

گزارش حسابرسی مستقل
درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
به انضمام
صورت سود و زیان پیش بینی شده و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده
شرکت کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱	گزارش حسابرس مستقل
۱	نامه هیئت مدیره
۲	صورت سود و زیان پیش بینی شده
۳ الی ۱۶	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده به هیئت مدیره شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی» مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲- فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته پیش بینی شده برای سال مالی مورد گزارش، نسبت به عملکرد سال قبل (مجموع اطلاعات واقعی ۹ ماهه و پیش بینی ۳ ماهه پایان سال) به ترتیب ۳۷ و ۴۱ درصد افزایش یافته که منجر به ۱۷ درصد افزایش در سود ناخالص شده، در نتیجه سود هر سهم از مبلغ ۱۶۷ ریال طبق آخرین پیش بینی سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۷۴ ریال در سال ۱۳۹۴ افزایش خواهد یافت. با عنایت به مراتب فوق و با توجه به عدم ارایه برنامه مشخص و مدون جهت افزایش سهم بازار و همچنین با امعان نظر به نتایج عملکرد سنوات قبل، تحقیق کامل مبنای و مفروضات مورد استفاده در تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده برای این موسسه محرز نمی باشد.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، به استثنای مورد مندرج در بند ۲ بالا، این موسسه به مواردی برخورد نکرده که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استاندارد حسابداری ارائه شده است.

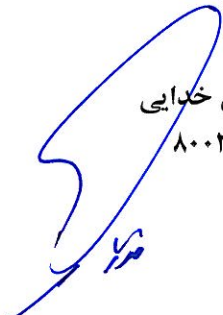
۴- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده
شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

۵- طبق یادداشت های ۸ و ۱۱ توضیحی اطلاعات مالی، وجوه حاصل از دریافت تسهیلات مالی مبلغ ۲۶۳ میلیارد ریال و هزینه های مالی مبلغ ۴۰ میلیارد ریال پیش بینی گردیده، ضمناً وجوه قابل دریافت از محل فروش و پیش دریافتها مبلغ ۸۱۲ میلیارد ریال برآورد شده است. با توجه به شرایط اقتصادی حاکم بر بازار محصولات شرکت و همچنین با در نظر گرفتن تجربیات سنوات گذشته در خصوص میزان وصول مطالبات، دسترسی به منابع مالی مذکور به طور کامل طبق پیش بینی های انجام شده، امکان پذیر نیست.

۶- صورت سود و زیان پیش بینی شده بدون در نظر گرفتن اطلاعات مربوط به عملکرد شرکت ریوان سرام (شرکت فرعی) تهیه و ارایه شده است.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)
حسن بدخشانی
۸۵۱۴۲۲
حسن خدایی
۸۰۰۲۶۴



مهر

۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شماره :
تاریخ :
پیوست :

کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

این حافظ است که در حافظ می ماند

کاشی حافظ

Hafez Tile

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

به پیوست اطلاعات مالی آتی شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ شامل اجزای زیر ارائه می شود:

• صورت سود و زیان پیش بینی شده

• یادداشت های توضیحی:

الف) اهم رویه های حسابداری

ب) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات

ج) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی آتی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام	سمت	امضا
شجاع الدین میر طاووسی	رئیس هیات مدیره	
محمدحسن شانه ساززاده	نایب رئیس هیئت مدیره	
علی دوائی	عضو هیئت مدیره	
محمد حسین شانه ساززاده	عضو هیئت مدیره	
محمد علی بلوچی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۰,۷۰۱	۹۱۸,۳۹۵	۳ فروش خالص
(۵۶۰,۵۵۳)	(۷۸۹,۰۶۷)	۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۱۰,۱۴۸	۱۲۹,۳۲۸	سود ناخالص
(۳۷,۴۱۲)	(۵۰,۴۸۰)	۵ هزینه های اداری، عمومی و فروش
۱۱,۹۱۷	۹,۰۳۷	۶ خالص درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۵۷۷)	(۱۶,۹۹۱)	۷ خالص هزینه های عملیاتی
(۴۰,۰۷۲)	(۵۸,۴۳۴)	
۷۰,۰۷۶	۷۰,۸۹۴	سود عملیاتی
(۳۷,۰۰۴)	(۴۰,۰۰۰)	۸ هزینه های مالی
۲,۰۰۰	۴,۳۴۰	۹ خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۵,۰۰۴)	(۳۵,۶۶۰)	
۳۵,۰۷۲	۳۵,۲۳۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵,۰۲۹)	(۳,۹۳۰)	مالیات بر درآمد
۳۰,۰۴۳	۳۱,۳۰۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم
۳۰,۰۴۳	۳۱,۳۰۴	سود (زیان) خالص
۱۹۵	۱۹۶	سود هر سهم قبل از مالیات
۱۶۷	۱۷۴	سود هر سهم بعد از مالیات

گردش حساب سود (زیان) انباشته پیش بینی شده

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۴۳	۳۱,۳۰۴	سود (زیان) خالص
۸,۹۴۵	۳,۵۸۱	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۵,۱۶۷)	-	تعدیلات سنواتی
۳,۷۷۸	۳,۵۸۱	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳۳,۸۲۱	۳۴,۸۸۵	سود قابل تخصیص
(۲۷,۰۰۰)	-	سود سهام مصوب
(۳,۲۴۰)	(۱,۵۶۵)	اندوخته قانونی
(۳۰,۲۴۰)	(۳۰,۳۶۵)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۳,۵۸۱	۴,۵۲۰	سود (زیان) انباشته در پایان سال

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱- اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکارگرفته شده در تهیه صورت های مالی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است:

۲-۱- نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
کاشی دیوار	۴٪ افزایش	۱٪ افزایش	کمیته شرکت
کاشی کف	۱۳٪ افزایش	۵۷٪ افزایش	کمیته شرکت
کاشی اکسترودر	۲۰٪ کاهش	۱۱۷٪ افزایش	کمیته شرکت

۲-۲- تغییرات هزینه ها

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است:

۲-۲-۱ حقوق و دستمزد:

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)
تولیدی	۲۵٪	.
اداری و فروش	۲۵٪	.
سایر	۲۵٪	.

۲-۲-۲ مواد اولیه:

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
خاکها	۳۵٪ افزایش	۲۳٪ افزایش	کمیته شرکت

۲-۳- افزایش سرمایه

شرکت در سال ۱۳۹۴ برنامه ای در خصوص افزایش سرمایه در پیش بینی آتی در نظر ندارد.

※ منظور از مرجع قیمت گذاری مواردی از قبیل تصمیمات نهادهای دولتی، انجمن صنفی، هیئت مدیره، مدیرعامل و ... می باشد.

۲-۴- ظرفیت:

ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی		ظرفیت بیش بینی شده		واحد سنجش
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۰,۰۰۰	۳,۲۵۱,۷۹۲	۳,۹۶۰,۰۰۰	۳,۲۵۱,۷۹۲	کاشی دیواری
۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۰,۰۰۰	۲,۸۸۲,۹۸۵	۳,۶۳۰,۰۰۰	۲,۸۸۲,۹۸۵	کاشی کف
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۶۹	۴۲۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۶۹	کاشی پرسلانی

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
 سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۲-۵ مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سالهای گذشته:

سال ۱۳۹۱ (دو سال قبل)			سال ۱۳۹۲ (یک سال قبل)			سال ۱۳۹۳ (سال آخر)			سال ۱۳۹۴	
پیش بینی در تاریخ		واقعی	پیش بینی در تاریخ		واقعی	پیش بینی در تاریخ		واقعی		
۹۰/۱۰/۳۰	۹۱/۰۷/۳۰	تجدید ارائه شده	۹۱/۱۰/۳۰	۹۲/۰۶/۳۱	۹۲/۰۷/۳۰	۹۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده	۹۲/۱۲/۲۶	۹۳/۰۹/۲۷	۹۳/۱۲/۱۳
اولین پیش بینی	(تعدیل شده)		(اولین پیش بینی)	(تعدیل شده)	(تعدیل شده)	(آخرین پیش بینی)		(اولین پیش بینی)	تعدیل شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۷,۶۸۲	۴۷۹,۵۴۲	۴۷۸,۵۶۳	۷۶۹,۳۶۲	۵۴۰,۶۵۳	۵۳۲,۴۲۴	۳۶۲,۰۳۷	۲۵۹,۹۲۰	۸۰۱,۵۳۵	۶۱۱,۸۹۲	۹۱۸,۳۹۵
(۳۹۳,۷۳۵)	(۳۹۲,۷۳۵)	(۳۵۵,۱۵۳)	(۵۷۰,۵۸۷)	(۳۶۴,۰۵۸)	(۳۷۸,۶۴۳)	(۲۹۳,۷۹۸)	(۲۸۷,۸۹۱)	(۶۸۸,۷۴۵)	(۵۱۰,۸۸۸)	(۷۸۹,۰۰۶۷)
۹۳,۹۴۷	۸۵,۸۰۷	۱۲۳,۴۱۰	۱۹۸,۷۷۵	۱۷۶,۵۹۵	۱۵۴,۷۹۱	۶۸,۳۳۹	۷۲,۰۲۹	۱۱۲,۷۹۰	۱۰۱,۰۰۴	۱۲۹,۳۲۸
۲۹,۱۸۹	۲۹,۰۸۰	۳۱,۲۸۲	۹۲,۸۲۵	۳۷,۲۴۴	۴۵,۰۸۷	۷,۰۵۵	۱,۲۸۰	۳۴,۱۵۹	۳۱,۴۶۶	۳۰,۴۴۳
										سود خالص
										سود ناخالص
										بهای تمام شده
										فروش

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳- پیش بینی فروش :

سال ۱۳۹۳						سال ۱۳۹۴					
سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	سود ناخالص فروش	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	واحد	نام محصول	فروش داخلی	فروش خارجی
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			سنجش			
۴۲,۶۹۳	۲۶۶,۱۸۳	۹۰,۰۰۰	۲,۹۵۷,۵۸۴	۴۹,۳۷۰	۲۹۷,۴۳۲	۹۰,۰۰۰	۳,۳۰۴,۸۰۰	متر مربع	کاشی دیوار	کاشی دیوار کاشی کف کاشی اکسترودر	فروش خارجی
۹,۴۱۵	۱۶۱,۵۸۸	۷۴,۵۰۰	۲,۱۶۸,۹۶۵	۴۰,۰۳۲	۲۳۴,۱۴۲	۷۷,۰۰۰	۳,۰۴۰,۸۰۰	متر مربع	کاشی کف		
۴۰,۸۱۸	۱۲۲,۳۶۶	۵۱۲,۰۰۰	۲۳۸,۹۹۶	۲۷,۷۸۰	۲۱۲,۰۰۰	۴۰۷,۶۹۲	۵۲۰,۰۰۰	متر مربع	کاشی اکسترودر		
۷,۲۹۸	۱۰۱,۵۴۸	۹۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۳۰۸	۳,۸۵۶	۹۱,۰۴۷	۱۱۰,۲۰۰	۸۲۶,۲۰۰	متر مربع	کاشی دیوار	کاشی دیوار کاشی کف کاشی اکسترودر	فروش داخلی
۹,۲۹۴	۱۸,۵۰۲	۷۴,۵۰۰	۲۴۸,۳۵۴	۸,۳۹۰	۸۳,۷۷۴	۱۱۰,۲۰۰	۷۶۰,۲۰۰	متر مربع	کاشی کف		
۶۲۰	۵۱۴	۵۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۴	-	-	-	-	متر مربع	کاشی اکسترودر		
۱۱۰,۱۴۸	۶۷۰,۷۰۱		۶,۷۴۳,۳۱۱	۱۲۹,۳۲۸	۹۱۸,۳۹۵		۸,۴۵۲,۰۰۰		جمع فروش	جمع خالص فروش	
۱۱۰,۱۴۸	۶۷۰,۷۰۱		۶,۷۴۳,۳۱۱	۱۲۹,۳۲۸	۹۱۸,۳۹۵		۸,۴۵۲,۰۰۰		جمع خالص فروش		

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	درصد تغییرات	توضیحات
	میلیون ریال	میلیون ریال		
مواد مستقیم مصرفی	۴۲۹,۱۲۷	۳۴۰,۲۷۸	۰.۲۶	
دستمزد مستقیم تولید	۸۰,۳۶۰	۶۴,۶۶۳	۰.۲۴	
سربار تولید	۲۵۲,۸۰۷	۱۷۹,۹۴۶	۰.۴۰	
جمع	۷۶۲,۲۹۴	۵۸۴,۸۸۷	۰.۳۰	
هزینه جذب نشده در تولید	(۶,۹۹۱)	(۱۲,۵۷۷)	-	
جمع هزینه های تولید	۷۵۵,۳۰۳	۵۷۲,۳۱۰	۰.۳۲	
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	-	-		
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷۵۵,۳۰۳	۵۷۲,۳۱۰	۰.۳۲	
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	۳۳,۷۶۴	(۱۱,۷۵۷)	(۳.۸۷)	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۸۹,۰۶۷	۵۶۰,۵۵۳	۰.۴۱	

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آنه
 سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۴-۱- جدول گردش مقداری - ربالی موجودی کالا:

سال ۱۳۹۴										سال ۱۳۹۳										شرح محصولات
فروش		موجودی پایان دوره		تولید		موجودی اول دوره		فروش		تولید		موجودی اول دوره								
مبلغ فروش	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ فروش	بهای تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد					
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال						
۲۸۸,۴۷۹	۳۳۵,۱۵۳	۴,۱۳۱,۰۰۰	۳۰,۳۶۶	۱۲۲,۱۳۲	۳۳۹,۱۳۲	۳,۹۶۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۶	۳۹۴,۱۳۲	۳۶۷,۷۳۱	۳۱۷,۷۴۰	۴۰,۸۵۸,۹۲	۳۷۹,۶۳۲	۳,۴۹۰,۴۹۵	۶۴,۵۹۴	۹۸۹,۵۲۹	محصول دیوار (گروه)				
۳۱۷,۹۱۶	۲۶۹,۵۹۴	۳,۸۰۱,۰۰۰	۸۸,۸۱۸	۱,۳۶۴,۶۶۴	۲۵۷,۶۱۹	۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۹۳	۱,۵۳۵,۶۶۴	۱۸۰,۰۹۰	۱۶۱,۳۸۱	۲,۴۱۷,۳۱۹	۲۰,۲۷۱,۳	۳۰,۹۴۶,۱۵	۵۹,۴۶۱	۸۵۸,۱۳۸	محصول کدر (گروه)				
۲۱۲,۰۰۰	۱۸۴,۲۲۰	۵۲۰,۰۰۰	۳۷,۶۲۸	۷۹,۱۶۵	۱۵۸,۵۵۱	۴۲۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۷	۱۷۹,۳۶۵	۱۲۳,۸۸۰	۸۱,۴۳۲	۲۴۰,۰۰۰	۸۹,۹۶۵	۱۸۴,۰۵۶	۵۲,۷۶۴	۲۳۵,۲۰۹	محصولات اکسترنودر (گروه)				
۹۱۸,۳۹۵	۷۸۹,۰۶۷	۸,۴۵۲,۰۰۰	۱۵۶,۸۱۳	۱,۶۶۷,۰۶۱	۷۵۵,۳۰۳	۸۰۱,۰۰۰	۱۹۰,۵۷۶	۲,۱۰۹,۰۶۱	۶۷۰,۷۰۱	۵۶۰,۵۵۳	۶,۷۴۳,۳۱۱	۵۷۲,۳۱۰	۶,۷۶۹,۱۶۶	۱۷۸,۸۱۹	۲۰,۸۳۱,۰۶					

۴-۳- پیش بینی خرید و مصرف مواد اولیه:

سال ۱۳۹۴										سال ۱۳۹۳																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
موجودی پایان دوره					مصرف					خرید طی دوره					موجودی اول دوره					مصرف					خرید طی دوره					موجودی اول دوره					واحد					شرح																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ		نرخ		مقدار		مبلغ</	

۸

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳-۴- پیش بینی سربار تولید:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	درصد تغییرات	دلایل تغییر
حقوق و مزایا	۷۳,۶۰۰	۵۰,۸۸۰	۰.۴۵	
هزینه انرژی	۳۶,۴۵۰	۳۳,۱۳۶	۰.۱۰	
مواد غیر تولیدی	۱۲,۹۴۲	۷,۸۰۱	۰.۶۶	
استهلاک	۳۶,۴۰۳	۳۲,۷۲۸	۰.۱۱	
تعمیر و نگهداری	۳۷,۰۰۰	۲۱,۷۳۶	۰.۷۰	
خدمات قراردادی	۲۹,۸۵۷	۱۸,۲۸۵	۰.۶۳	
رستوران و خوراک	۸,۴۴۷	۵,۰۳۹	۰.۶۸	
سایر هزینه ها	۱۸,۱۰۸	۱۰,۳۴۱	۰.۷۵	
جمع سربار تولید	۲۵۲,۸۰۷	۱۷۹,۹۴۶		

جزئیات مصرف انرژی به شرح جدول می باشد :

سال ۱۳۹۴			سال ۱۳۹۳			واحد سنجش	نوع انرژی
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۲۱,۵۰۵	۱,۰۶۲	۲۰,۲۴۹,۵۲۹	۱۹,۵۵۰	۱,۰۶۲	۱۸,۴۰۲,۳۷۴	متر مکعب	گاز - سوخت
۱۴,۹۴۵	۷۲۱	۲۰,۷۲۸,۱۵۵	۱۳,۵۸۶	۷۲۱	۱۸,۸۴۱,۹۰۱	کیلو وات	برق
۳۶,۴۵۰			۳۳,۱۳۶				

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۴- وضعیت کارکنان:

شرح	سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴			
	موقت از قبیل		دائیم	جمع حقوق و مزایا	موقت از قبیل		دائیم	جمع حقوق و مزایا
	قراردادی و برون	سپاری			قراردادی و برون	سپاری		
متوسط تعداد پرسنل در بخش تولید (نفر)	۱۵۸	۱۰۸	۲۶۶	۶۴,۶۶۳	۱۵۸	۱۰۸	۲۶۶	۶۴,۶۶۳
متوسط تعداد پرسنل خدماتی (نفر)	۱۱۲	۸۹	۲۰۱	۵۰,۸۸۰	۱۱۲	۸۹	۲۰۱	۵۰,۸۸۰
متوسط تعداد پرسنل اداری، عمومی و فروش (نفر)	۷	۸	۱۵	۷,۷۹۹	۷	۸	۱۵	۷,۷۹۹
جمع	۲۷۷	۲۰۵	۴۸۲	۱۲۳,۳۴۲	۲۷۷	۲۰۵	۴۸۲	۱۲۳,۳۴۲

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۵- پیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایا	۹,۷۴۹	۷,۷۹۹
انرژی	۱۷۵	۱۵۹
استهلاک	۴۸۷	۳۹۰
آگهی و تبلیغات و نمایشگاه ها	۱۷,۰۰۰	۱۰,۵۹۵
بیمه و عوارض	۵	۳
خدمات قراردادی	۱۰,۰۹۲	۸,۰۷۴
تعمیر و نگهداری	۱۶۰	۱۴۵
هزینه های گمرکی	۳۳۱	۳۰۲
حمل و نقل	۲۳۳	۲۱۲
پذیرایی	۱۳۰	۱۰۱
سفر	۴,۰۰۰	۲,۱۵۰
سایر هزینه ها	۸,۱۱۸	۷,۴۸۲
	۵۰,۴۸۰	۳۷,۴۱۲

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶- پیش بینی سایر درآمدهای عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سود فروش ضایعات	۱,۷۳۶	۶۳۴
سود ناشی از تسعیر ارز	۵,۳۲۰	۸,۷۲۶
سایر	۱,۷۶۴	۲,۱۶۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۲۱۷	۳۹۷
جمع	۹,۰۳۷	۱۱,۹۱۷

۷- پیش بینی سایر هزینه های عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
هزینه های جذب نشده در تولید	(۶,۹۹۱)	(۱۲,۵۷۷)
هزینه بیمه سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته	(۱۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)
جمع	(۱۶,۹۹۱)	(۱۴,۵۷۷)

شرکت کارخانجات کاغذی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی، اطلاعات مالی، آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۸- پیش بینی هزینه مالی و وضعیت تسهیلات:

سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳			
مانده	افزایش طی دوره		مانده	نرخ سود	تسهیلات مالی ریالی:
	فرع	اصل			
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	نوع قرارداد
۱۲,۴۹۲	۲,۳۹۰	۱۹,۸۰۹	-	۳۴,۶۹۱	۱۴ درصد
۷۶,۹۱۱	۱۱,۰۲۲	۱۴۲,۸۰۰	۱۱,۰۲۲	۷۶,۹۱۱	۶ درصد
۱۰۷,۷۱۴	-	-	۷,۷۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۸ درصد
-	۱۰,۸۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۵۰,۸۰۰	۷ درصد
۲۲,۸۰۸	۲,۷۹۲	۲۰,۰۰۰	۲,۸۰۸	۲۲,۷۹۲	۶ درصد
-	۲,۵۴۳	۲۰,۰۰۰	-	۲۲,۵۴۳	۲۰ درصد
۵,۳۴۱	۲,۴۰۰	۸,۸۸۲	-	۱۶,۶۲۳	۱۱ درصد
-	۲,۴۰۷	۲۰,۰۲۱	-	۳۲,۴۲۸	۱۶ درصد
-	۷,۰۶۶	۵۰,۰۰۰	-	۵۷,۰۶۶	۱۸٫۵ درصد
-	۳,۵۲۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۳,۵۲۰	۱ درصد
-	۵,۹۱۲	۴۰,۰۰۰	-	۴۵,۹۱۲	۲۳ درصد
۲۲۵,۲۶۶	۵۱,۸۵۲	۴۰۱,۵۱۲	۲۱,۵۲۴	۲۶۲,۸۰۰	
(۱۴,۸۵۵)			۲۹۴,۲۸۶	(۱۰۰,۵۲۷)	
-			۱۶,۶۲۳		حصه بلند مدت
۲۱۰,۴۱۱			۲۷۷,۱۳۶		حصه جاری
-			-		سود، کارمزد و جریمه معوق
۲۱۰,۴۱۱			۲۹۲,۷۵۹		مانده
۴۰,۰۰۰			۳۷,۰۰۴		

جمع مخارج مالی تخصیص یافته به دارایی

هزینه های مالی

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۹- پیش بینی خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سود (زیان) فروش داراییهای ثابت	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده ها	-	۷۰
درآمد حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی	۳۴۰	۳۴۰
	۴,۰۰۰	۱,۵۹۰
	۴,۳۴۰	۲,۰۰۰

۱۰- سود هر سهم:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سود پایه هر سهم پیش بینی شده	ریال	ریال
سود هر سهم پیش بینی شده (بر مبنای آخرین تعداد سهام موجود)	۱۷۴	۱۶۷
	۱۷۴	۱۶۷

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۱- گزارش منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دریافته ها :
۶۰۴,۰۰۰	۸۱۱,۹۷۳	فروش و پیش دریافت
-	۳۷,۷۰۰	دریافت از سهامداران جهت خرید دارایی ثابت
۲۷۲,۱۰۷	۲۶۲,۸۰۰	دریافت تسهیلات
۸۷۶,۱۰۷	۱,۱۱۲,۴۷۳	جمع دریافته ها
		پرداختها :
(۲۱۱,۸۳۰)	(۳۰۰,۸۹۰)	خرید مواد اولیه
(۳۱,۸۳۵)	(۳۵,۰۱۹)	خرید انرژی
(۱۰۸,۶۴۵)	(۱۲۵,۶۹۸)	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
(۷۶,۱۹۶)	(۵۹,۵۶۶)	سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲,۵۹۶)	(۳۷,۷۰۰)	خرید و ایجاد داراییهای ثابت
(۳۹,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	پرداخت بدهیها
(۲,۵۲۰)	(۱,۴۶۷)	پرداخت سود سهام سهم اقلیت
(۱۴,۰۰۰)	(۷,۶۴۳)	پرداخت مالیات عملکرد
(۱۷۳,۶۰۷)	(۴۵۳,۳۶۴)	بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات
(۲۰۴,۵۳۳)	(۱۴۱,۱۲۸)	سایر پرداختها
(۸۶۴,۷۶۲)	(۱,۱۷۳,۴۷۵)	جمع پرداختها
۱۱,۳۴۵	(۶۱,۰۰۲)	مازاد (کسری)
۵۲,۳۳۷	۶۳,۶۸۲	مانده وجه نقد اول دوره
۶۳,۶۸۲	۲,۶۸۰	مانده وجه نقد پایان دوره

شرکت کارخانجات کاشی و سرامیک حافظ (سهام عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۲- پیش بینی منابع و مصارف ارزی:

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴				
نوع ارز	مبلغ (هزار دلار)	نرخ برابری	میلیون ریال	نوع ارز	مبلغ (هزار دلار)	نرخ برابری	میلیون ریال	
عایدات ارزی :								
فروش صادراتی محصول	دلار	۳۸,۰۰۰	۱۷۴,۸۰۰	دلار	۴۶۰۰	۳۲,۰۰۰	۱۲۷,۹۳۸	
جمع عایدات ارزی	دلار		۱۷۴,۸۰۰		۴۶۰۰		۱۲۷,۹۳۸	
مصارف ارزی :								
مواد اولیه و قطعات یدکی	دلار	۳۸,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	دلار	۱۵۰۰	۳۲,۰۰۰	۵۱,۱۷۵	
خرید دارایی ثابت	دلار	۲۹,۰۰۰	۳۷,۷۰۰		۱۳۰۰	۳۲,۰۰۰	۱۹,۱۹۱	
جمع مصارف ارزی	دلار		۹۴,۷۰۰		۲۸۰۰		۷۰,۳۶۶	
مازاد (کسری) عایدات بر مصارف	دلار	۳۸,۰۰۰	۶۸,۴۰۰		۱,۸۰۰		۵۷,۵۷۲	