

کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شماره :
تاریخ :
پیوست :

کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

کاشی حافظ

این حافظ است که در حافظ می ماند

Hafez Tile

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گرام

بست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) (شرکت اصلی)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) :	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
پ - یادداشتهای توضیحی :	
تاریخچه فعالیت	۸ - ۹
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۹
مبانی تلفیق	۹
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۹ - ۱۱
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۲ - ۴۱

یرتهای مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) بر اساس استانداردهای
بداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شجاع الدین میرطاووسی
	نایب رئیس هیأت مدیره	محمد حسن شانه ساززاده
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	محمد علی بلوچی
	عضو هیأت مدیره	علی دواپی
	عضو هیأت مدیره	محمد حسین شانه ساززاده

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
تراز نامه تلفیقی
در تاریخ ۱۳۹۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
			بدهیهای جاری :		داراییهای جاری :
۱۴۷,۳۵۵	۱۱۶,۸۶۷	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۲,۳۳۷	۵۲,۰۶۱
۱۴۶,۱۲۹	۴۰۳,۱۷۷	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۹,۰۳۵	۱۲۹,۹۹۸
۷,۰۰۰	۴,۹۹۹	۱۶	پیش دریافتها	۸۷,۸۱۵	۸۴,۵۷۲
۷,۳۸۱	۷,۹۰۸	۱۷	ذخیره مالیات	۳۸۰,۲۸۵	۳۹۹,۵۳۶
۲۷,۵۳۵	۱۴,۱۳۸	۱۸	سود سهام پرداختی	۴۳,۹۲۱	۱۴۸,۳۸۳
۲۳۹,۷۲۳	۲۵۵,۹۰۷	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی		
۵۷۵,۱۲۳	۸۰۲,۹۹۶		جمع بدهیهای جاری	۶۴۳,۳۸۳	۸۳۴,۵۵۰
			بدهیهای غیر جاری :		داراییهای غیر جاری :
۳۹,۲۱۵	۱۲,۰۶۹	۱۹	تسهیلات بلند مدت بانکی	۱۹۹,۰۰۸	۲۱۹,۰۴۶
۳۹,۴۰۰	۴۱,۱۰۱	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۱۸	۱,۴۷۰
			جمع بدهیهای غیر جاری	۹,۴۷۳	۱,۱۱۸
۷۸,۶۱۵	۵۳,۱۷۰		جمع بدهیها	۵,۳۱۵	۵,۴۱۵
۶۵۳,۷۳۸	۸۵۶,۱۶۶			۲۱۵,۴۱۴	۲۲۷,۰۴۹
			حقوق صاحبان سهام :		
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمهیداً پرداخت شده)		
(۱۹)	(۱۹)	۲۱-۲	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی		
۱۵,۰۱۵	۱۵,۱۰۶	۲۲	اندوخته قانونی		
۳,۲۶۵	۳,۲۶۵	۲۳	سایر اندوخته ها		
۶,۷۶۰	۷,۰۴۳		سود انباشته		
۲۰۵,۰۲۱	۲۰۵,۳۹۵		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		
۳۸	۳۸	۲۴	سهم اقلیت		
۲۰۵,۰۵۹	۲۰۵,۴۳۳		جمع حقوق صاحبان سهام		
۸۵۸,۷۹۷	۱,۰۶۱,۵۹۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
				۸۵۸,۷۹۷	۱,۰۶۱,۵۹۹

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 ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۵,۸۱۲	۴۸۳,۹۷۹	۲۵ فروش خالص
(۲۸۸,۳۱۳)	(۴۴۳,۹۳۳)	۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۷,۴۹۹	۴۰,۰۴۶	سود ناخالص
(۲۴,۶۹۰)		۲۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۸,۰۴۷)	۳۴,۹۳۱	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۲,۷۳۷)	۶,۹۴۸	
۳۴,۷۶۲	۴۶,۹۹۴	سود عملیاتی
(۴۲,۱۸۹)		۲۹ هزینه های مالی
۴,۹۴۷	۳,۴۶۸	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۷,۲۴۲)	(۴۴,۶۵۴)	
(۲,۴۸۰)	۲,۳۴۰	سود قبل از مالیات
(۴۲۰)	(۵۲۷)	مالیات بر درآمد
(۲,۹۰۰)	۱,۸۱۴	سود خالص گروه
(۲)	(۳)	سهم اقلیت از سود خالص
۱۹۳	۲۶۱	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم فعالیتهای عملیاتی-ریال
(۲۰۷)	(۲۴۸)	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم فعالیتهای غیرعملیاتی-ریال
(۱۶)	۱۰	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم -سود خالص-ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

(۲,۹۰۰)	۱,۸۱۴	سود خالص
۵۹,۵۷۶		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۱,۷۸۲)		۳۱ تعدیلات سنواتی
۳۷,۷۹۴	۶,۷۶۰	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۷,۰۰۰)	(۱,۴۴۰)	سود سهام مصوب
۷,۸۹۴	۷,۱۳۴	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۱,۱۳۴)		اندوخته قانونی
(۱,۱۳۴)	(۹۱)	
۶,۷۶۰	۷,۰۴۳	سود انباشته گروه در پایان سال
.	.	سهم اقلیت از سود(زیان) انباشته
۶,۷۶۰	۷,۰۴۳	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شامل سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های 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 ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۲	(۳۹,۸۷۶)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی	۳۰۴	۱,۵۵۵
سود سهام دریافتی	۳۹۷	۱۹
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۷۷,۰۴۶)	(۳۰,۷۱۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۱۵,۲۶۷)	(۱۵۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود	(۹۱,۶۱۲)	(۲۹,۲۹۲)
پرداختی بابت تأمین مالی		
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱۴,۲۰۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه (پرداختی) بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۵۰,۹۹۶)	(۱,۱۸۳)
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش داراییهای نامشهود	(۷)	(۲۷۳)
وجوه (پرداختی) بابت تحصیل داراییهای نامشهود	۴۱۱	۸
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	(۱۰۰)	(۲۳۱)
وجوه پرداختی از بابت تحصیل سایر داراییها	۸,۳۵۵	۰
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴۲,۳۳۷)	(۱,۶۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۹,۳۷۳)	(۸۵,۰۵۳)
فعالیت‌های تأمین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	۴۰۳,۵۲۵	۲۵۸,۹۳۵
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳۸۵,۱۳۱)	(۲۰۵,۵۰۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۸,۳۹۴	۵۳,۴۲۶
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۹۷۹)	(۳۱,۶۲۷)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۵۲,۳۳۷	۸۰,۵۹۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۰۳	۳,۳۷۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۵۲,۰۶۱	۵۲,۳۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
			بدهیهای جاری :		داراییهای جاری :
۱۴۶,۵۸۶	۱۱۶,۰۹۸	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۲,۱۳۲	۵۱,۸۵۶
۱۴۵,۷۹۶	۴۰۲,۸۴۴	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۶,۴۸۵	۱۳۷,۴۵۸
۷۰,۰۰۰	۴,۹۹۹	۱۶	پیش دریافتها	۸۷,۶۹۳	۸۴,۴۵۰
۷,۳۸۱	۷,۹۰۸	۱۷	ذخیره مالیات	۳۸۰,۳۲۶	۳۹۹,۴۷۷
۲۷,۵۰۵	۱۴,۱۰۸	۱۸	سود سهام پرداختی	۴۳,۸۶۶	۱۶۸,۳۲۸
۳۳۹,۷۲۳	۲۵۵,۹۰۷	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی		
			تسهیلات مالی دریافتی		
۵۷۳,۹۹۱	۸۰۱,۸۴۴		جمع بدهیهای جاری	۶۴۰,۴۰۲	۸۳۱,۵۶۹
			بدهیهای غیر جاری :		داراییهای غیر جاری :
۳۹,۲۱۵	۱۲,۰۶۹	۱۹	تسهیلات بلندمدت بانکی	۱۹۸,۹۳۳	۲۱۸,۹۷۱
۳۹,۳۷۱	۴۱,۰۷۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۱۶	۱,۴۶۸
			جمع بدهیهای غیر جاری	۵,۳۱۵	۲,۵۸۸
			جمع بدهیها	۲۱۶,۸۰۷	۲۲۸,۴۴۳
۷۸,۵۸۶	۵۳,۱۴۱		حقوق صاحبان سهام :		
۶۵۲,۵۷۷	۸۵۵,۰۰۵		سرمایه (۱۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماما "پرداخت شده")		
		۲۱	اندوخته قانونی		
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۲	سایر اندوخته ها		
۱۴,۸۴۶	۳,۲۶۵	۲۳	سود انباشته		
۳,۲۶۵	۶,۸۰۴		جمع حقوق صاحبان سهام		
۶,۵۲۱	۲۰۵,۰۰۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
۲۰۴,۶۳۲	۱,۰۶۰,۰۱۱			۸۵۷,۲۰۹	۱,۰۶۰,۰۱۱
۸۵۷,۲۰۹					

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۳		یادداشت
سال ۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۵,۸۱۲		۴۸۳,۹۷۹		۲۵ فروش خالص
(۲۸۸,۳۱۳)		(۴۴۳,۹۳۳)		۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۷,۴۹۹		۴۰,۰۴۶		سود ناخالص
(۲۴,۶۹۰)			(۲۷,۹۸۳)	۲۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۸,۰۴۷)			۳۴,۹۳۱	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۲,۷۳۷)		۶,۹۴۸		
۳۴,۷۶۲		۴۶,۹۹۴		سود عملیاتی
(۴۲,۱۸۹)			(۴۸,۱۲۲)	۲۹ هزینه های مالی
۴,۹۴۷			۳,۴۶۸	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۷,۲۴۲)		(۴۴,۶۵۴)		
(۲,۴۸۰)		۲,۳۴۰		سود قبل از مالیات
(۴۲۰)		(۵۲۷)		مالیات بردرآمد
(۲,۹۰۰)		۱,۸۱۴		سود خالص
(۱۶)		۱۰		عایدی هر سهم - ریال

گردش حساب سود(زیان) انباشته

(۲,۹۰۰)	۱,۸۱۴			سود خالص
۵۹,۳۳۷		۱۰,۵۸۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۱,۷۸۲)		(۴,۰۶۸)	۳۱	تعدیلات سنواتی
۳۷,۵۵۵	۶,۵۲۱			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۷,۰۰۰)	(۱,۴۴۰)			سود سهام مصوب
۷,۶۵۵	۶,۸۹۵			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۱,۱۳۴)		(۹۱)		اندوخته قانونی
(۱,۱۳۴)	(۹۱)			سود تخصیص داده شده طی سال
۶,۵۲۱	۶,۸۰۴			سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شامل سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردید.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲	یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی					
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :					
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی					
سود سهام دریافتی					
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی					
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت					
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی					
بابت تأمین مالی					
مالیات بر درآمد:					
مالیات بر درآمد پرداختی					
فعالیت‌های سرمایه گذاری :					
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود					
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود					
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود					
وجوه پرداختی از بابت تحصیل سایر داراییها					
وجوه دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری بانکی					
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری					
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی					
فعالیت‌های تأمین مالی :					
دریافت تسهیلات مالی					
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی					
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی					
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد					
مانده وجه نقد در ابتدای سال					
تأثیر تغییرات نرخ ارز					
مانده وجه نقد در پایان سال					

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۵ به اداره ثبت شرکتها و شهرستان زرکان 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. مرکز اصلی و محل کارخانه در شهر زرکان، استان فارس واقع 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 تحویل و واگذاری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید، بازاریابی، حمل و نقل، توزیع و فروش، صادر نمودن، اراضی، 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 هر گونه اموال اعم از منقول و غیر منقول 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 بانکها 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 شرکتها متعلق به شرکت، سرمایه گذاری در انجام عملیات ساختمانی منفردا 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۳- تعداد کارکنان

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

گروه		شرکت اصلی	
سال	سال	سال	سال
۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	۲۴۵	۲۵۹	۲۴۵
کارکنان موقت	۲۵۸	۲۲۱	۲۲۱
	۵۰۳	۴۸۰	۴۸۰

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

۱-۳- 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 .

۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه 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، مضافاً اینکه شرکت فرعی در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ فاقد هرگونه فعالیت لذا مبنای تلفیق صورت‌های مالی عملکرد منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ بوده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- 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 فرونی 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

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای 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 سرمایه گذاریهای بلندمدت
		سرمایه گذاری جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری	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 پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاری 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- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک 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

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 — مورد بهره 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 با نرخ رسمی 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 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 منظوری می شود.

۴-۷- سرقتی

شرکت ریوان سرام توسط شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ تأسیس و ثبت شده است و در نتیجه بابت آن در حسابها سرقتی در نظر گرفته نشده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۰۸	۴,۶۲۸	۷,۸۱۰	۴,۸۳۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۰,۹۴۸	۱,۴۵۷	۱۰,۹۴۸	۱,۴۵۷	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳,۷۹۰	۴۹۸	۳,۷۹۰	۴۹۸	موجودی صندوق ارزی
۲۵۱	۶۱۲	۲۵۱	۶۱۲	موجودی صندوق ریالی
۲۹,۵۳۵	۴۴,۶۶۱	۲۹,۵۳۵	۴۴,۶۶۱	اسناد در جریان وصول
-	-	۳	۳	تنخواه گردان
۵۲,۱۳۲	۵۱,۸۵۶	۵۲,۳۳۷	۵۲,۰۶۱	

۵-۱- موجودی ارزی نزد بانکها وصندوق شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۴۷,۴۶۶.۲ دلار آمریکا

معادل ۱,۶۱۴ میلیون ریال و مبلغ ۹,۳۲۸.۷۶ یورو معادل ۳۴۰ میلیون ریال است که به نرخ ارز در تاریخ

ترازنامه تسعیر گردیده و سود حاصل ارز و سپرده های بانکی در یادداشت توضیحی ۲۸ منعکس گردیده است .

۵-۲- مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از اسناد در جریان وصول تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			گروه :
			اسناد دریافتنی تجاری :
۴۸,۲۷۹	۶۶,۲۵۰	۶-۱	ریالی
			حسابهای دریافتنی تجاری :
۱۲,۰۹۱	۴۹,۸۹۸	۶-۲	ریالی
۲۰,۹۴۱	۱۶,۱۳۶	۶-۲	ارزی
۳۳,۰۳۲	۶۶,۰۳۴		
			کسر می شود :
(۲,۲۸۶)	(۲,۲۸۶)	۶-۱-۲	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۹,۰۲۵	۱۲۹,۹۹۸		
			شرکت اصلی :
			اسناد دریافتنی تجاری :
۴۶,۴۱۰	۶۴,۳۸۱	۶-۱	ریالی
			حسابهای دریافتنی تجاری :
۱۱,۴۲۰	۴۹,۲۲۷	۶-۲	ریالی
۲۰,۹۴۱	۱۶,۱۳۶	۶-۲	ارزی
۳۲,۳۶۱	۶۵,۳۶۳		
			کسر می شود :
(۲,۲۸۶)	(۲,۲۸۶)	۶-۱-۲	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۶,۴۸۵	۱۲۷,۴۵۸		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

شرکت اصلی		گروه		نام مشتری
تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	اسناد دریافتنی شرکت فرعی ریوان سرام از اشخاص
۷,۶۹۰	۱,۳۹۰	۷,۶۹۰	۱,۳۹۰	قائدی نصراله
۲,۶۴۹	۴۰۹	۲,۶۴۹	۴۰۹	قائدی مجتبی
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	شرکت محکم صنعت یاران
۳,۲۱۳	-	۳,۲۱۳	۰	شرکت آفاق صنعت کارآفرین
۴۴۹	۲۵۳	۴۴۹	۲۵۳	شرکت صنعت ساختمان آسمانه
۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	۴۵۸	شرکت ستاره آرمان توس
۵۰۰	۱,۹۴۰	۵۰۰	۱,۹۴۰	شرکت کالاآوران صنعت
۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰	رمضان فرید
۸۷۴	۸۷۴	۸۷۴	۸۷۴	حسینی سید علی
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	کالا گستران نوژان
۲,۰۴۹	-	۲,۰۴۹	۰	مهربان مجتبی
۳۰۹	۹۱۲	۳۰۹	۹۱۲	کوشکی مهدی
۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	۴۱۰	پرندوار رضا تهران
۷۲۰	-	۷۲۰	۰	سما پرنیان آذرخش
۵۵۰	۴۰۰	۵۵۰	۴۰۰	شاه حیدری مهدی
۲۲۸	۹۵	۲۲۸	۹۵	صمیمی صادق
۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	رحیمی وحید
۷۰۷	۹۷۰	۷۰۷	۹۷۰	ربیع لاله غلامرضا
۰	۲,۹۰۰	۰	۲,۹۰۰	زهرا رنجبر گیلوان
۵۵۵	۱,۴۵۰	۵۵۵	۱,۴۵۰	جان بلاغی ابوبکر
۸۰۰	۳۰۰	۸۰۰	۳۰۰	لهونی آزاد
۰	۶۵۲	۰	۶۵۲	شاهکار تجارت آبادگران
۵۸۹	۱۶۰	۵۸۹	۱۶۰	ملکی لک علی
۰	۱,۱۹۰	۰	۱,۱۹۰	عرب رمضان -اصفهان
۰	۷۴۶	۰	۷۴۶	ذبیح اله طاهری
۰	۹۴۰	۰	۹۴۰	علی خوشحال
۵۴	۷۳۱	۵۴	۷۳۱	مسعود سراجی
۰	۷۰۰	۰	۷۰۰	محمد حسین فرزی
۱۲,۲۰۸	۳۴,۱۰۳	۱۴,۰۷۷	۳۵,۹۷۲	سایر
۴۶,۴۱۰	۶۴,۳۸۱	۴۸,۲۷۹	۶۶,۲۵۰	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۶- مبلغ ۴,۷۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تائید صورتهای مالی به حیطه وصول درآمده است.

۱-۲-۶- مبلغ ۹,۰۱۴ 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 با توجه به توضیحات فوق و لحاظ نمودن شرایط موجود در صنعت و بازار و ساختمان و نیز تجربیات گذشته جمعاً 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
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۹	۱,۳۸۹	۰	۰	شرکت ریوان سرام
۲۱۱	۷,۲۴۲	۲۱۱	۷,۲۴۲	شرکت سما پرنیان آذرخش
۲,۰۶۱	۲,۰۶۱	۲,۰۶۱	۲,۰۶۱	شرکت بنیان و توسعه هادی
۱,۵۶۸	۱,۵۶۸	۱,۵۶۸	۱,۵۶۸	شرکت پیشگامان معماری آریا
۱,۷۸۹	۲,۳۹۴	۱,۷۸۹	۲,۳۹۴	شرکت کالاوران صنعت وطن
۱۴۰	۰	۱۴۰	۰	مهدی شاه حیدری
۵۳	۵۳	۱۲۳	۱۲۳	رشید رشیدیان
۱۳۵	۱۳۴	۱۳۵	۱۳۴	شوکت صیاد
۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	نصراله گنجعلی
۸۸۴	۳۲	۹۰۷	۵۵	مهدی کوشکی
۲۰۱	۲۰۱	۲۰۱	۲۰۱	حسین پاکدل
۷,۱۱۰	۲,۹۵۶	۷,۱۱۰	۲,۹۵۶	عبداله حاجی احمد
۷,۵۶۶	۷,۱۵۹	۷,۵۶۶	۷,۱۵۹	عراقی عابد حسین
۵۹	۲۲۴	۵۹	۲۲۴	بیستون بشارت
۷۹۸	۳۶	۷۹۸	۳۶	مهدی دادرس
۱۷۸	۱۷۸	۱۷۸	۱۷۸	بهرداری کل ناجا
۲۳۵	۲۳۵	۲۳۵	۲۳۵	مروارید مرق
۳۵	۱۱۳	۳۵	۱۱۳	حسن حاتمی
۰	۸,۱۹۲	۰	۸,۱۹۲	شرکت کالاگستران نوژان
۰	۱,۰۴۸	۰	۱,۰۴۸	زهرا رنجبر گیلوان
۰	۱,۰۶۰	۰	۱,۰۶۰	شاهکار تجارت آباد گران
۰	۹۰	۰	۹۰	پالت سازی قربانعلی خاصی پور
۰	۳,۰۵۶	۰	۳,۰۵۶	عمران و مسکن اصفهان
۰	۲	۰	۲	داوود قلعه نویی
	۳,۵۵۶		۳,۵۵۶	اتحادیه تعاونی مسکن نمونه
	۳,۱۹۸		۳,۱۹۸	آزاد لپوئی
	۳,۷۱۳		۳,۷۱۳	اکتشافی سینا تجارت
۷,۸۴۳	۱۵,۳۴۷	۹,۸۱۰	۱۷,۳۳۴	سایر
۳۲,۳۶۱	۶۵,۳۶۳	۳۳,۰۳۲	۶۶,۰۳۴	

۱-۲-۶- مبلغ ۱۸,۲۶۲ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول درآمده است. و مابقی مطالبات از قابلیت وصول برخوردار می باشند.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۸	۶۹۶	۰	۶۹۶	طلب از سایر اشخاص و شرکتهای
۱,۲۸۵	۱,۲۸۵	۰	۱,۲۸۵	شرکت اس سی اف
۳۱,۶۳۹	۰	۰	۰	شرکت ایترسیر
۱۰,۵۸۷	۰	۰	۰	شرکت استاریمیر ۷-۱
۳۰,۰۲۵	۰	۰	۰	شرکت روبال وی ۷-۱
۷,۷۷۶	۰	۰	۰	شرکت سولار سان ۷-۱
۱,۹۸۶	۱,۹۸۶	۰	۱,۹۸۶	شرکت آریا شاتل
۱۰,۰۷۹	۱۰,۰۷۹	۰	۱۰,۰۷۹	شرکت سی بی تی اند تی
۰	۵,۶۹۶	۰	۵,۶۹۶	شرکت اس جی اس
۱,۲۳۰	۵,۰۹۹	۰	۵,۰۹۹	شهرداری شیراز
۱,۴۵۴	۶۶۹	۰	۶۶۹	شرکت حمل و نقل تهران نسیم
۶۲۱	۸۶۷	۰	۸۶۷	کارکنان (وام و مساعدت)
۸	۶	(۱,۲۵۱)	۱,۲۵۷	سود سهام دریافتنی
۲۵,۶۶۵	۶۷,۰۶۷	۰	۶۷,۰۶۸	بدهکاران راكد
۸۷,۶۹۳	۸۴,۴۵۰	(۱,۲۵۱)	۸۵,۷۰۲	سایر
-	-	-	-	شرکت اصلی
۱۲۲	۱۲۲	-	۱۲۲	مطالبات شرکت ربوان سرام
۸۷,۸۱۵	۸۴,۵۷۲	(۱,۲۵۱)	۸۵,۸۲۴	سایر
				گروه

۷-۱ مانده حساب سال ۹۲ به حساب سایر حسابهای پرداختنی شرکت سولار سان (یادداشت ۱۵) انتقال یافته است .

۸- موجودی مواد و کالا

اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸,۸۱۹	۲۳۸,۱۳۸	۱۷۸,۸۷۸	۲۲۸,۱۹۷	کالای ساخته شده
۱,۸۲۷	۲,۲۱۹	۱,۸۲۷	۲,۲۱۹	کالای در جریان ساخت
۱۴۵,۰۳۶	۱۱۴,۱۵۴	۱۴۵,۰۳۶	۱۱۴,۱۵۴	مواد اولیه و بسته بندی
۵۱,۵۳۸	۵۱,۸۲۱	۵۱,۵۳۸	۵۱,۸۲۱	قطعات و لوازم یدکی
۷,۳۸۹	۷,۴۲۸	۷,۳۸۹	۷,۴۲۸	سایر موجودیها
(۴,۲۸۳)	(۴,۲۸۳)	(۴,۲۸۳)	(۴,۲۸۳)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۳۸۰,۲۲۶	۳۹۹,۴۷۷	۳۸۰,۲۸۵	۳۹۹,۵۳۶	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از سیل، آتش سوزی، صاعقه تا مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت		گروه		اصلی	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات خارجی:					
۹-۲	مواد اولیه	۱۵,۲۶۲	۲۱,۷۴۷	۱۵,۲۶۲	۲۱,۷۴۷
۹-۳	قطعات و لوازم یدکی	۶,۵۴۰	۴,۱۰۵	۶,۵۴۰	۴,۱۰۵
		۲۱,۸۰۲	۲۵,۸۵۲	۲۱,۸۰۲	۲۵,۸۵۲
پیش پرداختها:					
	بیمه دارائتها (پیش پرداخت سال آتی)	۱,۱۳۲	۱,۲۴۸	۱,۱۳۲	۱,۲۴۸
	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۱,۵۴۴	۰	۱,۵۴۴
پیش پرداختها شرکتها و اشخاص:					
	شرکت معدنی نسوز سمیرم	۰	۳,۹۳۵	۰	۳,۹۳۵
	شرکت صفا شیمی رادان	۲۱	۳۸۰	۲۱	۳۸۰
	شرکت بلور و سرامیک	۹۲۲	۱,۲۴۷	۹۲۲	۱,۲۴۷
	بروانه عباسعلی	۷۵۶	۷۵۶	۷۵۶	۷۵۶
	شرکت همکاران سیستم	۱,۲۴۴	۴۰۳	۱,۲۴۴	۴۰۳
	شرکت نمایندگی پذیرش و پخش پیامهای بازرگانی استانهای صدای	۶۹۸	۶۹۸	۶۹۸	۶۹۸
	اداره کل بازرگانی سازمان صدا و سیمای جمهوری اسلامی	۴۹۸	۵۳۱	۴۹۸	۵۳۱
	شرکت معدنی خاک استقلال آباده	۳,۵۶۵	۶۸۱	۳,۵۶۵	۶۸۱
	یزدان مهر سروش	۰	۳۷۸	۰	۳۷۸
	بروانه عباسعلی	۷۵۶	۷۵۶	۷۵۶	۷۵۶
	شرکت ایران مهند	۳۹۱	۳۹۱	۳۹۱	۳۹۱
	شرکت لما	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹
	شرکت استار یمپایر	۱۱۵,۱۷۸	۰	۱۱۵,۱۷۸	۰
	سایر	۲۱,۲۲۱	۴,۹۲۲	۲۱,۱۶۶	۴,۸۶۷
		۱۴۶,۵۸۱	۱۸,۰۶۹	۱۴۶,۵۲۶	۱۸,۰۱۴
		۱۶۸,۳۸۳	۴۳,۹۲۱	۱۶۸,۳۲۸	۴۳,۸۶۶

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 رنگ و کاتولن ولعاب 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 فازهای کف و دیوار می باشد که به تناسب نیاز توسط واحد بازرگانی خریداری گردیده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح	بهای تمام شده – میلیون ریال						استهلاک انباشته – میلیون ریال						مبلغ دفتری- میلیون ریال	
	مانده در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	اضافه شده طی دوره	کاهش شده طی دوره	تغییرات	انتقالات و	تقل و	مانده در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی	فروخته شده	انتقالات	تقل و	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۲,۶۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۴۸	۲,۶۴۸
ساختمن	۳۶,۷۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۷۸۲	۱۵,۷۸۵	۱,۹۷۱	۱۷,۷۵۶	۰	۱۹,۰۲۶	۱۹,۰۲۶	۲۰,۹۹۷
تأسیسات	۱۸,۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۸۱۴	۹,۳۰۱	۱,۱۷۳	۱۰,۴۷۴	۰	۸,۳۴۰	۸,۳۴۰	۹,۵۱۳
ماشین آلات و تجهیزات	۲۶۱,۲۷۱	۳۹,۴۷۸	۰	۳۰۰,۷۴۹	۰	۰	۱۰۴,۳۷۹	۲۴,۹۵۹	۲۴,۹۵۹	۱۲۹,۳۳۸	۰	۱۷۱,۴۱۱	۱۷۱,۴۱۱	۱۵۶,۸۹۲
ابزار آلات	۸,۵۵۳	۳,۱۷۴	۰	۱۱,۷۲۷	۰	۰	۵,۶۳۶	۳۶۵	۰	۶,۰۰۱	۰	۵,۷۲۶	۵,۷۲۶	۲,۹۱۷
کوره ها	۳۷,۵۱۰	۲,۰۳۱	۰	۳۹,۵۴۱	۰	۰	۲۵,۸۴۰	۱,۶۷۰	۰	۳۷,۵۱۰	۰	۲,۰۳۱	۲,۰۳۱	۱,۶۷۰
وسایل نقلیه	۱,۷۲۳	۰	(۲)	۱,۷۲۱	۰	۰	۱,۲۳۲	۱۲۲	۰	۱,۳۵۴	۰	۳۶۷	۳۶۷	۴۹۱
اثاثه ومنصوبات	۵,۷۱۸	۱۹۸	۰	۵,۹۱۶	۰	۰	۲,۸۳۴	۲۸۷	۰	۴,۱۲۱	۰	۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	۱,۸۸۴
سفرات و بیش پرداختهای سرمایه ای	۳۷۳,۰۱۹	۴۴,۸۸۱	(۲)	۴۱۷,۸۹۸	۰	۰	۱۷۶,۰۰۷	۳۰,۵۴۷	۰	۲۰,۶۵۵۴	۰	۲۱۱,۳۴۴	۲۱۱,۳۴۴	۱۹۷,۰۱۲
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۲۰۷	۶۱۱۵	۰	۶,۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۲۳	۶,۳۲۳	۲۰۷
	۱,۷۱۴	۰	(۴۰۹)	۱,۳۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	۱,۷۱۴
	۳۷۴,۹۴۰	۵۰,۹۹۶	(۴۱۱)	۴۲۵,۵۲۵	-	-	۱۷۶,۰۰۷	۳۰,۵۴۷	۰	۲۰,۶۵۵۴	۰	۲۱۸,۹۷۱	۲۱۸,۹۷۱	۱۹۸,۹۳۳

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۴۳۵,۲۶۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۴- کلیه اسناد مالکیت زمین و ماشین آلات بابت وام دریافتی خط تولید اکسترودر در رهن بانک ملت شعبه قصر دشت می باشد.

۱۰-۵- بخشی از اضافات داراییهای ثابت مشهود شامل انتقال، پیش پرداختهای سرمایه ای و اقلام نزد انبار به شرح یادداشت ۲-۱۰ بوده است.

۱۱- داراییهای نامشهود

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نرم افزارها	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	۱,۶۱۴
خطوط تلفن و حق الامتیازها	۲۳۰	۲۲۸	۲۲۳	۲۲۱
استهلاک انباشته	(۳۷۴)	(۳۷۴)	(۲۱۹)	(۲۱۹)
	۱,۴۷۰	۱,۴۶۸	۱,۶۱۸	۱,۶۱۶

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱	سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت	۰	۸,۳۵۵
۱۲-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱,۱۱۸	۲,۵۸۸
		۹,۴۷۳	۱۰,۹۴۳

۱۲-۱- مبلغ سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک صادرات دریافت وبه حساب بانک صادرات منظور گردید.

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

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲	۸۲	۸۲	۸۲	۱,۰۰۰	۱۱۳,۸۸۴
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۸۹	۶۸۹	۶۸۹	۶۸۹	۱,۰۰۰	۳۶۴,۲۰۵
۴	۴	۴	۴	۱,۰۰۰	۶۵۰
۷۹۳	۷۹۳	۷۹۳	۷۹۳		
سایر شرکتهای :					
۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	۱,۴۱۴
۴	۴	۴	۴	۱,۰۰۰	۶,۱۴۲
۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۴۷۰
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	۳۲۵	۳۲۵		
۲,۵۸۸	۲,۵۸۸	۱,۱۱۸	۱,۱۱۸		

شرکتهای پذیرفته شده در بورس :	
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	
شرکت کنتورسازی ایران	
فولاد مبارکه اصفهان	
شرکت بلبرینگ ایران	
سایر شرکتهای :	
مجتمع نمایشگاههای بین المللی فارس	
مرکز آموزش تحقیقات صنعتی ایران	
شرکت ریوان سرام	
کارگزاری رسمی بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان	

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 سرقتی در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی ایجاد نشده است.

۱۲-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورس) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۹۲۵ میلیون ریال (سال قبل ۳,۴۶۷ میلیون ریال) می باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر داراییها

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
زمین واقع در فرودگاه شیراز		۵	۵
موجودیهای سرمایه ای واحدهای متوقف شده	۱۳-۱	۲۵۲	۲۵۲
کسر می شود : ذخیره کاهش ارزش داراییهاوموجودیهای متوقف شده		(۲۵۷)	(۲۵۷)
		-	-
زمین شیراز	۱۳-۲	۳,۹۱۸	۳,۹۱۸
ودیعہ دفتر شیراز	۱۳-۳	۳۵۰	۳۵۰
پس انداز بازنشتگی سهم شرکت	۱۳-۴	۱,۱۴۷	۱,۰۴۷
		۵,۴۱۵	۵,۳۱۵

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 فاز 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 .

۱۳-۲- 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 .

۱۳-۳- ودیعہ دفتر شیراز مربوط به رهن منزل جهت مدیر عامل سابق شرکت می باشد ، که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول نگردیده است.

۱۳-۴- سپرده پس انداز بازنشتگی در ارتباط با سهم شرکت معادل ۱/۲۴ درصد حقوق مبنا پرسنل می باشد که به عنوان سپرده در حساب تحت سرفصل سایر داراییها منظور گردیده و در نهایت در زمان بازنشتگی به پرسنل پرداخت خواهد شد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی تجاری
۸۴,۳۴۷	۴۸,۰۳۵		اشخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید مواد اولیه
۴۷,۴۲۳	۳۷,۲۳۰		اشخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید لوازم بسته بندی
۱۴,۷۵۹	۳۰,۸۳۳		سایر
۸۲۶	۷۶۹		
۱۴۷,۳۵۵	۱۱۶,۸۶۷		
۸۴,۳۴۷	۴۸,۰۳۵		اصلی :
۴۷,۴۲۳	۳۷,۲۳۰	۱۴-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۱۴,۷۵۹	۳۰,۸۳۳	۱۴-۲	اشخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید مواد اولیه
۵۷	-		اشخاص حقیقی و حقوقی - بابت خرید لوازم بسته بندی
۱۴۶,۵۸۶	۱۱۶,۰۹۸		سایر

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۳۴	۱۱,۹۸۳	شرکت کیمیا رازی
۱۶,۵۳۳	۱۱,۷۷۴	شرکت لعابیران - خرید لعاب و فلدسپار
۲۶۷	۲۶۷	شرکت لعاب صدف یزد
۴۰	۸۴	معدن فریادون - خرید خاک
۱,۰۸۸	۲,۲۱۰	شرکت شیمی فر ایران
۱,۹۸۸	۱,۶۶۶	شرکت سراسیم شیمی سان
۲,۵۳۱	-	شرکت تولیدی و صنعتی بهنام معدن
۶۳۸	۳۸	لعاب صنعت میبد - خرید لعاب
۳۳۵	۹۴۰	کائولین خراسان
۴۴۶	۴۴۶	شرکت رایمند صنعت آکام
۱,۵۸۶	۴,۱۸۲	لعاب یاس فارس
۵,۹۳۷	۳,۶۴۰	سایر
۴۷,۴۲۳	۳۷,۲۳۰	

۱۴-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴.۱۱۱ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به خرید مواد اولیه تسویه گردید .

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۰	۱,۲۹۹	فروشگاه احسان اثنی عشری
۱,۴۳۰	۵,۷۵۹	صنایع بسته بندی لوح زرین
۲۵۶	-	شرکت کارتن درخشان
۵۰۹	-	شرکت کارتن ایران
۴۱۹	۹	تعاونی کارتن سازان پیشرو صنعت فارس
۶,۶۱۳	۱۶,۳۷۹	شرکت تولیدی و صنعتی البرز پلاست
۲,۳۳۸	۱,۲۴۴	شرکت نکتاز تجارت افلاک
۱,۸۹۴	۶,۱۴۳	سایر
۱۴,۷۵۹	۳۰,۸۳۳	

۱۴-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸.۲۵۶ میلیون ریال از بدهیهای تجاری مربوط به خرید لوازم بسته بندی تسویه گردید .

۱۴-۳ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷.۰۸۵ میلیون ریال از اسناد پرداختنی در سررسید تسویه گردیده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
		گروه		شرکت اصلی	
یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱ اسناد پرداختی غیر تجاری	۲۹۳,۲۸۹	۲۹۳,۲۸۹	۶۶	۲۹۳,۲۸۹	۶۶
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق بیمه پرداختی - کارکنان و پیمانکاران	۴,۴۰۵	۴,۳۱۴	۲,۱۴۶	۴,۳۱۴	۲,۰۵۵
سپرده حسن انجام کار - پیمانکاران	۳,۷۳۰	۳,۶۹۱	۵,۷۶۵	۳,۶۹۱	۵,۷۲۶
سپرده دریافتی در قبال زمین واقع در شیراز	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
ذخیره هزینه عوارض شهرداری	۲۹۰	۲۹۰	۸۰۱	۲۹۰	۸۰۱
ذخیره هزینه محیط زیست	۳۳۹	۳۳۹	۳۴۱	۳۳۹	۳۴۱
ذخیره مالیات بر ارزش افزوده	۳,۸۷۳	۳,۷۵۸	۸,۹۷۱	۳,۷۵۸	۸,۸۵۶
سپرده های دریافتی - بابت مزایده و مناقصه	۴,۸۴۱	۴,۸۴۱	۴,۸۰۴	۴,۸۴۱	۴,۸۰۴
مطالبات سهامداران - فروش حق تقدم استفاده نشده	۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸
سپرده پس انداز کارکنان	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴	۲,۶۲۵	۱,۷۴۴	۲,۶۲۵
شرکت کلوریا	۱,۱۷۱	۱,۱۷۱	۱,۷۴۸	۱,۱۷۱	۱,۷۴۸
شرکت گاز استان فارس	۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	۶,۰۶۹	۱,۶۷۷	۶,۰۶۹
شرکت آس سی اف	۰	۰	۳,۷۰۲	۰	۳,۷۰۲
شرکت ا ینتوسر	۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	۱,۶۴۰
شرکت سرمایه گستر آریا(پاداش اعضای هیأت مدیره)	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰
شرکت سینیب و گروه	۱۱۵	۱۱۵	۴۰۶	۱۱۵	۴۰۶
شرکت سولارسان	۶,۴۴۹	۶,۴۴۹	۴۸,۳۵۰	۶,۴۴۹	۴۸,۳۵۰
شرکت اطلس تریدینگ	۱۵,۱۶۴	۱۵,۱۶۴	۱۶,۸۲۴	۱۵,۱۶۴	۱۶,۸۲۴
شرکت سبیلکو	۱,۶۸۲	۱,۶۸۲	۲,۷۲۲	۱,۶۸۲	۲,۷۲۲
حمل و نقل تهران نسیم	۰	۰	۵,۴۶۵	۰	۵,۴۶۵
شرکت توزیع نیروی برق شیراز	۱,۱۹۳	۱,۱۹۳	۱,۲۲۱	۱,۱۹۳	۱,۲۲۱
شرکت اسمالتی	۷,۲۱۸	۷,۲۱۸	۱,۱۸۵	۷,۲۱۸	۱,۱۸۵
شرکت به پیشگامان برین بامداد	۱,۲۲۵	۱,۲۲۵	۴۶۷	۱,۲۲۵	۴۶۷
شرکت شایگان شیراز	۱۸۴	۱۸۴	۳۵۷	۱۸۴	۳۵۷
سایر	۴۶,۱۶۶	۴۶,۰۷۸	۲۳,۷۰۵	۴۶,۰۷۸	۲۳,۶۱۷
	۴۰۳,۱۷۷	۴۰۳,۸۴۴	۱۴۶,۱۲۹	۴۰۳,۸۴۴	۱۴۵,۷۹۶

۱۵-۱- مبلغ ۲۷۶.۷۰۷ میلیون ریال در قبال وجه دریافتی از سهامدار اصلی می باشد .

۱۵-۲- مبلغ ۴,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده زمین واقع در شیراز می باشد که در سال ۱۳۸۵ در قبال بدهی یکی از مشتریان شرکت اخذ گردیده است .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۸۶	۳,۶۶۵	۴,۵۸۶	۳,۶۶۵	نمایندگان فروش
۲,۴۱۴	۱,۳۳۴	۲,۴۱۴	۱,۳۳۴	فروش صادرات
۷,۰۰۰	۴,۹۹۹	۷,۰۰۰	۴,۹۹۹	

۱۷- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۱۶۷	۷,۳۸۱	مانده در ابتدای سال
۴۲۰	۵۲۷	ذخیره مالیات عملکرد
۷۸۳	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۴,۹۸۹)	۰	تأذیه شده طی سال
۷,۳۸۱	۷,۹۰۸	

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

سیرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتبهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۱۷- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۷/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۷/۲۹ - میلیون ریال								
		مالیات								
		ماده ذخیره	ماده ذخیره	تا دیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
اعتراض به برگ تشخیص و در حال رسیدگی توسط هیات حل اختلاف مالیاتی	۵۷۵	۵۷۵	۱۱,۳۲۱	۱۱,۳۲۱	۱۲,۴۶۸	۹,۸۳۰	۴۳,۶۸۸	۵۰,۰۶۰	۱۳۸۸ سال	
	برگ قطعی	۱۰۵	۱۰۵	۱۲,۴۵۷	۰	۱۴,۹۵۹	۱۰,۸۵۷	۴۸,۳۵۳	۵۰,۶۸۹	۱۳۸۹ سال
	برگ قطعی	۰	-	۱۵,۴۳۷	۱۵,۴۳۷	۱۵,۴۳۷	۵,۱۲۸	۲۲,۷۹۱	۲۵,۲۹۰	۱۳۹۰ سال
در هیئت حل اختلاف مالیاتی	۶,۲۸۱	۶,۲۸۱	۱,۸۶۷	-	۲۱,۵۹۶	۱,۶۱۴	۶,۴۵۸	۴۲,۳۹۷	۱۳۹۱ سال	
در دست رسیدگی است هنوز برگ تشخیص صادر نشده است.	۴۲۰	۴۲۰	۰	۰	۰	۴۲۰	۱,۸۶۸	۱,۸۶۸	۱۳۹۲ سال	
	۵۲۷	۵۲۷	۰	۰	۰	۵۲۷	۲,۳۴۰	۲,۳۴۰	۱۳۹۲ سال	
	۷,۹۰۸	۷,۹۰۸								

۱-۲-۱۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۱۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ بر اساس 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 ایت عدم تأیید معافیت ماده ۱۳۸ مبلغ ۵۷۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است تا پس از تعیین و تکلیف

در صورت تأیید پرداخت خواهد شد.

۳-۲-۱۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ قطعی و پرداخت گردیده است و عملکرد ۱۳۹۱ براساس گزارش حسابرسی مالیاتی و سود ابرازی شامل مبلغ ۱۳,۷۲۸ میلیون ریال

تعیین گردیده که مبلغ ۱,۸۶۷ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۶,۲۸۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین برگه تشخیص به مبلغ ۲۱۵۹۶ میلیون ریال صادر شده

است که به برگ تشخیص صادره اعتراض گردیده است و در دست رسیدگی است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
-	۱,۴۴۰	-	۱,۴۴۰	سال ۱۳۹۲
۲۶,۹۶۰	۱۲,۲۲۱	۲۶,۹۶۰	۱۲,۲۲۱	سال ۱۳۹۱
۵۴۵	۴۴۷	۵۷۵	۴۷۷	سنوات قبل ۱۳۹۱
۲۷,۵۰۵	۱۴,۱۰۸	۲۷,۵۳۵	۱۴,۱۳۸	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 :

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات
۷۱,۹۴۲	۱۰۰,۷۶۳		بانک ملت
۵۰,۸۰۰	۷۵,۴۳۲		بانک صادرات
۵۷,۰۶۶	۵۶,۸۱۸		بانک سامان
۲۰,۴۰۳	۵۰,۰۵۱		بانک صنعت و معدن
۲۲,۸۰۷	۲۲,۸۰۸		بانک اقتصاد نوین
۵۹,۴۰۶	.		رفاه کارگران
۱۶,۹۰۷	.		توسعه صادرات
(۳۱,۳۵۵)	(۲۶,۹۳۴)		کسرمی شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۲۶۷,۹۷۶	۲۷۸,۹۳۸		
(۱۲,۰۶۹)	(۳۹,۳۱۵)		حصة بلند مدت
۲۵۵,۹۰۷	۲۳۹,۷۲۳		حصة جاری
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد
۱۷۳,۴۳۶	۱۰۶,۰۵۴		وام با بهره ۲۶ تا ۲۸ درصد
۴۵,۹۱۰	۳۰,۹۰۸		وام با بهره ۲۳ تا ۲۵ درصد
۱۳,۴۹۵	۶۵,۹۷۶		وام با بهره ۲۱درصد
۶۶,۴۹۰	۱۰۲,۹۳۴		وام با بهره ۱۱ تا ۲۰درصد
۲۹۹,۳۳۱	۳۰۵,۸۷۲		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		ج - به تفکیک زمان بندی پرداخت
-	۵۲,۱۸۷		سال ۱۳۹۲
۸,۲۶۴	۱۶۰,۴۶۵		سال ۱۳۹۳
۲۷۸,۹۹۸	۵۴,۰۰۴		سال ۱۳۹۴
۱۲,۰۶۹	۳۹,۲۱۶		سال ۱۳۹۵
۲۹۹,۳۳۱	۳۰۵,۸۷۲		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		د - به تفکیک نوع وثیقه
۱۸۹,۲۴۹	۱۳۳,۹۴۶		در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۱۱۰,۰۸۲	۱۷۱,۹۲۶		در قبال چک ، سفته و سپرده بانکی
۲۹۹,۳۳۱	۳۰۵,۸۷۲		

سود و کارمزد تسهیلات مذکور تا پایان دوره مالی محاسبه و در یادداشت ۲۹ توضیحی درج گردیده است .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی دوره به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۶۷۵	۳۹,۳۷۱	۳۶,۷۰۴	۳۹,۴۰۰	مانده در ابتدای دوره
(۳,۹۱۹)	(۶,۳۲۴)	(۳,۹۵۰)	(۶,۳۵۵)	پرداخت شده طی دوره
۶,۶۱۵	۸,۰۲۵	۶,۶۴۶	۸,۰۵۶	ذخیره تأمین شده
۳۹,۳۷۱	۴۱,۰۷۲	۳۹,۴۰۰	۴۱,۱۰۱	مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه

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

درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت	
۹۵,۴۴	۱۷۱,۷۹۱,۵۹۲	شرکت سرمایه گستر آریا	
۰,۲۷	۴۸۸,۵۰۱	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۰,۱۶	۲۸۷,۰۳۳	آریا رسانه تدبیر	
۰,۰۵	۹۱,۵۹۴	شرکت تدبیر پردازدلسا	
۰,۰۳	۶۱,۰۴۵	شرکت آریا شبکه آفاق	
۰,۰۳	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری وخدمات صنایع روستایی	
۰,۱۶	۱۱,۳۳۲	ریوان سرام	۲۱-۲
۴,۰۱	۷,۲۱۸,۹۰۳	سایر سهامداران - اشخاص حقیقی و حقوقی	
۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		

۲۱-۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی مربوط به سهام متعلق به شرکت ریوان سرام می باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت اصلی مبلغ ۱۴,۸۴۶ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
	مانده در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	افزایش	مانده در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
گروه:				
اندوخته قانونی	۱۵,۰۱۵	۹۱	۱۵,۰۱۵	
	۱۵,۰۱۵	۹۱	۱۵,۰۱۵	
شرکت اصلی:				
اندوخته قانونی	۱۴,۸۴۶	۹۱	۱۴,۸۴۶	

۲۳- سایر اندوخته‌ها

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

۲۴- سهم اقلیت

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

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۳۰	۳۰
اندوخته قانونی	۲	۲
سود انباشته	۶	۶
	۳۸	۳۸

شرکت فرعی ریوان سرام توسط شرکت اصلی ایجاد شده، لذا در صورت‌های مالی تلفیقی، فاقد سرقفلی می‌باشد.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- فروش خالص

شرکت اصلی		گروه	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۲	
مبلغ	مترمربع	مبلغ	مترمربع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش داخلی :			
۱۹,۵۳۵	۲۵۰,۷۳۰	۴۲,۰۱۸	۶۳۲,۰۹۷
۳۷,۰۵۴	۵۱۷,۶۸۳	۵۹,۵۷۹	۸۳۸,۷۱۶
۴۴,۹۱۵	۵۸۴,۴۳۶	۶۶,۰۷۴	۹۳۶,۵۹۵
۴۷,۸۲۵	۵۵۰,۴۷۹	۵۸,۴۲۵	۷۵۶,۷۸۸
۶۶,۳۱۲	۷۵۹,۲۱۶	۷۷,۶۱۶	۹۵۷,۲۴۶
۶۹,۷۱۸	۱۲۸,۲۸۲	۸۲,۹۵۸	۲۳۷,۵۴۵
۲۸۵,۳۵۹	۲,۷۹۰,۸۲۶	۳۸۶,۶۷۰	۴,۳۵۸,۹۸۷
جمع فروش داخلی			
فروش صادراتی :			
.	.	۲۴۰	۱,۰۰۴
۲۳,۳۱۸	۳۱۰,۳۹۴	۱۹,۰۹۰	۱۹۶,۴۲۴
۹۰,۲۹۲	۱,۱۷۶,۰۲۲	۷۸,۴۳۴	۸۵۳,۸۴۷
۱۱۳,۶۱۰	۱,۴۸۶,۴۱۶	۹۷,۷۶۴	۱,۰۵۱,۲۷۵
۳۹۸,۹۶۹	۴,۲۷۷,۲۴۲	۴۸۴,۴۳۴	۵,۴۱۰,۲۶۲
(۴۴,۱۵۷)	.	(۴۵۵)	(۳,۱۴۱)
۳۵۵,۸۱۲	۴,۲۷۷,۲۴۲	۴۸۳,۹۷۹	۵,۴۰۷,۱۲۱
فروش خالص			

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

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

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۷	۲۰۵,۳۵۰	۸۰	۳۸۶,۲۱۵	فروش داخلی دفتر تهران
۱۳	۴۶,۲۲۱	.	.	فروش داخلی دفتر شیراز
۳۰	۱۰۸,۳۴۹	۲۰	۹۷,۷۶۴	فروش صادرات
۱۰۰	۳۵۹,۹۲۰	۱۰۰	۴۸۳,۹۷۹	

— 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 دوره منتهی به اسفندماه ۱۳۹۳ شامل کشورهای عراق ، ترکمنستان ، تاجیکستان ، افغانستان ، گرجستان به میزان جمعاً " ۲,۳۰۶,۸۸۲ دلار بوده است .

۲۵-۲ جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است :

درصد سود (زیان) خالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰.۷۱	۱,۳۲۰	(۱۸۵,۲۱۵)	۱۸۶,۵۳۵	کاشی کف
۱۳.۸۰	۲۹,۵۸۹	(۱۸۴,۸۸۸)	۲۱۴,۴۷۷	کاشی دیوار
۱۱.۰۱	۹,۱۳۷	(۷۳,۸۳۰)	۸۲,۹۶۷	کاشی اکسترودر
	۴۰,۰۴۶	(۴۴۳,۹۳۳)	۴۸۳,۹۷۹	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۰,۵۰۴	۲۶۲,۰۷۰	۲۰۰,۵۰۴	۲۶۲,۰۷۰		مواد مستقیم مصرفی
۴۸,۱۰۱	۶۴,۸۸۸	۴۸,۱۰۱	۶۴,۸۸۸	۲۶-۱	دستمزد مستقیم
۱۶۰,۷۵۵	۱۷۲,۷۶۵	۱۶۰,۷۵۵	۱۷۲,۷۶۵	۲۶-۱	سربارتولید
(۲۳,۱۵۷)	(۲,۵۲۱)	(۲۳,۱۵۷)	(۲,۵۲۱)	۲۸	هزینه های جذب نشده در تولید
۳۸۶,۲۰۳	۴۹۷,۲۰۲	۳۸۶,۲۰۳	۴۹۷,۲۰۲		جمع هزینه های تولید
۳,۰۴۲	(۳۹۲)	۳,۰۴۲	(۳۹۲)	۸	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۱۸,۲۴۹)	۰	(۱۸,۲۴۹)	۰	۲۸	ضایعات غیرعادی
۳۷۰,۹۹۶	۴۹۶,۸۱۰	۳۷۰,۹۹۶	۴۹۶,۸۱۰		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۸۱,۵۳۴)	(۴۹,۳۲۰)	(۸۱,۵۳۴)	(۴۹,۳۲۰)	۸	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده
(۱,۱۴۹)	(۳,۵۵۷)	(۱,۱۴۹)	(۳,۵۵۷)		کاشی اهدائی ، مصرفی ، داخلی و برگشتی
۲۸۸,۳۱۳	۴۴۳,۹۳۳	۲۸۸,۳۱۳	۴۴۳,۹۳۳		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۶-۱- در سال مورد گزارش معادل ۲۸۶,۵۹۷ میلیون ریال (سال قبل ۲۸۹,۹۵۱ 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 .

شرکت اصلی		کشور تأمین کننده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به خرید	میلیون ریال		
۱۷,۳۶	۱۵,۲۰۸	ایران	فریت اپک کیمیا رازی KR_۱۱۵۵A-۱۰۸
۱۵,۵۳	۱۳,۶۰۳	ایران	فریت لعابیران LI-۲۴۷۸
۱۲,۱۵	۱۰,۶۴۵	ایران	خاک صنعتی استقلال آباده SP ۶۰۰
۹,۹۸	۸,۷۴۵	ایران	شرکت لعاب یاس Ly ۱۱۹۴E
۹,۹۵	۸,۷۱۴	ایران	پالت چوبی ستونی ۱۰۲x۱۰۲ نو
۹,۲۸	۸,۱۳۱	چین	رنگ قرمز BOHE۰۰۱۲
۸,۹۲	۷,۸۱۴	ایران	رول شرینگ ۹ / ۰ میکرون عرض ۵۷cm
۸,۵۶	۷,۴۹۵	ایران	خاک کائولن چاه باشه (کد KZC۲)
۸,۲۵	۷,۲۳۰	ایران	متاسیلیکات سدیم
۱۰۰	۸۷,۵۸۵		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال	سال	سال	سال		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۸۴۶	۴۲,۴۱۰	۳۵,۷۷۷	۴۹,۰۶۵	۲۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۹۱۵	۱۱,۵۳۵	۸,۶۸۹	۱۱,۴۶۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۵۵۱	۴,۴۱۳	۳,۶۳۵	۴,۳۵۶		مزایای پایان خدمت
۲۶,۰۹۸	۳۶,۹۱۸	—	۰		آب و برق و سوخت
۱,۴۷۹	۸۷	—	۰		بسته بندی و کارتن
۲۴۵	۸۹۵	—	۰		ابزار مصرفی
۷,۸۸۷	۹,۸۲۶	—	۰		مواد غیر مستقیم
۶,۹۴۴	۷,۷۰۷	—	۰		مواد غذایی رستوران
۳۰,۹۹۷	۳۰,۰۳۱	—	۰		استهلاک
۴۹۷	۶۰۲	—	۰		لوازم التحریر
(۹,۷۵۹)	(۱۰,۹۵۶)	—	۰		سهم هزینه های اداری فروش از سربار تولید
۵۲,۶۳۳	۳۹,۲۹۷	—	۰		سایر اقلام
۱۶۰,۳۳۳	۱۷۲,۷۶۵	۴۸,۱۰۱	۶۴,۸۸۸		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲۶- مقایسه مقدار تولید شرکت دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس، نتایج زیر را نشان می دهد :

نوع محصول	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	بودجه سال ۱۳۹۳	تولید سال ۱۳۹۳	تولید سال ۱۳۹۲
	مترمربع	مترمربع	مترمربع	مترمربع	مترمربع
کاشی دیوار	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۲,۹۴۶	۲,۹۶۸,۴۳۱	۲,۸۲۴,۲۴۷
کاشی کف	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۶۵۹	۲,۵۱۱,۲۰۳	۱,۷۶۸,۱۸۹
کاشی اکسترودری	۱,۰۰۰,۰۰۰	—	۸۳,۶۹۵	۲۳۶,۷۲۵	۲۲۶,۹۶۸
جمع	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۵,۳۰۰	۵,۷۱۶,۳۵۹	۴,۸۱۹,۴۰۴

۲۷- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۱۴۹	۱,۶۳۹	۳,۱۴۹	۱,۶۳۹
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۶۵۹	۳۱۲	۶۵۹	۳۱۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۳	۱۰۸	۲۲۳	۱۰۸
شرکت در نمایشگاهها و تبلیغات	۴,۴۰۷	۳,۸۳۳	۴,۴۰۷	۳,۸۳۳
استهلاک دارائی ثابت	۳۶۴	۴۱۷	۳۶۴	۴۱۷
تعمیر و نگهداری دارائیه	۱۴۶	۲۷۳	۱۴۶	۲۷۳
سفر و فوق العاده مأموریت	۲,۱۷۹	۹۶۶	۲,۱۷۹	۹۶۶
خرید خدمات - مشاوره و کارشناسی	۶۸۰	۱,۳۰۵	۶۸۰	۱,۳۰۵
سایر	۵,۲۲۰	۶,۰۷۸	۵,۲۲۰	۶,۰۷۸
	۱۷,۰۲۷	۱۴,۹۳۱	۱۷,۰۲۷	۱۴,۹۳۱
سهم از دواير خدماتی و پشتیبانی	۱۰,۹۵۶	۹,۷۵۹	۱۰,۹۵۶	۹,۷۵۹
	۲۷,۹۸۳	۲۴,۶۹۰	۲۷,۹۸۳	۲۴,۶۹۰

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۳,۱۵۷)	(۲,۵۲۱)	(۲۳,۱۵۷)	(۲,۵۲۱)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۶)
(۱۸,۲۴۹)	۰	(۱۸,۲۴۹)	۰	ضایعات غیرعادی (یادداشت ۲۶)
۲۴,۹۵۶	(۱,۶۸۵)	۲۴,۹۵۶	(۱,۶۸۵)	سود (زیان) تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۹۸	۳۶,۸۱۲	۹۳	۳۶,۸۱۲	فروش ضایعات
۹۳	۰	۹۲	۰	فروش کاشی حاشیه و وارداتی
(۱۸۸)	۱,۵۵۷	(۱۸۸)	۱,۵۵۷	خالص کسری و اضافی انبار
۸,۴۰۰	۷۶۸	۸,۴۰۶	۷۶۸	سایر
(۸,۰۴۷)	۳۴,۹۳۱	(۸,۰۴۷)	۳۴,۹۳۱	

۲۹- هزینه های مالی

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

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۶۴۴	۴۳,۸۵۸	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۵۴۵	۴,۲۶۴	هزینه های و کارمزد بانکی
۴۲,۱۸۹	۴۸,۱۲۲	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹	۳۹۷	۱۹	۳۹۷	سود سهام
(۷)	۲۹	(۷)	۲۹	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴۸۰	۰	۴۸۰	۰	سود حاصل از فروش ضایعات
۳,۳۷۳	۷۰۳	۳,۳۷۳	۷۰۳	سود (زیان) حاصل از تسعیر و جوه نقدی ارزی
۵۵۱	۳۰۴	۵۵۱	۳۰۴	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۵۳۱	۲,۰۳۵	۵۳۱	۲,۰۳۵	سایر
۴,۹۴۷	۳,۴۶۸	۴,۹۴۷	۳,۴۶۸	جمع

۳۱- تعدیلات سنواتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۹۲۰)	۵۲۵	(۱۰,۹۲۰)	۵۲۵	ذخیره مالیات سالهای قبل
(۷,۲۵۵)	۰	(۷,۲۵۵)	۰	اصلاح مانده تسهیلات
۰	۲۲۵	۰	۲۲۵	اصلاح هزینه های مالی
۰	(۴,۱۵۱)	۰	(۴,۱۵۱)	بابت احتساب جایزه و تخفیف
	۴۲۲		۴۲۲	اصلاح هزینه های سربار
(۳,۶۰۷)	(۱,۰۸۹)	(۳,۶۰۷)	(۱,۰۸۹)	سایر
(۲۱,۷۸۲)	(۴,۰۶۸)	(۲۱,۷۸۲)	(۴,۰۶۸)	

۳۱-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۷۶۲	۴۶,۹۹۴	۳۴,۷۶۲	۴۶,۹۹۴	سود عملیاتی
۳۱,۵۰۰	۳۰,۷۰۱	۳۱,۵۰۰	۳۰,۷۰۱	هزینه استهلاک
۲,۶۹۶	۱,۷۰۱	۲,۶۹۶	۱,۷۰۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۰,۳۶۲)	(۴۷,۷۳۰)	(۸۰,۳۶۲)	(۸۹,۳۸۲)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۱۸۶,۱۷۹)	(۱۹,۲۵۱)	(۱۸۶,۱۷۹)	(۱۹,۲۵۱)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۲۰,۷۷۰)	(۱۲۴,۴۶۲)	(۲۰,۷۷۰)	(۱۴۲,۲۱۹)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۱۹۹,۷۶۳	۲۲۶,۵۶۰	۱۹۹,۷۶۳	۲۸۵,۹۶۹	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی
(۲۱,۲۸۶)	(۲,۰۰۱)	(۲۱,۲۸۶)	(۲,۰۰۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۰	۲,۰۶۴	۰	۲,۰۶۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۹,۸۷۶)	۱۱۴,۵۷۶	(۳۹,۸۷۶)	۱۱۴,۵۷۶	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۳-۲ در تاریخ ترازنامه شرکت مبلغ ۱۷۰،۴۶۰ میلیون ریال نزد بانکها و مبلغ ۱۱۸،۸۶۷ میلیون ریال اسناد نزد شرکتها دارد.

۳۳-۳ حسابهای انتظامی تماما "مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد :

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
اسناد دیگران نزد ما :		
چک و سفته مشتریان بابت خرید کاشی	۴۸۶،۵۸۳	۲۹۸،۶۵۰
چک پیمانکاران بابت حسن انجام کار	۹۲،۱۴۷	۹۱،۷۲۵
سفته کارکنان و کارپردازان	۴،۸۵۲	۵،۶۵۳
اوراق سهام	۴۱،۹۷۸	۲۴،۳۹۳
	۶۲۵،۵۶۰	۴۲۰،۴۲۱
اسناد ما نزد دیگران :		
بانکها (چک و سفته بابت وام)	۱۷۰،۴۶۰	۱۳۷،۲۷۳
شرکتها	۱۱۸،۸۶۷	۱۴۳،۸۹۵
	۲۸۹،۳۲۷	۲۸۱،۱۶۸
	۹۱۴،۸۸۷	۷۰۱،۵۸۹

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴- 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، رخ نداده است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

از قام به میلیون ریال

الف صورت معاملات مشمول ماده ۱۲۹

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳						نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت مادر/سهامدار کنترل کننده
ماتده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	ماتده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ است یا نه؟	موضوع معامله			
(۷,۷۱۱)		(۷,۷۱۱)	(۳,۴۴۸)	۰	۱۹۴	توافقی فیما بین	خیر	خرید سرویس اینترنت	سهامدار و عضو هیأت مدیره	شرکت آریا شاتل	
۵,۰۴۰		۵,۰۴۰	۳۳	۰	۴۰,۱۰۳	توافقی فیما بین	بلی	فروش کاشی	سهامدار و عضو هیأت مدیره	شرکت آریا رسانه تدبیر	

ارزش مصفا نه معاملات رقمی است که معامله در چارچوب آئین نامه معاملات انجام شده است.

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۶- 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 ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۸۱
پیشنهاد هیأت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره	۰