشی یزد	-	۶۶,۴۸۸	-		
سعید عبدی	-	۴۲,۰۰۰	۳۷,۰۰۰		
آرشین سرام رادوین	-	۳۷,۰۰۰	-		
شرکت باتاب ابدیه پاز	-	۳۶,۰۵۰	-		
منوچهر شیروانی	-	۳۴,۲۰۲	۳۴,۲۰۲		
جبار فتحی ایلخچی	-	۳۱,۸۵۰	۶۲,۰۰۰		
امیرحسین بیات ورحقی(هوم سی تو)	-	۳۰,۰۰۰	-		
سایر	(۳۹,۱۱۱)	۳۰۲,۰۵۷	۱۸۸,۲۱۲		
	(۳۹,۱۱۱)	۷۹۸,۸۸۲	۳۴۳,۹۱۴		

۱۹-۲-۱- مانده فوق مربوط به اسناد برگشتی و حقوقی شده مشتریان می باشد که مبلغ ۵۵۹,۳۸۷ میلیون ریال پرونده حقوقی تشکیل شده است که در جریان توافق از طریق صدور رای می باشد و مابقی از طریق پیگیریهای مدیریت و وصول تضامین در حال وصول می باشد.

۱۹-۳- از اسناد دریافتنی گزارش شده تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲,۲۲۷,۳۷۴ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

کمتر از ۳۰ روز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۰ تا ۱۸۰ روز	۱۷,۸۴۸	۲۷۶,۶۳۷
۱۸۰ تا ۳۶۵ روز	۱۱۲,۲۵۲	۵۷۰,۲۰۱
بیشتر ۳۶۵ روز	۳۲۶,۲۶۰	۲۰۸,۰۵۵
جمع کل	۱۵۳,۴۲۷	۴۷۹,۶۸۷
	۶۰۹,۷۸۷	۱,۵۳۴,۵۸۰

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



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۷۲,۶۴۴	۴۳۲,۷۲۰	-	۴۳۲,۷۲۰	۴۳۲,۷۲۰	-
۲۷۶,۹۱۷	۳۳۳,۸۰۸	-	۳۳۳,۸۰۸	۳۳۳,۸۰۸	-
۴۳۵,۱۹۶	۲۶۵,۴۵۵	-	۲۶۵,۴۵۵	-	۲۶۵,۴۵۵
۶۹,۹۳۸	۲۶۲,۳۶۱	-	۲۶۲,۳۶۱	-	۲۶۲,۳۶۱
۴۲,۳۶۴	۲۴۹,۶۹۱	-	۲۴۹,۶۹۱	-	۲۴۹,۶۹۱
۲۱۲,۱۸۲	۲۳۳,۴۷۳	-	۲۳۳,۴۷۳	-	۲۳۳,۴۷۳
۱۶۹,۵۲۱	۲۲۹,۹۵۵	-	۲۲۹,۹۵۵	-	۲۲۹,۹۵۵
۱۲۱,۱۳۸	۱۹۲,۲۷۸	-	۱۹۲,۲۷۸	۱۹۲,۲۷۸	-
۱۷۲,۴۱۹	۱۷۲,۴۱۹	-	۱۷۲,۴۱۹	-	۱۷۲,۴۱۹
-	۱۷۲,۳۶۵	-	۱۷۲,۳۶۵	-	۱۷۲,۳۶۵
-	۱۶۵,۰۲۸	-	۱۶۵,۰۲۸	۱۶۵,۰۲۸	-
-	۱۵۵,۲۰۳	-	۱۵۵,۲۰۳	-	۱۵۵,۲۰۳
۱۹۹,۱۵۷	۱۴۵,۳۷۶	-	۱۴۵,۳۷۶	-	۱۴۵,۳۷۶
۱۲,۴۲۴	۱۴۳,۱۱۶	-	۱۴۳,۱۱۶	-	۱۴۳,۱۱۶
۹۶,۰۱۲	۱۳۵,۴۸۲	-	۱۳۵,۴۸۲	-	۱۳۵,۴۸۲
۸۱,۲۴۲	۱۳۲,۹۱۱	-	۱۳۲,۹۱۱	-	۱۳۲,۹۱۱
۱۵۴,۶۶۷	۱۲۱,۳۱۳	-	۱۲۱,۳۱۳	-	۱۲۱,۳۱۳
۲۳,۲۵۹	۱۱۳,۸۱۷	-	۱۱۳,۸۱۷	-	۱۱۳,۸۱۷
۱۱,۶۳۷	۱۰۱,۶۹۱	-	۱۰۱,۶۹۱	-	۱۰۱,۶۹۱
۶۹,۹۳۸	۹۲,۵۷۲	-	۹۲,۵۷۲	-	۹۲,۵۷۲
-	۸۹,۳۳۴	-	۸۹,۳۳۴	-	۸۹,۳۳۴
-	۷۱,۶۳۲	-	۷۱,۶۳۲	-	۷۱,۶۳۲
۲,۷۲۴,۲۷۰	۲,۶۶۵,۴۵۲	(۱۵,۳۰۶)	۲,۶۸۰,۷۵۸	۲۵۴,۲۶۵	۲,۳۲۶,۴۹۲
۴,۹۴۴,۹۲۵	۶,۶۷۷,۴۵۲	(۱۵,۳۰۶)	۶,۶۹۲,۷۵۸	۱,۴۷۸,۰۹۹	۵,۲۱۴,۶۵۹

آوات کریم
MKBUILDING MATERIA
شرکت اطلس پاسارگاد دماوند ارس
شرکت بهینه گام پرشین
شرکت باتاب ابنیه پاژ
آيسان سرامیک خاورمیانه
مهندسی ماک
ریوار صلاح الدین
شرکت سانیار پاسارگاد
اریا هنر سرامیک (پته)
کریم نصرای
شرکت پرتو ماندگار سهند
محمد ساداتیان
جبار فتحی ایلخچی
یوسف مسائلی
اسماعیل حیدری فارسائی
جعفر خوش اخلاقی
محمدعطا آذرآئین
فرحانه ریاضی
بهینه گام پرشین
پیش‌تاز گیتی غدیر
کاشی تکرام
سایر (مشتریان)



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۲۵,۴۰۵	۳۱۶,۳۴۵	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۴,۵۲۵	۲۱,۰۵۱	۲۰-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۱,۹۶۹	۲,۷۵۶	۲۰-۳	موجودی صندوق ارزی
۸,۳۱۷	۱۶,۶۴۷	۲۰-۵	موجودی صندوق ریالی
۳۷۰,۰۱۶	۳۵۶,۷۹۹		
			کسر می شود:
(۹۶,۸۰۱)	(۱۰۸,۲۲۳)	۲۵-۱	تهائر یا تسهیلات مالی دریافتی
۲۷۳,۲۱۵	۲۴۸,۵۷۶		

۲۰-۱- موجودی بانک های ریالی عمدتاً مربوط به بانک های خاورمیانه وملت و پاسارگاد به ترتیب به مبالغ ۱۰۸,۳۶۴ و ۵۶,۶۹۲ و ۲۲۰,۹۳ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲- موجودی بانک های ارزی عمدتاً مربوط به بانک ملت به مبلغ ۱۲,۶۶۲ میلیون ریال معادل ۱۲,۶۶۱/۶۸ دلار می باشد.

۲۰-۲-۱- مانده حساب بانک های ارزی برای ۷,۲۴۹/۱ دلار و ۱,۰۴۵/۸۴ یورو که به ترتیب به نرخ های ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ۱,۰۹۰,۰۰۰ ریال، تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۲)

۲۰-۲-۲- مانده حساب صندوق ارزی برای ۲,۶۴۰ دلار و ۶۳ یورو و ۱۲۸ ریال قطر و ۱۱۰/۵ لیرو و ۱,۲۲۵ درهم که به ترتیب به نرخ های ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ۱,۰۹۰,۰۰۰ ریال، تسعیر شده است. (موضوع یادداشت ۳۲)

۲۰-۳-۱- موجودی ارزی نزد صندوق بابت دریافتی از مشتریان خارجی می باشد 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 می گردد.

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

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



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۲,۰۵۷,۷۲۰ میلیون ریال، شامل ۲۲,۰۵۷,۷۱۹,۹۳۴ سهم یک‌هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. لازم به ذکر است افزایش سرمایه نسبت به سال مالی قبل از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت به مبلغ ۱۲,۱۶۸,۴۸۶ میلیون ریال است که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ در اداره ثبت شرکتها به سرمایه منتقل گردید. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۴.۷۷	۶,۳۷۱,۱۴۲,۳۴۳	۶۳.۷۷	۱۴,۰۳۲,۰۷۶,۵۶۱	شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۳.۷۵	۳۶۹,۲۳۷,۷۲۷	۳.۶۳	۷۹۸,۳۲۱,۶۰۰	BFM صندوق، س.ا بازارگردانی تاک دانا
۲.۵۰	۲۴۵,۸۳۴,۳۹۶	۳.۳۷	۷۴۲,۰۲۱,۸۳۷	شانه ساززاده، محمدحسن
۲.۵۳	۲۴۸,۹۲۳,۸۱۵	۲.۵۳	۵۵۶,۸۳۸,۲۰۸	شرکت سرمایه گذاری آداک پرسو (سهامی خاص)
۰.۹۷	۹۵,۷۳۵,۸۶۷	۲.۰۹	۴۶۰,۳۶۰,۶۲۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۱.۳۶	۱۳۳,۹۷۷,۵۱۲	۱.۵۳	۳۳۶,۲۲۲,۳۵۵	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
۱.۴۶	۱۴۳,۵۰۴,۹۵۴	۱.۴۶	۳۲۱,۰۱۸,۰۶۵	موسوی، سیدصادق
۱.۱۰	۱۰۷,۸۶۴,۸۱۴	۱.۱۵	۲۵۳,۸۲۲,۹۷۸	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شتاب آگاه
۱.۱۳	۱۱۱,۰۰۴,۳۶۲	۱.۱۴	۲۵۱,۸۹۳,۹۸۲	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما
۰.۱۶	۱۵,۶۸۶,۷۱۹	۰.۱۶	۳۵,۰۹۰,۹۱۵	شرکت گروه فن آوری اطلاعات و ارتباطات شاتل (سهامی خاص)
۰.۰۵	۴,۹۵۱,۰۶۹	۰.۰۵	۱۱,۰۷۵,۴۵۴	شرکت مهندسی تدبیر پرداز دلسا (سهامی خاص)
۰.۰۳	۳,۳۳۶,۱۷۹	۰.۰۳	۷,۴۶۲,۹۷۳	شرکت پردیس فناوری پارتاک (با مسئولیت محدود)
۰.۰۰	۵۴,۶۴۶	۰.۰۰	۱۲۲,۲۴۲	شرکت آریا شاتل (سهامی خاص)
۱۰.۴۰	۱,۰۳۳,۳۴۴,۸۵۳	۷.۳۲	۱,۶۱۰,۰۸۸,۵۱۷	سایر حقیقی
۹.۷۹	۹۶۲,۶۳۴,۸۴۴	۱۱.۷۷	۲,۵۸۹,۳۰۳,۶۲۴	سایر حقوقی
۱۰۰	۹,۸۳۷,۲۳۴,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۰۵۷,۷۱۹,۹۳۴	

۲-۲۱- 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 تاک دانا صورت پذیرفته است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۱۱۷,۳۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته ها

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



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴*

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
		تجاری	
		اسناد پرداختنی	
۵۴۵,۲۴۸	۱,۰۲۴,۸۶۰	۲۴-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			حساب‌های پرداختنی
۱,۶۸۹,۰۵۴	۲,۱۵۰,۹۰۲	۲۴-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۵۲۴,۳۰۲	۳,۱۷۵,۷۶۱		
		سایر پرداختنی‌ها	
		اسناد پرداختنی	
		اشخاص وابسته	
۷,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰		شرکت سرمایه گستر آریا (سهامی خاص)
۷,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰		
		سایر اشخاص	
	۲۰,۸۵۹		صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاربوما
۲۶,۵۰۸	۱۶,۰۰۰		برق منطقه ای فارس
۵۹	۱۱,۲۸۱		شرکت همکاران سیستم فارس
۲۱۶,۲۴۲	۷۸,۸۷۳		سایر
۲۴۲,۹۱۰	۱۲۷,۰۱۳		
۲۴۹,۹۱۰	۲۲۴,۰۱۳		
		حساب‌های پرداختنی	
		اشخاص وابسته	
۹۳	۹۳		شرکت تدبیر پرداز دلسا
۶۳	۶۳		پروپس فناوری پارتاک (آفاق)
		سایر اشخاص	
۱,۰۲۱,۸۰۵	۱,۴۴۲,۵۸۱	۲۴-۳	حسابهای پرداختنی مالیات و عوارض ارزش افزوده
۸۷۶,۵۲۲	۷۵۹,۶۸۵	۲۴-۴	حسابهای پرداختنی به فروشندگان قطعات بدکی
۱۳۱,۳۲۱	۲۴۲,۸۰۴		حقوق پرداختنی پرسنل
۲۲۹,۴۴۸	۲۴۲,۸۶۸		بیمه پرداختنی بیمه‌کاران
۹۶,۹۴۳	۱۳۲,۲۲۵		شرکت توزیع نیروی برق شیراز
۲۹۱,۷۵۰	۱۲۹,۵۳۲		آقای مهدی مرادی
۸۱,۳۹۰	۸۱,۹۴۷		سپرده حسن انجام کار
۱۳۹,۱۸۵	۷۵,۴۱۸		شرکت گاز استان فارس
۳۸,۹۲۸	۶۵,۳۷۶		ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۶۱,۶۶۸	۵۹,۸۵۱		حق بیمه پرداختنی پرسنل
۴۸,۳۳۰	۵۶,۶۴۴		حسابهای پرداختنی به بیمه‌کاران
۵۵,۸۵۳	۵۵,۸۵۴		سپرده های دریافتی
۴۸,۷۵۰	۴۸,۷۵۰		آقای محسن سحرانورد و شرکا
۴۲,۰۰۳	۴۷,۵۵۴		آقای احمدعلی فردوسی
۸۷۴,۱۷۰	۴۱۷,۵۶۶		سایر
۴,۰۲۸,۲۴۲	۳,۹۸۰,۸۱۳		
۶,۹۱۲,۴۵۴	۷,۴۹۰,۵۸۷		
(۳,۹۲۳)	(۳,۹۲۳)	۱۶-۳	تفاوت با سایر دارایی ها زمین شیراز سعید عبدی
۶,۹۰۸,۵۲۱	۷,۴۸۶,۶۶۴		



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۰,۰۲۴	۱۳۶,۰۰۰	صنعت فهیم گستر یزد
-	۸۴,۳۵۱	مرادی مهدی
۱۲۲,۱۰۰	۸۰,۳۰۰	آرمان کیمیا اعتماد
۴,۵۶۱	۷۱,۲۸۷	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۲۳,۸۱۶	۶۹,۹۱۱	پوش معدن خلیج فارس
۲۰,۵۶۱	۶۵,۲۰۶	پارس سیلیکات گزهران میبد
۶۹,۹۸۳	۵۳,۳۷۲	گروه صنعتی کاشی تبریز
-	۳۵,۰۰۰	شرکت پارس ندبیر دانش
-	۳۲,۶۴۶	رضا طلایی اردکانی (فلدسپات چقات اردکان)
-	۲۹,۹۱۱	مهندسی و بازرگانی زمین رهیاب معادن شهداد
-	۲۹,۱۱۶	تدبیر پلیمر ماندگار
-	۲۴,۴۳۰	کامران ایروانیان
۲۰۴,۲۰۳	۳۱۳,۳۲۹	سایر
۵۳۵,۲۴۸	۱,۰۲۴,۸۶۰	

۱-۱-۲۴- مانده اسناد پرداختی شرکتهای فوق عمدتاً جهت تسویه مالی خرید های مواد اولیه صورت گرفته می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۱,۶۹۱	۱۶۱,۳۱۹	آقای ابوالفضل آیینه زدایی (پالت سازی)
۴۵,۷۵۶	۱۵۵,۴۴۴	شرکت آرتا سرام میبد
۸۵,۵۰۴	۱۴۶,۹۰۰	رجب دلیری کرکان (دومان پالت دلیری)
۴۱,۱۲۴	۲۵,۸۲۶	شرکت لعاب یاس فارس (حافظ)
۷۲,۲۸۰	۱۴۰,۶۷۲	محمد آئینه زدایی (پالت سازان نامدار)
۱۴۹,۳۰۴	۱۱۳,۱۹۱	شرکت رنگ و لعاب لوئوس رفسنجان
۱۳۷,۱۹۵	۱۱۲,۵۹۳	شرکت آرتا کارتن کویر یزد
۱۱۲,۰۰۲	۱۰۹,۰۸۴	شرکت کیمیارازی (لعاب)
	۸۶,۱۹۶	آرنیکا صنعت جاوید
۳۶,۴۶۵	۷۵,۳۳۰	شرکت صنایع چوبی سپیدان یارس
۶۱,۴۰۱	۷۵,۲۲۱	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۵۲,۰۲۷	۷۴,۲۳۴	شرکت لعابیران
۱۸,۶۳۲	۷۱,۴۴۴	پالت سازان صنعتی کادوس
۳۶,۳۲۰	۷۱,۰۰۲	آقای کمال جمالی (ماهان پالت)
۱۰۳,۲۷۰	۷۰,۷۹۴	شرکت رستاک سنگ فلات آسیا
۲۳۵,۸۱۱	۶۳,۴۲۴	شرکت کیان کارتن امین یزد
۱۷,۰۸۸	۵۷,۳۲۷	تعاونی الوان کانی کویر میبد
۳۳,۹۹۵	۵۶,۳۳۰	آقای رضا طالعی اردکانی (فلدسپات چقات اردکان)
۹,۳۶۹	۳۸,۰۱۷	پویش معدن خلیج فارس
۳۸,۷۰۸	۲۹,۴۱۵	آقای حمید رضا ملکی (ایمان پالت)
	۲۸,۳۴۸	BILLION VAST INDUSTRIAL LIMITED
۳۱,۶۳۵	۲۷,۱۷۱	شرکت شیمی قر ایران
۱۸,۶۳۲	۲۶,۵۸۰	شرکت کانی فراور توس
۳۹,۶۴۷	۲۱,۲۳۴	شرکت پارس سیلیکات گوهرا میبد
۵۸۱,۱۹۸	۱۹۳,۷۹۶	سایر
۱,۹۸۹,۰۵۴	۲,۱۵۰,۹۰۲	

۳-۲۴- مانده حسابهای پرداختنی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت دوره ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳ می باشد لازم به ذکر می باشد ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ تسویه گردیده است.

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

۵-۲۴- حسابه‌ها و اسناد پرداختنی عمدتاً بابت خرید مواد اولیه مصرفی و قطعات می باشد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۹۱۵,۰۴۶ 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 ۱۴۰۴

۷-۲۴- اوراق اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۳۱۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۷۳۷	ناخالص اوراق اجاره
(۲۷۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۴۷۵)	سود و کارمزد جاری
(۵۴۰,۰۰۰)	(۴۰۴,۲۶۲)	سود و کارمزد بلند مدت
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مانده اصل بلند مدت اوراق اجاره

۷-۲۴-۱ طی موافقت اصولی شماره ۱۸/۱۱۰۰/۱۲۲ 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 واسط 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- ارکان انتشار اوراق اجاره:

۹-۱- ناشر: شرکت واسط 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 ۱۴۰۴

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۰۹۲,۳۰۹	۴۰۰,۴۱۳	۶۹۱,۸۹۶	۱,۰۶۰,۴۳۴	-	۱,۰۶۰,۴۳۴

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تسهیلات	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ملی-شعبه شیراز		۷۵۲,۶۹۵	۹۸۹,۳۸۳
خاورمیانه-شعبه الهیه		۵۶۲,۰۸۳	۴۴۳,۸۶۹
ملی-شعبه شیراز		۴۰,۰۰۰	
سود و کارمزد سال های آتی		۱,۳۵۴,۷۷۸	۱,۴۳۳,۲۵۲
سپرده های سرمایه گذاری	۲۰	(۱۸۶,۱۲۱)	(۲۴۴,۱۴۲)
		(۱۰۸,۲۲۳)	(۹۶,۸۰۱)
		۱,۰۶۰,۴۳۴	۱,۰۹۲,۳۰۹
حصة بلند مدت		-	(۴۰۰,۴۱۳)
حصة جاری		۱,۰۶۰,۴۳۴	۶۹۱,۸۹۶

۲۵-۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک‌های خاورمیانه مستلزم ایجاد ۱۰۸,۲۲۳ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری با سود ۵ 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)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۸ درصد	۷۵۲,۶۹۵	۹۸۹,۳۸۳
۲۳ درصد	۶۰۲,۰۸۳	۴۴۳,۸۶۹
	۱,۳۵۴,۷۷۸	۱,۴۳۳,۲۵۲

۲۵-۱-۲- میانگین نرخ موثر (داخلی) تسهیلات مذکور برابر ۲۰ درصد است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۱۹,۸۳۴	۱۴۰۴
۴۳۴,۹۴۴	۱۴۰۵
۱,۳۵۴,۷۷۸	

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۹۲,۶۹۵	زمین، ساختمان
۵۶۲,۰۸۳	چک و سفته
۱,۳۵۴,۷۷۸	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۵-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تشبیهات غیر نقدی در بدیهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی			
جمع	بانک کز آفرین	بانک خاورمیانه	بانک ملی
۱,۷۷۱,۳۷۱	-	۱۷۸,۰۰۰	۱,۵۹۳,۳۷۱
۸۸۰,۵۲۷	-	۸۸۰,۵۲۷	-
۸۷,۷۳۶	-	۵۳,۳۵۲	۳۴,۳۸۴
(۱۰,۶۲,۶۳۱)	-	(۶۳۷,۱۹۷)	(۴۲۵,۴۳۴)
(۲۴۳,۶۵۱)	-	(۳۰,۷۱۳)	(۲۱۲,۹۳۸)
۱,۴۳۳,۲۵۲	-	۴۴۳,۸۶۹	۹۸۹,۳۸۳
۱,۰۰۹,۰۰۱	۲۴۷,۱۸۲	۷۳۴,۵۱۷	۳۷,۳۰۲
۷۴,۵۵۱	۱۱,۵۵۹	۴۹,۴۶۰	۱۳,۵۳۲
(۱۰,۳۹,۵۰۰)	(۲۴۷,۱۸۲)	(۶۱۳,۶۲۲)	(۱۷۸,۶۹۶)
(۱۲۲,۵۲۶)	(۱۱,۵۵۹)	(۴۲,۱۴۲)	(۶۸,۸۲۵)
۱,۳۵۴,۷۷۸	-	۵۶۲,۰۸۲	۷۹۲,۶۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)	
گرماده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	گرماده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۰۱,۷۵۴	۳۶۱,۳۲۹
(۶,۸۸۴)	(۴۱,۷۷۶)
۱۴۴,۱۵۰	۲۱۱,۵۹۴
۳۳۹,۰۲۰	۵۳۱,۱۴۷

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ در یاف‌های نقدی سود و کز نزد سنوات آتی پرداخت‌های نقدی بابت اصل پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم و کارشناسی مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ دریافت‌های نقدی سود و کارمزد سنوات آتی پرداخت‌های نقدی بابت اصل پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم و کارشناسی مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای دوره پرداخت شده طی دوره ذخیره تعیین شده مانده در پایان دوره



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
کسر شده منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کسر شده منتهی به	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	۹۵,۱۳۳	-
۷۸,۶۶۷	-	-	-
-	(۵۹,۵۰۸)	-	-
۷۸,۶۶۷	۳۵,۶۲۵	-	-
		مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره
		ذخیره مالیات عملکرد دوره	پژداختنی دوره

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

مالیات (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	استناد پرداختنی	پرداختنی
رسیدگی به دفتر	۹۵,۱۳۳	۲۵,۶۲۵	۳۵,۶۲۵	۸۰,۱۳۰
رسیدگی به دفتر	-	-	-	۲,۹۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-
	۹۵,۱۳۳	۲۵,۶۲۵		
			درآمدشمول	مالیات ابرازی
			۱۰۳,۴۲۱	۴,۲۴۷,۳۸۱
			-	۵,۵۷۰,۵۹۲
			-	۶,۱۱۳,۰۳۱
			-	۳,۶۸۹,۵۸۶
				۱۴۰۱
				۱۴۰۲
				۱۴۰۳

تجزیه شده به: ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۳ قضی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- طبق برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مالیات سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۱۵,۷۵۵ میلیون ریال ابلاغ و مالیات متعلقه طبق استناد پرداختنی مربوطه پرداخت شده است.

۲۷-۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال منتهی ۱۴۰۳ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ پس از کسر معافیت‌های معذور در قانون معافیت‌های مستقیم 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 ۱۴۰۴

۲۷-۳- 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)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۵۵۴,۱۸۹	۳,۶۸۹,۵۸۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۳۸,۵۲۷	۹۲۲,۳۹۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمد های معاف از مالیات:
(۱,۱۰۹)	(۲۳,۰۶۰)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م.بابت شرکت های بورسی ۱۰ واحد درصد
(۵۴۶,۶۷۱)	(۶۹۲,۷۵۲)	معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم سود فاز های توسعه ۹ و ۸
-	(۳۶,۲۷۹)	معافیت سود حاصل از فروش صادراتی
(۱۲,۱۰۰)	(۱۴۲,۳۳۶)	سود سپرده ، تسعیر ارز
-	(۲۷,۹۶۹)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.کسر ۴ واحد مالیات
۷۸,۶۶۷	-	هزینه مالیات بر درآمد

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۹۸	۸۹۸	سنوات قبل ۱۳۹۹
۱۲,۵۷۷	۱۲,۵۷۷	سال ۱۳۹۹
۱,۷۲۲	۱,۷۲۲	سال ۱۴۰۰
۱,۶۰۸	۱,۵۶۰	سال ۱۴۰۱
۲,۳۰۲,۰۴۲	۲,۱۱۰,۳۰۹	سال ۱۴۰۲
-	۳,۱۲۴,۸۱۲	سال ۱۴۰۳
۲,۳۱۸,۸۴۷	۵,۲۵۱,۸۷۸	

۲۸-۱- سود تقسیمی مصوب برای هر سهم در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۴۲ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۷۸ ریال است.

۲۸-۲- مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً بابت شرکت های حقوقی بوده که عمده ی آن مربوط به سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شرکت سرمایه گستر آریا (سهامدار عمده) به مبلغ ۳,۸۹۸,۳۵۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش دریافت از مشتریان			
نماینده‌گی‌های فروش صادراتی	۲۹-۱	۵۳۸,۹۱۰	۴۴۹,۶۷۰
نماینده‌گی‌های فروش داخلی	۲۹-۲	۲۲۱,۸۱۹	۳۷۴,۹۰۷
سایر مشتریان		-	۹۵
	۷۶۰,۷۲۹		۸۲۴,۶۷۲

۲۹-۱- پیش دریافت از نماینده‌گی‌های فروش صادراتی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیروت احمد عولا	۲۴۰,۶۹۴	-
شرکت رنگاله	۱۷۸,۹۸۹	۹۹,۴۳۰
کریم نصرای	۵۹,۶۹۰	-
احمد کریم شلال	۸,۴۵۸	۴۵,۳۴۸
LLC SIMPEX PLUS	۷,۱۸۷	۱۱,۷۹۹
سهیل پاکستانی	۶,۵۸۱	۱,۳۱۵
سایر	۳۷,۳۱۱	۲۹۱,۷۷۸
	۵۳۸,۹۱۰	۴۴۹,۶۷۰

۲۹-۲- پیش دریافت از نماینده‌گی‌های فروش داخلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت ایکاد سرام پارسیان	۳۹,۸۹۶	۳۱,۲۷۶
ریسیاف ابریشم آرتا	۱۶,۳۲۴	۱۶,۳۲۴
محمد ساداتیان	۱۲,۸۸۰	۱۲,۸۸۰
محمد مرتضی	۹,۶۲۸	۹۳۳
سیامند سراجی اقدام	۸,۵۹۶	-
سایر	۱۳۴,۴۹۵	۳۱۳,۴۹۴
	۲۲۱,۸۱۹	۳۷۴,۹۰۷

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۴۷۵,۵۲۲	۳,۶۸۹,۵۸۶	سود خالص
		تعدیلات:
۷۸,۶۶۷	-	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۶,۰۰۲	۳۶۰,۴۱۶	هزینه‌های مالی
-	-	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳۷,۲۶۶	۱۶۹,۸۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۳۵,۳۱۴	۴۹۰,۶۴۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۵,۹۶۳)	-	سود سهام
(۴۹۶)	(۶۱۳)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	(۸۰,۳۲۲)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۳,۴۱۶,۳۱۲	۴,۶۲۹,۵۲۶	
(۱,۶۰۸,۳۶۰)	(۲,۱۰۵,۹۹۷)	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۱۰۲,۶۵۴)	(۶۷۱,۰۴۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
۴۴۴,۶۵۳	۴۷,۵۷۲	کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲۱۸,۱۴۷	۳۷۸,۱۳۴	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۳۲۴,۶۷۱)	(۶۳,۹۴۳)	(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱,۰۴۳,۴۲۷	۲,۲۱۴,۲۴۹	نقد حاصل از عملیات

۳۰-۱- معاملات غیرنقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۹۲,۷۳۹	۶۰۲,۰۸۳	معاملات غیرنقدی تسهیلات خرید دین بانک ملی و خاورمیانه

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

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)		
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع بدهی‌ها	۱۶,۶۲۶,۴۷۷	۱۳,۱۰۰,۸۲۱
موجودی نقد	(۲۴۸,۵۷۶)	(۲۷۳,۲۱۵)
خالص بدهی	۱۶,۳۷۷,۹۰۱	۱۲,۸۲۷,۶۰۶
حقوق مالکانه	۳۲,۰۶۸,۳۰۱	۳۱,۵۰۳,۵۲۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۵۱	۴۱

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، استراژی فنی مربوط به تولید محصول و استراژی بازاریابی و تبلیغات و قیمت گذاری، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است قابل ذکر است تعهدات ارزی واردات و صادرات تا پایان دوره 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 ۱۴۰۴

۳۱-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض واحد پولی ارزشهای خارج قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای 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 «تابل 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 یورو		اثر واحد پول دلار		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۰۸	۱۲۱	۶۶,۷۱۲	۱۵۴,۶۸۷	سود
۲۰۸	۱۲۱	۶۶,۷۱۲	۱۵۴,۶۸۷	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 می‌باشد.

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 مبتنی بر معامله تنها با طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از توانایی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی و عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی می‌کند.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
استناد دریافتنی:			
یوسف مسائلی	۱۳۵,۴۲۵	۱۳۵,۴۲۵	-
محسن صفری بالوئی	۸۳,۸۱۰	۸۳,۸۱۰	-
گلدیس کاشی یزد	۶۶,۴۸۸	۶۶,۴۸۸	-
سعید عبدی	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	-
آرشین سرام رادوین	۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	-
شرکت باتاب ابنیه پاژ	۳۶,۰۵۰	۳۶,۰۵۰	-
منوچهر شیروانی	۳۴,۲۰۲	۳۴,۲۰۲	-
جبار فتحی ایلخچی	۳۱,۸۵۰	۳۱,۸۵۰	-
امیرحسین بیات ورحقی(هوم سی تو)	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-
سایر	۵,۴۶۵,۵۹۶	۱,۰۳۷,۷۵۵	۲۹,۲۱۶
حساب‌های دریافتنی:			
شرکت ستاره آرمان توس	۳,۹۱۷	۳,۹۱۷	۳,۹۱۷
اتحادیه تعاونیه‌های مسکن نمونه رسا	۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	۲,۹۷۳
شرکت بنیان توسعه و عمران هادی	۲,۰۶۱	۲,۰۶۱	۲,۰۶۱
سایر	۶,۷۸۲,۴۶۲	۷,۱۲۰	۷,۱۲۰
	<u>۱۲,۷۵۲,۷۳۵</u>	<u>۱,۵۵۰,۶۵۲</u>	<u>۴۵,۲۸۸</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 پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از ۱ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱,۰۲۴,۸۶۰	۲,۱۵۰,۹۰۱	-	۳,۱۷۵,۷۶۱
سایر پرداختنی ها	۱,۳۹۸,۸۸۷	۲,۹۱۲,۰۱۶	-	۴,۳۱۰,۹۰۳
اوراق اجاره	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی	-	۱,۰۶۰,۴۳۴	-	۱,۰۶۰,۴۳۴
سودسهم پرداختنی	-	۵,۲۵۱,۸۷۸	-	۵,۲۵۱,۸۷۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۵۳۱,۱۴۷	۵۳۱,۱۴۷
پیش‌دریافت‌ها	-	۷۶۰,۷۲۹	-	۷۶۰,۷۲۹
جمع	<u>۲,۴۲۳,۷۴۷</u>	<u>۱۲,۱۳۵,۹۵۸</u>	<u>۲,۰۳۱,۱۴۷</u>	<u>۱۴,۵۹۰,۸۵۲</u>



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	لیبرترکیه	ریال قطر
۲۰	۹,۸۸۹	۱,۱۰۹	۱,۲۲۵	۱۱۱	۱۲۸
۱۹	۱,۵۳۶,۹۸۱	-	-	-	-
	۱,۵۴۶,۸۷۰	۱,۱۰۹	۱,۲۲۵	۱۱۱	۱۲۸
	۱,۵۴۶,۸۷۰	۱,۲۰۹	۴۳	۳	۱
	۶۶۷,۱۲۸	۲,۰۸۱	۱	۱	۱

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱)

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱) (میانون ریال)

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱) (میلیون ریال)

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

دلار	فروش
۵,۶۴۸,۱۰۷	
۱۳۴,۲۷۲	خرید مواد اولیه

۳۲-۱-۱ - 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 ۱۴۰۴ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به صورت ۸۲.۱ درصد انجام شده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	انتقال طلب
سبزر اشخاص وابسته	شرکت اصلی و بنیانی	شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شین	عضو هیات مدیره	۱	۹۷۰	۲۵۰۴۸
جمع کل						
					۹۷۰	۲۵۰۴۸

۳۳-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	گروه شرکت
خالص	طلب	خالص	طلب							
بدهی										
-	۶۰,۱۵۹	-	۶۵,۷۵۵	(۵۶)			۶۵,۸۱۱	شرکت ربوان سرام		شرکت گروه
(۱,۹۵۵,۵۱۸)		(۴,۱۰۵,۳۵۳)	-	(۳,۸۹۸,۳۵۳)	(۲۰۷,۰۰۰)			شرکت سرمایه گستر آریا		
-	۷,۶۲۱	-	۲۷,۰۱۶	(۴,۹۸۳)	-		۳۱,۹۹۹	شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شین		
(۱,۱۲۶)	-	(۲,۱۸۶)	-	(۲,۱۲۳)	(۶۳)		-	شرکت پردیس فناوری پارک سهامی خاص		سایر اشخاص وابسته
(۱,۶۷۱)	-	(۳,۲۴۴)	-	(۳,۱۵۱)	(۹۳)		-	شرکت تدبیر پرداز (سهامی خاص)		
(۱۸)	-	(۳۵)	-	(۳۴)	(۱)		-	شرکت آریا شاتل		
	۷,۲۳۹		۷,۲۳۹		(۵۲)			شرکت آریا گستر ونداد		
(۱,۹۵۸,۳۳۳)	۷۵,۳۱۹	(۴,۱۰۸,۸۱۸)	۱۰۰,۰۰۱	(۳,۹۰۸,۷۰۰)	(۳۰۷,۲۰۹)	۷,۲۹۱	۹۷,۸۱۰	جمع کل		

اشخاص وابسته با شرکت گروه فن آوری ارتباطات و اطلاعات شاتل (سهامی خاص) بر اساس نرخهای معضقه 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 ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱ به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳ مبلغ ۲۰۴۱.۷۴۴ میلیون ریال بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۰۲۳,۲۵۲	۲,۰۴۱,۷۴۴

خرید ماشین آلات

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

۳۴-۳ سایر بدهی‌های احتمالی

۳۴-۳-۱ دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۲ توسط سازمان تامین اجتماعی و برای سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی (در خصوص ارزش افزوده) مورد رسیدگی 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 تأیید صورت‌های مالی اتفاقی افتاده اما مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

