

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:
(۲)	ترازنامه تلفیقی
(۳)	صورت سود و زیان تلفیقی
(۴)	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
(۵)	ترازنامه شرکت اصلی
(۶)	صورت سود و زیان شرکت اصلی
(۷)	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
(۸) الی (۴۱)	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) شامل ترازنامه ها در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۸ پیوست توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

- ۴- پاسخ تاییدیه های ارسالی جهت ۶ نفر مشاورین حقوقی، ۵ فقره از بانکهای طرف حساب شرکت و ۶۰,۸۹۲ میلیون ریال از بدهکاران و پیش پرداختها و ۳۴,۰۹۲ میلیون ریال از بستانکاران و پیش دریافتها دریافت نشده است لذا تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور بر صورتهای مالی پیوست امکانپذیر نیست.
- ۵- صورت ریز اسناد دریافتنی به مبلغ ۷۷,۱۰۴ میلیون ریال و اسنادپرداختنی به مبلغ ۱۵,۳۵۰ میلیون ریال ارائه نگردیده، ضمناً مبلغ دفتری اسناد دریافتنی به مبلغ ۲۷,۰۹۹ میلیون ریال بیش از مانده طبق سیستم خزانه داری است. همچنین مستندات مربوط به موضوع مبلغ ۲۴,۱۰۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها که تا تاریخ رسیدگی نیز تسویه نشده ارائه نگردیده است. با توجه به موارد فوق انجام رسیدگیهای لازم در خصوص موارد فوق برای این موسسه میسر نبوده است.
- ۶- مبلغ ۱۶,۲۲۳ میلیون ریال بدهی سنوات قبل بابت مالیات ارزش افزوده و حق بیمه و عوارض شهرداری به سرفصل هزینه های سال مورد رسیدگی منظور شده است. در صورت اصلاح حسابها بابت مورد فوق، مانده سود سال جاری و سود انباشته ابتدای سال به ترتیب به مبلغ مزبور کاهش و افزایش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

- ۷- به نظر این موسسه، به استثناء مورد مندرج در بند ۷ و همچنین به استثناء آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی گروه و شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

سایر بندهای توضیحی

- ۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ تیرماه ۱۳۹۱ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

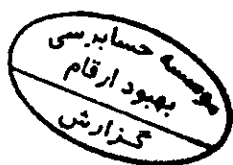
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین تبصره ۳ ماده ۵ دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام سال قبل رعایت نگردیده است.
- ۱۰- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۱/۴/۱۸ در موارد ذیل به نتیجه نرسیده است:

الف- وصول مطالبات و اسناد سررسید گذشته

ب- استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم.

ج- پرداخت به موقع سود سهام



۱۱- مفاد ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تصویب مبلغ ۳,۲۶۸ میلیون ریال پاداش پرداختی به دونفر از اعضای هیات مدیره قبلی شرکت توسط مجمع عمومی صاحبان سهام که تحت سرفصل ذخیره باز خرید خدمت کارکنان پرداخت شده است رعایت نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۳۷ توضیحی صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکوره جز معاملات انجام شده با شرکت مشمول تلفیق ریوان سرام، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده و نظر این موسسه به جز در خصوص معاملات انجام شده با شرکت ریوان سرام که در چارچوب روابط خاص فیما بین بوده به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

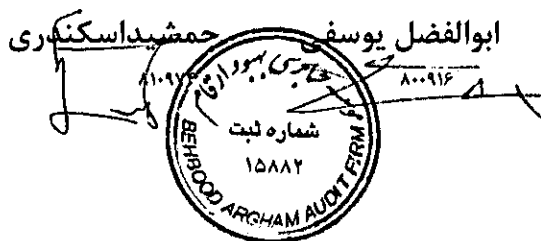
الف- ارسال به موقع اطلاعات مربوط به بودجه پیش بینی درآمد هر سهم براساس عملکرد واقعی و عملکرد ۶,۳ و ۹ ماهه شرکت به سازمان بورس.

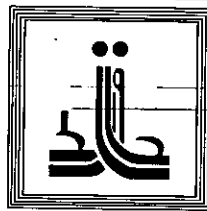
ب- ارسال به موقع اطلاعات مربوط به تغییر در ترکیب اعضا هیات مدیره و بازرس قانونی به سازمان بورس.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط با آن، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ: ۱۰ تیرماه ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی بهبود ارقام





کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

۸-۹	تاریخچه فعالیت
۹	مبنای تهیه صورتهای مالی
۹	مبانی تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

عبدالحسین ثابت

سمت

رئیس هیأت مدیره

امضاء

اصغر آقا مدنی به نمایندگی از سوی شرکت تدبیر پرداز دلسا

علی دوابی به نمایندگی از شرکت سرمایه گستر آریا

صابر فیضی به نمایندگی از سوی شرکت آریا رسانه تدبیر

شجاع الدین میرطاووسی به نمایندگی از شرکت آریا شبکه آفاق

نایب رئیس هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

کارخانه: کیلومتر ۲۵ جاده شیراز-زرقان، بلوار پاسداران تلفن: ۰۷۱۲-۴۲۲۶۳۶۷-۴۲۲۲۸۱۱-۴۲۲۲۳۴۱۲ و ۰۷۱۲-۲۲۲۴۰۱۵-۰۷۱۱-۲۲۲۸۱۷-۰۷۱۲-۴۲۲۲۸۱۷

دفتر شیراز: خیابان شهید فقیهی (صورتگر) صندوق پستی ۹۱۴ شیراز تلفن: ۰۷۱۱-۲۳۰۳۴۰۵-۶-۲۳۰۳۵۷۰۲-۲۳۰۱۰۸۱-۰۷۱۱-۲۳۰۳۴۰۰

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان دامن افشار، پلاک ۵۴ تلفن: ۰۸۸۷۷۱۸۳۵-۰۸۸۷۹۵۸۳۳-۰۸۸۷۸۶۸۷۲-۰۸۸۷۹۵۳۲۶-۰۸۸۷۹۵۳۲۶

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

نوع نامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

میلیون ریال

یادداشت

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

میلیون ریال

یادداشت

داراییها

داراییهای جاری :

موجودی نقد

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

سایر حسابهای دریافتی

موجودی مواد و کالا

سفرشات و پیش پرداختها

جمع داراییهای جاری

داراییهای غیر جاری :

داراییهای ثابت مشهود

داراییهای نامشهود

سرمایه گذارینهای بلند مدت

سایر داراییها

جمع داراییهای غیر جاری

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

بدهیهای جاری :

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی

پیش دریافتها

ذخیره مالیات

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری :

تسهیلات بلند مدت بانکی

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۱۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام) پرداخت شده

علی الحساب افزایش سرمایه

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی

سهام اقلیت

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۵۱۵,۲۶۱

۶۳۴,۹۰۶

جمع داراییها

۱۰۲,۷۶۴
۲۸۰,۶۵۱

۵۹,۸۳۰
۳۷۵,۳۲۷

۱۹
۲۰

جمع بدهیهای غیر جاری
تسهیلات بلند مدت بانکی
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدهیهای غیر جاری
جمع بدهیها

۲۴۸,۷۸۶
۲۴۸,۴۳۷
۱,۱۸۰
۱۱,۴۴۶
۵,۴۱۲
۲۶۶,۴۷۵

۳۸۶,۸۴۳
۲۳۱,۹۴۲
۱,۵۱۹
۹,۴۴۴
۵,۱۵۸
۲۴۸,۰۶۳

۱۰
۱۱
۱۲
۱۳

جمع داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری :
داراییهای ثابت مشهود
داراییهای نامشهود
سرمایه گذارینهای بلند مدت
سایر داراییها
جمع داراییهای غیر جاری

۷۲,۶۸۶
۳۰,۰۷۸

۲۳,۱۲۶
۲۶,۷۰۴

۱۹
۲۰

جمع بدهیهای غیر جاری :
تسهیلات بلند مدت بانکی
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۴۸,۴۳۷
۱,۱۸۰
۱۱,۴۴۶
۵,۴۱۲
۲۶۶,۴۷۵

۲۳۱,۹۴۲
۱,۵۱۹
۹,۴۴۴
۵,۱۵۸
۲۴۸,۰۶۳

۱۰
۱۱
۱۲
۱۳

جمع داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری :
داراییهای ثابت مشهود
داراییهای نامشهود
سرمایه گذارینهای بلند مدت
سایر داراییها
جمع داراییهای غیر جاری

۱۱۷,۸۷۹
۱۷۷,۸۸۷

۱۸۳,۹۳۷
۳۱۵,۵۰۷

۱۹

جمع بدهیهای جاری
تسهیلات بلند مدت بانکی
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۴۸,۷۸۶
۲۴۸,۴۳۷
۱,۱۸۰
۱۱,۴۴۶
۵,۴۱۲
۲۶۶,۴۷۵

۳۸۶,۸۴۳
۲۳۱,۹۴۲
۱,۵۱۹
۹,۴۴۴
۵,۱۵۸
۲۴۸,۰۶۳

۱۰
۱۱
۱۲
۱۳

جمع داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری :
داراییهای ثابت مشهود
داراییهای نامشهود
سرمایه گذارینهای بلند مدت
سایر داراییها
جمع داراییهای غیر جاری

۹,۸۶۸
۲۷,۶۰۶
۵,۶۳۹
۶,۱۸۸
۱۰,۷۰۷
۱۱۷,۸۷۹

۳۰,۰۵۴
۶۲,۳۹۹
۲۸,۲۸۶
۱۰,۳۴۶
۶۸۵
۱۸۳,۹۳۷

۱۴
۱۵
۱۶
۱۷
۱۸
۱۹

جمع بدهیهای جاری :
حسابها و اسناد پرداختی تجاری
سایر حسابها و اسناد پرداختی
پیش دریافتها
ذخیره مالیات
سود سهام پرداختی
تسهیلات مالی دریافتی

۳۱,۸۷۸
۷۳,۷۱۰
۱۲,۵۶۰
۱۱۱,۸۳۱
۱۸,۸۰۷

۸۰,۵۹۱
۶۱,۸۱۶
۳۷,۱۲۷
۱۹۴,۱۰۶
۲۳,۲۰۳

۵
۶
۷
۸
۹

جمع داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری :
داراییهای ثابت مشهود
داراییهای نامشهود
سرمایه گذارینهای بلند مدت
سایر داراییها
جمع داراییهای غیر جاری

۱۲۰,۰۰۰
۵۶,۴۰۲
(۱۷)
۱۲,۱۲۰
۲,۲۶۵
۴۲,۸۰۳
۲۳۴,۵۷۳
۳۷
۲۳۴,۶۱۰
۵۱۵,۲۶۱

۱۸۰,۰۰۰
(۱۹)
۱۳,۸۷۹
۲,۲۶۵
۵۹,۵۷۸
۲۵۶,۷۰۳
۲۸
۲۵۶,۷۴۱
۶۳۴,۰۷۸

۲۱
۲۲
۲۱-۲
۲۳
۲۴
۲۵

جمع بدهیهای غیر جاری
تسهیلات بلند مدت بانکی
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدهیهای غیر جاری
جمع بدهیها

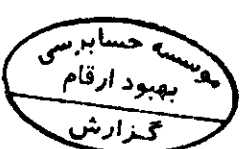
۲۴۸,۷۸۶
۲۴۸,۴۳۷
۱,۱۸۰
۱۱,۴۴۶
۵,۴۱۲
۲۶۶,۴۷۵

۳۸۶,۸۴۳
۲۳۱,۹۴۲
۱,۵۱۹
۹,۴۴۴
۵,۱۵۸
۲۴۸,۰۶۳

۱۰
۱۱
۱۲
۱۳

جمع داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری :
داراییهای ثابت مشهود
داراییهای نامشهود
سرمایه گذارینهای بلند مدت
سایر داراییها
جمع داراییهای غیر جاری

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

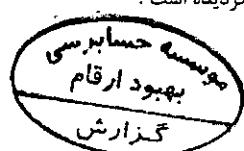
یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۲۶	۴۸۵,۰۷۷	۳۳۲,۸۵۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خریداری شده	۲۷	(۳۵۷,۰۰۰)	(۲۶۷,۵۱۱)
سود ناخالص		۱۲۸,۰۷۷	۶۵,۳۴۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۸	(۴۴,۰۲۸)	(۳۴,۲۱۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۹	(۱۴,۹۷۰)	۱,۸۵۰
سود عملیاتی		(۵۸,۹۹۸)	(۳۲,۳۶۹)
هزینه های مالی	۳۰	(۳۰,۷۶۲)	(۱۷,۱۱۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۱	۴,۱۵۴	۱۰,۹۳۷
سود قبل از مالیات		(۲۶۶,۰۸)	(۶,۱۸۱)
مالیات بر درآمد		(۸,۱۷۳)	(۶,۰۸۳)
سود خالص گروه		۳۴,۲۹۸	۲۰,۷۱۱
سهم اقلیت از سود خالص		۲	۴
عایدی هر سهم - ریال		۱۹۱	۱۷۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۳۴,۲۹۸	۲۰,۷۱۱
سود انباشته در ابتدای سال	۴۳,۶۲۷	۵۳,۸۳۸
تعدیلات سنواتی	(۸۲۴)	(۱,۲۰۸)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۴۲,۸۰۳	۵۲,۶۳۰
سود قابل تخصیص	۷۷,۱۰۱	۷۳,۳۴۱
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۱,۷۱۷)	(۱۰)
سود سهام مصوب	(۱۵,۳۰۰)	(۳۰,۰۱۶)
پاداش هیات مدیره	(۵۰۰)	(۵۰۷)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۷,۵۱۷)	(۳۰,۵۴۳)
سود انباشته گروه در پایان سال	۵۹,۵۸۴	۴۲,۸۰۸
سهم اقلیت از سود انباشته	(۶)	(۵)
	۵۹,۵۷۸	۴۲,۸۰۳

ارزانه‌ای که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شامل سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا صورت مزبور ارائه نگردیده است .

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۱۷	۸۴,۴۱۱	۳۳
۵۳۷	۵۶۴	فعالیت‌های عملیاتی :
۴۷۰	۲۸۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
-	۴	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
(۱۶,۳۴۹)	(۲۱,۸۷۲)	سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۳,۶۴۳)	(۱۴,۲۲۴)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
(۱۸,۹۸۵)	(۳۵,۲۳۹)	سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود
		پرداختی بابت تأمین مالی
(۹,۸۳۹)	(۵,۲۷۰)	مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۳۵,۳۲۶)	(۱۰,۳۹۳)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۰	۴	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
۰	(۳۷۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
(۵,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۰۴	۱۲۵	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲۵۰	۱۱۲	وجوه حاصل از فروش سایر داراییها
(۳۹,۳۷۲)	(۱۰,۵۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۴۹,۴۷۹)	۳۳,۳۷۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی :
۱۴۲	۳,۵۹۶	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۱۶۰,۳۲۰	۱۹۴,۵۴۵	دریافت تسهیلات مالی
(۱۲۶,۸۲۸)	(۱۸۸,۹۴۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۳۳,۶۳۴	۹,۲۰۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۵,۸۴۵)	۴۲,۵۷۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۴,۳۴۴	۳۲,۵۱۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۴,۰۲۰	۵,۴۹۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۲,۵۱۹	۸۰,۵۹۱	مانده وجه نقد در پایان سال
۶۸,۱۹۰	۱۵,۲۴۵	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

فر تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱
روز نامه

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		پادداشت		پادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	داراییها	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
		بدهیهای جاری :	بدهیهای جاری :			داراییهای جاری :	داراییهای جاری :
۹,۸۶۸	۲۹,۲۸۵	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۹,۹۹۳	۸۰,۳۸۶	۵	موجودی نقد	موجودی نقد
۲۷,۵۴۵	۶۱,۹۶۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۲,۸۲۸	۵۹,۳۷۶	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳,۱۳۹	۲۸,۲۸۶	پیش دریافتها	۱۲,۵۵۴	۲۷,۰۰۵	۷	سایر حسابهای دریافتی	سایر حسابهای دریافتی
۶,۱۲۶	۱۰,۲۴۶	ذخیره مالیات	۱۱۰,۱۵۹	۱۹۴,۰۴۷	۸	موجودی مواد و کالا	موجودی مواد و کالا
۱۰,۶۷۷	۶۵۵	سود سهام پرداختی	۱۸,۷۸۰	۲۳,۱۴۸	۹	سفرشات و پیش پرداختها	سفرشات و پیش پرداختها
۱۱۷,۸۷۹	۱۸۳,۹۳۷	تسهیلات مالی دریافتی					
۱۷۵,۳۳۴	۳۱۴,۳۷۵	جمع بدهیهای جاری	۲۴۴,۳۱۴	۲۸۳,۸۶۲		جمع داراییهای جاری	جمع داراییهای جاری
		بدهیهای غیر جاری :	بدهیهای غیر جاری :			داراییهای غیر جاری :	داراییهای غیر جاری :
۷۲,۶۸۶	۲۳,۱۲۶	تسهیلات بلندمدت بانکی	۲۴۸,۳۷۴	۲۳۱,۸۶۷	۱۰	داراییهای ثابت مشهود	داراییهای ثابت مشهود
۳۰,۰۰۳	۳۶,۶۷۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۷۸	۱,۵۱۷	۱۱	داراییهای نامشهود	داراییهای نامشهود
			۱۲,۹۱۶	۱۰,۹۱۴	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت	سرمایه گذارهای بلند مدت
			۵,۴۱۲	۵,۱۵۸	۱۳	سایر داراییها	سایر داراییها
۱۰۲,۶۸۹	۵۹,۸۰۱	جمع بدهیهای غیر جاری	۲۶۷,۸۸۰	۲۴۹,۴۵۶		جمع داراییهای غیر جاری	جمع داراییهای غیر جاری
۲۷۷,۹۲۳	۳۷۴,۱۷۶	جمع بدهیها					
		حقوق صاحبان سهام :	حقوق صاحبان سهام :				
۱۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	سرمایه (۱۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی) "تمایز" پرداخت شده					
۵۶,۴۰۴	۰	علی الحساب افزایش سرمایه					
۱۲۰,۰۰۰	۱۳,۷۱۲	اندوخته قانونی					
۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	سایر اندوخته ها					
۴۲,۶۰۲	۵۹,۳۳۷	سود انباشته					
۲۳۴,۳۷۱	۲۵۶,۳۱۴	جمع حقوق صاحبان سهام					
۵۱۲,۱۹۴	۶۳۰,۴۹۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵۱۲,۱۹۴	۶۳۳,۳۱۸		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



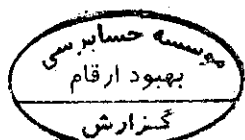
جمع داراییها

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳	۸۶,۵۷۹	۱۶,۱۵۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی	۵۴۶		۵۴۱
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۲۸۹		۴۷۰
سود سهام دریافتی	۳		-
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۱,۸۷۲)		(۱۶,۳۴۹)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت	(۱۴,۲۲۴)		(۳,۶۴۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۳۵,۲۵۸)	(۱۸,۹۸۱)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۵,۱۲۸)	(۹,۱۰۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۰,۳۵۸)		(۳۵,۳۲۱)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نا مشهود	(۳۷۸)		
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	۰		(۵,۰۰۰)
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۲۵		۷۰۴
وجه حاصل از فروش سایر داراییها	۱۱۲		۲۵۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۰,۴۹۹)	(۳۹,۳۶۷)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۳۵,۶۹۴	(۵۱,۲۹۴)
فعالیت‌های تأمین مالی :			
وجه حاصل از افزایش سرمایه	۳,۵۹۶		۱۴۲
دریافت تسهیلات مالی	۱۹۴,۵۴۵		۱۶۰,۳۲۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۸۸,۹۴۰)		(۱۲۶,۸۲۸)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		۹,۲۰۱	۳۳,۶۳۴
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۴۴,۸۹۵	(۱۷,۶۶۰)
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۲۹,۹۹۳	۴۳,۶۳۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۵,۴۹۸	۴,۰۲۰
مانده وجه نقد در پایان سال		۸۰,۳۸۶	۲۹,۹۹۳
مبادلات غیر نقدی	۳۴	۱۵,۲۴۵	۶۸,۱۷۲



یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت ریوان سرام به عنوان شرکت فرعی آن است. شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ - سهامی عام در فروردین ماه ۱۳۵۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ۲۴۶۲۵ مورخ ۱۳۵۵/۱/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۴/۰۵/۲۲ به اداره ثبت شرکتها و شیراز منتقل و تحت شماره ۳۷ 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. مرکز اصلی شرکت شیراز و محل کارخانه در زرگان فارس واقع می باشد. در حال حاضر، شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مذکور می باشد.

شرکت ریوان سرام (شرکت فرعی) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۰۲۰۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت ریوان سرام در تهران می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت اصلی طبق ماده (۲) اساسنامه، شامل احداث و خرید، نصب و راه اندازی و بهره برداری 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 واحدهائی که مربوط به تولیدات موضوع شرکت می باشد. همچنین اکتشاف، استخراج، بهره برداری و اخذ پروانه بهره برداری برای کلیه معادن مورد نیاز، تولید انواع مختلف کاشی و سرامیک، وسایل بهداشتی و چینی، خرید و تحصیل و واگذاری اراضی، 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، که محل استقرار آن در کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ باشد. فعالیت شرکت ریوان سرام (فرعی) طبق ماده ۲ اساسنامه آن شرکت شامل خرید و فروش هرگونه اموال اعم از منقول و غیرمنقول و نیز کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت، صادرات و واردات اقلام مجاز و تشکیل انواع شرکت و مبادرت به هر گونه مشارکت اعم از حقوقی و غیره، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکی و موسسات اعتباری، اخذ هرگونه نمایندگی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت از داخل یا خارج و تعیین و ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج کشور، اخذ موافقت اصولی بمنظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی موجود و تشکیل شخصیت حقوقی لازم برای این امر، تهیه خط مشی و روشهای لازم به منظور اداره، اصلاح، ادغام، توسعه، انحلال و یا فروش سهام و یا اموال مؤسسات و شرکتهای متعلق به شرکت، سرمایه گذاری در انجام عملیات ساختمانی منفرداً و یا با فروش مشارکت سایر اشخاص حقیقی و یا حقوقی، انجام مطالعاتی مرتبط با اهداف شرکت، انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۹۶	۲۷۷	۲۹۶	۲۷۷	کارکنان دائم
۱۸۳	۲۰۵	۱۸۶	۲۰۸	کارکنان موقت
۴۷۹	۴۸۲	۴۸۲	۴۸۵	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳- مبنای تلفیق

- ۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت ریوان سرام) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .
- ۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس می گردد.
- ۳-۳- سال مالی شرکت فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

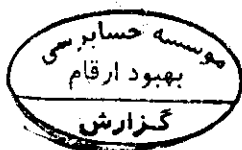
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۲- سرمایه‌گذاریها

نحوه ارزیابی :

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت :

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)،	سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری جاری :
		سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
		نحوه شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه بذب (تا تا، بخ تا، نامه)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه بذب (تا تا، بخ تا، نامه)

سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت و سرمایه‌گذاری جاری

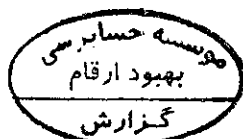
۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه

استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها

و روشهای صفحه بعد محاسبه می شود :



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪ ، ۸٪ ، ۱۰٪	نزولی
تأسیسات	۵ ساله ، ۱۰ ساله ، ۱۲٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله ، ۲۵٪ ، ۱۵٪ ، ۱۲٪ ، ۱۰٪	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله ، ۵ ساله ، ۱۰٪ ، ۱۲٪	نزولی و خط مستقیم
کوره ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائل نقلیه	۲۵٪ ، ۳۰٪ ، ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳ ساله ، ۵ ساله و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ———— ماه تحصیل می شود و ———— به ———— برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۴-۴- مخارج تأمین مالی

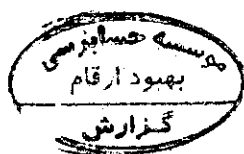
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است .

۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی یا نرخ رسمی (مبادله ای) ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر و در ارتباط با فروش صادراتی به نرخ ثابت طی سال تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود .

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنها محاسبه و در حسابها منظور می شود .



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۱۳	۱۰,۷۵۶	۱۴,۶۳۷	۱۰,۹۵۸	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۰,۶۴۷	۸,۷۰۶	۱۰,۶۴۷	۸,۷۰۶	موجودی نزد بانکها - ارزی
۵۶۳	۵,۷۴۳	۵۶۳	۵,۷۴۳	موجودی صندوق ارزی
-	-	۱۶۰	-	موجودی صندوق ریالی
۴,۳۷۰	۵۵,۱۸۱	۵,۸۷۰	۵۵,۱۸۱	اسناد در جریان وصول
-	-	۱	۳	تنخواه گردان
<u>۲۹,۹۹۳</u>	<u>۸۰,۳۸۶</u>	<u>۳۱,۸۷۸</u>	<u>۸۰,۵۹۱</u>	

۵-۱- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۵۶۲، ۵۰۵ دلار آمریکا

معادل ۱۲,۴۳۷ میلیون ریال و مبلغ ۸۶۵، ۶۲ یورو معادل ۲,۰۱۲ میلیون ریال است که به نرخ ارز (مبادله ای) در تاریخ

ترازنامه تسعیر گردیده و سود حاصل ازان و سپرده های بانکی در یادداشت توضیحی ۳۱ منعکس گردیده است .

۵-۲- اسناد در جریان وصول شرکت اصلی و فرعی تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول گردیده است .



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:		
اسناد دریافتنی تجاری:		
۴۷,۲۴۸	۲۳,۷۳۲	۶-۱ ریالی
حسابهای دریافتنی تجاری:		
۱۱,۰۲۸	۱۷,۱۰۱	۶-۲ ریالی
۱۷,۷۱۰	۲۳,۲۶۹	۶-۳ ارزی
۲۸,۷۳۸	۴۰,۳۷۰	
کسر می شود:		
(۲,۲۷۶)	(۲,۲۸۶)	۶-۱-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۳,۷۱۰	۶۱,۸۱۶	
شرکت اصلی:		
اسناد دریافتنی تجاری:		
۴۷,۴۰۳	۲۱,۸۶۳	۶-۱ ریالی
حسابهای دریافتنی تجاری:		
۹,۹۹۱	۱۶,۴۳۰	۶-۲ ریالی
۱۷,۷۱۰	۲۳,۲۶۹	۶-۳ ارزی
۲۷,۷۰۱	۳۹,۶۹۹	
کسر می شود:		
(۲,۲۷۶)	(۲,۲۸۶)	۶-۱-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۲,۸۲۸	۵۹,۲۷۶	

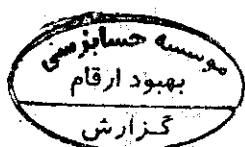
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۶- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشند :

شرکت اصلی		گروه		نام مشتری
۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۶	۵۱۰	۱,۹۲۱	۵۱۰	اسناد دریافتنی شرکت فرعی ربوان سرام از اشخاص
۱۳,۱۲۱	۰	۱۳,۱۲۱	۰	شرکت سیراف سرام جنوب
۱۰,۵۸۰	۲,۸۳۲	۱۰,۵۸۰	۲,۸۳۲	شرکت محکم صنعت یاران
۷,۶۵۰	۹,۹۵۰	۷,۶۵۰	۹,۹۵۰	رمضان فرید
۳,۱۰۰	۱۰۰	۳,۱۰۰	۱۰۰	شوکت صیاد
۱,۱۶۵	۰	۱,۱۶۵	۰	مجتبی مهربان
۴۷۷	۵۵۲	۴۷۷	۵۵۲	مهدی کوشکی
۲۸	۴۵	۲۸	۴۵	رشید رشیدیان
۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	ناصر قربانی ساروخلیلی
۱۲۰	۰	۱۲۰	۰	محمود ترابی
۵۰۰	۳۵۰	۵۰۰	۳۵۰	مهدی شاه حیدری
۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	محمد رضا نعمت زاده
۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	وحید رحیمی
۳۴۵	۳۰۸	۳۴۵	۳۰۸	علی نور میرزائی
۷۰	۰	۷۰	۰	سالم عبادی
۶۳	۰	۶۳	۰	صادق صمیمی
۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	سید احمد قائمی
۲۸۵	۰	۲۸۵	۰	مقصود ربیعی لاله
۴۷۵	۰	۴۷۵	۰	ابوالفضل میرزاخانی
۱۱۸	۵۷	۱۱۸	۵۷	ابوالحسن ایزدی
۴۹۶	۰	۴۹۶	۰	حسین پاکدل
۸۰۰	۰	۸۰۰	۰	اصغر عسکری
۵,۳۰۲	۶,۶۲۷	۵,۳۰۲	۸,۴۹۶	سایر
۴۷,۴۰۳	۲۱,۸۶۳	۴۷,۲۴۸	۲۳,۷۳۲	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

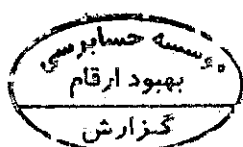
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

- ۱-۱-۶- مبلغ ۷,۸۸۹ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تائید صورت‌های مالی به حیطه وصول درآمد است.
- ۱-۲-۶- مبلغ ۴,۹۶۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی مذکور، تا تاریخ ترازنامه و تائید صورت‌های مالی، سررسید شده می باشد که وصول و یا تسویه نگردیده است. لیکن در این ارتباط مبلغ ۹۰,۱۴ میلیون ریال از مبالغ فوق از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری بوده که علیرغم صدور رأی قطعی در برخی موارد به دلیل عدم دسترسی به اشخاص منجر به وصول مطالبات نگردیده است. مضافاً وثایق و تضامین کافی از مشتریان شامل چک، سفته و درموردی اسناد ملکی اخذ و در شرکت موجود می باشد. با توجه به توضیحات فوق و لحاظ نمودن شرایط موجود در صنعت و بازاروساختمان و نیز تجربیات گذشته جمعا" مبلغ ۲,۲۸۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول جهت اسناد دریافتنی در حسابها ثبت و انعکاس یافته است.
- ۲-۶- حسابهای دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر می باشند:

شرکت اصلی		گروه		نام مشتری
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۵	۱,۳۸۹	-	-	شرکت ریوان سرام
۸۸۵	۴۹۰	۸۸۵	۴۹۰	شرکت پرند سرام یاس
۳۰۲	۲۴۰	۳۰۲	۲۴۰	مهدی شاه حیدری
۵۰	۱۱۵	۵۰	۱۸۵	رشید رشیدیان
۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵	شوکت صیاد
۹۹۲	۷	۱,۰۶۴	۷	اصغر عسکری
۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	نصراله گنجعلی
۳۵۵	۱۷۵	۳۷۹	۱۹۸	مهدی کوشکی
۷۱	۶۶۰	۷۱	۶۶۰	حسین پاکدل
-	-	۱۹۳	۱۴۷	شرکت نقشینه سازان
-	-	۲۱۸	-	آقای بنی صدر
-	-	۱۳۳	-	قاندی
-	۲,۲۷۳	-	۲,۲۷۳	بیستون بشارت
-	۱,۶۵۴	-	۱,۶۵۴	مهدی دادرش
-	۷۹۹	-	۷۹۹	بهرداری کل ناجا
-	۱,۶۶۳	-	۱,۶۶۳	مروارید معرق
-	۷۸۸	-	۷۸۸	حسن حاتمی
۶,۵۵۰	۵,۹۳۶	۷,۴۹۲	۷,۷۵۶	سایر
۹,۹۹۱	۱۶,۴۳۰	۱۱,۰۲۸	۱۷,۱۰۱	

- ۱-۲-۶- مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطه وصول درآمد است. و مابقی مطالبات از قابلیت وصول برخوردار می باشند.

- ۳-۶- مبلغ ۲۳,۲۶۹ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتنی تجاری ارزی شرکت اصلی شامل ۹۴۵,۸۹۴ دلار می باشد که میزان ۳۹۸,۳۷۴ دلار از آن به ارزش ریالی ۹,۸۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطه وصول درآمد است.



۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱			طلب از سایر اشخاص و شرکتها
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۰۱۴	-	۱,۰۱۴	رحمت اله روستا
-	۳,۸۴۰	-	۳,۸۴۰	شرکت آریا شاتل
-	۸,۹۴۶	-	۸,۹۴۶	شرکت STAREMPIRE
۵۵۸	۴۹۲	-	۴۹۲	مصطفی رکنی فرد (ترخیص کننده سفارشات خارجی)
۲۰۴	۸	-	۸	سازمان امور مالیاتی
۱,۲۶۷	۱,۲۸۷	-	۱,۲۸۷	کارکنان (وام و مساعده)
۷۲۱	۷۲۱	-	۷۲۱	سود سهام دریافتنی
-	۱,۸۸۵	-	۱,۸۸۵	امین ترخیص بندر
-	۹	(۱,۲۵۱)	۱,۲۶۰	بدهکاران راکد
۹,۸۰۴	۸,۸۰۳	-	۸,۸۰۳	سایر
۱۲,۵۵۴	۲۷,۰۰۵	(۱,۲۵۱)	۲۸,۲۵۶	شرکت اصلی
-	-	-	-	مطالبات شرکت ریوان سرام
۶	۱۲۲	-	۱۲۲	سایر
۱۲,۵۶۰	۲۷,۱۲۷	(۱,۲۵۱)	۲۸,۳۷۸	گروه

۸- موجودی مواد و کالا

اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۴۰۵	۹۷,۲۸۵	۳۰,۰۷۷	۹۷,۳۴۴	کالای ساخته شده
۱,۸۶۷	۴,۸۶۹	۱,۸۶۷	۴,۸۶۹	کالای در جریان ساخت
۴۸,۸۵۷	۵۴,۰۴۵	۴۸,۸۵۷	۵۴,۰۴۵	مواد اولیه و بسته بندی
۳۱,۲۲۹	۳۵,۶۵۵	۳۱,۲۲۹	۳۵,۶۵۵	قطعات و لوازم یدکی
۴,۰۸۴	۶,۴۷۶	۴,۰۸۴	۶,۴۷۶	سایر موجودیها
(۴,۲۸۳)	(۴,۲۸۳)	(۴,۲۸۳)	(۴,۲۸۳)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱۱۰,۱۵۹	۱۹۴,۰۴۷	۱۱۱,۸۳۱	۱۹۴,۱۰۶	

۸-۱- تعداد ۴۴ کد از اقلام موجودیهای انبار قطعات و لوازم یدکی راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال ذخیره

کاهش ارزش موجودیها در این ارتباط در دفاتر منظور گردیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، ساقه تا مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

اصلی		گروه	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات خارجی:			
مواد اولیه			
۵,۹۲۵	۸,۶۰۱	۵,۹۲۵	۸,۶۰۱
قطعات و لوازم یدکی			
۶,۷۸۸	۲,۳۵۹	۶,۷۸۸	۲,۳۵۹
هیدرات آلومینای صنعتی			
-	-	۱۵۰	-
ذخیره کاهش ارزش هیدرات آلومینای صنعتی			
-	-	(۱۵۰)	-
۱۲,۷۱۳	۱۰,۹۶۰	۱۲,۷۱۳	۱۰,۹۶۰
پیش پرداختها:			
۲۷۸	۵۱۳	۲۷۸	۵۱۳
بیمه داراییها (پیش پرداخت سال آتی)			
پیش پرداختها شرکتها و اشخاص:			
۳۷۶	۲۶۲	۳۷۶	۲۶۲
معدن استقلال آباد (تتمه خرید خاک Sp600)			
۸۵۳	۳۹۱	۸۵۳	۳۹۱
شرکتهای سرامیکهای صنعت اردکان (تتمه خرید مواد اولیه- گلوله)			
۳۵۹	۷۶۶	۳۵۹	۷۶۶
شرکت لعاب مشهد (تتمه خرید مواد اولیه)			
۸۲	۵	۸۲	۵
صنایع پلاستیک پیکره (تتمه خرید تسمه)			
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱
دفتر مشاوره مدیریت و بازاریابی بیدار (پیش پرداخت تابلو فرودگاه)			
-	۵۸۹	-	۵۸۹
شرکت یافته های سرامیکی پیشرفته			
-	۲۵۲	-	۲۵۲
شرکت مهر گستران میلاد آفتاب			
-	۷۵۲	-	۷۵۲
پروانه عباسعلی			
-	۹۰۹	-	۹۰۹
شرکت SIBELCO			
۴۷۵	۳۶۷	۴۷۵	۳۶۷
شرکت همکاران سیستم (خرید نرم افزار یکپارچه)			
-	۱۶۶	-	۱۶۶
شرکت چاوش دید			
-	۳۸۳	-	۳۸۳
شرکت درفش تجارت			
-	۳۲۵	-	۳۲۵
شرکت AIR POWER			
-	۶۹۸	-	۶۹۸
شرکت گروه مشاورین آوا			
-	۷۵۰	-	۷۵۰
شرکت نمایندگی پذیرش و پخش پیامهای بازرگانی استانهای صدای			
-	۱,۰۱۸	-	۱,۰۱۸
اداره کل بازرگانی سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی			
۳,۶۳۳	۴,۰۳۱	۳,۶۶۰	۴,۰۸۶
۶,۰۶۷	۱۲,۱۸۸	۶,۰۹۴	۱۲,۲۴۳
۱۸,۷۸۰	۲۳,۱۴۸	۱۸,۸۰۷	۲۳,۲۰۳

۹-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخشی از موجودیهای موضوع سفارشات خارجی تحویل انبار گردیده و مراحل ثبت و ریالی نمودن رسید

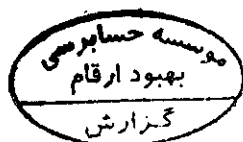
انبارهای مربوطه در حال انجام می باشد.

۹-۲- سفارشات مواد اولیه مربوط به خرید اقلام لعاب لوستر، قلمو سنگ، رنگ و روغن چاپ، فیکساتیو و غیره می باشد که متناسب با نیاز

فعالیت تولید خریداری می شود.

۹-۳- سفارشات قطعات شامل قطعات یدکی و لوازم مورد نیاز خطوط تولید کاشی اکسترودر و فاز ۷ می باشد که به تناسب نیاز توسط واحد بازرگانی

خریداری گردیده است.



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

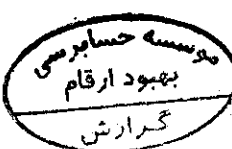
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته — میلیون ریال						بهای تمام شده — میلیون ریال						شرح	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	مانده	استهلاک	استهلاک	انباشته دارایی	سال	مالی	مانده	در ابتدای	در پایان	تقل و	داراییهای	افزافه شده	در ابتدای	زمین
		سال	انتقالات	فروخته شده				سال	سال	سال	سایر تغییرات	طی سال	طی سال	سال	ساختمان
۲,۶۴۸	۲,۶۴۸	-						۲,۶۴۸		۳۶,۶۱۶			۱,۰۱۰	۳۵,۶۰۶	مبانی
۲۴,۳۲۵	۲۲,۹۹۷	۱۳,۶۱۹					۲,۳۳۸	۱۱,۲۸۱	۶,۴۶۳	۱۸,۶۹۲	۳۳۸			۱۸,۳۶۴	تاسیسات
۱۱,۹۰۱	۱۰,۷۳۸	۷,۹۵۴					۱,۴۹۱	۵۵,۹۲۴	۲۶,۰۴۰	۷۵۰	۲۰۱			۲۵۱,۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱۹۵,۰۷۶	۱۸۰,۶۶۱	۷۹,۸۱۹		(۱۴۵)			۲۴,۰۴۰	۴,۷۴۸	۸,۴۰۱	۲۰۹				۷,۹۴۳	ابزار آلات
۳,۱۹۵	۳,۱۴۰	۵,۲۶۱		(۳۷)			۵۵۰	۳۷,۵۱۰	۱,۷۸۸	۲				۳۷,۵۱۰	کوره ها
۶,۶۰۶	۴,۰۱۰	۳۳,۵۰۰		(۳)			۲,۵۹۶	۵,۳۴۶	۱۳۳					۱,۷۸۹	وسایل نقلیه
۹۲۳	۶۸۷	۱,۱۰۱		(۵۳۶)			۴۲۳							۱۸۵	اثاثه و منقوبات
۱,۸۹۷	۱,۷۶۷	۲,۵۷۹					۴۲۳							۵,۵۸۹	
۲۴۶,۵۷۱	۲۲۶,۶۴۸	۱۴۴,۸۳۳		(۷۲۱)			۳۱,۶۷۶	۱۱۳,۸۷۸	۳۷۱,۴۸۱	۱,۴۱۴	(۷۶۳)	۱۰,۳۸۱	۳۶۰,۴۴۹		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۴۶۷	-	-	-	-	-	۴۶۷					۴۶۷	-	-	
۱,۸۶۶	۴,۸۲۷	-	-	-	-	-	۴,۸۲۷	(۱,۴۱۴)				۱,۵۴۷	۱,۸۶۶		
۲۴۸,۴۳۷	۲۳۱,۹۴۲	۱۴۴,۸۳۳	-	(۷۲۱)			۳۱,۶۷۶	۱۱۳,۸۷۸	۳۷۶,۷۷۵		(۷۶۳)	۱۲,۳۹۵	۳۶۲,۳۱۵		

داراییهای در دست تکمیل
سفرات و بیش برداختهای سرمایه ای
اقدام سرمایه ای نزد انبار



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۱۰ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال													استهلاک انباشته — میلیون ریال													بهای تمام شده — میلیون ریال													شرح												
۱۳۹۰				۱۳۹۱				مانده در پایان سال				استهلاک				استهلاک				استهلاک				مانده در ابتدای سال				مانده در پایان سال				تقل و انتقالات و سایر تغییرات				داراییهای فروخته شده طی سال				داراییهای اضافه شده طی سال				مانده در ابتدای سال							
								سال				سال				سال				سال				سال				سال				سال				سال				سال				سال				سال			
۲۶۴۸				۲۶۴۸				-				-				-				-				-				۲۶۴۸				-				-				-				-				۲۶۴۸			
۲۴,۳۲۵				۲۲,۹۹۷				۱۳,۶۱۹				-				۲,۳۳۸				۱۱,۲۸۱				۳۶,۶۱۶				-				-				۱۰,۱۰				۳۵,۶۰۶											
۱۱,۹۰۱				۱۰,۷۳۸				۷,۹۵۴				-				۱,۴۹۱				۶,۴۶۳				۱۸,۶۹۲				۳۲۸				-				-				۱۸,۳۶۴											
۱۹۵,۰۷۶				۱۸۰,۶۶۱				۷۹,۸۱۹				-				۲۴,۰۴۰				۵۵,۹۲۴				۲۶۰,۴۸۰				۷۵۰				(۱۴۷)				۸,۸۷۷				۲۵۱,۰۰۰											
۳,۱۹۵				۳,۱۴۰				۵,۲۶۱				-				۵۵۰				۴,۷۴۸				۸,۴۰۱				۲۰۱				(۵۲)				۳۰۹				۷,۹۴۳											
۶,۶۰۶				۴,۰۱۰				۳۳,۵۰۰				-				۲,۵۹۶				۳۰,۹۰۴				۳۷,۵۱۰				-				-				-				۳۷,۵۱۰											
۸۷۲				۶۵۳				۱,۰۶۷				-				۲۲۱				۸۴۹				۱,۷۲۰				۲				(۳)				-				۱,۷۲۱											
۱,۸۸۵				۱,۷۲۶				۳,۵۲۳				-				۴۱۸				۳,۶۴۱				۵,۲۴۹				۱۳۳				(۵۶۱)				۱۵۱				۵,۵۲۶											
۲۴۶,۵۰۸				۲۲۶,۵۷۳				۱۴۴,۷۴۳				-				۳۱,۶۵۴				۱۱۳,۸۱۰				۳۷۱,۳۱۶				۱,۴۱۴				(۷۶۳)				۱۰,۳۴۷				۳۶۰,۳۱۸											
-				-				-				-				-				-				-				-				-				-				-				-							
-				۴۶۷				-				-				-				-				۴۶۷				-				-				-				۴۶۷				-							
۱,۸۶۶				۴,۸۲۷				-				-				-				-				۴,۸۲۷				(۱,۴۱۴)				-				۱,۵۴۷				۱,۸۶۶											
۲۴۸,۳۷۴				۲۳۱,۸۶۷				۱۴۴,۷۴۳				-				۳۱,۶۵۴				۱۱۳,۸۱۰				۳۷۶,۶۱۰				-				(۷۶۳)				۱۲,۳۶۱				۳۶۲,۱۸۴											

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

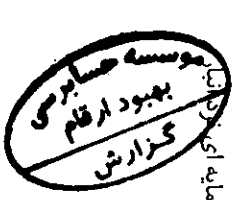
موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و پژوهشی

موسسه آموزشی و



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۱۰- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۴-۱۰- کلیه اسناد مالکیت زمین و ماشین آلات و سپرده ارزی نزد بانک صادرات به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ دلار بابت وام دریافتی خط تولید اکسترودر در رهن بانکهای ملت شعبه قصدشت و صادرات شعبه زند و صنعت و معدن شعبه بلوار بعثت می باشد.

۱۱- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۸	۱,۳۸۳	۱,۰۰۸	۱,۳۸۳	نرم افزارها
۲۱۸	۲۲۱	۲۲۰	۲۲۳	خطوط تلفن و حق الامتیازها
(۴۸)	(۸۷)	(۴۸)	(۸۷)	کسر می شود : استهلاک انباشته
۱,۱۷۸	۱,۵۱۷	۱,۱۸۰	۱,۵۱۹	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱	۸,۳۲۶	۶,۳۲۸	۸,۳۲۶	۶,۳۲۸
سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت				
۱۲-۲	۱,۱۱۸	۱,۱۱۸	۲,۵۸۸	۲,۵۸۸
سرمایه گذاری در سهام شرکتها				
۱۲-۳	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
اوراق مشارکت				
	۹,۴۴۴	۱۱,۴۴۶	۱۰,۹۱۴	۱۲,۹۱۶

۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به گواهی اوراق و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکهای صادرات شعبه زند و اقتصاد نوین و بانک صنعت و معدن و مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ دلار (۴,۹۲۰ میلیون ریال) در ارتباط با سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات می باشد که این سپرده ها در قبال دریافت تسهیلات در رهن بانکهای فوق بوده است و درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای مزبور در یادداشت ۳۱ توضیحی منعکس گردیده است.

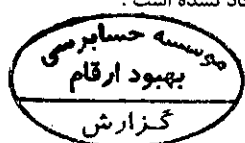
۱۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه					
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱				
خالص	خالص	خالص	خالص	ارزش بازار در ۹۱/۱۲/۳۰	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲	۸۲	۸۲	۸۲	۹۴۲	۸۲	۱,۰۰۰	۱۱۳,۸۸۴
							شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
							شرکت کنتورسازی ایران
۶۸۹	۶۸۹	۶۸۹	۶۸۹	۲,۵۰۷	۶۸۹	۱,۰۰۰	۳۶۴,۲۰۵
							فولاد مبارکه اصفهان
۴	۴	۴	۴	-	۴	۱,۰۰۰	۶۵۰
							شرکت بلبرینگ ایران
۷۹۳	۷۹۳	۷۹۳	۷۹۳		۷۹۳		
سایر شرکتها:							
۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	-	۷۱	۷۱	۱,۴۱۴
							مجمع نمایشگاههای بین المللی فارس
۴	۴	۴	۴	-	۴	۱,۰۰۰	۶,۱۴۲
							مرکز آموزش تحقیقات صنعتی ایران
۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۴۷۰
							شرکت ریوان سرام
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	-	۲۵۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
							کارگزاری رسمی بیمه توسعه صنعت و معدن
۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	۳۲۵		۳۲۵		
۲,۵۸۸	۲,۵۸۸	۲,۵۸۸	۱,۱۱۸		۱,۱۱۸		

۱۲-۲-۱- بهای تمام شده سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت ریوان سرام به مبلغ ۱,۴۷۰ میلیون

ریال (معادل ۹۸ درصد از سهام دارای حق رأی) که در مراحل تلفیق حذف گردیده است. شرکت مذکور در زمینه خرید و فروش انواع

سرامیک فعالیت داشته و توسط شرکت اصلی ایجاد شده به همین دلیل هیچگونه سرقفلی در تهیه صورتهای مالی تلفیقی ایجاد نشده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر داراییها

سایر داراییها تماما "مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر است :

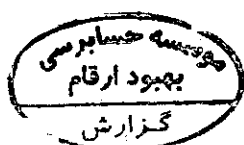
شرح	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای ثابت واحدهای تولیدی متوقف شده	۱۳-۱	-	۳۸۴
کسر می شود : استهلاک انباشته		-	(۳۶۶)
ارزش دفتری			۱۸
زمین واقع در فرودگاه شیراز		۵	۵
موجودیهای سرمایه ای واحدهای متوقف شده		۲۵۲	۲۵۲
کسر می شود : ذخیره کاهش ارزش داراییها وموجودیهای متوقف شده		(۲۵۷)	(۲۷۵)
		-	-
زمین شیراز	۱۳-۳	۳,۹۱۸	۳,۹۱۸
ودیعہ دفتر شیراز		۳۵۰	۳۵۰
پس انداز بازنشتگی سهم شرکت		۸۹۰	۷۴۸
حصه بلند مدت وام کارکنان		-	۳۹۶
		۵,۱۵۸	۵,۴۱۲

۱۳-۱- داراییهای ثابت واحدهای متوقف شده شامل ساختمان، اثاثه و منصوبات، ماشین آلات و ابزارآلات و موجودیهای سرمایه ای شامل

قطعات (آسیاب و کانکسورها، باند لعاب، گسکت پرس، پمپ هیدرولیک ، شیر پمپ وغیره) مربوط به خط تولید کاشی فـاز یک (قدیم) می باشد که از استفاده فعال برکنار گردیده و بر اساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام سال ۱۳۸۶ شرکت با استفاده از کارشناسان فنی نسبت به گروه بندی داراییهای مذکور به اقلام بازیافت وغیرقابل بازیافت و مصرف اقدام نموده است . لیکن در شرایط حاضر به دلیل عدم استفاده راکد و بلااستفاده می باشد . که دراین خصوص مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش درحسابها منظور شده است .

۱۳-۳- زمین شیراز مربوط به تهاتر مطالبات شرکت از مشتریان بوده که در سال ۱۳۸۶ به نام شرکت گردیده و به دلیل عدم استفاده در سرفصل سایر داراییها طبقه بندی گردیده است .

۱۳-۴- سپرده پس انداز بازنشتگی در ارتباط با سهم شرکت معادل ۱/۲۴ درصد حقوق مبنا پرسنل می باشد که به عنوان سـپرده در حساب مخارج انتقالی به دوره های آتی تحت سرفصل سایر دارائیهـا منظور گردیده و در نهایت در زمان بازنشتگی (۲۵ تا ۳۰ سال) به پرسنل پرداخت خواهد شد .



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی تجاری
۱,۱۲۸	۱,۶۱۹		اشخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید مواد اولیه
۳,۴۶۶	۱۷,۷۹۰		اشخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید لوازم بسته بندی
۲,۳۴۲	۹,۸۷۶		سایر
۲,۹۳۲	۷۶۹		
۹,۸۶۸	۳۰,۰۵۴		
۱,۱۲۸	۱,۶۱۹		اصلی:
۳,۴۶۶	۱۷,۷۹۰	۱۴-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۲,۳۴۲	۹,۸۷۶	۱۴-۲	اشخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید مواد اولیه
۲,۹۳۲	.		اشخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید لوازم بسته بندی
۹,۸۶۸	۲۹,۲۸۵		سایر

۱۴-۱- مطالبات اشخاص حقیقی و حقوقی در ارتباط با خرید مواد اولیه شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۳	۱,۱۲۸	شرکت لعابیران - خرید لعاب و فلدسپار
۱۰۶	۱,۹۶۷	شرکت لعاب صدف یزد
۱۰۸	۳۳۹	معدن فریادون - خرید خاک
۲۴۱	۶۱۶	شرکت شیمی فر ایران
.	۲,۱۳۸	شرکت سراسیم شیمی سان
.	۱,۱۰۳	شرکت تولیدی و صنعتی بهنام معدن
۴۴۸	۲۳۳	لعاب صنعت میبد - خرید لعاب
۵۸۲	۲۱۸	کائولین خراسان
.	۸۴۶	صنایع رنگ و لعاب مارال
.	۴۴۶	شرکت رایمند صنعت آکام
۹۵۸	۸,۷۵۶	سایر
۳,۴۶۶	۱۷,۷۹۰	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵,۴۱۱ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری مذکور تسویه گردید.

۱۴-۲- مطالبات اشخاص حقیقی و حقوقی در ارتباط با لوازم بسته بندی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸	۶۱۹	فروشگاه احسان اثنی عشری - خرید پلاستیک
۲۲۰	۳۶۴	صنایع بسته بندی پک - خرید کارتن
۴۶۹	۲۴۵	شرکت کارتن درخشان - خرید کارتن
.	۲۹۶	شرکت عرشیا کارتن پارس
۴۴۱	۱,۰۴۶	تعاونی کارتن سازان پیشرو صنعت فارس
.	۵,۵۶۲	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست AP
۱,۶۴۳	۱,۷۴۴	سایر
۲,۸۱۱	۹,۸۷۶	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳,۷۴۶ میلیون ریال از بدهیهای تجاری مذکور تسویه گردید.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۶۷	۱۳,۷۳۱	۵,۲۶۷	۱۳,۷۳۱	۱۵-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱,۰۵۸	۳۱۴	۱,۱۱۴	۴۰۵		سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی - حقوق
۸۸۴	۲,۱۱۱	۹۱۰	۲,۱۳۹		سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۲,۶۴۵	۱,۹۴۶	۲,۶۸۱	۱,۹۸۵		بیمه پرداختنی - کارکنان و پیمانکاران
۸۲۱	۱,۲۱۲	۸۲۱	۱,۲۱۲		سپرده حسن انجام کار - پیمانکاران
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۵-۳	سپرده دریافتی درقبال زمین واقع در شیراز
۷۱۵	۴۱۳	۷۳۸	۴۱۳		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۴۳۱	۳,۴۹۷	۴۳۱	۳,۴۹۷		ذخیره هزینه عوارض شهرداری
۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳		ذخیره هزینه محیط زیست
۱۸۰	۱۲,۷۲۷	۰	۱۲,۸۴۲		ذخیره هزینه حسابرسی
۷۹	۱۱۲	۷۹	۱۱۲		سپرده های دریافتی - مزایده و مناقصه
۳۷۹	۳۰۱	۳۷۹	۳۰۱		مطالبات سهامداران - فروش حق تقدم استفاده نشده
۱,۱۳۵	۱,۳۴۴	۱,۱۳۵	۱,۳۴۴		سپرده پس انداز کارکنان
۱۲۷	۱۲۱	۱۲۷	۱۲۱		اتحادیه امکان - بن کارگری
۱,۵۸۰	۱,۴۰۰	۱,۶۲۷	۱,۴۰۲		حقوق و دستمزد پرداختنی
۰	۵,۳۰۰	۰	۵,۳۰۰		محمد حسین شانه ساز زاده
۱,۶۰۱	۱,۱۷۶	۱,۶۴۸	۱,۲۲۳		واریزهای نامشخص
۵,۶۰۰	۱۱,۲۱۸	۵,۶۰۶	۱۱,۲۲۹		سایر
۲۷,۵۴۵	۶۱,۹۶۶	۲۷,۶۰۶	۶۲,۲۹۹		

۱۵-۱- اسناد پرداختنی تماما" مربوط به مطالبات پرسنل مستعفی و سود سهام پرداختنی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن می باشد.

۱۵-۳- در سال ۱۳۸۵ آقای عیدی یکی از مشتریان زمین واقع در شیراز را به عنوان بدهی به شرکت واگذار نموده و در سال ۱۳۸۶

اسناد مالکیت به نام شرکت گردیده است لذا مبلغ فوق بابت آزاد سازی زمین مزبور به حساب شرکت می باشد که تاریخ تهیه

صورتهای مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۷۲	۲۲,۸۴۲	۲,۱۷۲	۲۲,۸۴۲	نمایندگان فروش
۹۶۷	۵,۴۴۴	۹۶۷	۵,۴۴۴	فروش صادرات
-	-	۲,۵۰۰	-	شرکت پیشگامان معماری آریا
۳,۱۳۹	۲۸,۲۸۶	۵,۶۳۹	۲۸,۲۸۶	

۱۷- ذخیره مالیات

۱-۱۷- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۴۴	۶,۱۸۸	مانده در ابتدای سال
۶,۰۸۳	۸,۱۴۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۲	۱,۱۰۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۳,۶۶۱)	(۵,۱۹۰)	تأدیه شده طی سال
۶,۱۸۸	۱۰,۲۴۶	

== مالیات عملکرد شرکت فرعی و شرکت اصلی به ترتیب تا پایان سال ۱۳۸۹ و ۱۳۸۷ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۱۷- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

نحوه تشخیص	میلیون ۱۳۹۰	۱۳۹۱ - میلیون ریال								
		مانده ذخیره	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
			مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
برگ قطعی	—	—	۱۰,۶۵۹	۱۰,۶۵۹	—	۱۱,۱۶۰	۶,۴۴۴	۴۴,۶۴۰	۳۶,۹۴۵	۱۳۸۶ سال
برگ قطعی	—	—	۱۲,۷۲۹	۱۲,۷۲۹	—	۱۴,۱۴۳	۱۲,۷۲۹	۵۶,۵۷۳	۵۲,۴۳۰	۱۳۸۷ سال
اعتراض به برگ تشخیص و در حال رسیدگی توسط هیات حل	—	۱,۱۰۰	۱۱,۲۲۱	—	۱۲,۴۶۸	۱۱,۲۲۱	۴۹,۸۷۱	۵۰,۰۶۰	۱۳۸۸ سال	
رسیدگی به دفتر و گزارش حسابرسی مالیاتی	۱۰۵	۱۰۵	۱۱,۳۰۰	—	—	۱۱,۴۰۵	۵۰,۶۸۹	۵۰,۶۸۹	۱۳۸۹ سال	
رسیدگی به دفتر از سوی حوزه مالیاتی	۶,۰۲۱	۸۹۳	۵,۱۲۸	—	—	۶,۰۲۱	۲,۷۱۷	۲۷,۱۷۱	۱۳۹۰ سال	
	—	۸,۱۴۸	—	—	—	۸,۱۴۸	۴۲,۳۹۵	۴۲,۳۹۵	۱۳۹۱ سال	
	۶,۱۲۶	۱۰,۲۴۶								

۱-۲-۱۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۳-۱۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ براساس برگ تشخیص، به مبلغ ۱۲,۴۶۸ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت ضمن اعتراض نسبت به آن جهت استفاده از معافیت مالیاتی مواد ۱۴۳

و ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ آن را پرداخت نموده و از بابت عدم تأیید معافیت ماده ۱۳۸ مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور تا پس از اخذ برگ تشخیص نسبت

به ان اعتراض مجدد صورت پذیرد.

۱۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به ترتیب براساس گزارش حسابرسی مالیاتی و سود ابرازی شامل مبالغ ۱۱،۴۰۵ میلیون ریال و ۶،۰۲۱ میلیون ریال تعیین گردیده

که حسب مورد پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است.

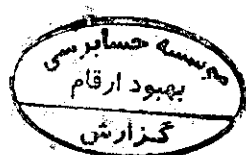
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
۱,۰۰۲	۳	۱,۰۰۲	۳	شرکت سرمایه گذاری و لیزینگ نواندیشان
۳۷۵	۲۱	۳۷۵	۲۱	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۸۷	۲۳	۸۷	۲۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲۲	۲۴	۲۲	۲۴	شرکت بازرگانی همدانیان (سهامی خاص)
۱۷۲	۵۷	۱۷۲	۵۷	شرکت سرمایه گذاری صنعت بیمه
۷۵۹	۴۹۴	۷۵۹	۴۹۴	اشخاص حقیقی
۸,۲۶۰	۳۳	۸,۲۹۰	۶۳	سایر
۱۰,۶۷۷	۶۵۵	۱۰,۷۰۷	۶۸۵	



۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی که صرفاً "مربوط به شرکت اصلی بوده، برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات
۲۳۵,۴۸۷	۲۴۲,۴۳۸	با نکله (ملت - صادرات - صنعت و معدن)
(۴۴,۹۲۲)	(۳۵,۳۷۵)	کسرمی شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۹۰,۵۶۵	۲۰۷,۰۶۳	
۷۲,۶۸۶	۲۳,۱۲۶	حصه بلند مدت
۱۱۷,۸۷۹	۱۸۳,۹۳۷	حصه جاری
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد
.	۴۲,۵۰۵	وام بایبهره ۲۵ درصد
۵۰,۲۱۲	۶۵,۹۸۷	وام با بهره ۲۱ درصد
.	۳۰,۲۳۶	وام بایبهره ۲۰/۵ درصد
۲,۸۰۰	.	وام با بهره ۱۹ درصد
۱۴۱,۱۳۷	۲۲,۸۰۲	وام با بهره ۱۷ درصد
۱۳,۵۶۹	۴,۵۲۳	وام با بهره ۱۴ درصد
۲۷,۷۶۹	۷۶,۳۸۵	وام با بهره ۱۱ درصد
۲۳۵,۴۸۷	۲۴۲,۴۳۸	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ج - به تفکیک زمان بندی پرداخت
۱۱۷,۸۷۹	۳۹,۶۷۰	سال ۱۳۹۱
۴۵,۷۲۸	۱۳۸,۲۲۹	سال ۱۳۹۲
۳۱,۵۳۵	۲۷,۷۱۰	سال ۱۳۹۳
۲۷,۷۱۰	۲۱,۸۸۵	سال ۱۳۹۴
۱۲,۶۳۵	۱۴,۹۴۴	سال ۱۳۹۵
۲۳۵,۴۸۷	۲۴۲,۴۳۸	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	د - به تفکیک نوع وثیقه
۱۴۸,۰۰۲	۱۳۳,۹۴۶	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۸۷,۴۸۵	۱۰۸,۴۹۲	در قبال زمین، چک، سفته و سپرده بانکی
۲۳۵,۴۸۷	۲۴۲,۴۳۸	

سود و کارمزد تسهیلات مذکور تا پایان سال مالی محاسبه و در یادداشت ۳۰ توضیحی درج گردیده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۴۰	۳۰,۰۰۳	۲۶,۵۱۱	۳۰,۰۷۸	مانده در ابتدای سال
(۸,۵۵۴)	(۹,۵۱۶)	(۸,۵۹۳)	(۹,۵۹۳)	پرداخت شده طی سال
۱۲,۱۱۷	۱۶,۱۸۸	۱۲,۱۶۰	۱۶,۲۱۹	ذخیره تأمین شده
۳۰,۰۰۳	۳۶,۶۷۵	۳۰,۰۷۸	۳۶,۷۰۴	مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

۱-۲۱- سرمایه شرکت اصلی شامل ۱۸۰ میلیون سهام عادی تمام پرداخت شده می باشد که سهامداران عمده شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۵.۴۳	۱۷۱,۷۸۲,۶۶۲	شرکت سرمایه گستر آریا
۰.۱۵	۲۷۶,۴۰۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰.۰۰	۸,۶۷۳	شرکت سرمایه گذاری نواندیشان دنیای اقتصاد
۰.۱۶	۲۸۷,۰۳۳	آریا رسانه تدبیر
۰.۰۰	۵,۵۰۰	شرکت سینا پارس آریا
۰.۰۱	۱۱,۳۳۲	شرکت ریوان سرام
۰.۲۷	۴۸۸,۵۰۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰.۰۳	۶۱,۰۴۵	شرکت آریا شبکه آفاق
۰.۰۵	۹۱,۵۹۴	شرکت تدبیر پردازدلسا
۴.۳۷	۶,۹۸۷,۲۵۷	سایر سهامداران - اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲-۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی مربوط به سهام خریداری شده توسط شرکت ریوان سرام و بمبلغ ۱۹ میلیون ریال می باشد.

۲۲- علی الحساب افزایش سرمایه

علی الحساب افزایش سرمایه به شرح ذیل می باشد .

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۵۳۸	۵۴,۵۳۸	-	-	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴۸۸	۴۸۸	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۷۴۲	۷۴۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۹۲	۹۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲	۲	-	-	شرکت ریوان سرام
۲۵۰	۲۵۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۲۹۲	۲۹۲	-	-	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۵۶,۴۰۴	۵۶,۴۰۲	-	-	

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۶ و ۱۳۹۰/۰۷/۰۹ و مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال به ۱۸۰ میلیون ریال بابت اصلاح ساختار مالی و بازپرداخت تسهیلات مالی از محل آورده های نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی در اداره ثبت شرکتها و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۹ به ثبت رسیده است.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت اصلی مبلغ ۱۳,۷۱۲ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۲/۰۱

گروه:	۱۳۹۱ - میلیون ریال				۱۳۹۰ - میلیون ریال
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	
اندوخته قانونی	۱۲,۱۲۰	۱,۷۶۱	۱۳,۸۸۱	۱۲,۱۲۲	
کسر میشود:					
سهم اقلیت		(۲)	(۲)	(۲)	
شرکت اصلی:	۱۲,۱۲۰	۱,۷۵۹	۱۳,۸۷۹	۱۲,۱۲۰	
اندوخته قانونی	۱۲,۰۰۰	۱,۷۱۲	۱۳,۷۱۲	۱۲,۰۰۰	

۲۴- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها مربوط به اندوخته احتیاطی شرکت اصلی می باشد که از سال ۱۳۷۷ در حسابها لحاظ شده است.

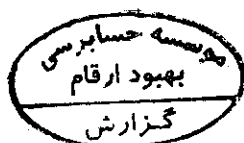
۲۵- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت فرعی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۱	۱۳۹۰
سرمایه	۳۰	۳۰
اندوخته قانونی	۲	۲
سود انباشته	۶	۵
	۳۸	۳۷

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۲/۰۱

شرکت فرعی ریوان سرام توسط شرکت اصلی ایجاد شده، لذا در صورت‌های مالی تلفیقی، فاقد سرقتی می باشد.



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

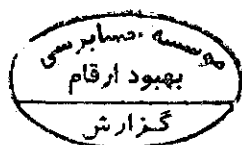
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- فروش خالص

شرکت اصلی				گروه				
۱۳۹۰		۱۳۹۱		۱۳۹۰		۱۳۹۱		
مبلغ	مترمربع	مبلغ	مترمربع	مبلغ	مترمربع	مبلغ	مترمربع	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
فروش داخلی :								
۳۵,۸۰۷	۶۵۰,۸۰۵	۳۱,۱۴۳	۴۷۹,۹۴۲	۴۱,۹۶۳	۸۰۸,۸۷۷	۳۱,۱۴۳	۴۷۹,۹۴۲	فاز ۲ کاشی کف
۵۴	۹۸۰			۵۴	۹۸۰			فاز ۳ کاشی کف
۴۴,۳۳۲	۸۴۵,۷۱۵	۴۵,۰۸۰	۷۳۹,۷۱۱	۴۰,۱۰۸	۸۴۵,۷۱۵	۴۷,۱۰۴	۷۶۹,۵۲۰	فاز ۴ کاشی کف
۱۹,۴۴۲	۳۴۴,۵۵۸	۶۲,۹۸۲	۸۲۴,۵۴۶	۱۹,۴۴۲	۳۴۴,۵۵۸	۶۵,۰۰۷	۸۵۴,۳۵۶	فاز ۶ کاشی کف
۹۷,۶۹۱	۱,۵۳۱,۴۳۱	۸۰,۶۶۲	۱,۰۸۷,۹۸۹	۹۷,۶۹۱	۱,۵۳۱,۴۳۱	۸۰,۶۶۲	۱,۰۸۷,۹۸۹	فاز ۳ کاشی دیوار
۹۷,۴۱۶	۱,۵۱۲,۷۰۴	۹۱,۱۶۷	۱,۲۱۸,۹۷۲	۹۷,۴۱۶	۱,۵۱۲,۷۰۴	۹۱,۱۶۷	۱,۲۱۸,۹۷۲	فاز ۵ کاشی دیوار
.	.	۹۷,۵۹۳	۲۷۴,۵۱۵			۹۷,۵۹۳	۲۷۴,۵۱۵	فاز ۷
۲۹۴,۷۴۲	۴,۸۸۶,۱۹۳	۴۰۸,۶۲۷	۴,۶۲۵,۶۷۵	۲۹۴,۶۷۴	۵,۰۴۴,۲۶۵	۴۱۲,۶۷۶	۴,۶۸۵,۲۹۴	جمع فروش داخلی
فروش صادراتی :								
۱۵,۰۲۰	۳۵۴,۷۲۶	۲۲,۸۰۷	۳۱۹,۰۹۱	۱۵,۰۲۰	۳۵۴,۷۲۶	۲۲,۸۰۷	۳۱۹,۰۹۱	کف
۵۹,۸۲۱	۱,۳۹۶,۷۳۲	۱۰۸,۱۲۶	۱,۴۷۵,۰۹۰	۵۹,۸۲۱	۱,۳۹۶,۷۳۲	۱۰۸,۱۲۶	۱,۴۷۵,۰۹۰	دیواری
۷۴,۸۴۱	۱,۷۵۱,۴۵۸	۱۳۰,۹۳۳	۱,۷۹۴,۱۸۱	۷۴,۸۴۱	۱,۷۵۱,۴۵۸	۱۳۰,۹۳۳	۱,۷۹۴,۱۸۱	جمع فروش صادراتی
۳۶۹,۵۸۳	۶,۶۳۷,۶۵۱	۵۳۹,۵۶۰	۶,۴۱۹,۸۵۶	۳۷۱,۵۱۵	۶,۷۹۵,۷۲۳	۵۴۳,۶۰۹	۶,۴۷۹,۴۷۵	جمع کل
(۳۷,۹۱۳)		(۵۸,۵۳۲)		(۳۸,۶۶۰)		(۵۸,۵۳۲)		برگشت از فروش و تخفیفات
۳۳۱,۶۷۰		۴۸۱,۰۲۸		۳۳۲,۸۵۵		۴۸۵,۰۷۷		فروش خالص

۱- ۲۶- مشتریان عمده محصولات شرکت اصلی بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
درصد نسبت	مبلغ فروش	درصد نسبت	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۴	۸۰,۹۲۵	۳۴	۱۶۲,۸۸۲	فروش داخلی دفتر تهران
۵۴	۱۷۷,۸۸۳	۴۰	۱۹۰,۹۴۳	فروش داخلی دفتر شیراز
۲۲	۷۲,۸۶۲	۲۶	۱۲۷,۲۰۳	فروش صادرات
۱۰۰	۳۳۱,۶۷۰	۱۰۰	۴۸۱,۰۲۸	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۶- فروش محصولات گروه و شرکت اصلی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل است :

شرکت اصلی		گروه		
درصد نسبت به کل	۱۳۹۱	درصد نسبت به کل	۱۳۹۱	
۱۳.۷۴	۶۶,۰۹۶	۱۳.۶۳	۶۶,۰۹۶	شرکت محکم صنعت یاران
۱۲.۲۷	۵۹,۰۰۶	۱۲.۱۶	۵۹,۰۰۶	نصراله قاضی
۰.۹۲	۴,۴۲۷	۰.۹۱	۴,۴۲۷	مجتبی مهربان
۲.۵۷	۱۲,۳۷۱	۲.۵۵	۱۲,۳۷۱	عبدالله حاجی احمد
۷.۵۱	۳۶,۱۴۹	۷.۴۵	۳۶,۱۴۹	حسین طاهر کشیش
۳.۸۷	۱۸,۶۱۰	۳.۸۴	۱۸,۶۱۰	اکتشافی سینا تجارت
۱۱.۲۰	۵۳,۸۵۲		۵۳,۸۵۲	شرکت بنیان توسعه و عمران هادی
۴۷.۹۲	۲۳۰,۵۱۷	۴۸.۳۶	۲۳۴,۵۶۶	سایر
۱۰۰	۴۸۱,۰۲۸	۱۰۰	۴۸۵,۰۷۷	

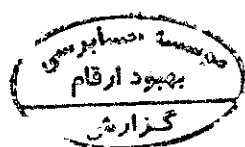
افزایش فروش شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش ۱۲/۵ درصد نرخ فروش توسط مصوبات اداره کل بازرگانی و براساس مصوبات هیات مدیره و کمیسیون فروش بوده است. همچنین در سال مالی مورد گزارش تخفیفات منظور شده در صورت‌حسابهای صادره از نرخ ۵٪ الی ۲۵٪ به نرخ ۱۰٪ و ۳٪ و ۸٪ تقلیل یافته و نرخ ها و تخفیفات فروش براساس مصوبات هیأت مدیره و با در نظر گرفتن شرایط رقابتی بازار و صنعت ساختمان تعیین و اجراء می گردد.

نحوه توزیع محصولات شرکت از طریق نمایندگی های فروش در سراسر کشور و با نرخ های مصوب به مشتریان بوده است.

فروش صادرات شرکت در طی سال ۱۳۹۱ شامل کشورهای عراق، ترکمنستان، تاجیکستان، افغانستان، گرجستان به میزان جمعا "۵,۹۴۰,۷۱۴ دلار بوده است که از این بابت در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال معافیت گمرکی مربوط به سفارشات در قبال فروش صادراتی استفاده گردیده است. توضیح این که نرخ تسعیر ارز حاصل از صادرات به دلیل محدودیت های اعمال شده از سوی بانکها نرخ های توجیهی بوده و تا پایان سال مالی سود قابل توجهی از این بابت عاید شرکت نشده است.

۳-۲۶- جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است :

فروش خالص	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ناتخالص به فروش
۳۰,۴۶۵	۲۶,۳۱۳	۴,۱۵۲	۱۳.۶۳
۱۱۱,۴۵۵	۶۲,۴۹۰	۴۸,۹۶۵	۴۳.۹۳
۵۵,۷۷۱	۴۷,۲۸۹	۸,۴۸۲	۱۵.۲۱
۱۴۲,۸۴۸	۸۱,۴۰۰	۶۱,۴۴۸	۴۳.۰۲
۵۳,۲۷۰	۳۹,۷۲۶	۱۳,۵۴۴	۲۵.۴۳
۸۷,۲۱۹	۵۲,۱۵۴	۳۵,۰۶۵	۴۰.۲۰
۴۸۱,۰۲۸	۳۰۹,۳۷۲	۱۷۱,۶۵۶	۳۵.۶۹



۲۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خریداری شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خریداری شده به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۹۱۵	۲۰۵,۴۴۵	۱۱۸,۹۱۵	۲۰۵,۴۴۵	مواد مستقیم مصرفی
۳۷,۷۵۹	۴۹,۳۷۰	۳۷,۷۵۹	۴۹,۳۷۰	دستمزد مستقیم
۱۳۰,۷۶۹	۱۹۴,۹۵۷	۱۳۰,۷۶۹	۱۹۴,۹۵۷	سربار تولید
(۱,۶۰۲)	(۴,۵۲۵)	(۱,۶۰۲)	(۴,۵۲۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۸۵,۸۴۱	۴۴۵,۲۴۷	۲۸۵,۸۴۱	۴۴۵,۲۴۷	جمع هزینه های تولید
(۶۷۲)	(۳,۰۰۲)	(۶۷۲)	(۳,۰۰۲)	۹ (افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۶,۶۹۸)	(۱۶,۷۶۷)	(۶,۶۹۸)	(۱۶,۷۶۷)	۲۹ ضایعات غیرعادی
۲۷۸,۴۷۱	۴۲۵,۴۷۸	۲۷۸,۴۷۱	۴۲۵,۴۷۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۹,۰۷۱)	(۶۸,۸۷۹)	(۱۰,۶۳۸)	(۶۷,۰۳۲)	۹ (افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده
(۳۲۲)	(۱,۴۴۶)	(۳۲۲)	(۱,۴۴۶)	کاشی اهدائی ، مصرفی ، داخلی و برگشتی
۲۶۹,۰۷۸	۳۵۵,۱۵۳	۲۶۷,۵۱۱	۳۵۷,۰۰۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

مبلغ کاشی اهدایی مربوط به اهداء به نمایشگاه به مبلغ ۳۰۳ میلیون ریال و ضایعات به مبلغ ۶۷ میلیون ریال و تعدیل انبارگردانی به مبلغ ۴۹ میلیون ریال به عنوان کاهنده سرفصل فوق منظور شده است .

۲۷-۱- در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۳۳,۵۹۸ میلیون ریال (سال قبل ۱۲۷,۷۲۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت

اصلی خریداری شده است ، تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه بیش از ۳۰ درصد به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح ذیل می باشد :

نوع مواد اولیه	کشور تأمین کننده	شرکت اصلی
فریت اوپک سرامسیم ۱۰-۴۰۶-۱۰ CO=	ایران	میلیون ریال
خاک آباده SP۶۰۰	ایران	درصد نسبت به خرید کل سال
سیلیکات زیرگونیوم (مش ۵ میکرون)	آلمان	۳۶
رنگ قرمز ایتالیائی CF۷/۱۲۶	ایتالیا	۱۰
انگوب صدف لعاب یزد	ایران	۱۲
کارتن بدنه ۴۰ * ۲۵	ایران	۲
پالت چوبی نو ۱۰۲ * ۱۰۲ سانتیمتر	ایران	۸
خاک بالکلی	ایران	۱۱
		۱۲
		۹
		۱۰۰
		۸۴,۶۸۰

خرید های فوق از طریق کمیسیون خرید انجام پذیرفته است .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۷- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۸۸	۳۰,۵۹۱	۲۶,۷۲۱	۳۱,۸۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا(یادداشت ۱-۲۷-۲۷)
۶,۶۲۱	۷,۷۴۳	۷,۹۷۷	۸,۱۹۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۹۳۹	۸,۳۷۶	۳,۰۶۱	۹,۳۶۰	مزایای پایان خدمت
۲۳,۳۳۱	۲۶,۴۸۶	—	—	آب و برق و سوخت (یادداشت ۲-۲۷-۲۷)
۱۱,۲۹۹	۲۰,۳۹۷	—	—	بسته بندی و کارتن
۱۷۸	۴۲۷	—	—	ابزار مصرفی
۶,۸۰۹	۱۱,۸۴۰	—	—	مواد غیر مستقیم (یادداشت ۳-۲۷-۲۷)
۲,۲۸۰	۴,۷۸۳	—	—	مواد غذایی رستوران
۱۴,۰۰۲	۳۰,۹۱۲	—	—	استهلاک
۳۷۶	۵۶۵	—	—	لوازم التحریر
(۲,۶۶۱)	(۱۰,۳۵۴)	—	—	سهم هزینه های اداری فروش از سربار تولید
۳۸,۸۰۷	۶۳,۱۹۱	—	—	سایر اقلام
۱۳۰,۷۶۹	۱۹۴,۹۵۷	۳۷,۷۵۹	۴۹,۳۷۰	

۱-۲۷-۲- افزایش هزینه آب و برق و گاز مربوط به تأثیرات به اجرا درآیند قانون هدفمندی یارانه بر حامل های انرژی می باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

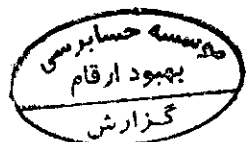
۲۷-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس، نتایج زیر را نشان می دهد :

نوع محصول	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	تولید طبق بودجه	تولید واقعی سال	تولید سال ۱۳۹۰
	مترمربع	مترمربع	سال ۱۳۹۱	مترمربع	مترمربع
کاشی دیواری	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۷,۲۱۵	۴,۱۷۷,۵۰۲	۴,۳۲۳,۱۲۳
کاشی کف	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۲,۸۰۱	۲,۷۵۳,۲۰۹	۲,۴۰۷,۸۳۴
کاشی اکسترودری	۱,۰۰۰,۰۰۰	—	۳۳۳,۹۴۹	۴۱۶,۳۲۳	—
جمع	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۳,۹۶۵	۷,۳۴۷,۰۳۴	۶,۷۳۰,۹۵۷

۲۸- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۸۸۷	۲,۹۴۰	۵,۶۰۴	۳,۹۲۵
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۷۰۰	۳۵۷	۸۰۴	۵۱۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۷۸	۶۳۶	۵۴۴	۱,۲۱۶
حمل و نقل محصولات فروش رفته صادراتی	۳۰۹	۰	۳۰۹	۰
شرکت در نمایشگاهها و تبلیغات (یادداشت ۱-۲۸)	۵,۹۰۷	۷,۶۰۵	۵,۹۰۷	۷,۶۰۵
استهلاک دارائی ثابت	۷۱۰	۴۱۶	۷۳۱	۴۳۸
تعمیر و نگهداری دارائیها	۹۶	۱۵۵	۱۲۰	۱۶۸
سفر و فوق العاده مأموریت	۴۸۶	۸۵۳	۵۳۷	۸۵۳
حق حضور در جلسات	۱۳۶	۵۹	۲۶۲	۵۹
خرید خدمات - مشاوره و کارشناسی	۲,۲۷۴	۲,۲۰۵	۲,۳۸۶	۲,۲۰۵
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۷	۰	۱۳۷	۰
سایر	۱۴,۸۲۰	۱۵,۸۵۳	۱۵,۶۴۱	۱۶,۶۸۹
	۳۰,۹۴۰	۳۱,۰۷۹	۳۲,۹۸۲	۳۳,۶۷۴
سهم از دواير خدماتی و پشتیبانی	۲,۶۶۱	۱۰,۳۵۴	۲,۶۶۱	۱۰,۳۵۴
	۳۳,۶۰۱	۴۱,۴۳۳	۳۵,۶۴۳	۴۴,۰۲۸

۲۸-۱- افزایش هزینه های نمایشگاه نسبت به سال قبل بابت شرکت در نمایشگاههای بین المللی و داخلی می باشد.



۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۶۰۲)	(۴,۵۲۵)	(۱,۶۰۲)	(۴,۵۲۵)	هزینه های جذب نشده در تولید(یادداشت ۲۷)
(۶,۷۶۵)	(۱۶,۷۶۷)	(۶,۷۶۵)	(۱۶,۷۶۷)	ضایعات غیرعادی
۱۰,۹۸۵	(۵,۰۸۶)	۱۰,۹۸۵	(۸,۷۷۸)	سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۱,۳۳۴	۱,۸۶۷	۱,۳۳۴	۱,۸۰۶	فروش ضایعات
۴۰۵	۵۲۴	۵۰۱	۱,۵۳۸	فروش کاشی حاشیه و وارداتی
۶۴۰	۲۸۶	۶۳۴	۲۸۹	خالص کسری و اضافی انبار
			۳,۵۹۶	حق العمل
(۴,۱۷۷)	۸,۲۸۱	(۳,۲۳۷)	۷,۸۷۱	سایر
۸۲۰	(۱۵,۴۲۰)	۱,۸۵۰	(۱۴,۹۷۰)	

۲۹-۱- هزینه های جذب نشده مربوط به هزینه های ثابت دستمزد و سر بار خطوط تولید بوده که براساس ساعات توقف و ظرفیت بلا استفاده دواير تولیدی محاسبه گردیده است .

۲۹-۲- ضایعات غیرعادی مربوط به بهای تمام شده ضایعات غیر قابل بازیافت خطوط تولید به مبلغ ۱۶,۷۶۷ میلیون ریال و انبار کالای ساخته شده به مبلغ ۷۰ میلیون ریال بوده که علت افزایش ضایعات غیرعادی نسبت به سال قبل ، بابت اصلاح روند استاندارد مصرف و محاسبه بهای تمام شده در خطوط تولید بوده است .

۳۰- هزینه های مالی

هزینه های مالی تماماً" مربوط به شرکت اصلی و ناشی از تسهیلات دریافتی از بانکها و به قرار زیر است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۱۸	۳۰,۷۶۲

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

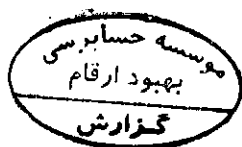
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۹	۳	۵۳۷	۴	سود سهام
۲,۰۶۰	۸۳	۲,۰۶۰	۸۳	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴۷۰	۲۸۹	۴۷۰	۲۸۹	سود سپرده بلند مدت بانکی
۱,۷۶۴	۴۰۴	۱,۷۶۴	۴۰۴	سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات
۴,۰۲۰	۵,۴۹۸	۴,۰۲۰	۵,۴۹۸	سود (زیان) حاصل از تسعیر وجوه نقدی ارزی
۵۴۱	۵۴۶	۵۶۰	۵۶۴	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۶۸	۶۸	۶۸	۶۸	درآمد اجاره
۱,۴۷۳	(۲,۷۵۶)	۱,۴۵۸	(۲,۷۵۶)	سایر
۱۱,۸۱۵	۴,۱۳۵	۱۰,۹۳۷	۴,۱۵۴	جمع

۳۲- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی در طی سال مالی مورد گزارش مربوط به اصلاح اشتباهات و به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶	-	۱۱۶	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ طبق برگ قطعی
۴۳	-	۴۳	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ طبق گزارش حسابرسی مالیاتی
(۵۶۵)	-	(۵۶۵)	-	پرداخت بدهی مالیات تکلیفی و حقوق عملکرد ۱۳۸۸
(۱۱۷)	-	(۱۱۷)	-	جریمه و بدهی تجمیع عوارض سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷
(۶۰۱)	-	(۶۵۹)	-	اصلاح ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق عملکرد سال ۱۳۸۹
-	-	۳۰	-	هزینه جرائم تاخیر وصول چک در سال ۱۳۸۹
-	-	(۳)	-	جرائم ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
-	-	(۳)	-	جرائم ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
-	-	(۴۸)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
-	-	(۲۴)	-	اصلاح فروش بابت عودت کاشی ۴۰*۴۰
-	-	۲۸	-	اصلاح قیمت تمام شده برگشت از فروش سال ۱۳۸۹
۷۰۴	-	۷۰۴	-	اصلاح سود و زیان ناشی از فروش کوره های فاز قدیم در سال ۱۳۸۸
۱۱۴	-	۱۱۴	-	اصلاح هزینه های انجام کار شرکت چاپ صحافی مهر در سررسید سال ۱۳۸۹
-	(۷۸۳)	-	(۸۲۴)	پرداخت بدهی مالیات تکلیفی و حقوق عملکرد ۱۳۹۰
(۳۰۶)	(۷۸۳)	(۳۸۴)	(۸۲۴)	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً " با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .



۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۱۱	۶۹,۰۲۲	۳۲,۹۷۵	۶۹,۰۷۹	سود عملیاتی
۱۴,۷۱۲	۳۱,۶۹۳	۱۴,۷۳۳	۳۱,۷۱۵	هزینه استهلاک
۳,۵۶۳	۶,۶۷۲	۳,۵۶۷	۶,۶۲۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۲,۹۳۱)	(۸۹۹)	(۲۴,۲۸۷)	(۲,۶۷۳)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
(۳,۰۵۵)	(۸۳,۸۸۸)	(۴,۹۶۹)	(۸۲,۲۷۵)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
۱۰,۷۹۴	(۴,۳۶۸)	۱۰,۷۶۷	(۴,۳۹۶)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۹,۴۸۱)	۴۵,۹۸۴	(۱۹,۴۵۵)	۴۶,۴۷۲	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
(۶۳)	۲۵,۱۴۷	۲,۴۳۷	۲۲,۶۴۷	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۵۰۰)	(۵۰۰)	(۵۰۷)	(۵۰۰)	پاداش هیئت مدیره
۳,۳۰۵	(۲,۲۸۴)	۳,۴۵۶	(۲,۲۸۴)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶,۱۵۵	۸۶,۵۷۹	۱۸,۷۱۷	۸۴,۴۱۱	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۴- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی گروه در طی سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱,۰۹۸	۱۸	۱۱,۰۹۸	تخصیص سود سهام به سهامداران
۵۶,۰۰۹	-	۵۶,۰۰۹	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات سود سهام پرداختنی
۲۵۳	-	۲۵۳	-	افزایش سرمایه از محل حسابهای پرداختنی
۴,۱۱۸	-	۴,۱۱۸	-	فروش آپارتمان تبریز در قبال سود سهام
۳,۸۰۰	-	۳,۸۰۰	-	پرداخت مالیات در قبال اسناد پرداختنی
۳,۳۲۵	۲,۰۰۳	۳,۳۲۵	۲,۰۰۳	افزایش داراییهای ثابت به طرفیت بستانکاران تسهیلات
۵۳۷	-	۵۳۷	-	سود سهام دریافتی به طرفیت سایر حسابهای دریافتنی
۱۳۰	۱۴۲	۱۳۰	۱۴۲	سهام پس انداز بازنشستگی شرکت از حسابهای پرداختنی
	۲,۰۰۲		۲,۰۰۲	افزایش سرمایه گذاریهای بلند مدت از محل سود تسعیر ارز
<u>۶۸,۱۷۲</u>	<u>۱۵,۲۴۵</u>	<u>۶۸,۱۹۰</u>	<u>۱۵,۲۴۵</u>	

۳۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۵-۱ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۵-۲ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد سایر بدهیهای احتمالی می باشد.

۳۵-۴ حسابهای انتظامی تماما "مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد دیگران نزد ما :
۲۸۶,۵۱۱	۳۰۷,۳۵۰	چک و سفته مشتریان بابت خرید کاشی
۸۶,۷۹۴	۸۶,۲۹۶	چک پیمانکاران بابت حسن انجام کار
۱,۴۴۳	۱,۵۱۳	سفته کار پردازان
۱,۱۷۷	۱,۹۳۵	اوراق سهام
		اسناد ما نزد دیگران :
۵۱,۸۳۴	۱۳۳,۰۳۰	بانکها (چک و سفته بابت وام)
۸۱,۱۹۲	۱۲۷,۸۷۳	شرکتها
<u>۵۰۸,۹۵۱</u>	<u>۶۵۷,۹۹۷</u>	



شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تأیید صورتهای مالی رخ داده باشند و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به شرح زیر است.

۳۶-۱- سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده های نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

ارقام به میلیون ریال

۳۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله طلب (بدهی)	سود (زیان)خالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۲۹۹ می باشد			
-	۱,۷۵۰	۴,۱۱۸	-	-	کارشناسی	-	فروش آپارتمان تبریز در قبال سود سهام	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	۵,۰۰۰ (۱۱,۰۰۲)	-	۲۲,۴۹۱	توافق فیما بین	-	پرداخت بدهی فیما بین	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۵۴,۵۳۴)	-	۵۴,۵۳۴	-	-	ارزش اسمی	-	افزایش سرمایه	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲,۵۵۳	-	۸,۸۱۱	۲,۱۲۳	۱۱,۷۳۳	قرارداد	-	فروش کاشی کف و اکسترودر	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت ریوان سرام
۶۸	-	۶۸	-	۶۸	قرارداد	-	اجاره دفتر مرکزی	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت ریوان سرام
-	-	-	-	-	قرارداد	-	فروش وسایط نقلیه	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت ریوان سرام

شرکتهای همگروه تحت کنترل واحد

۳۸- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال مورد گزارش در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

تکالیف قانونی	مبلغ
	میلیون ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۳,۴۲۵
پیشنهاد هیأت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره	۳,۴۲۵

